

新疆百花村股份有限公司

2005 年半年度报告

二〇〇五年八月二十五日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	7
七、财务报告	11
八、备查文件目录	42

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、公司董事万征先生、独立董事武丰先生因工作原因未能出席本次董事会会议，分别授权委托公司董事长林敏先生、独立董事姜方基先生代为出席并表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人林敏先生、主管会计工作负责人王伟女士、会计机构负责人杨国栋先生声明：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：新疆百花村股份有限公司
公司英文名称：XINJIANG BAIHUACUN CO., LTD
公司英文名称缩写：BHC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：百花村
公司 A 股代码：600721
- 3、公司注册地址：新疆乌鲁木齐市中山路 141 号
公司办公地址：新疆乌鲁木齐市中山路 141 号
邮政编码：830002
公司国际互联网网址：<http://www.xjbhc.com>
公司电子信箱：xjbhc@hotmail.com
- 4、公司法定代表人：林敏
- 5、公司董事会秘书：王刚
电话：0991—7792626
传真：0991 - 7793700
E-mail：xjbhc@hotmail.com
联系地址：新疆乌鲁木齐市中山路 141 号董事会秘书办公室
公司证券事务代表：顾永新
电话：0991—7793728
传真：0991 - 7793700
E-mail：xjbhc@hotmail.com
联系地址：新疆乌鲁木齐市中山路 141 号董事会秘书办公室
- 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：公司董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 21 日
公司首次注册登记地点：新疆乌鲁木齐
公司法人营业执照注册号：6500001001720-3/2
公司税务登记号码：650102228585164
公司聘请的境内会计师事务所名称：西安希格玛有限责任会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：西安市高新区希格玛大厦六层

(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
流动资产	22,023,171.58	276,178,302.45
流动负债	226,734,844.86	366,736,732.99
总资产	364,208,423.65	585,820,461.69
股东权益(不含少数股东权益)	131,410,897.93	144,217,970.48
每股净资产	1.39	1.52
调整后的每股净资产	1.35	1.46
	报告期(1-6月)	上年同期
净利润	-12,807,072.55	3,321,501.73
扣除非经常性损益后的净利润	-8,142,353.37	-3,427,183.95
每股收益	-0.14	0.04
净资产收益率(%)	-9.75	2.12
经营活动产生的现金流量净额	52,477,305.60	71,050,940.59

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
营业外支出	4,905,683.34
营业外收入	246,164.16
投资收益	-5,200.00
合计	-4,654,319.18

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	8.91	8.50	0.12	0.12
营业利润	-7.25	-6.92	-0.10	-0.10
净利润	-9.75	-9.29	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后的净利润	-6.20	-5.91	-0.09	-0.09

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 11,619 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)
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	0	28,022,438	29.56	未流通	未知	国有股东
北京昌鑫国有资产投资经营公司	0	14,220,113	15.00	未流通	未知	国有股东
新疆八一钢铁集团有限责任公司	0	4,740,037	5.00	未流通	未知	国有股东
上海虹桥空港商贸发展有限公司	0	1,032,948	1.09	已流通	未知	社会公众股东
华夏证券有限公司	0	731,250	0.77	未流通	未知	国有股东
新疆兵团农六师一〇二团	0	586,912	0.62	未流通	未知	国有股东
江阴市电力发展中心	0	378,600	0.40	已流通	未知	社会公众股东
刘冰	未知	192,350	0.20	已流通	未知	社会公众股东
梁耀兴	未知	162,600	0.17	已流通	未知	社会公众股东
詹浩	未知	157,540	0.17	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：

本公司未发现上述股东存在关联关系或一致行动的情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

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）
上海虹桥空港商贸发展有限公司	1,032,948	A股
江阴市电力发展中心	378,600	A股
刘冰	192,350	A股
梁耀兴	162,600	A股
詹浩	157,540	A股
李杰	152,000	A股
汪晓英	147,500	A股
广州市润盈投资有限公司	145,900	A股
宋玉华	144,000	A股
韩凤春	134,495	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

本公司未发现前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司第一、二、三、四、五大流通股股东分别为公司第四、七、八、九、十大股东。

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

2005年5月30日，公司第三届董事会第八次（临时）会议同意公司原副总经理薛晨女士因工作变动原因辞去公司副总经理职务。

2005年7月4日，公司2005年第一次临时股东大会批准公司原董事李春玲女士因工作原因辞去公司董事职务，同时批准补选李振扬先生为公司第三届董事会独立董事。

2005年7月4日，公司第三届董事会第九次（临时）会议同意公司原副总经理汪毅先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

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，公司以财务管理为核心，以经营目标责任管理为重点，加大产业结构和经营结构的调整力度，努力挖掘存量资产的潜力，加强增收节支管理工作。此外，公司根据控股子公司广州新拓科技发展有限公司自 2004 年以来，在业务拓展方面无实质性进展，经营状况持续下滑，主营业务大幅度下降，对公司业绩带来严重影响的具体实际，争取各方股东的大力支持，采取积极应对措施，妥善处理可能影响公司产业结构调整的相关问题，为公司加快开展产业结构调整创造条件，但目前新的主营业务尚未形成，公司经营状况还有待于改善。

报告期内，公司累计完成主营业务收入 2,230.63 万元，主营业务利润 1,171.40 万元，实现净利润-1,280.71 万元。

(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

因公司拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，故根据相关会计准则本期未合并其报表。公司主营业务暂由教育信息化变为餐饮业，公司正积极寻找新的主营业务，公司主营业务经营状况有待于改善。

(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

分行业	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
教育信息化	0.00	0.00	-100.00	-100.00
餐饮业	14,788,532.07	8,360,331.83	28.00	43.00
服务业	7,517,750.10	1,105,664.63	10.00	100.00
合计	22,306,282.16	9,465,996.46	-51.00	-67.00

教育信息化主营业务收入比上年同期下降 100%的原因是未合并广州新拓科技发展有限公司的报表。

(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 (%)
疆外	0.00	-100.00
疆内	22,306,282.16	21.00

疆外主营业务收入比上年同期下降 100%的原因是未合并广州新拓科技发展有限公司的报表。

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

因公司拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，故根据相关会计准则本期未合并其报表。公司主营业务暂由教育信息化变为餐饮业，公司正积极寻找新的主营业务，目前新的主营业务尚未形成。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

因公司拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，故根据相关会计准则本期未合并其报表。

(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) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司正处于产业结构调整时期，主营业务面临转型，预计公司 2005 年第三季度净利润仍为亏损。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、公司治理基本情况

(1) 公司自上市以来，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断加强现代企业制度建设，完善公司法人治理结构，规范公司运作。

(2) 为了建立和完善现代企业制度，公司按照中国证监会有关规范性文件的要求，进一步修订了《公司章程》，并在股东大会、董事会等有关议事规则的基础上，制定了《治理纲要》、《投资者关系管理工作制度》、《累计投票实施细则》、《独立董事工作细则》、《董、监事和高管人员薪酬、绩效评估及激励机制试行办法》等一系列管理制度，公司董事会还设立了专门委员会，并制定了相应的工作细则，为公司规范运作和科学决策提供了制度保证。

(3) 公司能够严格按照《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东充分行使自己的权力；公司董事会、监事会及经营班子能够独立运作；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况已基本达到规定要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有应执行的利润分配方案及公积金转增股本的方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大仲裁

1)、本公司与新疆昆仑工程建设总公司一案，经新疆高级人民法院于 2000 年 10 月 31 日下达判决书，判决解除公司与昆仑公司所签订的百花村大厦二期工程承包合同及其补充协议；本公司给付昆仑公司工程款 14,561,788 元人民币，利息 1,866,894.03 元，诉讼费用 267,292 元。2001 年 12 月 13 日，新疆高级人民法院审判委员会第 57 次会议讨论决定对该案再审，再审期间中止对本案的执行。

2)、广州市越秀区人民法院书分别就广州市新拓科技发展有限公司向广州市农业银行流花支行申请的两笔逾期贷款进行了诉讼判决，要求被告广州市新拓科技发展有限公司向广州市农业银行流花支行清还借款本金分别为 400 万元和 600 万元及至还清借款之日止的利息，并要求本公司为上述两笔债务承担连带责任。广州市中级人民法院分别就广州市新拓科技发展有限公司向广州市农业银行流花支行申请的五笔逾期贷款进行了诉讼判决，要求被告广州市新拓科技发展有限公司向广州市农业银行流花支行清还借款本金分别为 1,000 万元、1,000 万元、1,000 万元、1,000 万元和 1,300 万元及至还清借款之日止的利息，并要求本公司为上述五笔债务承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 29 日刊登在《上海证券报》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

本报告期公司无重大关联交易事项。

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
新疆兵团国有资产经营公司	控股股东	0	0	0	2,000,000	2,000,000
合计	/	0	0	0	2,000,000	2,000,000

2、其他重大关联交易

本报告期公司无其他重大关联交易事项。

(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
新疆正牌一号冰川水有限公司	1995-12-20	300	连带责任担保	1995-12-20 ~ 1998-12-20	否	否
报告期末担保余额合计			300			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期末对控股子公司担保余额合计			6,500			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			6,800			
担保总额占公司净资产的比例			51%			

1)、1995 年 12 月 20 日, 新疆百花村股份有限公司为新疆正牌一号冰川水有限公司提供担保, 担保金额为 300 万元人民币, 担保期限为 1995 年 12 月 20 日至 1998 年 12 月 20 日, 已逾期, 逾期金额为 300 万元人民币。

2)、2002 年 12 月 31 日, 新疆百花村股份有限公司为控股子公司广州市新拓科技发展有限公司提供担保, 担保金额为 6,700 万元人民币, 担保期限为 2002 年 12 月 31 日至 2005 年 12 月 31 日, 该事项已于 2003 年 1 月 4 日刊登在《上海证券报》上。

该担保贷款已逾期, 此事项已于 2003 年度报告中披露。2004 年, 广州市新拓科技发展有限公司已偿还 200 万元。截止本报告期, 剩余 6,500 万元逾期贷款中有 6,300 万元已引起法律诉讼。

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

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(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

1、2005 年 1 月 12 日，《新疆百花村股份有限公司股权过户完成公告》刊登在《上海证券报》C 版。

2、2005 年 4 月 23 日，《新疆百花村股份有限公司 2004 年度业绩预亏公告》刊登在《上海证券报》其他版。

3、2005 年 4 月 28 日，《新疆百花村股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知》、《新疆百花村股份有限公司第三届监事会第三次会议决议公告》、《新疆百花村股份有限公司 2004 年度报告摘要》刊登在《上海证券报》C3 版。

4、2005 年 4 月 30 日，《新疆百花村股份有限公司 2005 年第一季度报告》、《新疆百花村股份有限公司 2005 年上半年业绩预亏公告》刊登在《上海证券报》C 版。

5、2005 年 5 月 12 日，《新疆百花村股份有限公司 2005 年第一季度报告更正公告》刊登在《上海证券报》C 版。

6、2005 年 5 月 31 日，《新疆百花村股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告》、《新疆百花村股份有限公司第三届董事会第八次会议（临时会议）决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知》刊登在《上海证券报》C 版。

7、2005 年 6 月 29 日，《新疆百花村股份有限公司重大诉讼事项公告》刊登在《上海证券报》C 版。

公司 2004 年度报告、2005 年第一季度报告正文及上述临时公告同时刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

1、公司简介

新疆百花村股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经新疆生产建设兵团新兵发[1995]134号文批准，由新疆兵团商业贸易发展中心下属全资子公司——百花村饭店整体改组并与兵团石油公司、新疆芳草湖糖厂、新疆通久经济发展（集团）公司商业旅游服务总公司、兵团商业贸易总公司、华夏证券有限公司等共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会“证监发审字（1996）67号”和“证监发审字（1996）68号”文件批准，于1996年6月3日公开发行人民币普通股A股3,000万股，并于1996年6月6日在上海证券交易所挂牌交易。1997年4月本公司第二次股东大会通过决议，以1996年末总股本61,275,000股为基数，按10:1的比例向全体股东送红股，按10:1.5的比例将资本公积转增股本。经中国证券监督管理委员会证监上（1997）116号文批准，公司以转送后股本76,593,750股为基础，按10:2.4的比例进行配股，于1998年2月完成配股工作。公司现有股本总额为94,801,360元。

2000年2月，公司股东新疆兵团商业贸易发展中心以股权抵偿债务的方式受让了公司原股东新疆芳草湖糖厂持有本公司的社会法人股142.8088万股。根据2000年5月签订的《股权转让协议》，公司股东新疆兵团商业贸易发展中心将其持有的公司4,285.1838万股国有法人股中的1,422.0113万股转让给北京北亚工业科技开发集团；948.0075万股转让给陕西大合实业集团公司；259.754万股转让给西安市秦兴房地产开发有限公司。

2003年8月，公司股东陕西大合实业集团公司将其持有本公司的社会法人股948.0075万股中的474.00375万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司、474.00375万股转让给新疆八一钢铁集团有限责任公司；股东西安市秦兴房地产开发有限公司将其持有本公司的社会法人股259.754万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司。

2003年12月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函（2003）115号“关于新疆百花村股份有限公司国有股权变动有关问题的批复”，将新疆兵团商业贸易发展中心、新疆生产建设兵团商业贸易总公司、新疆通久经济发展公司分别持有本公司的国有法人股1,655.411万股、110.825万股、100.75万股划转给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有，将新疆生产建设兵团石油有限公司持有本公司的国有法人股201.5万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有，本次股权转让后，公司总股本未发生变化。

2004 年 10 月，公司第二大股东北京北亚工业科技开发集团将其持有的本公司 15% 的股权 14,220,113 股转让给北京昌鑫国有资产投资经营公司，并于 2004 年 12 月 31 日办理完成股权过户。

公司经营范围为：住宿、餐饮、文化娱乐服务。机电产品、五金交电化工（以上经营范围中专营产品及国家有专项审批规定的产品除外）、装饰装璜材料、百货、针纺织品、农副产品（粮、棉、山羊绒除外）；其他食品的批发、零售、摄影服务；汽车货物运输及仓储业务；汽车出租业务；照相器材、感光材料的销售；房屋及柜台租赁、汽车租赁（出租车除外），汽车装璜美容服务；汽车配件、金属材料的销售；家政服务及搬迁服务；家俱的销售；房地产开发经营。

2、本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1) 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2) 会计年度

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4) 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

5) 外币业务的核算

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的汇兑损益在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的汇兑损益计入当期损益；其他外币业务产生的汇兑损益直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

6) 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础：

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

7) 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8) 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

短期投资计价

短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的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，单独核算，不构成短期投资成本；

(2) 已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去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，作为短期投资的成本；

(3) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。取得短期投资时按实际成本计价；

(4) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。

短期投资跌价准备的核算方法

本公司期末按成本与市价孰低计价，即以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资总成本与总市价孰低法计提短期投资跌价准备。若期末短期投资总成本高于总市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，同时计入当期投资损益。

9) 坏账准备核算方法

坏账的确认标准

债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款;

债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的货款。

坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收账款和其他应收款的坏账损失。实际发生坏账时,将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

本公司坏账准备计提方法为账龄分析法。计提比例为:账龄一年以内(含一年,以下类推)的按其余额的 5%计提;账龄一年以上两年以内的按其余额的 10%计提;账龄两年以上三年以下的按其余额的 15%计提;账龄三年以上五年以下的按其余额的 20%计提;账龄五年以上的按其余额的 50%计提。对关联单位的应收账款及其他应收款不计提坏帐准备。

期末应收款项账龄的划分方法采用“先发生的先收回法”,即按照优先收回最早发生款项的原则确定期末应收款项的账龄。

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,经董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

10) 存货及存货跌价准备的核算方法

存货分为原材料、库存商品、在产品、产成品、低值易耗品、包装物。

存货的取得和发出计价

存货取得时按实际成本计价。

(1) 存货的采购成本一般包括采购价格、进口关税和其他税金、运输费、装卸费、保险费以及其他可直接归属于存货采购的费用;

(2) 通过非货币性交易换入的存货成本,按照《企业会计准则--非货币性交易》的规定确定;

(3) 投资者投入的存货的成本,按照投资各方确认的价值确定;

(4) 通过债务重组取得的存货的成本,按照《企业会计准则--债务重组》的规定确定;

(5) 接受捐赠的存货的成本,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费,作为入账价值;捐赠方没有提供有关凭据的,参照同类或类似存货的市场价格估计金额,加上应支付的相关税费确定;

(6) 盘盈的存货的成本,按照同类或类似存货的市场价格确定。

存货发出的计价方法分别为:

原材料、库存商品采用移动加权平均法核算;

低值易耗品按预计使用期限平均摊销。

存货的盘存制度为永续盘存制。

期末进行实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

盘盈或盘亏的存货，如在期末结账前尚未经批准的，在对外提供财务报告时先按上述规定进行处理，并在会计报表附注中作出说明；如果其后批准处理的金额与已处理的金额不一致，按其差额调整会计报表相关项目的年初数。

存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

(1) 用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按其成本计量，如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础，用以出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；

(2) 存货跌价准备按单个存货项目计提，在某些情况下，比如，与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，可以合并计提，对于数量繁多、单价较低的存货，也可以按存货类别计提。

(3) 本公司每期都重新确定存货的可变现净值，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额减少计提的存货跌价准备。

11) 长期投资及长期投资减值准备的核算方法

长期股权投资的核算方法

长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价，初始投资成本按照以下方法确定：

(1) 以现金购入的长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等相关费用）确定初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

(2) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资在 20%以上，但不能对被投资单位的生产经营和财务政策产生重大影响的，采用成本法核算；本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽投资不足 20%，但能对被投资单位的生产经营和财务政策产生重大影响的，采用权益法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽然不足 50%但对被投资单位实际拥有控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

股权投资差额及其摊销方法

本公司将取得长期股权投资时的初始投资成本和应享有的被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额，若有约定的投资期限，则在约定的投资期限内平均摊销股权投资差额；若没有约定投资期限，则将股权投资差额的借方发生数在不超过 10 年的期限内平均摊销，股权投资差额的贷方发生数计入资本公积——股权投资准备。

长期债权投资的计价及收益确认方法

长期债权投资的计价

长期债权投资全部为长期债券投资，在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本；

(2) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

长期债权投资溢价或折价及其摊销方法

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；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采用直线法进行摊销。

长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。

本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司对所发生的长期投资，根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- (1) 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；
- (2) 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- (3) 被投资单位所从事产业生产技术或竞争者数量等发生变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；
- (4) 被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

12) 委托贷款的核算方法

本公司将委托贷款，视同短期投资进行核算。委托贷款按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

13) 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算方法

固定资产定义及确认标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用年限超过一年；
- (3) 单位价值较高。

固定资产在同时满足以下两个条件时，才加以确认：

- (1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠的计量。

本公司将虽然不能直接为企业带来经济利益，却有助于企业从相关资产获得经济利益的环保设备、安全设备等资产也确认为固定资产。

固定资产的分类和计价方法

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等四类。

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值；

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值；

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - 租赁》的规定确定；

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - 债务重组》的规定确定；

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - 非货币性交易》的规定确定；

(7) 盘盈的固定资产，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(8) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则 - 借款费用》的规定处理。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但其增计金额不超过该固定资产的可回收金额。

固定资产的折旧方法

本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产、按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外的所有固定资产均计提折旧。折旧采用直线法计提。各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	30-35 年	3.17 - 2.71	5
固定资产装修	5-12 年	19.00 - 7.91	5
专用设备	5-14 年	19.00 - 6.79	5
通用设备	5-10 年	19.00 - 9.50	5
运输工具	8-14 年	11.88 - 6.79	5
其 他	4-6 年	23.75 - 15.83	5

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

固定资产减值准备的计提方法

本公司资产的可收回金额，是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。其中，销售净价是指资产的销售价格减去处置资产所发生的相关税费后的余额。

本公司在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果存在下列情况，则计算固定资产的可回收金额，以确定资产是否已经发生减值：

- （1）固定资产市价大幅度下跌，其幅度大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- （2）企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；
- （3）同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可回收金额的折现率，并导致固定资产可回收金额大幅度降低；
- （4）固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化, 如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形, 从而对企业产生负面影响;

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可回收金额低于其账面价值, 按可回收金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备, 并计入当期损益。

如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化, 使得固定资产的可回收金额大于其账面价值, 则以前期间已计提的减值损失转回, 但转回的金额不超过原已计提的固定资产减值准备。

14) 在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程按实际发生成本核算, 企业的自营工程, 按照直接材料、直接工资、直接机械施工费等计量; 采用出包工程方式的企业, 按照应支付的工程价款等计量。设备安装工程, 按照所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出, 计入工程成本。企业的在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品, 其发生的成本, 计入在建工程成本, 销售或转为库存商品时, 按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

在建工程发生单项或单位工程报废或毁损, 减去残料价值和过失人或保险公司等赔款后的净损失, 计入继续施工的工程成本; 如为非常原因造成的报废或毁损, 或在建工程项目全部报废或毁损, 将其净损失直接计入当期营业外支出。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按规定计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

为在建工程项目而发生的借款费用, 在项目已达到预定可使用状态前发生的, 予以资本化, 计入在建工程成本; 在固定资产已达到预定可使用状态后发生的, 作为财务费用计入当期损益。

在建工程减值准备的计提标准及方法

本公司在会计期末, 对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性, 或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程, 或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形, 则按可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15) 借款费用资本化的确认原则、资本化期间、借款费用资本化金额的计算方法

为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

借款费用资本化的确认原则、资本化期间

为营建在建工程项目而发生的专门借款费用，在工程已达到预定可使用状态前列入工程成本，作为资本化利息；工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本。如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），则暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间利息资本化金额的计算公式如下：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

累计支出加权平均数=（每月资产支出金额×每月资产支出实际占用的月数/会计期间涵盖的月数）

资本化率的确定原则为：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；为购建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。加权平均利率的计算公式如下：

加权平均利率=专门借款当期实际发生的利息之和/专门借款本金加权平均数×100%

专门借款本金加权平均数=（每笔专门借款本金×每笔专门借款实际占用的月数/会计期间涵盖的月数）

在计算资本化率时，如果发行债券发生债券折价或溢价的，将每期应摊销的折价或溢价金额，作为利息的调整额，对资本化率作相应调整，其加权平均利率的计算公式如下：加权平均利率=（专门借款当期实际发生的利息之和+（或-）折价（或溢价）摊销额）/专门借款本金加权平均数×100%

16) 无形资产计价和摊销方法及无形资产减值准备的核算方法

无形资产计价和摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销，摊销年限按如下原则确定：

- （1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；
- （2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者；

(4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，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，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

17) 开办费、长期待摊费用摊销政策

开办费先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入当期损益；长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

18) 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

19) 预计负债的核算方法

本公司不确认或有资产。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

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

预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 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；
- (3) 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：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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。

(4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20) 收入确认的方法

商品销售收入的确认方法：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

21) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22) 利润分配

根据本公司章程，本公司按下列顺序进行利润分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；

(5) 分配股利，由董事会依据本公司章程、投资比例及经营状况提出分配预案，提交股东大会审议通过后实施。

23) 合并会计报表编制方法

合并范围：本公司的合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。将本公

司直接或间接拥有 50%(不含 50%)以上权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业纳入合并的范围。

编制方法：以本公司及其所属子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表、现金流量表各项目，并将本公司及其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来均在合并时抵销。

少数股东权益的确定：少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定，少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

3、会计政策、会计估计变更

本公司本年度无会计政策、会计估计变更。

4、税项

1) 增值税：公司是增值税一般纳税人，以销项税额扣减进项税额后的余额作为应交增值税，增值税税率为 17%。

2) 企业所得税：根据新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2000]137 号文的规定，公司执行 14.85%的所得税税率。减征时间暂定 5 年。

3) 城市维护建设税：按缴纳的流转税额的 7%计征。

4) 教育费附加：按缴纳的流转税额的 3%计征，另根据国务院办公厅函[1994]100 号文的规定，公司教育费附加先征后返。

5) 文化建设费：按公司经营的餐饮、桑拿、保龄球营业额 3%计缴。

5、控股子公司及合营企业

1) 控股子公司、合营企业的基本概况列示如下（金额单位：人民币万元）：

公司名称	注册资本	投资额	持有权益	经营范围	合并
新疆百花村大酒店有限公司	4,350.00	3,262.50	75.00%	旅馆，饮食、娱乐等	合并
新疆百花村计算机信息广告策划有限公司	300.00	300.00	100.00%	计算机开发、销售、咨询	合并
*广州市新拓科技发展有限公司	5,000.00	2,550.00	51.00%	计算机销售、销售及维修	未合
新疆百花村快餐连锁经营有限公司	100.00	85.00	85.00%	饮食服务、餐饮配送等	合并
新疆百花村物业管理有限公司	100.00	10.00	10.00%	物业管理	未合
新疆百花村餐饮发展有限公司	363.81	272.86	75.00%	对饮食业的投资	合并
新疆百花村数码影像技术有限公司	300.00	270.00	90.00%	照相器材等的销售、摄影服务	合并
新疆百花村软件园发展有限公司	1,200.00	900.00	75.00%	计算机软硬件开发、销售及维修	合并

**乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司	30.00	24.00	80.00%	对饮食业的投资	合并
***乌鲁木齐百花村杂粮食府有限公司	30.00	21.00	70.00%	对饮食业的投资	合并

*公司拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，故根据相关会计准则本期未合并其报表。

**公司本期投资乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司 24 万元，持有权益为 80%，上表为本公司直接投资形成的权益。

***公司本期投资乌鲁木齐百花村杂粮食府有限责任公司 21 万元，持有权益为 70%，上表为本公司直接投资形成的权益。

2) 合并报表变化范围

公司本期投资乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司 24 万元，持有权益为 80%，投资乌鲁木齐百花村杂粮食府有限责任公司 21 万元，持有权益为 70%，故本期合并其报表。

公司拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，故本期未合并其报表。

6、合并会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	15,176.59	44,999.84
银行存款	3,509,270.92	5,062,142.07
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	3,524,447.51	5,107,141.91

2) 应收账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	539,979.93	14.15	1,817.19	174,589,375.56	96.72	9,540,756.20
1-2 年	279,476.00	7.32	57,947.60	5,508,685.50	3.05	1,340,560.75
2-3 年	2,977,901.00	78.01	335,896.15	278,475.00	0.15	41,771.25
3-5 年						
5 年以上	19,957.00	0.52	196,487.69	142,225.40	0.08	132,246.90
合 计	3,817,313.93	100.00	592,148.63	180,518,761.46	100.00	11,055,335.10

(2)应收账款期末余额中欠款列前五名单位金额合计为 3,540,878元，占期末应收账款总额的比例为92.5%。

(3) 应收帐款期末数比期初数减少 176,701,447.53 元, 减少 97.88%, 主要原因为公司本期未合并广州新拓科技发展公司报表所致。

3) 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,300,812.71	79.52	1,585,422.02	22,496,093.67	80.16	1,121,504.68
1-2 年	243,116.98	1.00	13,737.54	873,588.46	3.11	87,358.84
2-3 年	956,895.00	5.72	151,034.25	560,525.48	2.00	84,078.82
3-5 年	424,921.48	3.00	452,187.74	1,387,888.69	4.95	277,577.74
5 年以上	1,800,000.00	10.76	1,440,000.00	2,747,320.97	9.79	2,729,498.97
合 计	16,725,746.17	100.00	3,642,381.55	28,065,417.27	100.00	4,300,019.05

(2) 其他应收款期末余额中欠款前五名单位欠款合计金额为 15,066,504.00 占期末其他应收款总额的 90.07%。

(3) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

4) 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	121,450.00	54.86	3,222,489.77	28.37
1-2 年	99,945.95	45.14	7,837,373.88	68.99
2-3 年	0.00	0.00	204,347.98	1.80
3 年以上	0.00	0.00	95,825.20	0.84
合 计	221,395.95	100.00	11,360,036.83	100.00

(2) 预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 预付帐款期末数比期初数减少 11,138,640.88 元, 减少 98.05%, 主要原因为公司本期未合并广州新拓科技发展公司报表所致。

5) 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资	387,644.51	266,309.90	273,958.45	266,309.90

原材料	608,320.82	0.00	557,884.27	184,677.68
低值易耗品	1,375,515.46	518,531.05	1,723,895.21	845,869.46
库存商品	297,286.43	33,733.16	65,126,233.93	27,458.24
开发成本	0.00	0.00	8,190.60	8,190.60
合 计	2,668,767.22	818,574.11	67,690,162.46	1,332,505.88

存货期末数比期初数减少 65,021,395.24 元，减少 96.06%，主要原因为公司本期未合并广州新拓科技发展公司报表所致。

6) 待摊费用

项 目	期末数	期初数
租 赁 费	80,538.93	0.00
保 险 费	17,052.26	31,504.11
其 他	21,013.90	93,138.44
合 计	118,605.09	124,642.55

7) 长期股权投资

分类列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资：				
新疆百花村物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00
对联营企业投资：				
*广州南埔花园项目	14,720,715.28		14,720,715.28	
新疆百花村房地产开发有限责任公司	974,584.07			974,584.07
其他股权投资：				
乌鲁木齐市商业银行	30,000.00			30,000.00
**广州市新拓科技发展有限公司		70,371,527.84		70,371,527.84
合计	15,825,299.35	70,371,527.84	14,720,715.28	71,476,111.91

*本期拟出让广州新拓科技发展有限公司股权，未合并其报表，故全额减少了联营企业投资中的广州南埔花园项目。

**本期拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权，故对其投资改为成本法进行核算增加了本期其他投资。

采用成本法核算的长期股权投资如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期权益增 减额(+)(-)	累计权益增 减额(+)(-)	本期收回投 资及收益	期末数
新疆百花村物业管理有限公司	250,000.00					100,000.00
广州市新拓科技发展有限公司		70,371,527.84				70,371,527.84

本期拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权,对其投资改为成本法进行核算,故反映为追加投资额。

被投资单位概况:

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	投资金额
新疆百花村物业管理有限公司	2001.07起	10.00%	100,000.00
广州市新拓科技发展有限公司	2002.03起	51.00%	70,371,527.84

其他长期股权投资如下:

被投资单位	投资 期限	实际 投资 比例	占被投资 公司注册 资本比例	投资金额	核算方法
乌鲁木齐市商业银行				30,000.00	成本法
*广州市新拓科技发展有限公司				70,371,527.84	成本法

*本期拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权,故对其投资改为成本法进行核算。

长期投资减值准备:

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
新疆百花村物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00

8) 固定资产及累计折旧

固定资产及累计折旧明细

固定资产原值:	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋建筑物	286,839,817.61	54,014,781.00	58,855,515.64	281,999,082.97
固定资产装修	13,865,538.60	0.00	0.00	13,865,538.60
专用设备	9,462,665.16	89,124.51	313,585.20	9,238,204.47
运输设备	2,555,004.42	0.00	336,286.40	2,218,718.02
通用设备	6,059,632.20	76,654.10	334,465.96	5,801,820.34
其他设备	7,418,304.98	0.00	6,353.00	7,411,951.98
小 计	326,200,962.97	54,180,559.61	59,846,206.20	320,535,316.38
累计折旧:	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额

房屋建筑物	50,034,098.44	7,663,046.46	3,432,205.34	54,264,939.56
固定资产装修	2,436,209.02			2,436,209.02
专用设备	4,581,640.76	965,136.09	1,137,180.28	4,409,596.57
运输设备	871,687.42	103,511.22	113,331.26	861,866.98
通用设备	2,656,467.02	1,329,566.67	986,822.20	2,999,211.49
其他设备	1,829,914.15	1,533,671.25	382,151.62	2,981,433.78
小计	62,410,016.81	11,594,931.69	6,051,690.70	67,953,257.80
固定资产净值	263,790,946.16			252,582,058.58
减值准备				
固定资产净额	263,790,946.16			252,582,058.58

本期拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权，未合并其报表，故其固定资产原值59,632,597.00元，累计折旧5,900,149.26元，净值53,732,447.74元，作为当期减少数反映在了本期减少额中。

(1) 固定资产抵押情况

公司以位于乌鲁木齐市中山路 141 号主群楼地下一层、地上一、二层的房产向工行新疆维吾尔自治区分行营业部中山路支行抵押，取得借款 5,300 万元；

公司以位于乌鲁木齐市中山路 141 号配楼地上五、六层向乌鲁木齐市商业银行诚信支行抵押，取得借款 370 万元；

公司以位于乌鲁木齐市中山路 141 号配楼地下一、二层（地下通道）向新疆生产建设兵团财务局资金管理处抵押取得借款 500 万元；

公司以位于乌鲁木齐市中山路 141 号配楼三、四层向乌鲁木齐市天山区大湾农村信用合作社抵押，取得借款 400 万元；

公司以位于乌鲁木齐市中山路 141 号配楼地下一、二层，地上二层，前楼负一层、地上一、八层部分房产、九层向中国建设银行新疆维吾尔自治区分行营业部人民路支行抵押，取得借款 1,250 万元。

公司以位于石河子市的石河子购物中心向工行石河子分行抵押，取得借款 2729.58 万元；

(3) 本期经营租出的固定资产帐面价值

类别	原 值	累计折旧	净 值
房屋建筑物	82,755,943.42	1,762,837.39	80,993,106.03

本公司将乌鲁木齐市东风路 70 号房产地下一层出租给红油桶迪吧有限公司，该项资产账面价值 5,513,478.99 元；将乌鲁木齐市中山路 141 号裙楼地下一、地上一、二、三、四层、主配楼地上四

层出租给商户，该项资产帐面价值 58,839,302.56 元；将石河子购物中心出租给商户，该项资产帐面价值 16,640,324.48 元。

(4) 本期未发现固定资产可回收金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

9) 在建工程

在建工程情况

项目名称	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
中山路工程	5,141,379.70	29,454.38			5,170,834.08	自筹
改造工程	100,000.00				100,000.00	自筹
合计	5,241,379.70	29,454.38	0.00		5,270,834.08	

本公司本期无借款费用资本化金额。

本期未发现在建工程可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

10) 无形资产（原值含新拓 2004 年末数）表 1

项目	原值	期初数	本年增加	本期减少数	本年摊销额	累计已摊金额	期末数	剩余摊销月数
土地使用权	11,815,385.00	7,048,765.33			153,032.76	4,919,652.43	6,895,732.57	372
出租车营运权	2,350,000.00	50,363.30			25,181.70	2,324,818.40	25,181.60	6
房屋使用权	14,942,400.00	10,851,028.47		10,851,028.47	0.00	4,091,371.53	0.00	0
商誉	278,269.13	83,480.70			20,423.16	215,211.59	63,057.54	30
商标使用权	130,194.00	104,155.20			0.00	26,038.80	104,155.20	90
金蝶软件	50,000.00	26,833.42		26,833.42	0.00	23,166.58	0.00	0
土地使用权	3,017,487.83	2,329,384.79			0.00	688,103.04	2,329,384.79	347
合计	32,583,735.96	20,494,011.21		10,877,861.89	198,637.62	12,288,362.37	9,417,511.70	

本期未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

本期无形资产比期初减少了54%，主要是拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权，未合并其报表，其无形资产10,877,861.89元，作为当期减少数反映在了本期减少额中。

11) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销月份
装修费	717,932.00	433,593.46	81,597.84	56,256.62	340,595.48	458,934.68	
海世界装修费	8,727,025.52	3,875,186.57	0.00	860,578.26	5,712,416.89	3,014,608.31	48
其他	96,597.00	81,742.79	0.00	16,549.98	31,404.19	65,192.81	

合 计 9,541,554.52 4,390,522.82 81,597.84 933,384.86 6,084,416.56 3,538,735.80

12) 短期借款

借款类别	币 种	期末数(万元)	期初数(万元)
银行借款	人民币	7,970.00	17,520.00
其中：保证借款	人民币	650.00	10,200.00
抵押借款	人民币	7,320.00	7,320.00
团资金管理处借款	人民币	1,100.00	1,100.00
其中：保证借款	人民币	600.00	600.00
抵押借款	人民币	500.00	500.00
合计		9,070.00	18,620.00

本期短期借款比期初减少了51%,主要是拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权,未合并其报表所致。

(2)已到期未归还借款情况:

贷款单位	贷款金额(万元)	利率(月‰)	资金用途	未按期还款原因	借款条件	备注
乌鲁木齐市建行人民路支行	1,250	4.425	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
乌鲁木齐市商行诚信支行	370	6.039	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
交行乌鲁木齐支行	180	6.30	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
交行乌鲁木齐支行	470	6.30	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
乌鲁木齐市大湾信用社	400	6.41	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
兵团资金管理处	300	6.84	流动资金周转	资金周转困难	担保	办理转贷
兵团资金管理处	300	6.00	流动资金周转	资金周转困难	担保	办理转贷
兵团资金管理处	400	6.00	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
兵团资金管理处	100	6.00	流动资金周转	资金周转困难	抵押	办理转贷
合计	3,570.00					

本期已到期未归还借款比期初减少了60%,主要是拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权,未合并其报表所致。

13) 应付账款

截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额为 5,199,150.76 元,比期初数减少 89.90%,主要系公司本期末合并广州市新拓科技发展有限公司报表。

应付帐款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

14) 预收账款

截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额为 2,380,116.47 元，比期初数增加 37,404.99 元。

预收帐款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15) 应付工资

项 目	期末数	期初数
欠 付 工 资	86,569.57	17,687.06
合 计	86,569.57	17,687.06

16) 应付股利

股东单位	期末数	期初数
国家股利		
法人股利	121,146.50	121,146.50
个人股利		
合 计	121,146.50	121,146.50

17) 应交税金

项 目	法定税率	期末数	期初数
增值税	17.00%	-417,893.68	-577,469.35
营业税	5.00%	80,238.94	466,513.63
城建税	7.00%	-27,744.13	5,636.55
企业所得税		1,025,796.21	2,461,082.28
代扣代缴个人所得税		12,242.77	14,931.04
房产税等		249,372.32	168,679.44
合 计		922,122.53	2,539,373.59

本期应交税金比期初减少了64%,主要是拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权，未合并其报表所致。

18) 其他应交款

项 目	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	应交流转税的 3%	363,342.08	-6,894.08
水利建设基金			-87,973.71
文化建设费	餐饮娱乐营业额 3%	309,103.85	710,371.70
人民教育基金			4,902.90
合 计		672,445.93	620,406.81

19) 其他应付款

截止2005年6月30日其他应付款余额为94,884,110.55元。

其他应付款中应付股东新疆兵团国有资产经营公司借款2,000,000.00元。

20) 预提费用

项 目	期末数	期初数	预提原因
利 息		7,560,215.47	按权责发生制计提
水 电 费	130,000.00		按权责发生制计提
其 他	342,045.04		按权责发生制计提
合 计	472,045.04	7,560,215.47	

本期预提费用比期初减少了 94%, 主要是拟出让广州新拓科技发展有限公司的股权, 未合并其报表所致。

21) 预计负债

项 目	期末数	期初数	本
担保预计负债	2,700,000.00	2,700,000.00	公 司

于 1995 年 12 月向新疆正牌一号冰川水有限公司提供 300 万元 3 年期技改贷款担保, 由于该公司无力偿还, 本公司对此项担保预计负债 300 万元, 并于 2002 年归还 30 万元。2003 年度本公司对剩余 270 万预计负债计提利息 229,320.00 元, 已支付利息 114,660.00 元。

22) 一年内到期的长期负债

借款类别	币 种	期末数(万元)	期初数(万元)
保证借款	人民币	0.00	0.00
抵押借款	人民币	2,729.58	2,729.58
合 计		2,729.58	2,729.58

23) 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一. 未上市流通股份				
1. 发起人股份	48,300,750.00			48,300,750.00
其中:				
国家持有股份				
境内法人持有股份	48,300,750.00			48,300,750.00

境外法人持有股份

其他

2、募集法人股份

3、内部职工股股份合

计

4、优先股或其他

其中：转配股

未上市流通股份合计	48,300,750.00	48,300,750.00
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	46,500,610.00	46,500,610.00
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	46,500,610.00	46,500,610.00
三. 股份总计	94,801,360.00	94,801,360.00

24) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	167,961,666.70			167,961,666.70
其他资本公积	11,814,784.74			11,814,784.74
股权投资准备	5,802,726.66			5,802,726.66
合 计	185,579,178.10			185,579,178.10

25) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	6,289,771.64			6,289,771.64
公益金	3,144,886.82			3,144,886.82
任意盈余公积	0.00			0.00
合 计	9,434,658.46		0.00	9,434,658.46

26) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
一、净利润	-12,807,072.55	-8,915,282.71
加：年初未分配利润	-145,597,226.08	-136,613,486.11

其他转入

二、可供分配的利润	-158,404,298.63	-145,528,768.82
减：提取法定盈余公积		45,638.17
提取法定公益金		22,819.09
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供投资者分配的利润	-158,404,298.63	-145,597,226.08
减：应付优先股股利		
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		
四、未分配利润	-158,404,298.63	-145,597,226.08

27) 主营业务收入及成本

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
教育信息化	0.00	0.00	27,642,607.80	23,250,574.82
餐饮业	14,788,532.07	8,360,331.83	11,487,759.73	5,831,108.64
服务业	7,517,750.10	1,105,664.63	6,823,675.59	0.00
合 计	22,306,282.16	9,465,996.46	45,954,043.12	29,081,683.46

(1) 本公司向前五名客户销售的收入总额为4,106,791.06 元，占公司全部销售收入的比例为18.41 %。

(2) 本期主营业务收入较上年同期减少了51%，公司主营业务由教育信息化转为了餐饮业；主要是拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，未合并其报表所致。

28) 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营 业 税	应税收入的 5%	1,045,994.79	940,174.22
城 建 税	应交流转税的 7%	77,886.36	63,568.45
教育费附加	应交流转税的 3%	2,421.68	7,446.28
文化建设费	应税收入的 3%	0.00	316,806.07
消 费 税		28.85	0.00
合 计		1,126,331.68	1,327,995.02

29) 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	其他业 务收入	其他业 务支出	其他业 务利润	其他业务收入	其他业 务支出	其他业务利 润
租 赁	254,056.00		254,056.00	261,306.50	12,927.11	248,379.39
劳务服务				5,585,380.90	699,901.00	4,885,479.90
安装工程						
其 他	518,687.03	42,814.50	475,872.53	50,139.63	5,585.12	44,554.51
合 计	<u>772,743.03</u>	<u>42,814.50</u>	<u>729,928.53</u>	<u>5,896,827.03</u>	<u>718,413.23</u>	<u>5,178,413.80</u>

本期其他业务利润比上年同期减少了85.90%，主要是拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，未合并其报表所致。

30) 管理费用

本期实际发生 12,673,035.81 元，比上年减少 6.05%。

31) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,595,661.21	5,775,728.31
减: 利息收入	4,824.57	9,116.61
银行手续费	24,034.51	10,908.49
合 计	<u>2,614,871.15</u>	<u>5,777,520.19</u>

本期财务费用比上年同期减少了55%，主要是拟出让持有广州新拓科技发展有限公司的股权，未合并其报表所致。

32) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	5,200.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额		
收到的现金分红		
股权投资转让收益		
合 计	5,200.00	

33) 补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
扶持奖励资金	0.00	0.00

34) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
质保金赔偿	0.00	0.00
罚款收入	182,735.26	18,351.84
处置固定资产净收益	1,065.58	6,691,045.06
补偿收入	0.00	.00
其 他	62,363.32	86,086.56
合 计	246,164.16	6,795,483.46

本期营业外收入比上年同期减少了 96.38%，主要是上年同期处置固定资产产生了净收益 674.86 万元，但在交易过程中，受让方未能在规定期限内付款，2004 年报终决算未计入转让收益，该资产出售情况及收益确认情况 2004 年报已公告。

35) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
清理固定资产损失	4,859,439.52	38,337.09
捐赠支出	3243.30	6,354.00
赔偿支出	42,390.60	0.00
罚 款	609.92	1,468.69
其 他	0.00	638.00
合 计	4,905,683.34	46,797.78

本期营业外支出比上年同期大幅增长，主要是对广州新拓科技发展有限公司的房产投资，因过户手续存在障碍，在本期置换为现金投资，由此产生的损失已计营业外支出。

7、母公司会计报表附注(单位:人民币元)

1) 应收帐款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,700.00	0.21	0.00	890,400.60	18.77	44,520.03
1-2 年	200,000.00	6.29	50,000.00	3,454,979.00	72.84	345,497.90
2-3 年	2,975,246.00	93.50	335,497.90	275,820.00	5.81	41,373.00
3-5 年						
5 年以上			186,509.19	122,268.40	2.58	122,268.40
合 计	3,181,946.00	100.00	572,007.09	4,743,468.00	100.00	553,659.33

(2) 应收账款期末余额中欠款列前五名单位金额合计为 3,112,320 元，占期末应收账款总额的比例为 87.21%。

(3) 应收帐款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

2) 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	102,475,185.87	99.00	671,448.73	92,601,738.93	98.23	539,976.26
1-2 年	6,368.20		220.25	484,855.91	0.51	48,485.59
2-3 年	956,895.00	1.00	151,034.25	210,525.48	0.22	31,578.82
3-5 年	0.00			955,060.00	1.01	191,012.00
5 年以上	0.00			24,000.00	0.03	12,000.00
合 计	103,438,449.07	100.00	822,703.23	94,276,180.32	100.00	823,052.67

(2) 其他应收款期末余额中欠款前五名单位欠款合计金额为 5,030,977.45 元，占期末其他应收款总额的 2.35 %。

(3) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

3) 长期股权投资

分类列示:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资：	60,036,828.19	450,000.00	3,918,002.89	56,568,825.30
其他股权投资：	130,000.00			130,000.00

合计	60,166,828.19	450,000.00	3,918,002.89	56,698,825.30
----	---------------	------------	--------------	---------------

采用权益法核算的长期股权投资如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期权益增减额(+)(-)	累计权益增减额(+)(-)	期末数
新疆百花村大酒店有限公司	32,625,000.00		-3,151,342.53	-28,381,346.79	4,243,653.21
新疆百花村软件园发展有限公司	9,000,000.000		-217,285.89	2,148,336.28	11,148,805.28
新疆百花村餐饮发展有限公司	2,728,600.00		-239,642.93	-2,792,335.12	-63,735.12
新疆百花村数码影像技术有限公司	2,700,000.00		31,782.07	903,133.32	3,603,133.32
乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司		240,000.00	-344,513.61	-344,513.61	-104,513.61
乌鲁木齐百花村杂粮食府有限公司		210,000.00			210,000.00
合计	47,053,600.00	450,000.00	3,921,002.89	28,465,786.92	19,037,343.08

其他长期股权投资如下：

被投资单位名称	投资期限	实际投资比例	占被投资公司注册资本比例	投资金额	核算方法
乌鲁木齐市商业银行				30,000.00	成本法
新疆百花村物业管理有限公司				100,000.00	成本法
广州市新拓科技发展有限公司				37,531,482.22	成本法
合计				37,661,482.22	

长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新疆百花村物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00

公司投资设立的新疆百花村物业管理有限公司经营状况不佳，本公司已于 2001 年对其全额计提了减值准备。

4) 主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租赁业	3,177,032.64	0.00	6,649,025.59	0.00
餐饮业			4,964,200.52	2,752,809.87
服务业	1,865,649.36	254,761.94	174,650.00	0.00
其他				0.00
合 计	5,042,682.00	254,761.94	11,787,876.11	2,752,809.87

本期公司主营业务收入比上年减少 57.22%，主要原因系内部经营结构发生变化。

5) 投资收益

项 目	金 额
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-3,921,002.89
股权投资差额摊销	
出售股权收益	
短期投资跌价准备	
合 计	-3,921,002.89

8、关联方关系及关联交易

1)关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

公 司 名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
新疆百花村大酒店有限公司	乌鲁木齐市	旅馆, 饮食、娱乐等	子公司	有限责任	焦兴龙
新疆百花村计算机信息广告策划有限公司	乌鲁木齐市	计算机开发、销售、咨询	子公司之子公司	有限责任	万 征
广州市新拓科技发展有限公司	广州市	计算机销售、网络工程施工	子公司	有限责任	乔连学
新疆百花村快餐连锁经营有限公司	乌鲁木齐市	饮食服务、餐饮配送等	子公司之子公司	有限责任	谢 萍
新疆百花村餐饮发展有限公司	乌鲁木齐市	对饮食业的投资	子公司	有限责任	谢 萍
新疆百花村数码影像技术有限公司	乌鲁木齐市	照相器材等的销售、摄影服务	子公司	有限责任	陈卫民
新疆百花村软件园发展有限公司	乌鲁木齐市	计算机软硬件开发、销售及维修	子公司	有限责任	万 征
乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司	乌鲁木齐市	对饮食业的投资	子公司	有限责任	谢 萍
乌鲁木齐百花村杂粮食府有限公司	乌鲁木齐市	对饮食业的投资	子公司	有限责任	阎永军

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公 司 名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新疆百花村大酒店有限公司	43,500,000.00			43,500,000.00
新疆百花村计算机信息广告策划有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
广州市新拓科技发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
新疆百花村快餐连锁经营有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
新疆百花村餐饮发展有限公司	3,638,100.00			3,638,100.00
新疆百花村数码影像技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
新疆百花村软件园发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司		300,000.00		300,000.00

乌鲁木齐百花村杂粮食府有限公司 300,000.00 300,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份变化(单位：万元)

公 司 名 称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
新疆百花村大酒店有限公司	3,262.50	75.00					3,262.50	75.00
新疆百花村计算机信息广告策划有限公司	300.00	100.00					300.00	100.00
广州市新拓科技发展有限公司	2,550.00	51.00					2,550.00	51.00
新疆百花村快餐连锁经营有限公司	100.00	85.00					100.00	85.00
新疆百花村餐饮发展有限公司	272.86	75.00					272.86	75.00
新疆百花村数码影像技术有限公司	270.00	90.00					270.00	90.00
新疆百花村软件园发展有限公司	900.00	75.00					900.00	75.00
乌鲁木齐百花村海世界有限责任公司			24.00	80.00			24.00	80.00
乌鲁木齐百花村杂粮食府有限公司			21.00	70.00			21.00	70.00

(4) 不存在控制关系的关联方

公 司 名 称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质
新疆百花村物业管理有限公司	乌鲁木齐市	物业管理	合营企业	有限责任

2) 关联方交易

资金往来

上年度公司向新疆兵团国有资产经营公司借款 2,000,000.00 元。

3) 关联方应收款项余额

(1) 关联方应收账款余额

公 司 名 称	期末数	期初数
新疆兵团国有资产经营公司		21,405.90

(2) 关联方其他应收款余额

公 司 名 称	期末数	期初数
新疆兵团商业贸易发展中心		637,155.96
新疆百花村物业管理有限公司	1,723,934.33	1,700,317.56
合 计	1,723,934.33	2,337,473.52

4) 关联方其他应付款余额

公 司 名 称	期末数	期初数
新疆兵团国有资产经营公司	2,000,000.00	2,000,000.00

9、或有事项

新疆昆仑工程建设总公司诉本公司建设工程承包合同纠纷案，已经新疆维吾尔自治区高级人民法院于 2000 年 10 月 31 日作出[2000]新民终字第 69 号民事判决：本公司给付 14,561,788.00 元工程款及 1,866,894.30 元利息。本公司不服并提出申诉，经 2001 年 12 月 13 日新疆维吾尔自治区高级人民法院第 57 次会议讨论决定再审，再审期间中止本案的执行，2002 年 6 月本公司已申诉至最高人民法院，最高人民法院审查后下达对本案暂缓执行通知书。

本公司于 1995 年 12 月向新疆正牌一号冰川水有限公司提供 300 万元 3 年期技改贷款担保，由于该公司无力偿还，本公司对此项担保预计负债 300 万元，并于 2002 年归还 30 万元。2003 年度本公司对剩余 270 万预计负债计提利息 229,320.00 元，已支付利息 114,660.00 元。

本公司为控股子公司广州市新拓科技发展有限公司自 2002 年 12 月 31 日至 2005 年 12 月 30 日止，在中国农业银行广州市流花支行办理约定的各类业务，实际形成的债务最高余额折合人民币 6700 万元提供连带责任担保。广州市德正投资有限公司对此担保出具了反担保的承诺函。截至资产负债表日实际担保额为人民币 6,500 万元，已全部逾期，其中 6,300 万元已引起法律诉讼。

10、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

11、资产负债表日后事项

本公司截止报告日无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

本公司截止报告日无需要披露其他重要事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人签名盖章的会计报表；
- (二) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正本；
- (三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本和公告原稿；
- (四) 公司章程。

董事长：林敏

新疆百花村股份有限公司

二〇〇五年八月二十五日

资产负债表

会企01表

编制单位: 新疆百花村股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	行次	注释	2005年6月30日		2004年12月31日		合计
			合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：							
货币资金	1	1	3,524,447.51	2,756,207.30	5,107,141.91	1,850,858.01	
短期投资	2						
应收票据	3						
应收股利	4						
应收利息	5						
应收帐款	6	2	3,225,165.30	2,609,938.91	169,463,426.36	4,189,808.67	
其他应收款	7	3	13,083,364.62	102,615,745.84	23,765,398.22	93,453,127.65	
预付帐款	8	4	221,395.95	80,120.75	11,360,036.83	46,120.75	
应收补贴款	9						
存货	10	5	1,850,193.11	262,563.81	66,357,656.58	522,139.02	
待摊费用	11	6	118,605.09	91,338.93	124,642.55	59,350.81	
一年内到期的长期债权投资	21						
其他流动资产	24						
流动资产合计	31		22,023,171.58	108,415,915.54	276,178,302.45	100,121,404.91	
长期投资：							
长期股权投资	32	7	71,376,111.91	56,598,825.30	15,725,299.35	60,066,828.19	
长期债权投资	34						
长期投资合计	38	7	71,376,111.91	56,598,825.30	15,725,299.35	60,066,828.19	
固定资产：							
固定资产原价	39	8	320,535,316.38	197,446,289.74	326,200,962.97	168,538,087.96	
减：累计折旧	40	8	67,953,257.80	38,336,449.17	62,410,016.81	32,002,536.76	
固定资产净值	41	8	252,582,058.58	159,109,840.57	263,790,946.16	136,535,551.20	
减：固定资产减值准备	42						
固定资产净值	43	8	252,582,058.58	159,109,840.57	263,790,946.16	136,535,551.20	
工程物资	44						
在建工程	45	9	5,270,834.08	5,170,834.08	5,241,379.70	5,141,379.70	
固定资产清理	46						
固定资产合计	50		257,852,892.66	164,280,674.65	269,032,325.86	141,676,930.90	
无形资产及其他资产：							
无形资产	51	10	9,417,511.70	9,417,511.70	20,494,011.21	9,616,149.32	
长期待摊费用	52	11	3,538,735.80	3,136,967.75	4,390,522.82	4,021,096.01	
其他长期资产	53						
无形资产及其他资产合计	60		12,956,247.50	12,554,479.45	24,884,534.03	13,637,245.33	
递延税项：							
递延税款借项	61						
资产总计	67		364,208,423.65	341,849,894.94	585,820,461.69	315,502,409.33	

法定代表人：林敏

主管会计工作负责人:王伟

会计机构负责人：杨国栋

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：新疆百花村股份有限公司

单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	行次	注释	2005年6月30日		2004年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	68	12	90,699,408.00	90,699,408.00	186,200,000.00	90,700,000.00
应付票据	69	13				
应付帐款	70	14	5,199,150.76	470,691.18	51,495,675.43	1,832,170.79
预收帐款	71	15	2,380,116.47	1,593,261.78	2,342,711.48	1,558,343.28
应付工资	72	16	86,569.57	28,389.35	17,687.06	
应付福利费	73		1,451,922.56	722,804.33	1,519,765.89	632,683.31
应付股利	74	17	121,146.50	121,146.50	121,146.50	121,146.50
应交税金	75	18	922,122.53	1,484,182.86	2,539,373.59	1,683,583.88
其他应交款	80	19	672,445.93	361,668.60	620,406.81	364,758.15
其他应付款	81	20	94,884,110.55	84,732,444.02	84,323,943.81	44,075,945.99
预提费用	82	21	472,045.04	59,193.44	7,560,215.47	
预计负债	83	22	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
一年内到期的长期负债	86	23	27,145,806.95	27,145,806.95	27,295,806.95	27,295,806.95
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		226,734,844.86	210,118,997.01	366,736,732.99	170,964,438.85
长期负债：						
长期借款	101	24				
应付债券	102					
长期应付款	103		50,000.00			
专项应付款	106		380,000.00	320,000.00	430,000.00	320,000.00
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		430,000.00	320,000.00	430,000.00	320,000.00
递延税项：						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		227,164,844.86	210,438,997.01	367,166,732.99	171,284,438.85
少数股东权益			5,632,680.86		74,435,758.22	
股东权益：						
股本	115	25	94,801,360.00	94,801,360.00	94,801,360.00	94,801,360.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		94,801,360.00	94,801,360.00	94,801,360.00	94,801,360.00
资本公积	118	26	185,579,178.10	185,579,178.10	185,579,178.10	185,579,178.10
盈余公积	119	27	9,434,658.46	6,067,393.01	9,434,658.46	6,067,393.01
其中：法定公益金	120	27	3,144,886.82	2,022,465.00	3,144,886.82	2,022,465.00
未分配利润	121	28	-158,404,298.63	-155,037,033.18	-145,597,226.08	-142,229,960.63
股东权益合计	122		131,410,897.93	131,410,897.93	144,217,970.48	144,217,970.48
负债和股东权益总计	135		364,208,423.65	341,849,894.94	585,820,461.69	315,502,409.33

法定代表人：林敏

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：杨国栋

利润表及利润分配表

会企02表

编制单位:新疆百花村股份有限公司

单位:人民币元

项 目	行次	注 释	2005年6月30日		2004年6月30日	
			合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	1	29	22,306,282.16	5,042,682.00	45,954,043.12	11,787,876.11
减:主营业务成本	4	29	9,465,996.46	254,761.94	29,081,683.46	2,752,809.87
主营业务税金及附加	5	30	1,126,331.68	256,612.46	1,327,995.02	675,016.93
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10		11,713,954.02	4,531,307.60	15,544,364.64	8,360,049.31
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	11	31	729,928.53	687,483.18	5,178,413.80	285,144.43
减:营业费用	14	32	6,689,545.40	134,052.75	5,238,570.75	1,238,636.14
管理费用	15	33	12,673,035.81	8,837,180.10	13,490,040.33	7,577,408.92
财务费用	16	34	2,614,871.15	2,585,377.01	5,777,520.19	2,114,970.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18		-9,533,569.81	-6,337,819.08	-3,783,352.83	-2,285,821.66
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	19	35	-5,200.00	-3,921,002.89		-1,114,859.18
补贴收入	22					
营业外收入	23	36	246,164.16	59,952.70	6,795,483.46	6,767,982.13
减:营业外支出	25	37	4,905,683.34	2,608,203.28	46,797.78	45,799.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27		-14,198,288.99	-12,807,072.55	2,965,332.85	3,321,501.73
减:所得税	28					
少数股东收益	29		-1,391,216.44		-356,168.88	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	30		-12,807,072.55	-12,807,072.55	3,321,501.73	3,321,501.73
加:年初未分配利润	31		-145,597,226.08	-142,229,960.63	-136,613,486.11	-133,314,677.92
盈余公积转入	32					
六、可供分配的利润	33		-158,404,298.63	-155,037,033.18	-133,291,984.38	-129,993,176.19
减:提取法定盈余公积	34					
提取法定公益金	35					
提取职工奖励及福利基金	36					
提取储备基金	37					
提取企业发展基金	38					
利润归还投资	39					
七、可供投资者分配的利润	40		-158,404,298.63	-155,037,033.18	-133,291,984.38	-129,993,176.19
减:应付优先股股利	41					
提取任意盈余公积	42					
应付普通股股利	43					
转作资本(或股本)的普通股股利	44					
八、未分配利润	45		-158,404,298.63	-155,037,033.18	-133,291,984.38	-129,993,176.19

法定代表人:林敏

主管会计工作负责人:王伟

会计机构负责人:杨国栋

现金流量表

会企03表

编制单位: 新疆百花村股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项 目	行次	注释	合并数	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		23,277,174.85	4,683,903.25
收到的税费返还	2			
收到的其他与经营活动有关的现金	3		64,671,168.44	33,534,899.87
现金流入合计	4		87,948,343.29	38,218,803.12
购买商品、接受劳务支付的现金	5		13,265,996.46	543,522.91
支付给职工以及为职工支付的现金	6		4,491,565.29	1,608,493.28
支付的各项税费	7		2,743,582.74	456,013.48
支付的其他与经营活动有关的现金	8		14,969,893.20	5,833,424.16
现金流出小计	9		35,471,037.69	8,441,453.83
经营活动产生现金流量净额	10		52,477,305.60	29,777,349.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	11			
取得投资收益所收到的现金	12			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13			
收到的其他与投资活动有关的现金	14			
现金流入小计	15		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16		54,060,000.00	28,872,000.00
投资所支付的现金	17			
支付的其他与投资活动有关的现金	18			
现金流出小计	19		54,060,000.00	28,872,000.00
投资活动产生的现金流量净额	20		-54,060,000.00	-28,872,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	21			
借款所收到的现金	22			
收到的其他与筹资活动有关的现金	23			
现金流入小计	24		-	-
偿还债务所支付的现金	25			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26			
支付的其他与筹资活动有关的现金	27			
现金流出小计	28		-	-
筹资活动产生的现金流量净额	29		-	-
四、汇率变动对现金的影响				
30				
五、现金及现金等价物净增加额	31		-1,582,694.40	905,349.29

法定代表人：林敏

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：杨国栋

补充资料	行次	注释	合并数	母公司
1. 将利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	32		-12,807,072.55	-12,807,072.55
加：少数股东收益	33		-1,391,216.44	
计提的资产减值准备	34			
固定资产折旧	35		7,813,390.25	3,743,912.41
无形资产摊销	36		198,637.62	198,637.62
长期待摊费用摊销	37		938387.54	884128.26
待摊费用减少（减：增加）	38		-6,037.46	31,988.12
预提费用增加（减：减少）	39		472,045.04	59,193.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	40		4,905,683.34	2,608,203.28
固定资产报废损失	41			
财务费用	42		2,614,871.15	2,585,377.01
投资损失（减：收益）	43		5,200.00	3,921,002.89
递延税款贷项（减：借项）	44			
存货的减少（减：增加）	45		492,600.00	259,575.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	46		6,071,956.45	3,616,748.43
经营性应付项目的增加（减：减少）	47		49,463,690.84	27,786,848.30
其他	48		-6,294,830.18	-3,111,193.13
经营活动产生的现金流量净额	49		52,477,305.60	29,777,349.29
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	50			
一年内到期的可转换公司债券	51			
融资租入固定资产	52			
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	53		3,524,447.51	2,756,207.30
减：现金的期初余额	54		5,107,141.91	1,850,858.01
加：现金等价物的期末余额	55			
减：现金等价物的期初余额	56			
现金及现金等价物净增加额	57		-1,582,694.40	905,349.29

法定代表人：林敏

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：杨国栋