

湖北多佳股份有限公司

600086

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	5
七、财务报告	10
八、备查文件目录	33

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事张伟女士因休假未能参与传真表决，董事雷洋先生、倪新华先生投弃权票。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵兴龙先生，主管会计工作负责人于依江先生，会计机构负责人梁巍先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖北多佳股份有限公司
公司英文名称：HUBEI DUOJIA COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：DUOJIA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：*ST 多佳
公司 A 股代码：600086
- 3、公司注册地址：湖北省鄂州市武昌大道 298 号
公司办公地址：武汉市关东科技园高科大厦 18 楼
邮政编码：430074
公司国际互联网网址：<http://www.ssedu.cn>
公司电子信箱：windows@ssedu.cn
- 4、公司法定代表人：赵兴龙
- 5、公司董事会秘书：朱一波
电话：027-87592138
传真：027-87592144
E-mail：zhuyibo@vip.sina.com
联系地址：武汉市关东科技园高科大厦 18 楼
公司证券事务代表：方莉
电话：027-87592138
传真：027-87592144
E-mail：fangli_xiaoxiao@sohu.com
联系地址：武汉市关东科技园高科大厦 18 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	351,035,661.07	330,033,792.55	-2.73
流动负债	196,203,580.77	181,932,004.30	7.84
总资产	666,725,388.05	650,984,527.40	2.42
股东权益(不含少数股东权益)	313,206,350.71	312,456,716.36	0.24
每股净资产	0.889	0.887	2.14
调整后的每股净资产	0.874	0.872	0.23
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增

			减(%)
净利润	749,634.35	-3,548,376.13	121.13
扣除非经常性损益后的净利润	1,551,022.16	-2,751,531.07	156.37
每股收益	0.0021	-0.01	121
净资产收益率(%)	0.24	-0.7	增加 0.94 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,718,707.29	-21,814,850.81	112.43

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
投资收益	-796,845.06
营业外支出	-4,542.75
合计	-801,387.81

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.48	6.49	0.058	0.058
营业利润	2.71	2.71	0.024	0.028
净利润	0.24	0.24	0.002	0.002
扣除非经常性损益后的净利润	0.50	0.50	0.004	0.004

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 28,423 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结 情况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
湖北多佳集团实业有限公司		88,945,990	25.25	未流通	质押、冻结	法人股东
西安开元科教控股有限公司		77,501,974	22	未流通	冻结	法人股东
鄂州市民康企业有限公司		25,103,034	7.13	未流通	质押	法人股东
海南裕泽源投资有限公司		16,100,000	4.57	未流通	未知	法人股东
鄂州市建设投资公司		11,769,503	3.34	未流通	未知	法人股东
湖北工商银行		2,661,313	0.76	未流通	未知	法人股东
陈德智		900,000	0.255	已流通	未知	社会公众股东
黄玉惠		655,400	0.186	已流通	未知	社会公众股东
陈梅红		637,690	0.181	已流通	未知	社会公众股东
佳淳商贸		600,000	0.170	未流通	未知	法人股东

朗迪贸易		600,000	0.170	未流通	未知	法人股东
------	--	---------	-------	-----	----	------

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司前十大股东 1-6、10 位为法人股东，股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；第 7-9 位为流通股股东。

1) 公司第一大股东湖北多佳集团实业有限公司持有的本公司 88945990 股法人股中 52000000 股已经质押给华夏银行武汉市青山支行；36945990 股被鄂州市中级人民法院依法冻结，冻结期间为 6 个月，自 2005 年 5 月 19 日起至 2005 年 11 月 18 日止。

2) 公司第二大股东西安开元科教控股有限公司持有的本公司 77501974 股法人股被陕西省高级人民法院依法冻结，冻结期间为一年，自 2005 年 5 月 30 日起至 2006 年 5 月 29 日。

3) 公司第三大股东鄂州民康企业有限公司持有的本公司 25103034 股法人股已经质押给中国工商银行鄂州支行。质押期限自 2004 年 12 月 15 日至 2005 年 12 月 7 日。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
陈德智	900,000	A 股
黄玉惠	655,400	A 股
陈梅红	637,690	A 股
余雄	460,000	A 股
西安化学助	434,800	A 股
徐茹英	410,000	A 股
方增富	404,044	A 股
姚森	399,000	A 股
严秋华	382,547	A 股
郑琳	380,000	A 股

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1 - 6 月	增减幅度(%)
主营业务利润	20,306,076.47	22,723,799.13	-10.65
净利润	749,634.35	-3,548,376.13	121.13%
期间费用	11,813,585.62	18,261,765.20	-35.31%
现金及现金等价物净增加额	-4,082,414.46	-34,740,651.36	88.25%

- 1) 主营业务利润比去年同期下降 10.65% 是经营成本上升所致。
- 2) 净利润比去年同期上升 121.13% 是管理费用下降, 珠宝行业毛利率上升所致。
- 3) 期间费用比去年同期下降 35.31% 是管理费用下降所致。
- 4) 现金及现金等价物净增加额比去年同期上升 88.25% 是置入珠宝类资产实现收入所致。

2、财务状况方面。

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	增减幅度(%)
总资产	666,725,388.05	875,243,510.30	-23.82
股东权益	313,206,350.71	505,265,892.07	-38.01
应收帐款	26,470,765.28	48,598,046.52	-45.53
其他应收款	192,818,636.39	130,758,274.57	24.52

- 1) 总资产比去年同期减少 23.82%, 股东权益比去年同期减少 38.01% 是公司 2004 年亏损所致。
- 2) 应收帐款比去年同期减少 45.53% 是公司加强收款工作所致。
- 3) 其他应收款比去年同期增加 24.52% 是资产重组所致。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为教育产业和珠宝业。报告期内公司珠宝产业经营逐渐呈现出良好的上升趋势, 主营业务收入和毛利率与去年同期相比都有所上升; 教育产业方面由于租赁收入大幅下降, 主营业务收入及毛利率均有所下降。2005 年上半年, 公司实现主营业务收入 4447.70 万元, 主营业务利润 2030.61 万元, 净利润 74.96 万元。

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

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
珠宝行业	3,922.70	1,906.88	51.39	218.90	136.05	增加 17.08 个百分点
教育行业	525.00	465.64	11.31	-82.22	-44.22	减少 60.41 个百分点
分产品						
珠宝销售	3,922.70	1,906.88	51.39	218.88	136.06	增加 17.08 个百分点
教育租赁	175.00	169.60	3.09	-83.33	-16.35	减少 77.58 个百分点
商业租赁	350.00	296.04	15.42	-67.07	34.55	减少 63.88 个百分点
其中: 关联交易	225.00	191.25	15.00	/	/	/
关联交易的定价原则	遵循公开、公平、公正的原则, 以市场定价为依据。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
云南省	3,922.70	218.88

陕西省	525.00	-82.22
-----	--------	--------

(4)其中：报告期内上市公司向大股东的关联方提供房屋租赁的关联交易总金额为 225 万元。

(5)主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

珠宝产业毛利率上升是销售翡翠原石利润较高所致。

教育租赁成本上升，租金下降，致使毛利率下降。

(6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
西安交大开元教育管理公司	教育租赁	4,000	6,400	-13
西安开元阳光教育投资公司	教育租赁	10,000	15,000	-15
西安交大开元教育网络公司	教育网络服务及商业租赁	10,000	13,000	10
云南兴龙珠宝有限公司	翡翠原料及制成品销售	12,000	19,700	1,276

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司撤回了向中国证监会报送的《重大资产置换申报材料》，并对该方案进行了调整。调整后的方案经过公司第四届董事会第十七次会议审议通过，但未获公司 2005 年第一次临时股东大会通过。

如果 2005 年继续亏损，公司将会面临退市的风险。公司会积极与各大股东协商，尽快推出新的重组方案。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 1997 年通过首次发行募集资金 15,600 万元人民币，已累计使用 10,340.41 万元人民币，其中本年度已使用 67.59 万元人民币，尚未使用 5,259.59 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
多品种化纤项目	15,600	否	10,340.41	-	-	否	否
合计	15,600	/	10,340.41	-	-	/	/

1)、多品种化纤项目

项目拟投入 15,600 元人民币，实际投入 10,340.41 万元人民币，本项目已于 2004 年 10 月停工。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

由于本公司资产重组工作暂时未能继续进行，预计公司至下一报告期期末的累计净利润为亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内,公司按照中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》,对本公司章程作了进一步的修改和完善。经修改后的公司章程中增加了控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务;规定了重要事项在股东大会表决中必须有流通股股东参与表决,完善了独立董事任职的有关规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

- 1、2004 年公司没有进行利润分配和公积金转赠股本。
- 2、2005 年中期公司拟不进行利润分配也不进行公积金转赠。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、2004 年 4 月 2 日至 2004 年 10 月 29 日期间,原告中国工商银行鄂州支行与本公司共签订了 5 份《流动资金借款合同》,借款金额共计 4500 万元,借款期限一年。目前,上述贷款已有 2 笔 1500 万元贷款于 2005 年 4 月 1 日到期,本公司逾期未还。该行向鄂州市中级人民法院提起诉讼,2005 年 7 月 21 日开庭,判决本公司偿还借款本金 1500 万元人民币及利息;原告鄂州工行对本案抵押物本公司在鄂州市石山镇小桥村处面积为 190766.66 平方米的土地使用权享有优先受偿权;本公司承担案件受理费、财产保全费、其他诉讼费共计 18.33 万元。

2、重大仲裁

1)、2003 年 8 月 27 日,西安交大开元科技股份有限公司(以下简称开元科技)与西安国际信托投资有限公司(以下简称国际信托)签订《借款协议》,借款金额 600 万元,借款期限 14 个月。自 2003 年 8 月 27 日至 2004 年 10 月 26 日。本公司为开元科技提供连带责任保证。国际信托依约借款,但开元科技逾期未还。根据西安市公证处作出的(2003)西证经字 22608 号公证书,国际信托向西安市中级人民法院申请强制执行。根据陕西省高级人民法院民事裁定书(2005)陕执一提字第 51 号,此案提级陕西省高级人民法院执行。陕西省高级人民法院依法查封了本公司位于武汉市关东科技园高科大厦 18 楼的房产。本公司已经与西安开元科教协商,开元科教已经承诺在 9 月份偿还该贷款。该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 9 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 6 月 26 日,本公司向公司参股股东云南兴龙实业有限公司购买深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 35.5%的股权,该资产的帐面价值为 107,389,692.75 元人民币,评估价值为 107,389,692.75 元人民币,实际购买金额为 107,389,692.75 元人民币,本次收购价格的确定依据是以评估审计值为准,该事项已于 2005 年 6 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报上。本事项业经公司第四届董事会第十七次会议审议通过,被公司 2005 年第一次临时股东大会否决。

2、出售资产情况

1)、2005 年 6 月 26 日,本公司向公司参股股东湖北多佳股份有限公司转让多品种化纤项目及部分其他应收款,该资产的帐面价值为 106,634,947.28 元人民币,评估价值为 106,634,947.28 元人民币,实际出售金额为 106,634,947.28 元人民币,本次出售价格的确定依据以评估审计值为准,该事项已于 2005 年 6 月 28 日刊登在中国证券报,上海证券报上。本事项业经公司第四届董事会第十七次会议审议通过,被公司 2005 年第一次临时股东大会否决。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

请查阅本章第五节,报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
西安交大开元科技股份有限公司	其他关联人	0	9,240.00			
西安联强房地产开发有限公司	其他关联人	0	25,428.41			
西安开元置业有限责任公司	其他关联人	4,500,000.00	4,501,515.32			
杨凌高新中学	其他关联人	2,500,000.00	13,450,000.00			
西安交大阳光中学	其他关联人	1,903,715.00	1,917,782.00			
西安交大阳光小学	其他关联人	1,500,000.00	1,585,971.30			
西安联强房地产开发有限公司	其他关联人	0	3,760,745.57		95,235.00	
西安开元科教控股有限公司	参股股东	4,851,454.68	7,942,780.09			
湖北多佳集团实业有限公司	控股股东	0	1,581,400.00		2,819,956.10	
西安开元科技投资有限公司	其他关联人	71,878,720.00	77,982,409.04			
西安交大开元科技股份有限公司	其他关联人	8,008,916.48	8,008,916.48			
杨凌高新中学	其他关联人	30,219,945	30,749,945.00			
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	股东的子公司	200,000.00	200,000.00			
武汉光谷城风险投资有限责任公司	股东的子公司	40,764,433.76	40,764,433.76			
云南兴龙实业有限公司	参股股东	9,358,741.76	9,358,741.76			
西安联强房地产开发有限公司	其他关联人				165,988.27	10,564,823.83
西安开元科教控股有限公司	其他关联人					592,899.68
西安开元科技股份有限公司	其他关联人				0	6,070.00
西安东兴置业有限责任公司	其他关联人				40,000.00	40,000.00
西安开元置来有限责任公司	其他关联人				544,765.00	4,172,463.00
西安交大阳光中学	其他关联人				46,100	153,181.60
西安交大阳光小学	其他关联人					20,000.00
武汉光谷城风险投资有限公司	股东的子公司				1,400,000.00	1,400,000.00
赵兴龙	其他关				0	800,000.00

	联人					
西安开元科技股份有限公司	其他关联人				8,008,916.48	0
西安开元科技投资有限公司	其他关联人				71,900,000.00	0
杨凌田园实业有限公司	其他关联人					200,000.00
合计	/	172,685,926.68	201,839,308.73	/	85,020,960.85	17,949,438.11

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
鄂州多佳产品经营有限公司	2000-04-20	450	连带责任担保	2000-04-20 ~ 2005-03-23	否	是
湖北恩康服饰有限公司	1999-08-26	530	连带责任担保	1999-08-26 ~ 2005-08-26	否	是
武汉光谷城风险投资公司	2003-04-23	500	连带责任担保	2003-04-23 ~ 2005-04-22	否	是
武昌鱼股份有限公司	2003-04-29	10,000	连带责任担保	2003-04-29 ~ 2006-04-29	否	否
西安交大科技股份有限公司	2003-08-27	600	连带责任担保	2003-08-27 ~ 2004-10-26	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			12,080			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			12,080			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			600			
违规担保总额			600			

1)、2000 年 4 月 20 日,湖北多佳股份有限公司为股东的子公司鄂州多佳产品经营有限公司提供担保,担保金额为 450 万元人民币,担保期限为 2000 年 4 月 20 日至 2005 年 3 月 23 日,已逾期,逾期金额为 450 万元人民币,公司已经与对方公司联系,要求其更换抵押物。

2)、2003 年 4 月 23 日,湖北多佳股份有限公司为股东的子公司武汉光谷城风险投资公司提供担保,担保金额为 500 万元人民币,担保期限为 2003 年 4 月 23 日至 2005 年 4 月 22 日,已逾期,该公司已经偿还部分贷款。

3)、公司为西安交大科技股份有限公司违规担保 600 万元，该公司已经承诺在 9 月份偿还贷款，解除公司的担保责任。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

经上海证券交易所审核，本公司 2002、2003 年重大关联交易事项未及时履程序和信息披露义务，虚增了 2002、2003 年收入和利润。上海证券交易所对本公司和原董事长田西平、董事刘福民、王太川、王来柱、王道华、余水、涂丽娟、倪新华、杨腊保，监事贺方灿、王先进、刘栋林、吴洁卉、周亚平、姚绍山、李林、唐凡、纵勇公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司股权质押展期公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-27	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-27	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
公司董事会关于重组进展情况的公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
公司第一大股东股权司法冻结公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-24	http://www.sse.com.cn
公司第二大股东股权司法冻结公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-02	http://www.sse.com.cn
关于公司资产查封的公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-09	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-28	http://www.sse.com.cn

七、财务报告

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖北多佳股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			30,088,806.79	34,171,221.25	29,065,154.63	31,866,203.42
短期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据			0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款			26,470,765.28	22,850,083.43	101,619,978.64	0.00
其他应收款			192,818,636.39	181,439,815.36	84,617,450.44	92,848,174.47
预付账款			33,780,916.57	6,897,385.90	6,318,986.40	5,812,986.40
应收补贴款			0.00	0.00	0.00	
存货			67,876,536.04	84,675,286.61	0.00	0.00
待摊费用			0.00		0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计			351,035,661.07	330,033,792.55	120,001,591.47	130,527,364.29
长期投资：						
长期股权投资			10,093,371.17	10,890,216.23	332,404,824.81	321,343,101.77
长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计			10,093,371.17	10,890,216.23	332,404,824.81	321,343,101.77
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			168,921,907.17	168,911,987.17	21,564,291.29	21,575,591.29
减：累计折旧			28,778,480.36	25,606,931.19	2,906,720.80	2,722,878.33
固定资产净值			140,143,426.81	143,305,055.98	18,657,570.49	18,852,712.96
减：固定资产减值准备			40,675,848.26	40,675,848.26	5,025,473.60	5,025,473.60
固定资产净额			99,467,578.55	102,629,207.72	13,632,096.89	13,827,239.36
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程			79,048,602.82	78,372,670.84	79,048,602.82	78,372,670.84
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计			178,516,181.37	181,001,878.56	92,680,699.71	92,199,910.20
无形资产及其他资产：						

无形资产			0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用			0.00		0.00	0.00
其他长期资产			0.00		0.00	0.00
无形资产及其他资产合计			127,080,174.44	129,058,640.06	0.00	0.00
递延税项：						
递延税款借项			0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计			666,725,388.05	650,984,527.40	545,087,115.99	544,070,376.26
流动负债：						
短期借款			110,000,000.00	110,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
应付票据			0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款			14,079,958.24	12,435,852.51	0.00	0.00
预收账款			20,000.00	20,000.00	0.00	0.00
应付工资			641,863.00	179,635.00	641,863.00	179,635.00
应付福利费			1,024,763.68	803,508.38	792,969.46	589,754.56
应付股利			1,019,967.41	1,019,967.41	19,797.38	19,797.38
应交税金			38,320,155.57	31,620,482.68	107,151.23	718,800.31
其他应交款			381,870.39	355,362.90	43,723.24	43,723.24
其他应付款			30,715,002.48	25,497,195.42	5,275,260.97	5,061,949.41
预提费用			0.00		0.00	0.00
预计负债			0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计			196,203,580.77	181,932,004.30	111,880,765.28	111,613,659.90
长期负债：						
长期借款			120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计			120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			316,203,580.77	301,932,004.30	231,880,765.28	231,613,659.90
少数股东权益						
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			352,281,672.00	352,281,672.00	352,281,672.00	352,281,672.00
减：已归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额			352,281,672.00	352,281,672.00	352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积			80,399,618.19	80,399,618.19	80,399,618.19	80,399,618.19
盈余公积			36,371,312.79	36,371,312.79	36,371,312.79	36,371,312.79

其中：法定公益金			14,670,436.53	13,970,053.30	14,670,436.53	13,970,053.30
未分配利润			-155,846,252.27	-156,595,886.62	-155,846,252.27	-156,595,886.62
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			313,206,350.71	312,456,716.36	313,206,350.71	312,456,716.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计			666,725,388.05	650,984,527.40	545,087,115.99	544,070,376.26

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：于依江

会计机构负责人：梁巍

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖北多佳股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			44,476,958.15	41,831,220.01	0.00	0.00
减: 主营业务成本			23,725,223.90	16,426,064.97	0.00	0.00
主营业务税金及附加			445,657.78	2,681,355.91	0.00	0.00
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			20,306,076.47	22,723,799.13	0.00	0.00
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
减: 营业费用			0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用			5,412,463.88	12,105,612.39	3,903,380.97	6,798,202.61
财务费用			6,401,121.74	6,156,152.81	6,404,164.97	6,064,949.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			8,492,490.85	4,462,033.93	-10,307,545.94	-12,863,152.59
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-796,845.06	-796,845.06	11,061,723.04	9,314,776.46
补贴收入			0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入			0.00	0.00	0.00	0.00
减: 营业外支出			4,542.75		4,542.75	0.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			7,691,103.04	3,665,188.87	749,634.35	-3,548,376.13
减: 所得税			6,221,818.86	5,338,153.65	0.00	0.00
减: 少数股东损益			719,649.83	1,875,411.35	0.00	0.00
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			749,634.35	-3,548,376.13	749,634.35	-3,548,376.13
加: 年初未分配利润			-156,595,886.62	70,191,674.23	-156,595,886.62	69,790,204.81
其他转入			0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润			-155,846,252.27	66,643,298.10	-155,846,252.27	66,241,828.68
减: 提取法定盈余公积			0.00	0.00		0.00
提取法定公益金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金			0.00	0.00	0.00	
提取企业发展基金			0.00	0.00		
利润归还投资			0.00	0.00		
七、可供股东分配的利润			-155,846,252.27	66,643,298.10	-155,846,252.27	66,241,828.68
减: 应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利				0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利			0.00	0.00	0.00	

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-155,846,252.27	66,643,298.10	-155,846,252.27	66,241,828.68
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：于依江

会计机构负责人：梁巍

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖北多佳股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			40,826,276.30	0.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			7,161,013.97	6,677,300.00
现金流入小计			47,987,290.27	6,677,300.00
购买商品、接受劳务支付的现金			32,166,198.27	
支付给职工以及为职工支付的现金			1,550,359.01	751,535.00
支付的各项税费			1,779,078.33	180,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金			9,772,947.37	1,742,648.82
现金流出小计			45,268,582.98	2,674,183.82
经营活动产生的现金流量净额			2,718,707.29	4,003,116.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			0.00	
其中：出售子公司收到的现金			0.00	
取得投资收益所收到的现金			0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	
现金流入小计			0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			400,000.00	400,000.00
投资所支付的现金			0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			400,000.00	400,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-400,000.00	-400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			0.00	0.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,401,121.75	6,404,164.97
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			6,401,121.75	6,404,164.97

筹资活动产生的现金流量净额			-6,401,121.75	-6,404,164.97
四、汇率变动对现金的影响			0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			-4,082,414.46	-2,801,048.79
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			749,634.35	749,634.35
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			719,649.83	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			789,658.06	29,750.00
固定资产折旧			3,171,549.17	183,842.47
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销			1,978,465.62	
待摊费用减少(减：增加)			0.00	0.00
预提费用增加(减：减少)			0.00	0.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0.00	0.00
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			6,401,121.74	6,404,164.97
投资损失(减：收益)			-796,845.06	-11,061,723.04
递延税款贷项(减：借项)			0.00	0.00
存货的减少(减：增加)			16,798,750.57	0.00
经营性应收项目的减少(减：增加)			-41,364,853.46	8,129,096.51
经营性应付项目的增加(减：减少)			14,271,576.47	-431,649.08
其他				0.00
经营活动产生的现金流量净额			2,718,707.29	4,003,116.18
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00	0.00
融资租入固定资产			0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			30,088,806.79	29,065,154.63
减：现金的期初余额			34,171,221.25	31,866,203.42
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			-4,082,414.46	-2,801,048.79

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：于依江

会计机构负责人：梁巍

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖北多佳股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	35,617,574.57	789,658.06		36,407,232.63
其中: 应收账款	1,786,353.60	190,562.21		1,976,915.1
其他应收款	33,831,220.97	599,095.85		34,430,316.82
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	40,675,848.26			40,675,848.26
其中: 房屋、建筑物	40,675,848.26			40,675,848.26
机器设备				
无形资产减值准备	63,738,184.39			63,738,184.39
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备	51,602,823.41			51,602,823.41
委托贷款减值准备				
资产减值合计	191,634,430.63	789,658.06		192,424,088.69

公司法定代表人: 赵兴龙

主管会计工作负责人: 于依江

会计机构负责人: 梁巍

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖北多佳股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	16,972,778.20	29,750.00		17,002,528.20
其中: 应收账款				
其他应收款	16,972,778.20	29,750.00		17,002,528.20
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	5,025,473.60			5,025,473.60
其中: 房屋、建筑物	5,025,473.60			5,025,473.60
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备	51,602,823.41			51,602,823.41
委托贷款减值准备				
资产减值合计	73,601,075.21	29,750.00		73,630,825.21

公司法定代表人: 赵兴龙

主管会计工作负责人: 于依江

会计机构负责人: 梁巍

湖北多佳股份有限公司 会计报表附注

一、基本情况

湖北多佳股份有限公司（以下简称公司）1993年4月经湖北省体改委“鄂改[1993]39号”文件批准，以鄂州市服装总厂为主要发起人，通过定向募集方式设立。

1997年5月，经中国证监会证监发字[1997]249、250号文批准发行人民币普通股（A）股3,000万股，发行后公司总股本为11,595.99万股。1999年6月，经湖北省体改委鄂体改[1999]65号文件批准，向全体股东以10:3的比例送红股3,479万股，以10:5的比例转增5,798万股。2000年3月，经中国证监会证监公司字[2000]9号文批准，公司以总股本11,595.99万股为基数，每10股配3股，共计增加股本1,144.82股，总股本变更为22,017.6万股。2001年4月，公司以2000年末总股本22,017.6万股为基数，向全体股东按每10股送红股1股，资本公积每10股转增5股，总股本变更为35,228.2万股。

2001年10月以前，公司主营业务为纺织品、服装的制造与销售。2001年10月，根据与西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司签定的资产置换协议，公司以下属六家服装类子公司股权及部分固定资产和应收款项等，置换西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司拥有的三家教育类公司的股权。至此，公司主营业务更换为：各类教育产业的投资、管理、学校的后勤物业管理（含房屋等的租赁）、教育软件的开发经营、教育网络的建设、网络技术的开发及转化、计算机硬件的开发及销售等。

2004年4月，根据与云南兴龙实业有限公司签订的资产置换协议，公司以其他应收款项类资产、部分固定资产及其拥有的武汉光谷城风险投资有限公司80%的股权，置换云南兴龙实业有限公司持有的云南兴龙珠宝有限公司94%的股权，公司主业转向珠宝业。

公司法定代表人：赵兴龙。

公司住所：湖北省鄂州市鄂城区武昌大道298号。

公司注册资本：35,228.2万元。

公司注册号：4200001000229。

公司经营范围：宝石及珠宝饰品的加工、批发、销售；翡翠原材料的批发销售；文化旅游项目的开发；工艺美术品、文化办公用品、体育用品、五金交电、化工原料（不含危险化学品及国家限制经营的）、建筑材料、金属材料的批发、零售、代购代销；农林花卉种植；纺织品生产销售和进出口贸易；办公自动化高新技术开发；新技术产品研制、销售；实业投资（国家禁止投资的行业除外）；经营进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。

二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度：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：公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算

公司发生外币业务时，以业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币记账，期末时，按中国人民银行公布的市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其它汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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、短期投资核算

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用），但不包

括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经董事会批准列作坏账的应收账款和其他应收款。

(2) 坏账损失的核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。对应收款项按账龄分析法计提坏账准备。前述应收款项包括除母公司与其下属控股子公司之间内部往来款项外的应收账款和其它应收款。计提比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	20%	40%

9、存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出或领用时采用加权平均法计价；低值易耗品在领用时，对金额在 1000 元以下者采用一次摊销法摊销，金额在 1000 元以上者采用分期摊销法摊销。

(3) 期末存货数量按永续盘存制确定，定期实盘调整。

(4) 存货跌价准备计提

A、存货跌价准备的计提依据：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法

核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

长期股权投资采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”项目，并按规定的期限摊销（股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销）；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”项目。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备的计提标准及计提方法

长期投资减值准备的计提标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额确认为长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

11、委托贷款核算

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原计提的利息。

期末有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准

固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产的计价方法：购建的固定资产按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：公司采用直线法计提固定资产折旧。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计折旧使用年限扣除预计净残值计提折旧。

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%	3.17-4.75%
机械设备	6、10	5%	15.83%、9.5%
运输设备	10	5%	9.5%
电子设备	5、6	5%	19%、15.83%
其他设备	10	5%	9.5%

(4) 固定资产减值准备的核算

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

- 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;
- 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- 虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产;
- 已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

13、在建工程的核算

(1) 在建工程的计价:按各项工程所发生的实际成本计价。当所建造的固定资产达到预定可使用状态时,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理了竣工决算手续后再作调整。专项借款的利息费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的,根据利息资本化原则予以资本化,计入所购建固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,应于发生当期直接计入财务费用。

(2) 在建工程减值准备的确认:期末按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的,应当计提在建工程减值准备:

- 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- 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。
- 足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则:为购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额;或因安排专门借款而发生的辅助费用,在同时具备以下条件时开始资本化:资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月(含3个月),借款费用暂停资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间:从开始资本化到所购建的固定资产达到预定可使用状态时的这一段时间确定为资本化期间。

(3) 资本化金额的确定

A、利息资本化金额的确定:在应予资本化的每一会计期间,因购建固定资产而发生的利息,其资本化金额应为至当期末止购建该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率;如果借款存在折价或溢价,将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额,相应调整资本化率。

B、辅助费用资本化金额的确定:为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用,在所购建固定资产达到预定可使用状态之前,全部予以资本化。

C、汇兑差额资本化金额的确定:在应予资本化的每一会计期间,因购建固定资产外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化。

15、无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价

- 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价;
- 股东投入的无形资产按投资各方确认的价值计价;

C、自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；

D、接受捐赠的无形资产，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费或按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本；

E、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

F、以债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》的有关规定确定其价值。

(2) 摊销方法：公司各项无形资产在合同或法律规定有效使用期内平均摊销，合同或法律没有明确规定有效使用期的按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

16、长期待摊费用及其他长期资产的摊销

长期待摊费用及其他长期资产按实际发生额核算，除购建固定资产以外，所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

17、应付债券的核算

公司发行债券，按照实际的发行价格总额入账。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

A、该义务是企业承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

C、该义务的金额能够可靠地计量且金额是清偿该负债所需支出的最佳计数。

如果所需支出存在一个金额范围则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定，如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概括计算确定。

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

19、收入确认原则

(1) 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入按下列原则确认：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在以下条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。
- 20、所得税核算方法：公司所得税采用应付税款法核算。
- 21、会计政策、会计估计变更
公司本期所执行的会计政策与前期一致，未发生变更事项。
- 22、合并会计报表的编制方法

根据《企业会计准则》及财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》之规定，公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本 50%以上或虽不超过 50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位，纳入合并会计报表范围。以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为基础，合并各项目数额编制而成。合并时，纳入合并报表范围的重大内部交易和事项均予以合并抵销。

三、税 项

税 项	税 率	备 注
增值税	4%、6%	加工按销售收入的 6%、贸易按销售收入的 4%计算应交增值税。
所得税	33%	以应纳税所得额为计税依据
营业税	5%	以销售不动产、提供非应税劳务等为计税依据
房产税	12%	房产出租的，以房产租金收入为计税依据
城市维护建设税	7%	以实际缴纳的流转税为计税依据
教育费附加	3%	以实际缴纳的流转税为计税依据

注：公司控股子公司西安交大开元教育网络有限公司系设立在西安高新技术产业开发区的高新技术企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号）文，国务院批准的高新技术产业开发区的高新技术企业，减按 15%的税率征收所得税，新办的高新技术企业免征所得税两年，该公司目前在减半征收期。

四、控股子公司

子 公 司 名 称	注册 资本	投资 额	比 例	经 营 范 围
西安交大开元教育管理有限公司	40,000,000.00	32,092,733.58	80%	大、中小学的投资、管理
西安交大开元教育投资有限公司	100,000,000.00	80,046,598.21	80%	房屋租赁、教育投资
西安交大开元教育网络有限公司	100,000,000.00	90,002,102.28	90%	教育软件开发、网络建设
云南兴龙珠宝有限公司	120,000,000.00	112,800,000.00	94%	珠宝玉石的加工及销售

五、合并报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	42,274.20	236,450.31
银行 存款	30,046,532.59	33,934,770.94

其他货币资金

合 计	30,088,806.79	34,171,221.25
-----	---------------	---------------

注：银行存款中定期存款 3,000 万元，用作中国工商银行鄂州分行 3,000 万元借款之质押。

2、应收账款

账 龄	2005 年 06 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	17,375,526	61.09%	868,776.30	13,564,282.00	55.06%	678,214.10
1-2年	11,062,915.03	38.88%	1,106,291.50	11,062,915.03	44.90%	1,106,291.50
2-3年	9,240.00	0.03%	1,848.00	9,240.00	0.04%	1,848.00
合 计	28,447,681.09	100.00%	1,976,915.81	24,636,437.03	100.00%	1,786,353.60

注：(1) 持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款详见会计报表附注七：关联方关系及其交易；

(2) 期末前五名欠款总额 27,875,553.88 元，占应收账款总额的比例为 97.88%。

3、其他应收款

账 龄	2005 年 06 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内			3,127,			
	62,551,593.08	27.48%	579.66	50,573,676.20	23.49%	2,528,683.81
1-2年	66,742,464.70	29.38%	6,674,246.47	66,742,464.70	31.00%	6,674,246.47
2-3年	72,767,337.37	32.04%	14,553,267.46	72,767,337.37	33.80%	14,553,267.46
3年以上	25,187,558.06	11.10%	10,075,023.23	25,187,558.06	11.71%	10,075,023.23
合 计	227,248,953.21	100%	34,430,316.82	215,271,036.33	100%	33,831,220.97

注：(1) 持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款，详见会计报表附注七：关联方关系及其交易；

(2) 期末前五名欠款总额为 207,712,299.78 元，占其他应收款总额的比例为 91.40%。

4、预付账款

账 龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	27,342,976.67	80.94%	459,446.00	6.66%
1-2年	1,244,439.90	3.68%	1,244,439.90	18.04%
2-3年	5,193,500.00	15.38%	5,193,500.00	75.30%
合 计	33,780,916.57	100.00%	6,897,385.90	100.00%

注：预付账款期末数较期初数增加 26,883,530.67 元，主要系云南兴龙珠宝公司购货增加。

5、存货

项 目	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	存 货	存 货 跌 价 准 备	存 货	存 货 跌 价 准 备
库存商品	67,876,536.04		84,675,286.61	

注：存货期末数较期初数减少 16,798,750.57 元，主要系云南兴龙珠宝有限公司销售珠宝类存货所致。

6、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	10,890,216.23		796,845.06	10,093,371.17

其中：股权投资差额：

公司名称	初始金额	摊销年限	期初余额	本期摊销	期末余额
西安交大开元教育管理公司	3,989,800.55	10	2,726,363.63	199,490.04	2,526,873.59
西安开元阳光教育投资公司	6,266,370.25	10	4,282,019.75	313,318.50	3,968,701.25
西安交大开元教育网络公司	5,680,730.81	10	3,881,832.85	284,036.52	3,597,796.33
合 计	15,936,901.61		10,890,216.23	796,845.06	10,093,371.17

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	146,997,743.71			146,997,743.71
机器设备	7,476,988.50			7,476,988.50
运输设备	1,259,908.88			1,259,908.88
电子设备	12,571,295.08			12,571,295.08
其他设备	606,051.00	9,920.00		615,971.00
合 计	168,911,987.17	9,920.00		168,921,907.17

(2) 累计折旧及固定资产净值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	14,541,744.10	1,618,049.42		16,159,793.52
机器设备	3,764,324.14	566,737.44		4,331,061.58
运输设备	921,775.55	43,784.34		965,559.89
电子设备	6,203,355.50	942,297.22		7,145,652.72
其他设备	175,731.90	680.75		176,412.65
合 计	25,606,931.19	3,171,549.17		28,778,480.36
净 值	143,305,055.98			140,143,426.81

(3) 固定资产减值准备及固定资产净额

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	40,634,835.45			40,634,835.45
运输设备	29,322.53			29,322.53
电子设备	11,690.28			11,690.28
合 计	40,675,848.26			40,675,848.26
净 额	102,629,207.72			99,467,578.55

注：(1) 期末无用作担保、抵押之固定资产；

(2) 公司于 2004 年年末，对固定资产进行了检查，并委托资产评估机构对相关资产可变现价值进行了评估。根据湖北众联咨询评估有限公司鄂众联评报字[2005]第 11 号评估报告及西安中新房地产评估有限公司中新房咨字(2005)001、002、003 号评估报告，计提固定资产减值准备 40,675,848.26 元。

(3) 公司下述房屋建筑物尚未办理产权证：

A、母公司武汉办公楼（原值 7,093,533.02 元，净值 6,643,803.03 元）、湖畔山庄别墅（原值 12,318,800.80 元，净值 11,519,755.49 元）；

B、子公司西安开元教育投资有限公司四医大商用房（原值 80,000,000.00 元，净值 71,766,666.71 元，净额 50,375,300.00 元）；

C、子公司西安开元教育网络有限公司东兴大厦房产（原值 47,353,134.69 元，净值 42,479,707.95 元，净额 28,220,700.00 元）。

9、在建工程

(1) 在建工程原值

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数	资金来源	投入占预算比
化纤织染工程	15600 万元	97,120,508.41	675,931.98			97,796,440.39	募集资金	62.69%
多佳纺织城	3100 万元	32,854,985.84				32,854,985.84	募集资金	105.98%
合计		129,975,494.25	675,931.98			130,651,426.23		

(2) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
化纤织染工程	51,602,823.41			51,602,823.41
多佳纺织城				
合计	51,602,823.41			51,602,823.41

注：(1) 本期在建工程无利息资本化金额；

(2) 公司于 2004 年年末，对在建工程进行了检查，并委托资产评估机构对相关资产进行了评估。公司根据湖北众联咨询评估有限公司鄂众联评报字[2005]第 11 号评估报告，公司计提在建工程减值准备 51,602,823.41 元；

(3) 期末在建工程中，以多佳纺织城土地使用权用作向中国银行鄂州市分行 2,800 万元短期借款和 2,000 万元长期借款抵押；以化纤织染工程项目土地使用权用作向中国工商银行鄂州市支行 4,500 万元短期借款抵押。

10、其他长期资产

(1) 其他长期资产原值

项 目	原始金额	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销数	期末数	剩余摊销年限
阳光中小学房产经营权	35,000,000.00	23 年	30,054,347.99		443,697.18	29,610,650.81	19.45 年
交大周边房产经营权	42,566,133.59	9 年	27,195,029.66		1,184,713.08	26,010,316.58	5.50 年
扬凌中学资产经营权	21,425,225.00	18 年	17,147,447.16		350,055.36	16,797,391.80	14.11 年
翡翠群雕	86,000,000.00		86,000,000.00				
合 计	184,991,358.59		160,396,824.81		1,978,465.62	158,418,359.19	

(2) 其他长期资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
阳光中小学房产经营权	12,528,307.99			12,528,307.99
交大周边房产经营权	13,570,829.60			13,570,829.60
扬凌中学资产经营权	5,239,047.16			5,239,047.16
合 计	31,338,184.75			31,338,184.75

注：(1) 杨凌高新中学由公司与杨凌示范区管委会共同建设，该项目总投资 6,000 万元，公司出资 3,300 万元，杨凌示范区管委会出资 2,700 万元。学校建成后，公司采取自负盈亏的方式全权管理学校 18 年，杨凌高新中学已基本建成于 2002 年 9 月面向社会招生，目前公司累计出资 2,142.52 万元，本期以协议出资额 3,300 万元摊销。

(2) 鉴于公司 2004 年度实际源于阳光中小学、杨凌高新中学的教育物业承包收入及交大周边房产租赁收入的下降，公司于 2004 年年末，对三项经营权的未来剩余期限的收益能力进行了综合测

算，并按照收益现值法对三项经营权账面价值低于可变现净值的差额计提了资产减值准备 31,338,184.75 元。

(3) 由于翡翠群雕作品价值在市场上呈逐年上升趋势，故未对其进行摊销。

12、短期借款

借款类别	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵 押	78,000,000.00	78,000,000.00
保 证	2,000,000.00	2,000,000.00
质 押	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00

注：(1)抵押借款和质押借款的抵押质押情况参见会计报表附注五(1)货币资金及附注五(8)在建工程；

(2)保证借款 200 万元系西安交大教育网络有限公司为湖北多佳股份有限公司借款提供连带责任保证。

(3)抵押借款 500 万元系西安交大教育管理有限公司以阳光中学收费权为抵押物借入。

13、应付账款

账 龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	2,350,094.00	16.69%	705,988.27	5.68%
1-2年	801,608.68	5.69%	801,608.68	6.45%
2-3年	529,420.00	3.76%	529,420.00	4.26%
3年以上	10,398,835.56	73.86%	10,398,835.56	83.61%
合 计	14,079,958.24	100.00%	12,435,852.51	100.00%

注：欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位 (含实际控制人) 的款项，详见会计报表附注七关联方关系及其交易。

14、应交税金

税 种	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
企业所得税	23,518,196.77	17,296,377.91
房 产 税	3,193,682.48	3,193,682.48
营 业 税	7,680,965.93	7,235,308.15
增 值 税	2,950,974.62	2,950,974.62
城 建 税	869,184.54	727,159.02
个人 所 得 税	107,151.23	216,980.50
合 计	38,320,155.57	31,620,482.68

15、其他应交款

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	338,147.15	311,639.66
堤防费	28,831.95	28,831.95
地方教育发展费	14,891.29	14,891.29
合 计	381,870.39	355,362.90

16、其他应付款

2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
30,715,002.48	25,497,195.42

注：欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位（含实际控制人）的款项，详见会计报表附注七关联方关系及其交易。

17、长期借款

借款单位	借款期限	金额	年利率
中国银行鄂州分行	2001.7.5-2006.7.5	20,000,000.00	6.03%
中国建设银行武昌分行	2003.5.2-2006.5.2	100,000,000.00	5.49%

注：(1) 中国银行鄂州分行长期借款系以多佳纺织城土地使用权作抵押借入；

(2) 中国建设银行武昌分行长期借款由湖北武昌鱼股份有限公司提供连带责任保证。

18、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	129,059,578					129,059,578
其中：国家拥有股份						
境内法人持有股份	129,059,578					129,059,578
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	95,001,974					95,001,974
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
其中：转配股						
尚未上市流通股份合计	224,061,552					224,061,552
二、已上市流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	128,220,120					128,220,120
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	128,220,120					128,220,120
三、股份总数	352,281,672					352,281,672

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,161,271.27			41,161,271.27
其他资本公积转入	74,176.45			74,176.45
股权投资准备	39,164,170.47			39,164,170.47
合 计	80,399,618.19			80,399,618.19

注：

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,401,259.49			22,401,259.49
法定公益金	13,970,053.30			13,970,053.30
合 计	36,371,312.79			36,371,312.79

21、未分配利润

项 目	期末数
本期净利润	749,634.35
加: 期初未分配利润	-156,595,886.62
减: 法定盈余公积	
法定公益金	
可供分配的利润	-155,846,252.27
减: 分配普通股股利	
转作股本的股利	
未分配利润	-155,846,252.27

22、主营业务收入、主营业务成本

(1) 行业分部

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年度 1—6 月	2004 年度 1—6 月	2005 年度 1—6 月	2004 年度 1—6 月
教育网络		8,400,000.00		4,114,543.20
教育物业服务	1,750,000.00	10,500,000.00	1,696,044.72	2,028,817.08
商用房屋租赁	3,500,000.00	10,630,020.00	2,960,398.38	2,204,613.34
珠宝玉石销售	39,226,958.15	12,301,200.01	19,068,780.80	8,078,091.35
合 计	44,476,958.15	41,831,220.01	23,725,223.90	16,426,064.97

(2) 地区分部

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年度 1—6 月	2004 年度 1—6 月	2005 年度 1—6 月	2004 年度 1—6 月
陕西省	5,250,000.00	29,530,020.00	4,656,443.10	8,347,973.62
云南省	39,226,958.15	12,301,200.01	19,068,780.80	8,078,091.35
合 计	44,476,958.15	41,831,220.01	23,725,223.90	16,426,064.97

注: 本期公司前五名客户营业收入总额 39,226,958.15 元, 占全部营业收入的 88.20%。

23、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	计缴标准
营业税	230,142.42	1,882,040.16	5%
城建税	16,109.97	103,355.04	7%
教育费附加	6,905.39	55,711.55	3%
房产税	192,500.00	640,249.16	12%
合 计	445,657.78	2,681,355.91	

24、财务费用

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
利息支出	6,410,926.73	6,214,403.75
减: 利息收入	10,037.99	58,519.62
汇兑损益		
其 他	233.00	268.68
合 计	6,401,121.74	6,156,152.81

25、投资收益

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
股权投资差额摊销	-796,845.06	-796,845.06
处置长期股权投资收益		

短期投资收益
合 计

-796,845.06

-796,845.06

六、母公司报表主要项目注释

1、其他应收款

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	28,090,850.68	27.64%	665,491.23	36,291,824.71	33.05%	635,741.23
1-2 年	29,937,511.26	29.46%	2,993,751.13	29,937,511.26	27.26%	2,993,751.13
2-3 年	20,466,804.21	20.14%	4,093,360.84	20,466,804.21	18.64%	4,093,360.84
3 年以上	23,124,812.49	22.76%	9,249,925.00	23,124,812.49	21.05%	9,249,925.00
合 计	101,619,978.64	100. %	17,002,528.20	109,820,952.67	100. %	16,972,778.20

2、长期股权投资

(1) 投资成本

公司名称	投资比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
西安交大开元教育管理公司	80%	32,092,733.58			32,092,733.58
西安开元阳光教育投资公司	80%	80,046,598.21			80,046,598.21
西安交大开元教育网络公司	90%	90,002,102.28			90,002,102.28
云南兴龙珠宝有限公司	94%	159,701,921.63			159,701,921.63
合 计		361,843,355.70			361,843,355.70

(2) 损益调整

公司名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
西安交大开元教育管理公司	-18,689,240.29	-104,237.14		-18,793,477.43
西安开元阳光教育投资公司	-45,943,158.30	-118,844.59		-46,062,002.89
西安交大开元教育网络公司	-19,507,438.81	89,911.26		-19,417,527.55
云南兴龙珠宝有限公司	598,208.52	11,991,738.57		12,589,947.09
合 计	-83,841,628.88	11,857,568.10		-71,683,060.78

(3) 股权投资准备

公司名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
西安交大开元教育管理公司	15,078,680.00			15,078,680.00
西安开元阳光教育投资公司	7,112,144.00			7,112,144.00
西安交大开元教育网络公司	9,960,334.72			9,960,334.72
合 计	32,151,158.72			32,151,158.72

(4) 股权投资差额

公司名称	初始金额	摊销年限	期初余额	本期摊销	期末余额
西安交大开元教育管理公司	3,989,800.55	10 年	2,726,363.63	199,490.04	2,526,873.59
西安开元阳光教育投资公司	6,266,370.25	10 年	4,282,019.75	313,318.50	3,968,701.25
西安交大开元教育网络公司	5,680,730.81	10 年	3,881,832.85	284,036.52	3,597,796.33
合 计	15,936,901.61		10,890,216.23	796,845.06	10,093,371.17

3、投资收益

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
对子公司投资收益	11,858,568.10	10,111,621.52
股权投资差额摊销	-796,845.06	-796,845.06
短期投资收益		
合 计	11,061,723.04	9,314,776.46

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
云南兴龙实业有限公司	昆明市	工艺品、饰品的生产与销售	股东、实际控制人	有限责任公司	赵宁
西安开元科教控股有限公司	西安市	科技、教育、地产的投资与开发	第二大股东	有限责任公司	王太川
西安联强房地产开发有限公司	西安市	房地产的开发经营、房屋租赁管理	科教控股之控股股东	有限责任公司	王太川
西安交大开元科技投资有限公司	西安市	高科技项目投资、投资兴办实业	联强房地产之控股股东	有限责任公司	王太川

注：2004年5月，云南兴龙实业有限公司与第三大股东鄂州市民康企业有限公司签订股权转让协议，受让鄂州市民康企业有限公司持有的7.13%公司股权，截止目前，股权过户手续尚未办理。目前公司的董事长、副董事长、总裁、财务总监均由云南兴龙实业有限公司推荐。

2、存在控制关系的关联方注册资本（万元）及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
云南兴龙实业有限公司	36,000			36,000
西安开元科教控股有限公司	23,000			23,000
西安联强房地产开发有限公司	28,000			28,000
西安交大开元科技投资有限公司	5,000			5,000

3、存在控制关系的关联方所持股份（万元）及其变化

企业名称	期初数		本期变动		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
云南兴龙实业公司			2,510.30	7.13%	2,510.30	7.13%
西安开元科教控股有限公司	7,750.20	22.00%			7,750.20	22.00%
西安联强房地产开发有限公司	7,750.20	22.00%			7,750.20	22.00%
西安交大开元科技投资有限公司	7,750.20	22.00%			7,750.20	22.00%
西安交大开元科股份有限公司	7,750.20	22.00%			7,750.20	22.00%

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司的关系
鄂州市多佳集团实业有限公司	股东
西安东兴置业有限责任公司	与开元科教同属西安交大开元科技股份有限公司
西安开元置业有限责任公司	与开元科教同属西安交大开元科技股份有限公司
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	同属云南兴龙实业有限公司控制
武汉光谷城风险投资有限责任公司	同属云南兴龙实业有限公司控制

赵兴龙

本公司董事长

杨凌田园实业有限公司

与开元科教同属西安联强房地产开发有限公司控制

(二) 关联方交易

1、销售商品或提供劳务 (万元)

企业名称	2004 年度		2003 年度	
	金额 (万元)	占同类交易的比例%	金额 (万元)	占同类交易的比例%
杨凌高新中学	250	41.67	510.31	21.58
西安交大阳光中学	200	33.33	943.05	39.88
西安交大阳光小学	150	25.00	643.06	27.19
东方金钰珠宝实业有限公司	752.75	33.61		

2、房产租赁

公司子公司西安交大开元教育网络有限公司本年将合计 23,002.25 平方米的房屋租赁于西安开元置业有限责任公司, 每月租金 37.5 万元, 全年 450 万元。

3、教育物业承包

(三) 关联方应收应付款项

项 目	期末数		期初数	
	金额	占该项往来	金额	占该项往来
应收账款：				
西安交大开元科股份有限公司	9,240.00	0.04%	9,240.00	0.08%
西安联强房地产开发有限公司	25,428.41	0.10%	25,428.41	0.22%
西安开元置业有限责任公司	4,501,515.32	18.27%	1,515.32	0.01%
杨凌高新中学	13,450,000.00	54.59%	10,950,000.00	96.59%
西安交大阳光中学	1,917,782.00	7.78%	14,067.00	0.12%
西安交大阳光小学	1,585,971.30	6.44%	85,971.30	0.76%
其他应收款：				
西安联强房地产开发有限公司	3,760,745.57	1.75%	3,855,980.00	1.53%
西安开元科控股有限公司	7,942,780.09	3.69%	3,091,325.41	1.23%
湖北多佳集团实业有限公司	1,581,400.00	0.73%	4,401,356.10	1.75%
西安开元科技投资有限公司	77,982,409.04	36.23%	6,103,689.04	2.43%
西安交大开元科技股份有限公司	8,008,916.48	3.72%		0.00%
杨凌高新中学	30,749,945.00	14.28%	530,000.00	0.21%

深圳东方金钰珠宝实业有限公司	200,000.00	0.09%		0.00%
武汉光谷城风险投资有限责任公司	40,764,433.76	18.94%		0.00%
云南兴龙实业有限公司	9,358,741.76	4.35%		0.00%
应付账款：				
西安联强房地产开发有限公司	10,564,823.83	84.95%	10,398,835.56	86.77%
西安开元科教控股有限公司	592,899.68	4.77%	592,899.68	4.95%
其他应付款：				
西安开元科技股份有限公司	6,070.00	0.02%	6,070.00	0.02%
西安东兴置业有限责任公司	240,408.00	0.94%	200,408.00	0.79%
西安开元置业有限责任公司	4,172,463.00	16.37%	3,627,698.00	14.37%
西安交大阳光中学	153,181.60	0.60%	107,081.60	0.42%
西安交大阳光小学	20,000.00	0.08%	20,000.00	0.08%
武汉光谷城风险投资有限责任公司	1,400,000.00	5.49%		0.00%
赵兴龙	800,000.00	3.14%		0.00%
预付账款：				
西安开元科技股份有限公司		0.00%	8,008,916.48	9.35%
西安开元科技投资有限公司		0.00%	71,900,000.00	83.96%
杨凌田园实业有限公司	200,000.00	2.90%	200,000.00	0.23%

八、或有事项

- 1、公司为湖北鄂州多佳产品经营有限公司向中国工商银行鄂州支行借款 450 万元提供连带责任保证；
- 2、公司为湖北恩康服饰有限公司向中国银行鄂州支行借款 530 万元提供连带责任保证；
- 3、2003 年 4 月，公司与湖北武昌鱼股份有限公司签订互为担保协议，双方为对方指定的申请贷款银行提供三年期贷款担保，担保金额均不超过 1 亿元人民币。

九、承诺事项

截止报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

(一) 公司 2001 年换入的子公司西安开元阳光教育投资有限公司的房产 8,000 万元、西安交大开元教育网络有限公司的房产 4,735 万元之产权尚未办理过户手续。

(二) 2004 年 5 月, 云南兴龙实业有限公司与公司第三大股东鄂州市民康企业有限公司签订股权转让协议, 受让鄂州市民康企业有限公司持有的 7.13% 公司股权, 截止报告日, 股权过户手续尚未办理。

(三) 2004 年 6 月, 云南兴龙实业有限公司与公司第二大股东、原实际控制人西安开元科教控股有限公司签订股权转让协议, 受让西安开元科教控股有限公司持有的 22% 公司股权, 收购行为尚未经中国证监会审核批准。2005 年 5 月 10 日云南兴龙实业有限公司已经向中国证监会申请撤回该收购申报材料。

八、备查文件目录

- 1、半年度报告原文。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵兴龙

湖北多佳股份有限公司
2005-08-29