



东信和平智能卡股份有限公司

Eastcompeace Smart card Co.,LTD.

2005 年半年度报告

2005 年 7 月

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事倪首萍女士因工作原因无法出席会议，委托董事郑国民先生代为出席并行使表决权。

公司负责人周忠国先生、主管会计工作负责人李海江先生及会计机构负责人任勃先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务会计报告未经审计。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 股本变动及主要股东持股情况.....	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 财务报告.....	16
第七节 备查文件目录.....	49

第一节 公司基本情况简介

一、基本情况

股票简称	东信和平		
股票代码	002017		
上市证券交易所	深圳证券交易所		
	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	张晓川	陈宗潮	张晓川
联系地址	广东省珠海市南屏科技工业园屏工中路 8 号		
电话	0756-8682893		
传真	0756-8682736		
电子邮箱	eastcompeace@eastcompeace.com		

二、中文名称：东信和平智能卡股份有限公司

英文名称：Eastcompeace Smart Card CO., LTD.

中文简称：东信和平

英文简称：EASTCOMPEACE

三、法定代表人：周忠国

四、注册地址：广东省珠海市南屏科技工业园屏工中路 8 号

办公地址：同上

邮政编码：519060

互联网网址：<http://www.eastcompeace.com>

电子信箱：webmaster@eastcompeace.com

五、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告置备地点：公司董事会秘书处

六、主要会计数据和财务指标(未经审计)

	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	428,511,952.76	479,911,008.43	-10.71%
流动负债	146,355,730.60	186,613,891.83	-21.57%
总资产	553,020,125.17	606,849,386.28	-8.87%
股东权益(不含少数 股东权益)	400,164,394.57	410,335,494.45	-2.48%
每股净资产	4.41	4.52	-2.43%
调整后的每股净资产	4.41	4.52	-2.43%

七、报告期净资产收益率和每股收益(未经审计)

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	12,128,005.36	22,236,762.34	-45.46%
扣除非经常性损益 后的净利润	10,286,162.28	22,409,108.93	-54.10%
每股收益	0.13	0.24	-45.83%
每股收益(注)	0.13	-	-
净资产收益率	3.03%	5.63%	-2.60%
经营活动产生的现 金流量净额	-4,348,507.89	13,822,023.62	-131.46%

八、报告期内非经常性损益项目及金额(未经审计)

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	1,997,539.94
各项非经常性营业外收入、支出	-76,745.48
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	78,951.38
合 计	1,841,843.08

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司股本变动情况表

报告期内，公司股本情况未发生变动。

单位：股

	期初数	本次变动增减(+,-)	期末数
一、未上市流通股	65,800,000		65,800,000
发起人股份			
国有法人持股	56,147,140		56,147,140
境内法人持股	5,474,560		5,474,560
其它	4,178,300		4,178,300
二、已上市流通股			
人民币普通股	25,000,000		25,000,000
三、股份总数	90,800,000		90,800,000

二、股东情况

(一) 报告期末股东总数为 11278 户

(二) 报告期末公司前十名股东持股情况

1、报告期末前十名股东持股情况表

序号	股东名称	本期增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	普天东方通信集团有限公司		30,879,940	34.01	未流通	0	发起人国有法人股
2	珠海普天和平电信工业有限公司		25,267,200	27.83	未流通	0	发起人国有法人股
3	北京信捷通移动通信技术有限公司		3,362,380	3.70	未流通	0	发起人法人股
4	珠海市富春通信设备有限公司		2,112,180	2.33	未流通	0	发起人法人股
5	周忠国		809,340	0.89	未流通	0	发起人自然人股
6	工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金		789,609	0.87	流通	未知	A 股
7	施继兴		539,560	0.59	未流通	0	发起人自然人股
8	郑国民		539,560	0.59	未流通	0	发起人自然人股
9	杨有为		539,560	0.59	未流通	0	发起人自然人股
10	张培德		539,560	0.59	未流通	0	发起人自然人股

10	黄宁宅		539,560	0.59	未流通	0	发起人自然人股
----	-----	--	---------	------	-----	---	---------

2、前十名流通股股东持股情况表

序号	股东名称（全称）	期末持股数	持股种类
1	工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	789,609	A 股
2	交通银行 - 湘财合丰价值优化型成长类行业基金	367,500	A 股
3	国信证券有限责任公司	303,864	A 股
4	李惠红	149,600	A 股
5	王辉	116,300	A 股
6	徐倩	100,300	A 股
7	许菊英	100,000	A 股
8	林齐育	97,000	A 股
9	蔡珍华	85,000	A 股
10	吴心见	81,200	A 股

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、报告期末持有公司 5%以上股份的公司为公司第一大股东普天东方通信集团有限公司和第二大股东珠海普天和平电信工业有限公司，同时普天东方通信集团有限公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 50%的股份，是公司实际控制人。郑国民先生兼任普天东方通信集团有限公司董事长。杨有为先生兼任珠海经济特区科汇企业集团有限公司董事长，珠海经济特区科汇企业集团有限公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 13.5%的股份。未知公司其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；

2、未知公司实际控制人与前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；

3、未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

【注】本报告期末持有 5%以上公司股份的股东报告期内无变更情况，其所持公司股份无增减变动以及质押、冻结、托管等情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	本报告期末持股	本报告期初持股
周忠国	董事长 总裁	809,340	809,340
杨有为	副董事长	539,560	539,560
郑国民	董事	539,560	539,560

张培德	副总裁	539,560	539,560
张晓川	副总裁	335,580	335,580
黄宁宅	副总裁	539,560	539,560
李海江	财务总监	335,580	335,580

【注】上述公司董事、监事、高级管理人员所持有公司股份均为发起人自然人股，且于本期内无增减变化。其余董事、监事及其它高级管理人员未持有公司股票。

二、报告期内聘任或解聘公司董事、监事、公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的情况。

公司董事郑国良先生因工作调整需要，向董事会提出辞职，经公司 2005 年 3 月 1 日第二届董事会第四次会议审议通过同意郑国良先生辞去董事职务。

公司 2005 年 4 月 7 日召开的 2005 年度股东大会审议通过了选举金伟民先生为公司董事的提案，金伟民先生现任公司董事职务。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

本报告期内，国内移动通信市场竞争继续加剧，SIM 卡产品销售价格下降，面对困境，公司积极采取措施继续加大生产技改、市场营销和产品研发的投入力度，产品销量市场份额有相应扩大，行业地位和影响力进一步提升。上半年实现了主营业务收入 37,760 万元，同比上年增长 5%，但由于二季度主导产品单位价格大幅下降，且成本下降幅度低于产品售价的下降幅度，导致 SIM 卡毛利率下降，同时，受投资收益亏损和计提存货跌价准备的影响，上半年实现利润总额 1562.7 万元，同比上年下降 45%，净利润实现 1212.8 万元，同比上年下降 45.5%。本报告期内，经营活动的现金流量净额同比上年有较大幅度的下降，主要是由于订单量增加，为了满足生产需要，采购了较多的原材料，支付较多货款所致。

管理层认为：随着进一步发挥现有市场份额领先优势，加大海外市场开拓力度

和提升产品技术研发创新水平，以及有效拓展第二代身份证等新产品应用市场，公司管理层有信心带领全体员工克服困难，渡过目前经营的低潮期。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分行业、产品情况表

	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 (%)
主营业务分行业情况						
智能卡行业	377,602,319.36	311,735,874.26	17.44	5.02	7.06	-1.58
其中:关联交易	894,059.83	861,354.28	3.66	-61.29	-54.91	-13.63
主营业务分产品情况						
SIM 卡	274,202,303.78	227,839,923.94	16.91	17.43	21.94	-3.08
储值卡	30,112,561.75	24,458,687.78	18.78	-33.55	-33.47	-0.10
充值卡	61,720,668.63	52,344,215.98	15.19	-18.96	-19.02	0.06
二代身份证	5,630,828.03	3,593,422.94	36.18	-	-	-
其 他	5,935,957.17	3,499,623.62	41.04	29.80	19.22	5.23
关联交易定价原则	以市场价格为基础的公允定价原则					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 4.76 万元。

(二) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
境内	308,313,215.61	5.33
境外	69,289,103.75	3.64
合计	377,602,319.36	5.02

(三) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2005 年 1-6 月		2004 年度		增 减 幅 度 (%)
	金额(元)	占利润总额的比例 (%)	金额(元)	占利润总额的比例 (%)	
主营业务利润	64,775,467.16	414.51	123,090,584.98	261.07	153.44

其他业务利润	-386,185.61	-2.47	634,140.82	1.35	-3.82
期间费用	47,394,837.38	303.3	76,572,474.17	162.41	140.89
投资收益	-3,288,633.10	-21.05	0.00	-	-21.05
补贴收入	1,997,539.94	12.78	1,661,289.88	3.52	9.26
营业外收支净额	-76,745.48	-0.49	-1,665,636.74	-3.53	3.04
利润总额	15,626,605.53	100.00	47,147,904.77	100.00	-

本报告期内，主营业务利润和期间费用占利润总额的比率较上年度出现较大的增幅，主要是由于二季度 SIM 卡产品毛利率下降、投资收益出现亏损以及计提了存货跌价准备等原因，致使利润总额同比下降。

（四）经营中的主要困难及解决方案

尽管上半年市场竞争更趋激烈，但公司仍取得较满意的市场份额，体现了公司的实力，行业地位和行业影响力进一步提高。下半年，公司经营班子将群策群力、集中精神，认真做好以下几方面的工作：

进一步加大市场营销力度，紧跟国内 SIM/UIM 卡应用技术和高端产品的发展，保持国内移动通信市场主要供应商地位；加强对新加坡子公司的管理，充分发挥其海外市场开拓作用，促进市场的 SIM 卡和充值卡市场份额及销售收入、利润率有所提升；紧跟公安部“二代证”的发卡计划，顺利实施“二代证”委托加工；积极跟进 VISA、MASTERCARD 相关认证，加强与国内各大商业银行的沟通和银行卡生产资质竞标入围工作，同时增强海外市场的银行卡推广力度；加强采购、生产、研发、销售重要环节的精细化管理，进一步降低成本；逐步开展包括拓展移动增值业务开发等项目，充分结合公司卡技术和产品在跨行业多应用移动增值服务中的广泛应用，充分发挥协同效应和综合效益，不断提高盈利能力和系统集成度，推动公司加快由单一制卡商向系统解决方案提供商的转型，逐步完善公司整体运营业务可持续发展布局。

二、报告期内的各项投资情况

（一）募集资金项目情况

单位：万元

募集资金总额	24235	报告期内使用募集资金总额	1664
		已累计使用募集资金总额	12504

承诺项目	是否变更项目	原计划投入金额	报告期投入金额	累计投入金额	投资进度 %	产生收益金额	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
智能卡生产线技改	否	17,322	743	9,969	57.55	78	2006 年 12 月	否	-	否
广东省智能卡工程技术研发中心	否	6,750	921	2,535	37.56		2006 年 9 月	否	-	否
非接触式 IC 卡读写设备及应用系统产业化项目	否	2,930	-			-	2006 年 12 月	否	-	-
合计		27,002	1,664	12,504		78				
未到计划进度和收益的说明	<p>公司智能卡生产线技改项目招股说明书承诺投资总额与累计实际投资金额存在差异,主要系该技改项目尚在建设中,同时因公司根据产品市场销售情况、项目技改的实施进度,对项目资金投入作了适当调整。</p> <p>公司广东省智能卡工程技术研究开发中心建设项目招股说明书承诺投资总额与累计实际投资金额存在差异,主要原因系该项目尚在建设中,同时由于原计划于 2004 年以募集资金投入的研发中心科研楼,因报建、招标等工作进展的原因,延期至 2005 年进行。</p> <p>公司非接触式 IC 卡读写设备及应用系统产业化项目由于目标市场未大规模启动,且公司未入围二代证读卡机具首批生产厂商资格认证,存在一定的实施风险,故未按原计划投入。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无									
募集资金项目实施地点变更情况	报告期内无									
募集资金项目实施方式调整情况	报告期内无									
募集资金项目先期投入及弥补情况	报告期内无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	为提高资金使用效率、减少财务费用开支,2005 年 4 月 29 日公司以闲置的募集资金 6000 万元暂时补充流动资金,本次募集资金补充流动资金业经第二届董事会第五次会议批准,并得到了保荐机构的书面认可。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司募集资金专户 2005 年 6 月 30 日余额合计为 6,599.44 万元,与累计已实际使用 18,504.30 万元应留余额 5,754.18 万元产生差异 845.26 万元,主要系由银行存款利息和部分项目以自有资金垫付但尚未从募集资金专户中转出等原因引起。									
募集资金其它使用情况	报告期内无									

(二) 募集资金专户存储执行情况

公司与存放募集资金的商业银行和保荐机构国信证券有限公司三方签订了《募集资金专用帐户管理协议》,约定三方共同对募集资金专用帐户资金的使用进

行监督和管理，按照《募集资金管理制度》对募集资金实行专户存储，截止 2005 年 6 月 30 日，在交通银行珠海分行存放 3,662.72 万元，在深圳招商银行华侨城支行存放 2,936.72 万元。

（三）募集资金项目进展情况、项目可行性的最新变化和下一步投资计划

报告期内，“智能卡生产线技改项目”投资进度为 57.55%，项目可行性未发生重大变化，根据公司第二届董事会第四次会议通过的 2005 年度募集资金使用计划，下半年该项目计划投入 2111 万元。“广东省智能卡工程研究开发中心项目”投资进度为 37.56%，项目可行性未发生重大变化，根据公司第二届董事会第四次会议通过的 2005 年度募集资金使用计划，下半年该项目计划投入 2967.38 万元。非接触式 IC 卡读写设备及应用系统产业化项目下半年将按市场变化实际情况及时调整投入计划。

（四）报告期内无非募集资金投资的重大项目

三、 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据经营情况，公司预计 2005 年 1-9 月份净利润将比上年同期下降 50%以上，特予以警示，业绩发生大幅度变动的主要原因是：由于受到国内移动通信市场竞争激烈销售价格大幅下降影响，公司财务部门经初步预测年初至下一报告期末净利润将可能与上年同期相比较有 50%以上的下降。上年同期业绩：净利润：30,618,811.42 元，每股收益：0.3372 元。

第五节 重要事项

一、 公司治理情况

报告期内，公司根据《上市治理准则》要求，主要做了以下工作：1、修改了《公司章程》，增加了《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》要求加入《公司章程》的相关内容以及独立董事的特别职权；2、修订了《董事会决策规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策规则》等规则性文件，进一步完善了公司

“三会”制度。

二、公司年度利润分配方案在报告期内实施的情况

经公司 2005 年度股东大会决议通过了按 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2.5 元（含税）的利润分配方案，共分配现金股利 2,270.00 万元，剩余未分配利润 51,059,302.85 元滚存至下年度，资本公积金暂不转增股本。上述利润分配方案业并 2005 年 5 月 25 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登了分红派息实施公告，方案于 2005 年 6 月 1 日实施。

三、公司 2005 年中期无利润分配预案、公积金转增股本预案

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

五、报告期内，公司无发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组

六、报告期内，公司无重大关联交易事项

报告期内，公司向中国普天信息产业集团公司、东方通信股份有限公司、杭州东信实业有限公司、杭州东信灵通电子实业有限公司发生货物销售的关联交易共计 104.61 万元。向中国普天信息产业集团提供资金的期末余额为 16.56 万元。报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4.76 万元，余额 0 万元。

七、报告期内，公司无重大合同事项

1、公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的对外担保事项，不存在对控股子公司的担保情况和违规担保。

3、公司未发生委托理财事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

4、无其它重大合同事项。

八、 公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

独立董事关于累计和当期对外担保情况及

关联方占用资金情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度,按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实,对公司进行了必要的核查和问询后,发表独立意见如下:

经认真核查,我们认为:东信和平智能卡股份有限公司认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,2005年上半年度没有发生对外担保、违规对外担保等情况,也不存在以前年度发生并累计至2005年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况;与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来,不存在关联方违规占用公司资金的情况。

九、 承诺事项及履行情况

1、公司全体发起人股东出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》,公司最终实际控制人中国普天信息产业集团公司出具了《关于中国普天信息产业集团公司避免与珠海东信和平智能卡股份有限公司同业竞争的承诺函》。报告期内没有出现同业竞争的情况。

2、公司公开发行股票前第一大股东普天东方通信集团有限公司承诺:自公司股票上市之日起12个月内,不转让所持有公司的股份,也不由公司回购其所持有的股份。截止2005年6月30日,没有出现违反承诺事项的情况。

以前期间和报告期内,公司或持股5%以上(含5%)的股东未发生其它对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十、 开展投资者关系的具体情况

报告期内,公司根据《投资者关系管理制度》,认真做好各项投资者关系,以促进与投资者之间建立长期、良好的关系和互动机制,提升公司的诚信形象。报

告期内，公司利用公司网站、巨潮网中小企业信息披露平台、投资者专线电话、邮箱、传真等方式最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通。并于 2005 年 3 月 10 日在深圳证券交易所发审监管部和深圳证券信息公司的支持下，在互动平台举办了“2004 年度报告说明会”，与投资者进行互动，收到股民呼叫中心的股民问询函 3 次，公司均对投资者的提问作了详尽的答复。

十一、 内部审计机构的设置及开展工作的情况

按照上市公司必须在上市后的六个月内建立内部审计制度的要求，公司于首届十次董事会通过了《内部审计制度》，设立了内部审计部，内部审计部设经理，负责总体内部审计业务及部门日常行政管理工作。报告期内，内审部主要针对公司的财务内控、采购流程、工程招投标等工作进行了监督审核，并协调组织基建审计工作；对公司业绩快报进行了内部审核。

十二、 公司董事长、独立董事和其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长周忠国及其他董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的相关规定，遵守《董事声明与承诺》，勤勉尽责地履行职务，督促公司遵守法律、法规、规章、本所规则 and 公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。报告期内，公司未发生被中国证监会行政处罚和深交所公开谴责的情况，以及董事个人受到深交所惩戒的情况。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责，按时参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。报告期内，对应由独立董事发表意见的提名董事候选人等事项发表了客观公正的意见。

董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数			2 次		
董事姓名	职务	亲自出席次	委托出席次	缺席次数	是否连续两次
周忠国	董事长	2	0	0	否
杨有为	副董事长	2	0	0	否

郑国民	董 事	2	0	0	否
张泽熙	董 事	2	0	0	否
倪首萍	董 事	2	0	0	否
金伟民	董 事	1	0	0	否
朱武祥	独立董事	2	0	0	否
范 炼	独立董事	1	1	0	否
戴祥波	独立董事	1	1	0	否

**十三、报告期内，公司的控股子公司 ZEP SMART CARD PTE.LTD.更名为：
EASTCOMPEACE SMART CARD (SINGAPORE)PTE.LTD.**

十四、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十五、公司公告索引

序号	日期	公告内容	刊登报纸及版面
1	1月26日	2004年度业绩快报 2005-01	
2	3月03日	第二届董事第四次会议决议公告暨召开公司2004年度股东大会的通知 2005-02	证券时报 24版 中国证券报 C16版
3		第二届监事会第二次会议决议公告 2005-03	
4		关于募集资金年度使用情况专项说明的公告 2005-04 独立董事对累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的独立意见公告 2005-05	
5	3月08日	关于举行年度业绩网上说明会的公告 2005-06	证券时报 4版 中国证券报 C20版
6	3月16日	关于2004年度股东大会召开地点的补充公告 2005-07	证券时报 6版 中国证券报 C01版
7	4月08日	2004年度股东大会决议公告 2005-08	证券时报 10版 中国证券报 C01版
	4月27日	一季度报告	证券时报 33版 中国证券报 C36版
8		第二届董事第五次会议决议公告 2005-09	
9		关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告 2005-10	

10	5 月 25 日	分红派息实施公告 2005-11	证券时报 2 版 中国证券报 C08 版
----	----------	------------------	-------------------------

第六节 财务报告

一、会计报表

二、补充资料：资产减值准备明细表、利润表附表

三、会计报表附注

资产负债表

会企 01 表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日
	合并	母公司	
流动资产：			
货币资金	104,857,531.99	103,504,416.52	128,343,645.71
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	115,701,411.62	111,027,170.18	57,286,622.90
其他应收款	3,000,642.88	2,767,854.81	1,410,691.15
预付账款	4,246,744.86	4,149,910.55	1,971,277.01
应收补贴款	4,607,202.76	4,607,202.76	2,981,309.71
存货	196,098,418.65	196,098,418.65	287,746,862.79
待摊费用			170,599.16
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	428,511,952.76	422,154,973.47	479,911,008.43
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	249,542,379.72	248,772,934.29	244,571,364.31
减：累计折旧	135,968,151.25	135,690,074.09	116,795,966.54
固定资产净值	113,574,228.47	113,082,860.20	127,775,397.77
减：固定资产减值准备	2,416,297.94	2,416,297.94	2,416,297.94
固定资产净额	111,157,930.53	110,666,562.26	125,359,099.83
工程物资			
在建工程	12,114,910.40	12,114,910.40	330,781.40
固定资产清理			
固定资产合计	123,272,840.93	122,781,472.66	125,689,881.23
无形资产及递延资产：			
无形资产	1,235,331.48	1,235,331.48	1,248,496.62
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形及递延资产合计	1,235,331.48	1,235,331.48	1,248,496.62
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计	553,020,125.17	546,171,777.61	606,849,386.28

法定代表人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

资产负债表 (续表)

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日
	合并	母公司	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付票据			26,499,151.04
应付账款	79,681,077.54	71,263,980.50	129,295,755.87
预收账款	496,829.95	496,829.95	149,656.31
应付工资	7,782,723.43	7,440,639.46	6,617,192.12
应付福利费	13,242,595.40	13,118,773.91	11,829,471.45
应付股利			
应交税金	6,346,593.28	6,346,593.28	-6,507,438.13
其他应交款	150,612.78	150,612.78	
其他应付款	18,600,872.23	18,136,500.49	18,730,103.17
预提费用	54,425.99	26,172.50	
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计	146,355,730.60	136,980,102.87	186,613,891.83
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	6,500,000.00	6,500,000.00	9,900,000.00
其他长期负债			
长期负债合计	6,500,000.00	6,500,000.00	9,900,000.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计	152,855,730.60	143,480,102.87	196,513,891.83
少数股东权益			
股东权益：			
股本	90,800,000.00	90,800,000.00	90,800,000.00
减：已归还投资			
股本净额	90,800,000.00	90,800,000.00	90,800,000.00
资本公积	217,748,865.86	217,748,865.86	217,348,865.86
盈余公积	28,427,325.74	28,427,325.74	28,427,325.74
其中：法定公益金	14,213,662.87	14,213,662.87	14,213,662.87
未分配利润	63,187,308.21	65,715,483.14	73,759,302.85
其中：拟分配现金股利			22,700,000.00
* 外币报表折算差额	894.76		
股东权益合计	400,164,394.57	402,691,674.74	410,335,494.45
负债及股东权益总计	553,020,125.17	546,171,777.61	606,849,386.28

法定代表人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

利润及利润分配表

会企 02 表
单位：人民币元

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

项目	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月
	合并	母公司	
一、主营业务收入	377,602,319.36	375,427,830.84	359,562,176.46
减：主营业务成本	311,735,874.26	310,947,961.85	291,178,496.82
主营业务税金及附加	1,090,977.94	1,090,977.94	652,812.54
二、主营业务利润	64,775,467.16	63,388,891.05	67,730,867.10
加：其他业务利润	-386,185.61	-386,185.61	281,577.26
减：营业费用	13,597,446.93	12,544,129.74	11,761,438.62
管理费用	32,919,610.74	30,088,642.47	24,112,649.50
财务费用	877,779.71	819,172.71	3,487,331.67
三、营业利润	16,994,444.17	19,550,760.52	28,651,024.57
加：投资收益	-3,288,633.10	-3,310,600.00	
补贴收入	1,997,539.94	1,997,539.94	
营业外收入	15,959.96	15,080.00	53,550.10
减：营业外支出	92,705.44	98,000.00	225,896.69
四、利润总额	15,626,605.53	18,154,780.46	28,478,677.98
减：所得税	3,498,600.17	3,498,600.17	6,241,915.64
少数股东损益			
五、净利润	12,128,005.36	14,656,180.29	22,236,762.34
加：年初未分配利润	73,759,302.85	73,759,302.85	60,195,742.08
其他转入			
六、可供分配的利润	85,887,308.21	88,415,483.14	82,432,504.42
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	85,887,308.21	88,415,483.14	82,432,504.42
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	22,700,000.00	22,700,000.00	16,450,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润	63,187,308.21	65,715,483.14	65,982,504.42

法定代表人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

利润表补充资料：

项 目	本期数	上年同期数
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		
7.拟分配的现金股利		

法定代表人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

现金流量表

会企 03 表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	370,716,044.87	371,782,774.09
收到的税费返还	3	3,955,474.03	3,955,474.03
收到的其他与经营活动有关的现金	4	665,197.37	665,197.37
现金流入小计	5	375,336,716.27	376,403,445.49
购买商品、接受劳务支付的现金	6	316,596,660.81	316,596,660.81
支付给职工以及为职工支付的现金	7	25,582,337.75	23,211,309.29
支付的各项税费	8	15,857,900.08	15,857,900.08
支付的其他与经营活动有关的现金	9	21,648,325.52	23,340,503.39
现金流出小计	10	379,685,224.16	379,006,373.57
经营活动产生的现金流量净额	11	-4,348,507.89	-2,602,928.08
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
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	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16	754,880.05	744,556.69
现金流入小计	17	754,880.05	744,556.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	15,528,296.50	15,306,068.42
投资所支付的现金	19		3,310,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	15,528,296.50	18,616,668.42
投资活动产生的现金流量净额	22	-14,773,416.45	-17,872,111.73
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	205,000,000.00	205,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27	205,000,000.00	205,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	185,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	24,160,476.25	24,160,476.25
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31	209,160,476.25	209,160,476.25
筹资活动产生的现金流量净额	32	-4,160,476.25	-4,160,476.25
四、汇率变动对现金的影响	33	-203,713.13	-203,713.13
五、现金及现金等价物净增加额	34	-23,486,113.72	-24,839,229.19

单位负责人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

现金流量表附表

会企 03 表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	行次	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35		
净利润	36	12,128,005.36	14,656,180.29
加：少数股东权益	37		
减：未确认投资损失	38		
加：计提的资产减值准备	39	5,169,220.57	5,169,220.57
固定资产折旧	40	18,986,950.35	18,894,107.55
无形资产摊销	41	13,165.14	13,165.14
长期待摊费用摊销	42		
待摊费用减少（减：增加）	43	170,599.16	170,599.16
预提费用增加（减：减少）	44	54,425.99	54,425.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45		
固定资产报废损失	46		
财务费用	47	1,027,458.51	1,043,778.53
投资损失（减：收益）	48		3,310,600.00
递延税款贷项（减：借项）	49		
存货的减少（减：增加）	50	89,584,549.89	89,584,549.89
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	-64,735,959.82	-59,828,930.31
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	-66,746,923.04	-75,670,624.89
其他	53		
经营活动产生的现金流量净额	54	-4,348,507.89	-2,602,928.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	55		
债务转为资本	56		
一年内到期的可转换公司债券	57		
融资租入固定资产	58		
其他	59		
3、现金及现金等价物净增加情况：	60		
现金的期末余额	61	104,857,531.99	103,504,416.52
减：现金的期初余额	62	128,343,645.71	128,343,645.71
现金及现金等价物净增加额	63	-23,486,113.72	-24,839,229.19

单位负责人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

资产减值准备明细表

2005 年 6 月

会企 01 表 附表 1

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	3,388,596.15	3,105,326.32		6,493,922.47
其中：应收账款	3,299,395.94	3,021,644.65		6,321,040.59
其他应收款	89,200.21	83,681.67		172,881.88
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	11,063,540.91	2,063,894.25		13,127,435.16
其中：库存商品	200,270.23			200,270.23
原材料	10,863,270.68	2,063,894.25		12,927,164.93
四、长期投资减值准备合计	-			
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	2,416,297.94			2,416,297.94
其中：房屋、建筑物	-			
机器设备	2,416,297.94			2,416,297.94
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	-			
合计	16,868,435.00	5,169,220.57		22,037,655.57

单位负责人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

利润表附表

会企 02 表 附表 1

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

单位：人民币元

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	16.01%	15.58%	0.713	0.713
营业利润	4.20%	4.09%	0.187	0.187
净利润	3.00%	2.92%	0.134	0.134
扣除非经常性 损益后的净利润	2.54%	2.47%	0.113	0.113

单位负责人：周忠国

主管会计工作的负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

东信和平智能卡股份有限公司

会计报表附注

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东信和平智能卡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001 年 11 月 6 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]1143 号文批准，由普天东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司（原珠海经济特区香洲电子设备厂）、周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川、李海江发起设立，于 2001 年 12 月 4 日在广东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4400001009956 号的企业法人营业执照，现有注册资本 9,080 万元，股份总数 9,080 万股（每股面值 1 元），其中已流通的人民币普通股 A 股 2,500 万股。公司股票已于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子信息行业。经营范围：研制、生产、销售磁条卡、智能卡产品及相关设备（含移动电话用 SIM 卡）系统集成；经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。公司目前主要经营移动电话用 SIM 卡、UIM 卡和充值卡。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购

建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

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

(七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除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入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

公司按如下方法计提坏账准备：(1) 对账龄 3 年以上的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以及经过逐户分析后估计已成为坏账的应收款项，全额提取坏账准备；(2) 根据已提取前述准备后的应收款项余额，再按如下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）

采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用，出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，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，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，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，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如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，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。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，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；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。为开发新技术、研制新产品所购置的单台价值在 5 万元以下的设备，根据财政部财工字[96]41 号文件的有关要求，在上述设

备使用时采取一次性提足折旧的方法。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30	12.13-3.23
通用设备	4-5	24.25-19.40
专用设备	4-5	24.25-19.40
运输工具	10	9.70
其他设备	4-5	24.25-19.40

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十二）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

（2）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；

（3）足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十三）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

(2) 暂停资本化：若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，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。

(3) 停止资本化：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。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

三、税（费）项

(一) 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17%、13%。公司研发的移动电话智能卡操作系统 TurboC0S 获得广东省科技厅颁发的软件产品证书，根据财税[2000]25 号文的规定并经珠海市国家税务局珠国税函[2003]149 号文批复，公司销售含该软件的 SIM 卡和储值卡，其增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

(五) 企业所得税

公司系经广东省科技厅认定的高新技术企业，位于经国务院批准的珠海市高新技术产业开发园区，企业所得税按 15% 的税率计缴。

四、利润分配

根据 2004 年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2.5 元(含税)，共分配现金股利 2,270 万元，上述利润分配已在本年度 5 月份完成，截至本年 6 月 30 日公司未进行其他的利润分配，目前剩余可供股东分配的利润为 63,187,308.21 元。

五、会计报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

2005 年 6 月 30 日余额

1. 货币资金

期末数 104,857,531.99

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	115,922.54	2,612.39
银行存款	104,495,447.81	128,170,478.15
其他货币资金	246,161.64	170,555.17
合 计	<u>104,857,531.99</u>	<u>128,343,645.71</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现 金	HKD98.50	1.0649	104.89	HKD98.50	1.0637	104.77
银行存款	USD1,699,696.64	8.2765	14,067,539.24	USD621,658.33	8.2765	5,145,155.17
	HKD135,000.26	1.0649	143,761.78	HKD126,726.19	1.0637	134,798.65
	EUR141,792.66	9.961	1,412,396.69	EUR43.38	11.2627	88.58
小 计			<u>15,623,802.60</u>			<u>5,280,547.17</u>

2. 应收账款

期末数 115,701,411.62

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	120,420,092.61	98.69	6,021,004.63	114,399,087.98	57,710,118.84	95.26	2,885,505.94	54,824,612.90
1-2 年	903,359.60	0.74	90,335.96	813,023.64	2,244,400.00	3.70	224,440.00	2,019,960.00
2-3 年	699,000.00	0.57	209,700.00	489,300.00	631,500.00	1.04	189,450.00	442,050.00

合计 122,022,452.21 100.00 6,321,040.59 115,701,411.62 60,586,018.84 100.00 3,299,395.94 57,286,622.90

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,505.47 万元, 占应收账款账面余额的 53.31%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,102,270.92	8.2765	17,399,445.27	2,190,856.69	8.2765	18,132,625.39
港币	78,000.00	1.0649	83,062.20	52,000.00	1.0637	55,312.40
欧元	239,775.00	9.961	2,388,398.78			
小计			<u>19,870,906.25</u>			<u>18,187,937.79</u>

3. 其他应收款 期末数 3,000,642.88

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,154,012.01	99.39	157,700.60	2,996,311.41	1,480,378.61	98.70	74,018.93	1,406,359.68
1-2 年	4,812.75	0.15	481.28	4,331.47	4,812.75	0.32	481.28	4,331.47
2-3 年								
3 年以上	14,700.00	0.46	14,700.00		14,700.00	0.98	14,700.00	
合计	<u>3,173,524.76</u>	<u>100.00</u>	<u>172,881.88</u>	<u>3,000,642.88</u>	<u>1,499,891.36</u>	<u>100.00</u>	<u>89,200.21</u>	<u>1,410,691.15</u>

(2) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,396,337.46 元, 占其他应收款账面余额的 44.00%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 预付账款 期末数 4,246,744.86

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,246,744.86	100.00	1,971,277.01	100.00
合计	<u>4,246,744.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,971,277.01</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	100,560.00	8.2765	832,284.84	220,038.01	8.2765	1,821,144.59
欧元	161,855.00	9.961	1,612,237.66	12,375.00	11.2627	139,375.91
港币	9,166.00	1.0649	9,760.87	9,166.00	1.0637	9,749.87
小计			<u>2,454,283.37</u>			<u>1,970,270.37</u>

5. 应收补贴款

期末数 4,607,202.76

项目	期末数	期初数
应收出口退税	3,212,750.82	2,981,309.71
应收软件产品退税	1,394,451.94	
合计	<u>4,607,202.76</u>	<u>2,981,309.71</u>

6. 存货

期末数 196,098,418.65

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	956,484.47		956,484.47	26,499,151.04		26,499,151.04
原材料	132,601,844.03	12,290,825.33	120,311,018.70	136,300,530.37	10,226,931.08	126,073,599.29
包装物	1,000,181.22		1,000,181.22	1,180,364.01		1,180,364.01
低值易耗品	511,578.05		511,578.05	511,578.05		511,578.05
自制半成品	3,435,722.30	636,339.60	2,799,382.70	5,633,324.67	636,339.60	4,996,985.07
库存商品	70,720,043.74	200,270.23	70,519,773.51	128,685,455.56	200,270.23	128,485,185.33
合计	<u>209,225,853.81</u>	<u>13,127,435.16</u>	<u>196,098,418.65</u>	<u>298,810,403.70</u>	<u>11,063,540.91</u>	<u>287,746,862.79</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		价值回升转回	其他原因转出
原材料	10,226,931.08	2,063,894.25	12,290,825.33
自制半成品	636,339.60		636,339.60
库存商品	200,270.23		200,270.23
小 计	<u>11,063,540.91</u>	<u>2,063,894.25</u>	<u>13,127,435.16</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。期末主要对可变现净值低于成本的存货和滞留、过期及劣质存货计提了存货跌价准备。

7. 待摊费用

期末数 0.00

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费		50,599.16	
信息披露费		120,000.00	
合 计		<u>170,599.16</u>	

8. 固定资产原价

期末数 249,542,379.72

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	52,565,148.36	0.00	0.00	52,565,148.36
通用设备	2,279,612.97	868,470.43	0.00	3,148,083.40
专用设备	184,487,715.56	4,102,544.98	0.00	188,590,260.54
运输工具	3,203,240.00	0.00	0.00	3,203,240.00
其他设备	2,035,647.42	0.00	0.00	2,035,647.42
合 计	<u>244,571,364.31</u>	<u>4,971,015.41</u>	<u>0.00</u>	<u>249,542,379.72</u>

(2) 无融资租入固定资产情况。

(3) 无经营租出固定资产情况。

(4) 暂时闲置固定资产情况。

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	11,391,024.00	8,632,995.34	2,416,297.94	341,730.72
小计	<u>11,391,024.00</u>	<u>8,632,995.34</u>	<u>2,416,297.94</u>	<u>341,730.72</u>

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,702,731.77	1,648,834.50	0.00	53,897.27
专用设备	44,241,763.03	43,167,760.54	0.00	1,074,002.49
其他设备	266,839.00	260,422.35	0.00	6,416.65
小计	<u>46,211,333.80</u>	<u>45,077,017.39</u>	<u>0.00</u>	<u>1,134,316.41</u>

(6) 无已退废并准备处置的固定资产。

(7) 期末固定资产无用于债务担保或抵押。

9. 累计折旧				期末数
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,381,646.94	884,992.86	0.00	4,266,639.80
通用设备	1,745,753.09	368,465.68	0.00	2,114,218.77
专用设备	110,003,686.52	17,624,263.13	0.00	127,627,949.65
运输工具	756,135.42	155,295.24	0.00	911,430.66
其他设备	908,744.57	139,167.80	0.00	1,047,912.37
合计	<u>116,795,966.54</u>	<u>19,172,184.71</u>	<u>0.00</u>	<u>135,968,151.25</u>

10. 固定资产净值			期末数
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	48,298,508.56	49,183,501.42	
通用设备	1,033,864.63	533,859.88	
专用设备	60,962,310.89	74,484,029.04	
运输工具	2,291,809.34	2,447,104.58	
其他设备	987,735.05	1,126,902.85	
合计	<u>113,574,228.47</u>	<u>127,775,397.77</u>	

11. 固定资产减值准备	期末数
	2,416,297.94

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,416,297.94	0.00	0.00	2,416,297.94
合计	<u>2,416,297.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,416,297.94</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌，技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。期末对购置时间较长，技术落后和闲置的设备保留了固定资产减值准备 2,416,297.94 元。

12. 在建工程 期末数 12,114,910.40

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研楼	4,275,587.75		4,275,587.75	330,781.40		330,781.40
二期厂房	2,224,659.65		2,224,659.65			
北京办事处办公室	5,614,663.00		5,614,663.00			
合计	<u>12,114,910.40</u>		<u>12,114,910.40</u>	<u>330,781.40</u>		<u>330,781.40</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
科研楼	330,781.40	3,944,806.35			4,275,587.75
二期厂房	0	2,224,659.65			2,224,659.65
北京办事处办公室		5,614,663.00			5,614,663.00
合计	<u>330,781.40</u>	<u>11,784,129.00</u>			<u>12,114,910.40</u>

(3) 上述工程无借款费用资本化金额。

(4) 本报告期内，上述在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

13. 无形资产 期末数 1,235,331.48

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	1,235,331.48		1,235,331.48	1,248,496.62		1,248,496.62

合 计 1,235,331.48 1,235,331.48 1,248,496.62 1,248,496.62

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得 方式	原始 金额	期初 数	本期 增加	本期 转出	本期 摊销	期末 数	累计摊 销额	剩余 摊销年限
土地使用权	受让	1,316,516.54	1,248,496.62			13,165.14	1,235,331.48	81,185.06	563 个月
合 计		<u>1,316,516.54</u>	<u>1,248,496.62</u>			<u>13,165.14</u>	<u>1,235,331.48</u>	<u>81,185.06</u>	

(3) 本报告期内，上述无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

(4) 上述无形资产已办妥相关权属证明。

14. 短期借款 期末数 20,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	0.00
保证借款		0.00
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

15. 应付票据 期末数 0.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		26,499,151.04
合 计	<u>0.00</u>	<u>26,499,151.04</u>

(2) 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

16. 应付账款 期末数 79,681,077.54

(1) 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	2,012,607.04	8.2765	16,657,342.17	6,844,793.73	8.2765	56,650,935.31
欧 元	179,041.31	9.961	1,783,430.49	207,403.40	11.2627	2,335,922.27
港 币						
小 计			<u>18,440,772.66</u>			<u>58,986,857.58</u>

17. 预收账款 期末数 496,829.95

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	44,877.66	8.2765	371,429.95	11,196.64	8.2765	92,668.99
小计			<u>371,429.95</u>			<u>92,668.99</u>

18. 应付工资 期末数 7,782,723.43

期末余额系应付未付的 2005 年 6 月份员工工资及 2004 年度奖金。

19. 应交税金 期末数 6,346,593.28

税种	期末数	期初数	法定税率
企业所得税	1,362,375.59	4,887,972.20	详见本会计报表附注三(五)
增值税	4,576,689.72	-11,489,098.95	内销按 17%，外销实行“免、抵、退”
城市维护建设	351,429.80		按应缴流转税税额的 7%计缴
代扣代缴个人所得税	27,491.23	93,688.62	按规定计缴
房产税	3,938.49		按房租收入 12%计缴
营业税	24,668.45		按房租收入 5%计缴
合计	<u>6,346,593.28</u>	<u>-6,507,438.13</u>	

20. 其他应交款 期末数 150,612.78

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	150,612.78	0.00	按应缴流转税税额的 3%计缴
合计	<u>150,612.78</u>	<u>0.00</u>	

21. 其他应付款 期末数 19,241,712.60

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	67,436.25	8.2765	558,136.12	1,400.00	8.2765	11,587.10

欧元	21,000.00	11.2627	236,516.70
小计	<u>558,136.12</u>		<u>248,103.80</u>

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	款项性质、内容	金额
应付客户配套材料和培训费[注]	配套材料费和培训费	7,639,914.46
结余的职工教育经费	职工教育经费	2,379,864.01
结余的工会经费	工会经费	2,426,761.01
结余的职工住房基金	职工住房基金	1,975,125.70
小计		<u>14,421,665.18</u>

[注]：公司按与各销售客户在销售合同中约定向其提供配套材料或培训名额，于期末按合同计提应付未付各销售客户的配套材料费和培训费。

 22. 预提费用 期末数 54,425.99

项目	期末数	期初数
借款利息	54,425.99	0.00
合计	<u>54,425.99</u>	<u>0.00</u>

 23. 长期借款 期末数 0.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款		0.00
合计	<u> </u>	<u>0.00</u>

 24. 专项应付款 期末数 6,500,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	6,500,000.00	9,900,000.00
合计	<u>6,500,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>

(2) 款项内容说明

期末余额 6,500,000.00 元均系收到的项目研发经费，明细如下：

拨款单位	项目内容	余额
珠海市科学技术局	CDMA 系统 R-UI M 项目	1,500,000.00
珠海市香洲区科学技术局	CDMA 系统 R-UI M 卡项目	2,000,000.00
珠海市科学技术局	CDMA UTK 卡项目	500,000.00

珠海市科学技术局	广东省智能卡工程技术研究	
	开发中心项目	900,000.00
信息产业部	非接触式 IC 卡读卡设备及行业性	
	应用系统研发项目	400,000.00
信息产业部电子信息产业	移动通信 SIM 卡 COS 及多应用	
发展基金管理办公室	开发系统	1,000,000.00
广东省科学技术厅	JAVA 卡项目	200,000.00
合 计		<u>6,500,000.00</u>

截至 2005 年 6 月 30 日，上述研发项目尚未完工验收。

25. 股本

期末数 90,800,000.00

(1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动 (+, -)				期末数
			配股	送股	公积金转股	其他	
(一) 尚未 流通 股份	国家拥有股份						
	1. 发起人股份						
	境内法人持有股份	61,621,700.00					61,621,700.00
	外资法人持有股份						
	其他	4,178,300.00					4,178,300.00
	2. 募集法人股						
	3. 内部职工股						
	4. 优先股						
5. 其他							
	未上市流通股份合计						
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股	25,000,000.00					25,000,000.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
		已流通股份合计					
(三)	股份总数	90,800,000.00					90,800,000.00

26. 资本公积

期末数 217,748,865.86

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	217,348,865.86			217,348,865.86
其他资本公积		400,000.00[注]		400,000.00
合 计	<u>217,348,865.86</u>	<u>400,000.00</u>		<u>217,748,865.86</u>

[注]：经专家组审查验收，公司 5 月份根据项目合同书对 2003 年 12 月珠海市科学技术局下拨的重点技术改造项目--WIB 卡项目资金进行了相应的账务处理，其中 40 万元转入资本公积。

27. 盈余公积

期末数 28,427,325.74

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,213,662.87			14,213,662.87
法定公益金	14,213,662.87			14,213,662.87
合 计	<u>28,427,325.74</u>	<u>0.00</u>		<u>28,427,325.74</u>

28. 未分配利润

期末数 63,187,308.21

(1) 明细情况

	期末数
期初数	73,759,302.85
本期增加	12,128,005.36[注 1]
本期减少	22,700,000.00[注 2]
期末数	<u>63,187,308.21</u>

[注 1]：本期增加系本期净利润转入。

[注 2]：本期减少系根据公司 2004 年度股东大会会议决议，以 2004 年末总股本 9,080 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2.5 元（含税），共计分配现金红利 22,700,000.00 元（含税），上述股利已于 2005 年 5 月支付完毕。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 377,602,319.36/311,735,874.26

(1) 业务分部（以产品的性质为基础确定）

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
SIM 卡（含 UIM 卡）	274,202,303.78	234,243,496.16
储值卡	30,112,561.75	45,318,457.09

充值卡	61,720,668.63	76,572,262.56
其他	11,566,785.20	3,427,960.65
合计	<u>377,602,319.36</u>	<u>359,562,176.46</u>

主营业务成本

SIM 卡 (含 UIM 卡)	227,839,923.94	187,176,221.24
储值卡	24,458,687.78	36,764,390.02
充值卡	52,344,215.98	64,799,694.09
其他	7,093,046.56	2,438,191.47
合计	<u>311,735,874.26</u>	<u>291,178,496.82</u>

(2) 地区分部 (以产品销售地为基础确定)

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
华东地区	52,019,089.99	45,264,371.37
华南地区	86,600,606.83	62,858,215.18
西南地区	33,005,203.70	32,849,220.63
华北地区	68,561,605.11	78,538,980.84
华中地区	33,075,812.57	40,174,219.40
东北地区	27,187,929.89	21,135,228.63
西北地区	7,862,967.52	11,885,230.77
境外	69,289,103.75	66,856,709.64
合计	<u>377,602,319.36</u>	<u>359,562,176.46</u>
主营业务成本		
	本期数	上年同期数
华东地区	44,927,951.23	37,137,486.69
华南地区	74,320,042.57	51,255,318.62
西南地区	26,236,645.98	24,692,755.80
华北地区	57,929,189.27	62,964,472.33
华中地区	27,716,260.88	31,927,937.47
东北地区	23,324,888.80	17,218,632.97
西北地区	6,491,853.62	9,298,995.44
境外	50,789,041.91	56,682,897.50
合计	<u>311,735,874.26</u>	<u>291,178,496.82</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 184,137,028.35 元, 占公司全部主营业务收入 48.76%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 1,090,977.94

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	763,684.56	456,968.78	按应缴流转税税额的 7% 计缴
教育费附加	327,293.38	195,843.76	按应缴流转税税额的 3% 计缴
合 计	<u>1,090,977.94</u>	<u>652,812.54</u>	

3. 其他业务利润

本期数 -386,185.61

明细情况

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	231,519.49	557,658.11	-326,138.62	327,682.19	46,104.93	281,577.26
房租业务	236,927.70	306,615.29	-69,687.59			
加工费	9,640.60		9,640.60			
合 计	<u>478,087.79</u>	<u>864,273.40</u>	<u>-386,185.61</u>	<u>327,682.19</u>	<u>46,104.93</u>	<u>281,577.26</u>

4. 财务费用

本期数 877,779.71

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	986,648.75[注]	3,209,185.83
减：利息收入	754,896.16	288,727.63
汇兑损失	407,804.42	403,232.87
减：汇兑收益	52,644.19	107,173.78
其他	290,866.89	270,814.38
合 计	<u>877,779.71</u>	<u>3,487,331.67</u>

[注]：经专家组审查验收，公司 5 月份根据项目合同书对 2003 年 12 月珠海市科学技术局下拨的重点技术改造项目--WIB 卡项目资金进行了相应的账务处理，其中贴息 50 万元冲减利息支出。

5. 补贴收入

本期数 1,997,539.94

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
科技兴贸专项资金	42,858.00[注 1]	
出口商品贴息资金	260,230.00[注 2]	
中小企业国际市场开拓资金	300,000.00[注 3]	
增值税返还	1,394,451.94[注 4]	
合 计	<u>1,997,539.94</u>	

[注 1]：系根据珠海市外经贸局其下发的《关于做好 2003 年广东省科技兴贸专项资金有关工作的通知》，公司于 2005 年 1 月 18 日收到此鼓励和扶持高新技术产品出口专项资金。

[注 2]：系公司于 2005 年 2 月 24 日收到珠海市世界银行贷款业务办公公司的 04 年出口商品贴息资金。

[注 3]：系公司于 2005 年 4 月 8 日收到珠海市世界银行贷款业务办公公司的 04 年中小企业国际市场开拓资金。

[注 4]：公司研发的移动电话智能卡操作系统 TurboCOS 获得广东省科技厅颁发的软件产品证书。根据财税[2000]25 号文的规定并经珠海市国家税务局珠国税函[2003]149 号文批复，公司销售含该软件的 SIM 卡和储值卡，其增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退。本期实际收到上述超税负返还增值税 1,394,451.94 元。

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到的税费返还

产品出口退税款	3,955,474.03
小计	<u>3,955,474.03</u>

2. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府奖励资金	603,088.00
小 计	603,088.00

3. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运杂费	7,740,340.65
招待费	3,526,799.45
技术开发费	6,464,641.71
差旅费	2,010,385.74
销售佣金	466,820.63
小 计	<u>20,208,988.18</u>

4. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

利息收入	754,880.05
小 计	<u>754,880.05</u>

六、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

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
普天东方通信集团有限公司	杭州市文三路 398 号	技术开发、咨询、服务、培训、制造、加工、批发、零售；通信设备，电子计算机及外部设备，电子元器件；承包；通信工程；咨询；经济信息；经营进出口业务（按省经贸厅浙外经贸出[1999]99 号文件规定的经营范围经营）；含下属分支机构的经营范围。	母 公 司	有限责任公司	郑国民
中国普天信息产业集团公司	北京市朝阳区将台路 2 号	组织所属企业生产：通信设备、邮政专用设备、通信线路器材及维修零配件、通信设备专用电子元器件、邮政通信专用摩托车及零部件和本系统生产的其他产品的研制、批发、零售、代购、代销、展销（国家有专项规定的除外），本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口，本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备件备品、零配件及技术的进口（国家规定的一类进口商品除外）；开展本企业中外合资经营、合作生产；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术进出口业务；开展“三来一补”、进料加工业务；经营对销贸易和转口贸易。	母 公 司 之 控 股 股 东 之 控 股 股 东	全民所有制	邢炜
中国普天信息产业股份有限公司	北京市海淀区中关村科技园上地二街 2 号	移动通信及终端设备、数据通信、网络通信、计算机及软件、相关的配套元器件技术开发、生产、销售、服务；技术转让、咨询、服务；工程施工承包、工程规划、设计；实业投资。	母 公 司 之 控 股 股 东	股份有限公司	邢炜

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
普天东方通信集团有限公司	871,885,086.00			871,885,086.00
中国普天信息产业集团公司	3,086,940,000.00			3,086,940,000.00
中国普天信息产业股份有限公司	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
普天东方通信集团有限公司[注]	30,879,940.00	34.01					30,879,940.00	34.01

[注]：期末该公司直接持有本公司 34.01% 的股份，是本公司第一大股东，同时该公司通过本公司第二大股东珠海普天和平电信工业有限公司（该公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 50% 的股份且在其董事会中具有多数表决权）间接持有本公司 27.83% 的股份，直接间接合计持有本公司 61.84% 的股份，对本公司具有实质控制权。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
珠海普天和平电信工业有限公司	本公司第二大股东
东方通信股份有限公司	同受母公司控制
杭州东信实业有限公司	同受母公司控制
杭州东方通信销售服务有限公司	同受母公司控制
杭州东信灵通电子实业有限公司	同受母公司控制

(二) 关联方交易情况

1. 无关联方采购货物。

2. 销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数
中国普天信息产业集团公司	853,418.80	215,769.23
东方通信股份有限公司	18,931.62	2,086,700.85
杭州东信实业有限公司	1,196.58	743.59
杭州东方通信销售服务有限公司		6,410.26
杭州东信灵通电子实业有限公司	20,512.82	
小计	894,059.82	2,309,623.93

以上交易按双方商定的价格进行。

3. 关联方应收应付款项余额

项目及关联方名称	期末数	期初数
应收账款		
中国普天信息产业集团公司	165,614.66	1,656,147.66
东方通信股份有限公司		
杭州东信实业有限公司		

杭州东方通信销售服务有限公司		
小 计	165,614.66	1,656,147.66
其他应付款		
中国普天信息产业集团公司	144,011.10	144,011.10
小 计	144,011.10	144,011.10

4. 其他关联方交易

(1) 2003 年 6 月 20 日, 普天东方通信集团有限公司与中国工商银行珠海市海滨支行签订保证合同, 同意为本公司向该银行借入的期限为 2003 年 6 月 20 日至 2008 年 6 月 19 日的 3,000 万元贷款提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司向该银行的借款余额为零元。

(2) 根据公司与普天东方通信集团有限公司签订的房屋租赁合同, 2005 年上半年本公司向其支付的办公用房租赁费 175,582.95 元。

5. 公司支付给关键管理人员的报酬

2005 年上半年公司共有关键管理人员 8 人。其中, 在本公司领取报酬 8 人, 上半年报酬总额 84.91 万元。2004 年度公司共有关键管理人员 8 人, 其中, 在本公司领取报酬 8 人, 全年报酬总额 139.15 万元。

2005 年上半年

报酬档次	5 万以下	5-10 万元	11-20 万元	21-30 万元
人数	3 人	1 人	3 人	1 人

2004 年度

报酬档次	5 万元以下	5-10 万元	21-30 万元	31-50 万元
人数	3 人	1 人	3 人	1 人

2003 年度

报酬档次	5-10 万元	11-20 万元	21-30 万元	31-50 万元
人数	4 人		3 人	1 人

七、或有事项

无重大或有事项。

八、承诺事项

无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

十、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无非货币性交易事项。

(三) 重要资产转让及出售行为的说明

无重要资产转让及出售行为。

(四) 其他重要事项

(五) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号----非经常性损益》(2004 年修订) 的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-):

项 目	2005 年 1—6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	1,997,539.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益, (除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-76,745.48
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	1,920,794.46
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	78,951.38
少数股东损益影响数 (亏损以“-”表示)	
非经常性损益净额	1,841,843.08

第七节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本。

以上文件均齐备、完整、并备于本公司总部以供查阅。

东信和平智能卡股份有限公司

董事长： 周忠国

二〇〇五年七月