



成都鹏博士科技股份有限公司

600804

2005 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	48

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杨学平，主管会计工作负责人刁赤兵，会计机构负责人（会计主管人员）汪兴华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：成都鹏博士科技股份有限公司  
公司英文名称：Chengdu Dr. Peng Technology Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Dr. Peng Technology
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：鹏博士  
公司 A 股代码：600804
- 3、公司注册地址：中国四川成都市高新西区创业中心  
公司办公地址：成都市顺城大街 229 号顺城大厦 5 楼  
邮政编码：610015  
公司国际互联网网址：<http://www.drpeng.com.cn>  
公司电子信箱：[chunxi aoren@126.com](mailto:chunxi aoren@126.com)
- 4、公司法定代表人：杨学平
- 5、公司董事会秘书：任春晓  
电话：028-86755190  
传真：028-86622006  
E-mail：[chunxi aoren@126.com](mailto:chunxi aoren@126.com)  
联系地址：成都市顺城大街 229 号顺城大厦 5 楼  
公司证券事务代表：高飞  
电话：028-86742976  
传真：028-86622006  
E-mail：[gaofei 7612022000@yahoo.com.cn](mailto:gaofei 7612022000@yahoo.com.cn)  
联系地址：成都市顺城大街 229 号顺城大厦 5 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：成都鹏博士科技股份有限公司董秘办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司法人营业执照注册号：5101001804386  
公司税务登记号码：51010920191495X  
公司聘请的境内会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	478,957,257.70	394,835,781.44	21.30

流动负债	359,740,884.12	280,742,815.45	28.14
总资产	592,030,743.46	512,427,015.07	15.53
股东权益（不含少数股东权益）	198,255,127.02	197,365,874.73	0.45
每股净资产	1.700	1.692	0.45
调整后的每股净资产	1.671	1.678	-0.42
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	1,600,019.15	1,422,027.27	12.52
扣除非经常性损益后的净利润	1,616,903.21	1,444,801.59	11.91
每股收益	0.0137	0.0122	12.30
净资产收益率（%）	0.81	0.72	增加 0.09 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-41,252,495.09	12,385,268.97	

流动资产增加主要是由于“预付帐款”和“存货”比上年年末数增加 67,650,823.72 元；  
流动负债增加主要是由于“预收帐款”和“应付帐款”增加 87,060,332.63 元。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-145,056.08
以前年度已经计提各项减值准备的转回	128,172.02
合计	-16,884.06

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.91	9.91	0.17	0.17
营业利润	0.20	0.20	0.003	0.003
净利润	0.81	0.81	0.014	0.014
扣除非经常性损益后的净利润	0.82	0.82	0.014	0.014

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 26,193 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结情况	股东性质（国有股东或外资股东）
深圳市多媒体技术有限公司	0	29,152,800	25.00	未流通		法人股东
深圳市联众创业投资有限公	0	14,061,600	12.06	未流通	质押	法人股东

司					14,061,600	
大庆油田水泥有限责任公司	0	437,520	0.37	已流通	未知	社会公众股东
上海鹏远商贸服务有限公司	139,110	415,410	0.36	已流通	未知	社会公众股东
蒲世全	0	310,000	0.33	已流通	未知	社会公众股东
杨天存	-100	232,801	0.20	已流通	未知	社会公众股东
蒋国华	220,000	220,000	0.19	已流通	未知	社会公众股东
李沛龙	192,000	192,000	0.16	已流通	未知	社会公众股东
万怡	0	190,000	0.16	已流通	未知	社会公众股东
昆明兴云仁经贸有限公司	-40,000	180,600	0.15	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明: 公司第一和第二大股东之间不存在关联关系及一致行动, 其与前 3-10 名股东之间亦不存在关联关系或一致行动。公司前 3-10 名股东均为上市流通股, 本公司不知其有无关联关系和质押、冻结情况, 也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司第二大股东深圳市联众创业投资有限公司于 2004 年 6 月 30 日以其所持鹏博士公司 1406.16 万股(占本公司总股本的 12.06%) 社会法人股向福建兴业银行深圳高新区支行申请的 1300 万元贷款归还, 于 2005 年 3 月 1 日在中国证券登记有限责任公司上海分公司办理了股权质押解除手续。

2005 年 7 月 1 日, 深圳市联众创业投资有限公司与深圳市九茂实业有限公司签订《股权转让协议》, 将其所持鹏博士 1406.16 万股(占本公司总股本的 12.06%) 社会法人股转让给深圳市九茂实业有限公司, 并以此股份作为质押, 已于 2005 年 7 月 5 日将出质股份在中国证券登记有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
大庆油田水泥有限责任公司	437,520	A 股
上海鹏远商贸服务有限公司	415,410	A 股
蒲世全	310,000	A 股
杨天存	232,801	A 股
蒋国华	220,000	A 股
李沛龙	192,000	A 股
万怡	190,000	A 股
昆明兴云仁经贸有限公司	180,600	A 股
谭金慧	170,200	A 股
李宇家	168,312	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明: 未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明: 未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况: 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动: 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 6 月 22 日召开第六届董事会第三十九次会议, 审议通过姚勇、刘明武因工作调动辞去副总经理职务; 同时经总经理刘康民提名, 聘任曾涛、崔航为公司副总经理。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主要围绕软件开发及销售、网络工程、钢材贸易、特钢冶炼四大业务开展工作，实现主营业务收入 24013.68 万元，主营业务利润 1964.51 万元，净利润 160.00 万元。

在软件及网络工程方面，公司在坚持做好校园网络老项目的维护服务、遗留项目顺利施工及继续确保款项回收的同时，稳扎稳打，全力拓展酒店宽带新业务。上半年，公司在校园网络业务方面，完成了泰安新泰市校园网工程。在酒店宽带业务的市场拓展方面进展顺利，先后签订四川、黑龙江、大连、合肥、北京、杭州、长春、武汉、南京 9 个省市的框架或实施协议。其中北京、武汉、长春、杭州、南京、四川、大连、合肥等八个区域已经正式开展试点工作，在多家星级酒店安装了设备。经过前期在四川省的业务探索和试点，与项目配套的软件开发、内容管理、产品定型等工作也取得了显著的进展，业务已逐步进入快速运转阶段。报告期内，酒店宽带项目仍处于前期探索阶段，实际盈利并不突出。

钢铁冶金方面，报告期内生产合格钢锭 51045.5 吨，平均综合合格率达 99.92%；实现主营业务收入 199,64.27 万元，与去年同期增加 2187.16 万元，增长 12.30%。

钢材贸易及配送业务开展顺利。顺利完成 6000 多吨进口 H 型钢的销售工作，南坪高速的钢材配送也在按计划进行。报告期内，钢材贸易和配送业务实现销售收入 3227.27 万元，支撑了上市公司的业务收入。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主营业务未发生变化。公司主要经营：应用软件开发和销售；网络工程及系统集成；钢材贸易；特钢冶炼。

公司主营业务“软件及网络”中，除原有的教育软件及校园网络系统集成业务外，报告期内，增加了由公司联合电信运营商共同面向星级酒店开展的“酒店宽带网络业务”，该业务主要是通过向星级酒店提供宽带网络设备及相关软件系统，实现酒店客房的宽带上网和数字娱乐功能。主要内容包括互联网接入、网络应用、宽带网络电脑终端设备及软件系统提供、网络运营维护等；属于电信增值业务范围。

报告期内公司实现主营业务收入 24013.68 万元，比上年同期减少 13.34%；实现净利润 160 万元，比上年同期增加 12.52%。

原因：公司主营业务收入比上年同期减少 13.34%，主要是因为报告期内，酒店宽带业务还处于全面铺开的初期，业务收入不明显；净利润比上年同期增加 12.52%，主要是因上半年钢材贸易主要销售一些利润高的品种，并且软件及网络工程业务中利润较高的软件销售所占比重较大。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
特钢冶炼	199,642,689.22	187,164,580.14	6.25	12.30	12.98	减少 0.56 个百分点
钢材贸易	32,272,733.64	29,354,899.19	9.04	-44.41	-48.02	增加 6.32 个百分点
软件及网络工程	8,221,355.40	3,313,921.16	59.69	-77.62	-87.47	增加 31.72 个百分点
分产品						

特钢冶炼	199,642,689.22	187,164,580.14	6.25	12.30	12.98	减少 0.56 个百分点
钢材贸易	32,272,733.64	29,354,899.19	9.04	-44.41	-48.02	增加 6.32 个百分点
软件及网络工程	8,221,355.40	3,313,921.16	59.69	-77.62	-87.47	增加 31.72 个百分点

报告期内，公司校园网络业务比上年同期大幅度下降，主要是公司一方面主动限制了新的校园网络工程的开展；另一方面大力拓展酒店宽带新业务，而酒店宽带业务正处于全面铺开的初期，所以软件及网络工程业务收入、成本比上年同期数下降较多，但是因软件及网络工程业务中利润较高的软件销售为 355.69 万元，比重达到了 43.27%，所以毛利率比上年同期增加了 31.72%；报告期内钢材贸易业务主要销售一些利润高的品种，所以销售收入和成本都比上年同期有所下降。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
西南地区	199,642,689.22	12.30
华南地区	32,272,733.64	-44.41
其他地区	8,221,355.40	-77.62

西南地区主要经营特钢冶炼业务，其收入占总收入的 83.14%；华南地区主要经营钢材贸易业务，其收入占总收入的 13.44%；其他地区主要是软件及网络工程业务，其收入占总收入的 3.42%。

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司软件及网络业务比去年同期有较大幅度下降，主要是因为公司一方面主动限制了新的校园网络工程的开展；另一方面大力拓展酒店宽带新业务，而酒店宽带业务正处于全面铺开的初期，所以公司主营业务收入比上年同期减少了 13.34%；软件及网络工程业务收入的比重也由上年同期的 13.25% 下降到今年的 3.42%。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
成都三益特钢有限责任公司	钢锭、各种钢材生产、销售，无缝钢管销售，废旧物资收购	钢锭、钢材	35,130,000.00	184,224,353.40	1,000,538.65
成都鹏博士物资贸易有限责任公司	销售建辅建材、金属材料、钢铁炉料、无缝钢管	废钢采购及销售	10,000,000.00	43,661,729.36	3,322.23
山东鹏博教育科技发展有限公司	承担泰安市中小学校园网络工程的建设	网络工程	10,000,000.00	9,395,697.18	-30,871.86
河北鹏博士科技投资有限公司	承担河北磁县、廊坊等地校园网络工程	网络工程	10,000,000.00	10,458,181.61	-173,010.04
深圳市鹏博士实业有限公司	钢材贸易；国内商业；兴办实业；物资供销业；自营和代理各类商品和技术的进出口	钢材配送及钢材贸易	10,000,000.00	110,962,999.24	-517,223.33

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司目前从事的校园网络项目和酒店宽带网络项目均属资金密集型业务，前期投入较大，需要一定的资金规模保障项目的顺利进行。所以，资金问题是公司进行计算机网络业务所面临的最大障碍。

措施：

(1) 在项目选择上更加注重回款保障，缩短回款周期。

校园网络业务因垫资建设的行业特点，回款周期长，报告期内，公司在新的校园网络工程的选择方面提高了门槛，加强了对回款保证和盈利水平方面的考虑，主要完成了山东新泰校园网工程。经过较长时间的摸索和试点，公司认为酒店宽带业务在业务模式、盈利能力、市场潜力、后续增值服务等各个方面具有明显的优势，可以发展成为具有稳定收益的可持续发展的业务。从 2005 年开始，公司的资金、人员、设备等战略资源全力投入酒店宽带业务。酒店宽带业务依托电信运营商的收款渠道，周期相对缩短，具有较好的回款保障。

(2) 寻求与信托投资公司和金融租赁公司的合作，降低经营风险，缓解资金压力。

为降低经营风险，缓解资金压力，报告期内，公司重点加强了对应收账款的处理，除通过发催款通知、专人跟进等常规手段外，积极与信托投资公司等金融机构接洽，解决公司大宗项目的应收账款问题。在酒店宽带业务方面，公司已与南方国际租赁有限公司达成合作，对公司在四川省实施的酒店宽带业务的网络设备通过融资租赁方式给予支持，目前第一笔融资租赁业务已顺利完成，并将继续推广至全国其他业务城市。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 1、完成盈利预测的情况

公司上一年度报告预计公司本年度完成主营业务收入 50,000 万元人民币，报告期实际完成 24,013.68 万元人民币；预计实现净利润 1,000 万元人民币，报告期实际实现 160 万元人民币。

报告期内实现净利润 160 万元人民币，主要是因为公司酒店宽带业务在报告期内处于市场拓展和前期投入阶段，业务收入及盈利能力未充分显现。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作、努力降低风险。为保护投资者特别是社会公众股的合法权益，按照中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》及《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订版）》的有关规定，公司对《公司章程》的相应条款作出修订，进一步完善公司法人治理。

公司治理实际状况基本符合监管部门颁布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未实施利润分配方案。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司无利润分配或资本公积金转增。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

#### 1、重大诉讼

公司于 2005 年 6 月 23 日收到四川省高级人民法院发出的《应诉通知书》，案件的基本情况如下：

(1) 原、被告情况

原告：中国建设银行股份有限公司成都第七支行

第一被告：同人华塑股份有限公司

第二被告：山东同人实业有限公司

第三被告：本公司

(2) 诉讼起因

自 2003 年 9 月 30 日至 2004 年 7 月 1 日期间，第一被告在原告处办理了三笔借款业务，借款总金额共计人民币玖仟万元（9000 万元），其中贰仟万元（2000 万元）系本公司为第一被告提供连带责任担保的贷款，具体如下：

2004 年 7 月 1 日，第一被告与原告签订“2004 工流 025 号”《借款合同》，合同约定：第一被告向原告借款人民币贰仟万元（2000 万元）；借款期限为 12 个月；同日，第三被告本公司与原告签订了“（保）2004 工流 025 号”《保证合同》，合同约定，第三被告本公司为依据 2004 工流 025 号《借款合同》所形成的债务提供连带责任保证；保证的范围为债权本金、利息、违约金、赔偿金和实现债权的费用；保证期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

原告认为，本公司涉及担保的贰仟万元（2000 万元）贷款虽未到期，但第一被告同人华塑该笔借款已拖欠利息。根据双方签订的《借款合同》规定，借款人未按期归还债务本息、无法清偿到期债务、或者未履行对建设银行的其他到期债务的，贷款人有权宣布贷款立即到期，要求借款人立即偿还借款合同下所有到期及未到期债务的本息及费用。所以根据《借款合同》和《担保合同》的约定，担保人本公司对主合同的债务承担连带担保责任，由于第一被告未履行到期债务，原告有权直接要求担保人在其担保范围内承担担保责任。

原告请求判令第三被告本公司对第一被告债务中的 2000 万元本息承担连带清偿责任，请求判令由上述被告承担本案的全部诉讼费及财产保全费用。

(3) 影响

由于本案尚未开庭审理，故本公司无法判定上述诉讼事项对公司经营及利润的影响程度，本公司将对诉讼事项进展情况及时予以披露。

该重大诉讼事项公告已于 2005 年 6 月 25 日刊登在《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额

深圳市多媒体技术有限公司	母公司				297,243.95	4,496,444.59
深圳市联众创业投资有限公司	参股股东	-11,726,288.28			1,685,750.00	1,685,750.00
深圳市飞铃智能系统集成有限公司	联营公司	-2,279,498.43	4,097,196.66			
彭州鹏博轧钢有限责任公司	母公司的控股子公司	-345,797.49	550,000.00			
北京鹏博世纪教育有限公司	母公司的控股子公司		213,367.90			
深圳市天润电子器件有限公司	母公司的控股子公司	12,556.09	1,332,998.95			
重庆育尚教育科技有限公司	其他关联关系		535,000.00			
重庆鹏博实业有限公司	母公司的控股子公司		50,000.00			
合计	/	-14,339,028.11	6,778,563.51	/	1,982,993.95	6,182,194.59

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
同人华塑股份有限公司	2004-07-01	2,000	连带责任担保	2004-07-01 ~ 2005-06-30	否	否
报告期内担保发生额合计			2,000			
报告期末担保余额合计			2,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			4,715			
报告期末对控股子公司担保余额合计			4,715			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			6,715			
担保总额占公司净资产的比例			33.68			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			4,715			

担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
违规担保总额	6,715

2004 年 7 月 1 日，本公司为同人华塑股份有限公司提供贷款担保，担保金额为 2,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，已逾期，逾期金额为 2,000 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 25 日刊登在上海证券报上。

有关说明：

(1) 为控股子公司成都三益特钢提供的 4715 万元担保。

公司对控股子公司成都三益特钢提供的 4715 万元担保不符合证监发 [2003] 56 号文中关于被担保方资产负债率不得超过 70%的要求。

成都三益特钢有限责任公司属于钢铁冶炼行业，行业性质决定其资产负债率相对较高，从其成立至今，一直存在负债率较高的情况，其高负债率属于历史遗留问题。目前成都三益特钢有限责任公司根据制订的逐步降低资产负债率的计划，经过半年的努力，截止 2005 年 6 月底，其资产负债率已由年初的 81%降低至 78%，有一定的改善。

为了保持成都三益特钢有限责任公司的正常经营和公司本身的平稳发展，公司同意三益特钢在自身能力范围内，经过 2005 年、2006 年两年的努力，逐步地将其资产负债率降低至 70%以下。

(2) 为同人华塑股份有限公司提供的 2000 万元担保。

2004 年 6 月底，公司为同人华塑股份有限公司提供了 2000 万元贷款担保，同时签订了反担保协议，但经公司多方努力，未能使银行认可同人华塑的担保资格，致使本次担保成为单方担保，不符合 [2003]证监发 56 号文关于上市公司对外担保必须要求对方提供反担保的规定。

对同人华塑的担保目前已引起诉讼纠纷，详细情况请参阅 2005 年 6 月 25 日公司有关重大诉讼事项的公告。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

#### (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、董事会、董事无受处罚情况。

#### (十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
六届三十三次董事会决议公告, 审议通过关于注销石家庄分公司、北京分公司、武汉分公司的议案	上海证券报	2005-01-24	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
业绩预告修正公告	上海证券报	2005-01-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2005-01-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二大股东深圳市联众创业投资有限公司股权解除质押公告及公司办公地址变更公告	上海证券报	2005-03-03	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届三十五次董事会决议公告, 同意公司向中国农业银行成都市锦城支行申请流动资金贷款人民币 1500 万元	上海证券报	2005-03-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年年度报告、董监事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报	2005-03-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届三十七次董事会决议公告, 审议关于增加修改公司章程部分条款的议案暨调整公司 2004 年年度股东大会中关于修改公司章程议案的内容	上海证券报	2005-04-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年一季度报告	上海证券报	2005-04-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报	2005-05-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届三十九次董事会决议公告, 审议公司副总经理人员变更议案	上海证券报	2005-06-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大诉讼事项公告	上海证券报	2005-06-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

本报告未经审计。

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 成都鹏博士科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			86,117,769.80	86,608,875.87	40,421,282.43	70,312,583.13
短期投资						
应收票据			388,713.00			
应收股利						
应收利息						
应收账款			90,791,616.61	79,376,327.14	70,731,487.57	72,520,934.85
其他应收款			31,578,389.55	27,967,346.83	23,701,562.06	48,878,153.55
预付账款			150,321,408.66	130,766,375.89	84,408,060.82	68,165,802.12
应收补贴款						
存货			118,192,400.91	70,096,609.96	28,679,016.10	24,244,450.15
待摊费用			1,566,959.17	20,245.75	59,100.00	22,800.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			478,957,257.70	394,835,781.44	248,000,508.98	284,144,723.80
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			3,197,892.58	3,268,783.70	55,263,331.39	55,516,049.92
长期债权投资						
长期投资合计			3,197,892.58	3,268,783.70	55,263,331.39	55,516,049.92
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			200,525,990.12	190,738,930.68	18,329,802.68	16,223,286.16
减：累计折旧			125,586,048.77	120,627,360.33	3,721,009.61	3,131,885.41
固定资产净值			74,939,941.35	70,111,570.35	14,608,793.07	13,091,400.75
减：固定资产减值准备			519,560.84	519,560.84		
固定资产净额			74,420,380.51	69,592,009.51	14,608,793.07	13,091,400.75
工程物资						
在建工程			34,680	6,689,256.98		

固定资产清理						
固定资产合计			74,455,060.51	76,281,266.49	14,608,793.07	13,091,400.75
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			33,624,144.07	36,351,643.45	26,378,745.53	29,016,620.09
长期待摊费用			1,796,388.60	1,689,539.99	262,208.49	56,999.96
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			35,420,532.67	38,041,183.44	26,640,954.02	29,073,620.05
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			592,030,743.46	512,427,015.07	344,513,587.46	381,825,794.52
<b>流动负债：</b>						
短期借款			127,545,000.00	79,300,000.00	58,000,000.00	43,000,000.00
应付票据			39,570,000.00	82,670,000.00	39,570,000.00	70,570,000.00
应付账款			86,395,212.85	53,973,673.37	5,202,020.10	5,018,486.16
预收账款			66,504,577.02	11,865,783.87	23,842,889.98	10,662,348.63
应付工资			25,498.91	418,155.76	21,953.19	391,262.04
应付福利费			541,898.58	890,403.16	101,807.70	191,674.80
应付股利						
应交税金			2,314,114.82	9,061,059.37	4,534,003.67	5,196,221.09
其他应交款			132,203.82	22,072.37	31,809.93	21,501.64
其他应付款			18,281,937.11	28,269,752.68	11,139,049.53	45,511,046.59
预提费用			7,580,441.01	3,421,914.87	3,339,462.37	3,421,914.87
预计负债						
一年内到期的长期负债			10,850,000.00	10,850,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			359,740,884.12	280,742,815.45	145,782,996.47	183,984,455.82
<b>长期负债：</b>						
长期借款			16,850,000.00	16,850,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			16,850,000.00	16,850,000.00		
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			475,463.97	475,463.97	475,463.97	475,463.97
负债合计			377,066,348.09	298,068,279.42	145,782,996.47	184,459,919.79
少数股东权益			16,709,268.35	16,992,860.92		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			116,611,200.00	116,611,200.00	116,611,200.00	116,611,200.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			116,611,200.00	116,611,200.00	116,611,200.00	116,611,200.00
资本公积			73,311,350.77	74,022,117.62	73,311,350.77	74,022,117.62
盈余公积			32,793,308.38	32,793,308.38	32,793,308.38	32,793,308.38
其中：法定公益金			6,831,925.43	6,831,925.43	6,831,925.43	6,831,925.43
未分配利润			-24,460,732.13	-26,060,751.27	-24,460,732.13	-26,060,751.27
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			198,255,127.02	197,365,874.73	198,255,127.02	197,365,874.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计			592,030,743.46	512,427,015.07	344,513,587.46	381,825,794.52

公司法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：刁赤兵

会计机构负责人：汪兴华

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 成都鹏博士科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			240,136,778.26	277,100,647.49	43,937,436.88	94,738,113.95
减: 主营业务成本			219,833,400.79	252,776,245.52	36,112,234.46	83,803,217.69
主营业务税金及附加			658,245.68	1,187,970.10	92,727.48	559,081.01
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			19,645,131.79	23,136,431.87	7,732,474.94	10,375,815.25
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			29,700.23	-16,350.85	2,844.00	2,920.00
减: 营业费用			6,926,613.83	5,779,513.78	4,878,933.02	2,945,674.51
管理费用			7,422,118.14	12,640,919.60	949,066.15	8,993,420.03
财务费用			4,934,836.56	5,611,346.12	1,944,602.37	1,843,663.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			391,263.49	-911,698.48	-37,282.60	-3,404,023.11
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-70,891.12	81,182.65	458,048.33	2,575,696.91
补贴收入			823,434.50	2,254,944.22	823,434.50	2,254,944.22
营业外收入				13,754.75		12,547.25
减: 营业外支出			145,056.08	36,529.07		17,138.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			998,750.79	1,401,654.07	1,244,200.23	1,422,027.27
减: 所得税			-355,084.56	3,480.25	-355,818.92	
减: 少数股东损益			-246,183.80	-23,853.45		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			1,600,019.15	1,422,027.27	1,600,019.15	1,422,027.27
加: 年初未分配利润			-26,060,751.27	-27,615,114.20	-	-
其他转入					26,060,751.27	27,615,114.20
六、可供分配的利润			-24,460,732.12	-26,193,086.93	-	-
减: 提取法定盈余公积					24,460,732.12	26,193,086.93
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-24,460,732.12	-26,193,086.93	-	-
减: 应付优先股股利					24,460,732.12	26,193,086.93
提取任意盈余公积						

应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-24,460,732.12	-26,193,086.93	24,460,732.12	26,193,086.93
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：刁赤兵

会计机构负责人：汪兴华

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 成都鹏博士科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			259,887,163.79	57,389,664.30
收到的税费返还			823,434.40	823,434.50
收到的其他与经营活动有关的现金			8,000,330.15	7,474,186.14
现金流入小计			268,710,928.44	65,687,284.94
购买商品、接受劳务支付的现金			261,080,081.07	82,706,338.63
支付给职工以及为职工支付的现金			12,936,022.28	3,492,991.31
支付的各项税费			8,274,691.17	1,061,374.94
支付的其他与经营活动有关的现金			27,672,629.01	19,505,103.36
现金流出小计			309,963,423.53	106,765,808.24
经营活动产生的现金流量净额			-41,252,495.09	-41,078,523.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,536,767.09	2,106,516.52
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			2,536,767.09	2,106,516.52
投资活动产生的现金流量净额			-2,536,767.09	-2,106,516.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			74,495,000.00	23,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			376,705.67	376,705.67
现金流入小计			74,871,705.67	23,376,705.67
偿还债务所支付的现金			26,250,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,934,836.56	2,082,966.55
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			31,184,836.56	10,082,966.55

筹资活动产生的现金流量净额			43,686,869.11	13,293,739.12
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-102,393.07	-29,891,300.70
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			1,600,019.15	1,600,019.15
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-246,183.80	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			653,639.02	-138,663.75
固定资产折旧			5,095,259.25	608,307.58
无形资产摊销			2,727,499.38	2,637,874.56
长期待摊费用摊销			303,568.45	205,208.53
待摊费用减少(减：增加)			-1,546,713.42	-36,300.00
预提费用增加(减：减少)			4,158,526.14	-82,452.50
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失			12,008.10	
财务费用			4,934,836.56	1,944,602.37
投资损失(减：收益)			70,891.12	-458,048.33
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-48,095,790.95	-4,434,565.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			30,786,014.32	-9,720,323.09
经营性应付项目的增加(减：减少)			-41,706,068.41	-33,204,181.87
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-41,252,495.09	-41,078,523.30
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			86,117,769.80	40,421,282.43
减：现金的期初余额			86,608,875.87	70,312,583.13
加：现金等价物的期末余额			388,713.00	
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-102,393.07	-29,891,300.70

公司法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：刁赤兵

会计机构负责人：汪兴华

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 成都鹏博士科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	69,471,738.93	718,244.78	46,530,591.29	46,530,591.29	23,659,392.42
其中: 应收账款	6,447,354.51	718,244.78			7,165,599.29
其他应收款	63,024,384.42		46,530,591.29	46,530,591.29	16,493,793.13
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,359,357.16	7,958.02	42,876.24	42,876.24	1,324,438.94
其中: 库存商品	571,419.69	3,749.60	42,876.24	42,876.24	528,543.45
原材料	787,937.47	4,208.42			792,145.89
低值易耗品		3,749.60			3,749.60
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	519,560.84				519,560.84
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	71,350,655.93	726,203.80	46,573,467.53	46,573,467.53	25,503,392.20

公司法定代表人: 杨学平

主管会计工作负责人: 刁赤兵

会计机构负责人: 汪兴华

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 成都鹏博士科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	7,271,992.45	23,258.63	161,922.40	161,922.40	7,133,328.68
其中: 应收账款	5,683,407.30	23,258.63			5,706,665.93
其他应收款	1,588,585.15		161,922.40	161,922.40	1,426,662.75
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	278,268.92				278,268.92
其中: 库存商品	278,268.92				278,268.92
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	7,550,261.37	23,258.63	161,922.40		7,411,597.60

公司法定代表人: 杨学平

主管会计工作负责人: 刁赤兵

会计机构负责人: 汪兴华

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 成都鹏博士科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	116,611,200.00	116,611,200.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	116,611,200.00	116,611,200.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	74,022,117.62	75,704,387.89
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	710,766.85	1,682,270.27
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	73,311,350.77	74,022,117.62
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	25,961,382.95	25,961,382.95
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	25,961,382.95	25,961,382.95
其中: 法定盈余公积	25,961,382.95	25,961,382.95
储备基金		

企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	6,831,925.43	6,831,925.43
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,831,925.43	6,831,925.43
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	-26,060,751.27	-27,615,114.20
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	1,600,019.15	1,422,027.27
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-24,460,732.13	-26,060,751.27

公司法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：刁赤兵

会计机构负责人：汪兴华

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：成都鹏博士科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	51,633.16
2. 销项税额	41,342,056.19
出口退税	
进项税额转出	41,297.96
转出多交增值税	
3. 进项税额	40,591,218.87
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	6,891,224.02
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	6,150,721.90
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	6,002,636.89
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	6,891,224.02
3. 本期已交数	6,433,625.05
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	6,460,235.86

公司法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：刁赤兵

会计机构负责人：汪兴华

## 公司概况

成都鹏博士科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名成都工益冶金股份有限公司，成立于 1985 年 1 月，是由成都无缝钢管厂发起，职工社会集资组建的跨行业、跨所有制的股份有限公司。1990 年 4 月经成都市政府体制改革委员会以（1990）59 号文批准为成都市股份制试点企业。1993 年公司按《股份有限公司规范意见》进行了规范和完善后，于 1993 年 2 月 5 日经国家体改委（1993）26 号文确认为向社会公开发行股票股份有限公司。1994 年 1 月 3 日公司的个人股股票经中国证券监督管理委员会以证监发审字（1993）79 号文批复，在上海证券交易所挂牌交易。

2002 年 4 月 6 日，公司大股东攀钢集团成都无缝钢管有限责任公司（以下简称“攀成钢”）分别与深圳市多媒体技术有限公司（以下简称“多媒体”）和深圳市联众创业投资有限公司（以下简称“联众创业”）签订《股权转让协议》，即攀成钢将持有本公司国有法人股 29,152,800 股转让给多媒体、14,061,600 股转让给联众创业；2002 年 11 月 4 日，财政部以财企[2002]456 号文批复并同意上述股权转让；2002 年 12 月 6 日，上述股权转让已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户登记手续。根据《股权转让协议》的约定，多媒体以其拥有的教育软件类资产与本公司拥有的部分冶金类资产进行置换，资产置换生效日为 2002 年 6 月 29 日。

公司注册资本为 116,611,200 元人民币；法定代表人为杨学平先生；注册地址：成都市高新西区创业中心。经营范围：计算机软件、通信产品的开发、生产、销售；计算机系统集成工程、技术咨询、技术服务、技术培训；机电设备、仪器仪表的生产、销售；实业投资，国内商业贸易（除国家专营、专卖、专控商品）；钢锭、金属机械加工；电子出版物批发、零售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。废旧金属回收（不含稀贵金属）；销售冶金炉料；安全技术防范工程设计、施工；建筑智能化工程施工、电子工程施工（凭资质证经营）。电子计算机整机制造，电子计算机外部设备制造，计算机及其辅助设备出租。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

#### 5、外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	30	30
5 年以上	35	35

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

#### 9、存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、库存商品、分期收款发出商品、低值易耗品等四类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价；低值易耗品中的工模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用一次摊销法核算。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按存货从成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

#### 10、长期投资核算方法

##### 长期股权投资

##### a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

##### b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积-股权投资准备”科目核算。

##### c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利

超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%，但宽带设备预计残值为零。）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	32-35 年	2.77%-3.03%
通用设备	14 年	6.93%
专用设备	10 年	9.7%
运输工具	6 年	16.17%
宽带设备	3 年	33.33%
其他设备	6 年	16.17%

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

#### 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

### 12、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### 在建工程减值准备

期末对在在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### 13、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
教育校园网络系统	8 年
教育软件	8 年
无形资产减值准备	

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

a. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b. 长期待摊费用：按受益期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 15、借款费用的会计处理方法

#### (1)借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

a. 资产支出已经发生；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

## (2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

## (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## (4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## 16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、收入确认原则

### 商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

### 提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

### 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

### 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计(即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

## 18、成本和费用确认原则

配比原则。

## 19、所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

税 项	计 税 基 础	税 率 %
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
营业税	工程施工收入、宽带业务营运收入	3%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号“关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》的通知”的有关规定，本公司自行开发的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2004 年 6 月 2 日，成都高新区地方税务局以成高地税函[2004]150 号“关于成都鹏博士科技股份有限公司企业所得税适用税率的批复”，同意本公司从 2002 年 11 月起，企业所得税按 15%的税率征收。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	

成都三益特钢有限责任公司	四川彭州	徐志刚	3,513	合金钢锭、优碳钢锭冶炼。	1,784.03	95		是
成都鹏博士物资贸易有限责任公司	四川彭州	刘明武	1,000	计算机及配件开发和网络设计、安装；交通、能源科技开发；网络布线；高科技产品的研制开发及成果转让；销售五金交电、建辅建材、电子产品、机电设备(不含小轿车)、水电物资设备、金属材料、钢铁炉料、无缝钢管、通讯器材、化工原料及产品(不含危险品)；废钢回收。	510	51		是
山东鹏博教育科技发展有限公司	泰安市	刘康民	1,000	计算机软件产品的开发、生产、销售；多媒体系统工程；计算机系统集成工程；以及相关的技术咨询、技术培训及技术服务；钢材、机电设备、仪器仪表、计算机及配件、自动控制产品销售；通信产品的生产、销售。(涉及法律、行政法规规定必须报经审批的项目，应凭国家有关部门的批准文件或证件经营)。	800	80		是
河北鹏博士科技投资有限公司	石家庄市	刁赤兵	1,000	计算机软件开发、咨询、售后服务；计算机系统集成工程技术咨询、服务；国内贸易(国家专营、专控商品除外)。	510	51		是
深圳市鹏博士实业有限公司	深圳市	刁赤兵	1,000	兴办实业(具体项目另行申报)，钢材贸易；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；经营进出口业务。	600	60		是

联营企业：深圳市飞铃智能系统集成有限公司；注册地址：深圳；注册资本 1000 万元，本公司持股 49%，投资额 412 万元；未合并报表。

主营业务：开发、生产、销售通信终端设备(含图象、数据、多媒体通信设备)、遥控继电器、视频信息处理设备；通信设备安装、调试(不含限制项目)；承担智能建筑的楼宇自动化、办公自动化、通信自动化和结构化综合布线系统的安装、调试。

公司以 412 万元收购深圳市飞铃智能系统集成有限公司 49% 股权，于 2003 年 8 月 5 日正式生效。

(六) 合并会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	349,432.54	402,861.62
银行存款	79,768,287.26	17,534,964.25
其他货币资金	6,000,050.00	68,671,050.00
合计	86,117,769.80	86,608,875.87

其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数
银行承兑汇票	成都三益特钢有限责任公司	200,000.00
银行承兑汇票	成都鹏博士物资贸易有限责任公司	188,713.00
合计	/	388,713.00

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	59048094.75	60.28	2952404.74	5	56095690.01	49546129.55	57.73	2477306.46	5	47068823.09
一至二年	37593165.15	38.38	3759316.52	10	33833848.64	34761492.04	40.50	3476149.21	10	31285342.83
二至三年	35534.55	0.04	7106.91	20	28427.64	235638.61	0.28	47127.72	20	188510.89
三年以上	27527.67	0.03	8258.30	30	19269.37	27527.67	0.03	8258.30	30	19269.37
五年以上	1,252,893.78	1.28	438,512.82	35	814,380.96	1,252,893.78	1.46	438,512.82	35	814,380.96
合计	97957215.90	100.00	7165599.29		90791616.61	85823681.65	100.00	6447354.51		79376327.14

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	6,447,354.51	718,244.78				7,165,599.29

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	58,744,175.53	59.97	52,569,782.29	61.26

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
河南省新安县教育局	21,376,258.30	1-2 年	校园网工程款	2,137,625.83	10
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	14,044,035.13	1 年以内	钢锭款	702,201.76	5
磁县文化教育体育局	8,952,884.00	1 年以内	教育城域网工程款	447,644.20	5
山东省泰安市泰山区教育局	8,071,040.90	1 年以内	校园网工程款	403,552.05	5
新泰市教育局	6,299,957.20	1 年以内	网络工程款	314,997.86	5
合计	58,744,175.53	/	/	4,006,021.69	/

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	27,905,083.43	58.05	1,355,805.00	5	26,549,278.43	3,089,216.04	3.40	1,422,756.73	5	1,666,459.31
一至二年	306,338.65	0.64	30,633.87	10	275,704.78	21,523,139.00	23.65	34,313.90	10	21,488,825.10
二至三年	807,745.60	1.68	161,549.12	20	646,196.48	980,521.70	1.08	275,669.14	20	704,852.56
三年以上	168,198.01	0.35	50,459.40	30	117,738.61	1,125,514.05	1.24	1,007,775.44	30	117,738.61
五年以上	18,884,816.99	39.28	14,895,345.74	35	3,989,471.25	64,273,340.46	70.64	60,283,869.21	35	3,989,471.25
合	48,072,182.68	100.00	16,493,793.13		31,578,389.55	90,991,731.25	100.00	63,024,384.42		27,967,346.83

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	转出数	
其他应收款坏帐准备	63,024,384.42			46,530,591.29	16,493,793.13

<1>成都三益特钢有限责任公司于 2004 年度将原全额计提坏账准备的“其他应收款——三益轧钢厂”50,645,295.51 元中的 420 万元全部冲回,原因是:此项应收款是成都三益特钢有限责任公司于 1996 年代原成都无缝钢管厂金堂分厂支付其对成都三益轧钢厂的投资款,金堂分厂以销售给成都三益特钢有限责任公司的货款偿还此项欠款,因历史原因,成都三益特钢有限责任公司未及及时作好冲账处理,并在 1999 年对成都三益轧钢厂的 420 万元全额计提坏账准备;2004 年 3 月,成都三益轧钢厂破产终结,成都三益特钢有限责任公司将上述应收成都三益轧钢厂的 420 万元与应付金堂分厂的货款对冲(即视同收回此“代投资款”),同时冲减坏账准备及 2004 年度管理费用,并转回坏帐准备 420 万元。

<2>经成都鹏博士科技股份有限公司 2004 年 4 月 22 日六届第十九次董事会决议及 2005 年 1 月 28 日第一次临时股东大会决议核销了成都三益特钢有限责任公司对成都三益轧钢厂往来债权款项 46,445,295.51 元(已扣除上述转回债权 420 万元)。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	27,359,152.22	56.91	80,914,656.67	88.93

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
成都三益物资供应有限责任公司	12,747,168.92	5 年以上	货款及代垫款	12,747,168.92	100
深圳市鹏博士软件销售连锁有限公司	11,060,000.00	1-2 年	往来款	553,000.00	5
新都朝霞公司	1,347,942.24	5 年以上	货款	471,779.78	35
彭州市福昌物资贸易有限公司	1,189,034.33	5 年以上	货款	416,162.02	35
新都供销社综合贸易公司	1,015,006.73	5 年以上	货款	355,252.36	35
合计	27,359,152.22	/	/	14,543,363.08	/

其他应收款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
------	------	------	------	--------	------------

成都三益物资供应有限责任公司	12,747,168.92	5 年以上	货款及代垫款	12,747,168.92	100
合计	12,747,168.92	/	/	12,747,168.92	/

三益物资有限责任公司按 100%计提坏账准备是据四川省银建审计事务所 1997 年 12 月 28 日审计报告, 该公司已资不抵债。根据 2000 年 2 月 29 日公司第四届董事会第十一次会议决议, 对三益物资供应有限责任公司期末欠款全额计提坏账准备。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	141,169,754.36	93.91	92,250,471.59	70.55
一至二年	7,403,539.30	4.93	38,515,904.30	29.45
二至三年	1,748,115.00	1.16		
三年以上				
合计	150,321,408.66	100.00	130,766,375.89	100.00

<1>期末预付账款比上年末增加 14.95%主要系预付钢材贸易及采购钢铁冶炼原料货款增加所致。

<2>账龄 1 年以上的预付账款 9,151,654.30 元系未结算的工程预付材料款或工程施工费等。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	49,412,000.00	32.87	65,752,000.00	50.28

(3) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
成都岳智商贸有限公司	7,870,000.00	1 年以上	货款
深圳市安联智能电子有限公司	15,002,000.00	1 年以上	项目合作款
成都伍和科技开发有限公司	9,850,000.00	1 年以上	货款
成都安霞有限公司	8,740,000.00	1 年以上	货款
成都双德贸易有限公司	7,950,000.00	1 年以上	货款
合计	49,412,000.00	/	/

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,972,379.74	792,145.89	33,180,233.85	29,449,826.05	787,937.47	28,661,888.58
库存商品	75,960,770.70	528,543.45	75,432,227.25	32,359,404.15	571,419.69	31,787,984.46

委托代销商品	31,044.23		31,044.23	31,044.23		31,044.23
分期收款发出商品	3,133,507.08		3,133,507.08	3,949,122.46		3,949,122.46
低值易耗品	6,419,138.10	3,749.60	6,415,388.50	5,666,570.23		5,666,570.23
合计	119,516,839.85	1,324,438.94	118,192,400.91	71,455,967.12	1,359,357.16	70,096,609.96

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	787,937.47	4,208.42		792,145.89
库存商品	571,419.69		42,876.24	528,543.45
低值易耗品		3,749.60		3,749.60
合计	1,359,357.16	7,958.02	42,876.24	1,324,438.94

7、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
房租	20,245.75	87,020.00	45,093.75	62,172.00	摊销期未到齐
检修费		1,090,834.14	362,810.44	728,023.70	摊销期未到齐
目标奖		1,253,000.00	626,500.02	626,499.98	摊销期未到齐
审计咨询费		10,000.00	2,500.00	7,500.00	摊销期未到齐
其它		232,125.82	89,362.33	142,763.49	摊销期未到齐
合计	20,245.75	2,672,979.96	1,126,266.54	1,566,959.17	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,051,819.44			2,051,819.44
股权投资差额	1,216,964.26		70,891.12	1,146,073.14
合并价差				
合计	3,268,783.70		70,891.12	3,197,892.58
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	3,268,783.70	/	/	3,197,892.58

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例	投资期限	投资成本	期初余额	累计增减额	期末余额

	(%)					
深圳市飞铃智能系统集成有限公司	49	2003-08-05 ~	2,702,177.56	2,051,819.44	-650,358.12	2,051,819.44

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额
深圳市飞铃智能系统集成有限公司	1,216,964.26	1,417,822.44	70,891.12	1,146,073.14
合计	1,216,964.26	1,417,822.44	70,891.12	1,146,073.14

公司以 412 万元收购深圳市飞铃智能系统集成有限公司 49% 股权, 于 2003 年 8 月 5 日生效。深圳市飞铃智能系统集成有限公司截止 2003 年 7 月 31 日净资产为 5,514,648.09 元, 形成股权投资借方差额 1,417,822.44 元。

(4) 累计投资占期末净资产的比例 1.61%。

9、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	190,738,930.68	9,919,393.59	132,334.15	200,525,990.12
其中：房屋及建筑物	56,568,215.21	2,894,767.42		59,462,982.63
机器设备	134,170,715.47	7,024,626.17	132,334.15	141,063,007.49
二、累计折旧合计：	120,627,360.33	5,076,075.87	117,387.43	125,586,048.77
其中：房屋及建筑物	18,565,244.34	858,591.50		19,423,835.84
机器设备	102,062,115.99	4,217,484.37	117,387.43	106,162,212.93
三、固定资产净值合计	70,111,570.35			74,939,941.35
其中：房屋及建筑物	38,002,970.87			40,039,146.79
机器设备	32,108,599.48			34,900,794.56
四、减值准备合计	519,560.84			519,560.84
其中：房屋及建筑物				
机器设备	519,560.84			519,560.84
五、固定资产净额合计	69,592,009.51			74,420,380.51
其中：房屋及建筑物	38,002,970.87			40,039,146.79
机器设备	31,589,038.64			34,381,233.72

10、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	34,680.00		34,680.00	6,689,256.98		6,689,256.98

(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
VD 工程	6,689,256.98	178,444.00	6,867,700.98	6,867,700.98	
100 吨汽车衡		34,680.00			34,680.00

合计	6,689,256.98	213,124.00	6,867,700.98	6,867,700.98	34,680.00
----	--------------	------------	--------------	--------------	-----------

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	33,624,144.07		33,624,144.07	36,351,643.45		36,351,643.45

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
教育校园网络系统	置换	32,520,780.69	22,358,036.79			2,032,548.78	12,195,282.68	20,325,488.01	5年
多媒体教育软件	置换	9,685,212.20	6,658,583.30			605,325.78	3,631,954.68	6,053,257.52	5年
土地使用权	购入	7,863,000.00	7,247,065.00			78,630.00	694,565.00	7,168,435.00	45.5年
财务软件	购入	109,948.00	87,958.36			10,994.82	32,984.46	76,963.54	3.5年
合计	/	50,178,940.89	36,351,643.45			2,727,499.38	16,554,796.82	33,624,144.07	/

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
固定资产租赁费(1)	56,999.96		19,000.00	37,999.96	12个月
办公装修费		269,050.19	44,841.66	224,208.53	30个月
蒙山公路建设费(2)	1,466,250.28		57,499.98	1,408,750.29	147个月
三益钢厂装修费(3)	55,664.75		37,109.94	18,554.82	3个月
三益镇道路使用费(4)	110,625.00		3,750.00	106,875.00	171个月
合计	1,689,539.99	269,050.19	162,201.58	1,796,388.60	/

(1)该项目为租入办公用车费用，发生总额为 380,000 元，按 10 年摊销。

(2)该项目为 1997 年 9 月彭州市三邑镇党委、政府投资 1180 万元修筑蒙阳至三邑大桥的公路，由于公司成都三益钢厂属直接受益单位，成都三益钢厂一次性交纳 230 万元，以后可享受该公路二十年的使用权。

(3)该项目为成都三益钢厂生活服务部俱乐部、招待所装修费，发生总额 463,873.97 元，按 5 年摊销。

(4)该项目为彭州市三邑镇政府公路，成都三益钢厂属直接受益单位，需交纳 15 万元，现已出资 15 万元，公路建成后可享受二十年使用权。

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	8,000,000.00
担保借款	113,545,000.00	71,300,000.00
信用借款		
合计	127,545,000.00	79,300,000.00

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	期初数
银行承兑汇票	成都三益特钢有限责任公司	39,570,000.00	70,570,000.00
合计	/	39,570,000.00	70,570,000.00

应付票据本期末 39,570,000.00 元主要系本期公司开给成都三益特钢有限责任公司（并表单位）的银行承兑汇票而成都三益特钢有限责任公司于本期已向银行贴现所致。

应付票据期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	83,807,689.53	97.01	52,003,634.29	96.35
一至二年	983,864.91	1.14	420,738.38	0.78
二至三年	538,624.16	0.62	645,789.80	1.20
三年以上	1,065,034.25	1.23	903,465.90	1.67
合计	86,395,212.85	100.00	53,973,673.37	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
新津金蓉商贸有限责任公司	11,608,701.13	1 年以内	货款
成都市帮安商贸有限公司	5,644,038.07	1 年以内	货款
成都力得科技有限公司	5,609,217.93	1 年以内	货款
成都市新津鼎鑫物资有限责任公司	3,234,928.43	1 年以内	货款
合计	26,096,885.56	/	/

应付账款期末余额 86,395,212.85 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	63,958,258.41	96.17	9,273,213.22	78.16
一至二年	42,038.40	0.06	88,290.44	0.74

二至三年	2,324,581.49	3.50	2,324,581.49	19.59
三年以上	179,698.72	0.27	179,698.72	1.51
合计	66,504,577.02	100.00	11,865,783.87	100.00

(2) 预收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
佛山顺德镇日盛贸易	33,150,974.53	1年以内	预收货款
深圳市高速公路股份有限公司	8,719,511.92	1年以内	预收货款
佛山显盛钢铁	7,970,000.00	1年以内	预收货款
深圳市华青盛业贸易有限公司	6,012,299.56	1年以内	预收货款
深圳市聚宝源建材贸易有限公司	3,034,963.34	1年以内	预收货款
合计	58,887,749.35	/	/

预收账款期末余额 66,504,577.02 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17、应付工资：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	25,498.91	418,155.76	预提
合计	25,498.91	418,155.76	/

18、应付福利费：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	541,898.58	890,403.16	预提
合计	541,898.58	890,403.16	/

19、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	352,587.02	5,997,344.45	17%
营业税	-2,237.29	34,415.68	5% 3%
所得税	1,501,362.76	2,210,398.09	15% 33%
个人所得税	21,315.69	7,198.24	累进制
城建税	441,086.64	806,878.09	1% 5% 7%
印花税		4,824.82	
合计	2,314,114.82	9,061,059.37	/

20、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育附加	101,174.55	18,995.02	3% 5%
地方教育附加	31,029.27	3,077.35	1%
合计	132,203.82	22,072.37	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	15,397,442.78	84.22	23,916,210.77	84.60
一至二年	200,000.00	1.09	528,644.37	1.87
二至三年	262,315.34	1.43	305,313.33	1.08
三年以上	2,422,178.99	13.26	3,519,584.21	12.45
合计	18,281,937.11	100.00	28,269,752.68	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
深圳市多媒体技术有限公司	本公司第一大股东	4,838,499.74	1年以上	往来款
深圳市联众创业投资公司	本公司第二大股东	1,685,750.00	1年以上	往来款
攀钢建安公司		1,154,695.31	3年以上	工程款
合计		7,678,945.05	/	

22、预提费用：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
校园网项目费用	3,339,462.37	3,339,462.37	按权责发生预提
废品损失	778,454.46		按权责发生预提
电费	3,246,425.03		按权责发生预提
委托加工材料费	39,938.88		按权责发生预提
天然气费	147,832.26		按权责发生预提
利息	24,513.76	82,452.50	按权责发生预提
房租	3,814.25		按权责发生预提
合计	7,580,441.01	3,421,914.87	/

23、预计负债：

单位: 万元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	4,715	6,846.709	4715 万元系为子公司成都三益特钢有限公司银行贷款提供的担保
商业承兑票据贴现			
未决诉讼	2,000		2000 万元系为同人华塑股份公司提供的担保
产品质量保证			
其他			
合计	6,715	6,846.709	/

公司对外担保中的对同人华塑的 2000 万元贷款担保目前已引起诉讼，公司于 2005 年 6 月 23 日收到四川省高级人民法院发出的《应诉通知书》，公司作为担保方被诉对此 2000 万元承担连带责任。目前本案尚未开庭审理。

24、一年到期的长期负债：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数

	借款起 始日	借款终 止日	利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
长 期 借 款	2004- 11-25	2005- 11-24	5.85	人 民 币	5,500,000.00	5.85	人 民 币	5,500,000.00
长 期 借 款	2004- 11-27	2005- 11-26	5.85	人 民 币	5,350,000.00	5.85	人 民 币	5,350,000.00
合 计	/	/	/	/	10,850,000.00	/	/	10,850,000.00

1085 万元长期负债是成都三益特钢有限责任公司向中国农业银行彭州市支行申请的贷款。

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	16,850,000.00	16,850,000.00
担保借款		
信用借款		
合 计	16,850,000.00	16,850,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款 单位	借款 起始 日	借款 终止 日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币 金额	本币金额	利率	币种	外币 金额	本币金额
中 国 农 业 银 行	2005- 01-19	2008- 02-18	6.9696	人 民 币		16,850,000.00	6.9696	人 民 币		16,850,000.00
合 计	/	/	/	/	/	16,850,000.00	/	/	/	16,850,000.00

26、递延税款贷项：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
98 年未分类资本公积金计提所得税	475,463.97	475,463.97
合 计	475,463.97	475,463.97

27、少数股东权益：

期初数：16,992,860.92 元；期末数：16,709,268.35 元。

28、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	43,214,400.00							43,214,400.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	43,214,400.00							43,214,400.00
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份	1,440,000.00						1,440,000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	44,654,400.00						44,654,400.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	71,956,800.00						71,956,800.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	71,956,800.00						71,956,800.00
三、股份总数	116,611,200.00						116,611,200.00

报告期内，公司股本未发生变化。

#### 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	47,132,040.00			47,132,040.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	21,883,921.00		710,766.85	21,172,154.15
关联交易差价	1,837,396.83			1,837,396.83
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	3,169,759.79			3,169,759.79
合计	74,022,117.62		710,766.85	73,311,350.77

资产评估增值准备本期减少 710,766.85 元，主要系根据财政部财会字 [1998] 16 号文调整资本公积并相应调整累计折旧所致。

#### 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,831,925.43			6,831,925.43
法定公益金	6,831,925.43			6,831,925.43
任意盈余公积	19,129,457.52			19,129,457.52
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	32,793,308.38	0.00	0.00	32,793,308.38

#### 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	1,600,019.14	2,339,260.24
加：年初未分配利润	-26,060,751.27	-28,400,011.51
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-24,460,732.13	-26,060,751.27

32、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络及软件	8,221,355.40	3,313,921.16	36,731,728.97	26,458,450.73
特钢冶炼	199,642,689.22	187,164,580.14	177,771,119.14	165,667,471.71
钢材贸易	32,272,733.64	29,354,899.19	58,055,185.37	56,474,562.18
其他贸易			4,542,614.01	4,175,760.90
其中：关联交易				
合计	240,136,778.26	219,833,400.79	277,100,647.49	252,776,245.52
内部抵消	38,856,027.82	38,856,027.82		
合计	38,856,027.82	38,856,027.82		

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢冶炼	199,642,689.22	187,164,580.14	177,771,119.14	165,667,471.71
钢材贸易	32,272,733.64	29,354,899.19	58,055,185.37	56,474,562.18
网络及软件	8,221,355.40	3,313,921.16	36,731,728.97	26,458,450.73
其他贸易			4,542,614.01	4,175,760.90
其中：关联交易				
合计	240,136,778.26	219,833,400.79	277,100,647.49	252,776,245.52
内部抵消	38,856,027.82	38,856,027.82		
合计	38,856,027.82	38,856,027.82		

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	199,642,689.22	187,164,580.14	177,771,119.14	165,667,471.71
华南地区	32,272,733.64	29,354,899.19	58,055,185.37	56,474,562.18
其他地区	8,221,355.40	3,313,921.16	41,274,342.98	30,634,211.63
其中：关联交易				
合计	240,136,778.26	219,833,400.79	277,100,647.49	252,776,245.52
内部抵消	38,856,027.82	38,856,027.82		
合计	38,856,027.82	38,856,027.82		

33、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
合计	658,245.68	1,187,970.10	/

34、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	708,494.78	681,638.55	26,856.23	167,902.98	187,173.83	-19,270.85
其他	3,000.00	156.00	2,844.00	4,960.00	2,040.00	2,920.00
合计	711,494.78	681,794.55	29,700.23	172,862.98	189,213.83	-16,350.85

35、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,429,014.52	6,094,174.63
减：利息收入	523,817.55	513,314.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	29,639.59	30,486.41
合计	4,934,836.56	5,611,346.12

36、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-70,891.12	81,182.65
其中：按权益法确认收益		152,073.77
长期股权投资差额摊销	-70,891.12	-70,891.12
合计	-70,891.12	81,182.65

37、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
增值税退税收入	823,434.50	2,254,944.22	软件产品增值税的即征即退
合计	823,434.50	2,254,944.22	/

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号“关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》的通知”的有关规定，本公司自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

38、营业外收入：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益		7,557.50
其他		6,197.25
合计		13,754.75

39、营业外支出：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出		7,138.00
捐赠支出		10,000.00
处理资产净损失	12,008.10	1,630.44
其他	133,047.98	17,760.63
合计	145,056.08	36,529.07

40、所得税：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	-355,084.56	3,480.25
合计	-355,084.56	3,480.25

41、收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合计	8,000,330.15

42、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合计	27,672,629.01

43、收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合计	0.00

44、支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合计	0.00

45、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
合计	376,705.67

46、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
合计	0.00

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	38810988.40	50.77	1940549.42	5	36870438.98	43208746.10	55.25	2160437.29	5	41048308.81
一至二年	37593165.15	49.18	3759316.52	10	33833848.63	34761492.04	44.45	3476149.21	10	31285342.83
二至三年	33999.95	0.05	6799.99	20	27199.96	234104.01	0.30	46820.80	20	187283.21
合计	76438153.50	100.00	5706665.93		70731487.57	78204342.15	100.00	5683407.30		72520934.85

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,683,407.30	23,258.63				5,706,665.93

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	49,435,279.61	64.67	51,450,636.70	65.79

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
河南省新安县教育局	21,376,258.30	1-2年	校园网工程款	2,137,625.83	10	按会计政策规定
磁县文化教育体	8,952,884.00	1年以内	教育城域	447,644.20	5	按会计政

育局			网工程			策规定
山东省泰安市泰山区教育局	8,071,040.90	1年以内	校园网工程款	403,552.05	5	按会计政策规定
新泰市教育局	6,299,957.20	1年以内	网络工程款	314,997.86	5	按会计政策规定
连云港金程科技有限公司	4,735,139.21	1年以内	货款	236,756.96	5	按会计政策规定
合计	49,435,279.61	/	/	3,540,576.90	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	24,014,140.56	95.57	1,234,479.76	5	22,779,660.80	49,242,534.00	97.57	1,378,058.11	5	47,864,475.89
一至二年	306,338.65	1.22	30,633.87	10	275,704.78	343,139.00	0.68	34,313.90	10	308,825.10
二至三年	807,745.60	3.21	161,549.12	20	646,196.48	881,065.70	1.75	176,213.14	20	704,852.56
合计	25,128,224.81	100.00	1,426,662.75		23,701,562.06	50,466,738.70	100.00	1,588,585.15		48,878,153.55

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,588,585.15			161,922.40	161,922.40	1,426,662.75

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	24,016,267.90	95.57	36,618,665.60	72.56

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因

深圳鹏博士软件销售连锁有限公司	22,030,000.00	1年以内	往来款	1,101,500.00	5	按会计政策规定
北京鹏博世纪教育有限公司	213,367.90	1年以内	往来款	10,668.40	5	按会计政策规定
四川世博投资有限公司	1,000,000.00	1年以内	往来款	50,000.00	5	按会计政策规定
深圳市信洲小汽车服务有限公司	490,000.00	1年以内	往来款	24,500.00	5	按会计政策规定
四川省电信有限公司成都分公司	282,900.00	1年以内	往来款	14,145.00	5	按会计政策规定
合计	24,016,267.90	/	/	1,200,813.40	/	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	52,247,266.21		181,827.40	52,065,438.81
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,051,819.44			2,051,819.44
股权投资差额	1,216,964.26		70,891.12	1,146,073.14
合并价差				
合计	55,516,049.91		252,718.52	55,263,331.39
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	55,516,049.91	/	/	55,263,331.39

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
成都三益特钢有限责任公司	对子公司投	95	2002-07-10~	33,380,736.62	28,874,564.32	950,511.72		4,266,427.43	29,114,309.19	权益法

成都鹏博士贸易有限责任公司	对子公司投资	51	2003-03-31~	5,100,000.00	5,105,415.36	1,694.34	7,109.70	5,107,109.70	权益法
山东鹏博士教育科技发展有限公司	对子公司投资	80	2003-12-28~	8,000,000.00	7,366,030.21	-24,697.49	-658,667.29	7,341,332.71	权益法
河北鹏博士投资有限公司	对子公司投资	51	2004-03-09~	5,100,000.00	4,967,063.04	-88,235.12	-221,172.08	4,878,827.92	权益法
深圳市鹏博士实业有限公司	对子公司投资	60	2004-07-05~	6,000,000.00	5,934,193.29	310,334.00	-376,140.71	5,623,859.29	权益法
深圳市飞铃智能系统集成有限公司	对子公司投资	49	2003-08-05~	4,120,000.00	3,268,783.70	-70,891.12	-922,107.42	3,197,892.58	权益法

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
深圳市飞铃智能系统集成有限公司	1,216,964.26	1,417,822.44			70,891.12	1,146,073.14	公司以 412 万元收购深圳市飞铃智能系统集成有限公司 49%的股权,与 2003 年 8 月 5 日生效。深圳市飞铃智能系统集成有限公司截止 2003 年 7 月 31 日的净资产为 5514648.09 元,形成股权投资借方差额 1417822.44 元。	10
合计	1,216,964.26	1,417,822.44			70,891.12	1,146,073.14	/	/

(4) 累计投资占期末净资产的比例 27.87%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络及软件	8,221,355.40	3,313,921.16	36,731,728.97	26,458,450.73
钢材贸易	35,716,081.48	32,798,313.30	53,463,770.97	53,169,006.06
其他贸易			4,542,614.01	4,175,760.90
其中：关联交易				
合计	43,937,436.88	36,112,234.46	94,738,113.95	83,803,217.69

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络及软件	8,221,355.40	3,313,921.16	36,731,728.97	26,458,450.73
钢材贸易	35,716,081.48	32,798,313.30	53,463,770.97	53,169,006.06
其他贸易			4,542,614.01	4,175,760.90
其中：关联交易				
合计	43,937,436.88	36,112,234.46	94,738,113.95	83,803,217.69

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	35,716,081.48	32,798,313.30	53,463,770.97	53,169,006.06
其他地区	8,221,355.40	3,313,921.16	41,274,342.98	30,634,211.63
其中：关联交易				
合计	43,937,436.88	36,112,234.46	94,738,113.95	83,803,217.69

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	528,939.45	2,646,588.03
长期股权投资差额摊销	-70,891.12	-70,891.12
合计	458,048.33	2,575,696.91

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
深圳市多媒体技术有限公司	深圳市	计算机多媒体技术开发、计算机网络技术开发、计算机软件技术开发；国内商业	母公司	民营企业	杨学平

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
深圳市多媒体技术有限公司	78,000,000	0	78,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
深圳市多媒体技术有限公司	29,152,800	25	0	0	29,152,800	25

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
深圳市联众创业投资有限公司	参股股东
重庆鹏博实业有限公司	其他关联关系
深圳市飞铃智能系统集成有限公司	参股子公司
重庆育尚教育科技有限公司	其他关联关系
彭州鹏博轧钢有限责任公司	母公司的控股子公司
深圳市天润电子器件有限公司	母公司的控股子公司
北京鹏博世纪教育有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
深圳市多媒体技术有限公司	成都鹏博士科技股份有限公司	20,000,000.00	2004-05-27 ~ 2005-10-25	否
深圳市多媒体技术有限公司	成都鹏博士科技股份有限公司	15,000,000.00	2004-11-21 ~ 2005-11-18	否
深圳市多媒体技术有限公司	成都鹏博士科技股份有限公司	6,000,000.00	2004-07-28 ~ 2005-01-28	是

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	深圳市天润电子器件有限公司	1,270,000.00	1,270,000.00
应收帐款	重庆育尚教育科技有限公司	535,000.00	535,000.00
预付帐款	深圳市飞铃智能系统集成有限公司	6,376,695.09	4,097,196.66
其他应收款	深圳市联众创业投资有限公司	9,314,250.00	
其他应收款	重庆鹏博实业有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应收款	深圳市飞铃智能系统集成有限公司	2,412,038.28	
其他应收款	深圳市天润电子器件有限公司	50,442.86	62,998.95

其他应收款	北京鹏博世纪教育有限公司	213,367.90	213,367.90
其他应收款	彭州鹏博轧钢有限责任公司	395,797.49	
其他应付款	深圳市多媒体技术有限公司	4,541,255.79	4,838,499.74
其他应付款	深圳市联众投资有限公司		1,685,750.00
其他应付款	彭州鹏博轧钢有限责任公司	500,000.00	550,000.00

**(九) 或有事项**

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

2004 年 6 月底，公司为同人华塑股份有限公司提供了 2000 万元贷款担保，同时签订了反担保协议。对同人华塑的担保目前已引起诉讼纠纷，公司于 2005 年 6 月 23 日收到四川省高级人民法院发出的《应诉通知书》。有关情况请参阅本报告“六重大事项”中的“重大诉讼仲裁事项”。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：请参阅“未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响”。

4、其他或有负债及其财务影响：无

**(十) 承诺事项**

无

**(十一) 资产负债表日后事项**

无

**(十二) 其他重要事项**

成都三益钢厂改制情况说明：

2002 年 7 月 6 日，本公司就下属全资企业成都三益钢厂改制成有限责任公司事宜与重庆协力达科技（集团）物资贸易有限公司（简称“协力达公司”）签订《股权转让协议》，拟以原成都三益钢厂 2001 年 12 月 31 日经审计的净资产 3513 万元为注册资本，协力达公司以 180 万元受让 5% 股权；2002 年 7 月 10 日，成都市工商行政管理局核发了企业法人营业执照，改制后的企业名称为成都三益特钢有限责任公司。

上述注册资本 3513 万元，其中 1729.73 万元系原三益钢厂固定资产评估增值入账形成，根据会计处理的一贯性及实质重于形式原则的要求，该评估增值资本公积不作为股东投入的注册资本，据此，改制后的成都三益特钢有限责任公司的实收资本为 17,840,317.50 元，公司在编制会计报表时已按要求作相应调整。工商变更手续未办理。

**八、备查文件目录**

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告。
- (二) 载有法定代表人、公司财务负责人、公司财务部门负责人亲笔签名的财务报告。
- (三) 报告期内公司在《上海证券报》披露过的所有文件正本及公告原件。

董事长：杨学平  
成都鹏博士科技股份有限公司  
2005 年 8 月 19 日

