

深圳中国农大科技股份有限公司

二 五年半年度报告

二〇〇五年八月二十日

股票简称：国农科技

股票代码：000004

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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。

本公司董事长傅泽田先生，总经理王克昕先生，财务总监郭景军先生以及财务部经理李子伟先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、重要提示，释义及目录.....	1-2
二、公司基本情况.....	3-4
三、股本变动和主要股东持股情况.....	5-6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论与分析.....	8-11
六、重要事项.....	12-18
七、备查文件.....	19
八、财务报告.....	20-46

第二节 公司基本情况简介

(一) 基本情况

- 1、 公司中文名称：深圳中国农大科技股份有限公司
公司英文名称：SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO. , LTD.
公司中文名称缩写：国农科技
公司英文名称缩写：CAU-TECH
- 2、 股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：国农科技
股票代码： 000004
- 3、 公司注册地址：深圳市蛇口新时代广场27楼A-D
公司办公地址：深圳市科技工业园科智西路1号23栋北2楼
公司邮政编码：518057
公司电子信箱：szpkuht@pkuhi-tech.com
公司网址：<http://www.pku-ht.com>
- 4、 公司法定代表人：傅泽田
- 5、 公司董事会秘书：蒋伟诚
公司证券事务代表：李璐
联系地址：深圳市科技工业园科智西路1号23栋北2楼
电 话：(0755) 26954161
传 真：(0755) 26954171
电子信箱：jwc@pku-ht.com , lilu@pku-ht.com
- 6、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
- 7、 公司半年度报告备置地点：
深圳市科技工业园科智西路1号23栋北2楼公司董事会秘书处
- 8、 公司经营范围：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训；兴办实业。
- 9、 其他有关资料

公司首次注册日期：1986年5月5日

公司首次注册登记地点：深圳市蛇口

企业法人营业执照注册号：4403011020145

税务登记号码：国税字440301192441969 深地税登字440305192441969

公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所

公司聘请的会计师事务所地址：深圳市东门南路2006号宝丰大厦5楼

(二)、主要财务数据和指标 (合并报表)

单位：人民币元

	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	133,021,784.78	152,726,169.60	-12.90
流动负债	60,114,688.02	81,142,530.91	-25.91
总资产	190,703,063.13	214,270,248.77	-11.00
股东权益(不含少数股东权益)	92,746,317.84	95,512,544.43	-2.90
每股净资产(元)	1.104	1.137	-2.90
调整后的每股净资产	1.014	1.118	-9.82
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年度同期增减 (%)
净利润	-2,278,127.17	-3,209,884.91	29.03
扣除非经常性损益后的净利润	-2,267,069.19	-3,507,317.83	35.36
每股收益	-0.027	-0.038	25.00
净资产收益率(%)	-2.456	-3.361	增加 0.88 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-7,315,771.03	-12,854,081.31	43.09

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

1、营业外收入	305.24
其中：处理固定资产净收益	305.24
2、营业外支出	12,695.48
其中：处理固定资产净损失	5,867.38
罚款支出	328.10
捐赠支出	6,500.00
3、非经常性损益的所得税影响数	1,332.26
非经常性损益项目影响额	-11,057.98

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况：

报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

(二) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数		16351 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 增 减	报告期末 持股数量	比 例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
深圳市北大高科技投资有限公司	0	31,863,151	37.94	未流通	无	国有法人股
招商局地产控股股份有限公司	0	6,219,105	7.41	未流通	无	国有法人股
中国银河证券有限责任公司	-270,400	3,629,166	4.32	已流通	无	社会公众股
深圳招商石化有限公司	0	887,700	1.06	未流通	无	国有法人股
深圳华强电子工业总公司	0	825,000	0.98	未流通	无	国有法人股
中国平安保险(集团)股份有限公司	0	825,000	0.98	未流通	无	国有法人股
徐秀英	0	769,875	0.92	已流通	无	社会公众股
崔光辉	0	622,115	0.74	已流通	无	社会公众股
林金铭	0	551,199	0.66	已流通	无	社会公众股
上海文杰肠衣有限公司	0	450,000	0.54	未流通	无	国有法人股
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)			
中国银河证券有限责任公司	3,629,166		A			
徐秀英	769,875		A			
崔光辉	622,115		A			
林金铭	551,199		A			
向本雄	243,600		A			
杨桂花	230,000		A			
张双记	187,624		A			
蔡国莲	186,699		A			
周豪杰	184,588		A			

杜惠敏	180,000	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>公司第一大股东与前十名流通股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。本公司第二大股东招商局地产控股股份有限公司与本公司第四大股东深圳招商石化有限公司之间存在关联关系,该两公司同系招商局蛇口工业区有限公司之控股子公司。未知其他流通股股东之间是否属于一致行动人,也未知其是否存在关联关系。</p>	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定	股东名称	约定持股期限
持股期限的说明	无	无

注：本报告期内无一般法人因配售新股成为前十名股东的情况。

（三）、报告期内公司实际控制人变化情况。

报告期内，公司实际控制人发生了变化，由原北京北大未名生物工程集团有限公司变为北京中农大科技企业孵化器有限公司，详细情况请见本公司于 2005 年 2 月 4 日、4 月 15 日、7 月 7 日在《证券时报》发布的董事会公告。

北京中农大科技企业孵化器有限公司是中国农业大学控股的国有高新科技企业，成立于 2003 年 4 月，法定代表人胡金有。注册地址：北京市海淀区清华东路 2 号中国农大东区主楼 1 层 147 号；注册资本：人民币 3150 万元；企业类型：有限责任公司；经营范围：法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获得审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。通讯地址：北京市海淀区清华东路 2 号中国农大东区主楼 1 层 147 号；邮政编码：100083。公司依托中国农业大学优势学科和科研成果，与校内工程中心和重点实验室形成有机联系，重点发展种业、农（兽）药业、畜牧业、肥料业、农产品深加工、农业信息化和农业工程与装备制造业为特色的优势科技产业，系学校高新技术企业的孵化基地、科技研发中心和科技成果转化基地。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司现任董事、监事和高管人员持有公司股票情况无变动。

(二) 报告期内公司董事会、监事会换届情况和聘任高管人员情况：

公司于 2005 年 5 月 20 日召开了 2004 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举陈章良、傅泽田、胡金有、张华、卢振威、郭景军、肖梓仁、毛宝弟、潘玲曼等九人为公司第六届董事会董事，任期三年，其中肖梓仁、毛宝弟、潘玲曼三人为独立董事。审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，选举王宇、石俊奇二人为公司第六届监事会监事，经职工代表大会选举吴纹为第六届监事会职工监事，任期三年。

第五节 管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化及原因：

	本报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
主营业务收入	24,533,956.21	41,535,388.76	-40.93%
主营业务利润	11,678,995.51	13,310,085.91	-12.25%
净利润	-2,278,127.17	-3,209,884.91	29.03%
现金及现金等价物净增加额	-19,918,748.19	-22,982,026.06	13.33%

变化说明：

本报告期主营业务收入、主营业务利润均较上年同期减少，主要是由于警用指纹业务新增需求减少，民用指纹业务未有效扩大；而药品销售也受到价格下降、产品结构调整（对毛利率低的产品限产或停产）的影响，销售出现大幅下降。

净利润比上年同期亏损减少，主要是由于本报告期成本下降的幅度超过收入下降的幅度，以及管理费用、营业费用的减少所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期赤字减少，主要是由于本报告期经营活动现金净流量较上年同期赤字减少，同时固定资产的购置也较上年同期减少。

报告期末总资产、股东权益与期初相比发生的变化及原因

项目	本报告期末数	期初数	增减比例(%)
总资产	190,703,063.13	214,270,248.77	-11.00%
股东权益	92,746,317.84	95,512,544.43	-2.90%

变化原因：

总资产较年初减少，主要由于本报告期归还银行借款1860万元引起。

股东权益较年初减少，主要由于本报告期经营亏损所致。

(二) 报告期经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 24,533,956.21 元，比去年同期减少 40.93%。实现净利润 -2,278,127.17 元，比去年同期亏损减少 29.03%。

公司继续以生物特征识别和生物制药为主业，根据年初制定的年度目标，公司针对面临的实际情况，强化责任制，全面落实经营计划，发展支持盈利项目，控制、紧缩、砍掉亏损项目。进一步优化产业结构，提高产品质量和经济核算意识，控制成本费用。

1、占报告期内公司主营业务收入 10%以上的经营业务情况：

A、主营业务分行业、产品情况

分行业	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务 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	主营业务毛利率比 上年同期增减
IT 业及技术服务	11,111,994.00	4,745,649.26	57.29%	-17.44%	-9.65%	减少 3.68 个百分点
制药业	13,421,962.21	7,805,724.61	41.84%	-52.20%	-65.51%	增加 22.46 个百分点
合计	24,533,956.21	12,551,373.87	48.84%	-40.93%	-54.99%	增加 15.98 个百分点
其中: 关联交易						
分产品 (主要产品)	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务 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 (%)	主营业务毛利率比 上年同期增减 (%)
AFIS(指纹自动识别系统)	8,036,350.39	3,008,226.80	62.57%	20.16%	-4.69%	增加 9.76 个百分点
滚动指纹采集仪	2,182,028.21	1,345,836.48	38.32%	10.33%	19.09%	减少 4.53 个百分点
注射用克林霉素磷酸脂	5,196,128.03	2,453,310.96	52.79%	145.74%	29.27%	增加 42.54 个百分点
注射用门冬氨酸钾镁	3,517,606.83	1,790,471.55	49.10%	100.60%	11.35%	增加 40.80 个百分点
其中: 关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易定价原则						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

B、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入 (元)	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北区	13,069,031.29	-57.25
华东区	4,803,411.06	-7.34
西南区	1,022,709.37	-18.72
西北区	1,851,435.90	118.52
华中区	2,732,642.63	27.19
华南区	1,128,922.54	-10.49
东北区	234,692.31	-10.94
减：分部间抵销	308,888.89	不适用
合 计	24,533,956.21	-40.93

2、报告期内公司主营业务构成变化情况

业务/产品	占主营业务收入的比例 (%)		占主营业务成本的比例 (%)	
	报告期数	去年同期数	报告期数	去年同期数
IT 业及技术服务	45.29%	32.40%	37.81%	18.84%
制药业	54.71%	67.60%	62.19%	81.16%

本报告期主营业务仍然是IT业及技术服务、制药销售。IT业及技术服务占主营业务比重上升，制药业占主营业务比重下降，主要是由于药产品价格下调、结构调整以致销售收入大幅下降所致。

报告期内公司无对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

3、控股公司经营情况：

报告期末，本公司共有四家直接或间接控股的子公司，主要经营情况如下：

(1) 北京北大高科指纹技术有限公司，注册资本人民币30,000,000元，是一家专注于生物特征识别的高科技公司，主营为指纹自动识别系统PU - AFIS、刑侦综合信息管理系统MIS、活体指纹滚动采集系统、人口与治安综合信息管理系统等技术与产品。报告期内，北京指纹公司面对激烈市场挑战，不断完善现有技术系统，通过创新、合作、整合提高市场竞争能力，销售工作稳步拓展。报告期内，北京指纹公司主营业务收入 10,891,711.94元，实现利润 824,505.25元。

(2) 山东北大高科华泰制药有限公司，注册资本人民币40,000,000元，主要从事药品的生产和销售工作，是本公司生物医药的重要生产基地，山东公司目前有16个品种、26个规格的生化医药产品。报告期内，山东公司保持稳固公司医药产业运营的平台，生产经营良性循环。调整产品结构，充分挖掘潜力，劳动生产率和工作效率全部提高。报告期内，山东公司主营业务收入 13,421,962.21元，实现利润 608,840.60元。

(3) 武汉北大高科软件有限公司，注册资本2,900,000元，主要致力于公安行业应用软件的开发、集成及完整解决方案的提供。报告期内，武汉公司净利润 -443,491.17元。

(4) 深圳市北大高科指纹技术有限公司，注册资本人民币 14,950,000 元，致力于民用指纹技术产品的研发、制造和推广应用，主要产品包括社会保险、通关、证券、公共安全领域的完整解决方案，提供门禁、考勤机、滚动采集仪、FOR2000 指纹采集仪等硬件产品系列。报告期内，深圳指纹净利润 -542,332.68 元。

4、经营中的问题与困难

由于受国家宏观调控及财政预算影响，市场压力进一步加大，以及国家对抗生素药品使用的进一步规范和限制，导致本公司上半年生物特征识别业务下降，销售收入明显减少，药品销售价格进一步下降，因而公司总体收益还是产生下滑，出现亏损。下半年，公司将加强对市场的分析和研究，努力抓住市场机遇；重视人才，尊重员工，充分发挥人力资本的作用，调动全体人员的积极性，群策群力，共渡难关，实现公司协调快速发展。

(三)、报告期公司投资情况

1、募集资金使用进度及收益情况：

报告期内无募集资金使用或募集资金延期到本期使用的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

报告期内无重大非募集资金投资项目。

(四) 对下一期的预测

由于警用指纹业务需求受政府预算以及处方药产品价格下调的影响,预计公司 1-9 月份净利润为亏损。

(五) 注册会计师审计与说明

公司本期财务报告未经注册会计师审计。注册会计师对本公司 2004 年度出具了标准无保留意见的审计报告。

第六节 重要事项

（一）公司治理情况：

公司目前的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本一致，不存在差异。

报告期内，公司根据证监发[2004]118号关于发布《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知，董事会对公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等制度进行了修改，修改后的章程、三会制度在保护公众股股东权益及参与股东大会网络投票方面作了规定。新的规则已经 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。

（二）公司上一年度利润分配方案执行情况及中期分配方案：

报告期内公司未实施任何利润分配、公积金转增股本以及发行新股。公司 2005 年中期不进行利润分配及公积金转增股本。

（三）报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况：

报告期内公司没有发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况。

（五）报告期内发生的重大关联交易事项：

报告期内公司没有发生重大关联交易事项。

（六）重大合同及其履行情况：

1、报告期内，公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、担保事项：

、本公司之控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司于 2004 年 1 月 13 日与中国农业银行蓬莱支行签署了人民币捌佰万元（RMB8,000,000.00 元）的短期流动资金借款合同，借款年利率为 5.31%，借款期限自 2004 年 1 月 13 日至 2005 年 1 月 12 日。该等借款由本公司提供连带责任担保，担保期限自 2004 年 1 月 13 日至 2007 年 1 月 12 日。该贷款已由山东北大高科华泰制药有限公司提供反担保。该笔借款已于 2005 年 1 月 11 日由山东北大高科华泰制药有限公司偿还。

、本公司之控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司于 2004 年 3 月 15 日与华夏银行北京和平门支行签署了人民币壹仟万元（RMB10,000,000.00 元）的短期流动资金借款合同，借款年利率为 5.31%，借款期限：2004 年 3 月 15 日至 2005 年 3 月 15 日。该等借款由本公司提供连带责任担保，担保期限自 2004 年 3 月 15 日至 2007 年 3 月 15 日。该贷款担保已由北京北大高科指纹技术有限公司提供反担保（详见 2004 年 3 月 17 日《证券时报》）。该笔借款已于 2005 年 3 月 8 日由北京北大高科指纹技术有限公司偿还。

、本公司之控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司于 2004 年 4 月 12 日与华夏银行北京和平门支行签署了人民币壹仟万元（RMB10,000,000.00 元）的短期流动资金借款合同，借款年利率为 5.31%，借款期限自 2004 年 4 月 12 日至 2005 年 4 月 12 日。该等借款由本公司提供连带责任担保，担保期限自 2004 年 4 月 12 日至 2007 年 4 月 12 日。该贷款担保已由北京北大高科指纹技术有限公司提供反担保。（公告见 2004 年 4 月 16 日《证券时报》）。该笔借款已于 2005 年 4 月 12 日、4 月 30 日由北京北大高科指纹技术有限公司偿还。

、本公司之控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司于 2004 年 9 月 23 日与华夏银行北京和平门支行签署了人民币壹仟万元（RMB10,000,000.00 元）的短期流动资金借款合同，借款年利率为 5.31%，借款期限自 2004 年 9 月 23 日至 2005 年 9 月 23 日。该等借款由本公司提供连带责任担保，担保期限自 2004 年 9 月 23 日至 2007 年 9 月 23 日。该贷款担保已由北京北大高科指纹技术有限公司提供反担保。（公告见 2004 年 9 月 25 日《证券时报》）

、本公司之控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司于 2005 年 4 月 30 日与华夏银行北京和平门支行签署了人民币伍佰万元（RMB5,000,000.00 元）的短期流动资金借款合同，借款年利率为 6.417%，借款期限：2005 年 4 月 30 日至 2006 年 4 月 30 日。该等借款由本公司提供连带责任担保，担保期限自 2005 年 4 月 30 日至 2008 年 4 月 30 日。

、本公司之控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司于 2005 年 1 月 14 日与中国农业银行蓬莱支行签署了人民币捌佰万元（RMB8,000,000.00 元）的短期流动资金借款合同

同，借款年利率为 6.138%，借款期限自 2005 年 1 月 14 日至 2006 年 1 月 13 日。该等借款由本公司提供连带责任担保，担保期限自 2005 年 1 月 13 日至 2008 年 1 月 12 日。该贷款已由山东北大高科华泰制药有限公司提供反担保。

以上贷款全部是为控股子公司担保，截止报告期末未偿还的贷款担保总额累计 2,300 万元，占公司净资产的 24.80%。

3、委托理财事项：

报告期内，公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(七) 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东在报告期发生或以前期间发生持续到报告期内对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

1、北大高科投资关于三年不出售股权的承诺：

本公司第一大股东深圳市北大高科技投资有限公司就协议受让本公司国有法人股过程中做出了在股权转让完成后三年内不再转让所持股份的承诺，并将积极为本公司的持续稳定发展和中国资本市场的产业结构优化作出最大的努力。

2、北大高科投资关于避免同业竞争的承诺：

在充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳市北大高科技投资有限公司在协议受让本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成，正式成为本公司第一大股东之日起，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。

(八) 对担保事项的说明：

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的要求，报告期内公司对与关联方资金往来和对外担保情况等进行了认真自查：本公司股东及其他关联方没有占用本公司资金的情况，也没有强制本公司为他人提供担保的情况；本公司也没有直接或间接的为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况：

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年年度股东大会通过了《关于续聘深圳鹏城会计师事务

所有公司的议案》，继续聘任深圳鹏城会计师事务所有限公司为本公司 2005 年度财务审计机构，审计费用为人民币 250,000.00 元，公司另负担审计人员的食宿费用。

(十) 本报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等任何形式的处罚。

(十一) 其他重要事项：

1、2003年10月27日，本公司第一大股东深圳市北大高科技投资有限公司与北京北大未名生物工程集团有限公司签订了《股权转让协议》。根据协议，深圳市北大高科技投资有限公司将其持有的本公司国有法人股中的6,718,135股（即占公司总股本的8%）以每股1.28元的价格转让给北京北大未名生物工程集团有限公司，转让价款共计人民币8,599,212.80元。该转让协议需经相关国有资产管理部门批准后生效。该股权转让后，本公司第一大股东深圳市北大高科技投资有限公司持有本公司国有法人股25,145,016股（即占公司总股本的29.94%），本公司第一大股东及实际控制人维持不变。（公告见2003年10月29日《证券时报》）

本公司于2003年11月1日在《证券时报》上公告了“深圳市北大高科技投资有限公司”及“北京北大未名生物工程集团有限公司”的持股变动报告书（公告见2003年11月1日《证券时报》）。

2004年1月1日、2月7日、3月13日、4月10日、5月19日、6月19日、7月24日分别就上述股权转让情况做了持股变动事项进展情况说明（公告见2004年1月1日、2月7日、3月13日、4月10日、5月19日、6月19日、7月24日、8月25日、9月25日、10月30日、11月30日、12月31日、2005年1月29日、3月5日、3月31日、4月27日、6月1日、7月7日《证券时报》）。《证券时报》）。

2、2004年3月11日，本公司股东招商局蛇口控股股份有限公司和深圳招商石化有限公司与北京中农大科技企业孵化器有限公司签订了《股权转让协议》。协议主要内容如下：

招商局蛇口控股股份有限公司将其持有的本公司国有法人股6,219,105股（即占公司总股本的7.406%）以每股2.20元的价格转让给北京中农大科技企业孵化器有限公司，转让价款共计人民币壹仟叁佰陆拾捌万贰仟零叁拾壹元整（¥13,682,031.00）。

深圳招商石化有限公司将其持有的本公司国有法人股887,700股（即占公司总股本的1.0571%）以每股2.20元的价格转让给北京中农大科技企业孵化器有限公司，转让价款共计人民币壹佰玖拾伍万贰仟玖佰肆拾元整（¥1,952,940.00）。

上述转让协议需经相关国有资产管理部门批准后生效。该股权转让后，本公司股东招

商局蛇口控股股份有限公司及深圳招商石化有限公司将不再持有本公司国有法人股,北京中农大科技企业孵化器有限公司持有本公司国有法人股 7,106,805 股(即占公司总股本的 8.463%),本公司第一大股东及实际控制人维持不变。(公告见 2004 年 3 月 12 日《证券时报》)

本公司于 2004 年 3 月 13 日在《证券时报》上公告了“招商局蛇口控股股份有限公司”及“北京中农大科技企业孵化器有限公司”的持股变动报告书。(公告见 2004 年 3 月 13 日《证券时报》)

2004 年 4 月 10 日、5 月 19 日、6 月 19 日、7 月 24 日分别就上述股权转让情况做了持股变动事项进展情况说明。(公告分别见 2004 年 4 月 10 日、5 月 19 日、6 月 19 日、7 月 24 日、8 月 25 日、9 月 25 日、10 月 30 日、11 月 30 日、12 月 31 日、2005 年 1 月 29 日、3 月 5 日、3 月 31 日、4 月 27 日、6 月 1 日、7 月 7 日《证券时报》)

3、股东股权转让事项

、2005 年 2 月 4 日,本公司接大股东深圳市北大高科技投资有限公司通知,深圳市福中达拍卖有限公司受司法机关委托,于 2005 年 2 月 3 日下午拍卖北京北大未名生物工程集团有限公司持有的本公司股东深圳市北大高科技投资有限公司 60%股权,该股权被北京中农大科技企业孵化器有限公司以举牌方式竞买获得。有关手续及交收程序尚未办理,拍卖结果亦未得到司法机关最后裁定。深圳市北大高科技投资有限公司持有本公司法人股 31,863,151 股,占本公司总股本 37.94%。

在拍卖结果得到司法机关最后裁定,有关手续及交收程序办理完毕后,北京中农大科技企业孵化器有限公司将成为本公司实际控制人(北京中农大科技企业孵化器有限公司具体资料详见 2004 年 3 月 12 日《证券时报》本公司公告)。

本公司于 2005 年 2 月 4 日在《证券时报》上公告了上述事项的提示性公告。(公告见 2005 年 2 月 4 日《证券时报》)

、2005 年 4 月 14 日,本公司接大股东深圳市北大高科技投资有限公司(以下简称“深圳北大高科投”)转来的北京市第二中级人民法院民事裁定书(2004)二中执字第 00873-1 号,内容如下:

北京北大未名生物工程集团有限公司(以下简称“未名集团”)因与上海景瑞企业发展股份有限公司借贷合同纠纷案,根据已发生法律效力(2004)二中民初字第 03852 号民事判决书及(2004)二中执字第 00873 号执行通知书,未名集团所持深圳北大高科投 60%股权被依法查封,并委托深圳市福中达拍卖有限公司公开拍卖。深圳市福中达拍卖有限公司于 2005 年 2 月 3 日对上述股权公开进行拍卖,该股权已由北京中农大科技企业孵化器有限公司(以下简称“中农大孵化器”)买受,拍卖价款共计人民币五千九百万元,已按时、足

额结清。

根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十一条第（十一）项、第二百二十三条之规定，法院裁定：自本裁定生效之日起，买受人中农大孵化器即拥有深圳北大高科投 60% 的股权。深圳北大高科投持有本公司法人股 31,863,151 股，占本公司总股本 37.94%。此次深圳北大高科投股东的变更，导致本公司实际控制人由未名集团变更为中农大孵化器。

北京中农大科技企业孵化器有限公司是中国农业大学控股的国有高新科技企业，成立于 2003 年 4 月，法定代表人胡金有。注册地址：北京市海淀区清华东路 2 号中国农大东区主楼 1 层 147 号；注册资本：人民币 3150 万元；企业类型：有限责任公司；经营范围：法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获得审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。通讯地址：北京市海淀区清华东路 2 号中国农大东区主楼 1 层 147 号；邮政编码：100083。公司依托中国农业大学优势学科和科研成果，与校内工程中心和重点实验室形成有机联系，重点发展种业、农（兽）药业、畜牧业、肥料业、农产品深加工、农业信息化和农业工程与装备制造业为特色的优势科技产业，系学校高新技术企业的孵化基地、科技研发中心和科技成果转化基地。

我公司已通知中农大孵化器和未名集团及时履行信息披露义务。

本公司于 2005 年 4 月 15 日在《证券时报》上公告了上述事项得提示性公告。（公告见 2005 年 4 月 15 日《证券时报》）

同时，本公司于 2005 年 4 月 15 日在《证券时报》上公告了“北京中农大科技企业孵化器有限公司”的收购报告书（公告见 2005 年 4 月 15 日《证券时报》）。

（十二）期后事项

1、选举、更换公司董事、监事、高级管理人员情况

公司于 2005 年 7 月 8 日召开新一届（第六届）董事会第一次会议，会议审议并通过了《关于推举陈章良先生为公司名誉董事长的议案》；审议并通过了《关于选举公司正、副董事长的议案》：选举董事傅泽田先生担任公司董事长，选举董事胡金有先生为公司副董事长；审议并通过了《关于聘任公司总经理及财务总监的议案》：鉴于原公司高级管理人员任期届满，公司董事会聘任王克昕先生担任公司总经理，聘任郭景军先生担任公司财务总监；审议并通过了《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》：聘任蒋伟诚先生担任公司董事会秘书；聘任李璐女士担任公司证券事务代表。（公告见 2005 年 7 月 9 日《证券时报》）

2、股东股权变更事项

2005 年 7 月 7 日接公司股东深圳市北大高科技投资有限公司通知，根据北京市第二中

级人民法院下达的（2004）二中执字第 00873-1 民事裁定书，原北京北大未名生物工程集团有限公司持有本公司第一大股东深圳市北大高科技投资有限公司的 60%股权裁定转划到北京中农大科技企业孵化器有限公司，有关工商变更登记手续已于 2005 年 6 月 23 日办理完毕。

本公司实际控制人变更为北京中农大科技企业孵化器有限公司。（公告见 2005 年 7 月 7 日《证券时报》）

3、公司更名事项及股票简称变更事项

公司于 2005 年 5 月 20 日召开了 2004 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于修改公司名称的议案》：同意将公司名称更名为“深圳中国农大科技股份有限公司”。有关公司名称、法人代表工商变更手续已于 2005 年 7 月 20 日办理完毕。经深圳证券交易所审定，本公司将原证券简称“北大高科”变更为“国农科技”，证券代码不变。

本公司修改后的公司全称及证券简称从 2005 年 8 月 18 日起正式启用。（公告见 2005 年 8 月 18 日《证券时报》）

4、股权转让事宜

接公司股东深圳市北大高科技投资有限公司通知，深圳市北大高科技投资有限公司与北大未名集团公司签订的有关本公司 671.8135 万股国有法人股（即占本公司总股本的 8%）股权转让协议，因一直未获得国家国有资产管理部门的批准，经双方协商，该股权转让协议终止。

有关上述股权转让的公告详见 2003 年 10 月 29 日、11 月 1 日、2004 年 1 月 1 日、2 月 7 日、3 月 13 日、4 月 10 日、5 月 19 日、6 月 19 日、7 月 24 日、8 月 25 日、9 月 25 日、10 月 30 日、11 月 30 日、12 月 31 日、2005 年 1 月 29 日、3 月 5 日、3 月 31 日、4 月 27 日、6 月 1 日、7 月 7 日、8 月 4 日的《证券时报》

（十三）报告期内，公司无其他对公司产生重大影响的重要事项。

第七节 财务报告（未经审计, 附后）

- （一）财务报告：资产负债表、利润及利润分配表、现金流量表及附注。
- （二）本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
 - 2、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文本；
 - 3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司所有文件文本；公司文件可于中国证监会指定国际互联网 www.cninfo.com.cn 上查询；
 - 4、公司章程文本；
 - 5、其它有关资料。
- 上述备查文件存放于公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董 事 会

二 五年八月二十日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	1,594,173.67	110,107.57	21,512,921.86	289,229.60
短期投资					
应收票据	2	45,000.00		118,318.40	
应收股利					4,609,535.65
应收帐款	3	69,031,124.59	3,010,000.00	73,793,568.11	3,010,000.00
其他应收款	4	26,204,957.65	15,490,085.25	24,537,256.03	11,566,267.58
预付帐款	5	7,412,101.37		5,803,812.58	
应收补贴款					
存货	6	27,606,888.23		26,395,236.98	
待摊费用	7	791,117.36	125,000.00	565,055.64	
待处理流动资产净损失		336,421.91			
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		133,021,784.78	18,735,192.82	152,726,169.60	19,475,032.83
长期投资：					
长期股权投资	8	16,570,648.91	87,156,648.56	18,111,127.30	87,943,389.57
长期债权投资					
长期投资合计		16,570,648.91	87,156,648.56	18,111,127.30	87,943,389.57
其中：合并价差		16,570,648.91		18,111,127.30	
股权投资差额			18,242,838.10		19,783,316.49
固定资产：					
固定资产原价	9	57,071,943.63	2,211,085.00	56,961,716.33	2,653,085.00
减：累计折旧	9	20,448,946.43	847,710.00	18,298,399.90	929,702.42
固定资产净值		36,622,997.20	1,363,375.00	38,663,316.43	1,723,382.58
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		36,622,997.20	1,363,375.00	38,663,316.43	1,723,382.58
工程物资					
在建工程	10	1,607,636.02		1,622,817.72	
固定资产清理		-10,897.92	-8,747.92		
固定资产合计		38,219,735.30	1,354,627.08	40,286,134.15	1,723,382.58
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	2,890,894.14		3,146,817.72	
开办费					
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		2,890,894.14	-	3,146,817.72	-
递延税项：					
递延税项借项					
资产合计		190,703,063.13	107,246,468.46	214,270,248.77	109,141,804.98

资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
短期借款	12	39,400,000.00		58,000,000.00	
应付票据					
应付帐款	13	8,051,845.59		5,171,922.02	
预收帐款	14	2,153,032.73		2,023,262.98	
应付工资		231,245.08	155,935.00	59,703.66	
应付福利费		707,208.50	89,152.91	717,711.77	150,571.09
应付股利		248,157.58	248,157.58	960,394.86	248,157.58
应交税金	15	-348,860.16	-13,537.41	1,448,532.05	-13,528.71
其他应交款		-286.77	-260.00	41,247.19	
其他应付款	16	9,541,770.97	9,182,514.71	12,657,337.88	8,893,972.18
预提费用	17	130,574.50		62,418.50	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
流动负债合计		60,114,688.02	9,661,962.79	81,142,530.91	9,279,172.14
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	18	10,545,000.00	800,000.00	10,500,000.00	800,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		10,545,000.00	800,000.00	10,500,000.00	800,000.00
递延税项					
递延税项贷项					
负债合计		70,659,688.02	10,461,962.79	91,642,530.91	10,079,172.14
少数股东权益:					
少数股东权益		27,297,057.27		27,115,173.43	
股东权益:					
股本	19	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	20	454,150.50	454,150.50	454,150.50	454,150.50
盈余公积	21	13,533,400.55	9,530,596.81	13,533,400.56	9,530,596.81
其中:法定公益金		8,993,358.35	7,659,090.44	8,993,358.36	7,654,090.44
未确认的投资损失	22	-4,038,187.83		-3,550,088.41	-
未分配利润	23	-1,179,729.38	2,823,074.36	1,098,397.78	5,101,201.53
其中 拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
股东权益合计		92,746,317.84	96,784,505.67	95,512,544.43	99,062,632.84
负债及所有者权益总计		190,703,063.13	107,246,468.46	214,270,248.77	109,141,804.98

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	公司	合并	公司
一. 主营业务收入	24	24,533,956.21		41,535,388.76	
减: 主营业务成本	24	12,551,373.87		27,886,970.35	
主营业务税金及附加		303,586.83		338,332.50	
二. 主营业务利润		11,678,995.51	-	13,310,085.91	-
加: 其他业务利润	25	73,724.65		76,937.08	
减: 营业费用		3,903,399.78		4,628,745.60	
管理费用		8,514,938.47	1,755,369.01	11,513,201.84	2,343,229.40
财务费用	26	1,340,807.36	-263,982.85	1,310,344.66	-437,001.15
三. 营业利润		-2,006,425.45	-1,491,386.16	-4,065,269.11	-1,906,228.25
加: 投资收益	27	-1,540,478.39	-786,741.01	-1,540,478.39	-1,329,454.96
补贴收入	28	1,531,245.71		1,395,335.01	
营业外收入	29	305.24		387,425.87	
减: 营业外支出	30	12,695.48		5,693.25	
四. 利润总额		-2,028,048.37	-2,278,127.17	-3,828,679.87	-3,235,683.21
减: 所得税	31	556,294.38		396,625.61	
少数股东损益		181,883.83		-13,598.24	
未确认投资损失		-488,099.41		-1,001,822.33	
五. 净利润		-2,278,127.17	-2,278,127.17	-3,209,884.91	-3,235,683.21
加: 年初未分配利润		1,098,397.79	5,101,201.53	5,649,263.95	9,189,669.45
其他转入				-	
六. 可供分配的利润		-1,179,729.38	2,823,074.36	2,439,379.04	5,953,986.24
减: 提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七. 可供股东分配的利润		-1,179,729.38	2,823,074.36	2,439,379.04	5,953,986.24
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		-1,179,729.38	2,823,074.36	2,439,379.04	5,953,986.24

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：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	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		34,410,983.35	
收到的税费返还		1,541,535.28	10,289.57
收到的其他与经营活动有关的现金		1,336,402.18	1,148,845.60
现金流入小计		37,288,920.81	1,159,135.17
购买商品、接受劳务支付的现金		13,322,824.54	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,975,075.24	909,679.58
支付的各项税费		6,354,349.45	86,920.70
支付的其他与经营活动有关的现金	32	18,952,442.61	341,656.92
现金流出小计		44,604,691.84	1,338,257.20
经营活动产生的现金流量净额		-7,315,771.03	-179,122.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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净额		2,850.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,850.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		376,303.30	
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		376,303.30	-
投资活动产生的现金流量净额		-373,453.30	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		29,400,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		16,553,440.27	
现金流入小计		45,953,440.27	-
偿还债务所支付的现金		48,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,972,964.13	
支付的其他与筹资活动有关的现金		8,210,000.00	
现金流出小计		58,182,964.13	-
筹资活动产生的现金流量净额		-12,229,523.86	-
四、汇率变动对现金的影响额			
		-	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-19,918,748.19	-179,122.03

现金流量表 (续)

2005 年 1-6 月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		-2,278,127.17	-2,278,127.17
加:少数股东本期损益		181,883.83	
未确认的投资损失		-488,099.41	
计提的资产减值准备			
固定资产折旧		2,361,630.69	127,957.66
无形资产摊销		273,923.58	
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减增加)		-226,061.72	125,000.00
预提费用的增加(减减少)		68,156.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
财务费用		1,340,807.36	-264,378.78
投资损失(减:收益)		1,540,478.39	786,741.01
存货的减少(减:增加)		-1,211,651.25	
递延税款贷项(减:借项)			
经营性应收项目的减少(减:增加)		1,559,771.51	1,190,894.60
经营性应付项目的增加(减:减少)		-1,783,761.61	132,790.65
其他		-8,654,721.23	
经营活动产生的现金流量净额		-7,315,771.03	-179,122.03
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		1,594,173.67	110,107.57
加:本期转出现金			
减: 现金的期初余额		21,512,921.86	289,229.60
本期转入现金			
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		-19,918,748.19	-179,122.03

深圳中国农大科技股份有限公司

会计报表附注

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司简介

本公司系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049 号文批准,在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为蛇企法字 00113 号。经营范围为：主营汽车货运、旅客运输、兼营汽车修理、零售汽车配件。1991 年 1 月 14 日，本公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。

1990 年成立股份有限公司以来，经相关证券主管部门批准，数次向本公司股东分红配股，至 2005 年 6 月 30 日止，本公司股本为人民币 83,976,684.00 元。

1992 年 2 月 28 日，经深圳市人民政府以深府内口复(1992)015 号文批准，本公司由原“蛇口安达运输股份有限公司”变更为深圳市蛇口安达实业股份有限公司。经营范围在原基础上增加：食品、饮料、针纺织品、电子产品、日用百货、五金交电、机电设备、仪器仪表、化工原料、建筑材料、车船零配件的批发与零售；货物仓储、船舶维修；经营各类广告业务。

根据招商局蛇口工业区有限公司与深圳市北大高科技投资有限公司于 2000 年 10 月 11 日、2000 年 12 月 28 日先后两次签定的两份《股权转让协议书》，深圳市北大高科技投资有限公司以现金形式按每股人民币 1.31 元的价格受让招商局蛇口工业区有限公司持有的本公司 31,863,151 股国有法人股(占本公司股本总数的 37.94%)，财政部于 2001 年 6 月 20 日以财企[2001]421 号文件，批准了本次股权变更，2002 年 1 月 15 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股权过户手续，至此深圳市北大高科技投资有限公司持有本公司股份 31,863,151 股，占本公司总股本的 37.94%，成为本公司第一大股东。

2001 年 5 月 14 日公司取得新的营业执照，企业法人营业执照注册号为深司字 N33147 号。本公司由原“深圳市蛇口安达实业股份有限公司”变更为深圳市北大高科技股份有限公司。同时本公司经营范围变更为：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训（以上各项不含限制项目）兴办实业（具体项目另行申报）。自 2001 年

4 月 18 日起本公司证券简称由原“深安达 A”修改为“北大高科”。

2005 年 2 月 3 日，北京北大未名生物工程集团有限公司持有的本公司股东深圳市北大高科技投资有限公司 60% 股权被北京中农大科技企业孵化器有限公司以举牌方式竞买获得。深圳市北大高科技投资有限公司的工商变更登记手续已于 2005 年 6 月 23 日办理完毕，北京中农大科技企业孵化器有限公司成为本公司实际控制人。2005 年 7 月 20 日，本公司对名称、法人代表进行了工商变更，由原“深圳市北大高科技股份有限公司”变更为深圳中国农大科技股份有限公司。自 2005 年 8 月 18 日起本公司证券简称由原“北大高科”修改为“国农科技”。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资在取得时以实际成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账款的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依单项投资对市价低于成本的差额提取短期投

资跌价准备，并计入当年度损益类账项。出售投资的损益于出售日按投资账面值与收入的差额确认。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。对账龄为一年以内的提取比例为 1%，一至两年的为 5%，二至三年的为 30%，三年以上的为 60%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9. 存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等五大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对借方差额按 10 年的期限平均摊销，2003 年 3 月 17 日以前形成的贷方差额按 10 年的期限平均摊销，2003 年 3 月 17 日后发生的贷方差额计入资本公积。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投

资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

d. 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价及其折旧方法

a. 固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

b. 固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40 年	2.375%
机器设备	10 年	9.500%
运输设备	8 年	11.88%
电子及其他设备	5 年	19.00%

c. 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

a. 在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

b. 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

<u>类 别</u>	<u>摊销年限</u>
专有技术	受益年限
专利技术	受益年限
非专利技术	受益年限
<u>无形资产减值准备</u>	

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业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发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

- a. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；
- b. 长期待摊费：自受益日起分 5 年平均摊销，有明确受益期的，按受益期平均摊销；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下

列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 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。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

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：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的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：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

a. 商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认

收入实现。

b. 提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）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地确定估计时，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记入当年损益类账户。

18. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更事项，合并会计报表范围未发生变化。

四、税项

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入，工程及技术服务金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税*	应纳税所得额	7.5%、33%

*北京市海淀区国家税务局以海国税批复[2003]56108 号“ 高新技术企业减征企业所得税批复 ” 批准本公司之子公司北京北大高科指纹技术有限公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2005

年 12 月 31 日止减半征收企业所得税，企业所得税实际执行税率 7.5%。

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1、所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	拥有股权		主营业务	是否 合并
			直接	间接		
北京北大高科指纹技术有限公司(以下简称北京指纹公司)	北京市	3,000	72%		购销电讯器材、计算机软件及外围设备、机械电器设备、生物特征识别设备；技术服务、技术转让技术咨询；承接计算机网络工程（未取得专项许可的项目除外）	是
深圳市北大高科指纹技术有限公司*(以下简称深圳指纹公司)	深圳市	1,495		64.80%	开发、生产经营各类光电扫描仪系列产品及其配套件、指纹识别系列产品（不含限制项目）、开发、经营计算机软硬件及外围设备、承接计算机网络工程和系统集成项目（不含限制项目）	是
山东北大高科华泰制药有限公司(以下简称山东华泰公司)	蓬莱市	4,000	70%		生产、销售冻干粉剂，小容量注射剂	是
武汉北大高科软件有限公司(以下简称武汉软件公司)	武汉市	290	60%		计算机、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；计算机、电子元器件零售兼批发；信息咨询中介服务	是

*本公司对北京北大高科指纹电子有限公司投资比例为 72%，北京北大高科指纹有限公司拥有深圳市北大高科指纹技术有限公司 90%的股权，故本公司间接持有深圳市北大高科指纹技术有限公司 64.80%的股权。

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	307,129.88	RMB	481,517.18
	HKD		HKD	
小 计		307,129.88		481,517.18
银行存款	RMB	1,220,864.08	RMB	20,986,000.77
	HKD		HKD	
	USD		USD	
小 计		1,220,864.08		20,986,000.77
其他货币资金	RMB	66,179.71	RMB	45,403.91
小 计		66,179.71		45,403.91

合计 1,594,173.67 1,594,173.67 21,512,921.86 21,512,921.86
 2005 年 6 月 30 日货币资金余额比上年末减少 19,918,748.19 元,减少 92.59%,主要原因
 为以归还银行借款为主的筹资活动现金流出大于流入 12,229,523.86 元,同时经营活动
 现金流出也大于流入 7,315,771.03 元。

2. 应收票据

票据种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	45,000.00	118,318.40

期末应收票据余额较上年年末减少 61.97%, 主要系由于票据到期承兑所致。

3. 应收账款

账龄	2005-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	32,163,102.74	43.51%	390,097.90	31,773,004.84
1-2 年	31,173,768.82	42.18%	1,451,828.71	29,721,940.11
2-3 年	8,234,613.61	11.14%	2,101,455.06	6,133,158.55
3 年以上	2,342,351.46	3.17%	939,330.37	1,403,021.09
合计	<u>73,913,836.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,882,712.04</u>	<u>69,031,124.59</u>

账龄	2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	54,618,036.32	69.42%	541,180.35	54,076,855.97
1-2 年	13,146,731.93	16.71%	657,336.60	12,489,395.33
2-3 年	9,543,588.55	12.13%	2,863,076.57	6,680,511.98
3 年以上	1,366,923.35	1.74%	820,118.52	546,804.83
合计	<u>78,675,280.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,881,712.04</u>	<u>73,793,568.11</u>

2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位欠款金额为人民币 13,048,200.00 元,占期末应收账款总额的 17.65%。

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

账龄	2005-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	24,260,500.18	84.76%	290,157.35	23,970,342.83
1-2 年	1,439,069.51	5.03%	301,659.77	1,137,409.74
2-3 年	432,325.40	1.51%	901,188.14	-468,862.74
3 年以上	2,490,590.67	8.70%	924,522.85	1,566,067.82
合计	<u>28,622,485.76</u>	<u>1.00</u>	<u>2,417,528.11</u>	<u>26,204,957.65</u>

账龄	2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	17,793,471.08	66.01%	177,920.69	17,615,550.39

1-2 年	6,251,569.04	23.19%	312,578.45	5,938,990.59
2-3 年	1,431,110.80	5.31%	907,849.04	523,261.76
3 年以上	1,478,633.22	5.49%	1,019,179.93	459,453.29
合 计	26,954,784.14	1.00	2,417,528.11	24,537,256.03

2005 年 6 月 30 日前五名的欠款单位欠款金额为人民币 21,946,480.11 元，占期末其他应收款总额的 76.68%。

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末累计计提的其他应收帐款特别坏账准备明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
周 晓	641,250.00	641,250.00	2-3 年	此人已离开公司
李 林	330,000.00	330,000.00	3-4 年	离职
石青云	42,344.00	42,344.00	2-3 年	死亡

5. 预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,834,324.62	51.73%	2,095,740.83	36.11%
1-2 年	50,000.00	0.67%	186,600.00	3.22%
2-3 年			3,460,537.35	59.63%
3 年以上	3,527,776.75	47.59%	60,934.40	1.05%
合 计	7,412,101.37	100.00%	5,803,812.58	100.00%

2005 年 6 月 30 日前五名的欠款单位欠款金额为人民币 5,760,860.00 元，占期末预付账款总额的 77.72%。

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	7,357,564.22	33,359.38	7,324,204.84	1,410,104.99	-	1,410,104.99
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
在产品	5,831,781.96	-	5,831,781.96	13,314,754.47	-	13,314,754.47
产成品及库存商品	5,583,730.66	272,380.43	5,311,350.23	4,548,578.72	305,739.81	4,242,838.91
委托代销产品	2,318,840.94	-	2,318,840.94	2,324,912.83	-	2,324,912.83
发出商品	1,580,654.69	-	1,580,654.69	1,496,184.34	-	1,496,184.34
包装物	205,348.15	-	205,348.15	495,457.20	-	495,457.20
其他	5,034,707.42	-	5,034,707.42	3,110,984.24	-	3,110,984.24
合计	27,912,628.04	305,739.81	27,606,888.23	26,700,976.79	305,739.81	26,395,236.98

存货跌价准备：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
原材料	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-

产成品及库存商品	305,739.81	-	-	305,739.81
委托代销产品		-	-	-
发出商品		-	-	-
包装物		-	-	-
其他		-	-	-
合 计	<u>305,739.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>305,739.81</u>

本期向前五名客户采购的成本总额人民币 8,414,944.36 元，占公司全部采购成本的 56.62%。

7. 待摊费用

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
待抵扣进项税	365,055.64	705,136.65	520,574.93	549,617.36
租金				
网络维护费	200,000.00	250,000.00	208,500.00	241,500.00
合 计	<u>565,055.64</u>	<u>955,136.65</u>	<u>729,074.93</u>	<u>791,117.36</u>

8. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	18,111,127.30		1,540,478.39	16,570,648.91
减：减值准备				
长期股权投资净额	<u>18,111,127.30</u>		<u>1,540,478.39</u>	<u>16,570,648.91</u>
长期债权投资				
减：减值准备				
长期债权投资净额				
合 计	<u>18,111,127.30</u>		<u>1,540,478.39</u>	<u>16,570,648.91</u>

(2) 长期股权投资

a. 合并价差

被投资单位	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期摊销	累计摊销	2005-6-30	形成原因
北京北大高科指纹技术有限公司	10 年	29,724,133.70	19,059,693.68	1,486,206.68	12,150,646.70	17,573,487.00	溢价购入
深圳市北大高科指纹技术有限公司	10 年	-1,791,631.27	-1,672,189.19	0.00	-119,442.08	-1,672,189.19	折价购入
山东北大高科华泰制药有限公司	10 年	362,043.01	241,362.01	18,102.15	138,783.15	223,259.86	溢价购入
武汉北大高科软件有限公司	10 年	723,391.20	482,260.80	36,169.56	277,299.96	446,091.24	溢价购入
合 计		<u>29,017,936.64</u>	<u>18,111,127.30</u>	<u>1,540,478.39</u>	<u>12,447,287.73</u>	<u>16,570,648.91</u>	

深圳市北大高科指纹技术有限公司的合并价差为 2001 年折价购入形成的股权投资差额，至 2002 年 12 月 31 日止对深圳指纹公司的长期股权投资已按权益法调整为零，从 2002 年起股权投资差额停止摊销。

9. 固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值：				
房屋建筑物	22,027,785.85	0.00	0.00	22,027,785.85

运输设备	3,057,607.69	240,797.84	442,000.00	2,856,405.53
机器设备	22,289,045.63	144,049.70	0.00	22,433,095.33
电子及其他设备	7,739,377.17	201,805.30	19,425.54	7,921,756.93
经营租赁固定资产改良	1,847,900.00	0.00	15,000.00	1,832,900.00
合 计	56,961,716.34	586,652.84	476,425.54	57,071,943.64
累计折旧：				57,071,943.63
房屋建筑物	3,861,068.36	482,554.86	0.00	4,343,623.22
运输设备	730,601.47	132,415.06	209,950.08	653,066.45
机器设备	7,882,704.67	925,512.95	0.00	8,808,217.62
电子及其他设备	4,414,250.40	648,379.05	12,463.40	5,050,166.05
经营租赁固定资产改良	1,409,775.00	184,098.09	0.00	1,593,873.09
合 计	18,298,399.90	2,372,960.01	222,413.48	20,448,946.43
净 值	38,663,316.44	-1,786,307.17	254,012.06	36,622,997.21

本公司子公司山东北大高科华泰制药有限公司用房屋、机器设备抵押给中国农业银行山东省分行获取 1,640 万元人民币贷款。

本公司子公司山东北大高科华泰制药有限公司位于东关路 25 号的国有土地使用权证及房屋所有权证未办理更名手续，所有权人仍为蓬莱华泰制药有限公司。

10. 在建工程

工程项目名称	预算数	实际支付				2005-6-30	资金来源	工程投入占预算的比重
		2004-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少			
				(其中：利息资本化金额)	(其中：利息资本化金额)	(其中：利息资本化金额)	(其中：利息资本化金额)	(其中：利息资本化金额)
房屋建筑物：朝阳区大屯路南时代嘉园	-	1,600,672.72				1,600,672.72		
楼房改造	-	22,145.00	3,378.30	18,560.00		6,963.30		
合 计	-	1,622,817.72	3,378.30	18,560.00		-1,607,636.02	-	-

11. 无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2005-6-30				累计摊销	2005-6-30	剩余摊销期限(月)
			2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销			
专有技术	购入	1,500,000.00	500,000.00			150,000.00	350,000.00	14 个月	
专利技术	购入	650,000.00	250,000.00				250,000.00	20 个月	
非专利技术 1	购入	581,198.67	363,260.79		29,058.00	246,995.88	334,202.79	69 个月	
非专利技术 2	购入	18,000.00		18,000.00	1,800.00		16,200.00	54 个月	
非专利技术 3	购入		12,000.00		1,500.00	4,500.00	10,500.00	42 个月	
土地	购入	2,174,600.00	1,837,690.14		60,405.60		1,777,284.54	174 个月	
财务软件	购入	161,600.00	53,866.79		16,159.98		37,706.81	14 个月	
其他	购入		130,000.00		15,000.00	185,000.00	115,000.00	46 个月	
合 计		5,085,398.67	3,146,817.72	18,000.00	-273,923.58	436,495.88	2,890,894.14		

12. 短期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	39,400,000.00	39,400,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
其中：信用				
抵押	16,400,000.00	16,400,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
保证	23,000,000.00	23,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
质押				
其他单位借款				
合 计	39,400,000.00	39,400,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00

13. 应付账款

2005-6-30	2004-12-31
8,051,845.59	5,171,922.02

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

14. 预收账款

2005-06-30	2004-12-31
2,153,032.73	2,023,262.98

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15. 应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31
营业税	7,330.00	119,404.69
增值税	86,337.19	1,471,248.54
个人所得税	50,413.33	54,536.24
企业所得税	-528,801.80	-338,589.43
城市维护建设税	19,362.85	114,692.16
印花税	0.00	9,315.92
土地使用税	2,766.66	2,766.66
房产使用税	11,231.62	11,231.62
其他	2,499.99	3,925.65
合 计	-348,860.16	1,448,532.05

16. 其他应付款

2005-6-30	2004-12-31
9,541,770.97	12,657,337.88

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17. 预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31	结存余额原因
房租	112,406.00		预提房租
利息		44,250.00	预提利息

待报销费用	18,168.50	18,168.50	未报销
合计	130,574.50	62,418.50	

18. 专项应付款

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30	备注(批复文号)
科技三项费用拨款	2,000,000.00	45,000.00		2,045,000.00	深科[2002]176号
产业技术研究与开发 资金经费拨款	8,000,000.00			8,000,000.00	京计[2002]2499号
政府投资补助项目	500,000.00			500,000.00	深计[2003]1076号
合计	10,500,000.00	45,000.00		10,545,000.00	

19. 股本

	本期增(减)变动						2005-6-30
	2004-12-31	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、期末未上市流通股份(股)							
1. 发起人股份	38,082,256						38,082,256
其中:							
境内法人持有股份	38,082,256						38,082,256
2. 非发起人股份							
其中:							
境内法人持有股份	4,237,200						4,237,200
未上市流通股份合计	42,319,456						42,319,456
二、已上市流通股份(股)							
1. 人民币普通股	41,657,228						41,657,228
已上市流通股份合计	41,657,228						41,657,228
三、股份总数(股)	83,976,684						83,976,684

20. 资本公积

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
股本溢价				
接受捐赠非现金资产				

股权投资准备	358,776.00			358,776.00
其他资本公积	95,374.50			95,374.50
合计	454,150.50			454,150.50

21. 盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定盈余公积	4,540,042.20			4,540,042.20
法定公益金	8,993,358.36			8,993,358.36
任意盈余公积				
合计	13,533,400.56			13,533,400.56

22. 未确认投资损失

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
未确认投资损失	-3,550,088.41	-488,099.41		-4,038,187.82

未确认投资损失为根据财会函字[1999]10号规定计算的未确认的被投资单位深圳指纹公司的亏损分担额。

23. 未分配利润

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
未分配利润	1,098,397.78	-2,278,127.17		-1,179,729.38

24. 主营业务收入及成本

(1) 按行业分部列示

产品/劳务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
工程技术及服务	11,111,994.00	13,458,670.84	4,745,649.26	5,252,764.21	6,366,344.74	8,205,906.63
生物医药	13,421,962.21	28,076,717.92	7,805,724.61	22,634,206.14	5,616,237.60	5,442,511.78
减：分部间抵销					-	-
合计	24,533,956.21	41,535,388.76	12,551,373.87	27,886,970.35	11,982,582.34	13,648,418.41

(2) 按地区分部列示

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
华北区	13,069,031.29	30,572,974.83	6,911,794.20	21,904,219.04	6,157,237.09	8,668,755.79
华东区	4,803,411.06	5,183,741.54	2,929,112.60	2,247,270.43	1,874,298.46	2,936,471.11
西南区	1,022,709.37	1,258,295.45	806,328.77	1,077,170.28	216,380.60	181,125.17
西北区	1,851,435.90	847,254.10	240,677.04	667,135.03	1,610,758.86	180,119.07
华中区	2,732,642.63	2,148,413.84	1,171,394.45	997,738.12	1,561,248.18	1,150,675.72
华南区	1,128,922.54	1,261,179.09	664,467.20	774,220.85	464,455.34	486,958.24

东北区	234,692.31		136,488.50		98,203.81	0.00
其他		263,529.91		219,216.59	0.00	44,313.32
减：分部间抵销	308,888.89		308,888.89		0.00	0.00
合计	<u>24,533,956.21</u>	<u>41,535,388.76</u>	<u>12,551,373.87</u>	<u>27,886,970.34</u>	<u>11,982,582.34</u>	<u>13,648,418.42</u>

(3) 本期向前五名客户销售的收入总额人民币 13,797,458.12 元，占公司全部主营业务收入收入的 56.24%。

25. 其他业务利润

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	114,032.61	78,567.08
减：其他业务支出	40,307.96	1,630.00
其他业务利润	<u>73,724.65</u>	<u>76,937.08</u>

26. 财务费用

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	1,629,843.89	1,882,245.12
减：利息收入	298,980.05	589,252.28
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	9,428.52	116,934.82
其他	515.00	-99,583.00
合计	<u>1,340,807.36</u>	<u>1,310,344.66</u>

27. 投资收益

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资损益：		
股权投资差额摊销额	-1,540,478.39	-1,540,478.39
短期投资损益		
合计	<u>-1,540,478.39</u>	<u>-1,540,478.39</u>

28. 补贴收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
退增值税	1,531,245.71	1,395,335.01

29. 营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	305.24	22,840.34
赔偿收入	-	60.00
罚款净收入	-	1,275.00

其他收入	-	363,250.53
合 计	305.24	387,425.87

30. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产盘亏	-	
处理固定资产净损失	5,867.38	1,556.53
罚款支出	328.10	4,136.72
捐赠支出	6,500.00	
合 计	12,695.48	5,693.25

31. 所得税

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
556,294.38	396,625.61

32. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要明细项目	2005 年 1-6 月
办公费	145,664.09
业务招待费	622,711.16
运输费	195,768.85
差旅费	868,793.10
研发费	2,146,924.39
租赁费	292,609.00
广告宣传费	58,167.00
中介咨询费	9,473.00
保险费	30,657.68
往来款	4,311,917.00
其他	10,269,757.34
合计	18,952,442.61

七、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

2005-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内				
1-2 年				

2-3 年	4,300,000.00	100%	1,290,000.00	3,010,000.00
3 年以上				
合 计	4,300,000.00	100%	1,290,000.00	3,010,000.00

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年	4,300,000.00	100%	1,290,000.00	3,010,000.00
3 年以上				
合 计	4,300,000.00	100%	1,290,000.00	3,010,000.00

2. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	87,943,389.57	753,737.38	1,540,478.39	87,156,648.56
减：减值准备				0.00
长期股权投资净额	87,943,389.57	753,737.38	1,540,478.39	87,156,648.56
长期债权投资				0.00
减：减值准备				0.00
长期债权投资净额	0	0	0	0
合 计	87,943,389.57	753,737.38	1,540,478.39	87,156,648.56

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	本期差价摊销	累计权益调整、 差价摊销	2005-6-30
权益法核算单位：								
北京北大高科指纹技术有限公司	20 年	72%	48,540,000.00	47,336,389.06	593,643.78	-1,486,206.68	-2,096,173.84	46,443,826.16
山东北大高科华泰制药有限公司	20 年	70%	28,770,000.00	40,301,238.41	426,188.42	-18,102.15	11,939,324.68	40,709,324.68
武汉北大高科软件有限公司	10 年	60%	2,000,000.00	305,762.10	-266,094.82	-36,169.56	-1,996,502.28	3,497.72
合 计			79,310,000.00	87,943,389.57	753,737.38	-1,540,478.39	7,846,648.56	87,156,648.56

b. 股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
北京北大高科指纹技术有限公司	溢价购入	10 年	29,724,133.70	19,059,693.68	1,486,206.68	12,150,646.70	17,573,487.00
山东北大高科华泰制药有限公司	溢价购入	10 年	362,043.01	241,362.01	18,102.15	138,783.15	223,259.86
武汉北大高科软件有限公司	溢价购入	10 年	723,391.20	482,260.80	36,169.56	277,299.96	446,091.24
合 计			30,809,567.91	19,783,316.49	1,540,478.39	12,566,729.81	18,242,838.10

3. 投资收益

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资损益：		
股权投资差额摊销额	-1,540,478.39	-1,540,478.39
权益法核算公司所有者权益净增	753,737.38	211,023.43
股权转让收益		
长期投资减值准备		
短期投资损益		
合 计	-786,741.01	-1,329,454.96

八、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在关联关系的关联方，包括下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地		拥有本公司		主 营 业 务	与本公司		法定代表人
	址	注册资本	股份比例	关系		经济性质		
深圳市北大高科技投资有限公司	深圳市	9000 万元	37.94%		通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询(以上不含限制项目);兴办实业(具体项目另行申报)	母公司	有限公司	潘爱华

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003-12-31	本期增加(减少)	2005-6-30
深圳市北大高科技投资有限公司	90,000,000.00	—	90,000,000.00

九、或有事项

本公司对下属子公司担保如下：

贷款银行名称	贷款单位名称	金额(万元)	贷款期限
华夏银行和平门支行	北京北大高科指纹技术有限公司	1000	2004.9.23—2005.9.23
华夏银行和平门支行	北京北大高科指纹技术有限公司	500	2005.4.30—2006.4.30
中国农业银行蓬莱阁支行	山东华泰制药有限公司	800	2005.1.14—2006.1.13

十、承诺事项

本公司报告期内无承诺及担保事项发生。

十一、期后事项

根据2005年6月23日深圳市北大高科技投资有限公司发生的工商变更，北京中农大科技企业孵化器有限公司成为本公司实际控制人，2005年7月20日，本公司对名称、法人代表进行了工商变更，由原“深圳市北大高科技股份有限公司”变更为“深圳中国农大科技股份有限公司”。

十二、其他重大事项

2003年10月27日，本公司第一大股东深圳市北大高科技投资有限公司与北京北大未名生物工程集团有限公司签订了《股权转让协议》，深圳市北大高科技投资有限公司将其持有的本公司国有法人股中的6,718,135股（占公司总股本的8%）转让给北京北大未名生物工程集团有限公司。因一直未获得国家国有资产管理部门的批准，经双方协商，该股权转让协议终止履行。深圳市北大高科技投资有限公司仍持有本公司法人股31,863,151股，占本公司总股本37.94%。

本公司股东招商局蛇口控股股份有限公司和深圳招商石化有限公司于2004年3月11日和北京中农大科技企业孵化器有限公司分别签订了《股权转让协议》，分别将其持有的本公司国有法人股6,219,105股（占公司总股本的7.406%）、887,700股（占公司总股本的1.0571%）转让给北京中农大科技企业孵化器有限公司。该转让协议需经相关国有资产管理部门批准后生效，目前协议尚未得到履行。

2005年2月3日，深圳市福中达拍卖有限公司受司法机关委托，拍卖北京北大未名生物工程集团有限公司持有的本公司股东深圳市北大高科技投资有限公司60%股权，该股权被北京中农大科技企业孵化器有限公司以举牌方式竞买获得。根据北京市第二中级人民法院民事裁定书（2004）二中执字第00873-1号，该股权已由北京中农大科技企业孵化器有限公司买受，拍卖价款已按时、足额结清。有关工商变更登记手续已于2005年6月23日办理完毕，北京中农大科技企业孵化器有限公司成为本公司实际控制人。

十三、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本转出数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	7,299,240.15	1,000.00			7,300,240.15
其中：应收账款	4,881,712.04	1,000.00			4,882,712.04
其他应收款	2,417,528.11				2,417,528.11
二、短期投资跌价准备					
其中：股票投资					
三、存货跌价准备	305,739.81				305,739.81
原材料					
产成品及库存商品	305,739.81				305,739.81
四、长期投资减值准备					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备					
其中：房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
六、无形资产减值准备					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合 计	7,604,979.96				7,605,979.96

十四、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年 1-6 月净资产收益率和每股收益有关指标如下：

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	12.59	12.23	0.139	0.139
营业利润	-2.16	-2.10	-0.024	-0.024
净利润	-2.46	-2.39	-0.027	-0.027
扣除非经营性损益后的利润	-2.44	-2.37	-0.027	-0.027

2. 计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3)加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2005 年 1-6 月公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

单位负责人 傅泽田

财务负责人 郭景军

日 期 2005.8.20

日 期 2005.8.20