

北京北方天鸟智能科技股份有限公司

600435

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	8
八、会计报表附注.....	14

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事陈燕，因出差在外未能出席董事会。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长陈济民先生，主管会计工作负责人财务总监李俊巍先生，会计机构负责人(会计主管人员)财务部部长朱伟东先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：北京北方天鸟智能科技股份有限公司

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：北方天鸟

公司 A 股代码：600435

3、公司注册地址：北京市丰台区科学城星火路 7 号

公司办公地址：北京市丰台区科学城星火路 7 号

邮政编码：100070

公司国际互联网网址：www.tianniao.com.cn

公司电子信箱：tndsh@163bj.com

4、公司法定代表人：陈济民

5、公司董事会秘书：赵晗

电话：010-83682722

传真：010-63729771

E-mail：tndsh@163bj.com

联系地址：北京市丰台区科学城星火路 7 号

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：北京市丰台区科学城星火路 7 号

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减(%)
流动资产	532,143,779.36	488,949,447.45	8.83
流动负债	119,465,470.36	80,913,366.27	47.65
总资产	660,287,600.89	616,969,338.91	7.02
股东权益(不含少数股东权益)	539,643,646.69	534,916,416.31	0.88
每股净资产	6.00	5.94	0.88

调整后的每股净资产	5.91	5.86	0.85
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	9,227,230.38	8,555,682.68	7.85
扣除非经常性损益后的净利润	9,609,186.06	8,560,750.09	12.25
每股收益	0.103	0.095	7.85
净资产收益率 (%)	1.71	1.66	0.05
经营活动产生的现金流量净额	3,827,134.85	-22,852,083.16	116.75

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置固定资产损益	-427,381.07
扣除日常减值准备以外的营业外收入	44,771.20
扣除日常减值准备以外的营业外支出(-)	-4,951.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-
债务重组损益	-
税收影响	5,605.19
非经常性损益净额	-381,955.68

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.42%	5.44%	0.32	0.32
营业利润	1.90%	1.91%	0.11	0.11
净利润	1.71%	1.72%	0.103	0.103
扣除非经常性损益后的净利润	1.78%	1.79%	0.11	0.11

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	50,000,000							50,000,000
其中：								
国家持有股份								

境内法人持有股份	50,000,000						50,000,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	50,000,000						50,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	40,000,000						40,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	40,000,000						40,000,000
三、股份总数	90,000,000						90,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数 17930 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
北京华北光学仪器有限公司	0	41,538,090	46.153	未流通	无	国有股东
深圳市盈宁科技有限公司	0	5,180,760	5.756	未流通	无	法人股东
北方光电工贸有限公司	0	2,072,300	2.303	未流通	冻结	法人股东
郭品洁		1,245,000	1.383	已流通	未知	自然人股东
北京励科鸣科技发展中心	0	690,770	0.768	未流通	无	法人股东
温州经济技术开发区大田线带有限公司	0	518,080	0.576	未流通	无	法人股东
华龙证券有限责任公司		376,804	0.419	已流通	未知	法人股东
莫海娟		254,000	0.282	已流通	未知	自然人股东
杨展		184,400	0.204	已流通	未知	自然人股东
栾普建		150,000	0.167	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

1) 截至报告期末, 公司第一大股东北京华北光学仪器有限公司、第三大股东北方光电工贸有限公司分别为中国兵器工业集团公司的全资子公司和控股子公司, 共持有本公司

4,361.039 万股，占股份的 48.456%。

2) 未知其它前十名股东之间是否存在关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
郭品洁	1,245,000	A
华龙证券有限责任公司	376,804	A
莫海娟	254,000	A
杨展	184,400	A
栾普建	150,000	A
梁劝辉	124,400	A
陈明杰	114,900	A
陆屿房产	103,700	A
李刚建	101,849	A
潘灵君	87,167	A

本公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系。

本公司未知前 10 名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主营业务是电脑刺绣机的研发、生产和销售。报告期内，公司在董事会的领导下，坚持以主业为核心，结合公司的实际情况，做了大量的市场调研和论证工作，进一步完善市场营销体系，同时加快电脑刺绣机产品的升级换代和系列开发，使公司的产品结构能够满足不同客户的需求。报告期内公司实现主营业务收入 118,023,178.71 元，去年同期实现主营业务收入 106,716,937.68 元，同比上升 10.59%。公司为了抢占市场，在一季度推出的新机型毛利率偏低，导致产品成本上升，报告期内主营业务成本 88,410,837.30 元，去年同期主营业务成本 77,201,071.12 元，同比上升 14.52%。报告期内实现主营业务利润 29,235,035.64 元，去年同期实现主营业务利润 28,869,271.70 元，同比上升 1.27%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主营业务范围没有发生变化，主要从事电脑刺绣机的研发、生产、销售。
(2)报告期内占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币 未经审计

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电脑刺绣机	114,944,892.72	86,259,481.20	24.96	9.52	13.49	-2.62

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
北京	79,594,678.50	46.36
天津	55,257,091.28	7.75
深圳	12,789,357.31	590.37
上海	10,389,487.23	-19.79
温州	3,720,118.00	-45.75
小计	161,750,732.32	/
抵销	43,727,553.61	/
合计	118,023,178.71	10.59

(4)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 1,220,670.09 元。

(5) 公司无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

(6) 公司无参股公司投资收益占净利润 10 % 以上的情况。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

经营中出现的问题与困难：

(1) 行业竞争激烈导致利润空间的普遍下降；

(2) 主营业务单一。

解决方案：

(1) 贯彻实行市场细分及新产品开发策略，增强产品综合盈利能力；

(2) 加大电脑针织横机的研发力度，扩大生产和销售；加速公司其他募集资金投资项目的启动。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 36,769.6 万元人民币，已累计使用 13,182.86 万元人民币，尚未使用 23,586.74 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币 未经审计

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
电脑针织横机生产线技术改造项目	19,600	否	7,221.73	75.77	是	是
电脑刺绣机上海外贸生产基地项目	2,950	否	1,358.46	409.85	是	是
模糊电脑电控系统技术改造项目	3,300	是	0	0	否	否
电脑绗缝机生产线技术改造项目	3,797	否	380	11.58	否	否
服装设计生产自动化成套设备生产线技术改造	2,900	否	0	0	否	否
合计	32,547	/	8,960.19	497.2	/	/

3、资金变更项目情况

模糊电脑电控系统技术改造项目

公司对模糊电脑电控系统技术改造项目实施方式予以变更，2003 年 10 月 4 日公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金变更的议案--关于模糊电脑电控系统技术改造项目实施方式变更的议案》（有关公告内容详见 2003 年 10 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》）。该募集资金项目实施方式由股份公司直接投资调整为控股子公司投资，拟以人民币 3060 万元募集资金联合河北太行机械工业有限公司共同投资组建河北太行纺织机械有限公司，因涉及关联交易，该投资方案又提交公司 2004 年第一次临时股东大会审议，此项议案未获通过（有关公告内容详见 2004 年 6 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》）。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

5、未达到计划进度和收益的说明

（1）2003 年 10 月 4 日公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金变更的议案--关于模糊电脑电控系统技术改造项目实施方式变更的议案》（有关公告内容详见 2003 年 10 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》）。该募集资金项目实施方式由股份公司直接投资调整为控股子公司投资。拟以人民币 3060 万元募集资金联合河北太行机械工业有限公司共同投资组建河北太行纺织机械有限公司，因涉及关联交易，该投资方案又提交公司 2004 年第一次临时股东大会审议，此项议案未获通过（有关公告内容详见 2004 年 6 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》），致使项目进度受到影响。

（2）服装设计生产自动化成套设备生产线技术改造项目因考虑到目前市场时机不成熟，暂未启动。

（3）2003 年募集资金到位后，公司投入 380 万元用于电脑绗缝机生产线技术改造，机器质量有所改善，但市场销售量却没有明显提高。经过调研、分析后，发现市场发生变化，市场容量正在收缩，因此对该项目的投入放缓，致使项目进度受到影响。

（四）公司未对报告期内的盈利做过预测。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内,严格按照中国证监会有关文件的要求,规范运作。目前公司治理结构完善,符合证监会有关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经北京中兴宇会计师事务所有限责任公司审计,公司 2004 年度实现净利润 15,160,158.16 元,分别按 10%提取法定盈余公积,按 10%提取法定公益金,加上年度未分配利润 49,616,918.86 元,实际可供股东分配的利润 61,664,087.94 元。本年度利润分配方案为:以公司 2004 年末总股本 90,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税),共计派发现金股利 4,500,000 元,占本次可分配利润的 7.30%,剩余利润 57,164,087.94 元留待以后年度分配。

公司于 2005 年 7 月 11 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登分配现金股利的公告,2005 年 7 月 14 日为股权登记日,2005 年 7 月 15 日为除息日,2005 年 7 月 21 日为股利发放日。

(三) 公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

公司与各关联方之间一切交易,均按照国家有关规定和市场公允价格进行结算。

1、关联事项

◆ 接受劳务

公司委托北京北方天鸟科技发展有限公司生产 TNMC120-2/1 型电脑针织横机,本年发生加工费 1,229,300.00 元,本年支付 1,165,900.00 元。

◆ 提供劳务

公司为北京华北光学仪器有限公司加工零件,本年提供加工劳务 1,428,184.00 元,已全额收款。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北京华北光学仪器有限公司	控股股东	0	0	0	1,428,184.00	152,906.45
北京北方天鸟科技发展有限公司	参股公司	1,229,300.00	559,400.00	0	0	0

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司继续聘任北京中兴宇会计师事务所有限责任公司为公司的审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期公司无公司、董事会、董事受处罚及整改情况。

（十一）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	合并			母公司	
	合并	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	303,043,284.45	295,651,960.56	301,293,777.55	293,242,662.25
短期投资					
应收票据	2	22,547,300.00	19,470,000.00	22,547,300.00	19,470,000.00
应收股利					
应收利息	3	2,107,726.03	1,419,558.90	2,107,726.03	1,419,558.90
应收账款	4	84,097,214.47	75,245,931.67	86,727,219.53	76,779,413.85
其他应收款	5	14,749,420.22	12,526,958.71	15,925,563.91	13,786,534.17
预付账款	6	12,136,290.01	10,581,513.12	12,202,894.40	11,337,405.70
应收补贴款					
存货	7	93,384,478.95	73,937,038.81	90,741,744.90	66,639,587.72
待摊费用	8	78,065.23	116,485.68	39,727.88	93,192.35
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		532,143,779.36	488,949,447.45	531,585,954.20	482,768,354.94
长期投资：					
长期股权投资	9	2,514,156.37	2,400,354.85	5,456,703.03	5,126,788.41
长期债权投资					
长期投资合计		2,514,156.37	2,400,354.85	5,456,703.03	5,126,788.41
其中：合并价差					
其中：股权投资差额					
固定资产：					
固定资产原价	10	120,800,771.85	121,603,005.21	119,909,538.06	120,711,771.42
减：累计折旧	10	49,638,111.19	47,703,668.51	49,112,092.41	47,225,295.92
固定资产净值	10	71,162,660.66	73,899,336.70	70,797,445.65	73,486,475.50
减：固定资产减值准备	10	222,431.35	385,454.45	222,431.35	385,454.45
固定资产净额	10	70,940,229.31	73,513,882.25	70,575,014.30	73,101,021.05
工程物资					
在建工程	11	17,074,691.76	14,048,737.99	17,074,691.76	14,048,737.99
固定资产清理					
固定资产合计		88,014,921.07	87,562,620.24	87,649,706.06	87,149,759.04
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	34,673,869.58	35,008,817.51	34,667,870.58	35,004,817.51
长期待摊费用	13	2,940,874.51	3,048,098.86	2,940,874.51	3,048,098.86
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		37,614,744.09	38,056,916.37	37,608,745.09	38,052,916.37
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		660,287,600.89	616,969,338.91	662,301,108.38	613,097,818.76
流动负债：					
短期借款	14	34,782,400.00	32,684,000.00	34,782,400.00	32,684,000.00
应付票据	15	42,509,356.00	13,822,866.24	43,189,356.00	13,622,866.24

应付账款	16	30,316,390.04	26,678,359.16	33,335,759.41	24,464,710.77
预收账款	17	2,208,913.44	1,321,549.48	2,188,513.44	1,281,149.48
应付工资		218,049.18	175,682.23	213,049.18	131,782.23
应付福利费		1,329,109.96	1,328,051.99	1,271,500.94	1,277,377.98
应付股利		4,500,000.00		4,500,000.00	
应交税金	18	189,216.64	1,159,975.62	37,272.61	1,098,459.53
其他应交款	19	231,480.91	609,148.00	217,275.84	598,295.46
其他应付款	20	3,171,723.63	3,133,733.55	2,831,831.35	2,945,048.35
预提费用		8,830.56			
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		119,465,470.36	80,913,366.27	122,566,958.77	78,103,690.04
长期负债：					
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					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		119,465,470.36	80,913,366.27	122,566,958.77	78,103,690.04
少数股东权益		1,178,483.84	1,139,556.33		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	21	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	22	363,519,248.73	363,519,248.73	363,519,248.73	363,519,248.73
盈余公积	23	19,733,079.64	19,733,079.64	19,494,976.00	19,494,976.00
其中：法定公益金		9,866,539.82	9,866,539.82	9,747,488.00	9,747,488.00
未分配利润	24	66,391,318.32	61,664,087.94	66,719,924.88	61,979,903.99
拟分配现金股利			4,500,000.00		4,500,000.00
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		539,643,646.69	534,916,416.31	539,734,149.61	534,994,128.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		660,287,600.89	616,969,338.91	662,301,108.38	613,097,818.76

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注	合并		母公司		
		合并	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1		118,023,178.71	106,716,937.68	116,704,920.59	99,802,963.26
减:主营业务成本	2		88,410,837.30	77,201,071.12	88,188,221.68	72,250,063.07
主营业务税金及附加	3		377,305.77	646,594.86	300,069.56	570,378.37
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4		29,235,035.64	28,869,271.70	28,216,629.35	26,982,521.82
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5		612,473.57	435,528.98	611,097.64	435,253.78
减:营业费用	6		6,379,473.44	5,289,429.05	6,217,483.85	4,734,046.22
管理费用	7		15,164,851.18	16,109,550.69	14,540,687.48	15,070,046.02
财务费用	8		-1,933,168.21	-1,598,445.86	-1,924,547.04	-1,590,750.31
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	10		10,236,352.80	9,504,266.80	9,994,102.70	9,204,433.67
加:投资收益(损失以“-”号填列)	11		113,801.52	-32,813.65	329,914.62	125,879.48
补贴收入	12					
营业外收入	13		71,935.54	13,336.28	71,935.54	11,636.28
减:营业外支出	14		459,496.41	18,403.69	459,496.41	18,403.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15		9,962,593.45	9,466,385.74	9,936,456.45	9,323,545.74
减:所得税	16		696,435.56	849,134.48	696,435.56	767,863.06
减:少数股东损益	17		38,927.51	61,568.58		
加:未确认投资损失(合并报表填列)	18					
五、净利润(亏损以“-”号填列)	20		9,227,230.38	8,555,682.68	9,240,020.89	8,555,682.68
加:年初未分配利润	21		61,664,087.94	58,616,918.86	61,979,903.99	58,789,607.54
其他转入	22					
六、可供分配的利润	25		70,891,318.32	67,172,601.54	71,219,924.88	67,345,290.22
减:提取法定盈余公积	26					
提取法定公益金	27					
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	28					
提取储备基金	29					
提取企业发展基金	30					
利润归还投资	31					
七、可供股东分配的利润	35		70,891,318.32	67,172,601.54	71,219,924.88	67,345,290.22
减:应付优先股股利	36					
提取任意盈余公积	37					
应付普通股股利	38		4,500,000.00	9,000,000.00	4,500,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利	39					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	40		66,391,318.32	58,172,601.54	66,719,924.88	58,345,290.22
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						

2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	合并数		母公司数
	附注		
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	1	104,452,048.63	102,111,322.15
收到的税费返还	2	6,924.00	6,924.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	268,290.56	265,236.72
现金流入小计	5	104,727,263.19	102,383,482.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6	66,754,349.00	65,247,747.92
支付给职工以及为职工支付的现金	7	14,964,334.35	14,513,988.71
支付的各项税费	8	6,391,835.50	5,713,942.34
支付的其他与经营活动有关的现金	9	12,789,609.49	12,424,877.64
现金流出小计	10	100,900,128.34	97,900,556.61
经营活动产生的现金流量净额	11	3,827,134.85	4,482,926.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	12		
其中：出售子公司收到的现金	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而收回的现金	15	371,162.00	371,162.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17	371,162.00	371,162.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	4,854,201.72	4,850,201.72
投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	22	4,854,201.72	4,850,201.72
投资活动产生的现金流量净额	25	-4,483,039.72	-4,479,039.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27		
借款所收到的现金	28	28,000,000.00	28,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	9,782,400.00	9,782,400.00
现金流入小计	30	37,782,400.00	37,782,400.00
偿还债务所支付的现金	31	31,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	-1,265,421.69	-1,265,421.69
其中：支付少数股东的股利	33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35		
现金流出小计	36	29,734,578.31	29,734,578.31
筹资活动产生的现金流量净额	40	8,047,821.69	8,047,821.69
四、汇率变动对现金的影响	41	-592.93	-592.93
五、现金及现金等价物净增加额	42	7,391,323.89	8,051,115.30
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	43	9,227,230.38	9,240,020.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	44	38,927.51	
减：未确认的投资损失	45		
加：计提的资产减值准备	46	433,334.84	932,300.78

固定资产折旧	47	3,598,049.89	3,550,403.70
无形资产摊销	48	442,177.93	440,176.93
长期待摊费用摊销	49	367,138.10	367,138.10
待摊费用减少(减:增加)	50	38,420.45	53,464.47
预提费用增加(减:减少)	51	8,830.56	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	52	427,381.07	427,381.07
固定资产报废损失	53		
财务费用	54	-1,933,168.21	-1,924,547.04
投资损失(减:收益)	55	-113,801.52	-329,914.62
递延税款贷项(减:借项)	56		
存货的减少(减:增加)	57	-19,447,440.14	-24,102,157.18
经营性应收项目的减少(减:增加)	58	-18,762,678.69	-19,873,072.24
经营性应付项目的增加(减:减少)	59	29,502,732.68	35,701,731.40
其他	60		
经营活动产生的现金流量净额	65	3,827,134.85	4,482,926.26
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	66		
一年内到期的可转换公司债券	67		
融资租入固定资产	68		
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	69	303,043,284.45	301,293,777.55
减:现金的期初余额	70	295,651,960.56	293,242,662.25
加:现金等价物的期末余额	71		
减:现金等价物的期初余额	72		
现金及现金等价物净增加额	73	7,391,323.89	8,051,115.30

八、会计报表附注

(一) 公司简介

北京北方天鸟智能科技股份有限公司(以下简称“公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]809号文批准,由北京华北光学仪器有限公司联合深圳市盈宁科技有限公司、北方光电工贸有限公司、北京励科鸣科技发展中心和温州经济技术开发区大田线带有限公司四家共同发起设立的股份有限公司。

公司经中国证监会证监发行字[2003]63号批准,于2003年6月19日在上海证券交易所成功地发行了4000万A股,募集资金净额37,113.60万元,2003年7月4日公司股票在上海证券交易所上市。公司于2003年6月30日在北京市工商行政管理局办理了变更登记,取得北京市工商行政管理局核发的1100001166663(2-1)号企业法人营业执照,变更后的注册资本为9000万元。

公司主要经营范围：纺织服装业自动化成套设备及零配件、电子计算机硬件及外部设备、机电一体化产品的技术开发、技术服务、制造、销售；网络技术开发、技术服务；公司和成员公司自产产品及技术出口业务；公司和成员公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工、“三来一补”业务。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及财政部有关补充规定。

2. 会计年度

公司以公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告所载会计信息为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，并以历史（实际）成本为计价原则。

5. 外币业务的核算

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月 1 日的中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币记账；期末时对外币货币性项目按期末中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，应在开始生产经营的当月一次计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，固定资产达到预定可使用状态后产生的汇兑损益计入当期损益。

6. 现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间不超过三个月、流动性强、可易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如取得时实际支付价款中包括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利息，作为应收项目单独核算，不计入短期投资成本。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

公司持有的短期投资，在报告期末以成本与市价孰低计价，按单项投资比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。

8. 坏账核算方法

对坏账损失采用备抵法核算。公司期末对应收款项(包括应收账款及其他应收款)进行全面检查，预计应收款项可能发生的坏账；根据应收款项期末余额结合账龄进行分析，计提坏账损失准备。

坏账准备计提标准如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	80%

公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

若有确凿证据表明不能收回的应收款项可全额计提坏账准备。

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项。

9. 存货核算方法

存货是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产品或商品，或者为了出售仍然处在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。

公司存货包括库存材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

公司按实际成本计价，发出材料及产成品时采用加权平均法计算；低值易耗品中除工装模具按使用次数摊销，其余均采用一次摊销法核算。

存货跌价准备的确认及计提方法：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不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

a 长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始成本。但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本；

b 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%但对被投资单位有重大影响，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，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的，采用权益法核算并纳入合并会计报表范围；

c 公司处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益；

d 采用权益法核算时，长期股权投资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，列为“股权投资差额”，在规定的投资期限内平均摊销，计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资核算方法

a 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包

含的已宣告而尚未领取的利息不计入长期债权投资成本；

b 公司债券投资溢、折价在购入后至到期前的期间内在确认债券利息收入时采用直线法摊销；

c 公司处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

（3）长期投资减值准备

公司长期投资减值准备采用逐项计提的方法，期末由于市价持续下跌或投资单位经营状况恶劣等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按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。

11. 固定资产计价和折旧方法

（1）公司将拥有的单位价值较高、使用期限在一年以上的用于生产商品、提供劳务、出租或经营管理的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

（2）固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-35	9.50%-2.71%
机器设备	12	7.92%
运输设备	6-9	15.83%-10.56%
其他设备	5	19.00%

（3）固定资产如果由于市价持续下跌，或公司经营环境恶化、使用方式发生重大不利影响、市场利率大幅提高、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

12. 在建工程核算方法

（1）公司在建工程按实际成本计价，此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。在建工程在工程达到预定可使用状态前发生的借款费用计入工程成本，之后发生的借款费用列入财务费用。如果所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

(2) 公司期末对在建工程进行全面检查, 当在建工程存在下列一项或若干项情况的, 按单项计提在建工程减值准备:

- a 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- b 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;
- c 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 无形资产的计价和摊销方法

购入的无形资产按实际支付的价款入账; 对接受投资转入的无形资产, 按合同约定价值入账。无形资产的成本在其受益期内平均摊销。

期末对无形资产逐项进行检查, 如果存在下列一项或几项情况时, 计提无形资产减值准备:

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所取代, 其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- (2) 某项无形资产市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期, 但仍然具有部分使用价值;
- (4) 其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形以账面价值与预计可收回金额孰低计价, 按单项项目计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按发生的实际成本计价, 并按受益期平均摊销。

15. 借款费用的会计处理方法

公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息支出计入财务费用, 为购建固定资产而筹集资金所发生的借款费用按下列原则处理:

- (1) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生并且为使资产达到预定可使用状态的所必要购建活动已经开始时, 因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化;
- (2) 资本化率为当期专门借款的加权平均利率;

(3) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断时间持续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用；

(4) 所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用均计入当期费用。

16. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种最可能金额及其发生概率确定。

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

17. 收入确认原则

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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很可能流入，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，收入已经取得或取得了收款凭据，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量。

公司在分期收款销售方式下，按照合同约定的收款日期分期确认销售收入，并设置“分期收款发出商品”科目，核算已经发出但尚未结转的商品成本。

18. 所得税的会计处理方法

企业所得税的会计处理采用应付税款法核算。

19. 合并报表编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财政部财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定，合并各项目数据编制的。合并时对纳入合并会计报表范围内公司的长期投资、实收资本、重大内部交易和资金往来均相互抵销，并将少数股东权益单独计列。

公司和纳入合并范围的子公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

母公司报表包括公司本部及所属的四个分公司。期末公司将报表与各分公司个别报表进行汇总，并对重大内部交易和资金往来相互抵销。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司所属分公司具体情况如下：

公司名称	经营范围	注册地	注册日期
北京北方天鸟智能科技股份有限公司天津分公司	纺织服装业成套设备及零配件；电子计算机软硬件及外部设备；机电一体化产品和技术开发、服务、制造、销售；网络技术开发、服务	天津宝坻区	2000 年 12 月 19 日
北京北方天鸟智能科技股份有限公司深圳分公司	生产驱动电源、磁碟机、电脑打版机、软件开发、销售公司自产品	深圳南山区	2001 年 04 月 02 日
北京北方天鸟智能科技股份有限公司北京分公司	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，公司自主选择经营项目，开展经营活动	北京市丰台区科学城星火路 7 号	2003 年 09 月 17 日
北京北方天鸟智能科技股份有限公司上海分公司	纺织服装业自动化成套设备及零配件、机电一体化产品的技术开发、技术服务、制造、销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	上海市嘉定区马陆镇	2003 年 10 月 31 日

（三）税项

1. 所得税

公司经北京市科学技术委员会认定为高新技术公司，注册地为中关村科技园区丰台科技园。根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》，自公司设立之日起执行减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。根据北京市国家税务局京国税函[2001]398 号文和丰台区国家税务局丰国税批复[2001]050474 号文批复，公司自 2001 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日享受免征企业所得税的优惠，2004 年 1 月 1 日至 2006 年 1 月 1 日享受减半征收企业所得税的优惠。

公司所属天津分公司、深圳分公司、上海分公司及控股子公司温州达美电脑机械有限公司、北京合达美智能数控设备有限责任公司均独立纳税。根据北京市丰台区国家税务局

丰国税批复[2003]056674 号文,北京合达美智能数控设备有限责任公司自 2003 年 5 月 14 日至 2005 年 12 月 31 日免征企业所得税;深圳分公司按 15%税率缴纳企业所得税;天津分公司、上海分公司、温州达美电脑机械有限公司按 33%税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

按应税收入的 17%计算销项税额,应缴增值税额为公司销项税额抵扣进项税额后的余额。

3. 营业税

按应纳税营业额的 5%计缴营业税。

4. 城市维护建设税

公司所属深圳分公司和上海分公司按增值税和营业税应纳税额的 1%计缴城市维护建设税,其余均按增值税和营业税应纳税额的 7%计缴城市维护建设税。

5. 教育费附加

公司的控股子公司温州达美电脑机械有限公司按增值税和营业税应纳税额的 4%计缴教育费附加,其余均按增值税和营业税应纳税额的 3%计缴教育费附加。

6. 防洪维护费

公司所属天津分公司根据天津财预(1997)6 号文《关于中央驻津单位应及时足额缴纳防洪工程建设维护费的通知》按消费税、增值税和营业税应纳税额的 1%计缴防洪维护费。

7. 养老金

公司控股子公司温州达美电脑机械有限公司按主营收入的 0.5%计缴养老金。

8. 住房公积金

公司按工资总额的 16%计缴住房公积金,单位承担 8%,个人承担 8%。

9. 其他税项

公司及控股子公司的其他税项均按当地政府的有关规定执行。

(四) 利润分配

公司税后利润按照《公司法》和股东大会决议进行分配,顺序如下:

1. 弥补上一年度亏损;
2. 提取法定盈余公积金 10%;

3. 提取法定公益金 10% ;
4. 提取任意盈余公积金 ;
5. 分配股东股利。

(五) 控股子公司及合营公司

控股子公司及合营公司

被投资单位名称	经营范围	注册资本 (人民币元)	公司投资额 (人民币元)	公司持 股比例	是否 合并
北京合达美智能数控设备有限公 司	绣花机电生产、销售	1,000,000.00	800,000.00	80%	是
温州达美电脑机械有限公司	绣花机	2,000,000.00	1,400,000.00	70%	是

(六) 合并会计报表主要项目注释**1. 货币资金**

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	42,910.44	1,279,151.70
银行存款	303,000,374.01	294,372,808.86
其他货币资金		
合 计	303,043,284.45	295,651,960.56

其中期末余额中外币存款明细如下表：

单位：人民币元

币 种	原币值	汇 率	折合人民币
美元	28,855.99	8.2765	238,826.60
港币	57,416.74	1.0649	61,143.09

期末银行存款中定期存单金额为 210,000,000.00 元。

2. 应收票据

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,960,000.00	9,786,000.00
商业承兑汇票	6,804,900.00	5,000,000.00
已贴现未到期银行承兑汇票	9,782,400.00	4,684,000.00
合 计	22,547,300.00	19,470,000.00

应收票据增加主要是增加以银行承兑汇票及商业承兑汇票回款结算。

3. 应收利息

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
定期存单利息	2,107,726.03	1,419,558.90
合 计	2,107,726.03	1,419,558.90

公司对定期存单按银行规定的利率计提已到付息期而应收未收的利息。

4. 应收账款

单位：人民币元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	60,510,391.72	64.80%	3,025,519.58	44,485,301.94	53.12%	2,224,265.10
1-2年	15,076,206.09	16.14%	1,507,620.61	21,120,182.50	25.22%	2,112,018.25
2-3年	10,205,549.23	10.93%	2,041,109.85	13,530,311.11	16.16%	2,706,062.22
3-4年	5,418,532.41	5.80%	1,625,559.72	4,235,616.70	5.06%	1,270,685.01
4-5年	2,172,689.57	2.33%	1,086,344.79	375,100.00	0.44%	187,550.00
5年以上						

合 计	93,383,369.02	100.00%	9,286,154.55	83,746,512.25	100.00%	8,500,580.58
-----	---------------	---------	--------------	---------------	---------	--------------

应收账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 28,543,541.61 元, 占应收账款期末余额的 30.57%。

应收账款期末余额较期初增加 11.5%, 主要原因是销售规模的扩大及部分客户回款不及时。

5. 其他应收款

单位: 人民币元

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	9,013,423.28	55.81%	450,671.16	6,702,944.75	48.42%	335,147.25
1-2年	4,986,648.76	30.88%	498,664.88	4,686,100.46	33.85%	468,610.05
2-3年	1,937,339.60	12.00%	387,467.92	2,240,547.83	16.19%	448,109.57
3-4年	212,589.34	1.31%	63,776.80	213,189.34	1.54%	63,956.80
4-5年						
5年以上						
合 计	16,150,000.98	100.00%	1,400,580.76	13,842,782.38	100.00%	1,315,823.67

其他应收款期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况:

单位: 人民币元

单 位 名 称	内 容	金 额	比 例
北京华北光学仪器有限公司	往来款	152,906.45	0.95%
合 计		152,906.45	0.95%

6. 预付账款

单位: 人民币元

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	12,136,290.01	100.00%	10,523,964.49	99.46%
1-2年			57,548.63	0.54%
2-3年				
3年以上				
合 计	12,136,290.01	100.00%	10,581,513.12	100.00%

预付账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 5,406,289.54 元, 占预付账款的 44.55%, 其明细如下表:

单位：人民币元

单位名称	内容	金额	比例
1 北京富田电脑绣花机有限公司	货款	2,052,885.98	16.92%
2 青县金百灵服饰制品有限责任公司	货款	1,000,000.00	8.24%
3 河北唐山新区压铸厂	货款	851,808.15	7.02%
4 北京大兴青云静电喷涂厂	货款	786,181.41	6.48%
5 上海亚诺贸易有限公司	货款	715,414.00	5.89%
合计		5,406,289.54	44.55%

7. 存货

单位：人民币元

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存材料	38,758,869.67		29,268,359.05	
产成品	31,599,334.89	198,700.00	22,048,247.54	198,700.00
在产品	21,320,998.78		18,815,780.65	
低值易耗品	1,188,211.07		1,549,952.37	
委托加工材料	715,764.54		1,215,291.12	
发出商品			1,238,108.08	
合计	93,583,178.95	198,700.00	74,135,738.81	198,700.00

8. 待摊费用

单位：人民币元

项目	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	2005年6月30日
取暖费	8,859.00	201,319.17	205,556.67	4,621.50
房租	23,293.33	647,890.84	616,067.07	55,117.10
报刊费	81,666.65		70,000.02	11,666.63
软件	2,666.70	12,000.00	8,666.70	6,000.00
设备租赁费		17,358.00	16,698.00	660.00
其他		140,000.00	140,000.00	
合计	116,485.68	1,018,568.01	1,056,988.46	78,065.23

9. 长期投资

(1) 投资项目

单位：人民币元

项目	2004年12月31日		本期增加	本期减少	2005年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,400,354.85		113,801.52		2,514,156.37	
长期债权投资						
合计	2,400,354.85		113,801.52		2,514,156.37	

(2) 长期股权投资

其他股权投资

单位:人民币元

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	核算方法
北京北方天鸟科技发展有限责任公司	20 年	47.20%	2,450,000.00	权益法
合 计			2,450,000.00	

其他股权投资 (权益法)

单位:人民币元

被投资单位名称	初始投资金额	期初投资金额	本期权益增减额	分得现金红利额	期末投资金额	累计权益增减额
北京北方天鸟科技发展有限责任公司	2,450,000.00	2,400,354.85	113,801.52		2,514,156.37	64,156.37
合 计		2,450,000.00	113,801.92		2,514,156.37	64,156.37

10. 固定资产

单位:人民币元

固定资产原值	2004年12月31日	本期增加	本年减少	2005年6月30日
房屋建筑物	42,958,805.16	605,736.25	-	43,564,541.41
机器设备	59,431,038.83	111,361.40	833,129.28	58,709,270.95
电子及办公设备	6,498,250.45	82,397.00	-	6,580,647.45
运输设备	12,714,910.77	1,292,545.37	2,061,144.10	11,946,312.04
合 计	121,603,005.21	2,092,040.02	2,894,273.38	120,800,771.85
累 计 折 旧				
房屋建筑物	6,128,913.90	313,658.65		6,442,572.55
机器设备	33,499,777.85	2,422,820.05	474,624.67	35,447,973.23
电子及办公设备	3,470,053.80	225,816.71		3,695,870.51
运输设备	4,604,922.96	635,754.48	1,188,982.54	4,051,694.90
合 计	47,703,668.51	3,598,049.89	1,663,607.21	49,638,111.19
固定资产净值	73,899,336.70			71,162,660.66
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
通用设备				
电子及办公设备				
运输设备	385,454.45		163,023.10	222,431.35
合 计	385,454.45		163,023.10	222,431.35
固定资产净额	73,513,882.25			70,940,229.31

本期在建工程转入固定资产金额为 478,258.67 元。

截止 2005 年 6 月 30 日公司无以固定资产做为抵押或担保的情况。

11. 在建工程

单位:人民币元

在建工程	2004年12月31日	本期增加	本期转固数	其他减少数	2005年6月30日	资金来源	项目进度
横机技改项目	14,048,737.99	2,403,196.17	423,458.67		16,028,475.49	募集资金	75%
上海外贸基地项目		910,816.27			910,816.27	募集资金	46%
其他		434,200.00	54,800.00	244,000.00	135,400.00	自筹	
合计	14,048,737.99	3,748,212.44	478,258.67	244,000.00	17,074,691.76		

12. 无形资产

单位：人民币元

种类	原始金额	2004年12月31日	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限
土地使用权	25,606,315.00	24,956,154.71			300,073.98	950,234.27	24,656,080.73	41
土地使用权	7,747,100.00	7,127,332.16			77,470.98	697,238.82	7,049,861.18	46.5
土地使用权	2,914,858.00	2,878,647.34	2,230.00		29,148.60	63,129.26	2,851,728.74	48.92
财务软件	101,800.00	20,050.00			7,950.00	89,700.00	12,100.00	0.67
财务软件	38,800.00	22,633.30			9,700.02	25,866.72	12,933.28	0.65
财务软件	6,000.00	4,000.00			1,500.00	3,500.00	2,500.00	0.83
财务软件	4,000.00		4,000.00		501.00	501.00	3,499.00	1.75
物流软件	61,000.00		61,000.00		7,500.00	7,500.00	53,500.00	1.75
制图软件	40,000.00		40,000.00		8,333.35	8,333.35	31,666.65	1.58
合计	36,562,643.00	35,008,817.51	107,230.00		442,177.93	1,846,003.42	34,673,869.58	

无形资产增加主要是本期购入物流软件和制图软件。

13. 长期待摊费用

单位：人民币元

种类	原值	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限
装修费用	4,797,574.00	3,048,098.86		243,847.92	1,993,323.06	2,804,250.94	5.75
装修费用	239,913.75		239,913.75	119,956.86	119,956.86	119,956.89	0.5
装修费用	20,000.00		20,000.00	3,333.32	3,333.32	16,666.68	1.67
合计	5,057,487.75	3,048,098.86	259,913.75	367,138.10	2,116,613.24	2,940,874.51	

14. 短期借款

单位：人民币元

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日
抵押借款		
担保借款		
信用借款	5,000,000.00	28,000,000.00
质押借款		
票据贴现借款	29,782,400.00	4,684,000.00
合 计	34,782,400.00	32,684,000.00

15. 应付票据

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	42,509,356.00	13,822,866.24
商业承兑汇票		
合 计	42,509,356.00	13,822,866.24

应付票据期末较期初增加 28,686,489.76 元，主要原因为公司以银行承兑汇票结算方式支付货款。

16. 应付账款

期末应付账款余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项情况。

期末余额中应付前 5 名供应商的款项共计 8,385,631.88 元，占应付账款期末余额的 27.66%。

17. 预收账款

单位：人民币元

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	2,208,913.44	100.00%	1,311,801.96	99.00%
1-2年			9,747.52	1.00%
2-3年				
3年以上				
合 计	2,208,913.44	100.00%	1,321,549.48	100.00%

期末预收账款余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

期末余额中预收前 5 名客户的款项共计 896,377.52 元，占预收账款期末余额的 40.58%。

18. 应交税金

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	税 率
增值税	-69,845.92	518,826.62	17%

营业税	25,030.25	61,232.78	5%
城建税	11,250.00	54,891.99	7%、1%
企业所得税	66,227.22	470,905.96	15%、33%
个人所得税	156,555.09	54,118.27	
合 计	189,216.64	1,159,975.62	

19. 其他应交款

单位:人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	计缴标准
教育费附加	26,739.51	36,195.75	增值税和营业税应纳税额的3%、4%
防洪维护费	5.81	968.82	主营业务收入的1%
水利基金	1,724.02	1,792.52	增值税和营业税应纳税额的1%
养老基金	-		主营业务收入的5%
住房公积金	203,011.57	570,190.91	
合 计	231,480.91	609,148.00	

20. 其他应付款

其他应付款期末余额中无欠持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

其他应付款期末余额中主要项目为应付的运输费用。

21. 股本

单位:人民币元

项 目	期 初 数	本次变动增减(+,-)					期 末 数
		发行 股份	配 送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	50,000,000.00						50,000,000.00
其中:							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	50,000,000.00						50,000,000.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份小计	50,000,000.00						50,000,000.00

二、已流通股份

1、境内上市的人民币普通股	40,000,000.00	40,000,000.00
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	40,000,000.00	40,000,000.00
三、股份总数	90,000,000.00	90,000,000.00

22. 资本公积

单位：人民币元

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
股本溢价	350,079,248.73			350,079,248.73
股权投资准备				
其他资本公积				
拨款转入	13,440,000.00			13,440,000.00
合 计	363,519,248.73			363,519,248.73

23. 盈余公积

单位：人民币元

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
法定盈余公积	9,866,539.82			9,866,539.82
公益金	9,866,539.82			9,866,539.82
任意盈余公积				
合 计	19,733,079.64			19,733,079.64

24. 未分配利润

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
净利润	9,227,230.38	15,160,158.16
加：期初未分配利润	61,664,087.94	58,616,918.86
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积金		1,556,494.54
提取法定公益金		1,556,494.54
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	4,500,000.00	9,000,000.00
转作股本的股利		
期末未分配利润	66,391,318.32	61,664,087.94

25. 主营业务收入

(1) 业务分部

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
电脑刺绣机	114,944,892.72	104,956,199.28
针织横机	526,495.72	
绗缝机	119,658.12	334,273.50
激光雕刻机	94,017.10	367,521.36
亮片冲压机		164,102.56
电子配件	939,660.74	894,840.98
加工费	1,398,454.31	
合 计	118,023,178.71	106,716,937.68

(2) 地区分部

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
北 京	79,594,678.50	54,383,052.43
天 津	55,257,091.28	51,280,667.33
深 圳	12,789,357.31	1,852,530.46
上 海	10,389,487.23	12,952,735.17
温 州	3,720,118.00	6,857,406.04
小 计	161,750,732.32	127,326,391.43
抵 销	43,727,553.61	20,609,453.75
合 计	118,023,178.71	106,716,937.68

26. 主营业务成本**(1) 业务分部**

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
电脑刺绣机	86,259,481.20	76,008,215.27
针织横机	418,803.41	
绗缝机	90,000.00	284,111.11
激光雕刻机	62,576.92	268,351.47
亮片冲压机		158,974.36
电子配件	903,711.61	481,418.91

加工费	676,264.16	
合 计	88,410,837.30	77,201,071.12

(2) 地区分部

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
北 京	60,904,546.93	36,922,833.46
天 津	48,067,634.17	42,537,865.32
深 圳	10,814,732.87	1,407,844.71
上 海	8,908,109.06	11,148,172.38
温 州	3,510,019.40	5,527,770.65
小 计	132,205,042.43	97,544,486.52
抵 销	43,794,205.13	20,343,415.40
合 计	88,410,837.30	77,201,071.12

27. 主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税		2,250.00
城建税	245,493.88	402,621.01
教育费附加	120,548.03	175,216.54
水利基金	3,766.28	6,857.41
养老基金	-	34,287.04
防洪维护费	7,497.58	25,362.86
合 计	377,305.77	646,594.86

28. 其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
销售材料等	344,539.25	234,677.06
维修费	235.60	
其 他	267,698.72	200,851.92
合 计	612,473.57	435,528.98

29. 财务费用

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	721,946.97	1,000,026.32
减：利息收入	2,728,281.82	2,632,841.49
利息净支出	-2,006,334.85	-1,632,815.17
汇兑损益	719.12	4,115.54

手续费	72,447.52	30,253.77
合 计	-1,933,168.21	-1,598,445.86

30. 投资收益

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益		
债券投资收益		
联营或合营公司分配的利润		
被投资公司所有者权益净增减的金额	113,801.52	-32,813.65
股权投资差额摊销		
长期投资跌价准备		
股权投资转让收益		
合 计	113,801.52	-32,813.65

31. 营业外收入

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理收益	27,164.34	
罚款	650.00	
违约金	-	
保险公司赔款	-	
其他	44,121.20	13,326.28
合 计	71,935.54	13,326.28

32. 营业外支出

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理损失	454,545.41	
罚款		
债务重组损失		
固定资产盘亏		
其 他	4,951.00	18,403.69
合 计	459,496.41	18,403.69

(七) 母公司会计报表主要项目注释**33. 应收账款**

单位：人民币元

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	63,805,048.19	66.56%	2,990,541.49	44,127,872.05	51.87%	2,137,248.00
1-2年	14,594,710.99	15.22%	1,459,471.10	21,987,810.00	25.84%	2,076,968.25
2-3年	9,872,694.33	10.30%	1,974,538.87	14,353,168.58	16.87%	2,627,702.22
3-4年	5,418,532.41	5.65%	1,625,559.72	4,235,616.70	4.98%	1,270,685.01
4-5年	2,172,689.57	2.27%	1,086,344.79	375,100.00	0.44%	187,550.00
5年以上						
合计	95,863,675.49	100.00%	9,136,455.96	85,079,567.33	100%	8,300,153.48

应收账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 28,543,541.61 元，占应收账款期末余额的 29.78%。

34. 其他应收款

单位：人民币元

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	10,190,100.81	58.81%	451,205.00	7,646,270.19	50.67%	308,179.27
1-2年	4,986,648.76	28.78%	498,664.88	4,991,643.11	33.08%	484,870.66
2-3年	1,937,339.60	11.18%	387,467.92	2,240,547.83	14.85%	448,109.57
3-4年	212,589.34	1.32%	63,776.80	213,189.34	1.40%	63,956.80
4-5年						
5年以上						
合计	17,326,678.51	100.00%	1,401,114.60	15,091,650.47	100.00%	1,305,116.30

其他应收款期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况：

单位名称	内容	金额	比例
北京华北光学仪器有限公司	往来款	315,512.53	1.82%
合计		315,512.53	

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 8,883,181.90 元，占其他应收款期末余额的 51.27%。

35. 长期投资**(1) 投资项目**

单位：人民币元

项 目	2004年12月31日		本期增加	本期减少	2005年6月30日	
	金 额	减值准 备			金 额	减值准备
长期股权投资	5,126,788.41		329,914.62		5,456,703.03	
长期债权投资						
合 计	5,126,788.41		329,914.62		5,456,703.03	

(2) 长期股权投资

其他股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	核算方法
北京合达美智能数控设备有限责任公司	50年	80%	800,000.00	权益法
温州达美电脑机械有限公司	长期	70%	1,400,000.00	权益法
北京北方天鸟科技发展有限公司	20年	40%	2,000,000.00	权益法
合 计			4,200,000.00	

其他股权投资（权益法）

单位：人民币元

被投资单位名称	初始 投资金额	期初 投资金额	本期权益 增减额	分得 现金红 利额	期末 投资金额	累计权益 增减额
北京合达美智能数控设备有限责任公司	800,000.00	1,241,925.06	300,677.38		1,542,602.44	742,602.44
温州达美电脑机械有限公司	1,400,000.00	1,934,508.50	-84,564.28		1,849,944.22	449,944.22
北京北方天鸟科技发展有限公司	2,000,000.00	1,950,354.85	113,801.52		2,064,156.37	64,156.37
合 计	4,200,000.00	5,126,788.41	329,914.62		5,456,703.03	1,256,703.03

36. 固定资产

单位：人民币元

固定资产原值	2004年12月31日	本期增加	本年减少	2005年6月30日
房屋建筑物	42,958,805.16	605,736.25	-	43,564,541.41
通用设备	59,309,157.43	111,361.40	833,129.28	58,587,389.55
电子及办公设备	6,002,555.06	82,397.00	-	6,084,952.06
运输设备	12,441,253.77	1,292,545.37	2,061,144.10	11,672,655.04
合 计	120,711,771.42	2,092,040.02	2,894,273.38	119,909,538.06
累 计 折 旧				
房屋建筑物	6,128,913.90	313,658.65		6,442,572.55
通用设备	33,450,539.64	2,355,631.41	474,624.67	35,331,546.38
电子及办公设备	3,126,232.53	253,457.88		3,379,690.41
运输设备	4,519,609.85	627,655.76	1,188,982.54	3,958,283.07

合 计	47,225,295.92	3,550,403.70	1,663,607.21	49,112,092.41
固定资产净值	73,486,475.50			70,797,445.65
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
通用设备				
电子及办公设备				
运输设备	385,454.45		163,023.10	222,431.35
合 计	385,454.45		163,023.10	222,431.35
固定资产净额	73,101,021.05			70,575,014.30

37. 主营业务收入、成本

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电脑刺绣机	114,323,514.93	86,698,469.63	98,098,793.24	71,079,820.04
针织横机	526,495.72	418,803.41		
绗缝机	119,658.12	90,000.00	334,273.50	284,111.11
激光雕刻机	94,017.10	62,576.92	367,521.36	268,351.47
亮片冲压机			164,102.56	158,974.36
电子配件	257,310.32	242,107.56	838,272.60	458,806.09
加工费	1,383,924.40	676,264.16		
合 计	116,704,920.59	88,188,221.68	99,802,963.26	72,250,063.07

38. 投资收益

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益		
债券投资收益		
被投资公司所有者权益净增减的金额	329,914.62	125,879.48
联营或合营公司分配的利润		
股权投资差额摊销		
长期投资跌价准备		
股权投资转让收益		
合 计	329,914.62	125,879.48

(八) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
北京华北光学仪器有限公司	北京市崇文区珠市口东大街346号	照相器材、办公机械、光学仪器、激光仪器、电脑机械制造等	控股股东	国有独资	林相平
温州达美电脑机械有限公司	温州经济技术开发区西片15号小区	生产销售电脑绣花机和配件及维修服务	控股子公司	有限责任公司	潘寿华
北京合达美智能数控设备有限责任公司	北京市丰台区科学城星火路7号	绣花机电脑、电控生产及销售	控股子公司	有限责任公司	赵晗

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

公司名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
北京华北光学仪器有限公司	76,810,000.00			76,810,000.00
温州达美电脑机械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京合达美智能数控设备有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币元

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京华北光学仪器有限公司	41,538,092.00	46.15%					41,538,092.00	46.15%
温州达美电脑机械有限公司	1,400,000.00	70.00%					1,400,000.00	70.00%
北京合达美智能数控设备有限责任公司	800,000.00	80.00%					800,000.00	80.00%

2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

公司名称	与公司关系
北京北方天鸟科技发展有限公司	参股公司

3. 关联方交易

公司与各关联方之间一切交易，均按照国家有关规定和市场公允价格进行结算。

(2) 关联事项

◆ 接受劳务

公司委托北京北方天鸟科技发展有限责任公司生产 TNMC120-2/1 型电脑针织横机，本年发生加工费 1,229,300.00 元，本年支付 1,165,900.00 元。

◆ 提供劳务

公司为北京华北光学仪器有限公司加工零件，本年提供加工劳务 1,428,184.00 元，已全额收款。

(3) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

项 目	关 联 方	2005年6月30日	2004年12月31日
其他应收款	北京华北光学仪器有限公司	152,906.45	152,906.45
应付账款	北京北方天鸟科技发展有限责任公司	559,400.00	496,000.00

(九) 或有事项

截止至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的或有事项。

(十) 承诺事项

截止至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

(十一) 其他重要事项

截止至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

(十二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.42%	5.44%	0.32	0.32
营业利润	1.90%	1.91%	0.11	0.11
净利润	1.71%	1.72%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	1.78%	1.79%	0.11	0.11

其中非经常性损益项目及金额如下：

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月
处置固定资产损益	-427,381.07
扣除日常减值准备以外的营业外收入	44,771.20

扣除日常减值准备以外的营业外支出(-)	-4,951.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
税收影响	5,605.19
非经常性损益净额	-381,955.68

备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正文；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文本；
- (四) 公司章程文本。

董事长：陈济民

北京北方天鸟智能科技股份有限公司