

西安海星现代科技股份有限公司

600185



2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	48

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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人荣海先生，主管会计工作负责人雷波先生，会计机构负责人（会计主管人员）吴玉忠先生声明：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：西安海星现代科技股份有限公司
公司英文名称：XI ' AN SEASTAR MODERN-TECH CO. , LTD.
公司英文名称缩写：SEASTAR MODERN-TECH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：海星科技
公司 A 股代码：600185
- 3、公司注册地址：西安市高新技术产业开发区科技二路 62 号
公司办公地址：西安市高新技术产业开发区科技二路 62 号
邮政编码：710075
公司国际互联网网址：<http://www.seastar.net.cn>
公司电子信箱：ZQB@mail.seastar.com.cn
- 4、公司法定代表人：荣海
- 5、公司董事会秘书：于晓东
电话：029-82307606、82307605
传真：029-82307607
E-mail：yxd@mail.seastar.com.cn
联系地址：西安市高新技术产业开发区科技二路 62 号
公司证券事务代表：邢德志
电话：029-82307606
传真：029-82307607
E-mail：xdz@seastar.net.cn
联系地址：西安市高新技术产业开发区科技二路 62 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《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：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 9 日
公司首次注册登记地点：西安高新技术产业开发区
企业法人营业执照注册号：6101011120295
税务登记号码：610103628053925
公司聘请的会计师事务所：西安希格玛有限责任会计师事务所
其办公地址：西安高新技术产业开发区高新路 25 号希格玛大厦

（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	1,056,538,834.48	1,046,680,992.04	0.94
流动负债	912,701,117.23	805,528,512.94	13.30
总资产	1,602,630,332.56	1,463,387,859.10	9.52
股东权益(不含少数股东权益)	533,926,732.04	529,999,355.62	0.74
每股净资产	2.4515	2.4334	0.74
调整后的每股净资产	2.3737	2.2701	4.56
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	5,237,690.65	6,738,143.03	-22.27
扣除非经常性损益后的净利润	3,437,595.75	6,484,802.71	-46.99
每股收益	0.0240	0.0309	-22.33
净资产收益率(%)	0.98	1.28	减少0.3个百分点
经营活动产生的现金流量净额	80,494,872.63	-15,963,059.10	604.26

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	128,134.86
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,691,180.27
所得税影响数	-19,220.23
合计	1,800,094.90

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	14.00	14.03	0.3431	0.3431
营业利润	2.02	2.02	0.0495	0.0495
净利润	0.98	0.98	0.0240	0.0240
扣除非经常性损益后的净利润	0.64	0.65	0.0158	0.0158

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 42,401 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)
西安海星科技投资控股(集团)有限公司	0	69,162,500	31.76	未流通	质押 65,000,000	
西安飞机工业(集团)有限公司	0	11,000,000	5.05	未流通	无	
陕西省技术进步投资有限责任公司	0	11,000,000	5.05	未流通	无	
上海发光经贸发展有限公司	0	9,790,000	4.49	未流通	未知	
石家庄神威药业股份有限公司	0	4,620,000	2.12	未流通	未知	
海南博妮达贸易有限公司	0	3,898,015	1.79	未流通	未知	
上海葆鑫企业发展有限公司	0	3,377,000	1.55	未流通	未知	
无锡市华信投资管理有限公司	0	2,200,000	1.01	未流通	未知	
西安协同软件股份有限公司	0	2,200,000	1.01	未流通	未知	
上海东方国信投资管理有限公司	0	2,200,000	1.01	未流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《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。

截止报告期末，公司持股 5% 以上股东分别为：西安海星科技投资控股（集团）有限公司（以下简称“海星集团”）、西安飞机工业（集团）有限责任公司、陕西省技术进步投资有限责任公司。海星集团所持股份中有 35,000,000 股质押于中国光大银行西安分行营业部，20,000,000 股质押于西安市商业银行城西支行，10,000,000 股质押于招商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行，其他持股 5% 以上的股东所持股份无质押、冻结或托管的情况。

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）
刘有才	680,000	A 股
叶荷花	202,560	A 股
余钦泉	162,000	A 股
王锦兴	139,700	A 股
张俊清	104,100	A 股
吴显章	100,000	A 股
袁晓东	100,000	A 股
曾维国	99,000	A 股
顾红	98,680	A 股
辛政慧	89,340	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《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

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《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。

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

1、因公司第二届董事会任期届满，公司于 2005 年 6 月 27 日召开的 2004 年度股东大会选举荣海、林作良、韩钢、徐韬、张晓伟、杨毅辉、张燕、段秋关、师萍为公司第三届董事会董事，其中张燕、段秋关、师萍为独立董事。公司第二届董事会董事雷锦录、胡养雄、杨忠、刘新友、梁若涛任期届满未连任。

2、因公司第二届监事会任期届满，公司于 2005 年 6 月 27 日召开的 2004 年度股东大会选举陈文、陈占飞为公司股东代表出任的监事，与公司职工代表大会选举的职工监事薛秀阁，共同组成公司第三届监事会。公司第二届监事会监事刘勤任期届满未连任。

3、公司于 2005 年 6 月 27 日召开的第三届董事会第一次会议选举荣海先生为公司董事长，聘任韩钢先生为公司总经理，聘任于晓东先生为公司董事会秘书，聘任梁若涛先生、付瑞军女士、于晓东先生为公司副总经理，聘任雷波先生为公司财务总监。

4、公司于 2005 年 6 月 27 日召开的第三届监事会第一次会议选举陈文女士为公司第三届监事会主席。

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

报告期内，公司通过制定目标经营管理模式，加强了对各分子公司经营业务的管理，强化对管理团队和经营责任人的监督控制和业绩考核，逐步建立起良好的竞争、激励和约束机制，进一步增强了公司的综合管理竞争实力。同时，坚持以科技创新为先导，加强公司研发和质量管理体系的建设，推进公司各项内控管理和监督体系的完善，努力提升公司的产品和服务质量，以增强公司的持续盈利和抗风险能力。

报告期内，公司加大了对地产项目和参股高速公路项目的投资和建设力度。地产项目“海星城市广场”已于 2004 年 11 月 28 日全面封顶，进入整体装修阶段，并开始对外预售。公司目前正抓紧进行该广场的内外装修和设备安装工作。公司参股的“阿荣旗至深圳国家重点公路开封至通许(周口界)段”项目现已进入工程施工高潮阶段，截止目前，路基工程和桥梁基础工程已基本完工，涵洞通道及排水防护工程已完工过半，施工便道完成了加宽加固并全线贯通，所有施工项目进展顺利。

报告期公司通过加强销售管理，提升服务意识，促进公司业务的拓展和主营产品销售，共完成主营业务收入 431,686,134.79 元，与上年同期相比增长了 23.54%；报告期实现净利润 5,237,690.65 元，与上年同期相比下降了 22.27%，主要是由于下属公司西安海星物流配送有限责任公司、汉中海星星光百货有限责任公司、铜川海星星光百货有限责任公司开业不久，前期进行业务拓展及促销活动费用较大，致使报告期管理费用及营业费用较上年同期有一定幅度的增长；加之报告期公司为投资项目而增加借款使财务费用增加，从而导致报告期净利润较上年同期有所下降。

（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

公司的主营业务范围包括：计算机硬件产品开发、生产、销售、维修；网络工程、系统集成及软件开发；电子通讯器材及设备的投资、开发、生产、销售及技术服务；高新技术产品的投资、开发及技术服务；物业管理；房地产开发；电信业务代理服务。控股子公司海星超市主营商品零售、批发业务等。

(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						
信息技术业	214,697,384.75	181,507,675.07	15.46	30.86	28.33	增加 1.67 个百分点
批发和零售贸易	208,460,719.54	169,600,618.70	18.64	18.28	16.82	增加 1.01 个百分点
分产品						
计算机及相关产品	101,670,106.21	93,452,461.82	8.08	21.01	17.56	增加 2.69 个百分点
系统集成及软件	113,027,278.54	88,055,213.25	22.09	41.20	42.14	减少 0.52 个百分点
批发和零售贸易	208,460,719.54	169,600,618.70	18.64	18.28	16.82	增加 1.01 个百分点

(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 (%)
南方大区	71,310,285.42	25.25
北方大区	65,015,882.94	2.52
西部地区	295,359,966.43	28.94

(4) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供房产租赁的关联交易总金额为 297.99 万元。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额		占利润总额比例 (%)		
	报告期	前一报告期	报告期	前一报告期	增减 (-)
主营业务利润	74,728,069.59	136,667,111.10	859.00	1175.98	-316.98
其他业务利润	1,159,295.85	3,838,161.67	13.33	33.03	-19.70
期间费用	65,107,057.11	126,985,684.20	748.40	1092.68	-344.28
投资收益	-2,244,606.91	-4,379,255.11	-25.80	-37.68	11.88
补贴收入	0.00	2,277,552.58	0.00	19.60	-19.60
营业外收支净额	163,762.00	203,620.60	1.88	1.75	0.13
利润总额	8,699,463.42	11,621,506.64			

主营业务利润、期间费用占利润总额的比例较前一报告期减少的主要原因是报告期利润总额相对较大所致；其他业务利润占利润总额的比例较前一报告期减少的主要原因其他业务收入减少所致；补贴收入占利润总额的比例较前一报告期减少的主要原因是由于报告期公司未有补贴收入发生所致。

(6) 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
西安海星计算机系统集成技术有限公司	计算机信息技术	计算机网络工程、信息工程及软件开发等	20,000,000.00	35,183,504.72	200,624.03
深圳海星信力德智能系统工程公司	计算机信息技术	电脑智能系统工程的技术开发等	10,000,000.00	51,478,403.92	1,832,050.81

西安海星万山计算机软件有限公司	计算机信息技术	餐饮管理、物流管理等软件产品的开发、生产和销售；系统集成及网络工程等	47,875,000.00	90,546,958.25	1,928,774.34
西安金剑软件有限公司	计算机信息技术	行政事业单位审计应用系统、非金融企业单位审计应用系统等审计软件的开发、生产和销售	5,000,000.00	9,425,073.21	688,256.18
上海凯创科技信息技术有限公司	计算机信息技术	计算机硬件产品开发、销售、维修，网络工程、系统集成及软件开发等	3,000,000.00	20,293,226.47	1,535,058.51
陕西海星连锁超级市场有限公司	商业零售贸易	商品批发及零售	30,000,000.00	299,599,179.59	2,732,391.61
西安海星房地产综合开发有限公司	房地产	房地产开发、销售等	50,000,000.00	543,170,865.10	-108,734.90

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于公司的信息技术产品业务规模较小，尚未形成整体竞争优势。加之由于市场竞争日趋激烈，公司的商品批发及零售业务营销及管理费用较大。对此，公司将加快现有的高速公路和房地产业务的投资和建设进度，促使其尽早成为公司新的利润来源。同时公司拟进一步调整资源配置，寻求调整公司的对外投资结构，优化现有的产业平台，寻找新的利润增长点。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1)2003年12月经公司2003年第一次临时股东大会批准，本公司与海星集团共同投资建设“阿荣旗至深圳国家重点公路开封至通许(周口界)段”项目，本公司拥有该项目35%的权益。报告期内，本公司与海星集团根据项目的实际建设进度对资金的需要按双方投资比例对高速公路项目追加投资。截止报告期末，本公司对项目公司累计拨付投资款15464万元。海星高速项目工程现已进入施工高潮阶段，截止目前，路基工程和桥梁基础工程已基本完工，涵洞通道及排水防护工程已完工过半，施工便道完成了加宽加固并全线贯通，所有施工项目进展顺利。

(2)报告期内，公司对控股子公司北京择士通达科技有限公司追加投资320万元。追加投资前，北京择士通达科技有限公司注册资本为100万元，本公司持有85%股权。报告期内，根据择士通达公司对外承接业务的要求及未来长远发展的需要，本公司对其实施增资。追加投资后该公司注册资本增至500万元，本公司持有80%股权相应金额为400万元。报告期该公司实现净利润1,130,327.63元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求规范运作，并根据中国证监会《关于加强社会公众股股东利益保护的若干定》、《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》及上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定，对《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修改，进一步完善了公司的信息披露管理制度和董事会运作机制，规范了公司的独立董事制度和公司的对外担保行为，以切实保护社会公众股东的合法权益，建立一个更为规范和完善的公司法人治理结构。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(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

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

1、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
郑州海星邦和生物制药有限公司	合营公司	1,150,000.00	1,150,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	/	1,150,000.00	1,150,000.00	/	0.00	0.00

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 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

2、其他重大关联交易

(1) 租赁

报告期内，西安海星信息港有限责任公司租赁本公司海星智能大厦裙楼五层、六层从事经营活动，双方签有租赁合同，租金参照市场价格，年租金为 3,300,000 元人民币，本报告期确定租金收入 1,650,000 元。

报告期内，陕西海星山水文化餐饮娱乐有限公司租赁本公司海星智能大厦地下一层从事经营活动，双方签有租赁合同，租金参照市场价格，年租金为 1,800,000 元人民币，本报告期确定租金收入 900,000 元。

报告期内，西安海星科技投资控股（集团）有限公司租赁本公司计算机信息产业基地部分房产用于办公，双方签有租赁合同，租金参照市场价格，年租金为 859,700 元人民币，本报告期确定租金收入 429,850 元。

上述关联交易属公司正常的经营业务之一，与同其他非关联方发生的交易一样，有利于保持公司收益的稳定和业务的持续发展，具有一定的持续性。

(2) 接受担保

西安海星科技投资控股（集团）有限公司为本公司 10300 万元银行借款提供担保。

(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：详见本章第（六）项第 2 条中的第（1）点所述。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
西安秦骊实业投资股份有限公司	2004-07-16	4,800,000	连带责任担保	2004-07-16 ~ 2005-07-15	否	否
西安秦骊实业投资股份有限公司	2004-11-10	8,000,000	连带责任担保	2004-11-10 ~ 2005-10-09	否	否
西安秦骊置业(集团)有限责任公司	2004-09-14	6,480,000	连带责任担保	2004-09-14 ~ 2005-09-13	否	否
深圳市方正东讯科技有限公司	2004-08-05	50,000,000	连带责任担保	2004-08-05 ~ 2005-08-04	否	否
陕西众兴企业集团有限公司	2004-08-12	30,000,000	连带责任担保	2004-08-12 ~ 2005-08-12	否	否
长安信息产业(集团)股份有限公司	2004-11-08	11,200,000	连带责任担保	2004-11-08 ~ 2005-11-07	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			110,480,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			19,300,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			49,300,000			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			159,780,000			
担保总额占公司净资产的比例			29.93			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			11,200,000			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
违规担保总额			11,200,000			

(1)2004 年 7 月 16 日,本公司为西安秦骊实业投资股份有限公司提供担保,担保金额为 4,800,000 元人民币,担保期限为 2004 年 7 月 16 日至 2005 年 7 月 15 日;

(2)2004 年 11 月 10 日,本公司为西安秦骊实业投资股份有限公司提供担保,担保金额为 8,000,000 元人民币,担保期限为 2004 年 11 月 10 日至 2005 年 10 月 9 日;

(3)2004 年 9 月 14 日,本公司为西安秦骊置业(集团)有限责任公司提供担保,担保金额为 6,480,000 元人民币,担保期限为 2004 年 9 月 14 日至 2005 年 9 月 13 日;

(4)2004 年 8 月 5 日,本公司为深圳市方正东讯科技有限公司提供担保,担保金额为 50,000,000 元人民币,担保期限为 2004 年 8 月 5 日至 2005 年 8 月 4 日;

(5)2004 年 8 月 12 日,本公司为陕西众兴企业集团有限公司提供担保,担保金额为 30,000,000 元人民币,担保期限为 2004 年 8 月 12 日至 2005 年 8 月 12 日;

(6)2004 年 11 月 8 日,本公司为长安信息产业(集团)股份有限公司提供担保,担保金额为 11,200,000 元人民币,担保期限为 2004 年 11 月 8 日至 2005 年 11 月 7 日。

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，公司现聘任西安希格玛有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构。

(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。

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 西安海星现代科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五.1		88,522,086.27	76,007,960.80	19,152,479.64	28,835,449.32
短期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	五.2		0.00	200,000.00	0.00	0.00
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	五.3		98,636,730.45	111,896,000.24	48,962,217.84	65,002,407.70
其他应收款	五.4		89,718,558.05	143,193,197.19	234,038,770.61	269,663,897.69
预付账款	五.5		197,476,253.75	193,753,600.06	15,787,169.36	10,502,033.48
应收补贴款			0.00	0.00	0.00	0.00
存货	五.6		572,311,352.55	511,011,887.53	49,111,177.80	46,731,142.04
待摊费用	五.7		9,873,853.41	10,618,346.22	542,936.01	475,425.80
一年内到期的 长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计			1,056,538,834.48	1,046,680,992.04	367,594,751.26	421,210,356.03
长期投资：						
长期股权投资	五.8		219,439,957.28	102,140,558.13	590,580,589.91	460,805,807.28
长期债权投资	五.8					
长期投资合计	五.8		219,439,957.28	102,140,558.13	590,580,589.91	460,805,807.28
其中：合并价 差	五.8		13,323,007.79	14,288,618.26	0.00	0.00
其中：股权投 资差额			13,323,007.79	14,288,618.26	0.00	0.00
固定资产：						
固定资产原价	五.9		317,348,014.91	308,146,001.96	241,587,728.24	241,594,265.75
减：累计折旧	五.9		60,733,340.93	52,946,305.69	32,513,955.50	29,195,021.22
固定资产净值	五.9		256,614,673.98	255,199,696.27	209,073,772.74	212,399,244.53
减：固定资产 减值准备	五.9		305,500.00	305,500.00	305,500.00	305,500.00
固定资产净额	五.9		256,309,173.98	254,894,196.27	208,768,272.74	212,093,744.53
工程物资			0.00	3,542,166.10	0.00	0.00
在建工程	五.10		66,404,892.61	52,447,498.53	0.00	0.00
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计			322,714,066.59	310,883,860.90	208,768,272.74	212,093,744.53
无形资产及其 其他资产：						
无形资产	五.11		2,283,460.45	2,354,968.45	5,200.00	6,760.00

长期待摊费用	五.12		1,654,013.76	1,327,479.58	588,657.51	608,323.11
其他长期资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计			3,937,474.21	3,682,448.03	593,857.51	615,083.11
递延税项：						
递延税款借项			0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计			1,602,630,332.56	1,463,387,859.10	1,167,537,471.42	1,094,724,990.95
流动负债：						
短期借款	五.13		475,311,799.00	404,041,600.00	384,011,799.00	314,541,600.00
应付票据	五.14		43,500,000.00	30,000,000.00	18,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	五.15		150,896,959.54	180,349,082.76	6,739,945.18	11,440,989.49
预收账款	五.16		126,089,396.43	63,690,809.08	8,162,917.57	7,482,450.93
应付工资			295,426.64	259,713.35	0.00	0.00
应付福利费			6,058,526.15	5,107,411.87	99,032.21	103,601.36
应付股利			1,489,478.56	1,443,036.94	1,087,199.95	1,087,199.95
应交税金	五.17		9,528,520.89	10,326,817.85	3,962,160.62	3,731,510.51
其他应交款			557,030.76	1,141,092.32	445,678.61	883,302.25
其他应付款	五.18		98,189,706.48	82,490,372.51	183,035,015.80	168,882,216.93
预提费用	五.19		784,272.78	1,678,576.26	197,945.46	239,250.00
预计负债			0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	五.20		0.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00
其他流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计			912,701,117.23	805,528,512.94	605,741,694.40	563,392,121.42
长期负债：						
长期借款	五.21		125,000,000.00	100,000,000.00	25,000,000.00	0.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计			125,000,000.00	100,000,000.00	25,000,000.00	0.00
递延税项：						
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			1,037,701,117.23	905,528,512.94	630,741,694.40	563,392,121.42
少数股东权益			31,002,483.29	27,859,990.54	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五.22		217,800,000.00	217,800,000.00	217,800,000.00	217,800,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			217,800,000.00	217,800,000.00	217,800,000.00	217,800,000.00

资本公积	五.23		239,092,028.36	239,092,028.36	239,092,028.36	239,092,028.36
盈余公积	五.24		26,882,301.67	26,882,301.67	19,818,126.18	19,818,126.18
其中：法定公益金			8,960,767.22	8,960,767.23	6,606,042.06	6,606,042.06
未分配利润			57,357,544.87	52,119,854.22	60,085,622.48	54,622,714.99
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失	五.25		-7,205,142.86	-5,894,828.63		
所有者权益（或股东权益）合计			533,926,732.04	529,999,355.62	536,795,777.02	531,332,869.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,602,630,332.56	1,463,387,859.10	1,167,537,471.42	1,094,724,990.95

公司法定代表人：荣海 主管会计工作负责人：雷波 会计机构负责人：吴玉忠

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 西安海星现代科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	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	五.26		431,686,134.79	349,421,490.29	77,547,645.52	70,062,439.86
减: 主营业务成本			354,608,410.34	290,493,515.16	61,436,845.17	59,163,280.78
主营业务税金及附加			2,349,654.86	1,191,075.97	1,179,894.28	206,055.62
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			74,728,069.59	57,736,899.16	14,930,906.07	10,693,103.46
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五.27		1,159,295.85	1,728,895.40	57,636.89	893,750.40
减: 营业费用			35,848,069.60	28,484,579.29	3,016,737.70	2,924,213.08
管理费用			15,834,631.25	10,531,286.85	3,353,676.81	4,673,486.42
财务费用	五.28		13,424,356.26	9,703,613.80	10,254,249.98	8,462,019.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			10,780,308.33	10,746,314.62	-1,636,121.53	-4,472,864.85
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	五.29		-2,244,606.91	-2,129,816.61	7,100,439.00	10,893,975.99
补贴收入			0.00	1,222,117.99	0.00	0.00
营业外收入			227,758.50	85,565.70	33,520.54	18,650.05
减: 营业外支出			63,996.50	96,011.01	34,930.52	37,502.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			8,699,463.42	9,828,170.69	5,462,907.49	6,402,258.80
减: 所得税			2,368,510.59	2,745,579.07	0.00	0.00
减: 少数股东损益			2,403,576.41	1,596,911.61	0.00	0.00
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			1,310,314.23	1,252,463.02	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)			5,237,690.65	6,738,143.03	5,462,907.49	6,402,258.80
加: 年初未分配利润			52,119,854.22	41,283,368.77	54,622,714.99	46,535,186.85
其他转入						
六、可供分配的利润			57,357,544.87	48,021,511.80	60,085,622.48	52,937,445.65
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(合并报表填列)						
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			57,357,544.87	48,021,511.80	60,085,622.48	52,937,445.65
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			57,357,544.87	48,021,511.80	60,085,622.48	52,937,445.65
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						

公司法定代表人：荣海 主管会计工作负责人：雷波 会计机构负责人：吴玉忠

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 西安海星现代科技股份有限公司

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			509,082,978.76	94,733,720.00
收到的税费返还			0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金			69,398,076.39	54,120,279.66
现金流入小计			578,481,055.15	148,853,999.66
购买商品、接受劳务支付的现金			449,182,652.27	73,803,061.12
支付给职工以及为职工支付的现金			16,507,965.09	3,359,010.25
支付的各项税费			9,339,728.80	2,209,870.00
支付的其他与经营活动有关的现金	注 30		22,955,836.36	3,579,195.15
现金流出小计			497,986,182.52	82,951,136.52
经营活动产生的现金流量净额			80,494,872.63	65,902,863.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	69,662.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			0.00	69,662.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			20,567,941.79	127,438.21
投资所支付的现金			119,544,006.06	122,744,006.06
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			140,111,947.85	122,871,444.27
投资活动产生的现金流量净额			-140,111,947.85	-122,801,781.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			800,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			800,000.00	0.00
借款所收到的现金			158,400,000.00	156,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			25,500,000.00	0.00
现金流入小计			184,700,000.00	156,600,000.00
偿还债务所支付的现金			87,129,801.00	87,129,801.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			13,438,998.31	10,254,249.98
其中：支付少数股东的股利			61,083.67	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00	12,000,000.00
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			112,568,799.31	109,384,050.98

筹资活动产生的现金流量净额			72,131,200.69	47,215,949.02
四、汇率变动对现金的影响			0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			12,514,125.47	-9,682,969.68
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,237,690.65	5,462,907.49
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,403,576.41	0.00
减：未确认的投资损失			-1,310,314.23	0.00
加：计提的资产减值准备			-1,764,510.40	-1,612,302.42
固定资产折旧			7,787,035.24	3,318,934.28
无形资产摊销			198,802.47	1,560.00
长期待摊费用摊销			496,872.21	153,641.32
待摊费用减少(减：增加)			744,492.81	-67,510.21
预提费用增加(减：减少)			-894,303.48	-41,304.54
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0.00	0.00
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			13,424,356.26	10,254,249.98
投资损失(减：收益)			2,244,606.91	-7,100,439.00
递延税款贷项(减：借项)			0.00	0.00
存货的减少(减：增加)			-61,299,465.02	-2,380,035.76
经营性应收项目的减少(减：增加)			131,097,006.68	53,958,086.00
经营性应付项目的增加(减：减少)			-17,870,973.88	3,955,076.00
其他			0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额			80,494,872.63	65,902,863.14
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			88,522,086.27	19,152,479.64
减：现金的期初余额			76,007,960.80	28,835,449.32
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			12,514,125.47	-9,682,969.68

公司法定代表人：荣海 主管会计工作负责人：雷波 会计机构负责人：吴玉忠

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 西安海星现代科技股份有限公司

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	6,715,195.72	-1,764,510.40		4,950,685.32
其中: 应收账款	3,223,329.77	-379,690.98		2,843,638.79
其他应收款	3,491,865.95	-1,384,819.42		2,107,046.53
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	2,870,650.69			2,870,650.69
其中: 库存商品	2,870,650.69			2,870,650.69
原材料				
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	305,500.00			305,500.00
其中: 房屋、建筑物	305,500.00			305,500.00
机器设备				
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	9,891,346.41	-1,764,510.40		8,126,836.01

公司法定代表人: 荣海 主管会计工作负责人: 雷波 会计机构负责人: 吴玉忠

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 西安海星现代科技股份有限公司

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	6,010,790.48	-1,612,302.42		4,398,488.06
其中: 应收账款	1,716,949.75	-407,781.09		1,309,168.66
其他应收款	4,293,840.73	-1,204,521.33		3,089,319.40
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	2,870,650.69			2,870,650.69
其中: 库存商品	2,870,650.69			2,870,650.69
原材料				
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	305,500.00			305,500.00
其中: 房屋、建筑物	305,500.00			305,500.00
机器设备				
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	9,186,941.17	-1,612,302.42		7,574,638.75

公司法定代表人: 荣海 主管会计工作负责人: 雷波 会计机构负责人: 吴玉忠

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 西安海星现代科技股份有限公司

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	217,800,000.00	217,800,000.00
本期增加数	0.00	0.00
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	217,800,000.00	217,800,000.00
二、资本公积		
期初余额	239,092,028.36	239,092,028.36
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	239,092,028.36	239,092,028.36
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	17,921,534.44	16,970,060.54
本期增加数	0.00	951,397.90
其中: 从净利润中提取数	0.00	951,397.90
法定盈余公积	0.00	951,397.90
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	17,921,534.44	17,921,458.44
其中: 法定盈余公积	17,921,534.44	17,921,458.44
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	8,960,767.23	8,485,030.28

本期增加数	0.00	475,698.95
其中：从净利润中提取数	0.00	475,698.95
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	8,960,767.23	8,960,729.23
五、未分配利润		
期初未分配利润	52,119,854.22	41,283,368.77
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	5,237,690.65	12,263,696.30
本期利润分配	0.00	1,427,210.85
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	57,357,544.87	52,119,854.22

公司法定代表人：荣海 主管会计工作负责人：雷波 会计机构负责人：吴玉忠

(二) 会计报表附注

一、公司概况

西安海星现代科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系依照《中华人民共和国公司法》，经西安市人民政府【市政函[1998]33 号】批准，由西安凯卓工贸有限责任公司变更为股份有限公司并更名而成立。本公司公开发行股票前的股东为西安海星科技投资控股(集团)有限公司、北京阜康对外贸易公司、陕西省技术进步投资有限责任公司、西安海惠计算机公司、西安飞机工业（集团）有限责任公司、西安协同软件股份有限公司、西安交通大学。1999 年 5 月 21 日，经中国证券监督管理委员会【证监发行字[1999]53 号】批准，并经上海证券交易所同意，由主承销商海通证券有限公司通过上海证券交易所系统于 1999 年 5 月 26 日采用上网定价发行方式向社会公开发行 A 股股票 6800 万股。本公司主要从事计算机硬件产品的开发、生产和销售；软件开发、系统集成及网络工程；电子通讯器材及设备、其他高新技术产品的投资和开发生产、销售及技术服务、房地产开发及物业管理。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则和计价基础

本公司采用借贷记帐法，按权责发生制原则核算，以实际成本为计价基础。

5、外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记帐，期末对外币性项目的外币余额以期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整，汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用与母公司记帐本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记帐本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记帐本位币后的会计报表编制合并会计报表。

、资产负债表

A、所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记帐本位币。

B、所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记帐本位币。

C、“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

、利润及利润分配表

A、利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司记帐本位币。

B、利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示。

C、利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的数额列示。

D、利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

、现金流量表

A、现金流量表所有项目除“现金及现金等价物净增加额”外，均按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司的记帐本位币。

B、现金流量表中的“现金及现金等价物净增加额”项目按照合并会计报表决算日市场汇率折算为母公司的记帐本位币。

7、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，投资收益按公司出售股票、债券或到期收回债券，实际收到的金额与原投资实际成本的差额确认。

本公司期末采用单项短期投资帐面价值与市价孰低的原则计提短期投资跌价准备。

9、坏帐核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或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仍然不能收回的应收款项；

有证据表明债务人资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，股东大会或董事会批准后，作为坏账核销。

(2) 坏账采用备抵法核算。除一些特殊事项外，应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏帐准备按账龄分析法计提，具体比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	1%

1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	15%
4—5 年	20%
5 年以上	50%

10、存货核算方法

存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等，均采用实际成本计价，存货采用永续盘存制。各项存货发出时，采用加权平均法计算，低值易耗品领用时采用一次摊销法。

本公司期末按存货帐面价值与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。存在以下一项或若干项情形的，全额计提存货跌价准备。

- 、已毁损的存货。
- 、已霉烂变质的存货。
- 、已过期不可退货的存货。
- 、生产中已不再需要，并且无转让价值的存货。
- 、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

11、长期投资核算方法

长期股权投资核算方法：股权投资占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占被投资企业有表决权资本总额 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算；股权投资占被投资企业有表决权资本总额 20%以上，或虽不足 20%，但具有重大影响时，采用权益法核算。长期投资以确认的价值计价。期末，按应分享或应分担被投资单位实现的净利润或净亏损，确认投资收益或投资损失。对股权投资借方差额，在期末分期平均摊销，计入损益，股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年期限摊销，股权投资贷方差额直接计入资本公积。

长期债权投资核算方法：长期债权投资，按实际支付的价款记帐，若实际支付的价款中含有债务利息的，将这部分利息记入“长期债权投资--应计利息”。债权投资的溢价或折价采用直线法摊销。

本公司期末根据被投资单位的实际财务状况估计未来可收回的投资金额，将可收回金额低于投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。发生下列情况之一时，全额计提长期投资减值准备。

- 、该项投资已暂停交易，并且预计今后也不可能再交易。
- 、被投资企业已资不抵债，并且预计今后也没有盈利的希望。
- 、被投资企业已进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

、影响被投资企业经营的政治或法律环境发生较大变化，导致被投资企业出现巨额亏损，并且在短期内难以恢复。

、由于被投资企业所在行业的生产技术或竞争者数量发生变化，被投资企业已经失去竞争能力，从而导致其财务状况和现金流量严重恶化，并且在短期内难以改变。

、其他有充分证据表明该项投资实质上已经不能给本公司带来经济利益的情况。

12、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等记帐；自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出记帐；投资者投入的固定资产，按评估确认的价值记帐；融资租入的固定资产，按租赁协议确定的设备价款、发生的运输费、途中保险费、安装调试费等支出记帐；在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记帐；盘盈的固定资产，按重置完全价值记帐；接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据提供的有关凭据记帐。固定资产折旧采用平均年限法，各类固定资产的折旧年限、折旧率和残值率列示如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-40 年	3	3.23-2.42
机器设备	5-8 年	3	19.40-12.13
运输设备	5-8 年	3	19.40-12.13
其他	5-8 年	3	19.40-12.13

本公司定于期末对固定资产进行全面检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按单项计提固定资产减值准备。如果存在下列情况之一的，按该项固定资产帐面价值全额计提固定资产减值准备。

- 、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，并且已无转让价值的固定资产。
- 、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 、其他实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法

按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程；工程借款利息和汇兑损失在尚未交付使用之前，计入在建工程，工程完工交付使用后，确认为固定资产。

本公司定于期末对在建工程进行全面检查，存在以下一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备。

、长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

、所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性。

、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用的会计处理方法

本公司除为固定资产建设项目专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为财务费用，直接计入当期损益。

本公司为固定资产建设项目专门借款所发生的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化。如果某项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 个月的，暂停借款费用资本化，并将中断期间发生的借款费用确认为财务费用。在工程项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

15、无形资产计价及摊销方法

购入的无形资产，以实际支付的价款作为入帐价值；通过非货币性交易换入的无形资产，其入帐价值按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定；投资者投入的无形资产，以投资者各方确认的价值作为入帐价值；通过债务重组取得的无形资产，其入帐价值按《企业会计准则—债务重组》的规定确定；接受捐赠的无形资产，其入帐价值分别以下情况确定：、捐赠方提供有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定。、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定：同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照其市场价格以估计的金额加上应支付的相关税费确定。同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定；自行开发并依法申请取得的无形资产，其入帐价值按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。

无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

无形资产的摊销，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销，经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

本公司定于期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，当存在以下一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备。

、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响。

- 、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。
- 、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。
- 、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，本公司将无形资产帐面价值全部转入当期损益。

- 、某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值。
- 、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为本公司带来经济利益。
- 、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16、长期待摊费用摊销方法

固定资产大修理支出在大修理间隔期平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；一年以上其他待摊费用在受益期内平均摊销；筹建期发生的费用在开始生产经营的当月起一次记入开始生产经营当月的损益。

17、应付债券的核算方法

按实际发生数计价。发生的溢价和折价在债券存续期间，采用直线法，分期摊销。

18、收入确认原则

本公司销售商品的收入，在下列 4 项条件均能满足时予以确认。

- 、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- 、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。
- 、与交易相关的经济利益能够流入企业。
- 、相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司提供劳务，在下列条件予以确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，则在完成劳务时确认收入，如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，则在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产，在下列 2 项条件均能满足时，确认收入：

- 、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 、收入的金额能够可靠的计量；

19、所得税的会计处理方法

由于永久性差异造成本公司税前会计利润与应税所得之间的差异，在会计处理上采用应付税款法；由于时间性差异造成的本公司税前会计利润与应税所得之间的差异，在会计处理上采用纳税影响会计法—递延法。

20、合并会计报表编制方法

合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

、合并范围为本公司拥有过半数以上（不包括半数）权益性资本的子公司。

、按照财政部财会字（95）第 11 号文《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》的要求,在合并会计报表时对以下事项进行抵销：

- A、本公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益中的有关部分。
- B、本公司与纳入合并范围子公司之间的债权与债务项目。
- C、本公司与纳入合并范围子公司之间的内部销售。
- D、本公司与纳入合并范围子公司之间未实现的内部销售。

、在合并会计报表时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行调整。

三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	注
营业税	主营业务收入	5%, 3%
城市建设维护税	增值税、营业税	7%, 1%
教育费附加	增值税、营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	注

注 增值税：

按照《增值税暂行条例》，以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

根据财政部、国家税务总局关于《鼓励〈软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题〉的通知》（财税[2000]25 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，在 2010 年前按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

注 所得税：

1、本公司在国家级高新技术产业开发区注册，同时被西安市科委认定为高新技术企业，根据【财税字[94]001 号】文件规定，执行 15%所得税率。

2、本公司子公司的所得税税率情况如下：

西安海星智能网络工程有限责任公司、西安海星万山计算机软件有限公司在国家级高新技术产业区注册，并被西安市科委认定为高新技术企业，根据【财税字[94]001 号】文件规定，执行 15%所得税率；

西安金剑软件有限公司为新办的软件生产企业，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号文）的规定，经西安市国税局批准，2003 年、2004 年免征企业所得税，2005 年—2007 年减半征收企业所得税；

深圳海星信力德智能系统工程有限公司在深圳经济特区注册，执行 15%的所得税率；

上述公司外，其他子公司均执行 33%所得税率。

四、子公司及合营企业

、公司概况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	直接投资 比例(%)	间接投资 比例(%)	经济性质
西安海星智能网络工程有限责任公司	西安市	100.00	91.00	91.00		有限责任
西安海星万山计算机软件有限公司	西安市	4,787.50	4,824.85	80.00	15.78	有限责任
郑州海星邦和生物制药有限公司	郑州市	5,300.00	2,385.00	45.00		有限责任
上海凯创科技信息技术有限公司	上海市	300.00	270.00	90.00		有限责任
北京创盈世纪科技有限责任公司	北京市	300.00	240.00	80.00		有限责任
深圳市海星信力德智能系统工程有限公司	深圳市	1,000.00	616.40	61.64		有限责任
西安海星计算机系统集成技术有限公司	西安市	2,000.00	2,000.00	26.00	74.00	有限责任
广州佳海讯网络技术有限责任公司	广州市	400.00	360.00	90.00		有限责任
西安金剑软件有限公司	西安市	500.00	330.00	66.00		有限责任
西安海星天惠科技资讯有限公司	西安市	600.00	360.00	60.00		有限责任
陕西海星连锁超级市场有限公司	西安市	3,000.00	2,850.00	95.00		有限责任
北京择士通达科技有限公司	北京市	500.00	400.00	80.00		有限责任
西安海星科技投资置业有限公司	西安市	15,000.00	15,000.00	83.33	16.67	有限责任
成都佳海信通网络技术有限公司	成都市	200.00	180.00	90.00		有限责任
河南海星高速公路发展有限公司	开封市	10,000.00	3,500.00	35.00		有限责任
西安海星房地产综合开发公司	西安市	5,000.00	4,900.00	98.00		有限责任
汉中海星星光百货有限责任公司	汉中市	2,000.00	2,000.00	60.00	40.00	有限责任
西安海星物流配送有限责任公司	西安市	3,000.00	3,000.00	75.00	25.00	有限责任
陕西海星便利岛连锁超市有限责任公司	西安市	200.00	170.00		85.00	有限责任

陕西海星食品有限责任公司	西安市	60.00	45.00	75.00	有限责任
铜川海星星光百货有限责任公司	铜川市	100.00	80.00	80.00	有限责任
渭南海星现代商城有限责任公司	渭南市	100.00	80.00	80.00	有限责任
北京昊海融星技术有限公司	北京市	700.00	358.23	51.175	有限责任

、合并范围及其变更情况

在上述公司中，除本公司投资比例没有超过 50%的郑州海星邦和生物制药有限公司、河南海星高速公路发展有限公司外，均纳入合并会计报表范围；

五、合并会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	3,529,042.39	3,553,382.78
银行存款	75,433,043.88	56,155,757.26
其他货币资金	9,560,000.00	16,298,820.76
合 计	88,522,086.27	76,007,960.80

注：

其他货币资金包含： 银行承兑汇票保证金 9,000,000.00 元； 存出投资款 560,000.00 元。

2、应收票据

票据种类	期末数		期初数	
	金 额	期 限	金 额	期 限
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00	04.11-05.3

3、应收帐款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	78,842,945.04	77.68	788,429.44	91,467,636.31	79.45	914,676.36
1-2 年	10,654,566.36	10.50	532,728.32	10,654,566.36	9.26	532,728.32
2-3 年	6,540,952.98	6.45	654,095.30	4,797,530.21	4.17	479,753.02
3-4 年	4,399,904.86	4.34	659,985.73	6,874,947.13	5.97	1,031,242.07
4-5 年	1,042,000.00	1.03	208,400.00	1,324,650.00	1.15	264,930.00
5 年以上						
合 计	101,480,369.24	100.00	2,843,638.79	115,119,330.01	100.00	3,223,329.77

注：

应收帐款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

截止 2005 年 6 月 30 日，应收帐款前五名债务人欠款金额为 28,887,309.52 元，占应收帐款总额的 28.47%。

应收帐款中大额欠款的坏帐准备计提比例低于 5%的主要原因为：帐龄均在 1 年以内；债务人均为本公司常年客户，并且没有发生长期拖欠货款的情况。

4、其他应收款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	69,816,662.00	76.04	698,166.64	119,841,657.41	81.71	1,198,416.59
1-2 年	18,869,768.84	20.55	943,488.44	18,869,768.84	12.86	943,488.44
2-3 年	2,051,903.83	2.23	205,190.38	2,051,903.83	1.40	205,190.38
3-4 年	800,500.00	0.87	120,075.00	5,050,963.15	3.44	757,644.47
4-5 年	10,862.98	0.01	2,172.60	160,862.98	0.11	32,172.60
5 年以上	275,906.93	0.30	137,953.47	709,906.93	0.48	354,953.47
合计	91,825,604.58	100.00	2,107,046.53	146,685,063.14	100.00	3,491,865.95

注：

其他应收款中应收持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款情况在本附注七“关联方关系及其交易”中披露。

其他应收款期末比期初减少 37.34%，主要原因是本期收回以前年度的暂借款所致。

截止 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中前五名债务人欠款金额为 13,379,048.83 元，占其他应收款总额的 14.57%，其具体欠款情况如下：

单位名称	金额	业务内容
湖北裕秦兴投资公司	5,000,000.00	暂借款项
深圳银众实业公司	4,382,000.00	暂借款项
上海光健生物公司	1,600,000.00	暂借款项
西安亨泰医药	1,300,000.00	暂借款项
西安电信宽带业务押金	1,097,048.83	押金
合计	13,379,048.83	

5、预付帐款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,899,892.70	54.63	102,540,833.30	52.92
1-2 年	88,301,729.97	44.72	89,401,729.97	46.14
2-3 年	1,274,631.08	0.65	1,811,036.79	0.94
3 年以上				
合计	197,476,253.75	100.00	193,753,600.06	100.00

注：

预付帐款中无预付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

帐龄超过 1 年以上的预付帐款主要系指本公司子公司西安海星科技投资置业有限公司为征用陆家寨等村 794.295 亩土地支付的 87,372,450.00 元征地款，至目前为止，该宗土地的相关手续正在

办理之中。

6、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	235,473,042.94	2,870,650.69	230,206,561.41	2,870,650.69
原材料	6,278,846.58		4,735,897.50	
房地产开发成本	330,458,942.28		276,901,511.26	
低值易耗品	2,971,171.44		2,038,568.05	
委托加工材料	-			
合 计	<u>575,182,003.24</u>	<u>2,870,650.69</u>	<u>513,882,538.22</u>	<u>2,870,650.69</u>

注：

存货期末比期初增加了 11.93%，主要是本公司的子公司西安海星房地产综合开发公司增加对“海星城市广场”项目投入。

为筹集“海星城市广场”项目的建设款项，西安海星房地产综合开发公司以该项目为抵押取得 10,000.00 万元银行借款。

7、待摊费用

项 目	期末数	期初数
租赁费	5,529,161.73	4,845,091.27
维修费	3,160,564.93	3,944,536.20
保险费		174,264.54
其他	1,184,126.75	1,654,454.21
合 计	<u>9,873,853.41</u>	<u>10,618,346.22</u>

注：

截止 2005 年 6 月 30 日，待摊费用结存数主要指陕西海星连锁超级市场有限责任公司预缴的下一年度房租以及本公司一次性支付金额较大且预计受益期可以延续到下一年度的其他费用。

8、长期股权投资

长期股权投资

被投资单位 名称	期初数	本期权益增减		累计权益增减		期末数
		投资成本	权益调整	投资成本	权益调整	
郑州海星邦 和生物公司	41,834,890.53		-1,330,172.58	49,067,900.00	-5,944,964.13	40,504,717.95
西安交大捷 普网络科技 有限公司	7,893,400.00			7,893,400.00		7,893,400.00
广州保利星 社区数码科	3,123,649.34		51,176.14	3,200,000.00	-2,536.27	3,174,825.48

技有限公司						
河南海星高速公路发展有限公司	35,000,000.00	119,544,006.06		35,000,000.00		154,544,006.06
合并价差	14,288,618.26		-965,610.47	19,312,213.27	-4,087,960.09	13,323,007.79
合计	102,140,558.13	119,544,006.06	-2,244,606.91	114,473,513.27	-10,035,460.49	219,439,957.28

、合并价差

投资单位	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
西安海星智能网络工程有限责任公司	138,976.86	27,795.37		6,948.84	20,846.53	10 年
深圳市海星信力德智能系统工程有限公司	9,007,666.23	6,155,238.59		450,383.16	5,704,855.43	10 年
西安海星万山计算机软件有限公司	-127,003.67	-87,844.20		-6,350.17	-81,494.03	10 年
陕西海星连锁超级市场有限公司	7,885,389.87	6,111,177.64		394,269.48	5,716,908.16	10 年
西安海星科技投资置业有限公司	1,957,550.00	1,647,604.68		97,877.46	1,549,727.22	10 年
昊海融星	449,633.98	434,646.18		22,481.70	412,164.48	10 年
合计	19,312,213.27	14,288,618.26		965,610.47	13,323,007.79	

长期投资帐面价值无低于可收回金额情形，故未计提长期投资减值准备。

长期股权投资期末比期初增加了 114.84%，主要系本公司对河南海星高速公路发展有限公司追加投资所致。2003 年 12 月经公司 2003 年第一次临时股东大会批准，本公司与海星集团共同投资建设“阿荣旗至深圳国家重点公路开封至通许(周口界)段”项目，本公司拥有该项目 35%的权益。报告期内，本公司与海星集团根据项目的实际建设进度对资金的需要按双方投资比例对高速公路项目追加投资。截止报告期末，本公司对项目公司累计拨付投资款 15464 万元。

本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的收回无重大限制。

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值：	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	227,240,681.36	76,768.00	-	227,317,449.36
机器设备	-	2,002,240.11	-	2,002,240.11
运输设备	7,966,453.88	61,492.00	14,925.60	8,013,020.28
电子设备	22,272,022.15	2,349,947.74	1,242,444.62	23,379,525.27
其他设备	35,259,870.43	27,750.40	220,199.00	35,067,421.83
装修费	15,406,974.14	6,161,383.92	-	21,568,358.06
小计	308,146,001.96	10,679,582.17	1,477,569.22	317,348,014.91
累计折旧：				
房屋建筑物	22,182,353.38	2,750,463.77	-	24,932,817.15
机器设备	-	127,028.88	-	127,028.88
运输设备	2,532,534.76	-	-	2,532,534.76

电子设备	11,907,646.33	1,376,731.03	39,932.34	13,244,445.02
其他设备	13,994,605.37	3,115,668.89	213,560.90	16,896,713.36
装修费	2,329,165.85	670,635.91	-	2,999,801.76
小计	52,946,305.69	8,040,528.48	253,493.24	60,733,340.93
固定资产净值	255,199,696.27			256,614,673.98
固定资产减值准备：				
房屋建筑物				-
运输设备	206,389.00			206,389.00
其他设备	99,111.00			99,111.00
小计	305,500.00			305,500.00
固定资产净额	254,894,196.27			256,309,173.98

本公司为取得银行借款已将价值为 147,803,978.95 元房产用于抵押，被抵押房产的原值为 165,328,939.99 元。

10、在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
海星汉中商城	33,935,330.64	565,947.98			34,501,278.62	自筹资金
海星物流中心	18,512,167.89	13,391,446.10			31,903,613.99	自筹资金
合 计	52,447,498.53	13,957,394.08			66,404,892.61	

本公司没有出现在建工程发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

上述在建工程无资本化利息支出。

11、无形资产

项 目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销时间
多服务器机房管理系统技术	975,000.00	934,375.00		50,869.56	91,494.56	883,505.44	115 月
机房管理应用技术	100,000.00	83,333.45			16,666.55	83,333.45	
计算机软件	1,479,329.06	1,337,260.00	127,294.47	147,932.91	290,001.97	1,316,621.56	
合 计	2,554,329.06	2,354,968.45	127,294.47	198,802.47	398,163.08	2,283,460.45	

注：

多服务器机房管理系统技术系指本公司子公司西安海星计算机系统集成技术有限公司之子公司北京昊海融星技术有限公司接受其他股东投入的计算机专有技术。

计算机软件系指本公司为开发产品和日常经营管理而购买各类计算机应用软件。

本公司无形资产可收回金额无低于账面价值情形，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
-----	-----	------	------	-----

装修费	951,893.80	498,870.00	218,292.12	1,232,471.68
其他	375,585.78	324,536.39	278,580.09	421,542.08
合计	1,327,479.58	823,406.39	496,872.21	1,654,013.76

13、短期借款

借款种类	期末数	期初数
保证借款	353,311,799.00	347,041,600.00
抵押借款	112,000,000.00	57,000,000.00
信用借款		
质押借款	10,000,000.00	
合计	475,311,799.00	404,041,600.00

14、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,500,000.00	30,000,000.00

注: 应付票据中无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

15、应付帐款

应付帐款中无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

16、预收帐款

预收帐款中无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

预收帐款期末较期初增加 97.97%，主要原因系本公司之子公司西安海星房地产综合开发公司开发的“海星城市广场项目”预售收入所致。

17、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	3,181,681.86	-2,128,777.57
营业税	1,966,921.72	2,360,677.43
城建税	626,225.34	359,761.95
企业所得税	3,117,564.46	9,094,680.38
消费税	-	2,456.00
房产税	640,023.40	577,152.25
个人所得税	76,104.11	60,867.41
土地增值税	-80,000.00	
合计	9,528,520.89	10,326,817.85

18、其他应付款

其他应付款中无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

19、预提费用

项 目	期末数	期初数
房租费	328,974.32	1,311,044.00
维修费	195,600.00	
利息		267,908.19
其他	259,698.46	99,624.07
合计	784,272.78	1,678,576.26

20、一年内到期的长期借款

借款种类	期末数	期初数
保证借款		
抵押借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

21、长期借款

借款种类	期末数	期初数
抵押借款	125,000,000.00	100,000,000.00

22、股本

单位：万股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份	14,300							14,300
发起人股份	14,300							14,300
其中：国家持有股份	-							-
境内法人持有股份	14,300							14,300
二、已上市流通股份	7,480							7,480
其中：人民币普通股	7,480							7,480
三、股份总数	21,780							21,780

注：

本公司历次股本变更情况如下：

根据西安市人民政府“市政函(1998)33号”文件和股东会决议，西安凯卓工贸有限责任公司依法变更为股份有限公司，以1997年12月31日的净资产130,036,746.04元折合为公司股份总额13000万股，其余作为本公司资本公积。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[1999]53号”文件批准，本公司于1999年5月26日通过上海证券交易所系统采用上网定价发行方式向社会公开发行A股股票6800万股，西安希格玛会计师事务所进行验证，并出具“希会验字(1999)332号”验资报告。

2001 年度股东大会决议通过 2001 年度利润分配方案，公司以 2001 年末 19800 万股为基数，每 10 股派送红股 1 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。派送后公司总股本增加为 21780 万股。

23、资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	239,092,028.36	239,092,028.36

注：

股本溢价系本公司于 1999 年 5 月 26 日向社会公开发行 A 股股票 6800 万股取得的资本溢价。

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	17,921,534.44			17,921,534.44
法定公益金	8,960,767.23			8,960,767.23
合 计	26,882,301.67			26,882,301.67

25、未确认的投资损失

本期未确认的投资损失为 1,310,314.23 元，是指本公司的子公司陕西海星连锁超级市场有限公司之子公司陕西海星便利岛连锁超市有限责任公司、铜川海星星光百货有限责任公司、渭南海星现代商城有限责任公司由于营业初期，市场运营费用较大，发生亏损导致净资产为负数，陕西海星连锁超级市场有限公司按权益法核算的投资损失至该项投资帐面价值为零，由此编制合并会计报表时形成未确认的投资损失。

26、主营业务收入及成本

项 目	本年累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机硬件销售	101,670,106.21	93,452,461.82	84,019,969.75	79,492,899.98
系统集成及软件	113,027,278.54	88,055,213.25	80,048,737.86	61,950,310.52
商业零售	208,460,719.54	169,600,618.70	176,244,697.85	145,176,950.11
物业	8,528,030.50	3,500,116.57	9,108,084.83	3,873,354.55
房地产	0.00	0.00		
合 计	431,686,134.79	354,608,410.34	349,421,490.29	290,493,515.16

注：

本公司本年度向前五名客户的销售额总计为 3585.40 万元，占全年销售收入的 8.30%。

27、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租金	1,215,080.12	110,421.16	1,104,658.96
其他	54,636.89		54,636.89
合 计	1,269,717.01	110,421.16	1,159,295.85

28、财务费用

	本年累计数	上年同期数
利息支出	16,087,578.56	11,022,756.41
减：利息收入	2,889,550.32	1,367,480.51
银行手续费	226,328.02	48,337.90
合 计	13,424,356.26	9,703,613.80

29、投资收益

项 目	本年累计数		上年同期数	
	成本法	权益法	成本法	权益法
股权投资收益		-9,207.86		-79,745.71
摊销股权投资差额		-2,235,399.05		-2,212,917.51
基金赎回业务				162,846.62
合 计		-2,244,606.91		-2,129,816.60

30、支付的其他与经营活动有前和现金

本公司 2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 22,955,836.35 元，主要系指支付的租赁费、水电费等期间费用，其主要支出如下：

项 目	金 额
运输费	1,023,264.61
租赁费	8,826,698.92
水电费	4,928,886.14
办公费	2,473,703.42
广告费	1,294,252.72
合 计	18,546,805.81

六、母公司会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、应收帐款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	38,201,226.77	75.99	382,012.27	53,634,928.22	80.40	536,349.30
1-2年	5,599,191.75	11.14	279,959.59	5,599,191.75	8.39	279,959.59
2-3年	6,468,967.98	12.87	646,896.80	4,725,545.21	7.08	472,554.52
3-4年	2,000.00		300.00	2,477,042.27	3.71	371,556.34
4-5年				282,650.00	0.42	56,530.00
5年以上						
合 计	50,271,386.50	100.00	1,309,168.66	66,719,357.45	100.00	1,716,949.75

注：

应收帐款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

截止 2005 年 6 月 30 日，应收帐款前五名债务人欠款金额为 26,007,543.03 元，占应收帐款总额的 51.73%。

2、其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	219,567,285.03	92.60	2,195,672.85	251,562,470.29	91.69	2,515,624.71
1-2年	17,249,178.94	7.27	862,458.95	17,249,178.94	6.30	862,458.95
2-3年	311,126.04	0.13	31,112.60	311,126.04	0.11	31,112.60
3-4年	500.00		75.00	4,250,963.15	1.55	637,644.47
4-5年				150,000.00	0.05	30,000.00
5年以上				434,000.00	0.30	217,000.00
合 计	237,128,090.01	100.00	3,089,319.40	273,957,738.42	100.00	4,293,840.73

注：

其他应收款中应收持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款情况在本附注七“关联方关系及其交易”中披露。

其他应收款期末比期初减少了 13 %，主要原因是本期收回各子公司及其他公司的暂借款。

其他应收款中前五名债务人欠款金额为 210,344,954.13 元，占其他应收款总额的 88.73%，其具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	业务内容
西安海星房地产公司	182,660,895.11	暂借款项
海星超市	16,702,059.02	暂借款项
湖北裕泰兴投资担保有限公司	5,000,000.00	暂借款项
深圳银众实业公司	4,382,000.00	暂借款项
上海光健生物公司	1,600,000.00	暂借款项
合 计	210,344,954.13	

3、长期投资

被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例	投资起始日	核算方法	备注
西安海星万山软件有限公司	18,300,000.00	85.00%	1999.12起	权益法	投资设立

广州佳海讯网络技术有限公司	3,600,000.00	90.00%	2001.11 起	权益法	投资设立
上海凯创科技信息技术有限公司	2,700,000.00	90.00%	2001.06 起	权益法	投资设立
北京创盈世纪科技有限责任公司	2,400,000.00	80.00%	2001.06 起	权益法	投资设立
深圳市海星信力德智能系统工程	16,642,800.00	61.64%	2001.11 起	权益法	收购股权
西安海星智能网络工程有限公司	1,038,976.86	91.00%	1997.08 起	权益法	收购股权
西安海星计算机系统集成公司	13,200,000.00	26.00%	2001.07 起	权益法	投资设立
郑州海星邦和生物公司	49,069,700.00	45.00%	2000.08 起	权益法	收购股权
西安交大捷普网络科技有限公司	7,893,400.00	15.00%	2001.05 起	成本法	收购股权
西安金剑软件有限公司	5,000,000.00	66.00%	2002.09 起	权益法	投资设立
西安海星天惠科技资讯有限公司	3,600,000.00	60.00%	2002.11 起	权益法	投资设立
北京择士通达科技有限公司	688,092.43	80.00%	2002.01 起	权益法	收购股权
陕西海星连锁超级市场有限公司	43,058,900.00	95.00%	2002.09 起	权益法	资产置换
西安海星科技投资置业有限公司	126,957,550.00	83.33%	2003.04 起	权益法	投资加收购
成都佳海信通网络技术有限公司	1,800,000.00	90.00%	2003.09 起	权益法	投资设立
河南海星高速公路发展有限公司	141,044,006.06	35.00%	2003.12 起	权益法	投资设立
西安海星房地产综合开发公司	47,699,730.41	98.00%	2004.7 起	权益法	收购股权
汉中海星星光百货有限责任公司	12,000,000.00	60.00%	2004.8 起	权益法	投资设立
西安海星物流配送有限责任公司	22,500,000.00	75.00%	2004.1 起	权益法	投资设立

长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期权益增减		本期出售	期末数
		投资成本	权益调整		
西安海星智能网络公司	547,960.43		-6,948.84		541,011.59
西安金剑软件有限公司	5,374,398.86		454,249.08		5,828,647.94
西安海星天惠科技资讯有限公司	3,637,200.94		1,275,100.44		4,912,301.38
陕西海星连锁超级市场有限公司	49,001,146.22		2,201,502.55		51,202,648.77
西安海星万山软件公司	70,493,791.49		1,418,817.85		71,912,609.34
郑州海星邦和生物公司	41,834,890.53		-1,330,172.58		40,504,717.95
上海凯创科技信息技术有限公司	6,736,978.28		1,372,507.66		8,109,485.94

北京创盈世纪科技有限责任公司	2,374,411.43				2,374,411.43
西安海星计算机系统集成技术公司	6,391,967.21		119,762.25		6,511,729.46
广州佳海讯网络技术有限公司	4,798,065.03		82,176.92		4,880,241.95
北京择士通达科技有限公司	1,489,682.88	3,200,000.00	960,778.49		5,650,461.37
深圳海星信力德智能系统工程公司	23,007,760.98		678,892.96		23,686,653.94
西安海星科技投资置业有限公司	126,008,362.35		-97,877.46		125,910,484.89
成都佳海信通网络技术有限公司	1,783,811.77		14,455.13		1,798,266.90
海星房地产有限公司	48,998,019.23		85,708.45		49,083,727.68
海星物流	22,250,273.90				22,250,273.90
汉中百货	11,077,085.75		-198,176.33		10,878,909.42
河南海星高速公路发展有限公司	35,000,000.00	119,544,006.06			154,544,006.06
合计	460,805,807.28	122,744,006.06	7,030,776.57		590,580,589.91

、 股权投资差额

投资单位	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
郑州海星邦和生物公司	25,395,771.00	14,390,936.90		1,269,788.58	13,121,148.32	10年
西安海星智能网络工程有限责任公司	138,976.86	27,795.37		6,948.84	20,846.53	10年
深圳市海星信力德智能系统工程有限公司	9,007,666.23	6,155,238.59		450,383.16	5,704,855.43	10年
西安海星万山计算机软件有限公司	2,484,032.18	1,718,122.25		124,201.62	1,593,920.63	10年
陕西海星连锁超级市场有限公司	7,885,389.87	6,111,177.64		394,269.48	5,716,908.16	10年
西安海星科技投资置业有限公司	1,957,550.00	1,647,604.68		97,877.46	1,549,727.22	10年
合计	46,869,386.14	30,050,875.43		2,343,469.14	27,707,406.29	

注：

长期股权投资期末比期初增加了 28.16%，主要系本公司对河南海星高速公路发展有限公司追加投资所致。2003 年 12 月经公司 2003 年第一次临时股东大会批准，本公司与海星集团共同投资建

设“阿荣旗至深圳国家重点公路开封至通许(周口界)段”项目，本公司拥有该项目 35%的权益。报告期内，本公司与海星集团根据项目的实际建设进度对资金的需要按双方投资比例对高速公路项目追加投资。截止报告期末，本公司对项目公司累计拨付投资款 15464 万元。

上述权益调整是指本公司按权益法核算的投资收益和摊销的股权投资差额，见附注六.5“投资收益”中的披露。

长期投资帐面价值无低于可收回金额情形，故未计提长期投资减值准备。

本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

4、主营业务收入及成本

项 目	本年累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机硬件销售	22,522,823.92	20,393,302.55	21,085,771.73	20,598,214.88
系统集成及软件	44,842,050.07	35,463,157.28	38,101,060.16	32,173,542.16
商业零售	1,654,741.03	2,080,268.77	3,062,227.91	2,824,085.09
物业	8,528,030.50	3,500,116.57	7,813,380.06	3,567,438.65
合 计	77,547,645.52	61,436,845.17	70,062,439.86	59,163,280.78

5、投资收益

项 目	本年累计数		上年累计数	
	成本法	权益法	成本法	权益法
股权投资收益		9,443,908.14		13,074,598.68
摊销股权投资差额		-2,343,469.14		-2,343,469.31
基金赎回业务				162,846.62
合 计		7,100,439.00	0.00	10,893,975.99

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

存在控制的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型	注册地址	注册资本	主要经营范围	法定代表人
西安海星科技投资控股(集团)有限公司	母公司	有限责任	西安市	10000 万元	实业投资	荣海
西安海星智能网络工程有限公司	子公司	有限责任	西安市	100 万元	网络工程服务	荣海
西安海星万山计算机软件有限公司	子公司	有限责任	西安市	4787.5 万元	软件开发销售等	林作良

上海凯创科技信息技术有限公司	子公司	有限责任	上海市	300 万元	计算机开发销售	荣海
北京创盈世纪科技有限责任公司	子公司	有限责任	北京市	300 万元	计算机开发销售	荣海
广州佳海讯网络技术有限公司	子公司	有限责任	广州市	400 万元	网络技术	陈建
深圳海星信力德智能系统工程公司	子公司	有限责任	深圳市	1000 万元	网络系统工程	荣海
西安海星计算机系统集成技术有限公司	子公司	有限责任	西安市	2000 万元	系统集成	荣海
陕西海星连锁超级市场有限公司	子公司	有限责任	西安市	3000 万元	商品销售；	荣海
西安金剑软件有限公司	子公司	有限责任	西安市	500 万元	软硬件开发、生产和销售	林作良
西安海星天惠科技资讯有限公司	子公司	有限责任	西安市	600 万元	计算机开发销售	王军
北京择士通达科技有限公司	子公司	有限责任	北京市	500 万元	计算机开发销售	荣海
西安海星科技投资置业有限公司	子公司	有限责任	西安市	15000 万元	高科技开发项目投资、物业管理、房地产开发	荣海
成都佳海信通网络技术有限公司	子公司	有限责任	成都市	200 万元	计算机开发销售	荣海
陕西海星便利岛连锁超市有限责任公司	子公司之子公司	有限责任	西安市	200 万元	商品销售	荣山
陕西海星食品有限责任公司	子公司之子公司	有限责任	西安市	60 万元	食品加工	吉琛
西安海星房地产综合开发公司	子公司	有限责任	西安市	5000 万元	房地产开发	荣海
汉中海星星光百货有限责任公司	子公司	有限责任	汉中市	2000 万元	商品销售	荣山
西安海星物流配送有限责任公司	子公司	有限责任	西安市	3000 万元	物流配送	王福荣
铜川海星星光百货有限责任公司	子公司之子公司	有限责任	铜川市	100 万元	商品销售	王福荣
渭南海星现代商城有限责任公司	子公司之子公司	有限责任	渭南市	100 万元	商品销售	王福荣
北京昊海融星技术有限公司	子公司之子公司	有限责任	北京市	700 万元	智能卡业务的开发	梁若涛

控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西安海星科技投资控股(集团)有限公司	10000 万元			10000 万元
西安海星智能网络工程有限责任公司	100 万元			100 万元
西安海星万山计算机软件有限公司	4787.50 万元			4787.50 万元
上海凯创科技信息技术有限公司	300 万元			300 万元
北京创盈世纪科技有限责任公司	300 万元			300 万元

广州佳海讯网络技术 有限公司	400 万元		400 万元
深圳海星信力德智能 系统工程公司	1000 万元		1000 万元
西安海星计算机系统 集成技术有限公司	2000 万元		2000 万元
陕西海星连锁超级市 场有限公司	3000 万元		3000 万元
西安金剑软件有限公 司	500 万元		500 万元
西安海星天惠科技资 讯有限公司	600 万元		600 万元
北京择士通达科技有 限公司	100 万元	400 万元	500 万元
西安海星科技投资置 业有限公司	15000 万元		15000 万元
成都佳海信通网络技 术有限公司	200 万元		200 万元
陕西海星便利岛连锁 超市有限责任公司	200 万元		200 万元
陕西海星食品有限责 任公司	60 万元		60 万元
西安海星房地产综合 开发公司	5000 万元		5000 万元
汉中海星星光百货有 限责任公司	2000 万元		2000 万元
西安海星物流配送有 限责任公司	3000 万元		3000 万元
铜川海星星光百货有 限责任公司	100 万元		100 万元
渭南海星现代商城有 限责任公司	100 万元		100 万元
北京昊海融星技术有 限公司	700 万元		700 万元

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
西安海星科技投资控股(集团)有限公司	6916.25 万元	31.76			6916.25 万元	31.76
西安海星智能网络工程有限责任公司	91 万元	91.00			91 万元	91.00
西安海星万山计算机软件有限公司	4069.38 万元	85.00			4069.38 万元	85.00
上海凯创科技信息技术有限公司	270 万元	90.00			270 万元	90.00
北京创盈世纪科技有限责任公司	240 万元	80.00			240 万元	80.00
广州佳海讯网络技术有限公司	360 万元	90.00			360 万元	90.00
深圳海星信力德智能系统工程公	616.40 万元	61.64			616.40 万元	61.64

司					
西安海星系统集成有限公司	1320 万元	66.00		1320 万元	66.00
陕西海星连锁超级市场有限公司	2850 万元	95.00		2850 万元	95.00
西安金剑软件有限公司	330 万元	66.00		330 万元	66.00
西安海星天惠科技资讯有限公司	360 万元	60.00		360 万元	60.00
北京择士通达科技有限公司	68.81 万元	80.00	320	388.81 万元	80.00
西安海星科技投资置业有限公司	12500 万元	83.33		12500 万元	83.33
成都佳海信通网络技术有限公司	180 万元	90.00		180 万元	90.00
陕西海星便利岛连锁超市有限责任公司	170 万元	85.00		170 万元	85.00
陕西海星食品有限责任公司	45 万元	75.00		45 万元	75.00
西安海星房地产综合开发公司	4900 万元	98.00		4900 万元	98.00
汉中海星星光百货有限责任公司	1200 万元	60.00		1200 万元	60.00
西安海星物流配送有限责任公司	2250 万元	75.00		2250 万元	75.00
铜川海星星光百货有限责任公司	80 万元	80.00		80 万元	80.00
渭南海星现代商城有限责任公司	80 万元	80.00		80 万元	80.00
北京昊海融星技术有限公司	358.23 万元	51.18		358.23	51.18

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
郑州海星邦和生物制药有限公司	合营企业
河南海星高速公路发展有限公司	受同一公司控制
西安海星信息港有限责任公司	受同一公司控制
西安海星物业管理有限公司	受同一公司控制
西安海星利达电子有限责任公司	受同一公司控制
海星现代饮品有限责任公司	受同一公司控制
陕西海星山水文化餐饮娱乐有限公司	受同一公司控制
西安海星装饰工程公司	受同一公司控制

3、关联交易

租赁

本公司以下几处房产由西安海星科技投资控股（集团）有限公司及其他关联方租赁，租金均参照市场价格确定，具体如下：

被租房产名称	承租单位	租 金		备注
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
海星智能大厦裙楼五层--六层	西安海星信息港有限责任公司	1,650,000.00	1,650,000.00	

海星智能大厦地下一层	陕西海星山水文化餐饮娱乐有限公司	900,000.00	900,000.00
海星计算机基地办公楼	西安海星科技投资控股(集团)有限公司	429,850.00	429,850.00
合 计		<u>2,979,850.00</u>	<u>2,979,850.00</u>

采购货物

本公司之子公司陕西海星连锁超级市场有限公司向海星现代饮品有限责任公司采购“荣氏”牌系列饮料，报告期内的采购额为 120.73 万元，采购价格与非关联方价格一致。

担保

西安海星科技投资控股(集团)有限公司为本公司 10300 万元银行借款提供担保。

资金往来

资金往来情况及余额详见附注七.6“关联交易余额”中披露。

4、关联交易余额

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	备注
一、应收帐款			
西安海星信息港有限责任公司	830,000.00		房产租赁
二、其他应收款			
西安海星科技投资控股(集团)有限公司		28,495,599.24	暂借款
陕西海星山水文化餐饮娱乐有限公司		865,407.59	
郑州海星邦和生物制药有限公司	1,150,000.00		暂借款
三、其他应付款			
郑州海星邦和生物制药有限公司		3,120,000.00	暂借款

八、或有事项

本公司报告期为子公司提供的担保额为 4,950 万元，对外提供的担保额为 11,048 万元。外部担保的具体情况如下：

被担保人名称	金 额	开始日期	到期日
长安信息产业(集团)股份有限公司	11,200,000.00	2004-11-8	2005-11-7
西安秦骊实业投资股份有限公司	4,800,000.00	2004-7-16	2005-7-15
西安秦骊实业投资股份有限公司	8,000,000.00	2004-11-10	2005-10-9
西安秦骊置业(集团)有限责任公司	6,480,000.00	2004-9-14	2005-9-13
深圳市方正东讯科技有限公司	50,000,000.00	2004-8-5	2005-8-4
陕西众兴企业集团有限公司	30,000,000.00	2004-8-12	2005-8-12

九、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、本公司本报告期的非经常性损益情况如下：

项 目	金 额
以前年度减值准备冲回	1,691,180.27
营业外收支净额	128,134.86
所得税影响数	-19,220.23
合 计	1,800,094.90

2、公司报告期内净资产收益率和每股收益及上年同期的净资产收益率和每股收益如下：

项目	本报告期				上年同期			
	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.00	14.03	0.3431	0.3431	10.93	10.97	0.2651	0.2651
营业利润	2.02	2.02	0.0495	0.0495	2.03	2.04	0.0493	0.0493
净利润	0.98	0.98	0.0240	0.0240	1.28	1.28	0.0309	0.0309
扣除非经常性损益后的净利润	0.64	0.65	0.0158	0.0158	1.23	1.23	0.0298	0.0298

八、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 2、载有公司法定代表人、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文本；
- (三) 3、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；
- (四) 4、公司章程文本。

董事长：荣海
西安海星现代科技股份有限公司
2005年8月17日