

# 四川托普软件投资股份有限公司

SICHUAN TOPSOFT INVESTMENT CO., LTD.

## 2005 年半年度报告

二零零五年八月三十一日

## 目 录

一、重 要 提 示 .....	3
二、公司基本情况 .....	4
三、股本变动及主要股东持股情况 .....	7
四、董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
五、管理层讨论与分析 .....	10
六、重要事项 .....	15
七、财务报告（未经审计） .....	38
八、备查文件 .....	95

## 一、重要提示

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。

公司董事王兴刚先生因病未能出席本次董事会，委托董事夏育新先生代为出席并行使表决权。

本公司 2005 年半年度报告未经审计。

本公司董事长、总裁夏育新先生、财务负责人陶明海先生声明：  
保证本公司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

- 1、公司法定中文名称：四川托普软件投资股份有限公司  
公司法定英文名称：Sichuan Topsoft Investment Co., Ltd.
- 2、公司法定代表人：夏育新
- 3、公司董事会秘书：郑涛  
公司证券事务代表：魏琦  
联系地址：四川省成都市金牛区土桥工业开发区托普科学城  
联系电话：028-82820270  
联系传真：028-82820123  
电子信箱：tprj@topgroup.com
- 4、公司注册地址：四川省自贡市贡井区建设路 284 号  
公司办公地址：四川省成都市金牛区土桥工业开发区托普科学城  
公司邮政编码：610031  
公司国际互联网网址：<http://www.topsoftware.com.cn>  
公司电子信箱：tprj@topgroup.com
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：\*ST 托普  
股票代码：000583
- 7、其他有关资料：  
公司首次注册登记日期、地点：  
1987 年 5 月 6 日在四川省自贡市工商行政管理局首次注册登记  
企业法人营业执照注册号：5103001801086  
企业税务登记号码：510303203957988  
公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所有限责任公司  
会计师事务所的办公地址：四川成都走马街 68 号锦城大厦 10 楼

## (二) 报告期内公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	236,895,103.75	625,510,961.02	-62.13
流动负债	1,899,382,913.38	2,258,949,262.00	-15.92
总资产	972,233,498.75	1,887,473,794.63	-48.49
股东权益(不含少数股 东权益)	-943,637,396.22	-399,047,878.09	-
每股净资产	-4.07	-1.72	-
调整后的每股净资产	-4.18	-1.80	-
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	-488,965,833.58	-633,691,425.53	-
扣除非经常性损益后 的净利润	-396,827,568.66	-107,731,415.01	-
每股收益	-2.11	-2.74	-
净资产收益率	-	-	-
经营活动产生的现金 流量净额	-1,899,180.93	-8,818,373.83	-

\*注：扣除的非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额(元)
一、非经常性收益	
处置固定资产	1,060.00
其他非经常性收益	2,039.68
非经常性收益合计	3,099.68
二、非经常性损失	
处置长期股权投资损失	65,817,387.89
处置固定资产	16,080.39
罚款、违约金	1,945.16
其他非经常性损失	32,965,707.40
其中：1) 担保损失	32,550,000.00
2) 其它损失	415,707.40
非经常性损失合计	98,801,120.84
三、非经常性收入减支出	-98,798,021.16
扣除少数股东损益影响	-6,659,756.24
四、非经常性损益净额	-92,138,264.92

**(三) 按照中国证监会《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**

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	-	-	0.01	0.01
营业利润	-	-	-1.57	-1.57
净利润	-	-	-2.11	-2.11
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-1.71	-1.71

本公司报告期的净利润为负数，且期末净资产也为负数，无须净资产收益率的计算。

### 三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 本报告期内，公司股份总数及结构未发生变化；

(二) 报告期末股东总数为 54153 户。

(三) 报告期末主要股东持股情况：

单位：股

股东名称（全称）	持股数量	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
四川托普科技发展公司	80,986,195	34.96	未流通	质押 17,000,000 股、冻结 63,986,195 股	法人股
四川华普软件发展有限责任公司	5,479,600	2.37	未流通	质押、冻结 5,479,600 股	法人股
自贡市银建房地产综合开发公司	1,596,000	0.69	未流通		法人股
四川大学	1,444,000	0.62	未流通		法人股
自贡市自通房地产综合开发公司	1,330,000	0.57	未流通		法人股
华能原材料公司	1,187,500	0.51	未流通		法人股
工行四川省信托投资公司自贡办事处	1,064,000	0.46	未流通		法人股
自贡财源开发公司	1,064,000	0.46	未流通		法人股
成都托普咨询有限责任公司	976,600	0.42	未流通		法人股
四川省信托投资公司	973,869	0.42	未流通		法人股
前十名股东关联关系的说明			<p>第一大股东 - 四川托普科技发展公司和第二大股东 - 四川华普软件发展有限责任公司的实际控制人均为宋如华；第三大股东 - 自贡市银建房地产综合开发公司与第七大股东 - 工行四川省信托投资公司自贡办事处的公司股权同属中国工商银行自贡市分行。</p> <p>公司其余股东，公司未知其关联关系。</p>		
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明			股东名称	约定持股期限	
			无	无	

报告期末公司前十名流通股股东情况：

股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类
张凯	679,943	A 股
孙瑞虎	541,300	A 股
田建中	399,500	A 股
张慧芳	362,000	A 股
张兴久	307,950	A 股
陈瑞俊	301,010	A 股
张红亮	249,820	A 股
张炽辉	220,100	A 股
姜源	216,189	A 股
刘生	196,570	A 股

说明：公司未知上述前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《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。

（四）报告期内公司控股股东未发生变化。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
夏育新	董事长兼总裁	男	43	2004.4 至今			
李正彬	董事兼副总裁	男	37	2001.2 至今	20000	20000	购买流通股
王友钊	董事	男	43	2004.4 至今			
沈春和	董事	男	47	2004.4 至今			
郑涛	董事兼副总裁/ 董事会秘书	男	48	2004.4 至今			
王兴刚	董事	男	37	2004.4 至今			
郭宗祥	独立董事	男	70	2003.7 至今			
黄德万	独立董事	男	40	2005.1 至今			
马施达	监事会主席	男	33	2004.4 至今			
杨伟德	监事	男	33	2004.4 至今			
何昌军	监事	男	31	2005.1 至今			
王金萍	监事	女	39	2005.1 至今			
古晓瑜	监事	女	52	2005.1 至今			
杨秉楠	副总裁	男	55	2003.5 至今	20000	20000	购买流通股
袁科	副总裁	男	35	2003.5 至今	20000	20000	购买流通股
陈春	副总裁	男	43	2003.5 至今			
陶明海	财务负责人	男	34	2004.12 至今			

#### 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(1) 经 2004 年 12 月 23 日召开的第五届监事会第四次会议和 2005 年 1 月 25 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过：选举何昌军先生为公司第五届监事会监事。相关公告见 2004 年 12 月 25 日、2005 年 1 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

(2) 由于工作变动，马君潞先生、胡春元先生已于上一个报告期辞去公司独立董事职务。经 2005 年 1 月 25 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过：选举黄德万先生为公司独立董事。相关公告见 2004 年 12 月 25 日、2005 年 1 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内公司经营活动总体状况的简要分析

公司 2003 年、2004 年连续两年发生重大亏损，报告期公司经营困难的状况未能扭转，因控股子公司股权被拍卖产生损失（详见六、重要事项之（三）重大诉讼、仲裁事项之 14）以及计提资产减值准备等原因，报告期公司继续发生大额亏损。由于大量到期债务无法清偿、关联方占用公司资金催收尚未有进展、对外担保承担连带责任，导致公司除数控机床业务正常经营外，其他业务处于停顿状态。报告期公司实现主营业务收入 2,238 万元较以前期间大幅下滑，主营业务利润 288 万元，净利润亏损-48,896 万元。

面对上述困难尽管公司管理层作了很大的努力，报告期仍未能改善公司面临的严峻形势，公司财务状况进一步恶化。

### (二) 报告期公司主营业务范围及其经营情况

#### 1、公司主营业务范围及主营业务收入、主营业务利润构成情况

公司的主营业务为计算机软件、计算机硬件、网络产品、通讯产品、应用电子技术产品，计算机信息网络国际联网业务，数控机床系统的研究、开发、生产与销售。

公司主要财务指标

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减幅度(%)
主营业务收入	22,383,507.49	39,502,085.85	-43.34
主营业务利润	2,883,493.68	3,119,200.11	-7.56
净利润	-488,965,833.58	-633,691,425.53	不适用
现金及现金等价物净增加额	-829,992.97	-714,256,992.23	不适用
项 目	期末数	期初数	增减幅度(%)
总资产	972,233,498.75	1,887,473,794.63	-48.49
股东权益(不含少数股东权益)	-943,637,396.22	-399,047,878.09	不适用

#### 2、报告期主营业务收入的业务构成情况：

##### (1) 报告期公司主营业务分行业情况

行 业	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 (%)
电脑、网络集成、计算机软件	886,667.52	813,732.44	8.23	-95.96	-96.23	6.59
计算机及配件和贸易收入	228,018.80	230,468.71	-1.07	3.3	35.58	-24.06
机床收入	21,253,436.55	18,381,065.17	13.51	22.74	27.10	-2.97
其他收入	15,384.62	6,365.54	58.62	-	-	-
合 计	22,383,507.49	19,431,631.86	13.19	-43.34	-46.38	4.92
其中：关联交易						

## (2) 报告期公司主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北	230,468.71	-98.95
西南	22,153,038.78	26.33
合计	22,383,507.49	-43.34

## (3) 报告期内主营业务或其结构与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务及其结构与上年同期相比发生重大变化的主要原因：主营业务收入和成本报告期较上年同期大幅减少的主要原因是因公司诉讼金额巨大，主要生产经营资产相继被法院冻结，校园网络买方信贷销售模式因银行收回授信而停滞，加之大量人员离职和流动资金严重不足，致使电脑、网络集成、计算机软件业务停顿。

## 3、经营中的问题与困难

报告期内，公司因以前年度借款和对外担保所引发的诉讼大部分进入执行阶段，公司部分控股子公司股权被拍卖；其后法院处置公司资产的进程将加快，公司的有效资产将被债权人执行从而导致公司无法开展正常的经营业务；目前还能正常经营的数控机床等业务由于公司信誉影响，融资渠道断绝，公司自身因关联方占用大量资金等原因导致流动资金枯竭，也无力进一步拓展。

鉴于公司面临的困难，管理层一方面继续加大力度催收关联方占用资金，另一方面和执行法院配合尽量通过执行借款人自己的资产抵偿债务，以减少公司的损失。

## 4、报告期重大投资损失及担保损失情况：

报告期公司根据相关法院的裁定，按照谨慎原则确定投资损失：6,581.73 万元；调减长期投资账面价值：3,579.028 万元；确认担保损失 3,255 万元。具体为：

1) 本公司持股 90%的控股子公司成都托普教育投资管理有限公司（下称成都托普教育）持有绍兴托普信息教育产业发展有限公司（下称绍兴托普教育）67.88%股权、持有上海托普教育发展有限公司（下称上海托普教育）90%股权。因本公司和绍兴托普教育涉及杭州华夏银行借款诉讼纠纷，成都托普教育作为该诉讼纠纷第三人，其持有的上述两公司的股权被杭州华夏银行申请杭州市中院拍卖，最终上述股权以 3,255 万元被竞买人购得。案件事由详见（六、重要事项之（三）重大诉讼、仲裁事项之 14）

成都托普教育持有上述股权账面价值截至杭州市中院裁定生效日为 9,836.73 万元，拍卖价 3255 万元由此产生投资损失 6,581.73 万元。

因该案中托普软件为绍兴托普教育在杭州华夏银行借款担保被杭州市中院判负连带责任，成都托普教育作为第三人应付本公司款项被该院强制执行，导致成都托普教育上述股权被拍卖用于抵债。为此本公司按照谨慎原则确认担保损失 3,255 万元。

2) 本公司持股 90%的控股子公司成都托普教育持有四川托普教育股份有限公司（下称四川托普教育）90%股权。因四川托普教育原股东四川华普软件发展有限公司（持有 40%股权）担保

涉诉，其转让之该股权被相关法院冻结，成都托普教育未能办理有关过户手续。成都托普教育作为该案之案外人，向执行法院提出异议，经执行法院调查认为该转让行为没有生效，驳回了异议。该等事项公司在以前期间定期报告中已连续披露，案件事由详见（六、重要事项之（三）重大诉讼、仲裁事项之 28）。

成都托普教育持有四川托普教育 90% 股权截至 2005 年 6 月 30 日帐面价值为：8,052.81 万元。根据法院的裁定，报告期末成都托普教育按比例调减对该部分股权（40%）的长期投资账面价值 3,579.028 万元；调增对四川华普软件发展有限公司应收款项 3,579.028 万元，期末根据实际情况对该笔应收款项全额计提了坏帐准备。

3) 上述事项导致报告期公司合并报表范围发生重大变化：

成都托普教育持有上海托普教育和绍兴托普教育股权被司法拍卖，报告期仅合并 1-6 月利润表；因成都托普教育持有四川托普教育股权中的 40% 被法院裁定转让没有生效，报告期对四川托普教育纳入合并范围，1-6 月利润表按持股 90% 计算投资收益，资产负债表按持股 50% 计算权益；因合并范围变化对报告期财务状况及经营成果的影响（详见七、财务报告会计报表附注四、控股子公司及合营企业之 3、合并报表范围。）

5、公司报告期计提大额资产减值准备的情况说明：

报告期，公司按照有关会计准则和制度的规定，根据公司目前的实际状况，对关联方占用公司资金以及部分资产加大比例计提了相关损失准备。具体如下：

（1）对关联方占用的资金加大比例计提坏账准备：截至 2005 年 6 月 30 日公司资金被浙江普华投资控股集团有限公司等 5 家关联公司占用，因欠款单位连环担保，财务状况异常，经营困难，且现金流量严重不足，未能支付 2004 年 5 月签订的还款协议所规定到期款项。期末公司根据各欠款单位的实际情况，结合还款协议所规定的超过还款期没有归还的金额，加大比例至 90%-100% 计提坏帐准备。以上关联方欠款报告期末累计已计提坏帐准备 620,347,701.73 元；报告期新增计提 299,025,658.88 元（详情请见七、财务报告会计报表附注五 5-4 第(5) 项）

（2）应收帐款和其他应收款：截至 2005 年 6 月 30 日对公司应收款项按以下情况加大比例计提坏帐准备：a、因欠款单位欠款时间长，财务状况恶化、停业、难以持续经营，经多次催收无法收回的应收款项加大比例至 100% 计提坏账准备；b、因欠款单位财务状况恶化，现金流量严重不足，难以收回的应收款项加大比例至 90% 计提坏账准备；c、因欠款单位财务状况异常、经多次催收难以收回的应收款项加大比例至 50% 计提坏账准备。以上应收款项报告期末累计已计提坏帐准备 66,326,113.06 元；（详情请见七、财务报告会计报表附注五 5-3 第（4）、5-4 第(5) 项）

（3）存货跌价准备：由于公司经营业务基本处于停滞状态，部分在产品、产成品、发出商

品因陈旧过时等原因。按照谨慎原则，对以上存货报告期末累计已计提跌价准备31,438,794.03元，本期计提存货跌价准备5,808,371.70元。（详情请见七、财务报告会计报表附注五 5-6 第(2)项）

（4）无形资产减值准备：因公司诉讼金额巨大，主要生产经营资产相继被法院冻结，校园网络卖方信贷销售模式因银行收回授信而停滞，加之大量技术人员离职和流动资金严重不足，使软件业务及系统集成业务处于停滞状态，根据公司现状这些专有技术和著作权已经不能给公司带来未来经济利益，按照谨慎原则，报告期末以上无形资产累计已计提减值准备 171,198,340.26元，报告期计提了 86,046,566.39 万元的减值准备。（详情请见七、财务报告会计报表附注五 5-10 第（2）项）

### （三）报告其公司投资情况

- 1、本报告期内，公司没有募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到本年度的情况。
- 2、本报告期内，无非募集资金的投资行为。

（四）四川君和会计师事务所有限责任公司为本公司 2004 年财务报告出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项在 2004 年年报中亦有详细说明（详见 2005 年 4 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）。公司董事会对审计意见涉及事项的变化及处理情况说明如下：

1、因四川地区公司所有涉诉案件已经全部统一由四川省广安市中级人民法院执行，公司目前正全力配合法院的执行工作，尽量通过执行借款人自己的资产抵偿债务，以减少公司的损失，但是由于公司涉及的担保金额巨大，不可避免的要承担较大的担保损失，公司及公司子公司的财产正面临被法院全面执行的困境；因公司为绍兴托普教育借款提供担保承担连带责任，报告期确认担保损失 3,255 万元。

2、公司管理层在全面清理关联方占用公司资金的基础上，强化对公司的控制没有再发生新的资金占用和对外担保，同时通过多种途径向有关单位确认债权并积极催收。尽管公司管理层作了很大的努力，因原托普集团成员企业也因涉诉，资产悉数被法院查封、冻结，绝大部分公司处于停业状态，资金催收工作非常艰巨，目前催收工作尚未有进展。截至报告日公司对关联方占用资金累计计提了坏帐准备 620,347,701.73 元，报告期增加计提坏账准备 299,025,658.88 元。

3、2005 年 8 月公司控股子公司成都托普教育收到四川省广安市中级人民法院民事裁定书，裁定成都托普教育收购四川托普教育原股东四川华普软件发展有限公司 40% 股权没有生效，成都托普教育按法院裁定调减了长期投资账面价值 35,790,288.09 元。

4、尽管公司管理层采取了多种措施，但公司财务状况仍然进一步恶化，随着执行法院的执

行进度的加快，公司资产将被处置从而导致无法正常开展经营业务，公司持续经营能力不容乐观。

**（五）**因公司目前面临以上困难，公司股票已实行退市风险警示，且报告期内因担保涉诉的案件大部分进入执行阶段，导致法院处置资产速度加快，经营艰难，现金流枯竭，预计 2005 年 1-9 月公司经营业绩仍将出现亏损。如果公司 2005 年全年继续亏损，公司股票将被暂停上市，特别提醒投资者注意投资风险。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理情况

公司对照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定，以及《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订本）》的要求，不断完善法人治理结构，此外，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）》的有关规定，公司对《公司章程》作了相应修订。公司在日常管理中严格执行公司制定的内部控制制度，规范公司经营行为，防范新的风险发生。

由于工作变动，公司独立董事马君璐、胡春元于 2004 年已辞去公司独立董事职务。经 2005 年 1 月 25 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，选举黄德万先生为公司独立董事。目前公司独立董事人数达不到《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及《公司章程》中独立董事最低人数的要求，公司将按照规定，尽快召开公司临时股东大会增补新的独立董事。

(二) 报告期内，公司无以前期间拟定并在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行。报告期公司亏损，不进行利润分配。

### (三) 重大诉讼、仲裁事项

#### 诉讼、仲裁事项及其进展

1、四川省高级人民法院于 2002 年 7 月受理了中国建设银行四川省分行诉四川聚脂股份有限公司借款合同纠纷、我公司承担担保责任一案。2003 年四川省高级人民法院作出判决，本公司承担担保责任。本公司不服判决，依法上诉最高人民法院。最高人民法院于 2004 年 9 月 16 日对本案裁定如下：撤销四川省高级人民法院(2002)川民初字第 19 号民事判决；本案发回四川省高级人民法院重审。在案件的重审过程中，中国建设银行四川省分行将该部分债权转让给了中国信达资产管理公司，中国信达资产管理公司受让该部分债权后又再次转让给了东方资产管理成都办事处。目前案件正在审理过程中，具体开庭日期尚未确定。

详情请见 2002 年 8 月 7 日、2002 年 9 月 4 日、2002 年 11 月 4 日、2003 年 10 月 22 日、2003 年 11 月 22 日、2004 年 5 月 11 日、2004 年 11 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2、2004 年 3 月 31 日，四川省自贡市大安区人民法院对自贡市国有资产管理委员会诉本公司借款合同纠纷一案作出了(2003)大民初字第 1250 号《民事判决书》如下：四川托普软件投资股份有限公司在本判决生效之日起三日内归还原告自贡市国有资产管理委员会 2225 万元并支付占用资金利息 2473196.50 元（利息计算截止 2004 年 3 月 31 日止，从 2004 年 4 月 1 日起的利息按银行同

期贷款利率计算至付清日止)。该案诉讼费307760元(其中:受理费133625元,保全费124135元,其他诉讼费50000元)由四川托普软件投资股份有限公司承担。该案在诉讼过程中,自贡大安法院裁定查封了本公司位于郫县红光镇的郫房权证监字第0040758号、0040762号、0040763号、0040767号、0040758号房屋所有权及郫国用(2003)字第0925号、0926号、0927号土地使用权。并于2005年4月7日委托四川宏信资产评估事务所有限公司对上述查封的资产进行了评估,评估价格合计人民币:5413.70万元。

详情见 2003 年 12 月 20 日、2004 年 1 月 8 日、2004 年 3 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》。

3、本公司于 2003 年 12 月为成都西部软件园股份有限公司向招商银行成都分行安顺桥支行提供了为期 1 个月、金额 985 万元的短期贷款担保,因成都西部软件园股份有限公司未按期履行其还款义务,公司承担连带责任。成都市中级人民法院根据四川国力公证处(2004)川国公证执字第 002 号执行证书以(2004)成执字第 114-1 号民事裁定书裁定如下:将被执行人四川托普软件投资股份有限公司所有位于成都市高新西区区域内高新西区托普手机基地的全部房产及地产予以查封。2004 年 12 月 29 日,成都中级人民法院委托四川金通房地产估价事务所有限责任公司对上述查封的房地产进行了评估,评估总价款为人民币 28,460,453.96 元。详情参见 2003 年年度报告。

4、2004年4月26日,四川省自贡市中级人民法院受理了中国工商银行自贡分行(以下简称:自贡工行)诉本公司、托普集团科技发展有限责任公司、自贡长征机床有限责任公司(以下简称:自贡长征)借款纠纷一案。自贡工行要求本公司归还贷款本金2,150万元(其中150万元已另案判决,于2004年10月20日公告)及利息7,286.25元,托普集团科技发展有限责任公司、自贡长征机床有限责任公司对前述款项承担连带清偿责任。同日,收到自贡市中级人民法院《民事裁定书》,裁定查封、扣押被告长征机床的部分设备,被查封财产不得出售、转移、调换、设定抵押。自贡市中院经公开开庭审理后,于2004年11月3日将(2004)自民二初字第50号《民事判决书》送达本公司。对此案判决如下:

- 1、托普软件在本判决生效后十日内偿还自贡工行欠款2000万元及利息;
- 2、自贡长征承担托普软件不能清偿债务的50%的民事责任。
- 3、驳回自贡工行的其他诉讼请求。

详情请见 2004 年 5 月 19 日、2004 年 7 月 8 日、2004 年 11 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

5、2004 年 4 月 12 日，自贡市中级人民法院受理了中国银行自贡分行诉本公司、四川林凤控股股份有限公司借款纠纷一案，涉案金额 1,341,730.49 欧元(折合人民币 1313.02 万元)及利息。中国银行自贡分行在诉状中称，1992 年 6 月 27 日，本公司与其签订了《西班牙政府项目贷款转贷合同》，并于 1992 年 7 月 27 日向其出据了还款计划表，承诺于 2004 年 3 月 10 归还本金 1,341,730.49 欧元及利息，因本公司未按期还款，故向法院提起诉讼。本案在审理过程中，中行自贡分行对起诉内容进行了部分变更，要求：托普软件支付借款本金 1,214,935.81 欧元及利息，林凤控股承担连带偿还责任；托普软件支付借款本金 126,794.68 欧元及利息，自贡空压机总厂承担连带偿还责任。本案开庭之前，中行自贡分行将上述债权转移给了中国信达资产管理公司成都办事处，并申请对本案原告主体进行了变更。2005 年 3 月 15 日，经自贡市中级人民法院开庭审理，就此案分别裁定、判决如下：(1) 本院在审理中行自贡分行诉托普软件、林凤控股借款纠纷一案中，因中行自贡分行经传票传唤，无正当理由拒不到庭，裁定本案按撤诉处理。案件受理费 55,000 元，由中行自贡分行负担。(2) 托普软件偿付中国信达资产管理公司成都办事处借款 126,794.68 欧元及相应利息，在判决生效后十日内付清。自贡空压机总厂承担连带保证责任。案件受理费 15,800 元、其他诉讼费 3,000 元，共计 18,800 元由托普软件和自贡空压机总厂共同负担。

详情请见 2004 年 5 月 19 日、2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

6、广东省深圳市中级人民法院于 2004 年 5 月 8 日受理了上海浦东发展银行深圳中心区支行(以下简称：浦发银行深圳支行)诉珠海南普科技发展有限公司(以下简称：珠海南普公司)归还 1500 万元借款，本公司承担连带责任一案。经深圳市中级人民法院 2004 年 7 月 6 日开庭审理，对本案判决如下：珠海南普公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内偿还给浦发银行深圳支行贷款人民币 1,500 万元及利息 65,173.81 元；托普软件对珠海南普公司的上述债务承担连带清偿责任，其代为清偿后有权向珠海南普公司予以追偿。案件受理费人民币 85,335.87 元、财产保全费人民币 75,520 元，由珠海南普公司承担，托普软件承担连带责任。一审宣判后，本公司不服，向广东省高级人民法院提起上诉，经广东省高级人民法院审理后，于 2005 年 4 月 19 日作出终审判决，驳回了本公司的上诉，维持原判决。

详情请见 2004 年 5 月 29 日、8 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

7、本公司于 2004 年 4 月 24 日公告了自贡市国有资产管理委员会诉本公司及本公司第一大股东—四川托普科技发展公司借款合同纠纷一案。2004 年 9 月 2 日，经四川省自贡市贡井区人民法院开庭审理后，对本案判决如下：托普软件偿还自贡市国有资产管理局 2002 年到期借款

29,552,857 元；托普软件给付自贡市国有资产管理局借款利息（自 1998 年 4 月 9 日起至判决给付之日止，以借款 29,552,857 元，按当年银行一年流动资金贷款利息的 70% 计算）；上述款项限于本判决生效之日起 10 日内付清；托普发展对上述款项承担赔偿责任；驳回自贡市国有资产监督管理委员会的其他诉讼请求。案件受理费 157,774 元，财产保全费 147,764 元，其他诉讼费 80,000 元，合计 385,538 元，由托普软件负担，于判决生效之日起 7 日内交纳。本案在诉讼过程中，自贡市贡井区人民法院裁定查封了本公司位于自贡市贡井区的所有房屋，并于 2005 年 4 月 8 日委托四川协合会计师事务所有限公司对上述查封资不进行了评估，评估价值为人民币 19,067,832.91 元。

详情请见 2004 年 4 月 24 日、9 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

8、因托普集团科技发展有限公司在中国工商银行成都滨江支行的 5000 万元借款中有 1900 万元尚未归还，本公司承担连带责任。四川省高级人民法院于 2004 年 11 月 15 日对此案判决如下：托普集团应于本判决生效之日起十日内向工行滨江支行偿还本金 3,854.875603 万元及其利息（合同期内的利息按《借款合同》约定计算，合同期满后的利息按中国人民银行关于逾期付款的规定支付，并扣除托普集团已经支付的利息，利息计算从借款之日起计算至付清之日止）；如托普集团到期不偿还上述欠款，由托普软件在 1,900 万元的范围内承担连带清偿责任，由倍特发展在 1,541.9502412 万元的范围内承担连带清偿责任，托普软件、倍特发展承担保证责任后，有权向托普集团追偿；案件受理费 24.94 万元，由工行滨江支行承担 9.976 万元、托普软件承担 7.482 万元，成都倍特承担 4.988 万元。一审宣判后，成都倍特集团不服，向最高人民法院提出上诉，最高人民法院受理后裁定如下：撤销四川省高级人民法院(2004)川民初字第 18 号民事判决，本案发回四川省高级人民法院重新审理。

详情请见 2004 年 6 月 8 日、12 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

9、2001 年 12 月至 2002 年 1 月，中国工商银行咸阳分行分 6 次向托普西北软件园（咸阳）有限公司提供借款共计 1 亿元，由本公司承担连带保证责任。由于托普西北软件园（咸阳）有限公司未能支付到期利息，中国工商银行咸阳分行已于 2004 年 3 月 30 日收回贷款 733.764372 万元，并向咸阳市中级人民法院提出诉讼请求如下：请求判令托普西北软件园（咸阳）有限公司偿还借款 9,266.235628 万元人民币和所欠利息，并要求本公司承担连带保证责任。本案的诉讼费、保全费、执行费及律师代理费等实现债权的全部费用由托普西北软件园（咸阳）有限公司及本公司承担。咸阳市中级人民法院经审理，于 2005 年 4 月 11 日对本案判决如下：工行咸阳分行与托普西北软件园签订的《固定资产借款合同》及与托普西北软件园订立的《最高额保

证合同》有效，现依法解除；托普西北软件园于本判决生效之日起十日内支付工行咸阳分行借款本金 9,266.235628 万元及利息（利息从 2001 年 12 月 26 日起至偿还之日止，按中国人民银行规定的同期贷款利率计付）；由托普软件对上述借款本金承担连带清偿责任；驳回工行咸阳分行的其他诉讼请求。诉讼费 643,946 元、保全费 526,964 元由两被告共同承担。

详情请见 2004 年 6 月 17 日、2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

10、因上海东部软件园有限公司（以下简称：东部软件园）在工行上海浦东分行的借款人民币 3000 万元中尚有 2,500 万元借款本金及全部利息未付，本公司和成都西部软件园股份有限公司承担连带责任。工行上海浦东分行 2004 年 4 月 24 日向上海市第一中级人民法院提出诉讼请求如下：判令东部软件园归还借款人民币 2,500 万元，支付利息 272,713.18 元及逾期利息；判令成都西部软件园股份有限公司及本公司对上述款项承担连带担保责任；本案的诉讼费用由成都西部软件园股份有限公司及本公司承担。上海市第一中级人民法院于 2004 年 2 月 24 日裁定如下：冻结东部软件园、成都西部软件园股份有限公司及本公司银行存款人民币 2,527.271318 万元或查封等值财产。上海市第一中院经审理后，于 2004 年 7 月 23 日向本公司送达了（2004）沪一中民三（商）初字第 46 号《民事判决书》，判决如下：

（1）上海东部软件园应于本判决生效之日起十日内偿付工行上海浦东分行借款本金人民币 2500 万元及利息（自 2003 年 12 月 21 日至 2004 年 2 月 23 日，按月利率 0.50325% 计息；自 2004 年 2 月 24 日至借款实际清偿日止，按中国人民银行规定的同期逾期贷款利率计息）。

（2）成都西部软件园、托普软件对判决第一项明确的上海东部软件园的偿债义务承担连带清偿责任，并在履行清偿义务后，享有对上海东部软件园的追偿权，其中向上海东部软件园不能追偿部分，由成都西部软件园、托普软件平均分担。

（3）本案受理费人民币 136,374 元，财产保全费人民币 126,884 元，合计人民币 263,258 元，由上海东部软件园负担，于本判决生效后七日内缴纳。

详情请见 2004 年 7 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

11、2004 年 4 月 21 日，自贡市中级人民法院受理了交通银行自贡分行诉本公司及托普集团科技发展有限责任公司借款纠纷一案。基本情况如下：2003 年 8 月 4 日，我公司向交通银行自贡分行借款 100 万元，由托普集团科技发展有限责任公司为上述笔贷款提供连带责任担保。因合同签订后，我公司未完全履行付息义务，交通银行自贡分行宣布合同项下发放的贷款本金 100 万元全部提前到期，并要求借款人立即偿还结清全部所欠利息。同日，本公司收到了自贡

市中级人民法院（2004）民初字第 29 号《民事裁定书》，裁定冻结本公司持有的交通银行法人股 194,900 股。2004 年 6 月 18 日，四川省自贡市中级人民法院对交通银行自贡分行诉本公司借款合同纠纷一案作出了（2004）自民二初字第 29 号《民事判决书》，判决本公司偿还交行自贡分行借款本金 100 万元及相应利息。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

12、上海市第一中级人民法院受理了上海市南汇区惠南新城开发区管理委员会诉上海东部软件园有限公司、上海托普教育发展有限公司、托普集团科技发展有限责任公司土地欠款一案。上海市南汇区惠南新城开发区管理委员会请求依法判令东部软件园、托普集团科技发展有限责任公司支付拖欠的土地使用权转让费 2,269.46894 万元，并承担违约金 50.346 万元，合计 2,319.81494 万元；依法判令上海托普教育发展有限公司、托普集团科技发展有限责任公司支付拖欠的土地使用权转让费及违约金合计 1,765.109346 万元。本案的诉讼费、保全费由东部软件园有限公司、上海托普教育发展有限公司、托普集团科技发展有限责任公司承担。上海市第一中级人民法院现已冻结上海东部软件园有限公司、上海托普教育发展有限公司、托普集团科技发展有限责任公司银行存款人民币 4,035 万元，或查封等值财产。上海第一中院经审理后，于 2004 年 10 月 25 日作出判决，判令第一被告在判决生效后十日内支付原告土地款 19,695,655.42 元并支付违约金 503,460 元；判令第二被告在判决生效后十日内支付原告土地款 17,335,426.43 元并支付违约金 226,410 元；驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费、保全费共计 412,065 元，由第一、第二被告共同承担。两被告均未上诉，原告于 11 月 16 日申请执行。现案件在执行中。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

13、上海市第一中级人民法院受理了上海市南汇区惠南新城开发区管理委员会诉上海托普教育发展有限公司、托普集团科技发展有限责任公司土地欠款一案。上海市南汇区惠南新城开发区管理委员会请求依法判令上海托普教育发展有限公司、托普集团科技发展有限责任公司支付拖欠的土地使用权转让费 685.3 万元并承担违约金 12.853 万元；本案的诉讼费用由两被告承担。上海市第一中级人民法院已裁定冻结上海托普教育、托普集团银行存款 706 万元，或查封等值财产。上海第一中院经审理后于 2004 年 9 月 24 日作出判决：判令第一被告十日内支付原告土地款 6,853,000 元并支付违约金 128,530 元，驳回对第二被告的诉讼请求。案件受理费、保全费共计 80,738 元，由第一被告承担。第一被告未上诉，原告于 2004 年 11 月 16 日申请执行。现案件在执行中。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

14、因绍兴托普信息教育产业发展有限公司未按约支付在华夏银行股份有限公司杭州解放支行 4500 万元借款的利息，华夏银行股份有限公司杭州解放支行于 2004 年 3 月 24 日向杭州市中级人民法院提起诉讼。在本案审理期间，本公司于 2004 年 3 月 31 日代绍兴托普教育偿还了华夏银行杭州解放支行借款本金 992,164.04 元及其利息 603,851.79 元；于同年 6 月 30 日代为偿还了至同月 20 日止的利息 740,321.69 元；又于同年 7 月 14 日代为偿还了借款本金 2,094,093.27 元。杭州市中级人民法院于 2004 年 8 月 2 日对本案判决如下：绍兴托普教育于本判决生效之日起十日内返还华夏银行杭州解放支行借款本金 41,913,742.69 元；绍兴托普教育于本判决生效之日起十日内支付华夏银行杭州解放支行逾期借款利息 344,586.14 元；托普软件对绍兴托普教育的上述应付款承担连带责任。案件受理费 238,024 元、财产保全申请费 228,520 元，合计 466,544 元，由绍兴托普教育承担，托普软件负连带责任。

2005 年 2 月 2 日，杭州市中级人民法院向第三人成都托普教育送达了履行到期债务通知，第三人成都托普教育在履行通知指定的期限内对全部到期债务人民币 43,111,926 元没有提出异议，又未按通知要求履行义务。杭州市中级人民法院于 2005 年 3 月 18 日作出裁定，对本公司在成都托普教育到期债权中的人民币 43,111,926.00 元予以强制执行。

因成都托普教育未按上述裁定履行相应义务，2005 年 3 月 23 日，杭州市中级人民法院又作出裁定如下：冻结被执行人成都托普教育在上海托普教育公司占有的占注册资本 90% 的股权。

同日，杭州市中级人民法院对上海托普教育发展有限公司（成都托普教育的控股子公司，以下简称：上海托普教育）发出《协助执行通知书》，冻结被执行人成都托普教育在上海托普教育中占注册资本 90% 的股权，并要求上海托普教育不予办理该部股分权变更登记、质押等手续。

同时，杭州市中级人民法院冻结了被执行人成都托普教育在绍兴托普信息教育产业发展有限公司中占公司注册资本 67.88% 的股权。

根据华夏银行杭州解放支行的申请，杭州市中级人民法院将已冻结的成都托普教育在绍兴托普教育中占注册资本 67.88% 的股权和在上海托普教育中占注册资本 90% 的股权分别委托浙江国信拍卖行有限公司和浙江隆安拍卖有限公司于 2005 年 6 月 20 日进行公开拍卖，最终由上海银基担保有限公司以人民币 1,990 万元竞得成都托普教育持有的绍兴托普教育的 67.88% 的股权；以人民币 1,265 万元竞得成都托普教育在上海托普教育 90% 的股权。

杭州市中级人民法院于 2005 年 6 月 28 日裁定如下：将被执行人成都托普教育在绍兴托普教育中占注册资本 67.88% 的股权和在上海托普教育中占注册资本 90% 的股权拍卖归上海银基担保有限公司所有。

详情请见 2004 年 7 月 8 日、8 月 11 日、2005 年 4 月 1 日、4 月 2 日的、2005 年 8 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

15、上海市南汇区人民法院对杭州华育教学设备有限公司诉上海托普教育发展有限公司拖欠货款一案判决如下：上海托普教育应支付华育公司货款 826,994 元；上海托普教育应偿付华育公司按中国人民银行规定的同期贷款利率计算的利息；本案案件受理费上海托普教育发展有限公司负担 13,306 元。判决生效后进入执行程序，现已执行完毕。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

16、上海市南汇区人民法院对杭州华育教学设备有限公司诉上海托普信息技术职业学院(为本公司控股子公司的控股子公司的控股子公司)拖欠货款一案判决如下：上海托普信息技术职业学院应支付杭州华育教学设备有限公司货款 522,697.6 元，并偿付同期贷款利息；上海托普信息技术职业学院负担案件受理费 9438 元。判决生效后进入执行程序，现已执行完毕。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

17、上海仲裁委员会对四川省第十二建筑工程公司请求裁决上海托普教育发展有限公司支付建筑工程欠款的仲裁申请裁决如下：上海托普教育发展有限公司应向四川省第十二建筑工程公司支付工程款 4,884,497 元，并退还其工程质量、工期保证金 450,000 元，并偿付逾期付款利息人民币 732,347.45 元，承担本案仲裁费 65,713 元。现已履行完毕。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

18、由绍兴市越城区人民法院主持调解，杭州庆成电子技术开发有限公司诉绍兴托普信息技术学院(为本公司控股子公司的控股子公司的控股子公司)拖欠货款纠纷一案，双方达成协议：绍兴托普信息技术学院应支付给杭州庆成电子技术开发有限公司货款 396,000 元、逾期贷款利息 8,290 元，合计 404,290 元；本案的受理费 8574 元，实际支出费 80 元，财产保全费 2,541 元，合计 11,195 元，由绍兴托普信息技术学院承担。判决生效后进入执行程序，现已执行完毕。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

19、浙江省绍兴市中级人民法院于 2004 年 6 月 8 日受理了浙江中联建设集团有限公司诉绍兴市城市建设房产开发有限公司、绍兴托普信息教育产业发展有限公司、绍兴托普信息职业技术学院 25,194,861 元工程欠款一案。浙江中联集团的诉讼请求如下：请求判令绍兴市城市建设房产开发有限公司立即支付工程欠款，并支付该款 2002 年 1 月 1 日始至判决确定履行日止的同期银行贷款利息以及逾期违约金；绍兴托普教育和绍兴托普学院对上述欠款承担连带责任。诉讼费用

由绍兴房产公司、绍兴托普教育、绍兴托普学院承担。本案正在审理之中。开庭后双方在法院主持调解下达成和解意向。原告同意按我方审计价的基础上再加200万元了结此案，双方最终认可待付金额为31,716,644元。2004年内支付350万元，余款2005年9月底全部付清。原告已撤诉。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

20、浙江省绍兴仲裁委员会受理了绍兴第一建工集团有限公司请求裁决绍兴托普信息职业技术学院建设施工合同纠纷的仲裁申请，仲裁请求如下：裁定绍兴托普学院立即支付工程款5,641,363.16元、保证金40万元及逾期付款违约金12.6868万元；本案仲裁费用由绍兴托普学院承担。本案仲裁时间待定。庭后双方在仲裁庭调解下基本达成和解意向，2004年10月21日仲裁庭根据双方的和解协议下达调解书，工程造价按被申请人的审计价格计算，合计应付金额为4,135,865.16元，于2004年10月21日支付230万元，余款于2005年9月30日前付清，该款按银行同期贷款计息，利随本清。本案仲裁费50,251元由被申请人承担，财产保全费23,520元由申请人承担。

详情请见 2004 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

21、上海市南汇区人民法院受理了北京风雷时代科技有限公司诉上海托普教育发展有限公司、上海托普信息技术职业学院合同纠纷一案。北京风雷时代科技有限公司请求：判决上海托普教育给付北京风雷公司应得收益 600,000 元；北京风雷公司保留变更诉讼请求的权利；上海托普教育承担本案全部诉讼费用。后原告向法院申请撤诉，案子了结。

详情请见 2004 年 7 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

22、成都市中级人民法院受理了上海广电确信有限公司诉四川托普电脑有限责任公司拖欠货款纠纷案。上海广电确信有限公司的诉讼请求如下：判令四川托普电脑有限责任公司支付货款计人民币 1,702,900 元；判令四川托普电脑有限责任公司支付上述货款的迟延履行违约金；判令四川托普电脑有限责任公司承担本案全部诉讼费用。成都中院经审理后，于 2005 年 1 月 10 日送达判决书，判决如下：本判决生效之日起十五日内，四川托普电脑有限责任公司支付上海广电确信有限公司 1,702,900 元及逾期付款违约金。本案受理费 20,698 元由四川托普电脑有限责任公司支付。四川托普电脑有限责任公司不服一审判决，上诉于四川省高级人民法院，又于 2005 年 5 月撤回诉讼。现一审判决已生效。

详情请见 2004 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

23、成都市中级人民法院于 2004 年 6 月 7 日受理了威海大宇电子有限公司诉四川托普电脑有限责任公司拖欠货款纠纷案。威海大宇电子有限公司的诉讼请求如下：四川托普电脑有限责

任公司立即支付货款人民币 2,504,750 元并承担利息 ;四川托普电脑有限责任公司承担本案的诉讼费用。成都中院经审理后于 2005 年 1 月 11 送达一审判决,判决如下:四川托普电脑有限责任公司支付威海大宇电子有限公司 2,504,750 元并承担利息,本案受理费由四川托普电脑有限责任公司承担。四川托普电脑有限责任公司不服一审判决,上诉于四川省高级人民法院。2004 年 6 月,四川省高级人民法院作出终审判决,驳回了上诉,维持原判。

详情请见 2004 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

24、江苏银河电子股份有限公司诉四川托普电脑有限责任公司买卖合同纠纷案,江苏银河电子股份有限公司的诉讼请求如下:判令四川托普电脑有限责任公司支付货款计人民币 611,180 元及诉讼费用。经江苏省张家港市人民法院审理后于 2005 年 2 月 7 日送达了一审判决,判决支持了原告的所有诉讼请求。四川托普电脑有限责任公司不服,向苏州市中级人民法院提起上诉,2005 年 6 月,苏州市中级人民法院作出终审判决,判决如下:判令四川托普电脑有限责任公司支付货款计人民币 611,180 元;一审中诉讼费收取不合理处,应予纠正,纠正后的诉讼费由四川托普电脑有限责任公司承担。

25、成都市中级人民法院受理了成都倍特发展集团有限公司(以下简称:成都倍特)诉四川托普软件投资股份有限公司(以下简称:托普软件或我公司)一般担保合同纠纷一案。成都倍特的诉讼请求如下:依法判令托普软件支付成都倍特代为偿还的 1,000 万元借款及资金利息;由托普软件承担本案全部诉讼费用。经四川省成都市中级人民法院开庭审理后,于 2004 年 9 月 7 日作出(2004)成民初字第 756 号《民事判决书》,对本案判决如下:

1)托普软件在本判决生效之日起十日内向成都倍特支付代付的保证责任款 1000 万及资金占用利息(利息从 2004 年 6 月 23 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至付清之日止);

2)案件受理费 60,010 元,由托普软件负担。

详情请见 2004 年 8 月 6 日、2004 年 9 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

26、攀枝花市东区人民法院受理了中国农业银行攀枝花市分行直属支行(以下简称:农行攀枝花支行)诉攀枝花市第一私立学校、四川托普软件投资股份有限公司(以下简称:托普软件或本公司)借款纠纷一案,农行攀枝花支行向攀枝花市东区人民法院提出诉讼请求如下:请求判令攀枝花市第一私立学校、托普软件连带偿还借款本金 406,117.45 元,利息 9,333.89 元(计算至 2004 年 1 月 26 日)并承担 2004 年 1 月 26 日至本息还清之日止的利息;请求判令攀枝花市第一私立学校、托普软件承担本案全部诉讼费、律师费。本案经攀枝花市东区人民法院开庭

审理后作出判决如下：被告攀枝花市第一私立学校、被告四川托普软件股份有限公司连带偿付原告中国农业银行攀枝花市分行直属支行借款本金 406,117.45 元及利息(9,333.89 元+从 2004 年 1 月 27 日至给付清结日止，按年利率 7.128% 计取)。

详情请见 2004 年 10 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

27、成都市青羊区人民法院受理了北京中庆现代技术有限公司(以下简称：北京中庆公司)诉托普电脑公司买卖合同纠纷案，北京中庆公司的诉讼请求如下：托普电脑公司支付北京中庆公司货款 73.41 万元及相应逾期付款违约金人民币 121,860.6 元(违约金按日万分之四计算，从 2003 年 4 月 12 日计至实际付款之日止，暂计至 2004 年 5 月 31 日)；托普电脑公司承担本案全部诉讼费用。托普电脑公司提出管辖异议后，该案由成都高新技术产业开发区人民法院审理，并作出一审判决如下：被告四川托普电脑有限责任公司应于判决生效之日起十日内支付原告北京中庆现代技术有好公司货款 734,100 元及利息 121,860.60 元。本案案件受理费 20,354 元，保全费 4,800 元，共计 25,154 元，由被告四川托普电脑公司负担。托普电脑公司不服，提出上诉，成都中级人民法院经审理后于 2005 年 3 月 31 日作出终审判决，驳回上诉，维持原判。

详情请见 2004 年 12 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

28、四川省高院受理中国农业银行成都市光华支行(以下简称：农行光华支行)诉托普集团科技发展有限责任公司(以下简称：托普集团)、成都西部软件园置业开发有限责任公司(以下简称：西软置业)、本公司及四川华普软件投资股份有限公司(以下简称：华普软件)借款纠纷一案。2004 年 10 月 11 日，经四川省高级人民法院开庭审理，对本案判决如下：托普集团应在本判决生效之后十日内向原告农行光华支行偿还借款本金 6,000 万元及利息(利息按借款合同约定，从 2004 年 1 月 20 日计至付清之日止)；托普集团到期不能偿还借款本息，原告有权以西软置业位于四川省郫县红光镇红光村面积为 146,674 平方米的国有土地使用权对被告托普集团在 2003 年 7 月 29 日至 8 月 5 日期间的 3,000 万元借款范围内折价或者以拍卖、变卖该财产的价款优先受偿。西软置业在承担保证责任后，有权向被告托普集团追偿；托普软件、华普软件对托普集团在 2003 年 9 月 23 日至 10 月 10 日期间的借款 3,000 万元的本息承担连带清偿责任。本案受理费 372,012 元，财产保全费 171,040 元，由托普集团承担 271,526 元，西软置业承担 135,763 元，托普软件承担 67,881.5 元，华普软件承担 67,881.5 元。

本案审理过程中，四川省高级人民法院于 2004 年 4 月 28 日裁定冻结了被执行人华普软件所持有的四川托普教育股份有限公司(以下简称：四川托普教育)2,000 万股份(占公司总股本的 40%)。因案外人成都托普教育向广安市中级人民法院提出异议：该部分股份已于 2003 年 4 月 20 日由华普软件转让给其所有，其按双方股权转让协议的约定支付了转让款，并已实际行使

该部分股权的股东权利、履行了股东义务。因此要求四川省高级人民法院解除对该部分股权的查封、冻结。广安中级人民法院经调查后认为，华普软件作为四川托普教育公司的发起人之一，在公司成立之日起未满足三年即将其所持有的公司法人股转让给案外人成都托普教育公司，其转让行为违反了《中华人民共和国公司法》第一百四十七条第一款之规定，该转让行为没有生效。据此，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百零八条之规定，于 2005 年 5 月 12 日，作出裁定：驳回案外人成都托普教育提出的已受让华普软件持有的四川托普教公司 2,000 万股股权的异议。

详情请见 2004 年 7 月 13 日、11 月 20 日、2005 年 8 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

29、托普集团科技发展有限责任公司（以下简称：托普集团）向农行光华支行借款人民币 24,000 万元，由托普软件提供连带责任担保。因托普集团到期未偿还所有借款本金及全部利息，托普软件也未承担担保责任，农行光华支行向四川省高级人民法院提起诉讼。2005 年 6 月 6 日，经四川省高级人民法院开庭审理对本案判决如下：托普集团于本判决生效之日起向农行光华支行偿还借款本金 24,000 万元及其利息（合同期内的利息按《借款合同》约定计算，合同期满后的利息按中国人民银行关于逾期付款的规定支付，从借款之日起计算至付清之日止）；如托普集团到期不偿还上述借款，由托普软件承担连带清偿责任，其承担保证责任后，有权向托普集团追偿；案件受理费 145.2012 万元，由托普集团、托普软件各承担 72.6006 万元。

详情请见 2004 年 7 月 13 日、2005 年 1 月 22 日、2005 年 6 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

30、成都托普国际贸易有限公司（以下简称：托普国贸公司）向农行光华支行借款 1,100 万元，由托普软件、四川托普电脑有限责任公司（以下简称：托普电脑）提供连带责任担保。但是借款到期后，托普国贸公司未按约定还本付息，至今还拖欠农行光华支行借款本金 1,021 万元及部分利息，托普软件、托普电脑也未承担连带担保责任，为此农行光华支行向成都市中级人民法院提起诉讼。成都市中级人民法院于 2005 年 3 月 4 日对此案判决如下：托普国贸公司应向农行成都光华支行归还借款本金 1,021 万元；托普国贸公司应向农行成都光华支行支付所欠利息及逾期利息（合同期内利息按合同约定的利率计算，逾期息则从逾期之日起按中国人民银行对逾期利息的规定计算至本金付清之日止）；托普软件对 1,021 万元借款本金及利息承担连带保证责任。并在承担连带保证责任后，有权向托普国贸公司追偿，或者要求承担连带责任的另一保证人四川托普电脑有限责任公司清偿其应当承担的份额；四川托普电脑有限责任公司对 1,021 万元借款本金及利息承担连带保证责任。并在承担连带保证责任后，有权向托普国贸公司追偿，或者要求承担连带责任的另一保证人托普软件清偿其应当承担的份额；以上应付款项，限于本判决生效之日起十日内履行完毕；本案受理费 61,983 元（农行光华支行已预交），由托普国贸公司、托普软件、托普电脑公司共同承担，托普国贸公司、托普软件、托普电脑公司在

履行上述给付义务时，一并支付给农行光华支行。

详情请见 2005 年 1 月 22 日和 3 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

31、因成都托普数控有限责任公司拖欠自贡长征机床有限责任公司生产车间及办公用房租赁费 1,146,315.68 元，自贡长征机床有限责任公司向自贡市贡井区人民法院提起诉讼，要求成都托普数控有限责任公司支付欠款 1,146,315.68 元及逾期付款违约金，并由成都托普数控有限责任公司承担本案诉讼费用。

详情请见 2005 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

32、深圳市托普宇信科技有限公司（以下简称：托普宇信公司）向广东发展银行股份有限公司深圳春风支行（以下简称：广发行春风支行）贷款人民币三千万元，期限为一年，利率为 4.779%，由托普集团、托普软件承担连带保证责任。合同签订后，广发行春风支行依合同按期履行了贷款义务，但托普宇信公司并未按照合同约定履行按期付息义务，于 2004 年 4 月开始欠息，并且贷款到期后也未按期偿还贷款本金。截止 2005 年 3 月 21 日，托普宇信公司仍欠广发行春风支行贷款本金三千万元，利息 1,932,690.22 元。为保障银行信贷资产的安全，广发行春风支行向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求如下：判令托普宇信公司立即偿还广发行春风支行之贷款本金三千万元，利息（含罚息）1,932,690.22 元（利息计至 2005 年 3 月 21 日），合计人民币 31,932,690.22 元，其后产生的利息应计至债务全部清偿之日；判令托普集团、托普软件对托普宇信公司上述债务承担连带责任；判令本案诉讼费及因其他诉讼发生的费用由三被告承担。

详情请见 2005 年 6 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

公司其他诉讼事项及其执行情况详见本公司 2005 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露的 2004 年年度报告中 33 页至第 52 页。上述涉诉事项对公司经营成果与财务状况的影响详见七、财务报告会计报表附注十、或有事项。

#### **关于公司涉诉案件执行指定管辖的说明：**

1、2004 年 12 月 28 日，四川省高级人民法院下发《指定执行通知书》，指定成都市中级人民法院受理的以托普集团科技发展有限公司及其托普集团关联公司为被执行人的案件，由广安市中级人民法院执行。

2、2005 年 3 月 18 日，四川省高级人民法院下发《指定执行通知书》，将其受理的中信实业银行成都分行申请执行的托普集团科技发展有限公司、成都托普科技股份有限公司及本公司借款纠纷一案指定由广安市中级人民法院执行。

3、2005 年 4 月 5 日，四川省高级人民法院下发《关于统一执行被执行人为托普集团科技

发展有限责任公司执行案件的通知》，通知如下：

1) 以被执行人为托普集团科技发展有限公司、成都西部软件园置业开发有限责任公司、四川托普软件投资股份有限公司、四川华普软件发展有限责任公司及托为集团关联公司的执行案件，由广安市中级人民法院执行。

2) 受理上述执行案件的人民法院按照本通知要求，将案件移送广安中级人民法院。请各中级人民法院要求所辖基层法院按本通知内容办理。

### (三) 报告期内公司无资产收购、出售及资产重组事项

### (四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期公司无重大关联交易事项，其他关联交易事项详见七、财务报告会计报表附注八、关联方关系及关联交易。

2、关联债权债务往来

截止 2005 年 6 月 30 日关联方占用资金明细表

单位：元

序号	关联方名称	与本公司关系	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	发生额	余额
1	四川华普软件发展有限责任公司	实际控制人控制的法人	35,790,288.09	242,630,550.78		
2	四川西部信息港有限责任公司	实际控制人控制的法人		2,133,620.00		
3	成都西部生态信息产业有限公司	实际控制人控制的法人		148,996,997.00		
4	成都柯尔物流有限公司	实际控制人控制的法人		62,045,879.01		
5	浙江普华投资控股集团有限公司	实际控制人控制的法人		138,555,146.48		
6	浙江托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人				
7	珠海南普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人				
8	湖南华源科技有限责任公司	实际控制人控制的法人		2,815,316.22		
9	托普集团科技发展有限公司	实际控制人控制的法人				221,129.74
10	成都托普科技股份有限公司	本公司为其第一大股东		2,003,329.90		
11	四川托普科技发展公司	控股股东				950,942.22
12	上海托普软件有限公司	实际控制人控制的法人		992,355.80		
13	西部软件园股份有限公司	实际控制人控制的法人		23,845,383.90	1,620.80	
14	北京迈托普技术开发有限责任公司	实际控制人控制的法人				13,519,591.06
15	北京迈托普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人				7,168,727.63
16	四川金融租赁股份有限公司	控股股东控制的法人		72,150.00		
17	威海托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人		490,060.00		
18	湖北托普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人				953,882.30
19	重庆索普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人		1,140,000.00		
	<b>合计</b>		<b>35,790,288.09</b>	<b>625,720,789.09</b>	<b>1,620.80</b>	<b>22,814,272.95</b>
	<b>2004 年报披露数</b>			<b>834,232,792.67</b>		<b>23,516,938.17</b>
	<b>较 2004 年报披露数差异</b>			<b>-208,512,003.58</b>		<b>-702,665.22</b>

说明：

1、表中数据包括未纳入合并报表范围的四川托普信息技术学院、四川托普计算机技术职业学校的债权债务往来；表中的“余额”是指往来抵减后的余额数据；

2、2005 年 8 月公司控股子公司成都托普教育收到四川省广安市中级人民法院民事裁定书，裁

定成都托普教育收购四川托普教育原股东四川华普软件发展有限公司 40% 股权没有生效，成都托普教育按法院裁定调减了长期投资账面价值 35,790,288.09 元，调增应收四川华普软件发展有限公司款项 35,790,288.09 元。

3、关联方占用公司资金除说明 2 中调账增加以外全部为 2004 年 3 月以前发生，报告期没有新的资金占用发生。其形成原因是在没有商业背景的前提下被关联方通过资金往来无偿占用，且没有经过董事会批准，公司在以前年度对此情况进行了全面的披露。面对关联方巨额占用公司资金，公司已通过多种途径向有关单位确认债权并积极催收；尽管公司作了很大的努力，但因原托普集团成员企业也因涉诉，资产悉数被法院查封、冻结，绝大部分公司处于停业状态，资金催收工作非常艰巨，目前催收工作尚未有进展。截至报告日公司对关联方占用资金累计计提了坏帐准备 620,347,701.73 元，报告期增加计提坏账准备 299,025,658.88 元。

4、因承担担保责任，代为偿债形成的关联方占用资金未包含在上表中，具体如下：

1) 本公司原以定期存单为浙江普华投资控股集团有限公司向华夏银行杭州分行贷款 2,000 万元提供质押担保，根据本公司与华夏银行杭州分行签订的贷款协议，已于 2004 年 3 月被华夏银行杭州分行扣收，公司在履行担保责任代为清偿借款后向浙江普华投资控股集团有限公司提出追偿已经代偿的借款。

2) 本公司原以定期存单为浙江普华投资控股集团有限公司向华夏银行杭州分行贷款 2,250 万元提供质押担保，根据本公司与华夏银行杭州分行签订的贷款协议，已于 2004 年 4 月被华夏银行杭州分行扣收，公司在履行担保责任代为清偿借款后向浙江普华投资控股集团有限公司提出追偿已经代偿的借款。

3) 本公司的控股子公司四川托普通信有限责任公司原以定期存单 10,000 万元分别于 2003 年 5 月 23 日、2003 年 5 月 29 日、2003 年 6 月 30 日为成都西部生态信息产业有限责任公司提供了 10,000 万元的质押担保，因成都西部生态信息产业有限责任公司未按合同约定支付到期利息，2004 年 3 月 30 日中信实业银行成都分行根据借款合同条款提前收回借款而全部被中信实业银行成都分行扣收，并要求四川托普通信有限责任公司支付相应利息及承担实现债权费用。公司在履行担保责任代为清偿借款后向成都西部生态信息产业有限责任公司提出追偿已经代偿的借款。

4) 因本公司为绍兴托普教育在杭州华夏银行借款提供担保被杭州市中院判负连带责任，成都托普教育作为第三人应付本公司款项被该院强制执行，导致成都托普教育持有的上海托普教育和绍兴托普教育的股权被拍卖用于抵偿绍兴托普教育在杭州华夏银行借款 3,255 万元。本公司为此承担了 3,255 万元的担保责任后，有权向绍兴托普教育追偿。

## 5、上表与 2004 年年报披露数据差异说明：

1) 因公司控股子公司成都托普教育持有的上海托普教育和绍兴托普教育的股权被杭州市中级人民法院拍卖（案件事由详见六、重要事项之（三）重大诉讼、仲裁事项之 14），报告期公司未将上述两家公司纳入合并报表范围，相应的在统计关联方债权债务往来时也未将其与关联方之间的往来计入上表。涉及到的单位有五家具体为：上海托普教育、绍兴托普教育、上海托普信息技术职业学院、绍兴托普信息技术职业学院、苏州托普信息技术职业学院。

2) 上述五家单位截至 2004 年 6 月 30 日应收原关联方金额为：244,307,719.05 元，具体见下表：

单位：元

序号	关联方名称	与本公司关系	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	发生额	余额
3	成都西部生态信息产业有限公司	实际控制人控制的法人				100.00
5	浙江普华投资控股集团有限公司	实际控制人控制的法人		241,107,719.05		
6	浙江托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人				700,000.00
7	珠海南普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人		3,200,000.00		
9	托普集团科技发展有限公司	实际控制人控制的法人				4,833.25
11	四川托普科技发展有限公司	控股股东				15,379.97
12	上海托普软件有限公司	实际控制人控制的法人				6,948.18
合计				244,307,719.05		727,261.40

## （五）报告期重大合同及其履行情况

## 1、重大担保事项

单位：万元

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否违规担保	是否涉诉
四川聚酯股份有限公司 (注5)	1993年12月17日	16,415.95	连带责任担保	1993年12月17日—2003年12月16日	否	否	是
东新电碳股份有限公司 (注6)	2003年6月25日	2,972.00	连带责任担保	2003年6月25日—2004年5月24日	否	否	否
河北高阳县中学	2002年8月1日	855.74	连带责任担保	2002年8月1日—2005年7月31日	否	否	否
成都教育信息技术中心 (一期、二期)	2002年8月6日	4,013.00	连带责任担保	2002年8月6日—2005年8月5日	否	否	否
成都教育信息技术中心 (三期)	2003年4月25日		连带责任担保	2003年4月25日—2006年4月24日	否	否	否
成都教育信息技术中心 (四期)	2003年6月24日		连带责任担保	2003年6月24日—2006年6月23日	否	否	否
成都教育信息技术中心 (五期)	2003年11月5日		连带责任担保	2003年11月5日—2006年11月4日	否	否	否
成都教育信息技术中心 (六期)	2003年12月24日		连带责任担保	2003年12月24日—2006年12月23日	否	否	否
成都教育信息技术中心 (七期)	2004年3月24日		连带责任担保	2004年3月24日—2007年3月23日	否	否	否
湖南华容二中	2002年9月4日		54.00	连带责任担保	2002年9月4日—2005年9月3日	否	否
江西进贤县第一中学	2002年9月25日	16.50	连带责任担保	2002年9月25日—2005年9月24日	否	否	否

河北望都县中学	2002年12月4日	565.00	连带责任担保	2002年12月4日—2005年12月3日	否	否	否
江西新建县西山中学	2003年1月15日	188.00	连带责任担保	2003年1月15日—2006年1月14日	否	否	否
湖南华容县怀乡中学	2003年1月27日	160.00	连带责任担保	2003年1月27日—2005年1月26日	否	否	否
湖南零陵商业学校	2003年3月13日	24.60	连带责任担保	2003年3月13日—2005年9月28日	否	否	否
河北清苑县中学	2003年5月7日	392.00	连带责任担保	2003年5月7日—2005年10月31日	否	否	否
河北满城县中学	2003年7月1日	675.84	连带责任担保	2003年7月1日—2006年3月30日	否	否	否
肇东师范学校	2003年8月22日	64.00	连带责任担保	2003年8月22日—2006年8月21日	否	否	否
锦州市电化教育馆	2004年1月10日	2,824.89	连带责任担保	2004年1月10日-2007年1月10日	否	否	否
定州二中	2003年10月29日	50.00	连带责任担保	2003年10月29日-2005年9月30日	否	否	否
湟中县教育局	2003年4月15日	375.00	连带责任担保	2003年4月15日-2005年10月15日	否	否	否
绍兴托普信息教育产业发展有限公司(注11)	2003年4月30日	937.00	连带责任担保	2003年4月30日-2004年4月30日	否	否	是
<b>一、对外担保合计</b>		<b>30,583.52</b>					
托普东北软件园(鞍山)有限公司	2003年10月21日	800.00	连带责任担保	2003年10月21日—2004年9月20日	否	否	否
托普东北软件园(鞍山)有限公司	2004年2月27日	900.00	连带责任担保	2004年2月27日—2004年11月26日	否	否	否
托普西北软件园(咸阳)有限公司(注4)	2001年12月26日	5,266.33	连带责任担保	2001年12月26日—2006年7月20日	否	否	是
托普西北软件园(咸阳)有限公司	2002年1月31日	4,000.00	连带责任担保	2002年1月31日—2006年10月16日	否	否	是
成都托普国际贸易有限责任公司(注4)	2003年7月18日	621.00	连带责任担保	2003年7月18日—2004年7月17日	否	否	是
成都托普国际贸易有限责任公司	2003年7月23日	400.00	连带责任担保	2003年7月23日—2004年7月22日	否	否	是
<b>二、为子公司担保合计</b>		<b>11,987.33</b>					
威海托普资讯有限公司(注8)	2001年12月27日	12,000.00	连带责任担保	2001年12月27日—2006年12月26日	否	否	是
重庆索普科技发展有限公司(注7)	2003年1月15日	1,996.00	连带责任担保	2003年1月15日-2004年1月14日	否	是	是
江苏炎黄在线物流股份有限公司	2003年7月15日	2,500.00	连带责任担保	2003年7月15日-2004年7月14日	否	是	是
上海东部软件园有限责任公司(注9)	2003年8月19日	550.00	连带责任担保	2003年8月19日—2003年12月10日	否	是	是
上海东部软件园有限责任公司(注10)	2003年8月14日	550.00	连带责任担保	2003年8月14日—2003年12月10日	否	是	是
上海东部软件园有限责任公司	2003年3月12日	2,500.00	连带责任担保	2003年3月12日—2004年2月23日	否	是	是
深圳市托普宇信科技有限公司	2003年9月2日	3,000.00	连带责任担保	2003年9月2日—2004年9月1日	否	是	否
深圳市托普宇信科技有限公司	2003年10月22日	1,200.00	连带责任担保	2003年10月22日—2004年10月22日	否	是	否
深圳市宇信科技实业有限公司	2003年4月30日	1,500.00	连带责任担保	2003年4月30日—2004年4月30日	否	是	是

珠海南普科技发展有限公司	2004年1月12日	1,500.00	连带责任担保	2004年1月12日—2005年1月12日	否	是	是
威海托普软件股份有限公司	2003年8月18日	1,000.00	连带责任担保	2003年8月18日—2003年11月18日	否	是	否
浙江托普软件有限公司	2004年3月8日	500.00	连带责任担保	2004年3月8日—2004年10月7日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年8月4日	1,000.00	连带责任担保	2003年8月4日—2004年8月3日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年6月5日	750.00	连带责任担保	2003年6月5日—2004年6月4日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2002年10月28日	3,000.00	连带责任担保	2002年10月28日—2003年10月25日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年11月10日	2,500.00	连带责任担保	2003年11月10日—2004年5月9日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年11月20日	1,500.00	连带责任担保	2003年11月20日—2004年5月19日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年1月15日	1,800.00	连带责任担保	2003年1月15日—2004年1月10日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年3月4日	2,550.00	连带责任担保	2003年3月4日—2004年2月25日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年3月5日	1,000.00	连带责任担保	2003年3月5日—2004年3月4日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年3月12日	2,000.00	连带责任担保	2003年3月12日—2004年3月10日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年3月13日	2,000.00	连带责任担保	2003年3月13日—2004年3月12日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月7日	1,200.00	连带责任担保	2003年4月7日—2004年4月3日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月10日	1,000.00	连带责任担保	2003年4月10日—2004年4月5日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月11日	1,200.00	连带责任担保	2003年4月11日—2004年4月7日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月14日	1,200.00	连带责任担保	2003年4月14日—2004年4月9日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月15日	2,300.00	连带责任担保	2003年4月15日—2004年4月13日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月16日	2,050.00	连带责任担保	2003年4月16日—2004年4月15日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月17日	2,300.00	连带责任担保	2003年4月17日—2004年4月16日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月18日	500.00	连带责任担保	2003年4月18日—2004年4月17日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年4月18日	1,490.00	连带责任担保	2003年9月18日—2004年9月15日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年9月30日	900.00	连带责任担保	2003年9月30日—2004年9月20日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年9月15日	1,000.00	连带责任担保	2003年9月15日—2005年3月8日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2003年8月14日	900.00	连带责任担保	2003年8月14日—2004年1月20日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2002年1月1日	5,360.00	连带责任担保	2002年1月1日—2009年11月14日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2001年4月17日	3,000.00	连带责任担保	2003年11月14日—2004年8月13日	否	是	是
托普集团科技发展有限公司	2001年4月25日	3,000.00	连带责任担保	2003年12月24日—2004年12月10日	否	是	是

托普集团科技发展有限责任公司	2002年10月28日	2,000.00	连带责任担保	2002年10月28日—2004年4月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2002年10月30日	1,000.00	连带责任担保	2002年10月30日—2004年4月29日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2002年12月17日	1,800.00	连带责任担保	2003年11月16日—2004年10月13日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2002年12月18日	1,200.00	连带责任担保	2003年11月27日—2004年11月1日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年2月24日	2,000.00	连带责任担保	2004年2月23日—2005年2月22日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年2月26日	1,000.00	连带责任担保	2004年2月25日—2005年2月24日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年2月27日	2,000.00	连带责任担保	2004年2月5日—2005年1月10日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年3月7日	2,000.00	连带责任担保	2004年3月6日—2005年3月4日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年3月14日	2,000.00	连带责任担保	2004年3月13日—2005年3月11日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年3月19日	1,000.00	连带责任担保	2004年3月18日—2005年3月17日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年4月2日	2,000.00	连带责任担保	2003年4月2日—2004年4月1日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年9月23日	1,000.00	连带责任担保	2003年9月23日—2004年9月22日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年10月8日	1,000.00	连带责任担保	2003年10月8日—2004年10月7日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年10月10日	1,000.00	连带责任担保	2003年10月10日—2004年10月9日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司	2003年6月27日	600.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司	2003年12月29日	985.00	连带责任担保	2003年12月29日 - 2004年1月29日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是

成都西部软件园股份有限公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司	2003年6月27日	1,000.00	连带责任担保	2003年6月27日 - 2004年6月27日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司(注1)	2003年6月27日	1,678.00	抵押	2003年6月27日 - 2004年12月27日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司(注1)	2003年12月29日	413.21	连带责任担保	2003年12月29日 - 2004年1月29日	否	是	是
湖南托普软件有限责任公司(注1)	2003年6月16日	1,005.23	连带责任担保	2003年6月16日 - 2004年6月15日	否	是	是
成都西部软件园股份有限公司(注1)	2003年6月24日	839.00	连带责任担保	2002年6月24日 - 2003年6月24日	否	是	是
托普集团科技发展有限责任公司(注1)	2002年10月25日	1,258.50	连带责任担保	2002年10月25日 - 2003年10月20日	否	是	是
<b>三、为关联方担保合计</b>		<b>116,074.94</b>					
报告期内担保发生额合计					0		
报告期末担保余额合计(注2)					146,658.45		
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>							
报告期内对控股子公司担保发生额合计					0		
报告期末对控股子公司担保余额合计					11,987.33		
<b>公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)</b>							
担保总额					158,645.78		
担保总额占公司净资产的比例					不适用		
<b>公司违规担保情况</b>							
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					104,074.93		
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					不明		
担保总额超过净资产的50%的部分金额							
违规担保总额(注2)					104,074.93		

注释：

1、本公司参股公司成都托普科技股份有限公司（本公司持股 40.38%，本公司控股子公司成都托普电脑有限公司（持股 82%）持股 1.92%，合计持股比例 41.95%）于 2002 年至 2003 年之间为托普集团科技发展有限责任公司、成都西部软件园股份有限公司、湖南托普软件有限责任公司提供贷款担保 5 笔共计担保金额 12,381.25 万元，以上担保全部涉诉，该公司为此计提了预计担保损失 7,057.60 万元。按合计持股比例折算为本公司担保余额为 5,193.93 万元。

2、有关合计金额的说明：

1) 报告期末担保余额合计数包含“一、对外担保合计”，“二、对关联方担保合计”，不含“三

对控股子公司担保合计”；(以上担保全为 2004 年为年 4 月以前发生)

2) 违规担保总额为“三、关联方担保合计”合计扣除注 8 所述担保金额。

3、根据公司与中国农业银行签定的银企合作协议以及 2002 年 3 月 15 日公司第一次临时股东大会审议通过的对董事会的授权，截止 2005 年 6 月 30 日，公司为教育电脑信贷业务中的买方提供信贷担保余额为 10,258.57 万元，此项信贷担保由四川托普集团科技发展有限责任公司为我公司提供反担保；

4、2001 年 1 月 26 日公司为控股子公司托普西北软件园(咸阳)有限公司长期借款 6,000 万元提供担保,2004 年该公司归还借款 733.67 万元，截止 2005 年 3 月 31 日，该笔贷款余额为 5,266.33 万元；2003 年 7 月 18 日公司为控股子公司成都托普国际贸易有限公司借款 700 万元提供担保，2004 年该公司归还借款 79 万元,截至 2005 年 3 月 31 日，该笔借款余额为 621 万元；

5、按照有关部门的要求，长征机床股份有限公司(本公司前身)和自贡东新电碳股份有限公司为四川聚酯股份有限公司向中国人民建设银行四川省分行借款 3970 万美元提供担保，担保协议于 1993 年 12 月 17 日签署。由长征机床股份有限公司和自贡东新电碳股份有限公司各承担 1985 万美元。有关部门承诺对造成的损失由地方财政给予补偿。此案一审已判决，公司不服判决已上诉。2004 年 9 月 16 日，最高人民法院作出(2003)民二终字第 200 号《民事裁定书》裁定如下：一、撤销四川省高级人民法院(2002)川民初字第 19 号民事判决；二、本案发回四川省高级人民法院重审；三、本案二审案件受理费 100 万元不予退回，由原审法院根据重审结果一并确定，本裁定为终审裁定。

6、经公司 2003 年 6 月 30 日第六届董事会第十九次会议审议通过：本公司为东新电碳股份有限公司提供人民币总额 2,972 万元、期限一年的贷款担保，东新电碳股份有限公司以该公司土地使用权、厂房及机器设备合计 4,030.57 万元资产为此笔贷款提供反担保，并一次性支付本公司担保费 20 万元。

7、公司于 2003 年 1 月 15 日为重庆索普科技发展有限责任公司向招商银行重庆分行提供了期限一年，金额 2,000 万元的贷款担保。目前该担保事项已到期，招商银行重庆分行已向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，2004 年该公司归还了借款 4 万元。

8、经公司 2001 年 12 月 27 日第六届董事会第六次会议和 2002 年 10 月 29 日公司 2002 年第三次临时股东大会审议，同意为威海托普资讯有限公司向中信实业银行威海分行申请贷款 12,000 万元人民币提供担保，担保期限 5 年。目前该贷款因被银行提前收贷涉诉，判公司承担连带责任。

9、上海东部软件园有限公司已经归还 450 万元借款，原担保金额为 1,000 万元本公司担保责任

已部分解除。

10、上海东部软件园有限公司已经归还 450 万元借款，原担保金额为 1,000 万元本公司担保责任已部分解除。

11、本公司为绍兴托普教育在杭州华夏银行借款 4,500 万元提供担保，被杭州市中院判负连带责任，目前担保余额为 937 万元。

12、截止 2005 年 6 月 30 日，教育电脑信贷还款 9,661.94 万元，公司相应的担保责任已解除。

具体情况如下：

单位名称	还款金额（万元）	归还时间
湖南华容二中	60.40	累计
进贤县一中	409.50	累计
成都市教育信息中心（一期至七期）	4,887.00	累计
青羊区现代教育技术中心（一期至二期）	1,200.00	累计
河北高阳中学	335.47	累计
河北望都中学	350.00	累计
华容县怀乡中学	140.00	累计
零陵商业学校	40.00	累计
河北清苑县中学	586.00	累计
满城中学	348.16	累计
湟中县教育局	375.00	累计
江西新建县西山中学	116.00	累计
定州二中	150.00	累计
锦州市电化教育馆	500.00	累计
宜宾下属七所中学	123.80	累计
攀枝花第一私立学校	40.61	累计
<b>合计</b>	<b>9,661.94</b>	

## 2、财产租赁

（详情请见七、财务报告会计报表附注八、2 第(3) 项 - 财产租赁）

3、报告期内或持续到报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理的情况。

4、公司独立董事对公司累计对外担保情况、关联方占用资金等事项的专项说明和独立意见：

根据中国证监会证监发【2003】56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，作为本公司独立董事，现对公司对外担保和关联方占用资金情况作如下说明：

- 1) 报告期内公司没有发生新的对外担保事项，也没有发生新的关联方占用公司资金的情况；
- 2) 公司资金在以前年度被关联方占用，截至本报告期末，公司资金被关联方占用余额为 62,571 万元；公司对外担保余额 146,658.45 万元，其中违规担保余额 104,074.93 万元，均为以前年度

发生延续至本报告期。上述资金占用和违规对外担保事项未经董事会审批和决定，没有履行正常的审议和决策程序，公司已在以前年度的定期报告中予以披露。

3) 对违规担保和关联方占用资金的整改，尽管公司采取了一些措施，但报告期没有取得实质性进展，未能达到“每个会计年度至少下降 30%的要求”。公司还应采取措施加大整改力度并以此为戒严格管理，杜绝类似的问题再次发生。因公司股票已实行退市风险警示，且报告期内因担保导致法院处置资产速度加快，经营艰难，现金流衰竭，如果公司 2005 年全年继续亏损，公司股票将被暂停上市，我们特别提醒投资者注意投资风险。

独立董事：郭宗祥、黄德万

2005 年 8 月 30 日

**(六) 报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东无需要披露的重大承诺事项。**

**(七) 2004 年 7 月 15 日，公司接到中国证监会成都稽查局立案调查通知，因涉嫌违反证券法律法规本公司被中国证券监督管理委员会成都稽查局立案调查，截至本报告日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会成都稽查局的调查结果通知。**

**(八) 其他重要事项**

1、2003 年 4 月，本公司控股子公司成都托普教育投资管理公司（本公司持有成都托普教育投资管理公司 90%的出资）与四川华普软件发展有限责任公司、四川托普科技发展公司工会工作委员会分别签订股权转让协议，受让四川华普软件发展有限责任公司持有四川教育股份有限公司 59.524%的股份，受让四川托普科技发展公司工会工作委员会持有的四川教育股份有限公司 30.47%的股份，本次转让完成后，成都托普教育投资管理公司持有四川教育股份有限公司 90%的股份。截止本报告出具日，成都托普教育投资管理有限公司尚未办理股权转让的工商变更登记手续。详情请见 2004 年 12 月 1 日、2004 年 12 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。事项进展情况详见（六、重要事项之（三）重大诉讼、仲裁事项之 28）

2、因公司 2003、2004 年经审计财务报告净利润连续两年亏损，根据深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，公司股票交易自 2005 年 4 月 25 日起实施退市风险警示特别处理，股票简称“\*ST 托普”股票代码不变；本次公司股票交易被深圳证券交易所实行的特别处理系《上市规则》第 13.2.1 条第（一）项规定的退市风险警示，若 2005 年度公司不能实现盈利，则根据《上市规则》的有关规定，公司股票由于公司连续三年亏损而被暂停上市或终止上市。

3、2004 年 10 月 13 日，本公司收到成都中级人民法院（2004）成执字第 114-2 号《民事裁定书》，裁定将本公司控股子公司成都托普教育投资管理公司的公章及财务专用章予以扣押。详情请见 2004 年 12 月 1 日、12 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

## 七、财务报告（未经审计）

## 资 产 负 债 表

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	5.1	23,261,278.02	4,617,361.83	24,167,336.55	4,627,344.57
短期投资	5.2				
应收票据	5.3	294,360.00		1,540,000.00	
应收帐款	5.4	74,058,459.01	5,021,888.44	77,141,183.90	5,975,315.96
其他应收款	5.5	67,983,639.41	410,398,785.92	452,663,794.79	617,287,772.31
预付帐款	5.6	19,900,629.47		16,230,195.18	
应收补贴款					
存 货	5.7	51,396,737.84	117,226.28	53,768,450.60	5,925,597.98
待摊费用					
其他流动资产					
流动资产合计		236,895,103.75	420,155,262.47	625,510,961.02	633,816,030.82
长期投资：					
长期股权投资	5.8	208,940,017.88	68,095,938.82	352,177,750.45	236,710,250.90
长期债权投资		670,000.00	670,000.00	670,000.00	670,000.00
长期投资合计		209,610,017.88	68,765,938.82	352,847,750.45	237,380,250.90
其中：合并价差		161,780,419.40		285,513,150.40	
其中：股权投资差额		4,120,839.56	145,161,636.47	5,321,026.23	160,897,771.28
固定资产：					
固定资产原价	5.9	569,602,712.11	138,698,719.21	875,815,949.29	138,698,719.21
减：累计折旧	5.9	49,271,126.37	13,789,212.57	62,064,584.30	11,641,755.11
固定资产净值		520,331,585.74	124,909,506.64	813,751,364.99	127,056,964.10
减：固定资产减值准备	5.9	64,300.34	64,300.34	64,300.34	64,300.34
固定资产净额		520,267,285.40	124,845,206.30	813,687,064.65	126,992,663.76
在建工程	5.10	5,461,091.72		5,461,091.72	
固定资产合计		525,728,377.12	124,845,206.30	819,148,156.37	126,992,663.76
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.11			89,966,926.79	86,818,216.79
无形资产及其他资产合计				89,966,926.79	86,818,216.79
递延税项：					
资产总计		972,233,498.75	613,766,407.59	1,887,473,794.63	1,085,007,162.27

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

## 资产负债表(续)

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

负债及所有者权益	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债:					
短期借款	5.12	330,517,000.00	303,307,000.00	377,430,742.69	303,307,000.00
应付票据					
应付帐款	5.13	184,669,066.87	25,570,292.25	241,296,141.60	25,570,292.25
预收帐款	5.14	59,667,988.07	13,123,395.02	61,523,761.72	13,123,395.02
应付工资		410,299.70	292,260.00	25,545.21	
应付福利费		9,579,970.66	2,446,238.34	9,598,790.66	2,368,308.44
应付股利		2,780.12	2,780.12	2,780.12	2,780.12
应交税金	5.15	1,401,451.70	211,004.79	1,212,349.22	-197,188.49
其他应交款	5.16	50,356.41	-20,128.91	55,068.95	-20,128.91
其他应付款		142,866,428.58	165,490,371.33	215,258,903.81	164,048,968.35
预提费用	5.17	74,069,189.77	62,186,026.14	55,655,216.06	47,750,449.45
预计负债	5.18	876,420,850.19	878,504,311.62	902,659,951.30	878,504,311.62
一年内到期长期负债	5.19	219,727,531.31	127,065,175.03	394,230,010.66	126,767,654.38
流动负债合计		1,899,382,913.38	1,578,178,725.73	2,258,949,262.00	1,561,225,842.23
长期负债:					
长期借款	5.20				
长期应付款	5.21	5,400,000.00		5,400,000.00	
长期负债合计		5,400,000.00		5,400,000.00	
递延税项:					
负债合计		1,904,782,913.38	1,578,178,725.73	2,264,349,262.00	1,561,225,842.23
少数股东权益		11,087,981.59		22,172,410.72	
股东权益:					
股本	5.22	231,656,194.00	231,656,194.00	231,656,194.00	231,656,194.00
股本净额		231,656,194.00	231,656,194.00	231,656,194.00	231,656,194.00
资本公积	5.23	894,404,482.52	893,729,520.82	894,404,482.52	893,729,520.82
盈余公积	5.24	82,767,475.85	68,656,628.23	83,001,546.81	68,656,628.23
其中:法定公益金		24,312,535.90	19,608,920.04	24,390,559.55	19,608,920.04
未确认的投资损失		-87,043,341.36		-31,419,656.81	
未分配利润	5.25	-2,065,422,207.23	-2,158,454,661.19	-1,576,690,444.61	-1,670,261,023.01
股东权益合计		-943,637,396.22	-964,412,318.14	-399,047,878.09	-476,218,679.96
负债及股东权益总计		972,233,498.75	613,766,407.59	1,887,473,794.63	1,085,007,162.27

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

# 利 润 表

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	5.26	22,383,507.49		39,502,085.85	-288,888.90
减：主营业务成本	5.26	19,431,631.86		36,236,591.44	-59,771.52
主营业务税金及附加	5.27	68,381.95		146,294.30	174.36
三、主营业务利润		2,883,493.68		3,119,200.11	-229,291.74
加：其他业务利润	5.28	6,997,838.21	-144,848.77	10,485,189.10	-110,762.65
减：营业费用	5.29	4,583,896.86		8,864,088.49	308,174.36
管理费用	5.30	343,290,680.48	188,726,673.12	75,517,358.45	37,383,222.26
财务费用	5.31	25,432,964.19	14,735,056.16	19,675,828.32	9,329,371.90
三、营业利润		-363,426,209.64	-203,606,578.05	-90,452,886.05	-47,360,822.91
加：投资收益	5.32	-92,500,756.94	-168,614,312.08	-62,602,792.19	-201,363,105.55
补贴收入	5.33			1,245,834.19	1,243,834.19
营业外收入		3,099.68		178,799.36	4,366.88
减：营业外支出	5.34	119,052,465.64	115,972,748.05	559,301,587.03	378,493,884.90
四、利润总额		-574,976,332.54	-488,193,638.18	-710,932,631.72	-625,969,612.29
减：所得税				-122,629.06	
少数股东损益		-30,386,814.41		-46,427,344.22	
本期未确认的投资损失		-55,623,684.55		-30,691,232.91	
五、净利润		-488,965,833.58	-488,193,638.18	-633,691,425.53	-625,969,612.29
补充资料：					
1、出售、处置部门或投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）的利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）的利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

## 利 润 分 配 表

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润		-488,965,833.58	-488,193,638.18	-633,691,425.53	-625,969,612.29
加：年初未分配利润		-1,576,456,373.65	-1,670,261,023.01	-209,899,830.25	-261,798,572.80
其他转入					
减：其他					
二、可供分配的利润		-2,065,422,207.23	-2,158,454,661.19	-843,591,255.78	-887,768,185.09
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
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、可供投资者分配利润		-2,065,422,207.23	-2,158,454,661.19	-843,591,255.78	-887,768,185.09
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		-2,065,422,207.23	-2,158,454,661.19	-843,591,255.78	-887,768,185.09

### 主要财务数据及财务指标

报告期利润	附注	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		-	-	0.01	0.01
营业利润		-	-	-1.57	-1.57
净利润		-	-	-2.11	-2.11
扣除非经常性损益后的净利润		-	-	-1.71	-1.71

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

## 现金流量表

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	附注	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		22,278,249.37	145,874.17
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5.35	5,938,471.19	414,142.57
现金流入小计		28,216,720.56	560,016.74
购买商品、接受劳务支付的现金		14,038,834.07	800,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,883,149.42	291,598.50
支付的各项税费		1,461,466.40	22,997.36
支付的其他与经营活动有关的现金	5.36	10,732,451.60	776,431.12
现金流出小计		30,115,901.49	1,891,026.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,899,180.93	-1,331,010.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		32,550,000.00	-
其中：出售子公司收到的现金		32,550,000.00	-
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所收回的现金净额		2,520.00-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		32,552,520.00-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		430,407.00	-
投资所支付的现金		23,538.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		453,945.00-	-
投资活动产生的现金流量净额		32,098,575.00-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	5.37	2,366,187.79-	1,430,281.79
现金流入小计		2,366,187.79-	1,430,281.79
偿还债务所支付的现金		32,550,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		313,077.60	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	5.38	532,497.23	109,254.29
现金流出小计		33,395,574.83	109,254.29
筹资活动产生的现金流量净额		-31,029,387.04	1,321,027.50
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-829,992.97	-9,982.74

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

## 现金流量表附表：

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

补充资料	附注	合并数	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		-488,965,833.58	-488,193,638.18
加:少数股东损益		-30,386,814.41	-
本期未确认的投资损失		-55,623,684.55	-
计提的资产减值准备		414,262,848.26	264,549,624.61
固定资产折旧		11,974,521.95	2,147,457.46
无形资产摊销		3,920,360.40	3,395,575.38
待摊费用减少(减:增加)		-	-
预提费用增加(减:减少)		-4,599.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		73,270.88	-
固定资产报废损失		13,226.23	
财务费用		25,340,043.06	14,733,097.34
投资损失(减:收益)		92,500,756.94	168,614,312.08
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		-3,448,658.94	-
经营性应收项目的减少(减:增加)		4,531,476.10	-74,868.35
经营性应付项目的增加(减:减少)		-8,745,589.71	947,429.42
预计负债的增加(减:减少)		32,659,496.00	32,550,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,899,180.93	-1,331,010.24
<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		23,337,343.58	4,617,361.83
减：现金的期初余额		24,167,336.55	4,627,344.57
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-829,992.97	-9,982.74

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

## 合并资产减值准备表

编制单位：四川托普软件投资股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	408,557,427.53	322,407,911.26	-	44,291,524.00	44,291,524.00	686,673,814.79
其中：应收帐款	26,832,606.39	4,788,815.17		187.00	187.00	31,621,234.56
其他应收款	381,724,821.14	317,619,096.09		44,291,337.00	44,291,337.00	655,052,580.23
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资					-	-
债券投资					-	-
三、存货跌价准备合计	25,835,722.68	5,808,371.70	-	205,300.35	205,300.35	31,438,794.03
其中：库存商品	958,610.65			205,300.35	205,300.35	753,310.30
委托代销商品						
原材料	229,472.56				-	229,472.56
四、长期投资跌价准备合计	7,107,014.30	-	-	-	-	7,107,014.30
其中：长期股权投资	7,107,014.30				-	7,107,014.30
长期债权投资					-	-
五、固定资产减值准备合计	64,300.34				-	64,300.34
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值合计	85,151,773.87	86,046,566.39	-	-	-	171,198,340.26
其中：土地使用权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	526,716,238.72	414,262,849.35	-	44,496,824.35	44,496,824.35	896,482,263.72

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

## 四川托普软件投资股份有限公司会计报表附注

2005 年 1 月 1 日 ~ 2005 年 6 月 30 日

### 一、公司的基本情况

四川托普软件投资股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为长征机床股份有限公司,前身为原长征机床厂,于 1987 年 3 月 28 日经四川省自贡市人民政府自府函(1987)7 号文批准实行股份制试点,1992 年 11 月更名为长征机床股份有限公司,企业法人营业执照注册号 5103001801086。经中国证券监督管理委员会证监审字(1995)59 号文批准,本公司股票于 1995 年 11 月 1 日在深圳证券交易所上市流通。经中国证券监督管理委员会证监公司字(2000)36 号文准,本公司于 2000 年 5 月 15 日增发了 3380 万股人民币普通股股票,增发后本公司注册资本变更为 121,924,313.20 元。经 2001 年度股东大会审议通过,本公司实施资本公积金转增股本方案,以公司 2001 年 12 月 31 日总股本 121,924,313 股为基数向全体股东每 10 股转增 9 股,实施资本公积金转增股本以后,注册资本由 121,924,313.20 元增加至 231,656,194.00 元。

1998 年 1 月经四川省人民政府川府函(1998)8 号文批准,本公司原由自贡市国有资产管理局持有的国家股 42,624,313 股自 1998 年起由四川托普科技发展公司持有;1998 年 5 月 31 日本公司临时股东大会作出决议,将本公司名称变更为“四川托普长征软件股份有限公司”;2000 年 4 月本公司再次变更名称,由“四川托普长征软件股份有限公司”变更为“四川托普软件股份有限公司”。2002 年 9 月 25 日经股东会决议批准公司名称又由“四川托普软件股份有限公司”变更为“四川托普软件投资股份有限公司”。

本公司属软件行业,经营范围为:计算机软件、计算机硬件、网络产品、通讯产品、应用电子技术产品、计算机信息网络国际联网业务、金属加工机械的开发、研制、销售,工程安装服务和进出口业务;物资供销;汽车运输、修理,科技开发、转让、咨询服务等。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

本公司及控股子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则,各项资产以取得时的实际成本计价。

#### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### 5、外币业务核算方法

当外币业务发生时，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账；期末对有关外币账户余额按期末市场汇价（中间价）进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异按借款费用核算原则进行处理，其余差额计入当期损益。

#### 6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币会计报表核算方法

所有资产、负债项目均按合并会计报表决算日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币，“未分配利润”项目以利润分配表中该项数据列示；折算后的资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额在“未分配利润”项目下单独列示。

#### 8、短期投资核算方法

短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含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，则作为应收项目单独核算。

短期投资持有期间实际收到现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到已记入应收项目的现金股利或利息除外。

持有的短期投资，在期末以成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时，在原已计提的跌价准备的金额内转回。

#### 9、应收款项的坏账核算方法

、本公司坏账核算采用备抵法，坏账准备根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的期末余额按账龄分析法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定的坏账准备计提比例如下：

- A、账龄 1 年以内（含一年，下同），按其余余额的 5% 计提；
- B、账龄 1—2 年，按其余余额的 10% 计提；
- C、账龄 2—3 年，按其余余额的 15% 计提；
- D、账龄 3 年以上，按其余余额的 30% 计提；
- E、有证据表明应收款项不能收回或收回可能性不大时，加大计提比例直至 100% 计提坏账准

备。

、坏账确认标准：

A、债务人死亡、破产，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的部分；

B、债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

10、存货核算方法

、存货包括原材料、在途材料、包装物、低值易耗品、在制品、自制半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

、核算方法：存货按实际成本核算，发出按加权平均法计价；低值易耗品领用时按一次摊销法摊销，领用的包装物直接计入成本费用。

、存货的盘存方法采用永续盘存制。

、期末采用成本与可变现净值孰低法，按个别存货账面成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

、长期债券投资：以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及自发行日到债券购买日的应计利息后的余额记账。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

、长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上时，按权益法核算并编制合并会计报表。

、长期投资股权差额：合同规定了期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

、长期投资的减值准备的计提：期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况严重恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，期末时，按照委托贷款规定的利率计算当期应收利息，计入损益；计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并将前期计提的利息全部冲回，冲减当

期损益；期末根据委托贷款可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。

### 13、固定资产计价和折旧方法

、固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于主要生产经营设备，但单位价值在 2000 元以上且使用年限在 2 年以上的物品。

、固定资产按取得时的实际成本计价；融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值）。

、固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子及其他设备等类别。

、固定资产折旧采用平均年限法，按各类固定资产预计使用年限扣除净残值(原值的 5%)

以后确定其折旧率，分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25—40	3.80 - 2.40
机器设备	12—28	7.91 - 3.39
运输设备	12—14	7.92 - 6.79
电子及其他设备	5—14	18 - 6.77

、固定资产减值准备的计提：期末如果由于市价持续下跌，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，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为本公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(一)长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

(二)由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

(三)虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

(四)已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

(五)其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 14、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费等。在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本结转固定资产；如果尚未办理竣工决算，先

按估计的价值转入固定资产，竣工决算办理后按实际成本进行调整。

利息资本化方法：按借款费用核算原则进行处理。

在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，如果存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(一)长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

(二)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(三)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、借款费用的核算方法

本公司按以下方法核算借款费用：

、借款费用的确认原则：因购建固定资产而专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### 、借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定使用状态所必要的购建活动已经开始；

暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，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。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定使用状态时，停止其借款费用的资本化。

、借款利息资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### 16、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊

销年限按如下原则确定：

- 、 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销
- 、 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销
- 、 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限与有效年限两者较短者摊

销；

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：期末对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，对存在下列情况之一或多项的，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值计提减值准备：

- 、 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经发生了减值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- 、 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- 、 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- 、 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目规定的期限内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入损益。

#### 18、应付债券的核算方法

应付债券按债券面值计价，面值与实际发行总额之间的差额作溢价或折价处理；

对应付债券的溢价或折价的摊销采用直线法；

#### 19、营业收入确认原则

销售商品：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再拥有对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：劳务在同一年内开始并完成的，在劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的

总收入、劳务的完成程度能够可靠的确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

、让渡资产的使用权：让渡无形资产以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

#### 20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 21、合并会计报表编制方法：

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。企业合并所采用的会计方法为购买法。

合并范围的确定原则：将本公司所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字(1996)2 号文“关于确定合并范围时重要性原则的标准”执行。

### 三、税项

(1) 营业税：按劳务收入的 3-5%计缴；

(2) 增值税：按销售收入的 17%计算并抵扣当期进项税额后计缴；

本公司及下属四川托普通信有限责任公司、四川托普电脑有限责任公司等三家公司经四川省信息产业厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局以川信[2001]77 号文认定为四川省第一批软件企业；成都托普软件技术开发有限公司经四川省信息产业厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局以川信信[2002]90 号文认定为四川省第五批软件企业；西安托普软件有限责任公司、托普西北软件园（咸阳）有限公司经陕西省信息产业厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局以陕信科发[2001]548 号文认定为陕西省第三批软件企业；上述企业具备享受国务院（2000）18 号文以及财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2000]25 号）的优惠政策的资格。自 2001 年起到 2010 年止对销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

(3) 城建税及教育费附加：分别按应交流转税的 7%和 3%计缴；

(4) 所得税：本公司是国家科学技术部火炬高技术产业开发中心认定的重点高新技术企业，经国科火字[2000]85 号文认定本公司为西部软件园骨干企业。根据成都高新技术产业开发区管委

会函[1998]076 号文件，成都高新区将西部软件园作为其分园管理，西部软件园内高新技术企业享受成都高新区内高新技术企业有关政策，故本公司所得税率按 15%法定税率执行。经四川省人民政府[川办函（1997）101 号函]批准，本公司控股子公司四川托普电脑有限责任公司享受高新技术企业所得税减征政策，按 15%的税率计缴。成都托普数控有限责任公司注册地在成都市高新西区，2003 年 8 月 28 日经成都市科学技术局认定为高新技术企业，按 15%的税率计缴。经雅安市财政局雅财办字（1999）07 号文批准，四川托普通信有限责任公司自 1999 年至 2001 年免交所得税，2002 年、2003 年按 7.5%交纳所得税，2004 年执行的所得税率为 15%。云南托普软件有限责任公司位于昆明国家经济技术开发区内，经昆明经济技术开发区经济发展局认定为省外在滇投资企业（认定证书：昆经开（外）000004 号），根据《昆明国家经济技术开发区的政策环境》的规定享受省外来滇投资企业的优惠政策：所得税减二免三并按 15%的税率执行。根据新疆维吾尔自治区招商引资若干政策规定，新疆托普软件有限责任公司自经营之日起，三年内免征企业所得税，期满后减半征收企业所得税三年。托普东北软件园（鞍山）有限公司位于鞍山市国家高新技术开发区内，经辽宁省科学技术厅于 2001 年 11 月 27 日认定为高新技术企业（统一编号：55-H0006），其所得税税率依据国家相关规定按 15%执行。成都托普软件技术开发有限公司是 2001 年 9 月成立的新办软件企业，根据国务院（2000）18 号文以及财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2000]25 号）文件享受新办软件企业免二减三的所得税优惠政策。

（5）其他税项：按国家有关规定执行。

#### 四、控股子公司及合营企业

1、本公司的控股（含间接控制）子公司概况如下：

单位名称	注册地	注册资金(万元)	实际投资额(万元)	权益比例	主营业务范围	法人代表
四川托普电脑有限责任公司	成都市	2000	2990	82%	自产自销计算机及辅助产品，通讯器材通讯工程，计算机工程安装	袁科
成都托普国际贸易有限公司	成都市	2000	1580	72.5%	计算机软、硬件、网络产品，通讯设备等高新技术产品开发生生产和销售等	袁科
成都托普软件技术开发有限公司	成都市	1000	700	70%	计算机软硬件开发，网络集成、计算机及外设产品、网络产品、应用电子技术产品的开发、研制、销售。	袁科
成都托普数控有限责任公司	成都市	1380	1000	72.46%	电子产品、信息产品、计算机软、硬件的开发和研制，生产和数控系统、数控机床的开发、研制、生产和销售等	陈春
嘉善托普数控有限公司	嘉善县	300	270	90%	电子产品，信息产品，计算机软硬件开发、研制和数控机床开发研制和销售。	陈春

四川托普通信有限责任公司	雅安市	2000	3096	72%	计算机网络、软件通讯及服务	楼英
云南托普软件有限责任公司	昆明市	1200	957	79.75%	计算机软、硬件开发销售，网络系统集成，计算机及网络设备等	袁科
北京托普高科软件有限公司	北京市	2000	1556	77.8%	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营	黄维斌
托普西北软件园(咸阳)有限公司	咸阳市	5000	4500	90%	计算机软硬件开发、网络系统集成、计算机及外设产品、网络产品、应用电子技术产品、金属加工机械的开发、研制、销售(以上不含国家专项审批)	夏育新
西安托普软件有限责任公司	西安市	2000	1550	77.50%	计算机软硬件及网络产品、通讯产品、应用电子技术产品、金属加工机械的开发、研制等	冯骏
陕西托普软件有限责任公司	咸阳市	500	370	74%	计算机软硬件开发，网络集成、计算机及网络设备等。	向波
新疆托普软件有限责任公司	乌鲁木齐市	1000	920	92%	计算机软硬件及网络产品、金属加工机械，通讯产品，计算机信息网络，电子产品	冯骏
托普东北软件园(鞍山)有限公司	鞍山市	5000	4500	90%	计算机软硬件开发、网络系统集成、计算机及外设产品、网络产品、通讯(不含移动电话)电子产品、机电产品(不含小汽车)开发、研制及销售，技术转让咨询服务	唐华源
沈阳托普软件有限公司	沈阳市	2000	1450	72.50%	计算机软硬件开发，网络集成、计算机及网络设备等。	唐华源
鞍山托普软件有限公司	鞍山市	500	350	70%	计算机软硬件开发，网络集成、计算机及网络设备等。	唐华源
成都托普教育投资管理有限责任公司	成都市	10000	27000	50%	研究、开发、销售计算机及软件，通讯产品及设备，高新技术产品的开发及售后服务、技术培训咨询，销售电子产品、塑料制品，教育投资，教育研究，教学仪器及设备的销售。	杨秉楠
湖南托普教育投资有限公司	长沙市	1000	900	90%	项目投资、计算机软件、电子产品及相关高新技术产品的开发、计算机网络工程的设计和安装	张志
四川托普教育股份有限公司	成都市	5000	8775	50%	投资各类教育、编辑经教育部门审定的有关资料，推广经科委认定的与教育有关科研、生产、实习成果，经销与教育相关的仪器、设备。	杨秉楠
四川托普信息技术职业学院	成都市	500	500	100%	高等职业教育	杨秉楠
四川托普计算机职业学校	成都市	100	100	100%	中等学历教育	杨秉楠

上述子公司中，四川托普信息技术职业学院、四川托普计算机职业学校因其属特种行业，利润分配受限，对其投资按成本法核算，不纳入合并报表范围；其余公司全部纳入本年度会计报表合并范围。各学院及学校的会计报表单独汇总，其资料见附表。

## 2、本公司无合营企业。

## 3、合并报表范围：

(1) 报告期本公司持股 90% 的控股子公司成都托普教育投资管理有限公司持有上海托普教育发展有限公司 90% 的股权、持有绍兴托普信息教育产业发展有限公司 67.88% 的股权因司法拍卖归上海银基担保有限公司所有，报告期仅合并 1-6 月利润表，其相关的影响金额如下：

## 上海托普教育发展有限公司资产负债表（简明）

单位：万元

资产	2004年12月31日	2005年6月30日	负债及股东权益	2004年12月31日	2005年6月30日
流动资产	7,580.87	7,414.72	流动负债	23,491.64	22,922.86
长期投资	1,000.00	1,000.00	长期负债	-	-
固定资产	16,137.69	15,903.50	股东权益	1,226.92	1,395.36
资产总计	24,718.56	24,318.22	负债及股东权益总计	24,718.56	24,318.22

## 上海托普教育发展有限公司利润表（简明）

单位：万元

项目	2004年12月31日	2005年6月30日
其他业务利润	1,184.70	577.83
营业利润	-489.33	170.19
利润总额	-3,122.26	168.43
净利润	-3,122.26	168.43

## 绍兴托普信息教育产业发展有限公司资产负债表（简明）

单位：万元

资产	2004年12月31日	2005年6月30日	负债及股东权益	2004年12月31日	2005年6月30日
流动资产	6,292.13	6,329.26	流动负债	18,964.24	19,164.64
长期投资	500.00	500.00	长期负债		
固定资产	12,399.61	12,270.12	股东权益	227.50	-65.26
资产总计	19,191.74	19,099.38	负债及股东权益总计	19,191.74	19,099.38

## 绍兴托普信息教育产业发展有限公司利润表（简明）

单位：万元

项目	2004年12月31日	2005年6月30日
其他业务利润	167.65	122.43
营业利润	-3,625.60	-292.76
利润总额	-3,625.60	-292.76
净利润	-3,625.60	-292.76

(2) 因成都托普教育持有四川托普教育股权中的 40% 被法院裁定转让没有生效，报告期对四川托普教育纳入合并范围，1-6 月利润表按持股 90% 计算投资收益，资产负债表按持股 50% 计算权益，其相关的影响金额如下：

## 四川托普教育股份有限公司资产负债表（简明）

单位：万元

资产	2004年12月31日	2005年6月30日	负债及股东权益	2004年12月31日	2005年6月30日
流动资产	63.61	66.59	流动负债	4,977.65	4,858.04
长期投资	600.00	600.00	长期负债		
固定资产	9,432.58	9,313.48	股东权益	5,118.54	5,122.03
资产总计	10,096.19	9,980.07	负债及股东权益总计	10,096.19	9,980.07

## 四川托普教育股份有限公司利润表（简明）

单位：万元

项目	2004年12月31日	2005年6月30日
其他业务利润	209.94	42.50
营业利润	85.34	3.49
利润总额	85.34	3.49
净利润	85.34	3.49

## 五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

## 5-1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	84,119.80	95,126.51
银行存款	7,690,256.37	9,077,979.93
其他货币资金	15,486,901.85	14,994,230.11
合计	23,261,278.02	24,167,336.55

- (1) 本项目期末余额较期初减少 3.75%。
- (2) 本项目其他货币资金为预收客户的工程项目保证金存款。
- (3) 因债权人诉讼等原因，本公司主要银行账户已被法院冻结。

## 5-2、应收票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	294,360.00	1,540,000.00
商业承兑汇票		
合计	294,360.00	1,540,000.00

## 5 - 3、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	17,923,872.33	16.96	918,414.95	18,537,427.47	17.83	926,871.37
1-2 年	20,367,203.42	19.27	2,580,121.05	21,596,803.84	20.77	2,917,356.82
2-3 年	36,004,449.27	34.07	8,742,279.96	38,641,605.13	37.16	5,819,936.86
3 年以上	31,384,168.55	29.70	19,380,418.6	25,197,953.85	24.24	17,168,441.34
合 计	105,679,693.57	100.00	31,621,234.56	103,973,790.29	100.00	26,832,606.39

(2) 本项目期末余额中含应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位四川托普科技发展有限公司款项 21,233.00 元。

(3) 本项目期末余额中较期初余额增加了 1.64%，主要由于成都托普数控公司销售收入增加导致应收帐款增加。

(4) 期末应收账款余额中前 5 名单位金额合计 19,595,495.43 元，占应收账款总额的 18.6%。

(5) 本项目期末余额中，加大比例计提坏账准备的情况：因欠款单位欠款时间长，财务状况恶化、停业、难以持续经营，经多次催收无法收回等原因加大比例至 100%计提坏账准备的应收账款为 19,043,747.83 元，其中账龄为 1-2 年的应收账款为 825,072.47 元，2-3 年应收账款为 3,918,205.63 元；账龄为 3 年以上的应收账款为 14,300,469.73 元；因欠款单位财务状况异常、经多次催收难以收回等原因加大比例至 50%计提坏账准备的应收账款为 105,484.00 元，其中账龄为 1-2 年的应收账款为 37,778.00 元，账龄为 2-3 年的应收账款为 67,706.00 元。本期加大比例至 100%计提坏账准备的应收账款为 4,491,453.67 元，补提坏账准备 3,731,748.41 元。

(6) 期末全额计提坏账准备的主要应收账款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	已计提的坏账准备	提取理由
遂宁市劳动局	2,084,000.00	100%	2,084,000.00	欠款单位财务状况异常、经多次催收难以收回
北京市八亿时空计算机科技有限公司	800,072.47	100%	800,072.47	
四川船舶工业总公司	604,013.20	100%	604,013.20	
东锅工业锅炉分厂	505,512.60	100%	505,512.60	
四川石油管理局	489,000.00	100%	489,000.00	
岷山机械厂	483,289.03	100%	483,289.03	
山西乡宁土窑嘴煤矿	428,000.00	100%	428,000.00	

中讯邮电	717,297.00	100%	717,297.00
巴盟地税局	500,000.00	100%	500,000.00
贵州电力调度通信局	389,053.10	100%	389,053.10
巴中邮局	362,039.20	100%	362,039.20
山西省襄垣县出吕煤公司	332,700.00	100%	332,700.00
西安销售公司	318,059.20	100%	318,059.20
成都市公安局交管局	1,901,712.17	100%	1,901,712.17
青海省烟草公司	300,000.00	100%	300,000.00
合计	10,214,747.97		10,214,747.97

## 5 - 4、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	41,436,962.95	0.82	37,094,217.90	576,043,450.39	69.04	217,889,374.23
1-2 年	633,100,882.13	92.12	592,061,056.02	217,268,029.17	26.04	141,668,745.23
2-3 年	14,249,454.11	2.07	4,061,372.99	13,256,320.12	1.59	4,131,439.96
3 年以上	34,248,920.45	4.98	21,835,933.32	27,820,816.25	3.33	18,035,261.72
合 计	723,036,219.64	100.00	655,052,580.23	834,388,615.93	100.00	381,724,821.14

(2) 本项目年末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本项目期末余额比年初余额减少 13.34% ，主要原因系报表合并范围子公司减少(上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖)所致。

(4) 本项目 2005 年 6 月 30 日余额中前 5 名债务人列示如下：

债务人名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
浙江普华投资控股集团有限公司	158,466,405.50	1-2 年	关联方占用资金
四川华普软件发展有限责任公司	242,680,774.48	1-2 年	关联方占用资金
成都托普西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00	1-2 年	关联方占用资金
成都柯尔物流有限责任公司	62,200,157.60	1-2 年	关联方占用资金
西部软件园股份有限公司	23,847,004.70	1-2 年	关联方占用资金
小 计	636,194,342.28	占其他应收款总额的 87.98 %	

注：报告期末应收四川华普软件发展有限责任公司往来款项较期初增加 35,790,288.09 元，是由于四川华普软件发展有限责任公司持有四川托普教育股份有限公司 40%的股权转让给成都托普教育投

资产管理有限公司被法院裁定没有生效，调减该部分长期股权投资账面价值 35,790,288.09 元，并相应调增应收华普软件其他应收款。另外，浙江普华投资控股集团有限公司还占用了本公司投资举办四川托普信息技术职业学院资金 2,470,960.00 元。按照有关规定，本公司对这所学院按成本法核算，未合并其会计报表。

(5) 本项目期末余额中，加大比例计提坏账准备的情况是：因欠款单位财务状况恶化，现金流量严重不足，经多次催收已经无法收回等原因加大比例至 100%计提坏账准备的其他应收款为 500,525,812.07 元，其中账龄为 1 年以内的其他应收款为 36,792,804.35 元（报告期调增的应收华普软件 35,790,288.09 元款项全额计提了坏账准备）账龄为 1-2 年的其他应收款为 446,651,647.46 元，账龄为 2-3 年的其他应收款为 1,029,362.41 元，账龄为 3 年以上的其他应收款为 16,051,997.85 元；因欠款单位财务状况恶化，现金流量严重不足，难以收回等原因加大比例至 90%计提坏账准备的其他应收款为 160,380,028.20 元，其中账龄为 1-2 年的其他应收款为 158,975,542.49 元，账龄为 2-3 年的其他应收款为 922,259.04 元，账龄为 3 年以上的其他应收款为 482,226.67 元；因欠款单位连环担保，财务状况异常，经营困难，且现金流量严重不足，无法支付到期款项等原因加大比例至 60%计提坏账准备的其他应收款为 139,533.60 元，其中账龄为 1 年以内的其他应收款为 125,828.40 元，账龄为 1-2 年的其他应收款为 13,705.00 元；因欠款单位连环担保，财务状况异常，出现经营困难，现金流量不足且无法支付到期款项等原因加大比例至 50%计提坏账准备的其他应收款为 14,603.60 元，其中账龄为 1-2 年的其他应收款为 2,551.00 元，账龄为 2-3 年的其他应收款为 1,653.60 元，账龄为 3 年以上的其他应收款为 10,399.00 元。本期加大比例至 100%的其他应收款补提坏账准备 240,880,769.22 元，本期加大比例至 90%的其他应收款补提坏账准备 63,378,306.10 元。

对关联方占用的资金加大比例计提坏账准备的情况是：对成都托普西部生态信息产业有限责任公司、四川华普软件发展有限责任公司、成都柯尔物流有限责任公司、成都西部软件园股份有限公司的欠款按 100%比例计提了坏账准备，对浙江普华投资控股集团有限公司的欠款按按 90%比例计提了坏账准备。具体明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	已计提的坏帐准备	提取理由
成都西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00	100%	149,000,000.00	欠款单位连环担保,财务状况异常,经营困难,且现金流量严重不足,无法支付到期款项
四川华普软件发展有限责任公司	242,680,774.48	100%	242,680,774.48	
成都柯尔物流有限责任公司	62,200,157.60	100%	62,200,157.60	
成都西部软件园股份有限公司	23,847,004.70	100%	23,847,004.70	
小计	477,727,936.78		477,727,936.78	

浙江普华投资控股集团有限公司	158,466,405.50	90%	142,619,764.95	付到期款项
小计	158,466,405.50		142,619,764.95	
合计	636,194,342.28		620,347,701.73	

除上述关联方外，年末全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要其他应收款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	已计提的坏帐准备	提取理由
鞍山高新技术创业服务中心	3,349,345.13	100%	3,349,345.13	欠款单位财务状况恶化，现金流量严重不足，经多次催收已经无法收回
ASIAGATE MARKETING LTD	3,138,291.45	100%	3,138,291.45	
自贡市金炬公司	819,906.72	100%	819,906.72	
自贡空压机厂	730,100.00	100%	730,100.00	
自贡市人民检察院	716,784.25	100%	716,784.25	
个人其他应收款	2,356,317.91	100%	2,356,317.91	
Acer Communication And Multi	608,337.45	100%	608,337.45	
中国证券登记结算有限公司深	471,713.24	100%	471,713.24	
自贡市化学试剂厂	283,000.00	100%	283,000.00	
北京复思数码科技有限公司	249,800.00	100%	249,800.00	
CK.JEANSWEAR.ASIA .IMITED	211,469.69	100%	211,469.69	
北京时代创业贸易有限公司	200,000.00	100%	200,000.00	
小计	13,135,065.84		13,135,065.84	
个人借款	1,934,262.95	90%	1,740,836.66	
小计	1,934,262.95		1,740,836.66	
合计	15,069,328.79		14,875,902.50	

以上欠款单位较期初减少“珠海南普科技和上海托普软件园”两家公司，主要原因系报表合并范围子公司减少(上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖)所致。

#### 5 - 5、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	5,763,387.96	28.96	12,873,950.94	79.32
1-2年	12,241,857.28	61.51	2,077,296.59	12.80
2-3年	1,320,756.83	6.64	1,278,947.65	7.88
3年以上	574,627.40	2.89		
合计	19,900,629.47	100.00	16,230,195.18	100.00

(2) 本项目期末余额较期初余额增加 22.61%，主要原因系子公司托普数控本期业务新增所致。

(3) 本项目期末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5 - 6、存货及存货跌价准备

##### (1) 存货项目

项目	期末数	期初数
原材料	7,492,683.50	8,816,382.39
在产品	39,600,919.02	35,810,392.91
产成品	10,174,904.37	10,085,679.16
低值易耗品	3,553.79	12,000.00
发出商品	25,498,709.63	24,814,957.26
在途材料	64,761.56	64,761.56
半成品		
合计	82,835,531.87	79,604,173.28

##### (2) 存货跌价准备

跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
原材料	229,472.56			229,472.56
在产品	10,116,674.67	518,495.72		10,635,170.39
产成品	958,610.65	657,757.32	205,300.35	1,411,067.62
发出商品	14,530,964.80	4,632,118.66		19,163,083.46
在途材料				
半成品				
合计	25,835,722.68	5,808,371.70	205,300.35	31,438,794.03

由于本公司经营业务基本处于停滞状态，部分在产品因故停止实施后，原实施人员均已离开公司，项目执行的资料也无从查找，相关合同已不再执行；部分产成品已过时属淘汰产品，存放中存在着严重的腐蚀情况，已不再具有转让价值和使用价值；部分发出商品是 2000 年及以前发出的产品及半成品，原经办人员都已离开公司，相关帐务处理中也没有有效的凭证和合同，与大部分收货单位无法取得联系。按照谨慎原则，本期计提存货跌价准备 5,808,371.70 元。

## 5 - 7、长期投资

## (1) 概况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原值</b>				
长期股权投资	359,284,764.75		143,237,732.57	216,047,032.18
长期债权投资	670,000.00			670,000.00
合计	359,954,764.75		143,237,732.57	216,717,032.18
<b>减值准备</b>				
长期股权投资	7,107,014.30			7,107,014.30
长期债权投资				
合计	7,107,014.30			7,107,014.30
<b>净值</b>				
长期股权投资	352,177,750.45		143,237,732.57	208,940,017.88
长期债权投资	670,000.00			670,000.00
合计	352,847,750.45		143,237,732.57	209,610,017.88

本年度长期投资减少的原因，系确认被投资单位亏损、摊消股权投资差额及成都教育持有上海教育和绍兴教育公司股权被司法拍卖所致。

## (2) 长期股权投资

## 长期股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	股权比例	期初余额	期末余额
成都托普科技股份有限公司	法人股	28,600.00	42.30%	12,791,458.29	7,916,959.85
合计		28,600.00	42.30%	12,791,458.29	7,916,959.85

注：成都托普科技股份有限公司为一家在香港创业板上市的公司，其每股设定价值为 0.10 元人民币；本公司直接持有该公司 27,300 万股（占其总股本的 40.38%），通过本公司子公司四川托普电脑有限责任公司持有该公司 1,300 万股（占其总股本的 1.92%）。

## 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	股权比例 (%)	原始投资额	期初数	本期权益增减额	累计权益增减	期末余额
<b>成本法</b>							
成都长征 - 布里奇波特有限公司		19.00	3,821,267.88	3,821,267.88			3,821,267.88
自贡长征机床有限责任公司		0.81	950,000.00	950,000.00			950,000.00
成都炎黄在线网络有限责任公司		10.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
海口托普南方软件园有限公司		10.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
成都托普电子信息产业有限公司		3.50	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00
上海托普信息技术职业学院		100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00	
苏州托普信息职业技术学院		100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00	
绍兴托普信息职业技术学院		100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00	
四川托普信息技术职业学院		100.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
四川托普计算机职业学校		100.00	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小计			34,271,267.88	34,271,267.88	-15,000,000.00	-15,000,000.00	19,271,267.88
<b>权益法</b>							
深圳托普国威电子有限公司		24.00	15,360,000.00	21,039,442.10	294,773.82	5,974,215.92	21,334,215.92
陕西托普教育发展有限公司		38.00	5,700,000.00	5,669,446.08	-15,276.96	-45,830.88	5,654,169.12
小计			21,060,000.00	26,708,888.18	279,496.86	5,928,385.04	26,988,385.04
合计			55,331,267.88	60,980,156.06	-14,720,503.14	-9,071,614.96	46,259,652.92

说明：1) 本表“原始投资额”含股权投资差额；2) 上海托普信息技术职业学院、苏州托普信息职业技术学院、绍兴托普信息职业技术学院投资减少是由于成都教育持有上海教育和绍兴教育公司股权被司法拍卖所致。

## 减值准备

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都长征 - 布里奇波特有限公司	3,057,014.30			3,057,014.30
自贡长征机床有限责任公司				
成都托普电子信息产业有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00
成都炎黄在线网络有限责任公司	600,000.00			600,000.00
海口托普南方软件园有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	7,107,014.30			7,107,014.30

## 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
四川托普通信有限责任公司	2,972,118.94	2001.8 - 2010.7	1,956,644.88		1,407,918.60	548,726.28	增资
成都托普科技股份有限公司	29,593,670.24	1998.1 - 2007.12	8,878,100.97		1,479,683.52	7,398,417.45	增资
四川托普电脑有限责任公司	2,354,147.10	1999.10 - 2009.9					购买
深圳托普国威电子有限公司	-5,895,476.92	2001.6 - 2011.5	-3,832,060.10		-294,773.82	-3,537,286.28	购买
成都托普教育投资管理有限公司	179,295,245.23	2003.8 - 2013.7	153,895,085.53		13,143,306.51	140,751,779.02	购买
上海托普教育发展有限公司	60,504,874.80	2003.7- 2013.6	51,429,143.58	-48,403,899.84	3,025,243.74		购买
绍兴托普信息教育产业发展有限公司	47,310,370.54	2003.7- 2013.6	40,213,814.93	-37,848,296.40	2,365,518.53		购买
湖南托普教育投资有限公司	1,690,256.26	2003.7- 2013.6	1,436,717.81		84,512.81	1,352,205.00	购买
陕西托普教育发展有限公司	305,539.28	2004.1- 2013.12	274,985.36		15,276.96	259,708.40	购买
四川托普教育股份有限公司	43,037,345.54	2003.7- 2013.7	36,581,743.67	-15,302,167.28	2,151,867.28	19,127,709.11	购买
合计	361,168,091.01		290,834,176.63	-101,554,363.52	23,378,554.13	165,901,258.98	

本项目合并价差期末余额 161,780,419.4 元,全部为投资纳入合并报表子公司的股权投资差额的摊余价值。

本公司持股 90%的控股子公司成都托普教育投资管理有限公司(下称成都托普教育)持有绍兴托普信息教育产业发展有限公司(下称绍兴托普教育)67.88%股权、持有上海托普教育发展有限公司(下称上海托普教育)90%股权。因本公司和绍兴托普教育涉及杭州华夏银行借款诉讼纠纷,成都托普教育作为该诉讼纠纷第三人,其持有的上述两公司的股权被杭州华夏银行申请杭州市中院拍卖,最终上述股权以 3,255 万元被竞买人购得。案件事由详见(六、重要事项之(三))

## 重大诉讼、仲裁事项之 14)

成都托普教育持有上述股权账面价值截至杭州市中院裁定生效日为 98,367,387.89 元, 拍卖价 3255 万元由此产生投资损失 65,817,387.89 元。

本公司持股 90%的控股子公司成都托普教育持有四川托普教育股份有限公司(下称四川托普教育)90%股权。因四川托普教育原股东四川华普软件发展有限公司(持有 40%股权)担保涉诉,其转让之该股权被相关法院冻结,成都托普教育未能办理有关过户手续。成都托普教育作为该案之案外人,向执行法院提出异议,经执行法院调查认为该转让行为没有生效,驳回了异议。该等事项公司在以前期间定期报告中已连续披露,案件事由详见(六、重要事项之(三)重大诉讼、仲裁事项之 28)。

成都托普教育持有四川托普教育 90%股权截至 2005 年 6 月 30 日帐面价值为 80,528,148.21 万元。根据法院的裁定,报告期末成都托普教育按比例调减对该部分股权(40%)的长期投资账面价值 35,790,288.09 元;调增对四川华普软件发展有限公司应收款项 35,790,288.09 元。

## (3) 长期债权投资

借款单位	期末数	期初数
东方电气(集团)财务公司	500,000.00	500,000.00
深圳广源机床有限公司	100,000.00	100,000.00
四川机械进出口有限公司	20,000.00	20,000.00
自贡市新星企业经济服务中心	50,000.00	50,000.00
合计	670,000.00	670,000.00

## 5 - 8、固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原 值</b>				
房屋建筑物	824,838,051.25		298,263,492.99	526,574,558.26
机器设备	35,793,980.42	6,100.00	1,654,903.97	34,145,176.45
运输设备	1,291,167.62	77,937.00		1,369,104.62
其他设备	13,892,750.00	37,479.00	6,416,356.22	7,513,872.78
合计	875,815,949.29	121,516.00	306,334,753.18	569,602,712.11
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	47,753,179.01	5,943,782.46	19,929,945.05	33,767,016.42
机器设备	9,129,855.77	1,351,791.82	396,651.41	10,084,996.18
运输设备	408,508.57	116,297.28	0.00	524,805.85
其他设备	4,773,040.95	479,566.67	358,299.70	4,894,307.92

合计	62,064,584.30	7,891,438.23	20,684,896.16	49,271,126.37
净值	813,751,364.99			520,331,585.74
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备	64,300.34			64,300.34
合计	64,300.34			64,300.34
净额	813,687,064.65			520,267,285.40

注：本项目所列房屋建筑物中只有 18,818.70 万元的资产办理了产权证，较期初减少 3,549.4 万元，其原因是报表合并范围子公司减少(上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖)所致；本公司的房产土地因抵押担保等原因已大部分被债权人申请法院查封冻结。

#### 5 - 9、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例(%)	资本化率(%)
西北软件园工程	213,000,000.00	2,821,091.72				2,821,091.72	贷款		
其中:利息资本化金额		0.00							
鞍山软件园二期工程		2,600,000.00				2,600,000.00	自筹		
其他		40,000.00				40,000.00			
合计	213,000,000.00	5,461,091.72				5,461,091.72			

#### 5 - 10、无形资产

##### (1) 原值

种类	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限(年)
“基于网络的软件支撑平台与集成框架”中分布式服务请求代理平台(TP-Broker)技术	委托开发	8,530,000.00	6,326,416.75			426,499.98	2,630,083.23	5,899,916.77	7.42
扫描仿形数控系统技术	购买	12,500,000.00	8,241,230.80			202,301.22	4,461,070.42	8,038,929.58	5.92
掌上型个人数字助理(PDA)产品技术	购买	9,140,000.00	6,321,833.21			0	2,818,166.79	6,321,833.21	5.92
领域应用软件集成框架技术	购买	20,000,000.00	12,439,604.72			780,197.58	8,340,592.86	11,659,407.14	5.92

TOP-CP200A 智能通信高频开关电源系统技术	购买	24,490,600.00	14,657,773.68			235,141.50	10,067,967.82	14,422,632.18	5.00
计算机磁卡自动计税系统	购买	18,396,400.00	11,363,618.55			0	7,032,781.45	11,363,618.55	5.00
M++BUILDER 托普应用软件开发平台技术	委托开发	36,640,000.00	33,001,722.14			610,527.84	4,248,805.70	32,391,194.30	21.33
托普万向接口(TPM1)V1.0 软件	购买	35,450,000.00	28,043,953.69			59,551.02	7,465,597.33	27,984,402.67	10.92
TPOA 托普办公自动化系统	购买	10,495,700.00	5,160,385.64			524,785.02	5,860,099.38	4,635,600.62	4.92
信息家电产品的嵌入式操作系统	委托开发	28,865,900.00	27,562,925.34			601,372.92	1,904,347.58	26,961,552.42	22.92
嵌入式操作系统的数字化产品应用	委托开发	23,039,200.00	21,999,236.14			479,983.32	1,519,947.18	21,519,252.82	22.92
合计		227,547,800.00	175,118,700.66			3,920,360.40	56,349,459.74	171,198,340.26	

## (2) 减值准备

减值准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
“基于网络的软件支撑平台与集成框架”中分布式服务请求代理平台(TP-Broker)技术	2,914,416.75	2,985,500.02		5,899,916.77
扫描仿形数控系统技术	5,847,333.24	2,191,596.34		8,038,929.58
掌上型个人数字助理(PDA)产品技术	6,321,833.21	0		6,321,833.21
领域应用软件集成框架技术	3,040,599.88	8,618,807.26		11,659,407.14
TOP-CP200A 智能通信高频开关电源系统技术	12,045,146.72	2,377,485.46		14,422,632.18
计算机磁卡自动计税系统	11,363,618.55	0		11,363,618.55
M++BUILDER 托普应用软件开发平台技术	6,825,312.67	25,565,881.63		32,391,194.30
托普万向接口(TPM1)V1.0 软件	26,743,755.73	1,240,646.94		27,984,402.67
TPOA 托普办公自动化系统	2,011,675.64	2,623,924.98		4,635,600.62
信息家电产品的嵌入式操作系统	4,470,205.34	22,491,347.08		26,961,552.42
嵌入式操作系统的数字化产品应用	3,567,876.14	17,951,376.68		21,519,252.82
合计	85,151,773.87	86,046,566.39		171,198,340.26

本公司向托普集团科技发展有限责任公司购买的信息家电产品的嵌入式操作系统、向北京迈托普科技发展有限公司购买的嵌入式操作系统的数字化产品应用等专利技术尚未办妥产权手续。

本期计提无形资产减值准备的主要原因是：因公司诉讼金额巨大，主要生产经营资产相继被法院冻结，校园网络卖方信贷销售模式因银行收回授信而停滞，加之大量技术人员离职和流动资金严重不足，使软件业务及系统集成业务处于停滞状态，根据公司现状这些专有技术和著作权已经不能给公司带来未来经济利益，按照谨慎原则，本期全额计提了 8,604.65 万元的减值准备。

## 5 - 11、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押贷款	34,000,000.00	34,000,000.00	
保证贷款	296,517,000.00	343,430,742.69	
合计	330,517,000.00	377,430,742.69	

报告期末较期初减少 12.43%，是由于纳入合并范围的子公司(上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖)减少所致。本项目期末余额全部为逾期借款。因关联方占用本公司资金金额巨大，加之本公司诉讼缠身，难以归还到期借款。

## 5 - 12、应付账款

## (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	37,234,928.79	20.16	87,455,532.67	36.24
1-2年	106,303,818.21	57.56	103,319,777.69	42.82
2-3年	28,263,793.54	15.31	34,573,155.64	14.33
3年以上	12,866,526.33	6.97	15,947,675.60	6.61
合计	184,669,066.87	100.00	241,296,141.60	100.00

(2) 本项目期末余额中无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的应付款。

## 5 - 13、预收账款

## (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	23,295,929.28	39.04	24,695,597.05	40.14
1-2年	19,417,480.71	32.54	19,123,755.72	31.08
2-3年	5,729,414.51	9.60	4,342,040.77	7.06
3年以上	11,225,163.57	18.81	13,362,368.18	21.72
合计	59,667,988.07	100.00	61,523,761.72	100.00

(2) 本项目期末余额中无预收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本项目中一年以上未转销部分为尚未完成工程预收款。

## 5 - 14、应交税金

项 目	期末数	期初数
增 值 税	-2,995,654.23	-3,089,175.24
营 业 税	422,392.35	540,513.60
所 得 税	65,021.54	244,788.60
城 建 税	87,791.29	92,934.79
房 产 税	2,604,484.09	2,346,675.61
土地使用税	1,191,871.60	1,047,125.60
印花税	2,089.50	3,616.14
代扣代缴税金		-22,069.99
个人所得税	23,455.56	47,940.11
合 计	1,401,451.70	1,212,349.22

## 5 - 15、其他应付款

## (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	29,834,979.85	20.88	140,770,957.50	65.40
1-2 年	80,366,078.00	56.25	68,258,243.50	31.71
2-3 年	29,209,652.85	20.45	2,295,915.62	1.07
3 年以上	3,455,717.88	2.42	3,933,787.19	1.82
合 计	142,866,428.58	100.00	215,258,903.81	100.00

(2) 本项目期末余额较年初余额减少了 33.63%，主要原因系纳入合并范围的子公司(上海教育和绍兴教育股权被拍卖)减少所致。

(3) 本项目期末余额中含欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位四川托普科技发展有限公司往来款 1,297,085.07 元。

## 5 - 16、预提费用

项目	期末数	期初数
借款利息	73,902,177.99	55,148,604.28
房租费用	29,800.00	29,800.00
其他	137,211.78	476,811.78
合 计	74,069,189.77	55,655,216.06

本项目期末余额比期初余额增加 33.09%，主要原因系母公司预提借款利息及逾期罚息所致。

#### 5 - 17、预计负债

费用类别	期末数	期初数	结余原因
产品质量保证金	565,081.33	569,434.25	预计质量保证费
未决诉讼	1,506,042.86	1,660,985.94	预计诉讼损失
预计担保损失	874,349,726.00	900,429,531.11	
合计	876,420,850.19	902,659,951.30	

本项目期末余额较期初余额减少 2.91%，主要原因是纳入合并范围的子公司(上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖)减少所致。

#### 5 - 18、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
信用贷款	110,899,571.04	110,900,571.04
保证贷款	108,827,960.27	283,329,439.62
合计	219,727,531.31	394,230,010.66

(1) 保证借款中，中行自贡分行外币借款系西班牙原比赛塔借款，本金现为欧元 1,341,730.49 元，按年末市场汇率 1：11.2627 折合人民币 15,111,507.99 元，担保人是四川机械设备进出口公司及自贡高压容器厂。本期末因纳入合并范围的子公司(上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖)减少保证借款 174,800,000 元。

(2) 上述借款，已经全部逾期（其中部分系因银行提前收贷）。因银行提前收回贷款及本公司担保、诉讼给生产经营造成重大影响，本公司现金流量严重不足，难以偿还到期借款。

#### 5 - 19、长期借款

本项目因为贷款银行提前收回贷款而已列入一年内到期的长期借款。

#### 5 - 20、长期应付款

项目	期末数	期初数	备注
鞍山钢都建筑公司	5,400,000.00	5,400,000.00	融资租赁房屋
合计	5,400,000.00	5,400,000.00	

本项目期末余额为本公司的子公司托普东北软件园(鞍山)有限公司与鞍山市钢都建筑工程有限公司签订的《修建学生公寓合同》，鞍山市钢都建筑工程有限公司承建学生公寓工程，建成投入使用后，采用以公寓收费方式回报工程费，期限为 7 年，2003-2008 年每年 100 万元，2009 年 60 万元。

## 5 - 21、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份							
其中:国家拥有股份							
境内法人拥有股份							
外资法人拥有股份							
其 他							
2.募集法人股	100,936,194.00						100,936,194.00
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
尚未流通股份合计	100,936,194.00						100,936,194.00
二、已流通股份							
1.境内上市的人民币普通股	130,720,000.00						130,720,000.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已流通股份合计	130,720,000.00						130,720,000.00
三、股份总额	231,656,194.00						231,656,194.00

## 5 - 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	813,414,540.33			813,414,540.33
股权投资准备	22,093,400.81			22,093,400.81
其他资本公积转入	44,500,928.08			44,500,928.08
关联交易价差	13,895,317.29			13,895,317.29
其他	500,296.01			500,296.01
合 计	894,404,482.52			894,404,482.52

## 5 - 23、盈余公积金

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,482,665.45		156,047.31	50,326,618.14
公益金	24,390,559.55		78,023.65	24,312,535.90
任意盈余公积	8,128,321.81			8,128,321.81
合 计	83,001,546.81		234,070.96	82,767,475.85

本项目期末余额较期初减少主要原因是本公司的控股子成都托普教育投资管理有限公司持有四川托普教育股份有限公司的股权比例减少所致。

#### 5 - 24、未确认的投资损失

本项目期末余额-87,043,341.36 元是：本公司子公司四川托普电脑有限责任公司本期继续亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的未确认亏损-74,328,507.83 元；本公司子公司成都托普软件技术开发有限公司本期亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的未确认亏损-693,549.71 元；本公司子公司托普西北软件园（咸阳）有限公司本期亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的未确认亏损-9,372,312.67 元；本公司子公司托普西北软件园（咸阳）有限公司的子公司陕西托普软件有限责任公司本期继续亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的未确认亏损-2,648,971.15 元。

#### 5 - 25、未分配利润

项 目	金 额
(1) 本期净利润	-488,965,833.58
加：期初未分配利润	-1,576,456,373.65
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
转作股本的普通股股利	
应付普通股股利	
(2) 期末未分配利润	-2,065,422,207.23

#### 5 - 26、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电脑、网络集成、计算机软件	886,667.52	813,732.44	21,965,815.76	21,604,790.04
计算机及配件和贸易收入	228,018.80	230,468.71	220,726.49	169,990.51
通讯产品及其他收入	15,384.62	6,365.54	0.00	0.00
机床收入	21,253,436.55	18,381,065.17	17,315,543.60	14,461,810.89
合 计	22,383,507.49	19,431,631.86	39,502,085.85	36,236,591.44

(1) 本年度 1-6 月主营业务收入较上年同期减少 43.34%，主要原因系本公司本期经营业务除子公司成都托普数控有限责任公司尚在正常经营外，其他子公司业务基本处于停止状态。

(2) 前五名客户销售收入总额为 9,039,000.00 元，占公司总收入的 40.38%。

#### 5 - 27、主营业务税金及附加

项目	金额	计缴标准
营业税		应税收入的 5%
城建税	39,784.35	应交流转税的 7%
教育费附加	26,578.94	应交流转税的 3%
主副食品调控基金	2,018.66	应税收入的 1%
合计	68,381.95	

#### 5 - 28、其他业务利润

项目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	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
租赁收入	3,070,054.98	3,230,805.36	-160,750.308	7,876,711.07	5,879,646.86	1,997,064.21
材料销售收入						
外协加工收入	272,094.68	128,141.92	143,952.76	507,004.84	188,449.07	318,555.77
其他	11,131,376.69	4,116,740.86	7,014,635.83	8,169,857.01	287.89	8,169,569.12
合计	14,473,526.35	7,475,688.14	6,997,838.28	16,553,572.92	6,198,046.58	10,485,189.10

#### 5 - 29、营业费用：

本项目本期 1-6 月发生数为：4,583,896.86 元，较上年同期减少 48.29%，主要原因是本期收入减少，销售费用相应减少所致。

#### 5 - 30 管理费用：

本项目本期 1-6 月发生数为 343,290,680.48 元，较上年同期增长 3.54 倍，主要原因是本期计提了大额坏帐准备 322,407,911.26 元和计提存货跌价准备 5,808,371.7 元所致。

#### 5 - 31、财务费用

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	25,463,036.16	21,196,373.30
减：利息收入	37,462.84	1,183,098.25
汇兑损失		
减：汇兑收益		354,887.71
手续费	6,238.76	
其他	1,152.11	17,440.98
合计	25,432,964.19	19,675,828.32

本项目报告期较上年同期增加,主要原因本期利息支出中预计了逾期借款罚息及银行存款减少所致。

#### 5 - 32、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	-3,304,814.92	-44,545,029.35
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
短期债券收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-65,817,387.89	
股权投资差额转销	-23,378,554.13	-18,057,762.84
长期投资减值准备		
合计	-92,500,756.94	-62,602,792.19

报告期投资亏损比上年同期增加,主要原因是,被投资单位因经营业务严重萎缩产生亏损,本公司按股权投资比例确认投资亏损所致。“期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额”-65,817,387.89 元,主要原因是纳入合并范围的子公司上海教育公司和绍兴教育公司股权被拍卖产生损失所致。

#### 5 - 33、补贴收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备注
财政扶持款*1		2,000.00	用于企业生产发展
增值税退税*2		1,243,834.19	软件企业退税
出口贴息及奖励			
合计		1,245,834.19	

#### 5 - 34、营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失	16,080.39	-300,075.69
罚款支出	1,945.16	71,786.61
预计负债		556,934,953.48

损赠支出		195,165.00
担保及诉讼损失	32,550,000.00	
债务重组损失		
固定资产减值准备		
无形资产减值准备	86,046,566.39	
副食调控基金	22,166.30	15,494.40
其他	415,707.40	2,384,263.23
合计	119,052,465.64	559,301,587.03

本项目本期发生数较上年同期减少 78.71%，主要原因系本期预计负债减少所致。

#### 5 - 35、本期确认的投资损失

本项目报告期发生额-55,623,684.55 元是：本公司子公司四川托普电脑有限责任公司本期继续亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的本期未确认亏损-45,556,547.13 元；本公司子公司成都托普软件技术开发有限公司本期亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的本期未确认亏损-693,549.71 元；本公司子公司托普西北软件园（咸阳）有限公司本期亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的本期未确认亏损-9,372,312.67 元；本公司子公司托普西北软件园（咸阳）有限公司的子公司陕西托普软件有限责任公司本期继续亏损且已经资不抵债，按权益法核算对其长期股权投资账面价值减记为零后，按拥有的股权比例计算的本期未确认亏损-1,275.04 元。

#### 5 - 36、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
经营租赁收到的租金	1,972,719.24
其他	3,965,751.95
合计	5,938,471.19

#### 5 - 37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1、办公费	206,611.44
2、房租水电费	573,902.52
3、电话费	336,185.60
4、展览费、广告费、差旅费、保险费	851,717.31
5、交通运输	931,128.40

6、修理费	405,772.29
7、业务招待费	855,971.80
8、审计费	600,000.00
9、诉讼费	286,586.30
10、其他	5,684,575.94
合计	10,732,451.60

## 5 - 38、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收关联单位往来款	2,366,187.79
其他	
合计	2,366,187.79

## 5 - 39、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
付关联单位往来款	532,497.23
合计	532,497.23

## 六、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

## 6 - 1、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				147,274.17	0.79	7,363.71
1-2 年	557,035.80	2.99	55,703.58	3,183,405.02	17.07	340,840.50
2-3 年	283,882.20	1.52	42,582.33	2,798,836.94	15.01	419,825.54
3 年以上	17,781,445.13	95.48	13,502,188.78	12,520,121.09	67.13	11,906,291.51
合计	18,622,363.13	100.00	13,600,474.69	18,649,637.22	100.00	12,674,321.26

(2) 本项目期末余额中无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末应收账款余额中前 5 名金额合计 4,504,309.68 元，占应收账款总额的 24.19%。

(4) 本项目年末余额中，加大比例计提坏帐准备的情况：因欠款单位欠款时间长，财务状况恶化、停业、难以持续经营，经多次催收无法收回等原因加大比例至 100%计提坏账准备的应收帐款为 11,668,221.69 元，其中账龄为 2-3 年的应收帐款为 25,000.00 元，帐龄为 3 年以上的应

收帐款为 11,643,221.69 元。

(5) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过 40%)的主要应收账款明细如下:

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	已计提的坏账准备	提取理由
四川船舶工业总公司	604,013.20	100%	604,013.20	欠款单位欠款时间长,财务状况恶化、停业、难以持续经营,经多次催收无法收回
东锅工业锅炉分厂	505,512.60	100%	505,512.60	
四川石油管理局	489,000.00	100%	489,000.00	
岷山机械厂	483,289.03	100%	483,289.03	
山西乡宁土窑嘴煤矿	428,000.00	100%	428,000.00	
中讯邮电	717,297.00	100%	717,297.00	
巴盟地税局	500,000.00	100%	500,000.00	
贵州电力调度通信局	389,053.10	100%	389,053.10	
巴中邮局	362,039.20	100%	362,039.20	
山西省襄坝县出吕煤公司	332,700.00	100%	332,700.00	
西安销售公司	318,059.20	100%	318,059.20	
合计	5,128,963.33		5,128,963.33	

#### 6-2、其他应收款

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	32,509,904.42	3.91	2,647,091.29	301,128,690.28	34.87	97,083,177.89
1-2 年	736,720,308.48	88.66	395,886,558.07	501,793,417.27	58.12	132,935,584.61
2-3 年	22,500,858.19	2.71	4,209,477.60	47,755,344.30	5.53	7,855,017.63
3 年以上	39,204,943.77	4.72	17,794,101.98	12,755,091.25	1.48	8,270,990.66
合计	830,936,014.86	100.00	420,537,228.94	863,432,543.10	100.00	246,144,770.79

(2) 本项目期末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本项目期末余额较期初余额减少 3.76%，主要原因为关联单位占用本公司资金。

(4) 本项目年末余额中，加大比例计提坏帐准备的情况是：因欠款单位财务状况恶化，现金流量严重不足，经多次催收已经无法收回等原因加大比例至 100%计提坏账准备的其他应收款为 368,607,686.41 元，其中账龄为 1 年以内的其他应收款为 1,002,516.26 元，账龄 1-2 年的其他

应收款为 358,008,527.46 元，账龄为 2-3 年的其他应收款为 981,586.91 元，账龄为 3 年以上的其他应收款为 8,615,055.78 元；因欠款单位连环担保，财务状况异常，经营困难，且现金流量严重不足，无法支付到期款项等原因加大比例至 60%计提坏账准备的其他应收款为 139,533.4 元，其中账龄为 1 年以内的其他应收款为 125,828.40 元，账龄为 1-2 年的其他应收款为 13,705.00 元；因欠款单位连环担保，财务状况异常，出现经营困难，现金流量不足且无法支付到期款项等原因加大比例至 50%计提坏账准备的其他应收款为 10,399.00 元，其账龄为 3 年以上。其中对关联方占用的资金加大比例计提坏帐准备的情况是：对成都托普西部生态信息产业有限责任公司、四川华普软件发展有限责任公司、成都柯尔物流有限责任公司、成都西部软件园股份有限公司的欠款按 100%计提了坏帐准备。本期加大比例至 100%的其他应收款补提坏账准备 163,045,303.6 元。

(5) 本项目 2004 年 12 月 31 日余额中前 5 名债务人列示如下：

债务人名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川华普软件发展有限责任公司	206,890,486.39	1 - 2 年	关联方占用资金
成都托普西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00	1 - 2 年	关联方占用资金
自贡长征机床有限责任公司	5,756,462.01	1 - 2 年	往来款
成都托普科技股份有限公司	1,280,285.75	1 - 2 年	往来款
重庆索普科技发展有限公司	1,140,000.00	1 - 2 年	往来款
小 计	364,067,234.15	占其他应收款总额的 43.9%	

(6) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收账款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	已计提的坏帐准备	提取理由
自贡市金炬公司	819,906.72	100%	819,906.72	欠款单位财务状况恶化，现金流量严重不足，经多次催收已经无法收回
自贡空压机厂	730,100.00	100%	730,100.00	
自贡市人民检察院	716,784.25	100%	716,784.25	
个人其他应收款	2,356,317.91	100%	2,356,317.91	
中国证券登记结算有限公司深	471,713.24	100%	471,713.24	
自贡市化学试剂厂	283,000.00	100%	283,000.00	
北京复思数码科技有限公司	249,800.00	100%	249,800.00	
北京时代创业贸易有限公司	200,000.00	100%	200,000.00	
北京市风雷社电脑设计中心	152,000.00	100%	152,000.00	

深圳市华大同瑞实业公司北京分公	118,522.40	100%	118,522.40	
北京中电物业管理有限公司	112,200.00	100%	112,200.00	
北京阳光智业企业形象策划有限公	104,140.00	100%	104,140.00	
四川省政府经济研究中心	100,000.00	100%	100,000.00	
小计	6,414,484.52		6,414,484.52	
成都西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00	100%	149,000,000.00	欠款单位连环担保，财务状况异常，经营困难，且现金流量严重不足，无法支付到期款项
成都柯尔物流有限责任公司	139,533.40	100%	139,533.40	
小计	149,139,533.40		149,139,533.40	
四川华普软件发展有限责任公司	206,901,006.19	100%	206,901,006.19	
成都西部软件园股份有限公司	62.00	100%	62.00	
小计	206,901,068.19		206,901,068.19	
合计	362,455,086.11		362,455,086.11	

## 6-3、长期投资

## (1) 概况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原值</b>				
长期股权投资	243,817,265.20		168,614,312.08	75,202,953.12
长期债权投资	670,000.00			670,000.00
合 计	244,487,265.20		168,614,312.08	75,872,953.12
<b>减值准备</b>				
长期股权投资	7,107,014.30			7,107,014.30
长期债权投资				
合 计	7,107,014.30			7,107,014.30
<b>净值</b>				
长期股权投资	236,710,250.90		168,614,312.08	68,095,938.82
长期债权投资	670,000.00			670,000.00
合 计	237,380,250.90		168,614,312.08	68,765,938.82

本期长期投资减少的原因，系确认被投资单位亏损、摊消股权投资差额所致。

## (2) 长期股权投资

## 长期股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	股权比例	期初余额	期末余额
成都托普科技股份有限公司	法人股	27,300.00	40.38%	12,613,830.66	7,916,959.85

合 计		27,300.00	40.38%	12,613,830.66	7,916,959.85
-----	--	-----------	--------	---------------	--------------

注：成都托普科技股份有限公司为一家在香港创业板上市的公司，其每股设定价值为 0.10 元人民币；本公司直接持有该公司 27,300 万股（占其总股本的 40.38%）。

被投资单位名称	投资期限	股权比例 (%)	原始投资额	期初数	本期权益增减额	累计权益增减	期末余额	备注
成本法								
成都长征 - 布里奇波特有限公司		19.00	3,821,267.88	3,821,267.88			3,821,267.88	
自贡长征机床有限责任公司		0.81	950,000.00	950,000.00			950,000.00	
成都炎黄在线网络有限责任公司		10.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
海口托普南方软件园有限公司		10.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
成都托普电子信息产业有限公司		3.50	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	
小计			13,271,267.88	13,271,267.88			13,271,267.88	
权益法								
四川托普通信有限责任公司		72.00	30,960,000.00	3,845,375.40	-3,845,375.40	-30,960,000.00		
深圳托普国威电子有限公司		24.00	15,360,000.00	21,039,442.10	294,773.82	5,974,215.92	21,334,215.92	
四川托普电脑有限责任公司		82.00	31,120,722.60			-31,120,722.60		
成都托普国际贸易有限责任公司		72.50	15,800,000.00	6,930,834.13	-245,356.94	-9,114,522.81	6,685,477.19	
成都托普数控有限责任公司		72.46	10,000,000.00	12,125,162.29	-223,988.76	1,901,173.53	11,901,173.53	
云南托普软件有限责任公司		79.75	9,570,000.00	7,176,901.34	-3,127.78	-2,396,226.44	7,173,773.56	
北京托普高科软件有限公司		77.80	15,560,000.00	7,019,324.28	-118,877.86	-8,659,553.58	6,900,446.42	
托普西北软件园(咸阳)有限公司		90.00	45,000,000.00	3,457,839.80	-3,457,839.80	-45,000,000.00		
托普东北软件园(鞍山)有限公司		90.00	45,000,000.00	16,104,386.75	-16,084,747.99	-44,980,361.24	19,638.76	
成都托普软件技术开发有限公司		70.00	7,000,000.00	2,090,364.31	-2,090,364.31	-7,000,000.00		
成都托普教育投资管理有限公司		90.00	270,000,000.00	138,142,536.26	-138,142,536.26	-270,000,000.00		

小计		495,370,722.60	217,932,166.66	-163,917,441.28	-441,355,997.22	54,014,725.38	
合计		508,641,990.48	231,203,434.54	-163,917,441.28	-441,355,997.22	67,285,993.26	

本表“原始投资额”含股权投资差额。

#### 减值准备

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都长征 - 布里奇波特有限公司	3,057,014.30			3,057,014.30
成都托普电子信息产业有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00
成都炎黄在线网络有限责任公司	600,000.00			600,000.00
海口托普南方软件园有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	7,107,014.30			7,107,014.30

年末本公司对长期股权投资的可回收价值进行判断，对可回收价值低于账面价值的部分计提了如上表所列示的减值准备。

#### 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
四川托普通信有限责任公司	2,972,118.94	2001.8 - 2010.7	1,956,644.88		1,407,918.60	548,726.28	增资
成都托普科技股份有限公司	29,593,670.24	1998.1 - 2007.12	8,878,100.97		1,479,683.52	7,398,417.45	增资
四川托普电脑有限责任公司	2,354,147.10	1999.10 - 2009.9					购买
深圳托普国威电子有限公司	-5,895,476.92	2001.6 - 2011.5	-3,832,060.10		-294,773.82	-3,537,286.28	购买
成都托普教育投资管理有限公司	179,295,245.23	2003.8 - 2013.7	153,895,085.53		13,143,306.51	140,751,779.02	购买
合计	208,319,704.59		160,897,771.28		15,736,134.81	145,161,636.47	

#### (3) 长期债权投资

借款单位	期初数	期末数
东方电气(集团)财务公司	500,000.00	500,000.00
深圳广源机床有限公司	100,000.00	100,000.00
四川机械进出口有限公司	20,000.00	20,000.00
自贡市新星企业经济服务中心	50,000.00	50,000.00
合计	670,000.00	670,000.00

## 6 - 4、主营业务收入

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电脑、网络集成、计算机软件			-288,888.90	-59,771.52
计算机及配件和贸易收入				
通讯产品及其他收入				
机床收入				
合 计			-288,888.90	-59,771.52

本报告期，本公司母公司无主营业务收入。

## 6 - 5、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	-3,217,187.29	-44,545,029.35
债权投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-149,660,989.98	
股权投资差额转销	-15,736,134.81	-18,057,762.84
长期投资减值准备		
合 计	-168,614,312.08	-62,602,792.19

## 七、主营业务收入按行业类别披露如下：

## (1) 合并数：

行 业	业务收入		业务成本		业务毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
电脑、网络集成、计算机软件	886,667.52	21,965,815.76	813,732.44	21,604,790.04	72,935.08	86,368.79
计算机配件、贸易收入	228,018.80	220,726.49	230,468.71	169,990.51	-2,449.91	50,735.98
通讯产品及其他收入	15,384.62		6,365.54		9,019.08	
机床收入	21,253,436.55	17,315,543.60	18,381,065.17	36,236,591.44	2,872,371.38	2,853,732.71
合 计	22,383,507.49	39,502,085.85	19,431,631.86	36,236,591.44	2,951,875.63	2,990,837.48

## (2) 母公司数：

行业或类别	业务收入	业务成本	业务毛利
-------	------	------	------

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
电脑、网络集成、计算机软件		-288,888.90		-59,771.52		-229,117.38
计算机及配件和贸易收入						
通讯产品及其他收入						
机床收入						
合计		-288,888.90		-59,771.52		-229,117.38

## 八、关联方关系及关联交易

### 1、关联企业

#### (1) 存在控制关系的关联方

单位名称	注册地	主营业务范围	与本企业关系	经济性质及类型	法人代表
四川托普科技发展有限公司	成都市	计算机及通讯技术、电脑网络工程等	第一大股东	民营企业	虞新友
四川托普电脑有限责任公司	成都市	计算机通信器材通信及计算机工程	子公司	有限责任	袁科
成都托普国际贸易有限公司	成都市	计算机网络、软件通信及服务	子公司	有限责任	袁科
成都托普软件技术开发有限公司	成都市	计算机软硬件开发，网络集成、计算机及外设产品、网络产品、应用电子技术产品的开发、研制、销售。	子公司	有限责任	袁科
成都托普数控有限责任公司	成都市	计算机软硬件及数控系统的开发生产销售等	子公司	有限责任	陈春
嘉善托普数控有限公司	嘉善县	电子产品，信息产品，计算机软硬件开发、研制和数控机床开发研制销售。	子公司	有限责任	陈春
四川托普通信有限责任公司	雅安市	计算机网络、软件通信及服务	子公司	有限责任	楼英
北京托普高科软件有限公司	北京市	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营	子公司	有限责任	黄维斌
云南托普软件有限责任公司	昆明市	计算机软、硬件开发销售，网络系统集成，计算机及网络设备等	子公司	有限责任	袁科
托普东北软件园（鞍山）有限公司	鞍山市	计算机软硬件开发、网络系统集成、计算机及外设产品、网络产品、通讯（不含移动电话）电子产品、机电产品（不含小汽车）开发、研制及销售，技术转让咨询服务	子公司	有限责任	唐华源

鞍山托普软件有限公司	鞍山市	计算机软硬件开发,网络集成、计算机及网络设备。	子公司	有限责任	唐华源
沈阳托普软件有限公司	沈阳市	计算机软、硬件开发销售,网络系统集成,计算机及网络设备	子公司	有限责任	唐华源
托普西北软件园(咸阳)有限公司	咸阳市	计算机软硬件开发、网络系统集成、计算机及外设产品、网络产品、应用电子技术产品、金属加工机械的开发、研制、销售(以上不含国家专项审批)	子公司	有限责任	夏育新
陕西托普软件有限责任公司	咸阳市	计算机软硬件开发,网络集成、计算机及网络设备。	子公司	有限责任	向波
西安托普软件有限责任公司	西安市	计算机软硬件及网络产品、通讯产品(国家专项审批除外)应用电子技术产品、金属加工机械的开发、研制、销售及工程安装、服务;计算机网络技术、应用电子技术的开发、咨询服务(以上不含国家专项审批)	子公司	有限责任	冯骏
新疆托普软件有限责任公司	乌鲁木齐	计算机软、硬件及网络产品、金属加工机械,通讯产品,计算机信息网络,电子产品	子公司	有限责任	冯骏
成都托普教育投资管理有限公司	成都市	研究、开发、销售计算机及软件,通讯产品及设备,高新技术产品的开发及售后服务、技术培训咨询,销售电子产品、塑料制品,教育投资,教育研究,教学仪器及设备的销售。	子公司	有限责任	杨秉楠
湖南托普教育投资有限公司	长沙市	项目投资、计算机软件、电子产品及相关高新技术产品的开发、计算机网络工程的设计和安装	子公司	有限责任	张志
四川托普教育股份有限公司	成都市	投资各类教育、编辑经教育部门审定的有关资料,推广经科委认定的与教育有关科研、生产、实习成果,经销与教育相关的仪器、设备。	子公司	有限责任	杨秉楠
四川托普信息技术职业学院	成都市	高等职业教育	全资单位	非盈利单位	杨秉楠
四川托普计算机职业学校	成都市	中等学历教育	全资单位	非盈利单位	杨秉楠

## (2) 存在控制关系关联方注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川托普科技发展公司	94,460,000.00			94,460,000.00
四川托普电脑有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
成都托普国际贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
成都托普软件技术开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
成都托普数控有限责任公司	13,800,000.00			13,800,000.00
嘉善托普数控有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
四川托普通信有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00

北京托普高科软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
云南托普软件有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00
托普东北软件园（鞍山）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
鞍山托普软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沈阳托普软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
托普西北软件园（咸阳）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
陕西托普软件有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西安托普软件有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
新疆托普软件有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
成都托普教育投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
湖南托普教育投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川托普教育股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
四川托普信息技术职业学院	5,000,000.00			5,000,000.00
四川托普计算机职业学校	1,000,000.00			1,000,000.00

## (3) 存在控制关系关联方所持股份及变化

企业名称	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(%)
四川托普科技发展公司	80,986,195.00	34.96					80,986,195.00	34.96
四川托普电脑有限责任公司	16,400,000.00	82.00					16,400,000.00	82.00
成都托普国际贸易有限公司	14,500,000.00	72.50					14,500,000.00	72.50
成都托普软件技术开发有限公司	7,000,000.00	70.00					7,000,000.00	70.00
成都托普数控有限责任公司	10,000,000.00	72.46					10,000,000.00	72.46
嘉善托普数控有限公司	2,700,000.00	90.00					2,700,000.00	90.00
四川托普通信有限责任公司	14,400,000.00	72.00					14,400,000.00	72.00
北京托普高科软件有限公司	15,560,000.0	72.50					15,560,000.0	72.50
云南托普软件有限责任公司	9,570,000.00	79.75					9,570,000.00	79.75
托普东北软件园（鞍山）有限公司	45,000,000.00	90.00					45,000,000.00	90.00
鞍山托普软件有限公司	3,500,000.00	70.00					3,500,000.00	70.00
沈阳托普软件有限公司	14,500,000.00	72.50					14,500,000.00	72.50
托普西北软件园（咸阳）有限公司	45,000,000.00	90.00					45,000,000.00	90.00
陕西托普软件有限责任公司	3,700,000.00	74.00					3,700,000.00	74.00
西安托普软件有限责任公司	15,500,000.00	77.50					15,500,000.00	77.50
新疆托普软件有限责任公司	9,200,000.00	92.00					9,200,000.00	92.00
成都托普教育投资管理有限公司	90,000,000.00	90.00					90,000,000.00	90.00

湖南托普教育投资有限公司	9,000,000.00	90.00					9,000,000.00	90.00
四川托普教育股份有限公司	45,000,000.00	90.00					45,000,000.00	90.00
四川托普信息技术职业学院	5,000,000.00	100.00					5,000,000.00	100.00
四川托普计算机职业学校	1,000,000.00	100.00					1,000,000.00	100.00

## (4) 不存在控制关系的关联企业

单位名称	与本公司关系
成都托普科技股份有限公司	本公司为其第一大股东
托普集团科技发展有限责任公司	与本公司同一母公司
四川金融租赁股份有限公司	与本公司同一母公司
自贡长征机床有限责任公司	实际控制人控制的法人
威海托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人
北京迈托普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人
四川托普集团自贡高新技术有限公司	实际控制人控制的法人
上海东部软件园有限责任公司	实际控制人控制的法人
四川华普软件发展有限责任公司	实际控制人控制的法人
浙江普华投资控股集团有限公司	实际控制人控制的法人
常州东普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人
重庆索普科技发展有限责任公司	实际控制人控制的法人
深圳托普国威电子有限责任公司	联营企业
北京迈托普技术开发有限公司	实际控制人控制的法人
珠海南普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人
上海托普数据通讯有限公司	实际控制人控制的法人
上海托普咨询有限公司	实际控制人控制的法人
上海托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人
上海托普软件有限公司	实际控制人控制的法人
上海东部软件有限责任公司	实际控制人控制的法人
上海炎黄在线网络有限公司	实际控制人控制的法人
浙江托普资讯有限公司	实际控制人控制的法人
上海托普软件园有限公司	实际控制人控制的法人
湖北托普科技发展有限公司	实际控制人控制的法人
成都西部软件园股份有限公司	实际控制人控制的法人
湖南华源科技有限公司	实际控制人控制的法人
鞍山科技大学托普软件学院	实际控制人控制的法人
四川西部信息港有限责任公司	实际控制人控制的法人
成都柯尔物流公司	实际控制人控制的法人

深圳市宇信科技公司	实际控制人控制的法人
威海托普软件有限公司	实际控制人控制的法人

## 2、关联交易

(1) 报告期没有向关联方销售货物情况

(2) 报告期没有向关联方购进货物情况

(3) 财产租赁

2002 年 9 月本公司之控股子公司—托普东北软件园(鞍山)有限公司与鞍山科技大学托普软件学院签订租赁协议,协议约定以 5 元/平方米的租金将托普东北软件园(鞍山)有限公司的房屋租赁给鞍山科技大学托普软件学院。

(4) 关联方提供的销售担保服务

2002 年 1 月 1 日,本公司与托普集团科技发展有限责任公司就“校校通”工程的买方信贷签订《再保证协议》,由托普集团科技发展有限责任公司向本公司为教育电脑信贷业务中的买方提供总额不超过 8 亿元的担保提供了再担保。

## 3、关联方应收应付款项余额：

项 目	年末余额			
	2005 年 6 月 30 日	所占比例	2004 年 12 月 31 日	所占比例
<b>其他应收款</b>				
浙江普华投资控股集团有限公司	158,466,405.50	21.92%	220,903,391.79	26.47%
四川华普软件发展有限责任公司	242,680,774.48	33.56%	206,890,486.39	24.8%
成都托普西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00	20.61%	149,000,000.00	17.86%
成都柯尔物流有限责任公司	62,200,157.60	8.60%	62,200,157.60	7.45%
成都西部软件园股份有限公司	23,847,004.70	3.30%	23,847,004.70	2.86%
自贡长征机床有限责任公司	5,756,462.01	0.80%	5,756,462.01	0.69%
珠海南普科技发展有限公司	0.00	0.00%	3,100,000.00	0.37%
成都托普科技股份有限公司	2,235,567.96	0.31%	2,235,567.96	0.27%
托普集团科技发展有限责任公司	1,608,042.09	0.22%	1,608,042.09	0.19%
重庆索普科技发展有限责任公司	1,140,000.00	0.16%	1,140,000.00	0.14%
北京迈托普科技发展有限公司	1,015,910.63	0.14%	1,015,910.63	0.12%
威海托普资讯有限公司	490,060.00	0.07%	490,060.00	0.06%
四川托普科技发展公司	121,748.51	0.02%	121,748.51	0.01%
上海托普信息技术学院			57,793,732.39	6.93%
苏州托普信息职业技术学院			9,963,510.69	1.19%
小计	648,562,133.48	89.71%	746,066,074.76	89.41%

<b>其他应付款</b>				
绍兴托普信息技术职业学院			61,957,284.87	28.78%
四川托普信息技术职业学院	29,443,367.25	20.61%	30,984,442.25	14.39%
浙江普华投资控股集团有限公司	21,949,924.77	15.36%	21,949,924.77	10.20%
北京迈托普科技发展有限公司	8,184,416.10	5.73%	8,184,416.10	3.80%
鞍山科技大学托普软件学院	5,720,880.54	4.00%	5,720,880.54	2.66%
四川托普计算机职业学校	3,467,373.46	2.43%	3,467,373.46	1.61%
成都西部软件园股份有限公司	3,092,456.10	2.16%	3,092,455.40	1.44%
托普集团科技发展有限责任公司	1,829,171.83	1.28%	1,829,171.83	0.85%
湖南华源科技有限公司	1,415,490.78	0.99%	1,415,490.78	0.66%
四川托普科技发展公司	1,093,674.49	0.77%	1,093,674.49	0.51%
四川川金融租赁股份有限公司	47,800.00	0.03%	47,800.00	0.02%
成都托普科技发展有限公司	90,202.76	0.06%	90,202.76	0.04%
重庆索普科技发展有限责任公司	400,000.00	0.28%	400,000.00	0.19%
上海托普信息技术职业学院			8,560,225.40	3.98%
小计	76,734,758.08	53.71%	148,793,342.65	69.13%
<b>应收帐款</b>				
湖北托普科技发展有限公司	1,195,017.70	1.13%	1,195,017.70	1.15%
四川金融租赁股份有限公司	145,200.00	0.14%	145,200.00	0.14%
成都托普科技股份有限公司	88,250.00	0.08%	88,250.00	0.08%
浙江普华投资控股集团有限公司	67,706.00	0.06%	67,706.00	0.07%
四川托普科技发展公司	21,233.00	1.40%	21,233.00	0.02%
小计	1,517,406.70	2.82%	1,517,406.70	1.46%
<b>预收帐款</b>				
四川托普信息技术职业学院	279,730.50	0.47%	279,730.50	0.45%
四川托普计算机职业学校	191,930.10	0.32%	191,930.10	0.31%
成都托普科技股份有限公司	68,830.70	0.12%	68,830.70	0.11%
合计	540,491.30	0.91%	540,491.30	0.87%

## 九、承诺事项

本公司本年度无需要披露的重大承诺事项。

## 十、或有事项

### (一) 诉讼事项

2004 年 10 月 12 日，中国银行自贡分行诉本公司未归还借款 1,214,935.81 欧元及利息，目前本案尚未开庭审理。2005 年 3 月 15 日，经自贡市中级人民法院开庭审理，就此案分别裁定、

判决如下：(1) 本院在审理中行自贡分行诉托普软件、林凤控股借款纠纷一案中，因中行自贡分行经传票传唤，无正当理由拒不到庭，裁定本案按撤诉处理。案件受理费 55000 元，由中行自贡分行负担。(2) 托普软件偿付中国信达资产管理公司成都办事处借款 126794.68 欧元及相应利息，在判决生效后十日内付清。自贡空压机总厂承担连带保证责任。案件受理费 15800 元、其他诉讼费 3000 元，共计 18800 元由托普软件和自贡空压机总厂共同负担。

其他借款诉讼事项详见本公司 2005 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露的 2004 年年度报告中财务报告之十、或有事项。

报告期公司没有新增计提诉讼损失。

## (二) 担保事项

(1) 2002 年 3 月 15 日本公司 2002 年度第一次临时股东大会审议通过的就公司与中国农业银行在教育电脑信贷业务中为买方提供担保的议案：为实施教育部国家重点工程——全国中小学信息化“校校通”工程，本公司与中国农业银行于 2002 年 1 月 1 日签订了银企合作协议，中国农业银行将公司作为开发教育电脑的重要伙伴之一。根据合作协议，中国农业银行运用其银行网络优势，由总行牵头，于 2002 年指导有关分行在各自的权限范围内向符合农行贷款条件的用户提供总额不超过 8 亿元的教育电脑“校校通”买方信贷额度，本公司为教育电脑信贷业务中的买方提供总额不超过 8 亿元的担保，并在今后逐笔审查签署相关合同（协议）。截至 2004 年 12 月 31 日本公司为教育电脑信贷业务中的买方已提供金额为 11,237.87 万元的担保。2002 年 1 月 1 日，本公司与四川托普集团科技发展有限责任公司签订《再保证协议》，由四川托普集团科技发展有限责任公司为本公司提供了再担保。

(2) 2003 年 10 月 9 日，四川省高级人民法院对中国建设银行四川省分行诉四川省聚酯股份有限公司借款合同纠纷、本公司和自贡东新电碳股份有限公司（现四川林凤控股股份有限公司）为四川省聚酯股份有限公司承担担保责任一案作出了(2002)川民初字第 19 号《民事判决书》。判决如下：一、四川省聚酯股份有限公司于本判决生效后十日内向中国建设银行四川省分行偿还转贷款 3,487.571587 万美元、转贷费及其利息、逾期利息（均按照转贷合同的约定计算至实际给付之日止，并扣除聚酯公司已归还的转贷费 97.601295 万美元、利息 1,127.170495 万美元、逾期利息 219.295062 万美元）；二、四川托普软件投资股份有限公司、四川林凤控股股份有限公司对四川省聚酯股份有限公司的上述欠款各承担二分之一的连带责任，其承担连带责任后，有权向四川省聚酯股份有限公司追偿；三、本案案件受理费 100 万元，由四川省聚酯股份有限公司承担 50 万元，四川托普软件投资股份有限公司、四川林凤控股股份有限公司各承担 25 万元。2004 年 9 月 16 日，最高人民法院作出（2003）民二终字第 200 号《民事裁定书》裁

定如下：一、撤销四川省高级人民法院（2002）川民初字第 19 号民事判决；二、本案发回四川省高级人民法院重审；三、本案二审案件受理费 100 万元不予退回，由原审法院根据重审结果一并确定，本裁定为终审裁定。目前案件正在重新审理过程中，具体开庭日期尚未确定，本公司 2003 年根据一审判决结果已对该担保事项预计了 70% 的担保损失。

（3）2003 年 6 月 25 日本公司为东新电碳股份有限公司（现为四川林凤控股股份有限公司）提供人民币总额 2972 万元、期限一年的贷款担保，东新电碳股份有限公司以土地使用权、厂房及机器设备合计 4030.57 万元资产为此笔贷款提供反担保。

（4）、2004 年 8 月 2 日，浙江省杭州市中级人民法院对华夏银行股份有限公司杭州解放支行诉绍兴托普信息教育产业发展有限公司及本公司借款担保合同纠纷一案作出（2004）杭民二初字第 82 号《民事判决书》，判决本公司对绍兴托普信息教育产业发展有限公司的借款本金 41,913,742.69 元及相应利息承担连带清偿责任。浙江省杭州市中级人民法院于 2004 年 3 月 26 日作出（2004）杭民二初字第 82 - 1 号《民事裁定书》，裁定冻结绍兴托普教育、托普软件银行存款 4560 万元或查封、扣押相应价值的其它财产。杭州市中级人民法院（2005）杭法执字第 6-2 号《民事裁定书》，裁定冻结被执行人成都托普教育投资管理公司在绍兴托普信息教育产业发展有限公司中占公司注册总资本 67.88% 的股权；在上海托普教育公司占有的占注册总资本 90% 的股权。杭州市中级人民法院于 2005 年 6 月 28 日裁定如下：将被执行人成都托普教育在绍兴托普教育中占注册总资本 67.88% 的股权和在上海托普教育中占注册总资本 90% 的股权拍卖归上海银基担保有限公司所有。因该案中托普软件承担了担保责任，成都托普教育作为第三人应付本公司款项被该院强制执行，导致成都托普教育上述股权被拍卖用于抵债。为此本公司报告期按照谨慎原则确认担保损失 3,255 万元。

其他担保事项详见本公司 2005 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露的 2004 年年度报告中财务报告之十、或有事项。

报告期公司确认担保损失 3,255 万元。

#### **十一、资产负债表日后的非调整事项**

本公司本年度无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### **十二、其他重要事项**

1、2004 年 7 月 15 日，本公司接到中国证监会成都稽查局立案调查通知，因涉嫌违反证券法律法规本公司被中国证监会成都稽查局立案调查。目前，本公司尚未收到中国证监会成都稽查局的调查结果通知。

2、2003 年 4 月，本公司控股子公司成都托普教育投资管理公司（本公司持有成都托普教育

投资管理公司 90%的出资)与四川华普软件发展有限责任公司、四川托普科技发展公司工会工作委员会分别签订股权转让协议,受让四川华普软件发展有限责任公司持有四川教育股份有限公司 59.524%的股份,受让四川托普科技发展公司工会工作委员会持有的四川教育股份有限公司 30.47%的股份,本次转让完成后,成都托普教育投资管理公司持有四川教育股份有限公司 90%的股份。截止本报告出具日,成都托普教育投资管理有限公司尚未办理股权转让的工商变更登记手续。详情请见 2004 年 12 月 1 日、2004 年 12 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。事项进展情况详见(六、重要事项之(三)重大诉讼、仲裁事项之 28)

### 十三、关于公司持续经营能力的说明

公司股票交易已被实施退市风险警示特别处理,如果2005年公司继续亏损,公司股票将被暂停上市。尽管公司管理层采取了多种措施,但公司财务状况仍然进一步恶化,随着执行法院的执行进度的加快,公司资产将被处置从而导致无法正常开展经营业务,公司持续经营能力不容乐观。

### 十四、非经常性损益情况

明细情况列示如下

项 目	金 额
一、非经常性收益	
处置固定资产	1,060.00
财政补贴收入	0.00
以前年度计提各项减值准备的转回	0.00
赔偿收入	0.00
其他非经常性收益	2,039.68
非经常性收益合计	3,099.68
二、非经常性损失	
处置长期股权投资损失	65,817,387.89
处置固定资产	16,080.39
政府补贴	
当期对非金融企业收取的资金占用费	
债务重组损失	
罚款、违约金	1,945.16

计提的各项资产减值准备	
其他非经常性损失	32,965,707.40
其中：1)担保损失	32,550,000.00
2)诉讼损失	
3)其它损失	415,707.40
非经常性损失合计	98,801,120.84
三、非经常性收入减支出	-98,798,021.16
扣除所得税影响	
扣除少数股东权益影响	-6,659,756.24
持股比例	
四、非经常性损益净额	-92,138,264.92

四川托普软件投资股份有限公司董事会

2005 年 8 月 31 日

附表：

## 本公司各类学院及学校汇总表

### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

单位：元

资产	期末数	期初数	负债及净资产类	期末数	期初数
流动资产：			负债类：		
货币资金	5,031,295.07	15,007,976.40	借入款项	2,000,000.00	
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收及暂付款	28,706,143.88	15,445,766.32	应付及暂存款	21,012,020.44	27,516,825.91
借出款项	-	-	应付财政专户款	-	-
材料	32,793.41	24,680.41	应交税金	12,304.62	10,491.34
对外投资	-	-	代管款项	-	-
固定资产	23,435,407.07	22,480,009.27	负债合计	23,024,325.06	27,527,317.25
无形资产	-	-	净资产类：	-	-
			事业基金	2,069,747.48	-4,564,239.07
			其中：一般基金	2,069,747.48	-4,564,239.07
			投资基金	-	-
			固定基金	23,435,407.07	22,480,009.27
			专用基金	8,676,159.82	7,515,344.95
			经营结余	-	-
			未完项目收支差额	-	-
			净资产合计	34,181,314.37	25,431,115.15
资产总计	57,205,639.43	52,958,432.40	负债及净资产总计	57,205,639.43	52,958,432.40

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海

# 收入支出表

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
收入类	-	-
教育经费拨款	-	-
科研经费拨款	-	-
其他经费拨款	-	-
上级补助收入	-	-
教育事业收入	17,260,738.27	14,265,714.14
专户核拨预算外资金	-	-
核准留用预算外资金	-	-
其他教育事业收入	17,260,738.27	14,265,714.14
科研事业收入	-	-
科技开发与协作收入	-	-
科技成果转让收入	-	-
科技咨询收入	-	-
其他收入	-	-
经营收入	-	-
附属单位缴款	-	-
其他收入	1,363,387.73	157,396.04
其中：投资收益	-	-
捐赠收入	-	-
利息收入	21,808.20	427.51
收入合计	18,624,126.00	14,423,110.18
支出	-	-
拨出经费	-	-
教育事业支出	10,056,540.60	7,526,919.49
科研事业支出	-	-
上缴上级支出	-	-
对附属单位补助	-	-
结转自筹基建	1,889,598.85	20,000.00
经营支出	-	-
支出合计	11,946,139.45	7,546,919.49
收支差额	6,677,986.55	6,876,190.69

公司负责人：夏育新

财务负责人：陶明海



## 八、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；

四川托普软件投资股份有限公司

董事长：夏育新

二零零五年八月三十一日