

## 资产负债表

会企 01 表

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	511,853,232.98	2,387,089.81	453,310,443.29	2,075,640.15
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	2	1,356,978.63	-	701,746.63	-
其他应收款	3	3,083,244.63	14,142,214.97	3,373,488.26	17,081,430.60
预付账款	4	4,986,884.81	-	1,181,656.06	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5	306,130.24	-	908,865.30	-
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		521,586,471.29	16,529,304.78	459,476,199.54	19,157,070.75
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	6	59,042,568.30	341,906,144.78	69,488,254.98	312,499,537.21
长期债权投资		-	-	-	-
其中：合并价差		11,948,133.21	-	13,051,037.85	13,051,037.85
长期投资合计	6	59,042,568.30	341,906,144.78	69,488,254.98	312,499,537.21
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	7	378,741,886.68	169,655.00	377,484,885.67	169,655.00
减：累计折旧	7	339,897,597.46	93,773.93	332,001,085.25	76,808.51
固定资产净值		38,844,289.22	75,881.07	45,483,800.42	92,846.49
减：固定资产减值准备	7	11,898,693.84	-	11,898,693.84	-
固定资产净额		26,945,595.38	75,881.07	33,585,106.58	92,846.49
工程物资		-	-	-	-
在建工程		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		26,945,595.38	75,881.07	33,585,106.58	92,846.49
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		-	-	-	-
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
资 产 总 计		607,574,634.97	358,511,330.63	562,549,561.10	331,749,454.45

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

## 资产负债表

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司      2006年6月30日      会企01表  
单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	8	3,014,819.66	-	9,506,168.16	-
预收账款	9	4,790,286.39	-	22,162,359.58	-
应付工资		74,936.67	-	74,936.67	-
应付福利费		450,273.44	241,410.29	311,267.38	231,694.47
应付股利	10	68,250.00	68,250.00	68,250.00	68,250.00
应交税金	11	14,456,920.37	364,996.33	12,164,960.64	364,777.53
其他应交款	12	33,507.38	3,499.50	100,566.14	3,499.50
其他应付款	13	17,884,354.85	13,533,705.97	17,146,041.13	13,599,172.77
预提费用	14	24,419,794.52	4,150,306.52	4,300,306.52	4,300,306.52
预计负债	15	13,499,287.97	13,499,287.97	13,499,287.97	13,499,287.97
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		78,692,431.25	31,861,456.58	79,334,144.19	32,066,988.76
<b>长期负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	-	-
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		78,692,431.25	31,861,456.58	79,334,144.19	32,066,988.76
少数股东权益		202,232,329.67	-	183,532,951.22	-
<b>股东权益：</b>					
股本	16	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00
资本公积	17	22,619,896.28	22,619,896.28	22,619,896.28	22,619,896.28
盈余公积	18	27,964,291.64	27,964,291.64	27,964,291.64	27,964,291.64
其中：法定公益金				9,321,430.55	9,321,430.55
未分配利润	19	125,315,686.13	125,315,686.13	98,348,277.77	98,348,277.77
股东权益合计		326,649,874.05	326,649,874.05	299,682,465.69	299,682,465.69
负债和股东权益总计		607,574,634.97	358,511,330.63	562,549,561.10	331,749,454.45

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

## 利润及利润分配表

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司

2006年1-6月

会企02表

单位：人民币元

项 目	注 释	本期累计数		上年同期数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	20	114,775,089.46	-	123,365,329.07	
减：主营业务成本	20	27,827,531.19	-	27,955,971.00	
主营业务税金及附加		4,071,760.50	-	4,432,447.23	
二、主营业务利润		82,875,797.77	-	90,976,910.84	
加：其他业务利润		5,184,140.12	-	5,311,220.39	
减：营业费用		4,213,759.29	-	4,330,891.80	
管理费用		9,451,172.26	2,443,635.57	6,596,900.95	1,550,523.86
财务费用		-2,086,589.63	-4,536.36	-1,204,029.08	-33,381.40
三、营业利润		76,481,595.97	-2,439,099.21	86,564,367.56	-1,517,142.46
加：投资收益	22	-5,336,370.52	29,406,607.57	-3,381,083.60	34,127,784.60
补贴收入		-	-		
营业外收入		-	-		
减：营业外支出		100.00	100.00	2,103.55	103.55
四、利润总额		71,145,125.45	26,967,408.36	83,181,180.41	32,610,538.59
减：所得税		25,478,338.64	-	28,977,638.43	
少数股东收益		18,699,378.45	-	21,593,003.39	
加：未确认投资损失		-	-		
五、净利润		26,967,408.36	26,967,408.36	32,610,538.59	32,610,538.59
加：年初未分配利润		98,348,277.77	98,348,277.77	55,687,616.21	55,687,616.21
其他转入		-	-		
六、可供分配的利润		125,315,686.13	125,315,686.13	88,298,154.80	88,298,154.80
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		-	-		
七、可供投资者分配的利润		125,315,686.13	125,315,686.13	88,298,154.80	88,298,154.80
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		-	-		
八、未分配利润		125,315,686.13	125,315,686.13	88,298,154.80	88,298,154.80

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

## 现金流量表

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司

2006年6月30日

会企03表  
单位：人民币元

项 目	注 释	本期累计数		上年同期数	
		合并	母公司	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		107,358,841.89		138,765,229.25	
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		2,111,822.91	2,629,769.64	1,224,029.08	653,381.40
<b>现金流入小计</b>		<b>109,470,664.80</b>	<b>2,629,769.64</b>	<b>139,989,258.33</b>	<b>653,381.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,099,473.58		7,700,166.83	
支付给职工以及为职工支付的现金		10,639,501.91	159,218.44	8,751,024.44	107,981.10
支付的各项税费		26,694,394.17	2,897.00	25,818,700.15	3,635.40
支付的其他与经营活动有关的现金		11,829,254.60	2,156,204.54	6,775,951.51	1,838,837.66
<b>现金流出小计</b>		<b>50,262,624.26</b>	<b>2,318,319.98</b>	<b>49,045,842.93</b>	<b>1,950,454.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,208,040.54</b>	<b>311,449.66</b>	<b>90,943,415.40</b>	<b>-1,297,072.76</b>
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		2,941,716.46			
取得投资收益所收到的现金		2,167,599.70			
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					
收到的其他与投资活动有关的现金					
<b>现金流入小计</b>		<b>5,109,316.16</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,774,567.01		3,965,676.26	10,850.00
投资所支付的现金				6,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>现金流出小计</b>		<b>5,774,567.01</b>		<b>9,965,676.26</b>	<b>10,850.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-665,250.85</b>		<b>-9,965,676.26</b>	<b>-10,850.00</b>
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					
<b>现金流入小计</b>					
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
<b>现金流出小计</b>					
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>					
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
		58,542,789.69	311,449.66	80,977,739.14	-1,307,922.76

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

## 现金流量表

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司      2006年6月30日      会企03表  
单位：人民币元

补 充 资 料	注 释	本期累计数		上年同期数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润		26,967,408.36	26,967,408.36	32,610,538.59	32,610,538.59
加：少数股东收益		18,699,378.45		21,593,003.39	
加：未确认投资损失					
加：计提资产损失准备		-20,784.37	-20,784.37		
固定资产折旧		7,896,512.21	16,965.42	15,245,786.81	16,061.22
无形资产摊销					
长期待摊费用摊销					
待摊费用减少（减：增加）					
预提费用增加（减：减少）		20,119,488.00	-150,000.00	4,300,000.00	-400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）					
固定资产报废损失					
财务费用					
投资损失（减：收益）		5,336,370.52	-29,406,607.57	3,381,083.60	-34,127,784.60
递延税款贷项（减：借项）					
存货的减少（减：增加）		602,735.06		569,068.84	
经营性应收项目的减少（减：增加）		-292,978.75	2,958,500.00	-1,311,427.56	620,000.00
经营性应付项目的增加（减：减少）		-20,100,088.94	-54,032.18	14,555,361.73	-15,887.97
其他					
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		59,208,040.54	311,449.66	90,943,415.40	-1,297,072.76
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
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					
3、现金及现金等价物增加情况					
现金的期末余额		511,853,232.98	2,387,089.81	406,623,766.15	805,618.82
减：现金的期初余额		453,310,443.29	2,075,640.15	325,646,027.01	2,113,541.58
加：现金等价物的期末余额					
减：现金等价物的期初余额					
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		58,542,789.69	311,449.66	80,977,739.14	-1,307,922.76

单位负责人：高洪德      主管会计工作负责人：梁茂辉      会计机构负责人：张斌

## 资产减值准备明细表（合并）

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资 产	注 释	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
				资产升值转回	其他原因转出	
一、坏帐准备合计		26,567,365.79				26,546,581.42
其中：应收帐款	2	3,526.37				3,526.37
其他应收款	3	26,563,839.42			20,784.37	26,543,055.05
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						
其中：原材料						
包装物						
在产品						
库存商品						
四、长期投资跌价准备合计		726,703.13			133,245.28	593,457.85
其中：长期股权投资	6	726,703.13			133,245.28	593,457.85
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计		11,898,693.84				11,898,693.84
其中：房屋、建筑物	7	1,586,244.81				1,586,244.81
电子设备	7	10,312,449.03				10,312,449.03
运输设备						
其 他						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

## 资产减值准备明细表（母公司）

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资 产	注 释	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
				资产升值转回	其他原因转出	
一、坏帐准备合计		26,563,778.83				26,542,994.46
其中：应收帐款						
其他应收款		26,563,778.83			20,784.37	26,542,994.46
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						
其中：原材料						
包装物						
在产品						
库存商品						
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
电子设备						
运输设备						
其 他						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

## 所有者权益增减变动表

单位名称：广东金马旅游集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月		2005年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、股本：				
期初余额	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00
本期增加数				
其中：资本公积转入				
盈余公积转入				
利润分配转入				
本期减少数				
期末余额	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00
二、资本公积：				
期初余额	22,619,896.28	22,619,896.28	22,591,809.63	22,591,809.63
本期增加数			28,086.65	28,086.65
其中：股权投资准备			28,086.65	28,086.65
本期减少数				
其中：转增股本				
期末余额	22,619,896.28	22,619,896.28	22,619,896.28	22,619,896.28
三、法定和任意盈余公积：				
期初余额	18,642,861.09	18,642,861.09	13,623,959.73	13,623,959.73
本期增加数	9,321,430.55	9,321,430.55	5,018,901.36	5,018,901.36
其中：从净利润中提取数			5,018,901.36	5,018,901.36
其中：法定盈余公积			5,018,901.36	5,018,901.36
任意盈余公积				
从法定公益金转入	9,321,430.55	9,321,430.55		
本期减少数				
期末余额	27,964,291.64	27,964,291.64	18,642,861.09	18,642,861.09
其中：法定盈余公积	27,964,291.64	27,964,291.64	18,642,861.09	18,642,861.09
储备基金				
企业发展基金				
四、法定公益金				
期初余额	9,321,430.55	9,321,430.55	6,811,979.87	6,811,979.87
本期增加数			2,509,450.68	2,509,450.68
其中：从净利润中提取数			2,509,450.68	2,509,450.68
本期减少数	9,321,430.55	9,321,430.55		
期末余额			9,321,430.55	9,321,430.55
五、未分配利润				
期初余额	98,348,277.77	98,348,277.77	55,687,616.21	55,687,616.21
本期增加数	26,967,408.36	26,967,408.36	50,189,013.60	50,189,013.60
其中：本期净利润			50,189,013.60	50,189,013.60
其他转入				
本期利润分配			7,528,352.04	7,528,352.04
期末未分配利润	125,315,686.13	125,315,686.13	98,348,277.77	98,348,277.77

单位负责人：高洪德

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

# 广东金马旅游集团股份有限公司

## 2006 年 1-6 月会计报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1. 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）。

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。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）。

公司于 2005 年 12 月 6 日接到山东鲁能矿业集团有限公司的通知，该公司受让北京华兴瑞投资咨询有限责任公司、北京颐和健康顾问中心、北京中瑞兴业投资顾问有限公司持有的 28,801,500 法人股后持有本公司法人股 36,278,700 股，占公司总股本的 24.07%，为公司的第一大股东。

公司股权分置改革于 2005 年 12 月 20 日实施完毕。

## 2. 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。

## 3. 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

### 1、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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、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。

### 5、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。

### 6、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。

### 7、短期投资核算方法

#### (1) 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。

## (2) 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。

## (3) 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量，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。

## 8、坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准:本公司应收账款符合下列条件之一的，确认为坏账：

——债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回；

——债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回

——债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司采用备抵法核算应收款项坏账损失。应收账款包括应收账款和其他应收款。对于不属于预付账款性质的预付账款，也一并调入应收款项中，统一计提坏账准备。坏账准备分为一般准备和特别准备，一般准备按账龄分析法计提，具体计提比例为：

<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

对于一些金额较大，虽账龄不长但有明显证据证明其回收可能性不大，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

(3) 年度核销确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需要经股东大会批准。

## 9、存货核算方法

### (1) 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。

### (2) 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量，对可变现净值低于存货成本的差额，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。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货核算采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品的摊销

本公司低值易耗品于领用时一次摊销。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

## 11、固定资产的核算方法

(1) 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。

(2) 固定资产按取得时的成本入账。

(3) 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：

<u>资产类别</u>	<u>预计残值率 (%)</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
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

(4) 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。

## 12、在建工程核算方法

(1) 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。

(2) 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。

### 13、借款费用核算方法

#### (1) 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。

#### (2) 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。

### (3) 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

## 14、无形资产核算方法

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 15、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。

## 16、收入确认原则

### (1) 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；

——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。

## （2）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。

## （3）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。

## 17、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。

## 18、合并范围的确定原则及合并所采用的会计方法

### (1) 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；

### (2) 合并所采用的会计方法

在将本公司合并范围内的单位之间的投资、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

### 1、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	4

### 2、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%。

## 四、控股子公司

<u>控股子公司</u>	<u>注册</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>投资额</u>	<u>持股比</u>	<u>是否</u>
<u>名称</u>	<u>地址</u>	<u>(万元)</u>		<u>(万元)</u>	<u>例 (%)</u>	<u>合并</u>

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控股子公司济南鲁能信通寻呼有限公司个别报表总资产、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

### 注释 1. 货币资金

项 目	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
现金	165,694.96	114,058.10
银行存款	511,687,538.02	453,196,385.19
<u>合 计</u>	<u>511,853,232.98</u>	<u>453,310,443.29</u>

### 注释 2. 应收账款

账 龄	<u>2006. 6. 30</u>			<u>2005. 12. 31</u>		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	1,360,505.00	100.00	3,526.37	705,273.00	100	3,526.37
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
<u>合 计</u>	<u>1,360,505.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,526.37</u>	<u>705,273.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,526.37</u>

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

### 注释 3. 其他应收款

账 龄	<u>2006. 6. 30</u>			<u>2005. 12. 31</u>		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	185,315.65	0.63	1,885.59	496,343.65	1.66	1,885.59
1-2 年	3,006,873.90	10.15	150,343.70	3,006,873.90	10.04	150,343.70

2-3年	2,595,074.91	8.76	2,551,790.54	2,595,074.91	8.67	2,572,574.91
3年以上	23,839,035.22	80.46	23,839,035.22	23,839,035.22	79.63	23,839,035.22
<u>合 计</u>	<u>29,626,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>26,543,055.05</u>	<u>29,937,327.68</u>	<u>100.00</u>	<u>26,563,839.42</u>

说明：

其他应收款年末余额中无持本公司 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 26,409,110.13 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。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难，对该款项已按照 100%的比例提取坏账准备。

#### 注释 4. 预付账款

账 龄	<u>2006.6.30</u>		<u>2005.12.31</u>	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	4,767,158.61	95.59	961,929.86	88.95
1-2年	210,480.00	4.22	210,480.00	0.55
2-3年		0.00		1.21
3年以上	9,246.20	0.19	9,246.20	9.29
<u>合 计</u>	<u>4,986,884.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,181,656.06</u>	<u>100.00</u>

说明：预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### 注释 5. 存货

项 目	<u>2006.6.30</u>		<u>2005.12.31</u>	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	306,130.24		908,865.30	
<u>合 计</u>	<u>306,130.24</u>		<u>908,865.24</u>	

#### 注释 6. 长期投资

##### (1) 长期投资明细

类 别	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
长期股权投资	70, 214, 958. 11			59, 636, 026. 15
其中：对子公司投资	6, 999, 533. 22	10, 785. 46	5, 997, 117. 39	1, 013, 201. 29
对联营公司投资	47, 364, 387. 04	290, 404. 67	3, 780, 100. 06	43, 874, 691. 65
其他股权投资	2, 800, 000. 00			2, 800, 000. 00
合并价差	13, 051, 037. 85		1, 102, 904. 64	11, 948, 133. 21
长期股权投资减值准备	726, 703. 13		133, 245. 28	593, 457. 85
合 计	69, 488, 254. 98			59, 042, 568. 30

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

——对子公司的投资明细

公司名称	投资 比 期限 例	初始投资额	2005. 12. 31	追加 本期权益 投资 增加	收回投资	累计权益 增加	累计 红利	2006. 6. 30
济南鲁能信通科 技有限公司	10 年 55%	275,000.00	1,002,415.83	10,785.46		738,201.29		1,013,201.29
德州鲁能信通寻 呼有限公司	10 年 52%	260,000.00	206,644.40		206,644.40			
滨州鲁能信通科 技有限公司	10 年 52%	260,000.00	-		-			
烟台英大科技有 限公司	10 年 52%	520,000.00	1,118,228.93		1,118,228.93			
潍坊鲁能信通寻 呼有限公司	10 年 52%	260,000.00	281,487.26		281,487.26			
青岛英大信通有 限公司	10 年 52%	2,080,000.00	4,390,756.80		4,390,756.80			
合 计		6,255,000.00	6,999,533.22	10,785.46	5,997,117.39	738,201.29		1,013,201.29

说明：本期对德州鲁能信通寻呼有限公司等 5 家寻呼公司进行清算注销，形成投资损失 754, 555. 95 元。

——对联营公司的投资明细

公司名称	投资比例 期限 %	初始投资额	2005. 12. 31	追加投 资额	本期权益 增加	收回 投资	累计权益增加	累计红利	2006. 6. 30
鲁能网络信 息有限公司	15 年 40.00	20,000,000.00	21,292,913.48		290,404.67		1,583,318.15		21,583,318.15
山东鲁能软件 有限公司	15 年 40.00	8,000,000.00	5,673,745.72		-2,463,063.92		-4,122,944.60	666,373.60	3,210,681.80
青岛高科通信 股份有限公司	10 年 22.22	12,000,000.00	12,747,177.25				1,547,177.25	800,000.00	12,747,177.25

山东鲁能科技 创业有限公司	23.13	10,000,000.00	7,650,550.59	-1,317,036.14	-3,666,485.55	6,333,514.45
<u>合 计</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>47,364,387.04</u>	<u>-3,489,695.39</u>	<u>-4,658,934.75</u>	<u>1,466,373.60</u>

#### ——其他股权投资明细

公司名称	投资 期限	比例 (%)	初始投资额	2005. 12. 31	追加投 资额	本期权 益增加	收回 投资	累计权 益增加	累计 红利	2006. 6. 30
济南英大证券投资咨询 有限责任公司		15.00	1,200,000.00	1,200,000.00						1,200,000.00
北京国研北邮通信技术 有限公司	20年	0.75	300,000.00	300,000.00						300,000.00
山东鲁能泰山足球俱乐 部股份有限公司		5.00	1,000,000.00	1,000,000.00						1,000,000.00
山东鲁能乒乓球俱乐部 股份有限公司		5.00	300,000.00	300,000.00						300,000.00
<u>合 计</u>			<u>2,800,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>						<u>2,800,000.00</u>

说明：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。

#### ——合并价差

被投资单位	初始金额	摊销期限	2005. 12. 31	本期摊销额	2006. 06. 30
山东英大科技有限公司	22,058,092.36	10年	13,051,037.85	1,102,904.64	11,948,133.21
<u>合 计</u>	<u>22,058,092.36</u>		<u>13,051,037.85</u>	<u>1,102,904.64</u>	<u>11,948,133.21</u>

说明：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。

#### (3) 长期股权投资减值准备

公司名称	2005. 12. 31	本年增加	本年减少	2006. 06. 30
对子公司的投资	133,245.28		133,245.28	
对联营公司的投资	335,985.60			335,985.60
其他股权投资	257,472.25			257,472.25
<u>合 计</u>	<u>726,703.13</u>		<u>133,245.28</u>	<u>593,457.85</u>

说明：本期长期股权投资减值准备减少主要为清算收回投资所致。

### 注释 7. 固定资产及累计折旧

<u>固定资产原值</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2006. 6. 30</u>
房屋及建筑物	6, 813, 009. 97			6, 813, 009. 97
通信线路设备	191, 363, 469. 74	106, 250. 00		191, 469, 719. 74
电子设备	177, 782, 493. 46	1, 150, 751. 01		178, 933, 244. 47
运输设备	1, 525, 912. 50			1, 525, 912. 50
<u>小 计</u>	<u>377, 484, 885. 67</u>	<u>1, 257, 001. 01</u>		<u>378, 741, 886. 68</u>
<u>累计折旧</u>				
房屋及建筑物	3, 138, 862. 86	106, 520. 10		3, 245, 382. 96
通信线路设备	172, 715, 652. 33	2, 263, 617. 57		174, 979, 269. 90
电子设备	155, 604, 730. 17	5, 395, 183. 42		160, 999, 913. 59
运输设备	541, 839. 89	131, 191. 12		673, 031. 01
<u>小 计</u>	<u>332, 001, 085. 25</u>	<u>7, 896, 512. 21</u>		<u>339, 897, 597. 46</u>
<u>固定资产减值准备</u>				
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, 312, 449. 03			10, 312, 449. 03
运输设备				-
<u>小 计</u>	<u>11, 898, 693. 84</u>			<u>11, 898, 693. 84</u>
<u>固定资产净值</u>	<u>33, 585, 106. 58</u>			<u>26, 945, 595. 38</u>

### 注释 8. 应付账款

公司 2006 年 6 月 30 日应付账款余额为 3, 014, 819. 66 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。

### 注释 9. 预收账款

公司 2006 年 6 月 30 日预收账款余额为 4, 790, 286. 39 元，为根据合同预收客户业务款，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 注释 10 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
深圳市奉安投资公司	45, 500. 00	45, 500. 00

韶关市金属材料公司	22,750.00	22,750.00
深圳市藏龙实业公司		
<u>合 计</u>	<u>68,250.00</u>	<u>68,250.00</u>

#### 注释 11. 应交税金

<u>项 目</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
增值税	15,987.70	61,599.62
企业所得税	782,645.64	9,327,400.59
营业税	13,353,503.28	2,413,502.81
城建税	117,930.84	235,283.68
房产税	14,307.32	14,307.32
个人所得税	172,545.59	112,866.62
<u>合 计</u>	<u>14,456,920.37</u>	<u>12,164,960.64</u>

#### 注释 12. 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
教育费附加	33,507.38	100,566.14
<u>合 计</u>	<u>33,507.38</u>	<u>100,566.14</u>

#### 注释 13. 其他应付款

其他应付款期末余额 17,884,354.85 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。

#### 注释 14. 预提费用

<u>类 别</u>	<u>结存原因</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
资产重组相关杂费	按权责发生制计提 应付未付数	4,150,306.52	4,150,306.52
线路代维费	按权责发生制计提 应付未付数	20,269,488.00	
独立董事津贴	按权责发生制计提 应付未付数		150,000.00
<u>合 计</u>		<u>24,419,794.52</u>	<u>4,300,306.52</u>

#### 注释 15. 预计负债

<u>项 目</u>	<u>2006. 6. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
------------	--------------------	---------------------

广东华侨信托投资公司	13,499,287.97	13,499,287.97
<u>合 计</u>	<u>13,499,287.97</u>	<u>13,499,287.97</u>

说明：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）。

### 注释 16. 股本

<u>项 目</u>	<u>2005-12-31</u>	<u>本期配股</u>	<u>本期送股</u>	<u>资本公积转增</u>	<u>其他</u>	<u>2006-6-30</u>
一、有限售条件股份						
1. 发起人股份	54,898,158.00					54,898,158.00
其中：国家拥有股份						
境内法人持有股份	54,898,158.00					54,898,158.00
2. 募集法人股	10,691,442.00					10,691,442.00
3. 内部职工股	0.00					0.00
4. 其他	0.00					0.00
<u>限售条件股份合计</u>	<u>65,589,600.00</u>					<u>65,589,600.00</u>
二、无限售条件股份						
1. 境内上市普通股	85,160,400.00					85,160,400.00
2. 境内上市外资股						
<u>已流通股份合计</u>	<u>85,160,400.00</u>					<u>85,160,400.00</u>
<u>三、股份总数</u>	<u>150,750,000.00</u>					<u>150,750,000.00</u>

说明：公司股权分置改革时，由于原非流通股东中的深圳市丰安投资发展有限公司、广东宏兴集团公司、潮州市城市信用社中心社、广东证券潮州营业处四家股东的资料不全，对价安排的执行存在限制，因此山东鲁能发展集团有限公司根据股权分置改革方案，先行代上述四家股东垫付对价，垫付股份共计 503,518 股，上述股东所持有股份如上市流通，需要先向山东鲁能发展集团有限公司偿还代垫的股份，或取得山东鲁能发展集团有限公司的同意。

### 注释 17. 资本公积

项 目	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2006. 6. 30</u>
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
股权投资准备	28,086.65			28,086.65
<u>合 计</u>	<u>22,619,896.28</u>			<u>22,619,896.28</u>

#### 注释 18. 盈余公积

项 目	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2006. 6. 30</u>
法定盈余公积	18,642,861.09	9,321,430.55		27,964,291.64
法定公益金	9,321,430.55		9,321,430.55	
<u>合 计</u>	<u>27,964,291.64</u>			<u>27,964,291.64</u>

说明：根据财政部财企〔2006〕67号文件规定，公司对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

#### 注释 19. 未分配利润

项 目	<u>金 额</u>
年初未分配利润	98,348,277.77
加：本年实现净利润	26,967,408.36
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
转作股本的普通股股利	
<u>年末未分配利润</u>	<u>125,315,686.13</u>

#### 注释 20. 主营业务收入、主营业务成本

项 目	<u>2006年1-6月</u>		<u>2005年1-6月</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务收入</u>
通信服务收入	114,775,089.46	27,827,531.19	123,365,329.07	27,955,971.00
<u>合 计</u>	<u>114,775,089.46</u>	<u>27,827,531.19</u>	<u>123,365,329.07</u>	<u>27,955,971.00</u>

说明：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。

#### 注释 21. 财务费用

项 目	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
-----	------------------	------------------

利息支出		
减：利息收入	2,087,566.91	1,205,209.0
加：手续费	977.28	1,180.0
<u>合 计</u>	<u>-2,086,589.63</u>	<u>-1,204,029.0</u>

## 注释 22. 投资收益

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
被投资单位清算损益	-754,555.95	
按权益法核算投资收益	-3,478,909.93	-2,278,178.96
股权投资差额摊销	-1,102,904.64	-1,102,904.64
<u>合 计</u>	<u>-5,336,370.52</u>	<u>-3,381,083.60</u>

## 六、母公司会计报表主要项目的注释

### 1、其他应收款

账 龄	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	124,225.40	0.31	1,825.00	484,225.40	1.11	1,825.00
1-2 年	14,126,873.90	34.72	150,343.70	16,726,873.90	38.32	150,343.70
2-3 年	2,595,074.91	6.38	2,551,790.54	2,595,074.91	5.95	2,572,574.91
3 年以上	23,839,035.22	58.59	23,839,035.22	23,839,035.22	54.62	23,839,035.22
<u>合 计</u>	<u>40,685,209.43</u>	<u>100.00</u>	<u>26,542,994.46</u>	<u>43,645,209.43</u>	<u>100.00</u>	<u>26,563,778.83</u>

说明：

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。

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金 额	性 质
潮州市旅游总公司	26,409,110.13	往来款
山东英大科技有限公司	11,120,000.00	往来款
<u>合 计</u>	<u>37,529,110.13</u>	

说明：上述应收潮州市旅游总公司的款项 26,409,110.13 元，占其他应收款余额的 64.91%。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。

## 2、长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下：

项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
长期股权投资	312, 499, 537. 21	30, 509, 512. 21	1, 102, 904. 64	341, 906, 144. 78
长期股权投资减值准备				
<u>合 计</u>	<u>312, 499, 537. 21</u>			<u>341, 906, 144. 78</u>

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	比例 (%)	初始投资金额	2005. 12. 31	本期权益增加	累计权益增加	2006. 6. 30
山东英大科技有限公司	62	97, 913, 376. 61	299, 448, 499. 36	30, 509, 512. 21	322, 044, 634. 96	329, 958, 011. 57
其中：股权投资准备			28, 086. 65		28, 086. 65	28, 086. 65
<u>合 计</u>	<u>62</u>	<u>97, 913, 376. 61</u>	<u>299, 448, 499. 36</u>		<u>232, 044, 634. 96</u>	<u>329, 958, 011. 57</u>

(3) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	摊销 期限	初始金额	2005. 12. 31	本期摊销额	累计摊销额	2006. 6. 30
山东英大科技有限公司	10年	22, 058, 092. 36	13, 051, 037. 85	1, 102, 904. 64	10, 109, 959. 15	11, 948, 133. 21
<u>合 计</u>	<u>10年</u>	<u>22, 058, 092. 36</u>	<u>13, 051, 037. 85</u>	<u>1, 102, 904. 64</u>	<u>10, 109, 959. 15</u>	<u>11, 948, 133. 21</u>

说明：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。

## 3、投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
按权益法核算的投资收益	30, 509, 512. 21	35, 230, 689. 24
股权投资差额摊销	-1, 102, 904. 64	-1, 102, 904. 64
<u>合 计</u>	<u>29, 406, 607. 57</u>	<u>34, 127, 784. 60</u>

## 七、关联方关系及其交易

### 1、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	与本公司经济性质		法定代表人
			关系	或类型	
山东鲁能矿业集团有限公司	济南市经三路 14 号	煤炭销售；燃料技术人员培训及技术信息咨询服务；仓储（不含化学危险品）、港口装卸服务；建筑材料、机械设备、五金交电化工产品（不含化学危险品）、汽车配件销售、农业开发	控股股东	有限公司	孙志国
山东鲁能发展集团有限公司	济南市经三路 14 号	电力、热力的生产及销售	控股股东	有限公司	赵文安
济南鲁能信通科技有限公司	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、维修及技术咨询服务	孙公司	有限公司	孟鸣歧

本期对德州鲁能信通寻呼有限公司、滨州鲁能信通寻呼有限公司、烟台英大科技有限公司、潍坊鲁能信通寻呼有限公司、青岛英大信通有限公司 5 家寻呼公司进行了清算注销。

山东鲁能集团有限公司持有山东鲁能矿业集团有限公司股权比例为 72.81%，并持有山东鲁能发展集团有限公司股权比例为 45.93%，山东鲁能矿业集团有限公司持有山东鲁能发展集团有限公司股权比例为 6.3%，因此山东鲁能集团有限公司绝对控股山东鲁能矿业集团有限公司与山东鲁能发展集团有限公司成为本公司实际控制人。

(2) 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	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
山东鲁能矿业集团有限公司	91,761.23			91,761.23
山东鲁能发展集团有限公司	151,000.00			151,000.00
济南鲁能信通科技有限公司	50.00			50.00

(3) 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）

企业名称	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.6.30	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
山东鲁能矿业集团有限公司	2,791.47	18.52			2,791.47	18.52

山东鲁能发展集团有限公司	2,698.35	17.90	2,698.35	17.90
济南鲁能信通科技有限公司	27.50	55.00	27.50	55.00

(4) 不存在控制关系的关联方

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
山东电力集团公司	对本公司有重大影响的公司
鲁能网络信息有限公司	子公司英大科技之联营公司
山东鲁能软件有限公司	子公司英大科技之联营公司

2、关联交易

(1) 通信线路和语音系统服务收入

本公司提供专用通信线路给山东电力集团公司及其下属 17 个供电公司使用, 2006 年 1-6 月取得该项服务收入共计人民币 95,934,468.50 元, 占主营业务收入的 83.58%。该项使用费的价格参照国家信息产业部电信资费标准确定。

本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, 2006 年 1-6 月取得该项服务收入共计人民币 11,250,000.00 元, 占主营业务收入的 9.80%。该项使用费的价格由双方参照市场行情协商确定。

(2) 设备租赁及维护收入

根据本公司与山东电力集团融资结算中心签订的《AS/400 820 服务器租用服务合同》, 从 2002 年起至 2007 年止, 签订合同当年取得租赁费 4,023,349.00 元, 本年取得后续服务费 1,127,879.00 元。

3. 关联方应收应付款项余额 (单位: 人民币元):

<u>项 目</u>	<u>2006.6.30</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>往来款比重%</u>	<u>金 额</u>	<u>往来款比 重%</u>
<u>应收账款:</u>				
山东电力集团公司及下属供电公司	1,110,505.00	81.62	705,273.00	100.00
<u>合 计</u>	<u>1,110,505.00</u>	<u>81.62</u>	<u>705,273.00</u>	<u>100.00</u>

应付账款：

鲁能网络信息有限公司	61,098.00	2.03	4,200,067.00	44.18
山东鲁能软件有限公司	409,100.00	13.57	279,100.00	2.94
滨州鲁能信通科技公司		-	5,000.00	0.05
烟台英大科技有限公司		-	21,000.00	0.22
潍坊鲁能信通寻呼有限公司		-	3,000.00	0.03
青岛英大信通有限公司		-	6,000.00	0.06
济南鲁能信通科技有限公司		-	1,620,437.50	17.05
<u>合 计</u>	<u>470,198.00</u>	<u>15.60</u>	<u>6,134,604.50</u>	<u>64.53</u>

预收账款：

山东鲁能软件有限公司	240,784.50	5.03	240,784.50	1.09
山东电力集团公司及下属供电公司	10,620.00	0.22	16,455,573.00	74.25
<u>合 计</u>	<u>251,404.50</u>	<u>5.25</u>	<u>16,696,357.50</u>	<u>75.34</u>

## 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责任公司的投资权益及收益。本公司对上述判决正积极申诉。

## 九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、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(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.37	26.46	0.55	0.55
营业利润	23.41	24.42	0.51	0.51
净利润	8.26	8.61	0.18	0.18
加除非经常性损益后的净利润	8.41	8.77	0.18	0.18

### 2、利润表补充资料

项 目	2006年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	754,555.95
2、自然灾害发生的损失	
3、会计政策变更增加（或减少）净利润	
4、会计估计变更增加（或减少）净利润	
5、债务重组损失	
6、其他	

### 3、非经常性损益

项 目	2006年1-6月
净利润	26,967,408.36
减：坏账准备转回	-
长期投资减值准备转回	-

加：处置长期股权投资损失	754,555.95
罚没支出	-
捐赠支出	-
小计	754,555.95
所得税影响	249,003.46
<u>合计</u>	<u>27,472,960.85</u>