

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年 1—6 月

人民币元

一、公司基本情况

历史沿革

广东金马旅游集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1992 年 12 月 7 日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）132 号”文批准设立，并于 1993 年 4 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理注册登记，领取注册号为“28227734-9 号”企业法人营业执照，注册资本为人民币叁仟捌佰万元整（RMB3800 万元）。

本公司于 1996 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会“证监发审字（96）133、134 号”文批准，向国内社会公众发行 1300 万人民币普通股，在深圳证券交易所挂牌交易，并于 1996 年 9 月 10 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币伍仟壹佰万元整（RMB5100 万元）。

本公司于 1996 年 10 月 14 日经本公司第五次股东大会审议通过，以本公司当时总股本 5100 万股为基数，以 1995 年可供分配利润按 10 送 3 向全体股东送红股，并于 1996 年 11 月 28 日在潮州市工商行政管理局变更登记，变更后注册资本为人民币陆仟陆佰叁拾万元整（RMB6630 万元）。

本公司于 1996 年 12 月 21 日经本公司临时股东大会审议通过，以本公司当时总股本 6630 万股为基数，以资本公积金向全体股东按 10 : 4 的比例转增股本，并于 1997 年 8 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币玖仟贰佰捌拾贰万元整（RMB9282 万元）。

本公司于 1997 年 6 月 13 日经 1997 年度股东大会审议通过，并于 1997 年 11 月 13 日经广东省证券监督管理委员会“粤证监发（1997）52 号”文件初审同意和于 1998 年 1 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监上（1998）13 号”文件批复，以 1996 年 8 月 19 日总股本 5100 万股为基数，向全体股东按 10 : 3 的比例配售新股，共配售新股 768 万股（社会法人股股东放弃本次配股 762 万股）。本公司于 1998 年 5 月 25 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币壹亿零伍拾万元整（RMB10050 万元）。

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1—6月

人民币元

山东鲁能发展集团有限公司于2001年8月通过受让法人股成为本公司第一大股东，并于2001年12月对本公司进行了重大资产重组，本公司的主营业务由旅游服务变更为通信服务。本公司于2001年12月28日在潮州市工商行政管理局办理企业法定代表人变更登记，变更后法定代表人为李汝革，并重新领取注册号为4451001000880的企业法人营业执照。

本公司于2004年4月23日经2003年度股东大会审议通过，以本公司2003年12月31日总股本10,050万股为基数，用未分配利润每10股送红股2股，派发现金股利0.5元（含税），同时用资本公积金每10股转增3股，并于2004年9月2日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币壹亿伍仟零柒拾伍万元整（RMB15075万元）。

本公司所处行业、经营范围及提供的主要产品或劳务

本公司所处行业原为旅游服务行业。本公司于2002年5月30日在潮州市工商行政管理局办理了经营范围变更登记，现经营范围为通信及信息网络、计算机软硬件、自动化系统的产品开发、经营，系统设计、集成、增值服务；开展ISP、ICP、ASP业务；IT业产品的研发、生产、销售及技术服务。

本公司住所

广东省潮州市永护路口。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

会计年度

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础，资产计价采用历史成本法。

外币业务核算方法

本公司对发生的非本位币经济业务采用经济业务发生当日的国家外汇市场价的中间价折合成本位币入账；月份终了，对非本位币的货币资金、债权债务等货币性项目余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，汇兑差额作为汇兑损益，按制度规定根据不同情况分别计入开办费、在建工程或当期财务费用等。

现金等价物的确定标准

现金等价物指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

短期投资核算方法

—短期投资的计价

本公司短期投资按取得时的投资成本入账，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算，不构成短期投资成本。

—短期投资收益的确认方法

本公司短期投资持有期间获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，于实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

—短期投资的期末计价

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低计价，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，短期投资跌价准备按单项投资计提。

坏账损失核算方法

—坏账损失采用备抵法核算。应收款项按账龄分析法计提坏账，提取比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例（%）</u>
1 年以内	0.5
1—2 年	5
2—3 年	10
3 年以上	30

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

—坏账按下列原则进行确认：

——因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

——因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

——因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

存货核算方法

—存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品和低值易耗品等。

—存货的计价

本公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

本公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计价，对可变现净值低于存货成本

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1—6月

人民币元

的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

—存货的盘存制度

本公司存货核算采用永续盘存制

—低值易耗品的摊销

本公司低值易耗品于领用时一次摊销。

长期投资核算方法

—长期股权投资

——长期股权投资初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。以现金购入的长期股权投资，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）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。

——长期股权投资的核算方法

本公司对外进行股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资应当采用权益法核算。通常情况下，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 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。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

——股权投资差额的摊销

长期股权投资采用权益法核算时，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，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，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，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

—长期债权投资

——长期债权投资初始投资成本的确定

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。以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，则直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

——长期债权投资的核算方法

债券投资溢价或折价，在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。

债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。对一次还本付息的债权投资，应计未收利息应于确认时增加投资的账面价值；对分期付息的债权投资，应计未收利息应于确认时作为应收项目单独核算，不增加投资的账面价值。

—长期投资的期末计价

本公司定期或者至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果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账面价值的，计提长期投资减值准备。长期投资跌价准备按单项投资计提。

固定资产的核算方法

—本公司固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：

——为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

——使用年限超过一年；

——单位价值较高。

—固定资产按取得时的成本入账。

—固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	预计净残值率(%)	使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	—	30	3.33
通信线路及设备	—	4—10	10.00—25.00
运输设备	5	6	15.83
电子设备	—	5	20.00

—本公司在期末或者至少在每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，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其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

在建工程核算方法

—本公司在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入专门款项实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

—本公司在期末或者在每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项工程预计其可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

借款费用核算方法

—借款费用资本化的确认原则

——因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，以下三个条件同时具备时，应当予以资本化，计入该项资产的成本。这三个条件是指：

——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。

——其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当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，应当在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

——因安排其他借款而发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。

—资本化期间

——如果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，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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

—借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

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

无形资产核算方法

—无形资产的计价

无形资产按实际支付的价款或确定的价值入账。

—无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

—无形资产的摊销期限

合同规定了受益年限法律没有规定有效年限时，摊销年限不超过受益年限；合同没有规定受益年限，法律规定了有效年限的，摊销年限不超过有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，摊销年限为两者中的较短者。合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在期末或者在每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。无形资产减值准备按单项项目计提。

长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

收入确认原则

—销售商品

销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司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；

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1—6月

人民币元

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务

公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

——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。

——如果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。

——在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下两种情况确认和计量：

——如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

——如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。

——如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—让渡资产使用权

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。公司在同时满足以下条件时，确认收入：

——与交易相关的经济利益能够流入企业；

——收入金额能够可靠地计量。

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

合并范围的确定原则及合并所采用的会计方法

—合并范围的确定原则

母公司拥有其过半数以上（不包括半数）权益性资本以及拥有的权益性资本虽不超过半数但能够实质控制的子公司纳入合并会计报表范围；

—合并所采用的会计方法

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

三、税项

流转税及其附加

<u>税种</u>	<u>计税基础</u>	<u>税率(%)</u>
增值税	商品销售收入	17
营业税	通信服务收入	3
营业税	其他服务收入	5
城市维护建设税	应交增值税和营业税	7
教育费附加	应交增值税和营业税	3

企业所得税

本公司及本公司控股子公司山东英大科技有限公司的企业所得税税率均为 33%。

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1—6月

人民币元

四. 控股子公司

控股子公司名称	注册地址	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	持股比例(%)	是否合并
山东英大科技有限公司	山东济南	9,440	通信及信息网络工程设计、施工、调试；计算机软件开发、销售；技术咨询、服务、培训；无线寻呼业务	11,363.59	62	是

本公司子公司山东英大科技有限公司下属济南鲁能信通寻呼有限公司等 16 家控股公司的个别及汇总总资产、净资产、收入和净利润都没有达到本公司相关项目的 10%，根据重要性原则没有纳入公司的合并范围。

五. 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
现 金	166,271.69	50,310.01
银行存款	406,457,494.46	325,595,717.00
合 计	406,623,766.15	325,646,027.01

2、应收账款

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,332,199.82	58.69	7,307.20	1,461,439.00	38.35	7,307.20
1 - 2 年	394,362.00	17.38	33,454.98	669,099.60	17.56	33,454.98
2—3 年	474,653.50	20.91	104,322.45	1,043,224.50	27.37	104,322.45
3 年以上	68,507.00	3.02	191,231.10	637,437.00	16.72	191,231.10
合 计	2,269,722.32	100.00	336,315.73	3,811,200.10	100.00	336,315.73

应收账款年末余额中没有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1—6月

人民币元

3、其他应收款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,071,444.15	10.37	15,072.36	3,014,472.15	10.20	15,072.36
1 - 2年	2,685,074.91	9.07	2,575,824.91	2,685,074.91	9.09	2,575,824.91
2 - 3年	13,930,813.06	47.04	13,930,813.06	13,930,813.06	47.13	13,930,813.06
3年以上	9,925,175.66	33.52	9,913,308.21	9,925,175.66	33.58	9,913,308.21
合计	<u>29,612,507.78</u>	<u>100.00</u>	<u>26,435,018.54</u>	<u>29,555,535.78</u>	<u>100.00</u>	<u>26,435,018.54</u>

—其他应收款年末余额中没有持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

—其他应收款年末余额中，应收潮州市旅游总公司的款项26,946,397.81元，主要是根据2001年本公司和潮州市旅游总公司签订的《广东金马旅游集团股份有限公司与潮州市旅游总公司之资产转让协议书》，公司将部分重组时未能剥离的负债及2001年10月26日重组后新发现但属于重组前的损失转挂应收潮州市旅游总公司。公司已于2003年12月31日对应收潮州市旅游总公司的款项按100%的比例计提了特别坏帐准备。

4、预付账款

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,792,129.87	97.45	4,709,132.25	88.95
1 - 2年	9,246.20	0.32	29,246.20	0.55
2—3年	63,750.00	2.23	63,750.00	1.21
3年以上	491,857.92	9.29
合计	<u>2,865,126.07</u>	<u>100.00</u>	<u>5,293,986.37</u>	<u>100.00</u>

预付账款中没有持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1—6月

人民币元

5、存货

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>		<u>2004. 12. 31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>
库存商品	<u>966,201.21</u>	<u>—</u>	<u>1,535,270.05</u>	<u>—</u>
合 计	<u>966,201.21</u>	<u>—</u>	<u>1,535,270.05</u>	<u>—</u>

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

6、长期投资

—长期投资明细项目列示如下：

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	68,835,287.51	1,114,542.61	67,720,744.90	66,216,370.61	1,114,542.61	65,101,828.00
合 计	68,835,287.51	1,114,542.61	67,720,744.90	66,216,370.61	1,114,542.61	65,101,828.00

—长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	比例 (%)	初始投 资金额	2004.12.31	追加投 资金额	本期权 益增加 (减少)	累计权 益增加 (减少)	累计分 得的现 金红利	2005.6.30	减值 准备
一、对子公司的投资										
济南鲁能信通寻呼有限公司	10年	55	275,000.00	-	-	-	-275,000.00	-	-	-
聊城鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	204,448.40	-	-	-55,551.60	-	204,448.40	55,880.04
菏泽鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	33,856.22	-	-	-226,143.78	-	33,856.22	33,856.22
济宁鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	203,887.19	-	-	-56,112.81	-	203,887.19	16,720.58

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

被投资单位名称	投资期限	比例 (%)	初始投 资金额	2004.12.31	追加投 资金额	本期权益 增加(减少)	累计权益 增加(减少)	累计分得的 现金红利	2005.6.30	减值准备
德州鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	206,644.40	-	-	-53,355.60	-	206,644.40	14,902.49
滨州鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	97,532.73	-	-	-162,467.27	-	97,532.73	6,576.51
烟台英大科技有限公司	10年	52	520,000.00	1,067,218.54	-	-	547,218.54	-	1,067,218.54	84,200.71
潍坊鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	267,851.06	-	-	7,851.06	-	267,851.06	-
临沂鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	145,061.04	-	-	-114,938.96	-	145,061.04	35,381.37
枣庄鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	342,567.09	-	-	82,567.09	-	342,567.09	33,189.53
威海鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	186,911.47	-	-	-73,088.53	-	186,911.47	38,598.67
日照鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	301,797.77	-	-	41,797.77	-	301,797.77	5,081.94
泰安鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	198,714.80	-	-	-61,285.20	-	198,714.80	122,192.95
青岛鲁能寻呼有限公司	10年	52	2,080,000.00	3,716,945.27	-	-	1,636,945.27	-	3,716,945.27	27,565.57
东营鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	165,262.65	-	-	-94,737.35	-	165,262.65	2,614.42
莱芜鲁能信通寻呼有限公司	10年	52	260,000.00	256,783.92	-	-	-3,216.08	-	256,783.92	44,323.76
小 计			<u>6,255,000.00</u>	<u>7,395,482.55</u>			<u>1,140,482.55</u>		<u>7,395,482.55</u>	<u>521,084.76</u>
二、对联营公司的投资										

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

被投资单位名称	投资期限	比例 (%)	初始投 资金额	2004.12.31	追加投 资金额	本期权益 增加(减少)	累计权益 增加(减少)	累计分得的 现金红利	2005.6.30	减值准备
鲁能网络信息有限公司	15年	40	20,000,000.00	18,866,710.50	-	-940,746.14	-2,074,035.64	-	17,925,964.36	-
山东鲁能软件有限公司	15年	40	8,000,000.00	7,416,294.64	-	-1,337,432.32	-1,254,764.08	666,373.60	6,078,862.32	-
青岛高科通信股份有限公司	10年	20	6,000,000.00	6,610,704.93	6,000,000.00	-	1,410,704.93	800,000.00	12,610,704.93	-
鲁能科技创业有限公司		23.13	10,000,000.00	7,870,330.86	-	-	-2,129,669.14	-	7,870,330.86	335,985.60
小 计			<u>44,000,000.00</u>	<u>40,764,040.93</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>-2,278,178.46</u>	<u>-4,047,763.93</u>	<u>1,466,373.60</u>	<u>44,485,862.47</u>	<u>335,985.60</u>
三、其他股权投资										
山东鲁能网络旅行社有限公司	10年	14	560,000.00	-	-	-	-	-	-	-
英大证券投资咨询公司		15	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00	-
北京国研信息科技有限公司	20年	0.75	300,000.00	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	30,884.04
鲁能泰山足球俱乐部		5	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-
山东鲁能乒乓球有限公司		3	300,000.00	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	226,588.21
小 计			<u>3,360,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>257,472.25</u>
四、合并价差										
山东英大科技有限公司			-	15,256,847.13	-	-	-	-	14,153,942.49	-

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

被投资单位名称	投资期限	比例 (%)	初始投	追加投	本期权益	累计权益	累计分得的	2005.6.30	减值准备	
			资金额		增加(减少)	增加(减少)	现金红利			
小 计			= 15,256,847.13	=	=	=	=	14,153,942.49	=	
合 计			53,615,000.00	66,216,370.61	6,000,000.00	-2,278,178.46	-2,907,281.38	1,466,373.60	68,835,287.51	1,114,542.61

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

—合并价差明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	2004.12.31	本期摊销额	2005.6.30
山东英大科技有限公司	22,058,092.36	10年	15,256,847.13	1,102,904.64	14,153,942.49
合计	22,058,092.36	-	15,256,847.13	1,102,904.64	14,153,942.49

—合并价差系本公司于2001年12月进行资产置换时形成，其中置换出去的资产负债相抵净额为119,971,468.97元，置换取得的山东英大科技有限公司62%的所有者权益为97,913,376.61元，两者差额22,058,092.36元作为对山东英大科技有限公司股权投资差额，编制合并报表时形成合并价差。

—采用权益法核算的被投资公司，其会计政策与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

7、固定资产及累计折旧

固定资产原值	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.6.30
房屋及建筑物	6,813,009.97	—	—	6,813,009.97
通信线路设备	200,725,749.12	1,516,283.20	—	202,242,032.32
电子设备	182,739,431.67	2,379,370.98	—	185,118,802.65
运输设备	994,032.50	531,880.00	—	1,525,912.50
合计	391,272,223.26	4,427,534.18	—	395,699,757.44
累计折旧			—	
房屋及建筑物	2,781,014.96	113,486.04	—	2,894,501.00

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

房屋及建筑物	1,586,244.81	—	—	1,586,244.81
通信线路设备	—	—	—	—
电子设备	10,738,627.86	—	—	10,738,627.86
运输设备	—	—	—	—
合 计	<u>12,324,872.67</u>	—	—	<u>12,324,872.67</u>
固定资产净额	<u>53,211,183.38</u>	—	—	<u>42,392,930.75</u>

上述固定资产中已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 217,612,007.00 元，累计折旧为 217,612,007.00 元。

8、应付账款

应付账款期末余额为 3,217,036.74 元，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

9、预收账款

预收账款期末余额 9,455,924.13 元，无欠持本公司 5% (含 5%以上) 表决权股份的股东单位的款项。

10、应交税金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
增值税	104,720.03	177,032.37
企业所得税	20,933,016.71	13,463,634.02
营业税	1,614,854.62	1,195,814.01
城建税	182,396.75	158,125.76
房产税	14,307.32	14,307.32
个人所得税	605,674.49	169,587.10
合 计	<u>23,454,969.92</u>	<u>15,178,500.58</u>

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

11、其他应收款

项 目	2005. 6. 30	2004.12.31
教育费附加	71,446.02	42,925.02
合 计	71,446.02	42,925.02

12、其他应付款

其他应付款期末余额 14,268,649.48 元，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

13、预提费用

类 别	2005. 6. 30	2004. 12. 31	年末结存余额的原因
资产重组相关杂费	4,150,306.52	4,150,306.52	按权责发生制计提应付未付数
审计费	-	250,000.00	按权责发生制计提应付未付数
独立董事津贴	-	150,000.00	按权责发生制计提应付未付数
维护费	4,700,000.00	=	
合 计	8,850,306.52	4,550,306.52	—

14、预计负债

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
广东华侨信托投资公司	13,499,287.97	13,499,287.97
合 计	13,499,287.97	13,499,287.97

根据广东省高级人民法院 2002 年 10 月 18 日作出的“(2002)粤高法民二终字第 301 号”《民事判决书》本公司对广东金曼集团股份有限公司向广东华侨信托投资公司的贷款本金 1,051,728.00 美元及利息承担连带责任，由于广东金曼集团股份有限公司没有偿债能力，本公司于 2002 年 12 月 31 日按照稳健原则预计了对广东华侨信托投资公司的负债人民币 13,499,287.97 元。(详见附注八)

15、股本

股 份 种 类	2004.12.31	本期变动增减 (+\ -)		2005.6.30
		其他 (+\ -)	小计 (+\ -)	
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	36,375,000.00	—	—	36,375,000.00

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

股份种类	2004.12.31	本期变动增减(+ -)		2005.6.30
		其他(+ -)	小计(+ -)	
其中：国家持有股份	—	—	—	—
境内法人持有股份	36,375,000.00	—	—	36,375,000.00
2、募集法人股	48,867,000.00	—	—	48,867,000.00
3、内部职工股	—	—	—	—
尚未流通股份合计	85,242,000.00	—	—	85,242,000.00
二、已流通股份				
1、境内上市人民币普通股	65,508,000.00	—	—	65,508,000.00
已流通股份合计	65,508,000.00	—	—	65,508,000.00
三、股份总数	150,750,000.00	—	—	150,750,000.00

16、资本公积

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
股本溢价	18,300,466.43	—	-	18,300,466.43
资产评估增值	4,291,343.20	—	—	4,291,343.20
合计	22,591,809.63	—	—	22,591,809.63

17、盈余公积

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
法定盈余公积	1,362,3959.73	—	—	1,362,3959.73
法定公益金	6,811,979.87	—	—	6,811,979.87
合计	20,435,939.60	—	—	20,435,939.60

18、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	55,687,616.21
本期实现净利润	32,610,538.59
减：提取法定盈余公积	-

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

提取法定公益金	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	88,298,154.80

19、主营业务收入、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
通信服务收入	123,365,329.07	27,955,971.00	100,746,564.05	30,376,438.17
小 计	123,365,329.07	27,955,971.00	100,746,564.05	30,376,438.17

上述主营业务收入均来自山东境内，未涉及不同地区，不需编制地区分部报表。

20、财务费用

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
利息支出	—	—
减：利息收入	1,205,209.08	844,183.54
其他	1,180.00	564.45
合 计	-1,204,029.08	-843,619.09

21、投资收益

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
按权益法核算的投资收益	-2,278,178.96	-
股权投资差额摊销	-1,102,904.64	-1,102,904.64
合 计	-3,381,083.60	-1,102,904.64

六、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	20,306,873.90	43.36	15,034.37	20,926,873.9	44.10	15,034.37
1-2年	2,685,074.91	5.73	2,575,824.91	2,685,074.91	5.66	2,575,824.91
2-3年	13,930,813.06	29.75	13,930,813.06	13,930,813.06	29.36	13,930,813.06

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

3年以上	9,908,222.16	21.16	9,908,222.16	9,908,222.16	20.88	9,908,222.16
合计	46,830,984.03	100.00	26,429,894.50	47,450,984.03	100.00	26,429,894.50

—其他应收款期末余额中没有持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

—期末余额中应收潮州市旅游总本公司的款项为26,946,397.81元，占其他应收款余额的57.05%。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难，对该款项按照100%的比例提取坏账准备26,946,397.81元。

2、长期投资

—长期投资明细项目列示如下：

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	291,103,645.31	-	291,103,645.31	256,975,860.71	-	256,975,860.71
合 计	291,103,645.31	=	291,103,645.31	256,975,860.71	=	256,975,860.71

—长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位	投资	比例	初始投资	2004. 12. 31	本期权益增加	累计权益增	2005. 6. 30
名称	期限	(%)	金额		(减少)	加(减少)	
山东英大科技 有限公司		62	97,913,376.61	241,719,013.58	35,230,689.24	179,036,326.21	276,949,702.82
合 计	-	-	97,913,376.61	241,719,013.58	35,230,689.24	179,036,326.21	276,949,702.82

股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	2004.12.31	本期摊销额	2005.6.30
山东英大科技有限公司	22,058,092.36	10年	15,256,847.13	1,102,904.64	14,153,942.49
合 计	22,058,092.36	-	15,256,847.13	1,102,904.64	14,153,942.49

股权投资差额系本公司于2001年12月进行资产置换时形成，其中置换出去的资产负债相抵净额为119,971,468.97元，置换取得的山东英大科技有限公司62%的所有者权益为97,913,376.61元，两者差额22,058,092.36元作为股权投资差额。

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

3、投资收益

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
按权益法核算的投资收益	35,230,689.24	27,863,006.86
股权投资差额摊销	-1,102,904.64	-1,102,904.64
合 计	<u>34,127,784.60</u>	<u>26,760,102.22</u>

七、关联方关系及其交易

关联方关系

— - 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
山东鲁能发展集团有限公司	山东济南	电力、热力的生产及销售	实际控制人	有限责任公司	林铭山
山东英大科技有限公司	山东济南	通信及信息网络工程	控股子公司	有限公司	郑志华
济南鲁能信通寻呼有限公司	济南市经二路150号	无线寻呼；通讯工程；无线寻呼设备的销售、维修及技术咨询	孙公司	有限公司	董晓
聊城鲁能信通寻呼有限公司	聊城市利民西路8号	无线寻呼及相关设备的安装服务	孙公司	有限公司	邢建强
菏泽鲁能信通寻呼有限公司	菏泽市牡丹南路16号	无线寻呼业务及该业务附属设备的代理销售、维修、有线及无线通信有偿服务，技术咨询，技术培训；电子通讯及计算机软硬件技术的开发；通讯工程设计、调试、维修，电子通讯器材及设备销售维修	孙公司	有限公司	邢建强
济宁鲁能信通寻呼有限公司	济宁市太白中路93号	无线寻呼业务及寻呼机的销售、维修；技术咨询、服务、培训	孙公司	有限公司	邢建强
德州鲁能信通寻呼有限公司	德州市德城区新湖南路48号	无线电寻呼，通信工程设计、施工、调试；无线电寻呼设备销	孙公司	有限公司	邢建强

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1 - 6月

人民币元

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
滨州鲁能信通寻呼有限公司	滨州市黄河四路521号	售、维修，无线电寻呼技术咨询 无线寻呼业务及附属设备的代理销售、维修、有线及无线通信有偿服务，技术咨询，技术培训，通讯工程	孙公司	有限公司	邢建强
烟台英大科技有限公司	芝罘区解放路158号	无线寻呼业务，相关设备的销售、维修	孙公司	有限公司	邢建强
潍坊鲁能信通寻呼有限公司	潍坊开发区桐阴街	无线寻呼业务；通信器材及配件销售与维修；通讯技术咨询服务与培训；承接通讯工程；销售家用电器及原器件、五金交电	孙公司	有限公司	邢建强
临沂鲁能信通寻呼有限公司	临沂市金雀山路130号	无线寻呼业务及该业务附属设备的代理、销售、维修。无线寻呼业务的技术咨询及培训。	孙公司	有限公司	邢建强
枣庄鲁能信通寻呼有限公司	枣庄市中区光明路60号	无线寻呼	孙公司	有限公司	邢建强
威海鲁能信通寻呼有限公司	威海市昆明路23号	无线寻呼业务及该业务附属设备的代理销售、维修；通信技术服务、技术咨询、技术培训；通讯器材的销售、维修。	孙公司	有限公司	邢建强
日照鲁能信通寻呼有限公司	日照市烟台路216号	无线寻呼业务；销售无线寻呼附属设备、无线寻呼设备维修、技术服务	孙公司	有限公司	邢建强
泰安鲁能信通寻呼有限公司	泰安市东岳大街8号	无线寻呼业务；通讯设备、计算机、家用电器的销售维修	孙公司	有限公司	邢建强
青岛鲁能信通有限公司	青岛市市南区刘家峡路17号28011房	无线寻呼业务及附属设备的代理销售、维修、有线及无线通信有偿服务，技术咨询，技术培训，通讯	孙公司	有限公司	邢建强

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1 - 6月

人民币元

企业名称	注册地	主营业务 工程	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
东营鲁能信通寻呼有限公司	东营区淄博路44号	无线寻呼；计算机软件、硬件销售；有线、无线通信工程，技术咨询、服务	孙公司	有限公司	邢建强
莱芜鲁能信通寻呼有限公司	莱城区鲁中西大街21号	无线寻呼业务及该业务附属设备的代理销售、维修、有线及无线通信有偿服务，技术咨询，技术培训，通讯器材销售	孙公司	有限公司	邢建强

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
山东鲁能发展集团有限公司	101,000.00	—	—	101,000.00
山东英大科技有限公司	9,440.00	—	—	9,440.00
济南鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
聊城鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
菏泽鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
济宁鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
德州鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
滨州鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
烟台英大科技有限公司	100.00	—	—	100.00
潍坊鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
临沂鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
枣庄鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
威海鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
日照鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
泰安鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
青岛鲁能信通有限公司	400.00	—	—	400.00
东营鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00
莱芜鲁能信通寻呼有限公司	50.00	—	—	50.00

——存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1 - 6月

人民币元

企业名称	2004.12.31		本期增加		本期减少		2005.6.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1-6月

人民币元

关联交易

—通信线路和语音系统服务收入

——本公司控股子公司山东英大科技有限公司提供专用通信线路给山东电力集团公司及其下属 17 个供电公司，2005 年 1—6 月取得该项服务收入共计人民币 73,526,600.00 元，占主营业务收入的 59.60%。该项使用费的价格按国家信息产业部电信资费标准确定。

——本公司控股子公司山东英大科技有限公司提供数字语音信息支持系统给山东电力集团公司及其下属 17 个供电公司使用，2004 年 1—6 月取得该项服务收入共计人民币 14,503,000.00 元，占主营业务收入的 11.76%。该项使用费的价格由双方参照市场行情协商确定。

关联方应收应付款项余额

公司期末关联方应收应付款项余额

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	占全部应收(付)款项金额比重(%)	金 额	占全部应收(付)款项金额比重(%)
应收账款				
山东电力集团公司及下属供电公司	367,970.00	19.03	548,001.00	14.38
合 计	367,970.00	19.03	548,001.00	14.38
应付账款				
鲁能网络信息有限公司	192,661.00	5.99	154,130.00	3.94
山东鲁能软件有限公司	1,241,600.00	38.59	1,241,600.00	31.76
合 计	1,434,261.00	44.58	1,395,730.00	35.70
预收账款				
山东电力集团公司及下属供电公司	824,679.00	8.72	-	-
山东鲁能软件有限公司	240,784.50	2.55	240,784.50	3.74
合 计	1,065,463.50	11.27	240,784.50	3.74

广东金马旅游集团股份有限公司

会计报表附注

2005年1 - 6月

人民币元

八、或有事项

2001年11月16日,广东华侨信托投资公司向广州市中级人民法院诉讼广东金曼集团股份有限公司(以下称“粤金曼”)归还贷款本金1,051,728.00美元及截至2001年6月19日利息639,893.44美元;同时诉讼本公司负连带清偿责任。广州市中级人民法院已驳回起诉方对本公司之诉讼请求,其后起诉方上诉至广东省高级人民法院,广东省高级人民法院于2002年10月18日作出“(2002)粤高法民二终字第301号”的《民事判决书》判决粤金曼向广东华侨信托投资公司清偿贷款本金1,051,728.00美元及利息;本公司对上述债务承担连带责任。由于粤金曼已无偿债能力,本公司于2002年12月31日按照稳健原则预计了对广东华侨信托投资公司的负债人民币13,499,287.97元。但根据2001年本公司和潮州市旅游总公司签订的《广东金马旅游集团股份有限公司与潮州市旅游总公司之资产转让协议书》,本公司该笔债务风险可向潮州市旅游总公司追索,故本公司相应增加了对潮州市旅游总公司的应收款项。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难,本公司已对该款项按100%的比例提取了坏账准备。

2004年5月19日,本公司接到广东省广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第138号民事裁定书,针对粤金曼和本公司未在规定期限内履行上述民事判决所确定的义务,裁定自2004年5月18日冻结本公司在山东英大科技有限公司的投资权益及收益。本公司对上述判决正积极申诉。