

安徽四创电子股份有限公司

600990

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	30

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事张永青先生，因工作原因未能出席会议，委托董事纪晓钟先生出席并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人吴曼青先生，主管会计工作负责人王云先生，会计机构负责人（会计主管人员）杨四新先生声明：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：安徽四创电子股份有限公司
公司英文名称：Anhui Sun-Create Electronics Co., Ltd
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：四创电子
公司 A 股代码：600990
- 3、公司注册地址：安徽省合肥高新技术产业开发区
公司办公地址：安徽省合肥高新技术产业开发区天智路华电大厦
邮政编码：230088
公司国际互联网网址：<http://www.sun-create.com>
公司电子信箱：liyongyue@sun-create.com
- 4、公司法定代表人：吴曼青
- 5、公司董事会秘书：刘永跃
电话：(0551) 5315251
传真：(0551) 5311570
E-mail：liyongyue@sun-create.com
联系地址：安徽省合肥高新技术产业开发区天智路华电大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董秘办

（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	322,343,823.29	367,766,255.80	-12.35
流动负债	80,520,115.17	129,299,119.42	-37.73
总资产	372,406,396.64	420,710,715.97	-11.48
股东权益(不含少数股东权益)	291,386,281.47	290,911,596.55	0.16
每股净资产	4.96	4.95	0.20
调整后的每股净资产	4.91	4.89	0.41
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	6,354,684.92	7,125,588.63	-10.82
扣除非经常性损益后的净利润	6,100,660.21	6,988,545.63	-8.51
每股收益	0.11	0.12	-8.33
净资产收益率(%)	2.18	2.54	减少 0.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-14,351,449.47	-11,502,450.67	-24.77

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
各种形式的政府补贴	10,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-48,800.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	292,824.71
合计	254,024.71

上述各种形式的政府补贴指新产品补贴款；扣除减值准备后的营业外支出为 52,000.00 元，营业外收入为 3,200 元。

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.86	6.79	0.3398	0.3398
营业利润	2.38	2.36	0.1181	0.1181
净利润	2.18	2.16	0.1081	0.1081
扣除非经常性损益后的净利润	2.09	2.07	0.1038	0.1038

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 11,372 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
华东电子工程研究所		34,168,200	58.11	未流通		法人股东
中国物资开发投资总公司		1,346,400	2.29	未流通		法人股东
夏传浩		1,265,800	2.15	未流通		自然人股东
中国电子进出口总公司		673,200	1.14	未流通		法人股东
安徽民生信息工程有限公司		673,200	1.14	未流通		法人股东
北京奔达信息工程公司		336,600	0.57	未流通		法人股东
北京青年创业投资有限公司		336,600	0.57	未流通		法人股东
周雅珍		110,922	0.19	已流通	未知	社会公众股东
周文斌		80,000	0.14	已流通	未知	社会公众股东
王洁琦		74,600	0.13	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，自然人股东夏传浩担任华东电子工程研究所副所长，除此之外，未发现前十名股东之间存在关联关系和一致行动情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

公司不存在战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况。

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)
周雅珍	110,922	A 股
周文斌	80,000	A 股
王洁琦	74,600	A 股
上海卫中鞋帽店	71,000	A 股
任宝云	67,900	A 股
何会忠	55,502	A 股
翁祖昌	52,749	A 股
苏忠样	52,500	A 股
王琛	52,000	A 股
梁佳新	50,900	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东之间未知是否有关联关系，也未知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》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间未发现存在关联关系，也未发现属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》第九条规定的一致行动人情况。

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，经公司二届七次董事会会议审议，聘任高仲辉先生为公司总经理，聘任蔡德林先生为公司副总经理。

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

本报告期内，公司围绕雷达、射频微波组件和信息系统集成三大主业开展工作，总体上，经营业务与去年同期保持平稳运行态势。报告期内，公司主营业务收入 76,988,199.73 元，同比增长 12.55%；主营业务利润 19,979,127.30 元，同比增长 0.05%；实现净利润 6,354,684.92 元，同比下降 10.82%。造成净利润与收入未能同步增长的主要原因：一是主营业务的产品结构变化，国家气象雷达组网进度放缓等导致毛利率较高的天气雷达（如 3830 系列多普勒）收入较上年同期有所减少；二是上市保荐费用摊销等因素导致管理费用增加。

报告期内，公司进一步加强了内部管理，调整了组织结构和干部队伍，全面启动了内部管理流程的梳理再造，推动了物流管理、清产核资、雷达配套产品印制板业务的技术改造和产能增加等多项重点工作。

报告期内，公司成功收购控股股东——华东电子工程研究所的射频微波组件设计生产专有技术及相关固定资产，优化了公司的产品结构，丰富了产品品种，有利于推进通信射频微波组件研制生产基地项目建设，提升公司在射频微波方面的技术实力，增强公司市场竞争力。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围为民用雷达整机及其配套产品、集成电路、广播电视及微波通信产品、电子系统工程及其产品的设计、研制、生产、销售、出口、服务；卫星地面接收设施安装，有线电视工程设计安装（乙级），校园网工程建设，安全技术防范工程设计、施工、维修；家用电器、电子产品、通信设

备销售；本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口（以上未取得专项审批的项目及国家限定公司经营和禁止进口的商品和技术除外）。

报告期内，公司主营雷达产品的技术升级、新产品研发和市场开拓工作得到了加强，完成了对流层风廓线雷达的试制和测试工作，并重点调研了民航领域的气象雷达市场，为公司后续进入民航市场打下了基础。公司购入华东电子工程研究所射频微波组件设计生产技术后，公司的射频微波技术实力得到了较大的提升，有望使公司从组件类产品向系统级产品发展以及进入卫星导航领域。公司已介入汽车行驶记录仪等汽车电子领域。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
电子行业	76,988,199.73	56,210,537.65	26.99	12.55	16.62	减少 2.55 个百分点
分产品						
雷达及雷达配套	41,401,766.40	28,357,531.52	31.51	18.05	24.40	减少 3.49 个百分点
通信射频组件	25,140,028.83	19,376,891.34	22.92	-5.99	-5.68	减少 0.26 个百分点
通讯工程收入	10,446,404.50	8,476,114.79	18.86	103.13	104.24	减少 0.44 个百分点
其中: 关联交易	30,627,334.21	22,634,292.75	26.10	/	/	/
关联交易的定价原则	根据关联交易的具体标的，参照市场价格、按向第三方提供同类产品和服务的价格或采取成本加合理利润原则，双方协商确定。					

(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 (%)
国内	55,396,048.13	13.22
国外	21,592,151.60	10.87
合计	76,988,199.73	12.55

(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 3,062.73 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
安徽四创恒星电子有限公司	生产型企业	无源器件	2,287,991.25	1,926,634.93	-35,788.42
安徽博微教育信息技术	生产型企业	互联网服务；教育信息服务；网站设计与	3,000,000.00	2,980,422.51	-65,650.74

有限责任公 司	业	管理；系统集成等			
------------	---	----------	--	--	--

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、7月21日起人民币汇率升值2%，将对公司卫星接收高频头、接收机等产品的出口产生一定的影响。为此，公司将通过技术创新、加强管理和降低成本等方式提高产品在国际市场上的竞争力。

2、国家新一代多普勒天气雷达布网数量虽然从126部增加到158部，但布网进度直接影响公司的年度订货量和交货时间。为此，公司一方面做好与气象部门的沟通工作，争取订货；另一方面推出新的气象雷达产品，开拓民航领域等新市场。

3、在系统集成业务方面，安徽省中小学远程教育招标项目和可能开展的安徽省第四期“校校通”招标项目已推迟启动，这将对公司的系统集成业务产生一定影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于2004年通过首次发行募集资金186,922,151.79元人民币，已累计使用38,469,777.45元人民币，其中本年度已使用1,095,214.00元人民币，尚未使用148,452,374.34元人民币，尚未使用的募集资金中有5000万元用于暂时补充经营活动短期所需的流动资金。

2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
民用雷达研制生产基地项目	126,500,000	否	20,227,696.00			否	
通讯射频组件研制生产基地项目	110,000,000	否	18,242,081.45			否	
合计		/	0			/	/

1)、民用雷达研制生产基地项目

项目拟投入126,500,000元人民币，实际投入20,227,696.00元人民币，

2)、通讯射频组件研制生产基地项目

项目拟投入110,000,000元人民币，实际投入18,242,081.45元人民币，

公司使用募集资金分别对上述两个募集资金项目进行了技术改造投入，添置了部分设备和仪器仪表，改进了研制手段，提高了产品制造水平和制造能力。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定等的要求，继续完善了公司法人治理结构，积极规范公司运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

1、报告期内，公司共召开了二届六次、七次、八次董事会，二届四次、五次监事会，2005年第一次临时股东大会和2004年度股东大会，并在会后及时披露了会议决议公告。

2、报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118号），以及上海证券交易所发布的《关于修改公司章程的通知》的要求，修订并经公司2004年度股东大会审议通过了《公司章程修正案》。

3、积极落实中国证监会安徽监管局的各项监管要求，及时报送有关汇报材料。

4、根据中国证监会的有关规定和《上海证券交易所上市规则》等的要求，公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露可能对广大投资者决策产生重大影响的信息，并做好信息披露前的保密工作，让所有股东享有平等获取信息的机会，维护股东的合法权益。保持投资者联系电话的畅通，做到热情接待投资者的来电、来访，做好与投资者的沟通工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司 2004 年度利润分配方案已经 2005 年 5 月 20 日召开的公司 2004 年度股东大会通过，股东大会决议公告刊登于 2005 年 5 月 21 日的《上海证券报》上。

1、利润分配方案

经华证会计师事务所审计，本公司 2004 年度共实现净利润 17,691,890.44 元，提取 10%法定盈余公积金 1,769,189.04 元，提取 10%法定公益金 1,769,189.04 元，加以前年度剩余未分配利润 19,147,803.30 元，本次可供股东分配的利润合计 33,301,315.66 元。

公司 2004 年度拟以总股本 5880 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共派发现金股利 588 万元，剩余未分配利润 27,421,315.66 元，结转到下一年度。公司本次不进行资本公积金转增股本。

2、利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 7 月 6 日在《上海证券报》上发布了 2004 年度分红派息实施公告。股权登记日：2005 年 7 月 11 日；除息日：2005 年 7 月 12 日；现金红利发放日：2005 年 7 月 15 日。分派对象为截止 2005 年 7 月 11 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。该次分红派息方案已按计划实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

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

1、收购资产情况

1)、2005 年 5 月 30 日，本公司向公司控股股东华东电子工程研究所购买射频微波组件设计生产专有技术及有关固定资产，该资产的帐面价值为 652,800.00 元人民币，评估价值为 11,674,100.00 元人民币，实际购买金额为 11,674,100.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是以评估价值为依据双方协商确定，该事项已于 2005 年 5 月 10 日刊登在上海证券报上。有利于加强公司主营业务的发展，也有利于公司业务连续经营和管理层的稳定，有利于优化公司产品结构，推进通信射频微波组件研制生产基地项目建设，提升公司在射频微波方面的技术实力，增强市场竞争力，符合公司主营业务发展的需要。

2)、2005 年 5 月 8 日，华东电子工程研究所（以下简称“华东所”）向公司董事会提出了《关于在四创电子 2004 年度股东大会上增加的申请》，经公司董事会审核，同意将该议案补充提交到 2004 年度股东大会上审议。5 月 10 日，公司在《上海证券报》上披露了《关于资产收购暨关联交易的公告》。5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议批准了该项资产转让的议案。目前，涉及该项资产转让（对本公司来说，属于资产收购）的技术文件、资料和相关固定资产的移交手续已经办理完毕，公司使用募集资金收购该项资产，所需资金将于 2005 年 8 月份支付给华东电子工程研究所。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
华东电子工程研究所	元器件和原材料	市场价格		3,882,949.15	7.17	当月发货，按季结算		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
华东电子工程研究所	雷达及雷达配套	根据关联交易的具体标的，参照市场价格、按向第三方提供同类产品和服务的价格或采取成本加合理利润原则，双方协商确定。		22,965,214.03	55.47	当月发货，按季结算		

华东电子工程研究所	通讯工程收入	依据工程竞标结果确定		7,281,686.44	69.71	按工程进度分阶段结算		
合肥华耀电子有限公司	雷达配套加工	根据关联交易的具体标的,双方参照市场价格协商确定。		380,433.74	0.92	货到付款		

本公司销售雷达及雷达配套产品和采购元器件形成的关联交易是公司日常生产经营活动的需要;公司承揽的华东电子工程研究所通讯工程形成的关联交易是竞标产生,不具有持续性。

3、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东华东电子工程研究所射频微波组件设计生产专有技术及有关固定资产,交易的金额为 11,674,100.00 元人民币,定价的原则是以评估价值为依据双方协商确定,资产的帐面价值为 652,800.00 元人民币,资产的评估价值为 11,674,100.00 元人民币,该事项已于 2005 年 5 月 10 日刊登在上海证券报上。

(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

1)、华东电子工程研究所将清溪路厂房租赁给安徽四创电子股份有限公司,该资产涉及的金额为 213,730.80 元人民币,租赁的期限为 2000 年 8 月 8 日至 2005 年 8 月 8 日,租金为 8.5 元人民币,租金的确定依据是参照本地区市场价确定,该事项已于 2004 年 4 月 13 日刊登在上海证券报上。

2)、华东电子工程研究所将华电大厦办公和生产用房租赁给安徽四创电子股份有限公司,该资产涉及的金额为 180,864.00 元人民币,租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 1 月 1 日,租金为 12 元人民币,租金的确定依据是参照本地区市场价确定,该事项已于 2005 年 1 月 11 日刊登在上海证券报上。

本公司与华东所签订了《房屋租赁合同》,约定本公司租赁华东所华电大厦办公用房 500 平方米,另租用 756 平方米工业厂房用于扩大微波射频组件的生产。参照合肥市同类房屋的租赁价格,双方商定该出租房屋月租金为 12 元/平方米,按年度结算。租赁华东所清溪路工业用房 2095.4 平方米,双方约定该出租房屋月租金 8.5 元/每平方米,按年度结算。本年度应结算支付租金 394,594.80 元。

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。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
二届六次董事会决议公告	《上海证券报》C3 版	2005-01-11	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	《上海证券报》C3 版	2005-01-11	http://www.sse.com.cn
二届四次监事决议公告	《上海证券报》C3 版	2005-01-11	http://www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》35 版	2005-02-26	http://www.sse.com.cn
2004 年报摘要	《上海证券报》C34 版	2005-03-25	http://www.sse.com.cn
二届七次董事会决议公告	《上海证券报》C34 版	2005-03-25	http://www.sse.com.cn
二届五次监事会决议公告	《上海证券报》C34 版	2005-03-25	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《上海证券报》55 版	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
公司章程修正案	《上海证券报》C15 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
关于资产收购暨关联交易公告	《上海证券报》C15 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
关于增加 2004 年度股东大会新提案的公告	《上海证券报》C15 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》33 版	2005-05-21	http://www.sse.com.cn
四创电子关联交易公告	《上海证券报》25 版	2005-06-04	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 安徽四创电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金					142,453,504.43	208,520,548.57
短期投资						
应收票据					1,629,925.25	3,264,753.62
应收股利						
应收利息						
应收账款					93,790,932.88	98,618,558.01
其他应收款					2,956,514.88	3,260,605.83
预付账款					12,760,080.46	3,863,854.42
应收补贴款						
存货					68,752,865.39	50,237,935.35
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					322,343,823.29	367,766,255.80
长期投资：						
长期股权投资					3,873,000.81	3,935,165.41
长期债权投资						
长期投资合计					3,873,000.81	3,935,165.41
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价					60,408,029.04	59,647,685.04
减：累计折旧					26,394,896.89	24,349,595.93
固定资产净值					34,013,132.15	35,298,089.11
减：固定资产减值准备					489,687.54	489,687.54
固定资产净额					33,523,444.61	34,808,401.57
工程物资						
在建工程					1,877,582.86	1,877,582.86
固定资产清理						
固定资产合计					35,401,027.47	36,685,984.43
无形资产及其他资产：						
无形资产					8,509,637.80	9,296,289.04
长期待摊费用					2,278,907.27	3,027,021.29
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计					10,788,545.07	12,323,310.33
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计					372,406,396.64	420,710,715.97
流动负债：						
短期借款						50,000,000.00
应付票据					6,580,049.11	10,271,272.03
应付账款					53,182,743.41	49,827,674.37
预收账款					4,347,796.46	3,671,666.55
应付工资					3,826,122.93	4,150,570.42
应付福利费					170,868.11	220,239.62
应付股利					5,880,000.00	
应交税金					830,554.07	7,398,198.28
其他应交款					48,306.72	96,352.37
其他应付款					2,299,617.05	1,934,174.36
预提费用					3,354,057.31	1,728,971.42
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					80,520,115.17	129,299,119.42
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款					500,000.00	500,000.00
其他长期负债						
长期负债合计					500,000.00	500,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计					81,020,115.17	129,799,119.42
少数股东权益						
所有者权益（或股东权						
实收资本（或股本）					58,800,000.00	58,800,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额					58,800,000.00	58,800,000.00
资本公积					185,755,580.35	185,755,580.35
盈余公积					13,054,700.54	13,054,700.54
其中：法定公益金					6,527,350.27	6,527,350.27
未分配利润					33,776,000.58	33,301,315.66
拟分配现金股利						5,880,000.00
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）					291,386,281.47	290,911,596.55
负债和所有者权益（或股东					372,406,396.64	420,710,715.97

公司法定代表人：吴曼青

主管会计工作负责人：王云

会计机构负责人：杨四新

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽四创电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入					76,988,199.73	68,404,644.63
减: 主营业务成本					56,210,537.65	48,199,585.37
主营业务税金及附加					798,534.78	235,124.04
二、主营业务利润(亏损以					19,979,127.30	19,969,935.22
加: 其他业务利润(亏损以					18,815.39	159,792.28
减: 营业费用					4,784,353.42	4,581,590.57
管理费用					8,177,786.84	7,471,651.05
财务费用					92,479.04	365,268.23
三、营业利润(亏损以“-”					6,943,323.39	7,711,217.65
加: 投资收益(损失以“-”					-62,164.60	-122,193.80
补贴收入					547,264.95	794,021.59
营业外收入					3,200.00	
减: 营业外支出					52,100.00	
四、利润总额(亏损总额以					7,379,523.74	8,383,045.44
减: 所得税					1,024,838.82	1,257,456.81
减: 少数股东损益						
加: 未确认投资损失(合并报						
五、净利润(亏损以“-”号					6,354,684.92	7,125,588.63
加: 年初未分配利润					33,301,315.66	28,847,803.30
其他转入						
六、可供分配的利润					39,656,000.58	35,973,391.93
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(合						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润					39,656,000.58	35,973,391.93
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利					5,880,000.00	9,700,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损					33,776,000.58	26,273,391.93
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减						
4. 会计估计变更增加(或减						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 吴曼青

主管会计工作负责人: 王云

会计机构负责人: 杨四新

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽四创电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				83,482,207.60
收到的税费返还				2,608,853.13
收到的其他与经营活动有关的现金				533,642.03
现金流入小计				86,624,702.76
购买商品、接受劳务支付的现金				71,493,052.05
支付给职工以及为职工支付的现金				12,390,137.92
支付的各项税费				11,471,440.84
支付的其他与经营活动有关的现金				5,621,521.42
现金流出小计				100,976,152.23
经营活动产生的现金流量净额				-14,351,449.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				1,121,884.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				1,121,884.00
投资活动产生的现金流量净额				-1,121,884.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				21,217,072.48
现金流入小计				21,217,072.48
偿还债务所支付的现金				50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				589,197.98
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				21,217,072.48
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				71,806,270.46

筹资活动产生的现金流量净额				-50,589,197.98
四、汇率变动对现金的影响				-4,512.69
五、现金及现金等价物净增加额				-66,067,044.14
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润				6,354,684.92
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				-198,991.86
固定资产折旧				2,045,300.96
无形资产摊销				786,651.24
长期待摊费用摊销				748,114.02
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				1,625,085.89
处理固定资产、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				587,250.00
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				-18,514,930.04
经营性应收项目的减少(减：增加)				-1,897,721.59
经营性应付项目的增加(减：减少)				-5,886,893.01
其他				
经营活动产生的现金流量净额				-14,351,449.47
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、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额				142,453,504.43
减：现金的期初余额				208,520,548.57
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额				-66,067,044.14

公司法定代表人：吴曼青

主管会计工作负责人：王云

会计机构负责人：杨四新

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽四创电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	6,308,504.33	93,832.85	292,888.22	6,109,512.47
其中: 应收账款	6,055,253.81		292,824.71	5,762,429.10
其他应收款	253,250.52	93,832.85		347,083.37
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	343,961.54			343,961.54
其中: 库存商品				
原材料	343,961.54			343,961.54
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	489,687.54			489,687.54
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	489,687.54			489,687.54
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 吴曼青

主管会计工作负责人: 王云

会计机构负责人: 杨四新

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽四创电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	58,800,000	58,800,000
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		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	58,800,000	58,800,000
二、资本公积		
期初余额	185,755,580.35	185,755,580.35
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		

接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	185,755,580.35	185,755,580.35
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	6,527,350.27	6,527,350.27
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	6,527,350.27	6,527,350.27
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	6,527,350.27	6,527,350.27
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,527,350.27	6,527,350.27
五、未分配利润		
期初未分配利润	33,301,315.66	28,847,803.30
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	6,354,684.92	7,125,588.63
本期利润分配	5,880,000.00	9,700,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	33,776,000.58	26,273,391.93

公司法定代表人：吴曼青

主管会计工作负责人：王云

会计机构负责人：杨四新

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽四创电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	7,467,279.21
出口退税	3,089,388.12
进项税额转出	967,462.14
转出多交增值税	
3. 进项税额	9,362,398.28
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-380,360.79
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	4,260,628.12
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	
3. 本期已交数	6,802,720.10
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	-2,542,092.98

公司法定代表人: 吴曼青

主管会计工作负责人: 王云

会计机构负责人: 杨四新

公司概况

安徽四创电子股份有限公司（以下简称“公司”），是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 28 号文及安徽省体改委皖体改函[2000]第 67 号文的批准，由华东（安徽）电子工程研究所（即中国电子科技集团公司第 38 研究所，以下简称“原企业”或“华东所”）作为主发起人，联合中国物资开发投资总公司、中国电子进出口总公司、安徽民生信息工程有限公司、北京奔达信息工程公司、北京青年创业投资有限公司、自然人夏传浩共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 8 月 18 日在安徽省工商行政管理局注册登记，领取 3400001300180 注册号《企业法人营业执照》。公司注册资本 3880 万元，每股面值为人民币 1 元，其中华东所以设备、仪表、房屋、土地、专有技术等生产经营性净资产 5075.34 万元作为出资，按 67.32%比例折成 3416.82 万股，占总股本的 88.05%。其他发起人中国物资开发投资总公司以货币资金出资 200 万元、中国电子进出口总公司以货币资金出资 100 万元、安徽民生信息工程有限公司以货币资金出资 100 万元、北京奔达信息工程公司以货币资金出资 50 万元、北京青年创业投资有限公司以货币资金出资 50 万元、自然人夏传浩以货币资金出资 188 万元，共计 688 万元，按 67.32%比例折成 463.18 万股，占总股本的 11.95%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004] 16 号《关于核准安徽四创电子股份有限公司公开发行股票的通知》文核准，公司于 2004 年 4 月 16 日在上海证券交易所向社会公众发行 2,000 万股人民币普通股，每股面值 1 元，发行价格为 9.79 元/股，共计募集资金总额 19,580.00 万元，募集资金已于 2004 年 4 月 22 日全部到位。本次发行后公司总股本变更为 5,880.00 万股，注册资本增至人民币 5,880.00 万元。公司向社会公众公开发行的 2,000 万股人民币普通股于 2004 年 5 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经批准的经营范围：本企业自产的民用雷达整机及其配套产品、集成电路、广播电视及微波通信产品、电子系统工程及其产品的设计、研制、生产、销售、出口、服务；卫星地面接收设施安装，有线电视工程设计安装（乙级），校园网工程建设，安全技术防范工程设计、施工、维修；家用电器、电子产品、通讯设备销售；本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口（以上未取得专项审批的项目及国家限定公司经营和禁止进口的商品和技术除外）。

2000 年 12 月被安徽省科学技术产业厅认定为安徽省科研单位。

2000 年 12 月，经安徽省科学技术产业厅以皖科高函字[2000]05 号文认定为合肥国家高新技术产业开发区高新技术企业，认定证书号码为 15-01518。

根据安徽省信息产业厅、安徽省科学技术厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局皖信[2001]209 号“关于安徽省二一年度第二批软件企业认定和软件产品登记的批复”文件批准，公司被认定为安徽省软件企业，公司的城市安全防范信息系统、多媒体教学软件和 3830 雷达终端软件、数字卫星接收机系统软件、气象雷达综合处理软件、3.5G 射频单元控制软件被认定为软件产品。

基本组织架构：公司的权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制，并设监事会。公司下设 16 个部室，各职能部门在总经理的领导下履行职责。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记帐基础，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日人民币市场汇价中间价折算为人民币记帐。期末货币性项目中的外币按当日人民币市场汇价中间价折算为本位币进行调整，由此产生的折合人民币差额计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司对所持有的期限短（从购入日至到期日三个月以内）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息,于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外,其他直接冲减短期投资账面成本,处置短期投资时,将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

短期投资跌价准备：期末短期投资采用成本与市价孰低法计价,按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较,市价低于成本的部分,计提短期投资跌价准备,并计入当期损益类账项。如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升,应按增回的数额(以补足以前已计提的数额为限)冲销已计提的跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：(1) 凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回的债权;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的债权;或因债务人逾期未能履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的债权。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备,(2) 依据应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的账龄按以下比例计提坏账准备,并计入当期损益。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 - 4 年	30	30
4 - 5 年	40	40
5 年以上	100	100

如有确凿证据表明应收款项不能收回,或收回可能性较小,则加大坏帐准备计提比例,直至达 100%。确认为坏帐的应收账款,经核批后冲销提取的坏帐准备。

9、存货核算方法

存货主要包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货计价方法：原材料购入或入库时采用实际成本核算,发出材料按加权平均价计价;在产品按实际成本归集和结转;低值易耗品购入或入库时采用实际成本核算,领用时采用一次摊销法;产成品按实际成本计价,产成品发出采用加权平均法计算;

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准、计提方法：

期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、陈旧过时或滞销等原因形成的预计不可收回的成本,提取存货跌价准备。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,如存货数量繁多、单价较低,按存货类别项目计提。提取的存货跌价损失计入当期损益。存货可变现净值以有关存货的预计可变现收入减去必要的加工或整理费用确定。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

- a. 长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。
- 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。
- c. 采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本与应享有的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”处理，当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，按一定期限平均摊销，计入损益，摊销期限的确定：如合同规定了投资期限，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销；当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，则计入“资本公积”科目。

长期债权投资

- a. 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。
- b. 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。
- c. 持有可转换公司债券的企业，可转换公司债券在购买以及转换为股份之前，按一般债券投资进行处理。将持有的债券投资转换为股份时，按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。
- d. 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备：期末对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致的其可收回金额低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产标准：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等；以及不属于主要生产设备的，使用期限在二年以上、单位价值在 2000 元以上的资产。

固定资产计价：股份公司成立时发起人投入的固定资产按评估价值计价，以后增加的固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产分类：固定资产主要分为房屋及建筑物、仪器仪表、机器设备、运输设备、其他设备等。

固定资产折旧：采用平均年限法，并按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值，确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	3%	2.77%
仪器仪表	10 年	3%	9.70%
机器设备	15 年	3%	6.47%
运输设备	8 年	3%	12.13%
其他设备	6 年	3%	16.17%
固定资产装修	5 年	-	20.00%

固定资产减值准备：

由于技术进步、损坏、长期闲置等原因导致固定资产帐面净值高于可变现净值时，按帐面净值与可变现净值的差额计提固定资产减值准备。预计的固定资产减值准备计入当年（期）损益。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本核算。所建造的固定资产达到预定可使用状态并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程利息资本化的金额按截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

在建工程减值准备：当存在下列一项或若干项情况的，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

- 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，并且给企业带来的经济效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、无形资产计价及摊销方法

无形资产按形成的实际成本计价，并按直线法摊销。发起人投入的专有技术及土地使用权以评估作价入帐，其中专有技术摊销年限为 10 年，自 2000 年 4 月 1 日起计算；土地使用权按规定的使用年限摊销，摊销期限 48 年，自 2001 年 4 月 1 日起计算。

期末，无形资产按照帐面价值与可收回金额孰低计量，以帐面价值高于可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生成本核算，并按直线法在受益期内平均摊销。其中：长期待摊费用（工程维修费）按 5 年期限平均摊销；保荐费用按合同约定的保荐期间摊销，保荐期为上市后当年及未来连续的两个年度，自 2004 年 6 月 1 日起计算。

15、借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期损益。

利息资本化率的确定原则：公司为购建固定资产只借入一笔专门的借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

16、预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

本公司有关期间无符合上述条件的事项，故未预计负债。

17、收入确认原则

商品（产品）销售收入：公司已将商品所有权上的重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，相关的收入已收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入实现。本公司的雷达及其配套产品、通讯射频组件产品的销售均在符合上述四个原则的基础上确认收入。

技术性服务收入：根据“与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入和相关的成本能够可靠计量时确认收入实现”的原则，在同一会计年度内开始并完成的技术服务，在完成技术性服务并办理移交时确认收入；跨年度完成的技术性服务，在完成当年确认收入。

通讯工程收入：公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。本公司的通讯工程收入系多媒体电脑网络教室教学项目和安全防范信息系统，是以工程完工并验收合格、办理了移交手续来确认收入实现。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

（1）合并范围的确立原则：本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额的 50%以上，或虽然占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，该单位列入合并范围。

（2）编制方法：本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围，其所执行的行业会计制度，在会计报表合并时予以调整。本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

(3) 报告期内出售、购买子公司

在报告期内出售、购买子公司，根据《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答 的通知》（财会[2002]18 号）和《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则的有关问题解答 （二）的通知》（财会[2003]10 号）的相关规定，编制合并会计报表，并在会计报表附注中作相关披露。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税

一般产品：主要是雷达及雷达配套、通信射频组件产品，按照应税收入的 17%税率计算销项税额，扣除允许在当年抵扣的进项税额后，缴纳增值税。其中，对于雷达产品、通信射频组件产品中自行开发生生产的软件产品部分执行财政部和国家税务总局财税[2000]25 号的规定，即“按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。

出口产品：主要是通信射频组件产品的出口收入，根据财政部和国家税务总局财税[2002]7 号文件的规定，生产企业自营出口自产货物的增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

军用产品：主要包括雷达产品中符合军用产品规定的收入，执行财政部和国家税务总局（94）财税字第 011 号文军品免征增值税。对于军品合同的认定，执行国家税务总局国税函[1999]864 号“关于军工电子科研生产免税凭印问题的通知”规定。

2、营业税

本公司的技术服务收入营业税率 5%；技术收入执行财政部和国家税务总局财税字（1999）273 号文的规定，免征营业税；对于技术收入的认定，执行皖地税政一字（1997）063 号文规定。

通讯工程项目收入：区分工程劳务收入和工程设备及材料收入分别缴纳营业税和增值税，其中营业税税率为 3%。依据是财政部、国家税务总局财税〔2003〕16 号《关于营业税若干政策问题的通知》规定，即“通信线路工程和输送管道工程所使用的……等物品均属于设备，其价值不包括在工程的计税营业额中”，“其他建筑安装工程的计税营业额也不应包括设备价值”。

3、城建税 按应交流转税额的 7% 缴纳。

4、教育费附加 按应交流转税额的 3% 缴纳。

5、所得税

根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，减按 15%的税率征收所得税，且公司自投产年度起，免征所得税两年。根据国家税务总局国税发[1996]23 号“关于新办企业减免税执行期限问题的通知”，公司选择从 2000 年 8 月 18 日成立至 2000 年底减按 15%的税率征收企业所得税，2001 年、2002 年免征企业所得税两年，2003 年起按 15%的税率征收企业所得税。

(五) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
安徽四创恒星电子有限公司	合肥	吴曼青	2,287,991.25	研制生产微波（射频）组件、无线通讯及配套产品、其他电子产品，以及相关技	1,170,600	51.40		否

				术工程服务				
安徽博微教育信息技术有限责任公司	马鞍山	吴曼青	3,000,000	互联网服务；教育信息服务；网站设计与管理；系统集成等	2,000,000	66.67		否
北京阜国数字技术有限公司	北京	王志刚	30,770,000	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批的不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目	1,000,000	3.25		否

1、经合肥高新技术产业开发区经济贸易局合高经贸〔2004〕221 号关于同意安徽四创恒星电子有限公司减资的批复文件批准，本报告期内，该公司进行了减资处理，并办妥了相关手续。减资后本公司对安徽四创恒星电子有限公司的持股比例从 36.54% 上升至 51.40%。

2、根据财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》之规定，上述两控股子公司的资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与其所有子公司相应指标合计数的 10%，故未编制合并报表。

(六) 合并会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

2、股本：

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	38,800,000.00							38,800,000.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	37,534,200.00							37,534,200.00
境外法人持有股份								
其他	1,265,800.00							1,265,800.00
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	38,800,000.00							38,800,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	20,000,000.00							20,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								

已上市流通股份合计	20,000,000.00							20,000,000.00
三、股份总数	58,800,000.00							58,800,000.00

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	87958953.52	88.35	4397947.68	5	83561005.84	90158883.20	86.13	4507944.16	5	85650939.04
一至二年	10115942.85	10.16	1011594.29	10	9104348.56	14079356.85	13.45	1407935.68	10	12671421.17
二至三年	1169995.54	1.18	233999.11	20	935996.43	153567.87	0.15	30713.57	20	122854.30
三至四年	45,000.00	0.05	13,500.00	30	31,500.00	41,411.66	0.04	12,423.50	30	28,988.16
四至五年	263,470.07	0.26	105,388.03	40	158,082.04	240,592.24	0.23	96,236.90	40	144,355.34
合计	99553361.98	100.00	5762429.10		93790932.88	104673811.82	100.00	6055253.81		98618558.01

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	6,055,253.81				292,824.71	5,762,429.10

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	68,552,297.14	68.86	71,772,519.05	68.57

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)

三期校校通（合肥地区）		46,875,492.48	1年以内	通讯工程款	2,343,774.624	5
阿联酋（PANORAMA）公司		7,941,355.04	1年以内	通讯工程款	397,067.75	5
安徽省教育厅校校通项目（2期）		5,479,356.85	1-2年	货款	547,935.685	10
华东电子工程研究所	公司控股股东	5,093,189.19	1年以内	货款	254,659.46	5
903分局		3,162,903.58	1年以内	货款	158,145.18	5
合计	/	68,552,297.14	/	/	3,701,582.70	/

(5) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
华东电子工程研究所	5,093,189.19	254,659.4595	2,608,061.18	130,403.059
合计	5,093,189.19	254,659.4595	2,608,061.18	130,403.059

1、截止 2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位合计金额为 68,552,297.14 元，占应收帐款期末余额的 68.86%。

2、2004 年 12 月 31 日余额中含应收持有公司 5%以上股份的股东华东（安徽）电子工程研究所的销售货款为 5,093,189.19 元。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1,504,064.49	45.53	75,203.22	5	1,428,861.27	2,473,942.35	70.41	123,697.12	5	2,350,245.23
一至二年	1,094,657.86	33.14	109,465.79	10	985,192.07	926,354.00	26.36	92,635.40	10	833,718.60
二至三年	593,430.00	17.96	118,686.00	20	474,744.00	2,650.00	0.08	530.00	20	2,120.00
三至四年	8,500.00	0.26	2,550.00	30	5,950.00	79,760.00	2.27	23,928.00	30	55,832.00
四至五	102,945.90	3.12	41,178.36	40	61,767.54	31,150.00	0.89	12,460.00	40	18,690.00

年										
合计	3,303,598.25	100.00	347,083.37		2,956,514.88	3,513,856.35	100.00	253,250.52		3,260,605.83

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	253,250.52	93,832.85				347,083.37

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	1,373,030.50	41.56	1,942,514.29	55.28

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
徐剑	581,000.00	1-2年	工程保证金借款	58,100.00	10
郑雅玲	302,140.00	1年以内、1-2年和2-3年	工程保证金借款	28,428	
高惠娟	202,000.00	1年以内和2-3年	备用金借款	40,100.00	
陶勇	174,952.50	1年以内	备用金借款	8,747.63	5
凌友进	112,938.00	1年以内	备用金借款	5,646.90	5
合计	1,373,030.50	/	/		/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

1、截止2005年6月30日前五名欠款单位合计金额为1,373,030.50元,占其他应收款期末余额的41.56%。

2、2005年6月30日其他应收款余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	2,935,165.41		62,164.6	2,873,000.81
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	3,935,165.41		62,164.6	3,873,000.81
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	76,988,199.73	56,210,537.65	68,404,644.63	48,199,585.37
其中: 关联交易	30,627,334.21	22,634,292.75	12,818,231.34	10,446,694.23
合计	76,988,199.73	56,210,537.65	68,404,644.63	48,199,585.37
内部抵消				
合计				

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
雷达及雷达配套	41,401,766.40	28,357,531.52	35,071,013.53	22,794,584.54
通信射频组件	25,140,028.83	19,376,891.34	26,740,850.27	20,542,944.99
通讯工程收入	10,446,404.50	8,476,114.79	5,142,780.83	4,150,120.02
技术收入			1,450,000.00	711,935.82
其中: 关联交易	30,627,334.21	22,634,292.75	12,818,231.34	10,446,694.23
合计	76,988,199.73	56,210,537.65	68,404,644.63	48,199,585.37
内部抵消				
合计				

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	55,396,048.13	39,428,346.46	48,929,688.61	32,686,962.70
国外	21,592,151.60	16,782,191.19	19,474,956.02	15,512,622.67
其中: 关联交易	30,627,334.21	22,634,292.75	12,818,231.34	10,446,694.23
合计	76,988,199.73	56,210,537.65	68,404,644.63	48,199,585.37
内部抵消				
合计				

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	-62,164.60	-122,193.80
合计	-62,164.60	-122,193.80

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
华东电子工程研究所	合肥市淠河路88号	雷达、电子系统、技术防范工程、电子产品技术服务等	控股股东	国有企业(全民所有制企业)	吴曼青

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
华东电子工程研究所	74,180,000		74,180,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
华东电子工程研究所	34,168,200	58.11			34,168,200	58.11

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
合肥华耀电子有限公司	母公司的全资子公司
安徽博微教育信息技术公司	控股子公司
安徽四创恒星电子有限公司	控股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华东电子工程研究所	元器件和原材料	市场价格	3,882,949.15	7.17	5,164,747.72	10.72

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华东电子工程研究所	雷达及雷达配套	根据关联交易的具体标的,参照市场价格、按向第三方提供同类产品和服务的价格或采取成本加合理利润原则,双方协商确定	22,965,214.03	55.47	10,224,942.19	29.15
华东电子工程研究所	通讯工程收入	依据工程竞标结果确定	7,281,686.44	69.71		
合肥华耀电子有限公司	雷达配套加工	根据关联交易的具体标的,双方参照市场价格协商确定	380,433.74	0.92		
安徽	通讯	根据关联交易的具体标			2,593,289.15	50.43

博微教育信息技术公司	工程收入	的,双方参照市场价格协商确定				
------------	------	----------------	--	--	--	--

(3) 关联租赁情况

1)、华东电子工程研究所将清溪路厂房租赁给安徽四创电子股份有限公司,该资产涉及的金额为 213,730.80 元人民币,租赁的期限为 2000 年 8 月 8 日至 2005 年 8 月 8 日,租金为 8.5 元人民币,租金的确定依据是参照本地区市场价确定,

2)、华东电子工程研究所将华电大厦办公和生产用房租赁给安徽四创电子股份有限公司,该资产涉及的金额为 180,864.00 元人民币,租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 1 月 1 日,租金为 12 元人民币,租金的确定依据是参照本地区市场价确定。

本公司与华东所签订了《房屋租赁合同》,约定本公司租赁华东所华电大厦办公用房 500 平方米,另租用 756 平方米工业厂房用于扩大微波射频组件的生产。参照合肥市同类房屋的租赁价格,双方商定该出租房屋月租金为 12 元/平方米,按年度结算。租赁华东所清溪路工业用房 2095.4 平方米,双方约定该出租房屋月租金 8.5 元/每平方米,按年度结算。本年度应结算支付租金 394,594.80 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	华东电子工程研究所	2,608,061.18	5,093,189.19
预付帐款	华东电子工程研究所	1,621,159.36	3,497,065.73
其他应付款	华东电子工程研究所		332,843.88
预收帐款	安徽博微教育信息技术公司	707,870.00	
应收帐款	安徽博微教育信息技术公司		707,870.00
应收帐款	华耀电子有限公司	459,884.91	167,180.85
应付帐款	华耀电子有限公司		3,118.00
预付帐款	华耀电子有限公司		3,000.00
应收帐款	安徽四创恒星电子有限公司	7,716.46	3,213.85
其他应收款	安徽四创恒星电子有限公司	50,682.73	68,782.90

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日,公司没有发生需要披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日,公司没有发生需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日,公司没有发生需要披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正文及摘要；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文；
- (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件文本。

董事长：吴曼青
安徽四创电子股份有限公司
2005 年 8 月 8 日