



# 福建新大陆电脑股份有限公司

二零零五年半年度报告

## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	管理层讨论与分析.....	9
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	16
第八节	备查文件目录.....	45

## 第一节 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。

公司半年度财务报告未经审计。

本公司董事长胡钢、总经理林学杰、财务总监齐弘、财务部经理徐志凌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

- (一) 法定中文名称：福建新大陆电脑股份有限公司  
法定英文名称：FUJIAN NEWLAND COMPUTER CO., LTD.  
英文名称缩写：NEWLAND
- (二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：新大陆  
股票代码：000997
- (三) 公司注册地址：福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园  
公司办公地址：福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园  
邮政编码：350015  
公司国际互联网网址：<http://www.newlandcomputer.com>  
电子信箱：[newlandzq@newlandcomputer.com](mailto:newlandzq@newlandcomputer.com)
- (四) 公司法定代表人：胡 钢
- (五) 公司董事会秘书：李祖荣  
证券事务代表：吴小兰  
联系地址：福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园  
联系电话：0591-83979997  
传 真：0591-83979997  
电子信箱：[newlandzq@newlandcomputer.com](mailto:newlandzq@newlandcomputer.com)
- (六) 公司选定的中国证监会指定报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》  
公司选定的中国证监会指定互联网网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1994 年 4 月 20 日  
公司首次注册登记地点：福建省福州市马尾君竹路 83 号 B 座 5 楼  
企业法人营业执照注册号：3500001002064  
税务登记号码：350105154586155  
公司聘请的会计师事务所名称、办公地址  
会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
办公地址：厦门湖滨南路 57 号金源大厦 18 层

(八) 主要财务数据和指标 (单位: 元)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	793,660,611.52	783,083,391.69
流动负债	274,921,075.86	331,426,040.54
总资产	1,070,466,711.67	1,057,538,544.19
股东权益 (不含少数股东权益)	698,302,981.42	693,757,251.18
每股净资产	2.32	2.99
调整后的每股净资产	2.28	2.96
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	33,044,262.48	23,258,260.88
扣除非经常性损益后的净利润	32,170,587.87	23,168,455.16
经营活动产生的现金流量净额	361,058.86	-86,873,245.22
每股收益 (全面摊薄)	0.11	0.10
每股收益 (加权平均)	0.11	0.10
全面摊薄净资产收益率 (%)	4.73	3.51
加权平均净资产收益率 (%)	4.65	3.57

注: 扣除的非经常性损益项目及涉及金额

- 1、营业外收入: 2,789.48
- 2、营业外支出: -
- 3、补贴收入: 1,025,063.00
- 4、(减) 所得税影响额: 154,177.87

(九) 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则 (第 9 号)》的要求, 计算的利润表附表数据:

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.18	10.01	0.24	0.24
营业利润	3.96	3.89	0.09	0.09
净利润	4.73	4.65	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	4.61	4.53	0.11	0.11

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股份变动情况表

数量单位：股

	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								
1、发起人股份	170,000,000			51,000,000			51,000,000	221,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	170,000,000			51,000,000			51,000,000	221,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	170,000,000			51,000,000			51,000,000	221,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	62,000,000			18,600,000			18,600,000	80,600,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	62,000,000			18,600,000			18,600,000	80,600,000
三、股份总数	232,000,000			69,600,000			69,600,000	301,600,000

注：报告期内，公司实施2004年度资本公积金转增股本方案，以5月25日收市时公司总股本23,200万股为基数，向全体股东每10股股份转增3股。实施资本公积金转增股本后，公司总股本由原来的23,200万股增至30,160万股，公司的股本结构为：未上市流通股份22,100万股，已上市流通股份8,060万股。新增1,860万股社会公众股(A股)已于5月26日在深圳证券交易所上市交易。

#### (二) 股东情况介绍

- 1、截止2005年6月30日，股东总数为10,502户。
- 2、前十名股东持股情况(截止2005年6月30日)

数量单位：股

股东名称	期末持股 数量	报告期股份增 减变动 (+、-)	持股比例 (%)	股份类别
福建新大陆科技集团有限公司	174,148,000	+40,188,000	57.74	未流通境内法人持有股份
福建新大陆生物技术股份有限公司	22,100,000	+5,100,000	7.33	未流通境内法人持有股份
福建新大陆药业有限公司	13,260,000	+3,060,000	4.40	未流通境内法人持有股份
福建新大陆光电薄膜有限公司	4,420,000	+1,020,000	1.47	未流通境内法人持有股份
福州开发区新大陆置业有限公司	4,420,000	+1,020,000	1.47	未流通境内法人持有股份
中国工商银行 - 普丰证券投资基金	3,430,552	+2,133,582	1.14	已流通社会公众股
交通银行 - 普惠证券投资基金	2,707,582	+834,288	0.90	已流通社会公众股
北京科希盟科技集团有限公司	2,652,000	+612,000	0.88	未流通境内法人持有股份
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	2,430,527	+2,430,527	0.81	已流通社会公众股
国泰君安 - 建行 - 恒生银行有限公司	1,644,708	+379,548	0.55	已流通社会公众股

注：

(1)前十名股东中，福建新大陆科技集团有限公司是福建新大陆生物技术股份有限公司、福建新大陆药业有限公司、福州开发区新大陆置业有限公司控股股东，也是福建新大陆光电薄膜有限公司第一大股东，存在关联关系，但不属于《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；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(2)持有本公司股份达 5%以上(含 5%)的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况

本公司控股股东福建新大陆科技集团有限公司(以下简称科技集团)曾于 2004 年 4 月将其所持有的本公司法人股 1,041 万股质押给中国工商银行福州市南门支行，(相关信息披露请见 2004 年 6 月 12 日的《证券时报》、《中国证券报》)。因 2004 年 5 月本公司向全体股东实施了资本公积金转增股本的分配方案，该部分质押的股份相应增至 2,082 万股。2005 年 4 月，科技集团已与中国工商银行福州市南门支行解除了这部分股票的质押关系。(相关信息披露请见 2005 年 5 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》)。

科技集团曾于 2004 年 6 月将其所持有的本公司法人股 1,302 万股质押给中国工商银行福州市南门支行(相关信息披露请见 2004 年 7 月 16 日的《证券时报》、《中国证券报》)。2005 年 5 月，科技集团已与中国工商银行福州市南门支行解除了这

部分股票的质押关系。(相关信息披露请见 2005 年 6 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》)。

另因其流动资金贷款需要，报告期内科技集团将其持有的本公司法人股质押给银行，具体情况如下：

A、科技集团将其所持有的本公司法人股 1,679 万股质押给中国工商银行福州市南门支行，质押期限为 2005 年 4 月 15 日至 2006 年 4 月 6 日，详细内容请见 2005 年 5 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》。现该部分质押的股份数也相应增至 2,182.7 万股。

B、科技集团将其所持有的本公司法人股 1,679 万股质押给中国工商银行福州市南门支行，质押期限为 2005 年 5 月 19 日至 2006 年 5 月 5 日，详细内容请见 2005 年 6 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》。现该部分质押的股份数也相应增至 2,182.7 万股。

报告期内，因本公司向全体股东实施了资本公积金转增股本的分配方案，公司总股本增至 30,160 万股，科技集团总计质押本公司法人股 13,300 万股也相应增至 17,290 万股。截至报告期末，科技集团所持本公司法人股 17,414.8 万股中共有 17,290 万股质押给银行，占公司总股本的 57.33%。

### 3、前十名流通股股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）

股东名称	期末持股数量	股份类别
中国工商银行 - 普丰证券投资基金	3,430,552	已流通社会公众股 A 股
交通银行 - 普惠证券投资基金	2,707,582	已流通社会公众股 A 股
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	2,430,527	已流通社会公众股 A 股
国泰君安 - 建行 - 恒生银行有限公司	1,644,708	已流通社会公众股 A 股
交通银行 - 科汇证券投资基金	1,615,458	已流通社会公众股 A 股
中国工商银行 - 鹏华行业成长证券投资基金	1,486,500	已流通社会公众股 A 股
东方证券股份有限公司	1,300,848	已流通社会公众股 A 股
上海格杰电子商行	1,171,690	已流通社会公众股 A 股
中国工商银行 - 普华证券投资基金	996,908	已流通社会公众股 A 股
中国工商银行 - 普润证券投资基金	799,057	已流通社会公众股 A 股

注：未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

(三)报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况。

报告期内，本公司监事会召集人许成建先生原持有公司股票 2000 股，因 2005 年 5 月 26 日，本公司实施了资本公积金转增股本的分配方案(相关内容请见 2005 年 5 月 18 日的《证券时报》和《中国证券报》)，现持有本公司股票 2600 股。

(二)报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 第五节 管理层讨论与分析

### （一）公司经营情况

#### 1、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务的范围：电子计算机及其外部设备的制造、销售、租赁；对电子产品行业的投资，电子计算机技术服务，信息服务；公路计算机收费、监控、系统设计、咨询及安装调试；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务等。

在通信方面，移动通信软件是公司重点关注的产业领域之一，以 BOSS/NMS/BI 为三大软件平台，为运营商提供移动通信支撑网全套解决方案。公司在联通网管、设备销售上，已突破七个省的 G 网、C 网网管项目，深圳流媒体网关项目的成功运行，奠定了良好的基础。实现销售收入处于国内领先水平的 NL9800（拨打测试）系统，目前已经销售了移动的 28 个省，联通的 13 个省。目前公司在通信行业已中标的项目有：经营分析扩容系统，以及第三代移动通信（3G）系统的过渡项目——移动 BOSS1.5 期福建、江苏、新疆项目。此外，作为数据业务增值产品的 ABT-新大陆“爱贝通平安卡”系统今年将在福建省移动通信公司作为重点业务大量推广，并将逐步扩向省外市场。

在高速公路方面，公司提供高速公路机电工程（收费、监控、通信）综合解决方案，特别是全省联网收费系统，其解决方案属国内领先水平。近年来承接了福建省的福厦高速、福宁高速、京福高速福州段、以及本报告期内承接的邵三高速等高速公路机电工程的项目，对于提升公司高速公路领域的机电工程承接的综合能力，扩大公司在高速公路领域的业务范围和获利能力奠定了基础。公司在拥有公路交通工程收费系统工程资质后，2005 年 5 月 26 日公司又顺利获得建设部专业承包公路交通工程之通信、监控、收费等综合资质。公路交通工程综合资质的顺利通过将使公司在高速公路方面的业务得到更加全面的发展。

在电子政务方面，公司提供政府部门和相关企事业单位的政务信息化综合解决方案。公司将在原有的“数字福建”和“福建数字高速公路工程”等项目成功实施的基础上，把政府信息化建设作为电子政务应用的主要方向，加大对电子政务的投入力度。公司目前已中标的省内政务系统有：福建省检察院、司法厅、财政厅、国土资源厅等。

关于公司的新兴产业——税控收款机，公司在敏锐地洞悉到税控机市场先机后，果断决策加大税控项目的投入，着手布局产品研发、生产制造、市场营销和

售后服务的规划。公司在通过国家信息产业部生产企业资质审查后，并于7月15日获得国家质量监督检验检疫总局颁发的税控收款机生产许可证，许可证有效期至2010年7月14日。在取得生产许可证后，公司将在全国各省、市积极参加税控收款机招投标，预计该项目有望成为公司一个新的经济增长点。

关于公司的另一新兴产业——“电子回执”，公司在充分了解移动数据服务与银行支付业务的基础上，结合公司拥有快速识读领域先进技术的条件，研制出了新产品“电子回执”。“电子回执”的引入将为“手机支付”的市场应用提供了一个有效的“凭证”产品，使“手机支付”的应用更具有广阔的天地。今年5月“电子回执”产品在上海、长沙、深圳进行试点应用，预计2006年将开始产生销售收入。“电子回执”产品作为一项全新的支付产品，将成为公司一项很好的盈利模式。

报告期内，公司各类产品共实现主营业务收入185,892,081.68元，实现利润总额40,171,418.98元，净利润33,044,262.48元，与2004年同期相比，分别提高了14.41%，48.78%，42.08%。

## 2、2005年1-6月主营业务分行业、产品、地区的构成情况

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
工业	42,091,198.02	31,643,736.93	33.02
服务业	143,800,883.66	80,451,881.90	78.74

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
卡系列机具	42,091,198.02	31,643,736.93	33.02
行业应用软件开发及服务(含硬件配套)	143,800,883.66	80,451,881.90	78.74

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
福建省	122,261,349.11	-2.86
江苏省	17,831,662.45	22.78
北京市	15,424,957.17	537.33
香港	-	-
其他地区	30,374,112.95	54.09
合计	185,892,081.68	14.41

占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的业务经营活动及其所属行业的相关情况：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
工业	42,091,198.02	31,643,736.93	33.02
服务业	143,800,883.66	80,451,881.90	78.74

### 3、报告期内，公司利润构成情况如下表：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减(%)
主营业务利润	71,096,492.07	58,614,609.87	21.29
其他业务利润	739,191.25	199,905.78	269.77
投资收益	3,335,054.27	3,126,045.36	6.69
营业外收支净额	2,789.48	-144,346.21	101.93
补贴收入	9,211,480.25	1,646,179.18	459.57

#### 注：变动原因

(1)主营业务利润比去年同期增长 21.29%，主要原因系主营业务收入的增加及公司软件、服务等高附加值收入在总收入中比重的增大所致；

(2)其他业务利润比去年同期增长 269.77%，主要原因系出租新大陆科技园厂房的房租收入增加所致；

(3)补贴收入比去年同期增长 459.57%，主要原因系公司软件产品的增值税超税负退税增加所致。

4、报告期内，本公司主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内，本公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的参股公司情况。

### 6、经营中的问题与困难

作为高科技企业，随着公司的不断发展，人力资源的供给速度跟不上，特别是高端的研究人员和市场营销专业人才比较缺乏，针对这一现状，公司加强了人才培养力度，优化招聘人才结构。

随着公司科技开发的不断创新，新产品的研制成功并投入生产，产品市场的培育和推广是我们下一阶段的重点，只有不断地把产品推向市场并取得较大的市场份额才能够使公司的效益保持稳定的增长。在此基础上还必须做好售后服务工作。

此外，要不断提高管理队伍的财务素质，使经营团队把财务管理贯穿于每一项的管理活动之中。

## （二）公司投资情况

1、本报告期内，公司无募集资金情况，亦无以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

### 2、非募集资金投资情况

（1）2005年6月16日，本公司控股子公司福建新大陆自动识别技术有限公司（以下简称“自动识别”）完成股本扩增，注册资本由原来的500万元增加到2000万元，本公司以1.2元/股的价格增持“自动识别”股份1000万股，至此本公司共持有“自动识别”股份1300万股，占“自动识别”总股本的65%。

（2）公司参股福州市商业银行567.58万股，股权比率为1.95%，2005年6月，公司收到福州市商业银行投资收益人民币283,790元。

（3）公司投资入股的德国Jauch Quartz GmbH公司，股权比率为12%，至2005年6月底公司共收到德国Jauch Quartz GmbH公司投资收益人民币3,097,500元。

## 第六节 重要事项

### (一) 公司治理方面

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、新修订的《股票上市规则》和中国证监会发布的法律法规的要求，规范公司运作，各项决策的执行均严格遵照公司制度及章程的相关规定。报告期内，中国证监会福建监管局下发了闽证监公司字[2005]11号《关于限期整改的通知》，公司针对整改事项，制订了《福建新大陆电脑股份有限公司总经理工作细则》。

### (二) 公司 2004 年度利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况

公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案已经 2005 年 4 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。2004 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案如下：

分红派息方案：以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 23,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.25 元(含税) ,共计派发现金红利 29,000,000 元。

资本公积金转增股本方案：以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 23,200 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 6,960 万股，转增后公司总股本增至 30,160 万股。

公司于 2005 年 5 月 18 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了《2004 年度分红派息及转增公告》，股权登记日为 2005 年 5 月 25 日，除权日为 2005 年 5 月 26 日，本次转增的可流通股份起始交易日为 2005 年 5 月 26 日。

### (三) 公司重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 报告期内，本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### (五) 重大关联交易事项。

本公司于 2005 年 3 月 1 日与控股股东福建新大陆科技集团有限公司(以下简称科技集团)签订了《委托代理及购销协议》：就本公司 2005 年度进口的、用于行

业应用软件开发及服务配套销售的计算机设备，委托科技集团代理进口或由科技集团负责进口并销售给本公司。协议计划代理代购设备总额度不超过人民币 10000 万元，按代理手续费 0.3% 计算，本项关联交易涉及金额不超过人民币 30 万元。本项关联交易符合市场公允代理定价原则。本报告期内，本期本公司通过科技集团进口货物共计 378.50 万元，均已全部结算，其中包含开出银行承兑汇票 320.40 万元，期末预付科技集团本年进口设备款 3505.65 万元。其他关联交易详见会计报表附注第六部分。

#### （六）重大合同及其履行情况

1、报告期内未发生托管、承包、租赁其他公司资产事项，也未发生其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、报告期内公司未发生中国证监会下发的证监发(2003)56号中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等法律法规的要求，积极贯彻落实证监发(2003)56号文件的精神，进一步规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，降低经营风险，保护广大投资者的合法权益。

3、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号文件《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》（以下简称通知）精神，作为公司的独立董事，我们以实事求是的态度对公司执行通知规定的对外担保情况进行了仔细的核查。

经我们审慎调查，截止到本报告期末，公司未发生通知中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。目前，公司严格遵守通知及《公司章程》的有关规定，严格控制公司对外担保风险。

综上所述，我们认为公司按照中国证监会下发的证监发(2003)56号通知要求，规范了公司的对外担保制度，落实了公司对外担保的审批程序，维护了广大投资者的利益。

4、报告期内公司不存在委托他人进行现金资产管理事项。

(七) 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。

(八) 报告期内, 公司、董事会、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、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### (九) 对公司控股股东及其子公司占用上市公司资金情况的专项说明

报告期内, 公司与控股股东福建新大陆科技集团有限公司签订了《委托代理及购销协议》: 就公司 2005 年度进口的用于行业应用软件开发及服务配套销售的计算机设备, 委托控股股东代理进口或由控股股东负责进口并销售给本公司。协议计划代理代购设备总额度不超过人民币 10000 万元, 按代理手续费 0.3%计算, 本项关联交易涉及金额不超过人民币 30 万元。本项关联交易符合市场公允代理定价原则, 属正常的业务往来, 不属控股股东违规占用公司资金行为, 不存在损害公司和广大中小股东的利益。

本公司及其纳入合并报表的子公司也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出; 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款; 委托控股股东及其他关联方进行投资活动; 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票, 及代控股股东及其他关联方偿还债务等将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的情形。

#### (十) 其他重要事项信息索引

1、关于向中国工商银行南门支行申请 1.5 亿元人民币、期限 1 年的贷款额度董事会决议, 请见 2005 年 3 月 28 日《证券时报》第 29 版和《中国证券报》C10 版, 相关公告同时刊登在巨潮资讯网: [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

2、关于对中国证券监督管理委员会福建监管局巡检有关问题的整改报告, 请见 2005 年 4 月 9 日《证券时报》第 14 版和《中国证券报》A14 版, 相关公告同时刊登在巨潮资讯网: [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第七节 财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

# 福建新大陆电脑股份有限公司

## 会计报表附注

2005 年 1-6 月

### 一、公司的基本情况

福建新大陆电脑股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1999 年 6 月 28 日。本公司注册资本为人民币叁亿零壹佰陆拾万元（¥ 30160 万元），企业法人营业执照注册号为 3500001002064，法人代表为胡钢。本公司目前住所为福州市马尾区儒江西路 1 号。

本公司系由福建新大陆电脑有限公司（以下简称“有限公司”）变更设立，公司历史沿革如下：

有限公司系由福建新大陆科技集团有限公司和林学杰等 17 个自然人共同发起，于 1994 年 4 月 20 日成立，注册资本人民币 150 万元，其中：福建新大陆科技集团有限公司出资 76.5 万元，占 51%；林学杰等 17 人出资 73.5 万元，占 49%。工商登记注册号 15458615-5，法定代表人：胡钢。

1995 年 3 月有限公司增加福建新大陆生物技术有限公司为新股东，福建新大陆生物技术有限公司出资 45 万元；原 17 个自然人股东将全部股权转让给福建新大陆科技集团有限公司，福建新大陆科技集团有限公司追加投入资本金 255 万元，累计出资 405 万元。有限公司的注册资本由原 150 万元增至 450 万元，福建新大陆科技集团有限公司占 90%；福建新大陆生物技术有限公司占 10%。

1997 年 5 月有限公司增资，由福建新大陆科技集团有限公司和福建新大陆生物技术有限公司分别增加投入资本金 1935 万元和 215 万元。增资后，有限公司注册资本由原 450 万元增至 2600 万元，股权比例不变。

1998 年 6 月有限公司以盈余公积 1300 万元转增资本，同时福建新大陆科技集团有限公司和福建新大陆生物技术有限公司分别增加投入资本金 990 万元和 110 万元。增资后，有限公司注册资本由原 2600 万元增至 5000 万元，股权比例不变。

1998 年 7 月福建新大陆科技集团有限公司出让其持有的有限公司 11.2% 股权给福建新大陆药业有限公司（6%）、福建新大陆光电薄膜有限公司（2%）、福州开发区新大陆置业有限公司（2%）和北京科希盟科技集团（1.2%）。股权转让后，注册资本仍为人民币 5000 万元，其

中：福建新大陆科技集团有限公司占 78.8%，福建新大陆生物技术有限公司占 10%，福建新大陆药业有限公司占 6%，福建新大陆光电薄膜有限公司占 2%，福州开发区新大陆置业有限公司占 2%，北京科希盟科技集团占 1.2%。

1999 年 6 月 8 日经福建省人民政府闽政体股[1999]10 号文批准同意，有限公司变更设立为股份有限公司，1999 年 6 月 28 日领取了注册号为 3500001002064 的企业法人营业执照，注册资本人民币 8500 万元。

2000 年 7 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]103 号文《关于核准福建新大陆电脑股份有限公司公开发行股票的通知》的核准，同意本公司利用深圳证券交易所系统，采用上网定价发行的方式向社会公开发行人民币普通股 3100 万股，股票面值：人民币 1 元。2000 年 7 月 20 日本公司向公开发行的普通股 3100 万股在深圳证券交易所上网定价发行，每股发行价格为人民币 15.88 元，2000 年 8 月 7 日正式挂牌交易。本次公开发行后，本公司总股本增至 11600 万元。

2004 年 5 月 12 日，根据本公司 2003 年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币 11600 万元，以 2003 年底公司总股本 11600 万元为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 11600 万股，每股面值 1 元，总计增加股本 11600 万元。变更后的注册资本为人民币 23200 万元。

2005 年 5 月 26 日，根据 2004 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 6960 万元。以 2004 年末的总股本为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增注册资本。变更后的注册资本为人民币 30160 万元。

本公司经营范围为：电子计算机及其外部设备的制造、销售、租赁；对电子产品行业的投资，电子计算机技术服务，信息服务；公路计算机收费、监控、系统设计、咨询及安装调试；经营本企业生产、科研所需的原辅材料，经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。

## 二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。除附注中特别注明外，各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

#### 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司及境内所属公司对发生的外币业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

#### 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 7. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账龄	1年以内	1~2年	2~3年	3年以上
计提比例	0%	10%	15%	50%

注：本公司职工借款和保证金不计提坏账准备。

若某项应收款项的可收回性明显有别于应收款项的其他项目，本公司可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 8. 存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

材料、半成品、产成品、库存商品入库时按实际成本计价。材料、半成品发出时采用移动加权平均法核算；产成品发出时按计划成本计价，年末按实际成本进行调整；库存商品发出时采用具体辨认法核算。

本公司对信息工程及系统集成项目的成本按实际成本进行核算。成本结转时，对已经全部完工并结算的项目按实际发生的成本结转主营业务成本，对生产成本尚未归集完备但已经销售的项目按项目预估毛利率结转主营业务成本，项目结清后根据实际成本对项目原预估的毛利率进行调整。

本公司将外购的与产品生产相关的软件计入生产成本，并按预计的产品销量进行摊销。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品领用时按一次摊销法进行摊销，一次计入成本或费用。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

## 9. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%的或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按 10 年（或合同规定期限）摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按 10 年（或合同规定期限）摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 10. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：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 1 年；单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以

及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40-50	3%	2.43%-1.94%
土地	45	注	2.22%
机器设备	5 - 10	3%	19.4%-9.7%
运输工具	5	3%	19.4%
电子设备	5	3%	19.4%
办公设备	5	3%	19.4%
其他设备	5	3%	19.4%

注：按土地使用权剩余使用年限高于房屋建筑物预计使用年限后的差额作为净残值。

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 11. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

#### 12. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括软件、专利权、非专利技术等，均按取得成本计价，摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
软件	平均年限法	合同规定年限或受益年限（未规定的按5年）	随同计算机购入的软件计入固定资产价值
其他无形资产	平均年限法	合同规定年限或受益年限（未规定的按10年）	

本公司于期末对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 13. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括固定资产大修理支出以及摊销期限在一年以上的其他长期待摊费用，其摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
开办费	一次摊销		注 1
固定资产大修理支出	平均摊销	修理间隔期	注 2
其他长期待摊费用	平均摊销	受益期限	

注 1：自开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。

注 2：因执行《企业会计准则——固定资产》，对固定资产大修理费用的核算方法由原采用预提或待摊方式改为一次性计入发生当期费用的，其原为固定资产大修理发生的预提或待摊费用余额，继续采用原有的会计政策，直至冲减或摊销完毕为止。

### 14. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 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；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入如在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度按下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

### 15. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

### 16. 会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

## 17. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之1。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

## 三、 主要税项

本公司及其子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	软件服务收入	5%	
	工程安装收入	3%	
增值税	应税产品销售增值额	17%	
附加费用：			
城建税	应交增值税+应交营业税	7%	
教育费附加	应交增值税+应交营业税	4%	

注：根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号文）和《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》（闽国税发[2000]107号文），本公司自行开发生产的软件产品的销售，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

### 2. 企业所得税

本公司和控股子公司福建新大陆自动识别技术有限公司、福建新高交通科技有限公司、福建新大陆软件工程有限公司是国务院批准的高新技术产业开发区——福州市科技园区的入

园高新技术企业，企业所得税按 15%的税率计缴。

本公司控股子公司江苏新大陆有限公司国务院批准的高新技术产业开发区——南京市玄武软件园区的入园高新技术企业，企业所得税按 15%的税率计缴。

本公司控股子公司湖南新大陆电脑有限公司、福建新大陆地产有限公司企业所得税按 33%的税率计缴。

本公司控股子公司北京新大陆联众数码科技有限责任公司于 2003 年 1 月 16 日获得北京市科学技术委员会颁发的京科高字 0311008A0360 号高新技术企业批准证书，确认该公司为高新技术企业。2003 年 6 月 2 日，经北京市海淀区国家税务局“海国税批复〔2003〕03846 号”文批准，该公司自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日免征企业所得税。

### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、 子公司及合并会计报表范围

### 1. 子公司的基本情况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权 益比例	是否 合并
福建新大陆自动识别技术有限公司	2000	福建省	研究、开发、销售电子产品、高科技产品；提供相关的技术、信息咨询服务；网络工程施工。	胡钢	1300	65%	是
福建新大陆软件工程有限公司	3000	福建省	计算机软、硬件技术开发、生产、销售、服务及应用系统集成	林学杰	2850	95%	是
福建新高交通科技有限公司	1000	福建省	公路交通工程相关技术产品的研究、开发、生产、销售、技术咨询、服务及应用系统集成	王晶	960	96%	是
江苏新大陆科技有限公司	1000	江苏省	计算机软件的开发与销售，计算机技术服务，电子技术服务	林学杰	720	72%	是
湖南新大陆电脑有限公司	1000	湖南省	计算机软件、硬件、系统集成、网络产品（不含电子出版物）机电产品的研究、开发、生产、销售及相关的技术服务	林学杰	700	70%	是
江西新大陆金卡网络有限责任公司	1610	江西省	电子交易终端、计算机软件研究、开发、生产、销售、技术咨询、服务	林学杰	1144.84	71.10%	否
北京新大陆联众数码科技有限责任公司	1000	北京市	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自	王晶	950	95%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权 益比例	是否 合并
			主选择经营项目，开展经营活动。				
福建新大陆网络科技有限公 司	600	福州市	电信增值业务运营服务、网络游戏运营及销售服务、多媒体信息服务及电子商务（以上项目须取得专项许可证后方可经营，有效期至2004年9月9日）；计算机和移动软件产品的开发和销售，电子通信设备的研究、开发和销售；退信系统设备、终端设备的安装、工程施工、技术服务和维修（以上经营范围中凡涉及行政许可的项目应在取得有关部门批准后方可经营）	胡钢	330	55%	是
福建新大陆地 产有限公司	2000	福建省	房地产开发，商品房销售；建筑材料、装璜、装饰材料的批发、代购、代销。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	郭承瀚	1900	95%	是

2005年6月16日，该公司实施增资扩股，注册资本金由原来的500万元增资到2000万元；本公司以1.2元/股的价格增持该公司股份1000万股，至此本公司共持有该公司股份1300万股，占该公司总股本的65%。

## 2. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况

由于江西新大陆金卡网络有限责任公司正在办理注销手续，故本期其会计报表未纳入合并范围。

## 3. 应纳入而未纳入合并报表范围的公司

江西新大陆金卡网络有限责任公司正在办理注销手续，故未纳入本期合并范围。该公司基本情况如下：

截至2005年6月末，资产总额为1,176,866.08元，负债总额为223,591.24元，净资产为953,274.84元；2005年1-6月主营业务收入为0元，净利润为-1,847.39元。

## 五、 会计报表主要项目注释

除特别注明外，本附注中的金额单位为人民币元

### （一）合并会计报表主要项目注释

#### 5. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			837,198.31			606,838.03
银行存款			302,923,068.92			302,304,922.71
其中：美元	280,349.46	1:8.26	2,315,686.54	180,000.00	1:8.2765	1,489,770.00
其他货币资金			7,797,935.20			3,511,377.42
合 计			311,558,202.43			306,423,138.16

## 6 . 应收票据

应收票据期末余额 5,229,369.60 元，明细如下：

出票人	票据金额	到期日	备注
联通新时空移动通信有限公司福建分公司	1,735,979.60	2005 年 7 月 18 日	商业承兑汇票
银联商务有限公司	1,137,500.00	2005 年 8 月 13 日	银行承兑汇票
银联商务有限公司	1,156,000.00	2005 年 8 月 25 日	银行承兑汇票
广东联通新时空公司	1,199,890.00	2005 年 9 月 27 日	商业承兑汇票
合 计	5,229,369.60		

## 7 . 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	252,910,949.62	95.02	-	243,283,390.09	94.83	-
1—2 年	7,534,610.26	2.83	753,461.03	7,534,610.26	2.94	753,461.03
2—3 年	2,113,260.18	0.79	1,023,433.46	2,113,260.18	0.82	1,023,433.46
3 年以上	3,623,607.78	1.36	1,811,803.89	3,623,607.78	1.41	1,811,803.89
合 计	266,182,427.84	100	3,588,698.38	256,554,868.31	100.00	3,588,698.38

注：期末应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计 2,958,649.94 元，明细详见本附注六；

(2) 期末应收账款余额中应收前五名客户的金额合计 118,792,192.25 元，占应收账款总额的比例为 44.63%。

(3) 期末账龄在 3 年以上的主要应收账款明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备
南京东富石油自动化设备有限公司	2,113,576.78	50%	1,056,788.39
常州通用电脑公司	182,500.00	50%	91,250.00
河南新世纪信息公司	172,900.00	50%	86,450.00
武汉邮政局	160,000.00	50%	80,000.00
遵义鸿宇通讯发展有限公司	116,000.00	50%	58,000.00
合 计	2,744,976.78		1,372,488.39

(4) 全额计提坏账准备的应收账款明细如下：

客户名称	欠款金额	账龄	已计提坏账准备
长沙三金电子有限公司	831,111.10	2 - 3 年	831,111.10

(5) 由于本公司应收账款主要客户为各商业银行、移动通信等单位，均有着良好的信誉，从本公司近年来的应收款项回收情况分析，1 年以内的应收款项属于正常的收款期限，按本公司目前的坏账准备计提政策进行计算的结果已较稳健反映本公司实际坏账情况，因此对 1 年以内的应收款项未计提坏账准备。

## 8. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	37,980,006.61	81.11	—	55,658,150.64	86.29	—
1—2 年	2,049,142.63	4.38	159,250.84	2,049,142.63	3.18	159,250.84
2—3 年	2,586,571.63	5.52	654,855.96	2,586,571.63	4.01	654,855.96
3 年以上	4,207,924.59	8.99	1,618,672.63	4,207,924.59	6.52	1,618,672.63
合 计	46,823,645.46	100	2,432,779.43	64,501,789.49	100.00	2,432,779.43

注：其他应收款期末余额比期初余额减少 27.4%，主要是收回福建省金福建筑工程有限公司新大陆科技园区项目款所致。

(2) 期末其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计 2,444.71 元，详见本附注六；

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容
上海电器科学研究所	3,665,665.60	项目往来款
福建省金福建筑工程有限公司	2,721,211.74	工程项目款
南京东富石油自动化设备公司	2,000,000.00	资金往来款
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,500,000.00	投标保证金
福州开发区国税局	1,435,897.44	退税款
合 计	11,322,774.78	

注：其他应收款前五名单位金额合计 11,322,774.78 元，占其他应收款总额的比例为 24.18%。

(4) 期末账龄 3 年以上的其他应收款为 4,207,924.59 元，主要欠款单位如下：

名 称	金 额	提取比例	已计提坏账准备
南京东富石油自动化设备公司	2,000,000.00	50%	1,000,000.00
北京同有飞骥科技公司	294,200.00	50%	147,100.00
陈光华	160,160.10		-
福州同恒电子公司	180,330.00	50%	90,165.00
陈君华	178,718.06	50%	89,359.03

名 称	金 额	提 取 比 例	已 计 提 坏 账 准 备
吴 军	150,000.00		-
齐 弘	150,000.00		-
张云青	120,000.00		-
合 计	3,233,408.16		1,326,624.03

注：上表所列未计提坏账准备的其他应收款系本公司职工购房借款。

(5) 全额计提坏账准备的其他应收款明细如下：

客户名称	欠款金额	账龄	已计提坏账准备
长沙三金电子有限公司	275,867.00	2 - 3 年	275,867.00
北京义驰美迪技术开发责任公司	388,363.33	2 - 3 年	388,363.33
福州生洋油料有限公司	180,000.00	2 - 3 年	180,000.00
合 计	844,230.33		844,230.33

## 9. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	75,543,333.79	97.96	-	28,769,593.49	94.82	-
1—2 年	1,572,438.26	2.04	-	1,572,438.26	5.18	-
2—3 年	330	0	-	330.00	0.00	-
3 年以上	500	0	-	500.00	0.00	-
合 计	77,115,772.05	100	-	30,342,861.75	100.00	-

注：预付账款期末余额比期初余额增加 154.15%，主要是预付福建新大陆科技集团 35,056,512.00 元项目进口设备的货款所致。

(2) 期末预付账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计 35,056,512.00 元，详见本附注六；

(3) 期末账龄超过 1 年的预付账款的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	账 龄	备 注
深圳市兴电科技开发有限公司	976,103.26	1—2 年	预付材料款
福州开发区琅岐第二建筑工程公司	287,840.00	1—2 年	预付工程款
广州南天电脑系统有限公司	158,000.00	1—2 年	预付货款
福州开发区瑞迪软件工程有限公司	90,000.00	1—2 年	软件开发费
北京万有引力科技发展有限公司	40,500.00	1—2 年	预付材料费
深圳市海威达电子有限公司	13,600.00	1—2 年	预付货款
合 计	1,566,043.26		

## 10. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数	期初数	备注
原材料	34,702,799.79	37,729,896.41	
在产品	11,982,202.91	59,222,049.75	
库存商品（产成品）	51,427,274.98	36,091,891.36	
低值易耗品	0	0.00	
合 计	98,112,277.68	133,043,837.52	

（2）各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	期初数	本期增加数	本期（转回） 减少数	期末数	可变现净值的确定 依据
原材料	139,450.09	-	-	139,450.09	市价扣除相关税费
在产品	56,262.79	-	-	56,262.79	市价扣除相关税费
库存商品	5,157,392.85	-	-	5,157,392.85	市价扣除相关税费
合 计	5,353,105.73	-	-	5,353,105.73	

### 11．待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	13,500.00	17,700.00	2005年下半年房租
其他		180.00	
合 计	13,500.00	17,880.00	

### 12．长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加 数	其他增加数	本期减少数	期末数
按成本法核算的长期投资	98,671,170.00				98,671,170.00
按权益法核算的长期投资	679,168.98			1,313.49	677,855.49
合并价差	729,484.11	241,369.20		44,922.24	925,931.07
减：长期投资减值准备	-				-
合 计	100,079,823.09	241,369.20		46,235.73	100,274,956.56

注：按权益法核算的长期投资本期减少数系对本期末纳入合并报表范围的江西新大陆金卡网络有限责任公司的投资。

（1）按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备 注
北京智通科创信息技术有限公司	10年	2,500,000.00	25%	注
福州市商业银行	-	5,675,800.00	1.95%	

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
湖南华银电力股份有限公司	-	7,601,290.00	0.31%	
德国 Jauch Quartz GmbH 公司	-	82,894,080.00	12%	
合计		98,671,170.00		

注：本公司对该公司财务与经营政策未能实施重大影响，因此采用成本法进行核算。

(2) 合并价差明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
福建新大陆自动识别技术有限公司	241,369.2	注 1	10 年	2,011.41	239,357.79
福建新高交通科技有限公司	729,484.11	注 2	10 年	42,910.83	686,573.28
合计	970,853.31			44,922.24	925,931.07

注 1：系本期增持福建新大陆自动识别技术有限公司的股权形成的股权投资差额，按 10 年摊销。

注 2：系 03 年度收购福建新高交通科技有限公司 51%的股权形成的股权投资差额，按 10 年摊销。

(3) 长期股权投资无减值之虞，无需计提减值准备。

### 13. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	152,320,476.77			152,320,476.77
其中：土地使用权	41,080,000.00			41,080,000.00
机器设备	23,186,869.87	92,940.00		23,279,809.87
运输工具	8,953,643.23			8,953,643.23
电子设备	9,833,624.03	1,217,983.01		11,051,607.04
办公设备	3,177,798.34	134,500.00		3,312,298.34
其他设备	1,922,174.63			1,922,174.63
原值合计	199,394,586.87	1,445,423.01		200,840,009.88
二、累计折旧				
房屋建筑物	4,700,992.48	1,733,564.70		6,434,557.18
机器设备	11,115,703.60	1,542,111.02		12,657,814.62
运输工具	4,734,714.64	596,243.28		5,330,957.92
电子设备	5,938,932.11	988,511.78		6,927,443.89
办公设备	1,607,728.99	155,407.38		1,763,136.37
其他设备	493,934.15	42,909.60		536,843.75
累计折旧合计	28,592,005.97	5,058,747.76		33,650,753.73
三、净值				

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
净值合计	170,802,580.90			167,189,256.15

注：固定资产无计提减值准备

#### 14. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数(万元)	资金来源	期初数	本期增加
新大陆科技园区项目一期未结工程款		募股资金		2,702,685.83
科技园二、三号楼装修		自有资金		86,400.00
合计				2,789,085.83

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	工程投入占预算比例
新大陆科技园区项目一期未结工程款		募股资金	2,702,685.83	
科技园二、三号楼装修		自有资金	86,400.00	
合计			2,789,085.83	

#### 15. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加数	本期转出数
汉字字型数据使用权	购入	90,000.00	16,500.00		
金蝶财务软件	购入	197,700.00	106,392.09		
信息化项目软件	购入	240,000.00	193,500.00		
PCB 设计软件	购入	88,822.80	87,342.42		
税控 Orcad Capture 软件	购入	16,850.00	16,569.17		
用友财务软件	购入	11,400.00	9,636.67	1,600.00	
合计		644,772.80	429,940.35	1,600.00	

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
汉字字型数据使用权	9,000.00	82,500.00	7,500.00	5 个月
金蝶财务软件	23,642.70	114,950.61	82,749.39	21 个月
信息化项目软件	23,693.88	70,193.88	169,806.12	43 个月
PCB 设计软件	8,882.28	10,362.66	78,460.14	53 个月
税控 Orcad Capture 软件	1684.98	1965.81	14,884.19	53 个月
用友财务软件	1,059.99	1,223.32	10,176.68	53 个月
合计	67,963.83	281,196.28	363,576.52	

(2) 本公司无形资产无减值之虞，无需计提减值准备。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	期初数	本期增加数
开办费(注1)	6,189,225.09	3,142,808.16	3,046,416.93
合 计	6,189,225.09	3,142,808.16	3,046,416.93

(续上表)

项 目	本期摊销	累计摊销	其他减少数	期末数	剩余摊销期限
开办费(注1)				6,189,225.09	
合 计				6,189,225.09	

注1：系本公司控股子公司福建新大陆网络科技有限公司的开办费用，该公司于2004年3月成立，本期尚处于筹建期，未开展正常的生产经营活动，发生的开办费暂列“长期待摊费用”科目，待开始生产经营时一次性计入当期损益。

### 17. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	期初数	备 注
信用借款	123,000,000.00	173,000,000.00	
担保借款	60,000,000.00		福建新大陆科技集团担保贷款
合 计	183,000,000.00	173,000,000.00	

### 18. 应付票据

应付票据期末余额 8,680,269.37 元，系银行承兑汇票，其中 3,204,000.00 应付关联方款项，详见本附注六。

### 19. 应付账款

应付账款期末余额 44,570,427.48 元，其中：

(1) 期末账龄超过3年的应付账款计 762,861.62 元，其中大额应付账款的明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
福建省华闽进出口公司	477,725.21	2001 年前	货款未结算
南海市桂城佛通电源设备厂	118,994.00	2001 年前	货款未结算
合 计	596,719.21		

(2) 应付账款期末数比期初数减少了 58.22%，主要是本期支付供应商货款所致。

(3) 期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

### 20. 预收账款

预收账款期末余额 3,323,959.76 元，其中：

(1) 期末账龄超过1年的预收账款合计 390,469.24 元，其中大额预收账款的明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
福建省信息产业厅	100,000.00	2002 年	项目还未启动
福建省华福进出口公司	94,823.24	2002 年	尚未结算

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
中国磁记录设备公司	78,000.00	2001 年	尚未结算
福州电信服务公司	75,000.00	2000 年前	尚未结算
合 计	347,823.24		

(2) 预收账款期末数比期初数增加了 23.40%，主要是高速公路项目的预收款项。

(3) 期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

## 21. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	期初数	本期计提数	本期缴交数	其他减少数	期末数
增值税	-9,360,032.66	13,128,915.61	10,501,947.91	-	-6,733,064.96
营业税	1,965,745.15	1,426,174.07	2,725,374.06	-	666,545.16
企业所得税	7,497,569.93	4,979,656.02	10,120,713.26	-	2,356,512.69
城市建设维护税	218,759.88	829,869.34	747,925.63	-	300,703.59
房产税	-	655,303.58	917,151.73	-	-261,848.15
土地使用税	-	259,026.00	259,605.85	-	-579.85
个人所得税	294,068.04	3,109,192.98	1,939,346.41	-	1,463,914.61
印花税	38,006.09	42,640.38	71,056.19	-	9,590.28
合 计	654,116.43	24,430,777.98	27,283,121.04	-	-2,198,226.63

注：有关税率及减免税情况详见本报告附注三“主要税项”。

## 22. 其他应交款

其他应交款期末余额 166,920.91 元系未交的教育费附加。

## 23. 其他应付款

其他应付款期末余额 28,121,611.46 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 3 年的其他应付款合计 2,118,533.95 元，其中大额其他应付款明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未支付原因	期后归还情况
福州科技园区	1,800,000.00	1999 年	周转资金	无
上海旋极实业公司	132,000.00	1999 年	技术咨询费	无
合 计	1,932,000.00			

(2) 期末其他应付账款中欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项合计 37,131.70 元，详见本附注六。

(3) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

项目	期末数	期初数	性质或内容
福州建工(集团)总公司	4,716,407.10	3,725,504.10	工程款
福建省金福建筑工程有限公司	2,519,113.92	2,405,180.00	工程款

项目	期末数	期初数	性质或内容
福州科技园区	1,800,000.00	1,800,000.00	周转金
厦门中建东北设计院	1,490,016.00	1,490,016.00	工程款
福建省戎辉建筑工程有限公司	1,315,018.00	-	工程款
合计	11,840,555.02	9,420,700.10	

#### 24. 长期借款

长期借款期末余额为 57,000,000 元,系中国进出口银行提供给本公司境外投资项目贷款,贷款期限 5 年。

#### 25. 长期应付款

长期应付款期末余额为 16,887,031.52 元,系本公司代福州生洋油料有限公司清偿中国农业银行福州市马尾农行有关本金及利息的款项。

#### 26. 股本

(1) 股本期末余额为 301,600,000.00 元,股本结构如下:

项目	期初数(万元)	本期增减变动(+,-)			期末数(万元)
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	17,000.00		5100.00	5100.00	22,100.00
其中:					
国家拥有股份					
境内法人持有股份	17,000.00		5100.00	5100.00	22,100.00
外资法人持有股份					
其他					
2.募集法人股					
3.内部职工股					
4.公众股					
尚未流通股份合计	17,000.00		5,100.00	5,100.00	22,100.00
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	6,200.00		1,860.00	1,860.00	8,060.00
2.境内上市的外资股					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
已流通股份合计	6,200.00		1,860.00	1,860.00	8,060.00
股份总数	23,200.00		6,960.00	6,960.00	30,160.00

注:根据本公司 2004 年度股东会议和修改后的章程规定,本公司于 2005 年 5 月 26 日增加注册资本人民币 6,960 万元。以 2004 年末公司的总股本为基数,按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积转增股本,每股面值 1 元,总计增加股本 6,960 万元。

上述资本公积转增股本已经厦门天健华天所验（2005）GF 字第 0001 号《验资报告》验证。

（2）法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例（%）
福建新大陆科技集团有限公司	17,414.80	57.74
福建新大陆生物技术股份有限公司	2,210.00	7.33
福建新大陆药业有限公司	1,326.00	4.40
福建新大陆光电薄膜有限公司	442.00	1.46
福州开发区新大陆置业有限公司	442.00	1.46
北京科希盟科技集团有限公司	265.20	0.88
合计	22,100.00	73.28

## 27. 资本公积

资本公积本期度变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	334,256,151.67	501,467.76	69,600,000.00	265,157,619.43

注：资本公积本期减少 69,098,532.24 元，原因如下：

（1）本期资本公积转增股本减少 69,600,000.00 元；

（2）本期冲回因无效申购利息收入摊销 501,467.76 元，从而增加资本公积 501,467.76 元。

## 28. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,359,154.58	-	-	24,359,154.58
法定公益金	12,179,577.28	-	-	12,179,577.28
任意盈余公积	8,384,264.44	-	-	8,384,264.44
合 计	44,922,996.30	-	-	44,922,996.30

## 29. 未分配利润

未分配利润期末余额 86,622,365.69 元，本期变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
期初未分配利润	82,578,103.21	
加：本期净利润	33,044,262.48	
其他转入	0.00	
可供分配利润	11,5622,365.69	
减：本期利润分配	29,000,000.00	
期末未分配利润	86,622,365.69	

### 30. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		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
卡系列机具	42,091,198.02	31,643,736.93	36,520,033.32	30,814,587.37
行业应用软件开发及服务(含硬件配套)	143,800,883.66	80,451,881.90	125,996,114.65	69,987,413.34
出口电子元器件	-	-	-35,698.07	15,179.48
合计	185,892,081.68	112,095,618.83	162,480,449.90	100,817,180.19

(2) 按行业分布列示如下：

行业	本期数		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
工业	42,091,198.02	31,643,736.93	36,484,335.25	30,829,766.85
服务业	143,800,883.66	80,451,881.90	125,996,114.65	69,987,413.34
合计	185,892,081.68	112,095,618.83	162,480,449.90	100,817,180.19

(3) 按地区分布列示如下：

地区	本期数		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
福建省	122,261,349.11	86,009,883.65	125,860,837.54	76,972,831.94
江苏省	17,831,662.45	7,643,877.11	14,523,233.76	6,918,782.56
北京市	15,424,957.17	11,368,269.57	2,420,244.7	1,731,504.21
香港			-35,698.07	15,179.48
其他地区	30,374,112.95	7,073,588.50	19,711,831.97	15,178,882.00
合计	185,892,081.68	112,095,618.83	162,480,449.90	100,817,180.19

(4) 前五名销售客户收入总额为 77,281,515.25 元，占全部销售收入的 41.57%。

### 31. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税种	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,325,879.07	1,927,859.91	详见附注三
城建税	342,587.05	492,012.09	同上
教育费附加	474,380.85	281,059.09	同上
社会事业发展费	-	-	同上
其他	557,123.81	347,728.75	

税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
合 计	2,699,970.78	3,048,659.84	

### 32 . 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

项 目	本期数		
	收入	支出	利润
房租	1,114,365.25	375,174.00	739,191.25

### 33 . 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	5,463,522.44	3,453,075.14
减：利息收入	3,201,753.07	504,619.03
汇兑损失	4,052.67	—
减：汇兑收益	—	—
其他	215,181.26	-29,678.70
合 计	2,481,003.30	2,918,777.41

### 34 . 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
按成本法核算的股权投资收益	3,381,290.00	3,147,500.00
按权益法确认的投资收益	-1,313.49	
合并价差摊销	-44,922.24	-21,455.42
其 他		0.78
合 计	3,335,054.27	3,126,045.36

### 35 . 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	收入来源	本年依据
软件产品先征后退 增值税	8,186,417.25	1,321,486.18	福州市国税局	财税[2002]70号文
财政扶持生产资金	1,000,000.00	250,000.00	电子发展基金	
出口商品贴息	15,063.00	74,693.00	福建省财政厅	
其他	10,000.00			

项 目	本期数	上年同期数	收入来源	本年依据
合 计	9,211,480.25	1,646,179.18		

### 36 . 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	备注
其他	2,789.48	2,315.79	
合 计	2,789.48	2,315.79	

### 37 . 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 61,786,595.02 元，主要为收到福建省金福建筑工程有限公司项目款及往来款项。

### 38 . 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金本年发生额为 32,654,065.25 元，主要为支付营业费用、管理费用支出。

### 39 . 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金本年发生额为 182,746.35 元，主要系支付 04 年度红利手续费。

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 40 . 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	237,796,331.16	94.94	-	232,456,241.36	94.83	-
1—2 年	6,924,110.26	2.77	692,411.03	6,924,110.26	2.83	692,411.03
2—3 年	2,113,260.18	0.84	1,023,433.46	2,113,260.18	0.86	1,023,433.46
3 年以上	3,623,607.78	1.45	1,811,803.89	3,623,607.78	1.48	1,811,803.89
合 计	250,457,309.38	100	3,527,648.38	245,117,219.58	100.00	3,527,648.38

(2) 期末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款合计 62,607.50 元。

(3) 期末应收账款余额中应收前五名客户的金额合计 118,792,192.25 元，占应收账款总额的比例为 47.43%。

(4) 期末坏账准备计提比例较大(超过40%)的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备
南京东富石油自动化设备有限公司	2,113,576.78	50%	1,056,788.39
常州通用电脑公司	182,500.00	50%	91,250.00
河南新世纪信息公司	172,900.00	50%	86,450.00
武汉邮政局	160,000.00	50%	80,000.00
遵义鸿宇通讯发展有限公司	116,000.00	50%	58,000.00
合 计	2,744,976.78		1,372,488.39

(5) 全额计提坏账准备的应收账款明细如下:

客户名称	欠款金额	账龄	已计提坏账准备
长沙三金电子有限公司	831,111.10	2 - 3 年	831,111.10

#### 41. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	24,672,107.85	61.42	-	52,342,220.68	76.77	-
1—2 年	2,955,172.39	7.36	54,812.62	2,955,172.39	4.43	54,812.62
2—3 年	3,034,931.67	7.55	632,355.96	3,034,931.67	4.55	632,355.96
3 年以上	9,510,230.34	23.67	1,615,216.08	9,510,230.34	14.25	1,615,216.08
合 计	40,172,442.25	100	2,302,384.66	67,842,555.08	100.00	2,302,384.66

注:其他应收款期末比期初减少40.78%,主要是收回福建省金福建筑工程有限公司新大陆科技园区项目款所致。

(2) 期末其他应收款中持有本公司5%(含5%)表决权股份的股东单位欠款合计2,444.71元,明细详见本附注六。

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下:

名 称	金 额	性质或内容
上海电器科学研究所	3,665,665.60	项目往来款
福建省金福建筑工程有限公司	2,721,211.74	工程项目款
南京东富石油自动化设备公司	2,000,000.00	资金往来款
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,500,000.00	投标保证金
福州开发区国税局	1,435,897.44	退税款
合 计	11,322,774.78	

注:其他应收款前五名金额合计11,322,774.78元,其占其他应收款总额的比例为28.19%。

#### 42. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	130,431,537.37	21,898,911.60	1,581,098.43	150,749,350.54
按成本法核算的长期投资	98,671,170.00			98,671,170.00
其他股权投资				0.00
股权投资差额	729,484.11	241,369.20	44,922.24	925,931.07
减：长期投资减值准备				
合 计	229,832,191.48	22,140,280.80	1,626,020.67	250,346,451.61

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增 减额	累计现金 红利
福建新大陆自动识别技术有限公司	3,000,000.00	12,000,000.00	-2,817,168.87	
福建新大陆软件工程有限公司	28,500,000.00		54,134,961.39	
福建新高交通科技有限公司	4,500,000.00	5,100,000.00	-1,704,788.27	
江苏新大陆科技有限公司	7,200,000.00		8,973,040.48	
湖南新大陆电脑有限公司	7,000,000.00		-668,428.01	
江西新大陆金卡网络有限责任公司	11,448,400.00		-10,770,544.51	
北京新大陆联众数码科技有限公司	9,500,000.00		-6,832,773.01	
福建新大陆地产有限公司	19,000,000.00		-113,348.66	
福建新大陆网络科技有限公司	3,300,000.00			
合 计	93,448,400.00	17,100,000.00	40,200,950.54	-

(续上表)

被投资单位名称	期初 余额	本期权益 增减额	本期增加 投资	期末 余额
福建新大陆自动识别技术有限公司	608,720.84	-425,889.71	12,000,000.00	12,182,831.13
福建新大陆软件工程有限公司	76,133,600.11	6,501,361.28		82,634,961.39
福建新高交通科技有限公司	7,898,576.42	-3,364.69		7,895,211.73
江苏新大陆科技有限公司	12,349,600.45	3,823,440.03		16,173,040.48
湖南新大陆电脑有限公司	6,365,435.71	-33,863.72		6,331,571.99
江西新大陆金卡网络有限责任公司	679,168.98	-1,313.49		677,855.49
北京新大陆联众数码科技有限公司	3,787,666.38	-1,120,439.39		2,667,226.99
福建新大陆地产有限公司	19,308,768.48	-422,117.14		18,886,651.34
福建新大陆网络科技有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00
合 计	130,431,537.37	8,317,813.17	12,000,000.00	150,749,350.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备 注
北京智通科创有限公司	10 年	2,500,000.00	25%	注

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
福州城市合作银行	-	5,675,800.00	1.95%	
湖南华银电力股份有限公司	-	7,601,290.00	0.31%	
德国 Jauch Quartz GmbH 公司	-	82,894,080.00	12%	
合计		98,671,170.00		

注：由于本公司对该公司未能实施重大影响，因此采用成本法进行核算。

(3) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
福建新大陆自动识别技术有限公司	241,369.2	注 1	10 年	2,011.41	239,357.79
福建新高交通科技有限公司	729,484.11	注 2	10 年	42,910.83	686,573.28
合计	970,853.31			44,922.24	925,931.07

注(1)：系本期收购福建新大陆自动识别技术有限公司 5%的股权形成的股权投资差额，按 10 年摊销。

注(2)：系 03 年度收购福建新高交通科技有限公司 51%的股权形成的股权投资差额，按 10 年摊销。

(4) 长期股权投资无减值之虞，无需计提减值准备。

#### 43. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		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
卡系列机具	42,091,198.02	31,643,736.93	36,520,033.32	30,814,587.37
行业应用软件开发及服务(含硬件配套)	116,628,360.01	81,832,125.58	111,111,013.28	67,635,410.28
出口电子元器件	—	-	-35,698.07	15,179.48
合计	158,719,558.03	113,475,862.51	147,595,348.53	98,465,177.13

#### 44. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
股权投资转让收益	-	-
股权投资收益	3,381,290.00	3,147,500.00
按权益法确认的投资收益	8,559,182.37	-1,873,485.03
股权投资差额摊销	-44,922.24	-21,455.42

项 目	本期数	上年同期数
其他	-	0.78
合 计	11,895,550.13	1,252,560.33

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 45. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
福建新大陆科技集团有限公司	福州	高新技术产品的研究开发及相关投资；贸易	母公司	有限公司	王晶

#### 46. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少	期末数
福建新大陆科技集团有限公司	8,500	—	—	8,500

#### 47. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
福建新大陆科技集团有限公司	13,396	57.74%	4,018.80	-	-	-	17,414.80	57.74%

#### 48. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
北京智通科创信息技术有限公司	本公司持有 25% 股权
江西新大陆金卡网络有限责任公司	本公司持有 71.1% 股权
福建新大陆生物技术股份有限公司	持有本公司 7.33% 股份股东
福建新大陆环保科技有限公司	同一控股股东
福建新大陆通信科技有限公司	同一控股股东
胡钢	本公司法定代表人
王晶	母公司的法定代表人
高秀英	母公司财务总监
齐弘	本公司财务总监
郭承瀚	本公司董事

## (二) 关联方交易

### 49. 销售货物或提供劳务

#### (1) 代理进口

本公司于 2005 年 3 月 1 日与母公司福建新大陆科技集团有限公司签订了《委托代理及购销协议》，就本公司 2005 年度进口的用于行业应用软件开发及服务配套销售的计算机设备，委托福建新大陆科技集团有限公司代理进口或由其负责进口并销售给本公司，福建新大陆科技集团有限公司向本公司收取 0.3% 的委托代理手续费或按货品的进口成本加价 0.3% 销售给本公司。有效期限自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日。2005 年度本公司与福建新大陆科技集团有限公司双方委托代理及购销的协议总额度为人民币 10000 万元。本期本公司通过福建新大陆科技集团有限公司进口货物共计 378.50 万元，均已全部结算，其中包含开出银行承兑汇票 320.40 万元，期末预付福建新大陆科技集团有限公司本年进口设备款 3505.65 万元。福建新大陆科技集团有限公司按货品的进口成本加价 0.3% 销售给本公司，根据销售金额开具增值税发票，加价金额未单独开具发票。另外本公司的子公司福建新大陆自动识别有限公司本期通过福建新大陆科技集团有限公司出口货物 250.60 万元，尚未结算。

#### (2) 商标使用权

根据 1999 年 9 月 30 日本公司与福建新大陆科技集团有限公司（原福建省新大陆发展有限公司）签订的《商标使用许可合同》，福建新大陆科技集团有限公司许可本公司无偿使用其依法拥有的注册商标（“新大陆”中文、英文文字商标和图形商标），许可期限自《商标使用许可合同》签订之日起至商标注册有效期满之日止。商标注册有效期届满时，福建新大陆科技集团有限公司应当及时办理续展手续，每次续展后本公司可无偿连续使用；若福建新大陆科技集团有限公司不愿意办理续展手续，福建新大陆科技集团有限公司应当将商标无偿转让给本公司。

### 50. 租赁

(1) 本公司于 2004 年 10 月 1 日与福建新大陆科技集团有限公司签订《租赁合同》，福建新大陆科技集团有限公司将坐落于福州市高桥路的阳光假日大酒店 14 层写字楼一 50 平方米的办公室租赁给本公司，月租金 3,000.00 元，每半年支付一次。该合同已于 2005 年 4 月份终止。本报告期已支付租金 12,000.00 元。

(2) 本公司于 2003 年 9 月 31 日与福建新大陆环保科技有限公司签订了《房屋租赁合同》，本公司将座落于福州市经济技术开发区快安延伸区儒江大道西路 1 号厂房租给福建新大陆环保科技有限公司，建筑面积为 6923.43 平方米，租赁期限为自 2003 年 10 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，租金为每月人民币 88,900.00 元。2005 年 1 月收到福建新大陆环保科技有限公司支付的 2004 年租金 1,066,800 元。

(3) 2004 年 4 月 1 日，本公司与新大陆环保公司续签《房屋租赁协议》，将原租赁面积 68.90 平方米减少为 37.55 平方米，月租金 4,130.50 元，每季度支付一次，到期日为 2006 年

6月31日。

(4) 本公司于2004年5月14日与福建新大陆生物技术有限公司续签《房屋租赁协议》，本公司将座落于北京市首体南路22号的国兴大厦16层写字楼一建筑面积为37.55平方米的办公室租给福建新大陆生物技术有限公司，租赁期限为自2004年5月15日至2005年5月14日，租金为每月人民币4,130.50元，每季度支付一次。本年实际收取租金11,384.22元。

#### 51. 关联往来，应收应付款项余额如下：

本公司与关联方应收应付款项余额如下：

科目	关联方	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	原因
应收账款	福建新大陆科技集团有限公司	389,979.94	2,506,062.50		2,896,042.44	委托代理出口
应收账款	福建新大陆环保科技有限公司	318,751.95	365,232.9	318,751.95	365,232.90	加工费
应收账款	福建新大陆生物技术股份有限公司	60,200.39	2,407.11	—	62,607.50	板卡加工费、材料销售
预付账款	福建新大陆科技集团有限公司	13,251,762.63	35,056,512.00	13,251,762.63	35,056,512.00	委托代理采购进口设备
其他应收款	福建新大陆环保科技有限公司	1,469,691.49	954,379.99	1,469,691.49	954,379.99	租用厂房房租
其他应收款	福建新大陆生物技术股份有限公司	58,768.19	2,444.71	58,768.19	2,444.71	租用北京办公室房租
其他应收款	胡钢	120,000.00	—	—	120,000.00	个人借款
其他应收款	王晶	120,000.00	—	—	120,000.00	个人借款
其他应收款	高秀英	120,000.00	—	—	120,000.00	个人借款
其他应收款	齐弘	270,000.00	—	—	270,000.00	个人借款
其他应收款	郭承瀚	60,000.00	—	—	60,000.00	个人借款
应付票据	福建新大陆科技集团有限公司	18,337,000.00	3,204,000.00	18,337,000.00	3,204,000.00	委托采购进口设备
其他应付款	江西新大陆金卡网络有限责任公司	1,163,500.00		4,067.09	1,159,432.91	
其他应付款	福建新大陆科技集团有限公司	523,154.53	37,131.70	523,154.53	37,131.70	办公室房租及酒店消费支出

## 七、或有事项

## 八、 承诺事项

本公司本报告期没有需要披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项中的非调整事项

## 十、 其他重大事项

2005年6月16日，本公司控股子公司福建新大陆自动识别技术有限公司（以下简称“自动识别”）完成股本扩增，注册资本由原来的500万元增加到2000万元，本公司以1.2元/股的价格增持“自动识别”股份1000万股，至此本公司共持有“自动识别”股份1300万股，占“自动识别”总股本的65%。

## 十一、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会会计字[2004]4号文，本公司2004年度的非经常性损益如下：

序号	项 目	本期数	上年同期数
一	处置长期投资等长期资产的损益	0.00	0.00
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
三	各种形式的政府补贴	1,025,063.00	250,000.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
五	短期投资损益	0.00	0.00
六	委托投资损益	0.00	0.00
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	2,789.48	-144,346.21
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	0.00	0.00
十	债务重组损益	0.00	0.00
十一	资产置换损益	0.00	0.00
十二	交易价格显失公允的交易的损益	0.00	0.00
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	0.00	0.00
十四	其他非经常损益	0.00	0.00
十五	减：所得税影响数	154,177.87	15,848.07
	合 计	873,674.61	89,805.72

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：胡钢

福建新大陆电脑股份有限公司

董 事 会

二零零五年七月二十六日

# 资产负债表

2005年6月30日

编制单位：福建新大陆电脑股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	注释号		注释号	母公司	
		期末数	年初数		期末数	年初数
流动资产：						
货币资金	1	311,558,202.43	306,423,138.16		289,677,431.58	291,034,911.26
短期投资		-			-	
应收票据	2	5,229,369.60	3,068,700.00		5,229,369.60	3,068,700.00
应收股利		-			-	
应收利息		-	504,900.00		-	504,900.00
应收账款	3	262,593,729.46	252,966,169.93	36	246,929,661.00	241,589,571.20
其他应收款	4	44,390,866.03	62,069,010.06	37	37,870,057.59	65,540,170.42
预付账款	5	77,115,772.05	30,342,861.75		76,890,913.21	28,854,284.12
应收补贴款		-			-	
存货	6	92,759,171.95	127,690,731.79		74,197,402.01	117,787,796.63
待摊费用	7	13,500.00	17,880.00		-	
一年内到期的长期债权投资		-			-	
其他流动资产		-			-	
内部往来						
流动资产合计		793,660,611.52	783,083,391.69		730,794,834.99	748,380,333.63
长期投资：						
长期股权投资	8	100,274,956.56	100,079,823.09	38	250,346,451.61	229,832,191.48
长期债权投资		-				
合并价差						
长期投资合计		100,274,956.56	100,079,823.09		250,346,451.61	229,832,191.48
固定资产：						
固定资产原价	9	200,840,009.88	199,394,586.87		195,266,780.83	194,060,431.83
减：累计折旧	9	33,650,753.73	28,592,005.97		30,663,821.60	26,042,698.46
固定资产净值	9	167,189,256.15	170,802,580.90		164,602,959.23	168,017,733.37
减：固定资产减值准备		-			-	
固定资产净额		167,189,256.15	170,802,580.90		164,602,959.23	168,017,733.37
工程物资		-			-	
在建工程	10	2,789,085.83			2,789,085.83	
固定资产清理		-			-	
固定资产合计		169,978,341.98	170,802,580.90		167,392,045.06	168,017,733.37
无形资产及其他资产：						
无形资产	11	363,576.52	429,940.35		353,399.84	420,303.68
长期待摊费用	12	6,189,225.09	3,142,808.16		-	
其他长期资产		-			-	
无形资产及其他资产合计		6,552,801.61	3,572,748.51		353,399.84	420,303.68
递延税款：						
递延税款借项		-			-	
资产总计		1,070,466,711.67	1,057,538,544.19		1,148,886,731.50	1,146,650,562.16

## 资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：福建新大陆电脑股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合并数		注释号	母公司	
		期末数	年初数		期末数	年初数
流动负债：						
短期借款	13	183,000,000.00	173,000,000.00		183,000,000.00	173,000,000.00
应付票据	14	8,680,269.37	18,337,000.00		8,680,269.37	18,337,000.00
应付账款	15	44,570,427.48	106,689,525.20		102,163,828.55	146,788,848.64
预收账款	16	3,323,959.76	2,693,557.61		3,205,509.76	2,562,407.61
应付工资		-	-		-	-
应付福利费		9,256,113.51	8,529,502.32		1,882,341.24	2,555,411.39
应付股利		-	-		-	-
应交税金	17	-2,198,226.63	654,116.43		-1,728,336.92	-3,874,693.96
其他应交款	18	166,920.91	123,371.49		127,511.80	86,781.28
其他应付款	19	28,121,611.46	21,398,967.49		79,365,594.76	96,550,524.50
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		274,921,075.86	331,426,040.54		376,696,718.56	436,006,279.46
长期负债：						
长期借款	20	57,000,000.00			57,000,000.00	
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	21	16,887,031.52	16,887,031.52		16,887,031.52	16,887,031.52
专项应付款		-	-		-	-
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		73,887,031.52	16,887,031.52		73,887,031.52	16,887,031.52
递延税款：						
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		348,808,107.38	348,313,072.06		450,583,750.08	452,893,310.98
少数股东权益		23,355,622.87	15,468,220.95		-	-
所有者权益：						
实收资本		301,600,000.00	232,000,000.00		301,600,000.00	232,000,000.00
减：已归还投资						
股本净额	22	301,600,000.00	232,000,000.00		301,600,000.00	232,000,000.00
资本公积	23	265,157,619.43	334,256,151.67		265,157,619.43	334,256,151.67
盈余公积	24	44,922,996.30	44,922,996.30		44,922,996.30	44,922,996.30
其中：公益金		12,179,577.28	12,179,577.28		12,179,577.28	12,179,577.28
未分配利润	25	86,622,365.69	82,578,103.21		86,622,365.69	82,578,103.21
所有者权益合计		698,302,981.42	693,757,251.18		698,302,981.42	693,757,251.18
负债及所有者权益总计		1,070,466,711.67	1,057,538,544.19		1,148,886,731.50	1,146,650,562.16

# 利润表及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：福建新大陆电脑股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		注释号	母公司	
		2005年1-6月	2004年1-6月		2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	26	185,892,081.68	162,480,449.90	39	158,719,558.03	147,595,348.53
减：主营业务成本	27	112,095,618.83	100,817,180.19		113,475,862.51	98,465,177.13
主营业务税金及附加		2,699,970.78	3,048,659.84		1,415,020.95	2,715,752.58
二、主营业务利润		71,096,492.07	58,614,609.87		43,828,674.57	46,414,418.82
加：其他业务利润	28	739,191.25	199,905.78		739,191.25	199,905.78
减：营业费用		13,559,899.21	12,804,959.88		11,673,917.39	11,073,481.57
管理费用		28,172,685.83	20,717,784.18		10,890,287.65	7,900,388.62
财务费用	29	2,481,003.30	2,918,777.40		1,242,104.16	2,954,899.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,622,094.98	22,372,994.19		20,761,556.62	24,685,554.74
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	30	3,335,054.27	3,126,045.36	40	11,895,550.13	1,252,560.33
补贴收入	31	9,211,480.25	1,646,179.18		3,225,432.23	397,641.72
营业外收入	32	2,789.48	2,315.79		-	-
减：营业外支出		-	146,662.00		-	146,662.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		40,171,418.98	27,000,872.52		35,882,538.98	26,189,094.79
减：所得税		5,481,123.78	2,930,833.91		2,838,276.50	2,930,833.91
少数股东损益		1,646,032.72	811,777.73			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		33,044,262.48	23,258,260.88		33,044,262.48	23,258,260.88
加：年初未分配利润		82,578,103.21	36,274,987.19		82,578,103.21	36,274,987.19
其他转入		-	-		-	-
六、可供分配的利润		115,622,365.69	59,533,248.07		115,622,365.69	59,533,248.07
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		-	-		-	-
提取储备基金		-	-		-	-
提取企业发展基金		-	-		-	-
利润归还投资		-	-		-	-
七、可供投资者分配的利润		115,622,365.69	59,533,248.07		115,622,365.69	59,533,248.07
减：应付优先股股利		-	-		-	-
提取任意盈余公积		-	-		-	-
应付普通股股利		29,000,000.00			29,000,000.00	
转作普通股股利		-	-		-	-
八、年末未分配利润		86,622,365.69	59,533,248.07		86,622,365.69	59,533,248.07

补充资料：

项 目	本年数	上年数	本年数	上年数
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：福建新大陆电脑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,830,311.60	169,064,152.44
收到的税费返还		2,409,904.51	764,471.79
收到的其他与经营活动有关的现金	33	61,786,595.02	58,494,812.39
现金流入小计		251,026,811.13	228,323,436.62
购买商品、接受劳务支付的现金		182,090,374.68	172,433,137.74
支付给职工以及为职工支付的现金		20,344,418.68	14,335,342.11
支付的各项税费		15,576,893.66	5,840,438.03
支付的其他与经营活动有关的现金	34	32,654,065.25	40,642,776.07
现金流出小计		250,665,752.27	233,251,693.95
经营活动产生的现金流量净额		361,058.86	-4,928,257.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		0.00	-
取得投资收益所收到的现金		1,424,057.15	1,424,057.15
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		0.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00	-
现金流入小计		1,424,057.15	1,424,057.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,466,432.95	19,471,328.15
投资所支付的现金		0.00	12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	-
现金流出小计		23,466,432.95	31,471,328.15
投资活动产生的现金流量净额		-22,042,375.80	-30,047,271.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		3,042,400.00	-
取得借款所收到的现金		160,000,000.00	160,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	-
现金流入小计		163,042,400.00	160,000,000.00
偿还债务所支付的现金		101,580,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		34,463,272.44	33,199,205.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	35	182,746.35	182,746.35
现金流出小计		136,226,018.79	126,381,951.35
筹资活动产生的现金流量净额		26,816,381.21	33,618,048.65
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		5,135,064.27	-1,357,479.68

## 现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位：福建新大陆电脑股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,044,262.48	33,044,262.48
少数股东本期损益	1,646,032.72	-
加：计提的资产损失准备	-	-
固定资产折旧	3,991,942.42	3,554,317.80
无形资产摊销	67,963.83	66,903.84
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-3,042,216.93	-
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	5,453,637.49	4,201,288.05
投资损失（减：收益）	-11,895,550.13	-11,895,550.13
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少：（减：增加）	61,213,150.52	69,871,316.30
经营性应收项目的减少：（减：增加）	45,238,571.05	38,974,096.38
经营性应付项目的增加：（减：减少）	-135,356,734.59	-142,744,892.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	361,058.86	-4,928,257.33
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	-
一年内到期的可转换公司债券	0.00	-
融资租入固定资产	0.00	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	311,558,202.43	289,677,431.58
减：现金的期初余额	306,423,138.16	291,034,911.26
加：现金等价物的期末余额	0.00	-
减：现金等价物期初余额	0.00	-
现金及现金等价物净增加额	5,135,064.27	-1,357,479.68

## 资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：福建新大陆电脑股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	期初余额	本期增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	6,021,477.81	-	-	-	-	6,021,477.81
其中：应收账款	2	3,588,698.38	-	-	-	-	3,588,698.38
其他应收款	3	2,432,779.43	-	-	-	-	2,432,779.43
二、短期投资跌价准备合计	4	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	5	-	-	-	-	-	-
债券投资	6	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7	5,353,105.73	-	-	-	-	5,353,105.73
其中：库存商品	8	5,157,392.81	-	-	-	-	5,157,392.81
原材料	9	139,450.12	-	-	-	-	139,450.12
四、长期投资减值准备合计	10	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	11	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	12	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	13	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	14	-	-	-	-	-	-
机器设备	15	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	16	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	17	-	-	-	-	-	-
商标权	18	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	19	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	20	-	-	-	-	-	-
九、总计	21	11,374,583.54	-	-	-	-	11,374,583.54