

北京中创信测科技股份有限公司

600485

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.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	9
八、备查文件目录.....	29

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、会议应到董事 9 名，实到董事 8 名，委托出席董事 1 名。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张春光先生，主管会计工作负责人郑路先生，会计机构负责人（会计主管人员）刘时权先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京中创信测科技股份有限公司
公司英文名称：Beijing Zhongchuang Telecom Test 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：中创信测
公司 A 股代码：600485
- 3、公司注册地址：北京市海淀区学院南路四道口一号
公司办公地址：北京市海淀区学院南路四道口一号中创信测大厦
邮政编码：100081
公司国际互联网网址：www.zcitt.com.cn
公司电子信箱：investors@zcitt.com.cn
- 4、公司法定代表人：张春光
- 5、公司董事会秘书：王志刚
电话：010-62125566 转 8364
传真：010-62116339
E-mail：investors@zcitt.com.cn
联系地址：北京市海淀区学院南路四道口一号
公司证券事务代表：马嵘
电话：010-62125566 转 8811
传真：010-62116339
E-mail：investors@zcitt.com.cn
联系地址：北京市海淀区学院南路四道口一号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：北京市海淀区学院南路四道口一号公司董事会秘书处

（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	269,623,302.17	304,704,717.01	-11.51
流动负债	33,058,023.95	52,086,090.03	-36.53
总资产	308,590,777.27	345,020,299.91	-10.56

股东权益（不含少数股东权益）	271,136,047.32	288,634,209.88	-6.06
每股净资产	1.98	2.11	-6.16
调整后的每股净资产	1.97	2.10	-6.19
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	-17,498,162.56	15,215,855.32	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-19,287,548.26	16,930,989.50	不适用
每股收益	-0.13	0.11	不适用
净资产收益率（%）	-6.45	5.22	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-25,981,195.22	-19,742,343.89	不适用

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
短期投资收益	431,969.88
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,357,415.82
合计	1,789,385.70

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	6.36	6.16	0.13	0.13
营业利润	-7.46	-7.23	-0.15	-0.15
净利润	-6.45	-6.25	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-7.11	-6.89	-0.14	-0.14

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 6,582 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	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
北京英诺维电子技术有限公司	0	57,692,326	42.22	未流通	质押 30,000,000	法人股东
北京协力得企业管理顾问有限公司	0	20,126,400	14.73	未流通	0	法人股东
北京智多维网络技术有限责任公司	0	20,126,400	14.73	未流通	0	法人股东
北京正方兴通信技	0	1,006,320	0.74	未流通	0	国有股东

术研究所						
北京兴华动力科贸有限公司	0	1,006,320	0.74	未流通	0	法人股东
安徽新中侨基建投资有限公司	未知	734,899	0.54	已流通	未知	社会公众股东
深圳市世纪之舟实业发展有限公司	0	674,234	0.49	未流通	0	法人股东
刘景文	未知	560,800	0.42	已流通	未知	社会公众股东
王晓龙	未知	524,800	0.39	已流通	未知	社会公众股东
刘惠芝	未知	500,000	0.37	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

- 1) 公司实际控制人张春光先生、贾林先生分别拥有北京英诺维电子技术有限公司 50% 股权。张春光先生亦拥有北京协力得企业管理顾问有限公司的控制权，贾林先生亦拥有北京智多维网络技术有限责任公司的控制权，因此上述三公司间存在关联关系。
- 2) 公司未能获知 10 名股东中的流通股股东间是否存在关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

单位: 股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
安徽新中侨基建投资有限公司	734,899	A 股
刘景文	560,800	A 股
王晓龙	524,800	A 股
刘惠芝	500,000	A 股
杨荣斌	489,200	A 股
谭秀英	472,550	A 股
罗建华	471,661	A 股
万艳	418,300	A 股
姜明蓝	382,000	A 股
刘宇	326,513	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未能获知前十名流通股股东间是否存关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未能获知前十名流通股股东和前十名股东间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现主营业务收入 4351.2 万元，主营业务利润 1724.4 万元，净利润 -1749.8 万元，公司出现了经营性亏损，产品综合毛利率较去年同期减少了 7.7 个百分点。

报告期，通信市场处于网络升级换代、技术转型阶段，传统的通信测试维护市场出现需求下降的不利局面，对此公司采取新产品和市场工作双管齐下，国内与国际并行的方式，在积极争取运营商传统通信测试维护市场扩容项目的同时，大力开展通信网测试维护市场新产品、新方案的研发和市场推广工作，推进公司下一步的发展。

同时为进一步配合公司业务战略调整，逐步改变在单一领域内的经营风险，公司通过整合内外部资源，加大电子信息新领域的业务开拓与合作，积极开发空中交通管制领域新市场，为公司顺利实施业务调整奠定基础、积累经验。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内的公司所处行业和主营业务经营范围没有发生变化，主要产品仍是通讯网测试与维护产品。

(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						
通信网测试维护行业	43,512,133.96	25,865,982.78	40.55	-66.22	-62.10	减少 7.7 个百分点
分产品						
通信网测试仪表类产品	6,120,904.21	1,253,837.46	79.52	-75.33	-82.17	增加 7.9 个百分点
通信网监测维护、网管系统类产品	37,391,229.75	24,612,145.32	34.18	-64.04	-58.73	减少 8.5 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 (%)
东北地区	7,166,718.12	-64.76
华北地区	15,077,447.53	-1.97
西北地区	2,218,904.96	-90.26
华东地区	4,130,805.13	-82.74
华南地区	13,566,069.74	-60.84
西南地区	1,337,335.56	-88.59
境外	14,852.92	100

(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 2 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

与上一年度相比，报告期内公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

主营业务收入构成	2005 年中期		2004 年	
	主营业务收入 (元)	占主营业务收入 比例(%)	主营业务收入 (元)	占主营业务收入 比例(%)
仪表类产品	6,120,904.21	14.07	41,051,443.81	19.72
维护、网管系统类产品	37,391,229.75	85.93	167,172,367.59	80.28
合计	43,512,133.96	100	208,223,811.40	100

(6) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

与上度相比，报告期公司主营业务盈利能力没有发生重大变化。

毛利率	报告期	上一年度	增减变动
仪表类产品	79.52%	71.67%	7.85%
维护、网管系统类产品	34.18%	42.65%	-8.47%
综合	40.55%	48.24%	-7.68%

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

与上年度相比，报告期公司利润构成没有发生重大变化。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

自 2004 年底公司决策进行业务战略调整。在保持原有领域竞争优势的基础上，亦开始探索开拓网络质量保障、空中交通管制等电子信息技术新业务，逐步改变在单一领域内的经营风险，以增强公司抗风险能力。

报告期，公司业务仍处于战略调整过程中。一方面新业务领域的开拓仍面临较大的市场与研发风险，相关项目的市场竞争尚在进行之中。报告期新业务不但没有对公司利润产生有效贡献，相反对利润的形成产生较大费用压力。另一方面，报告期公司主营业务收入仍集中于传统通信网络测试维护领域，而该领域继去年以来市场需求持续萎缩的趋势虽在今年上半年有所减缓，但尚未出现增长趋势，并且市场竞争依然激烈，虽然公司市场占有率有所提升，但销售合同额及毛利水平依然呈较大比例的下降。

面对现状，为保障公司持续稳定发展，公司拟采取如下措施：

1) 推进电信测试与维护领域原有产品扩容及新功能业务应用，争取实现老产品最大效益。

2) 开发电信测试与维护领域新技术、新产品，及时把握 3G、NGN、IPV6 等新兴领域的商机，为公司创造新利润增长点。

3) 在电信测试与维护领域开展国际合作、开发国际市场。

4) 在空中交通管制等电子信息技术新领域，积极开拓市场。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次公开发行股票共募集资金 17,492 万元人民币，截止本报告期末已累计使用 11,098 万元人民币，这其中包括累计投入项目资金 5804.97 万元，以及

依照 2004 年度股东大会决议，将停止实施 GSM 数字移动网络规程分析仪和 SDH 综合测试仪两个募集资金项目后剩余资金 5292.8 万元补充公司流动资金。

报告期用于募资项目投资的金额为 610 万元。另外，依据 2004 年度股东大会决议，运用 1000 万元闲置募资申购了广发货币市场基金。故截止报告期末，剩余 5,394 万元募集资金存放于银行募集资金专户。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 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	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
七号信令集中监测系统	2,952	否	1,488.67	516.00	否	否
数据网络集中监测系统	2,900	否	2,626.65	903.00	是	否
GSM 数字移动网络规程分析仪	2,600	是	90.46	0.00	否	否
IP 电话网络测试仪	2,880	否	769.22	53.00	否	否
数据通信网综合测试仪	2,930	否	450.80	1,261.00	否	否
SDH 综合测试仪	2,850	是	66.82	0.00	否	否
xDSL 系列测试仪	2,780	否	312.36	0.00	否	否
合计	19,892	/	5,804.97	2,733	/	/
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	1、由于电信测试与维护市场需求的变化以及新技术的快速更新，导致公司募集资金项目的投入慢于计划进度。 2、GSM 数字移动网络规程分析仪和 SDH 综合测试仪项目经公司第二届董事会第 16 次会议审议并经公司 2004 年度股东大会批准，停止实施。					

3、募集资金变更项目情况

(1) 变更募集资金项目名称

报告期内，公司变更了 GSM 数字移动网络规程分析仪和 SDH 综合测试仪两个募集资金项目。

(2) 变更募集资金项目的原因

GSM 数字移动网络规程分析仪项目于 2001 年由北京市经济委员会立项批准，SDH 综合测试仪项目于 2000 年由北京市经济委员会立项批准，距离募集资金到位亦有很长一段时间，在募集资金到位后这两个项目的市场情况已发生了较大的变化。

同时，GSM 数字移动网络规程分析仪项目还面临 GSM 网络私有接口未开放等问题，SDH 综合测试仪项目面临光通信市场变化和 SDH 网络测试产品需求变化等问题。自 2004 年公司暂缓对这两个项目投入后，公司管理层对这两个项目进行了审慎地论证与分析，认为在可预见的未来，上述外部环境仍无法得到有效改善，因此公司决定停止实施这两个项目。

(3) 变更募集资金项目的审批程序

经公司二届董事会第 16 次会议审议，并经公司 2004 年度股东大会审议，最终决定停止实施上述两个募集资金项目。

(4) 变更募集资金后剩余资金的投向

GSM 数字移动网络规程分析仪和 SDH 综合测试仪项目尚未投入的资金共计 5292.8 万元，占公司所募集资金的 30.3%。由于公司所在行业技术更新速度快，公司必须紧随市场热点，随时调整投资项目的侧重点，故研发投入逐年增长，同时随着公司生产经营规模的扩大，相应的原材料、半成品储备增加占用较多的流动资金。上述因素使公司日常

的流动资金在需求增长较快的同时，面临较多的流动资金占用的情况，所以公司决定将停止实施这两项目后的剩余募集资金用于补充公司流动资金。

此次改变募集资金投向不涉及新项目的开展，不构成关联交易。

(5) 相关信息披露情况

公司分别于 2005 年 4 月 15 日和 2005 年 5 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载了相关的董事会决议公告、变更募集资金用途的公告及股东大会决议公告等临时公告。

4、非募集资金项目情况

(1) 投资开发空中交通管制系统项目

公司第二届董事会第 17 次会议决议，公司用自有资金投资 1000 万元，对雷达数据处理系统等空中交通管制软件系统采取委托开发、合作开发等方式进行开发。报告期公司共投资 1050 万元用于前期研发（包括委托开发投入及公司自主投入）和市场运作，报告期内初步完成了相关产品的开发，处于市场开拓阶段，尚未形成利润贡献。

有关投资新项目的公告刊载于 2005 年 4 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站。

(2) 3G 测试产品项目

针对第三代移动通信技术的发展要求，公司规划研发相应新产品。报告期共计投入 90 万元，该项目的研发投入在报告期尚未形成利润贡献。

(3) 报告期内，公司依据第二届董事会第 16 次会议决议以及 2004 年度股东大会关于同意公司运用不超过 5000 万元闲置募资投资于开放式基金的有关决议，于 2005 年 6 月 23 日用闲置募资 1000 万元申购了广发货币市场基金。

因该基金是于每月 15 日结转基金份额，故报告期内尚未形成投资收益。

有关决议公告刊载于 2005 年 4 月 15 日和 2005 年 5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

2005 年上半年公司实现经营性亏损 1749.8 万元。公司所处的传统通信网测试与维护领域继去年以来市场需求持续萎缩的趋势虽然有所减缓，但尚未出现增长趋势，并且市场竞争依然激烈，公司产品毛利率无法维持较高水平。下一报告期公司在原有领域及空中交通管制等电子信息技术新领域的开拓仍将对公司利润的实现产生较大压力。公司根据现有执行的合同及下一报告期可能实现的销售收入，经初步测算后认为，2005 年 1 - 9 月的累计净利润仍为亏损，亏损金额大致在 2400 万元到 2800 万元之间。最终数据将在本公司第三季度报告中予以披露。

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》、中国证监会《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》（证监公司字[2004]96号）、《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）和《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）以及《上海证券交易所上市规则》（2004年修订本）等文件的要求，并结合公司实际情况，修订完善了《公司章程》、公司“三会”议事规则、《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》；制订了《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》和《重大信息内部报告制度》等一系列公司治理制度。使公司法人治理不断完善。

（二）公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到本报告期的利润分配方案。

（三）公司没有拟定的中期利润分配预案、公积金转增股本预案。

（四）公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（五）公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

（六）报告期内，公司没有发生重大关联交易事项。

（七）重大合同及其履行情况

报告期内，公司没有发生或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；也没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同及委托他人进行现金资产管理事项。

（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，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任信永中和会计师事务所有限责任公司为公司的审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事均没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及上海证券交易所公开谴责的情况。

（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
控股股东部分股权质押	上海证券报 (C23 版)、中国证券报 (C06 版)	2005-04-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (检索路径:最新上市公司公告/更多/公告全文检索);公司互联网网站 www.zcitt.com.cn (检索路径:投资者关系/公司公告/临时公告)
变更部分募集资金用途	上海证券报 (C31 版)、中国证券报 (C37 版)	2005-04-15	
中期业绩预告	上海证券报(38 版)、中国证券报 (C10 版)	2005-04-25	
二届董事会 17 次会议决议公告	上海证券报(38 版)、中国证券报 (C10 版)	2005-04-25	
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报(C3 版)、中国证券报 (C02 版)	2005-05-19	

七、财务报告 (未经审计)

(一) 2005 年半年度财务报表 (附后)

(二) 2005 年半年度会计报表附注 (附后)

资产负债表

编制单位:北京中创信测科技股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金	五 - 1	126,115,828.89	114,117,718.94
短期投资	五 - 2	10,000,000.00	47,352,624.47
应收票据	五 - 3	-	6,535,399.98
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	五 - 4	54,518,513.87	59,786,912.31
其他应收款	五 - 4	20,670,593.75	12,592,506.47
预付帐款	五 - 5	2,527,916.34	2,187,686.47
应收补贴款		-	-
存货	五 - 6	55,707,443.48	61,975,678.25
待摊费用		83,005.84	156,190.12
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		269,623,302.17	304,704,717.01
长期投资:			
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
其中:合并价差		-	-
固定资产:			
固定资产原值	五 - 7	60,133,567.13	58,000,423.83
减:累计折旧	五 - 7	21,166,092.03	17,684,840.93
固定资产净值		38,967,475.10	40,315,582.90

减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		38,967,475.10	40,315,582.90
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		38,967,475.10	40,315,582.90
无形资产及其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计：		-	-
资产总计		308,590,777.27	345,020,299.91

法定代表人：张春光

主管会计工作负责人：郑路

会计机构负责人：刘时权

资产负债表（续）

编制单位：北京中创信测科技股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			-
应付票据	五 - 8	8,000,653.00	12,159,547.10
应付帐款	五 - 9	7,995,708.59	14,715,532.20
预收帐款	五 - 9	11,129,019.38	14,596,872.32
应付工资	五 - 10	1,846,803.54	4,202,642.76
应付福利费		3,470,232.94	3,278,825.30
应付股利		-	-
应交税金	五 - 11	-219,618.78	666,902.40
其他应交款		4,664.76	38,512.88
其他应付款		830,560.52	2,427,255.07
预提费用		-	-
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		33,058,023.95	52,086,090.03
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五 - 12	4,396,706.00	4,300,000.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		4,396,706.00	4,300,000.00
递延税项			
递延税款贷项		-	-
负债合计		33,705,243.36	56,386,090.03
少数股东权益：			
少数股东权益		-	-
股东权益：			

股本	五 - 13	136,632,000.00	136,632,000.00
资本公积	五 - 14	90,585,379.31	90,585,379.31
盈余公积	五 - 15	13,223,200.84	13,223,200.84
其中:公益金		4,434,624.71	4,434,624.71
未分配利润	五 - 16	30,695,467.17	48,193,629.73
股东权益合计		271,136,047.32	288,634,209.88
负债和股东权益总计		308,590,777.27	345,020,299.91

法定代表人:张春光

主管会计工作负责人:郑路

会计机构负责人:刘时权

利润表

编制单位:北京中创信测科技股份有限公司

2005年1-6月

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五 - 17	43,512,133.96	128,798,160.48
减:主营业务成本	五 - 17	25,865,982.78	66,668,118.73
减:主营业务税金及附加	五 - 18	401,941.28	559,233.99
二、主营业务利润		17,244,209.90	61,570,807.76
加:其它业务利润(亏损以-号填列)	五 - 19	459,693.48	62,705.56
减:营业费用	五 - 20	15,812,661.20	18,114,873.96
减:管理费用	五 - 21	22,956,942.08	25,064,082.62
减:财务费用	五 - 22	-840,536.05	-332,346.82
三、营业利润(亏损以-号填列)		-20,225,163.85	18,786,903.56
加:投资收益(损失以-号填列)	五 - 23	1,789,385.70	-1,769,253.33
加:补贴收入	五 - 24	937,615.59	752,245.14
加:营业外收入		-	-
减:营业外支出		-	1,638.25
四、利润总额		-17,498,162.56	17,768,257.12
减:所得税		-	2,552,401.80
减:少数股东损益		-	-
五、净利润		-17,498,162.56	15,215,855.32

法定代表人:张春光

主管会计工作负责人:郑路

会计机构负责人:刘时权

现金流量表

编制单位:北京中创信测科技股份有限公司

2005年01月01日—2005年06月30日

单位:人民币元

项目	附注	期末数
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		58,552,289.95
收到的税费返回		937,615.59
收到的其他与经营活动有关的现金		36,706.00
现金流入小计		59,526,611.54
购买商品、接受劳务支付的现金		33,298,206.68
支付给职工以及为职工支付的现金		18,926,978.40
支付的各项税费		5,691,022.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五 - 25	27,591,599.21
现金流出小计		85,507,806.76
经营活动产生的现金流量净额		-25,981,195.22

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		47,352,624.47
取得投资收益所收到的现金		1,789,385.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		49,142,010.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,162,705.00
投资所支付的现金		10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		11,162,705.00
投资活动产生的现金流量净额		37,979,305.17
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		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		-
偿还债务所支付的现金		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		-
筹资活动产生的现金流量净额		-
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		11,998,109.95

法定代表人：张春光

主管会计工作负责人：郑路

会计机构负责人：刘时权

现金流量表补充资料

编制单位：北京中创信测科技股份有限公司 2005 年 01 月 01 日—2005 年 06 月 30 日 单位：人民币元

项目	附注	期末数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		-17,498,162.56
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		209,223.05
固定资产折旧		3,481,251.10
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		73,184.28
预提费用增加（减：减少）		-
处置固定资产、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		-840,536.05
投资损失（减：收益）		-1,789,385.70
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		6,268,234.77

经营性应收项目的减少(减:增加)		3,143,061.97
经营性应付项目的增加(减:减少)		-19,028,066.08
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-25,981,195.22
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		126,115,828.89
减:现金的期初余额		114,117,718.94
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		11,998,109.95

法定代表人:张春光

主管会计工作负责人:郑路

会计机构负责人:刘时权

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)	
	全面摊薄	加权平均
	2005年1-6月	2005年1-6月
主营业务利润	6.36	6.16
营业利润	-7.46	-7.23
净利润	-6.45	-6.25
扣除非经营性损益后的净利润	-7.11	-6.89

报告期利润	每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均
	2005年1-6月	2005年1-6月
主营业务利润	0.13	0.13
营业利润	-0.15	-0.15
净利润	-0.13	-0.13
扣除非经营性损益后的净利润	-0.14	-0.14

以下为计算各项指标所使用公式:

1 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

2 加权平均净资产收益率(ROE)= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

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为报告期发行新股或债转股等新增净资产;E_j为报告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起至报告期期末的月份数;M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

3 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

4 加权平均每股收益(EPS)= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中:P为报告期利润;S₀为期初股份总数;S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数;M₀

为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

资产减值准备明细表

编制单位：北京中创信测科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期转回数	期末数
一、坏账准备合计	8,811,346.84	1,566,638.87	-	10,377,985.71
其中：应收账款	7,993,142.98	801,847.96		8,794,990.94
其他应收款	818,203.86	764,790.91		1,582,994.77
二、短期投资跌价准备合计	1,357,415.82	-	1,357,415.82	-
其中：股票投资		-	-	-
债券投资	1,357,415.82	-	1,357,415.82	-
三、存货跌价准备合计	1,314,200.35	-	-	1,314,200.35
其中：在建系统工程	-	-	-	-
材料	839,693.15	-	-	839,693.15
在产品	474,507.2	-	-	474,507.2
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：北京中创信测科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	136,632,000.00	68,316,000
本期增加数		68,316,000
其中：资本公积转入		68,316,000
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	136,632,000.00	136,632,000.00
二、资本公积		
期初余额	90,585,379.31	159,007,079.31
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		68,316,000.00
其中：转增资本（或股本）		68,316,000.00
期末余额	90,585,379.31	90,691,079.31
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	13,223,200.84	11,389,549.56
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	13,223,200.84	11,389,549.56
其中：法定盈余公积	8,788,576.13	7,566,141.94
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	4,434,624.71	3,823,407.62
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	4,434,624.71	3,823,407.62
五、未分配利润		
期初未分配利润	48,193,629.73	51,466,139.15
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,498,162.56	15,215,855.32
本期利润分配		13,663,200.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	30,695,467.17	53,018,794.47

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京中创信测科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-306,692.52
2. 销项税额	7,676,691.15
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	3,350,585.69
已交税金	5,126,980.61
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)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	952,107.26
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	4,326,105.46
3. 本期已交数	5,126,980.61
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	151,232.11

会计报表附注

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(一)、公司的基本情况

北京中创信测科技股份有限公司(下称“股份公司”)是由北京中创信测电子技术有限责任公司(下称“有限公司”)于 2000 年 7 月整体变更设立。股份公司在北京市工商行政管理局登记注册,注册地址为北京市海淀区学院南路四道口 1 号。股份公司主要业务为通信网测试、监测维护和网络管理产品的研制和生产,已形成通信网测试仪器仪表,通信网集中监测、网管系统等两大类产品。

股份公司系经北京市人民政府京政函(2000)81 号文件批准,由有限公司以 2000 年 6 月 30 日经中庆会计师事务所审计的净资产人民币 3,594 万元按 1:1 比例折股后整体变更设立,变更后注册资本 3,594 万元人民币(业经中庆会计师事务所验证)。

根据股份公司 2001 年度股东大会决议,以 2001 年末总股本 3,594 万股为基数,按每 10 股送红股 4 股的比例实施送股分配,共计用未分配利润 1,437.6 万元转增股本。送股后股份公司股本变更为 5,031.6 万元,业经信永中和会计师事务所验证。

根据股份公司 2002 年 3 月股东大会通过的发行人民币普通股股票并上市的决议,以及 2003 年 6 月 18 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]69 号文的核准,股份公司获准向社会公开发行 1,800 万股人民币普通股股票,每股面值 1 元,每股发行价格人民币 10.21 元,并于 2003 年 8 月在上海证券交易所上市交易。发行后,股份公司股本变更为 6,831.6 万元,业经信永中和会计师事务所审验。

2004 年 5 月,根据 2003 年度利润分配方案,股份公司以 2003 年度末的总股本 68,316 千股为基数,每 10 股派发现金红利 2 元(含税),共计分配股利 13,663 千元;同时向全体股东实施每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案,共计转增股本 68,316 千股。

截止 2005 年 6 月 30 日,股份公司股本构成如下:

股东名称	持股数(千股)	持股比例
北京英诺维电子技术有限公司	57,692.33	42.22%
北京协力得企业管理顾问有限公司	20,126.40	14.73%
北京智多维网络技术有限责任公司	20,126.40	14.73%
北京正方兴通信技术研究所	1,006.32	0.74%
北京兴华动力科贸有限公司	1,006.32	0.74%
深圳市世纪之舟实业发展有限公司	674.23	0.49%
未流通发起人股份小计	100,632.00	73.65%
社会公众 A 股股东(流通股小计)	36,000.00	26.35%
合计	136,632.00	100.00%

股份公司经营范围包括:经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。

股份公司主要产品为通信网集中监测维护系统、综合网管系统及通信网测试仪器仪表硬件及软件。

（二）、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

股份公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计年度

股份公司的会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记帐本位币

股份公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

股份公司会计报表以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记帐，资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，产生的汇兑损益计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指股份公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量；其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：股份公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按单项投资计提跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账的确认标准：a. 债务单位因撤销、破产、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且在可预见的时间内无法偿付债务；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

坏账准备的核算方法：股份公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入

当期损益。对于有确凿证据表明确定无法收回的应收款项，经股份公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

帐龄	比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

9、存货核算方法

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品和包装物等，以实际成本入帐，期末按成本与市价孰低计价。

存货取得的计价方法：购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本；自制半成品和产成品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本。

存货发出的计价方法：领用和销售原材料以及销售自制半成品和产成品采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物采用在领用时一次性摊销的核算方法。

存货的盘存制度：永续盘存制。

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，对其成本不可收回的部分，期末提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货分类项目的成本低于其可变现净值的差额提取。

10、固定资产计价和折旧方法

固定资产包括房屋建筑物、电子设备和运输设备等。固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物和其他主要生产经营设备，以及单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的非主要生产经营设备。

固定资产折旧以预计使用年限预留 5% 残值后采用直线法计算，预计使用年限一般为：

类别	预计使用年限
房屋建筑物	30 年
电子设备	5 年
运输设备	8 年
其他设备	5 年

股份公司对于实质上已发生了减值（如功能过剩、开工长期不足、重置价值大幅度下降、固定资产收益率远低于正常的资金收益率等）的固定资产，按该资产可变现值低于帐面净值的差额计提减值准备，对于存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

11、在建工程核算方法

在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

在建工程结转固定资产的时点：股份公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的确认标准和计提方法：股份公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提：

- (1)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；
- (2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给股份公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用的会计处理方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项。当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

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

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。

其他的借款利息，折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

13、无形资产计价及摊销方法

(1)股份公司自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的费用直接计入当期损益，该等研发费用主要包括：

- a 研究开发活动所耗用的材料成本；
- b 用于研究开发活动的固定资产折旧、无形资产摊销；
- c 研究开发人员的工资性支出；
- d 与股份公司研究开发活动相关的外部劳务成本；
- e 研究开发过程中发生的其他费用。

(2)无形资产的摊销：股份公司无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销，计入当期损益。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3)无形资产减值准备：股份公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备。

14、预计负债的核算方法

(1)确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，股份公司将其确认为负债：

- a 该义务是股份公司承担的现时义务；
- 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。

(2)计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

15、收入确认的方法

股份公司主营业务收入分为系统收入和仪表收入。

系统收入指通信网监测维护、网管系统的收入，系以组成系统的各部分（自行开发研制的软件，相应外购配套零部件及相关技术）为整体产品，整体交付并确认销售而实现的收入。

仪表收入指通信网测试仪器仪表收入，即股份公司以自行开发研制的软件为核心生产的通信网测试仪器仪表产品销售而实现的收入。

收入确认原则系以产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，股份公司不再对该产品实施继续管理权和控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与产品相关的成本能够可靠的计量为标志确认收入的实现。其中系统产品收入确认的方式为：在取得购货方对系统工程项目的初验报告时，将合同金额的 80%确认为收入；在取得购货方对系统工程项目的终验报告时，将合同金额的 20%确认为收入。

16、免费维护、免费升级支出的处理

股份公司在销售产品的同时，一般为客户提供一年的产品免费维护期，或应客户需求提供软件的免费升级服务。该等免费维护、免费升级所发生的费用金额并不重大，故股份公司于其实际发生当期直接计入损益。

17、所得税的会计处理方法

股份公司所得税采用应付税款法核算。

18、利润分配方法

按适用于股份公司的有关法规及公司章程的规定，股份公司税后利润须按下列顺序分配：

- (1)弥补以前年度亏损
- (2)提取法定盈余公积金 10%（当此公积金累计至股份公司注册资本的 50%时可不再提取）
- (3)提取法定公益金 5%
- (4)提取任意盈余公积金
- (5)分配股利

（三）、税项

1、所得税

股份公司在北京市新技术产业开发试验区登记注册，所得税适用税率为 15%。

2、增值税

销售收入适用增值税，销项税率为 17%。

根据北京市国税局京国税（2000）187 号文的规定，自 2000 年 7 月 1 日起，股份公司销售自行开发的软件产品实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3、营业税

技术服务、房租收入适用营业税，税率为 5%。

4、城建税及教育费附加

城建税和教育费附加分别按应纳流转税的 7%和 3%计提和缴纳。

（四）、应付福利费和社会统筹保险

根据国家和北京市劳动管理规定，股份公司按职工工资总额的一定比例计提职工福利费和福利保险基金等，计提比例如下：

项目	比例
福利费	14%
养老保险	20%
基本医疗保险	10%
住房公积金	8%
失业保险	1.5%
工伤保险	0.3%

（五）、会计报表项目附注

1、货币资金

项目	本期数	期初数
现金	1,639	304
银行存款	120,514	111,662
其他货币资金	3,963	2,152
合计	126,116	114,118

2、短期投资

投资种类	本期数	期初数
国债投资	0	47,353
货币市场基金	10,000	0

公司在报告期内卖出交易所国债，并将计提的 1357 千元减值准备转回。

依据公司 2004 年度股东大会决议，报告期公司用闲置募资 10000 千元，申购了广发货币市场基金。

3、应收票据

票据种类	本期数	期初数
银行承兑汇票	0	3,661
商业承兑汇票	0	2,874

4、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款账龄如下：

项目	本期数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	39,507	62.40%	1,975	47,785	70.50%	2,389
1 - 2 年	13,666	21.58%	1,367	13,075	19.29%	1,307
2 - 3 年	4,936	7.80%	1,481	2,421	3.57%	727
3 年以上	5,205	8.22%	3,972	4,499	6.64%	3,570
合计	63,314	100.00%	8,795	67,780	100.00%	7,993

*坏账准备的计提比例参见附注。

2005 年 6 月 30 日应收账款前 5 名明细如下：

客户名称	金额
中国网络通信有限公司	6,912
沈阳市沈通电子工程技术开发公司	4,757
北京邮电器材公司	3,165
广东邮电器材公司	2,309
江西省电信公司	1,805

*应收账款欠款前五名的累计总金额为 18948 千元，占应收账款总额的 29.93%。

(2) 其他应收款账龄如下：

项目	本期数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	12,847	57.73%	642	12,724	94.88%	636
1-2 年	9,406	42.27%	941	258	1.92%	26
2-3 年	0	0.00%	0	292	2.18%	88
3 年以上	0	0.00%	0	137	1.02%	68
合计	22,253	100.00%	1,583	13,411	100.00%	818

*坏账准备的计提比例参见附注二、8。

2005 年 6 月 30 日其他应收款前 5 名明细如下：

客户名称	金额	性质
广州市微讯通讯科技有限公司	8,250	委托开发费
北京盛世翡丽科技有限公司	8,240	委托开发费
美国西湖微系统公司	1,538	委托开发费
丹麦 NETTESTAS 公司	912	软件购置费
广州办事处	441	办事处备用金

*其他应收款项目欠款前五名的累计总金额为 19381 千元，占其他应收款总额的 87.09%。

**2005 年 4 月 29 日，公司和广州百世春雪电子科技有限公司及北京盛世翡丽电子技术有限责任公司签署《关于变更 数据网测试应用平台合作开发合同 的协议》，在各方确认了原合同的履行情况的基础上，同意原合同中广州百世春雪电子科技有限公司的权利和义务转移至北京盛世翡丽电子技术有限责任公司。

(3) 应收款项中未有持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付账款

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日, 预付账款余额为人民币 2528 千元 (2004 年 12 月 31 日余额 2188 千元), 全部为一年以内的预付材料款。

(2) 预付账款中未有持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货及存货跌价准备

项目	本期数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	14,635	840	16,107	840
在产品	8,109	474	8,440	474
在建系统工程	31,665	0	36,434	0
产成品	2,612	0	2,309	0
合计	57,021	1,314	63,290	1,314

* 存货减少主要是公司 2004 年末的部分存货在 2005 年上半年销售收入实现所致。

7、固定资产及折旧

原值	房屋建筑物	电子设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
期初数	15,199	15,052	14,585	9,009	4,156	58,001
本期增加	0	1,610	0	151	372	2,133
本期减少	0	0	0	0	0	0
本期数	15,199	16,662	14,585	9,160	4,528	60,134
累计折旧						
期初数	2,676	6,040	4,083	1,995	2,891	17,685
本期增加	241	1,291	866	803	280	3,481
本期减少	0	0	0	0	0	0
本期数	2,917	7,331	4,949	2,798	3,171	21,166
净值						
期初数	12,523	9,012	10,502	7,014	1,265	40,316
本期数	12,282	9,331	9,636	6,362	1,357	38,968

8、应付票据

票据种类	本期数	期初数
商业承兑汇票	4,429	11,725
银行承兑汇票	3,572	435
合计	8,001	12,160

* 应付票据减少的原因主要为公司于 2004 年下半年购买原材料开具的承兑汇票于 2005 年上半年到期承兑。

9、应付款项和预收账款

项目	本期数	期初数
应付账款	7,996	14,716
预收账款	11,129	14,597
其他应付款	831	2,427
合计	19,956	31,740

*本公司无账龄超过 3 年的大额应付款项，亦无账龄超过 1 年的大额预收账款。

**应付账款较期初下降较大，主要为公司 2005 年上半年支付了 2004 年末采购的原材料所致。

***预收账款较期初下降较大，主要为公司 2005 年上半年确认了相应收入所致。

****应付款项和预收账款中未有持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

10、应付工资

2005 年 6 月 30 日应付工资余额 1847 千元，其中无属于拖欠或工效挂钩性质的应付工资。

11、应交税金

项目	适用税率	本期数	期初数
应交增值税	17%	151	956
应交营业税	5%	4	25
应交所得税	15%	-618	-618
其他		243	304
合计		-220	667

12、专项应付款

拨款单位名称	本期数	期初数
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	600	600
信息产业部电子发展基金管理办公室	1,500	1,500
北京市科学技术委员会	1,200	1,200
北京市海淀区财政局	500	500
北京海淀区科学技术委员会	500	500
信息产业部电子科学技术情报研究所	60	0
北京市财政局	37	0
合计	4,397	4,300

13、股本

项目	本期数	期初数
发起人股份	100,632	100,632
境内上市人民币普通股	36,000	36,000

14、资本公积

项目	本期数	期初数
股东溢价出资	1,739	1,739
股本溢价	88,603	88,603
拨款转入	243	243
合计	90,585	90,585

15、盈余公积

项目	本期数	期初数
法定盈余公积	8,789	8,789
公益金	4,435	4,435
合计	13,224	13,224

16、未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	48,193	51,466
加：期初未分配利润调整	0	
加：本年净利润	-17,498	15,216
减：提取法定盈余公积(10%)	0	
提取任意盈余公积金	0	
提取法定公益金(5%)	0	
分配股利	0	13,663
转增股本	0	
期末未分配利润	30,695	53,019

17、主营业务收入、主营业务成本

(1) 主营业务收入及主营业务成本分类明细表如下：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
仪表类	6,121	24,815	1,254	7,030
系统类	37,391	103,983	24,612	59,638
合计	43,512	128,798	25,866	66,668

(2) 主营业务收入及主营业务成本分地区明细表如下：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
东北	7,167	20,338	3,680	9,328
华北	15,077	15,381	7,081	6,839
西北	2,219	22,781	859	11,396
华东	4,131	23,935	1,253	11,775
华南	13,566	34,646	12,411	18,779
西南	1,337	11,717	579	8,552
境外	15	0	3	0
合计	43,512	128,798	25,866	66,669

18、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	5%	26	0
城建税	7%	283	391
教育费附加	3%	121	168
合计		430	559

19、其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
房租	370	65	20	102

其他	149	105	40	6
合计	519	170	60	108

20、营业费用

项目	本期数	上年同期数
工资性支出	2,680	3,418
办公费	3,354	2,678
差旅费	3,024	4,950
业务招待费	1,331	1,574
租赁费	278	312
固定资产折旧	453	429
广告展览费	177	159
客户培训、服务费	891	1,737
材料使用费	1,431	765
其他	2,193	2,093
合计	15,812	18,115

21、管理费用

项目	本期数	上年同期数
管理费用合计	22,957	25,064

22、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	0	0
减：利息收入	855	424
其他	14	92
合计	-841	-332

23、投资收益

项目	本期数	上年同期数
国债交易损益	432	0
短期投资跌价准备	-1,357	-1,769
合计	1,789	-1,769

24、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
软件产品增值税退税	938	752

*根据北京市国税局京国税(1999)147、183号文规定,自1999年7月1日起至2000年6月30日止本公司销售自行开发的软件产品实际税负超过6%的部分实行即征即退,另根据北京市国税局京国税(2000)187号文的规定,自2000年7月1日起,本公司销售自行开发的软件产品实际税负超过3%的部分实行即征即退。

上述各年度金额全部为本公司根据前述税收优惠政策而于相应年度内实际收到的增值税退税款。

**本公司2005年1-6月实际收到退税款系退还2004年12月和2004年1-5月相关软件产品增值税实际税负超过3%的部分。

25、支付的其他与经营活动有关的现金主要内容

项目	本期数	上年同期数
办公支出	6,170	8,663
差旅支出	5,792	10,772
业务招待支出	2,010	2,053
广告展览支出	217	245
客户培训、服务支出	1,539	2,161
审计、咨询费支出	608	455
研究与开发中材料使用费等支出	1,977	3,197
委托开发费	8,250	0
其他	1,029	3,554
合计	27,592	31,100

26、非经常性损益

项目	本期数	上年同期数
营业外支出	0	2
国债投资损失	-432	485
国债投资减值准备	-1357	1,284
坏账准备转回	0	-56

(六)、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与股份公司关系	经济性质	法人代表
北京英诺维电子技术有限公司	北京市海淀区学院南路四道口一号 53 号楼五层	网络及多媒体技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。	控股母公司	有限公司	贾林

2、在控制关系的关联方的注册资本及其变化

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
北京英诺维电子技术有限公司	25,000	25,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
北京英诺维电子技术有限公司	57,692	42.22%	57,692	42.22%

4、股份公司关键管理人员控制的其他企业

关联方名称	管理人员持有股份	主要业务	与股份公司关联交易内容
北京协力得企业顾问有限公司	85.5%	企业管理咨询、经济信息咨询、为企业事业单位提供劳务服务	提供劳务
北京智多维网络技术有	80.5%	计算机系统工程、网络工程、有线	提供劳务

限公司		电视网络设备、金融专用设备的系 统开发、技术转让、技术咨询	
-----	--	----------------------------------	--

5、报告期内，本公司与其关联公司无重大关联交易及往来。

(七)、或有事项

截止报告日，股份公司无应披露的重大或有事项。

(八)、承诺事项

截止报告日，股份公司无应披露的重大承诺事项。

(九)、资产负债表日后事项

截止报告日，股份公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

(十)、其他重要事项

截止报告日，股份公司无应披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名并盖章的公司 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有董事长、财务总监、会计机构负责人签名盖章的 2005 年中期财务报告文本。
- (三) 报告期内，公司所有公开披露信息的文本。
- (四) 公司章程文本。

董事长：张春光
北京中创信测科技股份有限公司
2005 年 8 月 29 日