

武汉精伦电子股份有限公司

2005 年半年度报告

二 00 五年八月十九日

股票简称：精伦电子

股票代码：600355



办公地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区庙山小区

邮政编码：430223

电 话：027-87921111-3221

传 真：027-87921111-3223

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	10
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	40

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张学阳先生，主管会计工作负责人傅伟女士，会计机构负责人（会计主管人员）傅伟女士声明：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：武汉精伦电子股份有限公司
公司英文名称：Routon Electronic Co., Ltd.
公司英文名称缩写：Routon
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：精伦电子
公司 A 股代码：600355
- 3、公司注册地址：武汉市洪山区双塘小区
公司办公地址：武汉市东湖新技术开发区庙山小区
邮政编码：430223
公司国际互联网网址：<http://www.routon.com>
公司电子信箱：A600355@126.com
- 4、公司法定代表人：张学阳
- 5、公司董事会秘书：金家明
电话：(027)87921111-3221
传真：(027)87921111-3223
E-mail：A600355@126.com
联系地址：武汉市东湖新技术开发区庙山小区精伦电子公司董事会秘书处
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：一九九四年十二月十四日
公司首次注册登记机关：武汉市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：二〇〇〇年六月七日
公司变更注册登记机关：湖北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：4200001000812G1000201
公司税务登记号码：420101300018894
公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址：武汉市江汉区单洞路特 1 号武汉国际大厦 B 栋 16 层

(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	552,641,698.97	628,048,645.46	-12.01
流动负债	65,567,853.10	77,041,359.80	-14.89
总资产	807,886,572.25	853,644,011.44	-5.36
股东权益(不含少数股东权益)	704,724,977.06	749,047,675.83	-5.92
每股净资产	2.86	3.04	-5.92
调整后的每股净资产	2.86	3.04	-5.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-40,792,842.83	5,544,860.17	-835.69
扣除非经常性损益后的净利润	-40,776,169.97	1,769,451.31	-2,404.45
每股收益	-0.166	0.023	-821.74
净资产收益率(%)	-5.79	0.74	减少 6.53 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-73,545,854.63	-53,211,343.61	-38.21

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	102,980.76
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-122,595.89
所得税影响数	2,942.27
合计	-16,672.86

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	2.62	2.53	0.07	0.07
营业利润	-6.33	-6.12	-0.18	-0.18
净利润	-5.79	-5.60	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后的净利润	-5.79	-5.60	-0.17	-0.17

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 22,767 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)
张学阳	0	55,866,900	22.70	部分流通,部分未流通	0	自然人股东
蔡远宏	0	35,060,400	14.25	未流通	0	自然人股东
罗剑峰	0	35,060,400	14.25	未流通	0	自然人股东
曹若欣	0	35,060,400	14.25	未流通	0	自然人股东
刘起滔	0	23,005,800	9.35	未流通	0	自然人股东
胡煜君	553,369	1,296,669	0.53	已流通	未知	社会公众股东
橡果网络	206,996	949,800	0.39	已流通	未知	社会公众股东
彭景凤	未知	904,200	0.37	已流通	未知	社会公众股东
赵玉玲	未知	333,000	0.14	已流通	未知	社会公众股东
范康林	0	282,249	0.11	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中除张学阳与罗剑峰属姻亲关系外，与其他股东之间不存在关联关系，且都不属于《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；其他流通股股东未知是否存在关联关系，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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
胡煜君	1,296,669	A股
橡果网络	949,800	A股
彭景凤	904,200	A股
赵玉玲	333,000	A股
范康林	282,249	A股
王雪梅	280,046	A股
肖春	252,300	A股
罗瑛兰	243,230	A股
刘玉仙	231,909	A股
赵志霞	206,688	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

前 10 名流通股股东未知是否存在关联关系，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

前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系。

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

1、2005 年 4 月 20 日，经公司职工民主选举，徐中民先生当选为公司第二届监事会职工代表监事，任期至本届监事会届满为止；原第二届职工代表监事邱长春先生因个人原因辞职。

以上公告刊登于 2005 年 4 月 21 日《上海证券报》C35 版。

2、2005 年 5 月 16 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司高级管理人员任免的议案》。因邓峰先生已向公司提出辞职，公司决定免除其副总经理、财务总监的职务；经总经理张学阳先生提名，聘任廖胜兴先生、怀念先生、林青先生为公司副总经理；聘任傅伟女士为公司财务负责人，任期至本届董事会届满时为止。

以上公告刊登于 2005 年 5 月 18 日《上海证券报》C6 版。

3、2005 年 6 月 12 日，公司 2004 年度股东大会审议通过《关于刘起滔先生辞去公司董事职务的议案》、《关于公司董事罗剑峰先生、邓峰先生辞职的议案》。同意刘起滔先生、罗剑峰先生、邓峰先生辞去董事职务。

以上公告刊登于 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》C6 版。

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，公司实现主营业务收入 6,906.63 万元，比去年同期减少 44.60%，主营利润 1,844.33 万元，比去年同期减少 67.25%，净利润-4,079.28 万元，比去年同期减少-835.68%，其中电子通信产品实现主营业务收入 2,513.25 万元，比去年同期减少 79.68%，电子伺服系统实现主营业务收入 4,270.43 万元，比去年同期增加 223.76%，公司研制的新产品二代身份证读卡机具实现了主营业务收入 29.67 万元。

由于电子通信产品的市场需求持续大幅萎缩；公司研制的智能化电子信息终端产品如第二代身份证读卡机具、税控设备的市场启动过程比较缓慢，但开发投入非常大，对公司业绩影响较大；控股子公司上海鲍麦克斯电子公司虽然主营业务收入增幅较大，实现了盈利，但由于该产品毛利率较低，对公司业绩的影响有限。基于上述原因，报告期内公司业绩出现了较大亏损。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务范围：电子、通信、计算机、光电一体化产品、研制，技术服务及咨询；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表的制造；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及零配件的制造、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）、经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(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

分产品	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 (%)
电子通信产品	25,132,480.53	15,276,465.71	39.22	-79.68	-77.13	减少 6.77 个百分点
电子伺服系统	42,704,269.76	33,211,578.10	22.23	22,374.92	13,490.69	增加 50.84 个百分点
二代身份证读卡机具	296,713.66	206,687.70	30.34			
其他	932,833.32	1,784,034.11	-91.25			
合计	69,066,297.27	50,478,765.62	26.91			

(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 (%)
武汉分部	26,138,506.16	-78.55
深圳分部	137,371.77	8,541.15
上海分部	42,790,419.34	1,422.80

(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 0 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期内,由于公司长期经营的电子通信产品市场需求持续大幅萎缩,此类产品主营收入较去年同期相比大幅下滑,导致公司主营业务及产品结构发生较大变化。电子通信产品占公司主营业务收入的比例由上年同期的 99.18% 下降至报告期内的 36%;公司控股子公司经营的电子伺服系统产品占公司主营业务收入比例由上年同期的 0.15% 上升至报告期的 61%。

(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

报告期内公司主营业务毛利率由去年同期的 45.94% 下降至 26.91%,主要系公司产品结构发生变化所致。毛利率水平相对较高的电子通信产品销售比重持续大幅度下降,公司新的产品领域-电子伺服系统产品的毛利率相对较低,其销售比重大幅度上升。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司亏损 4,079.28 万元,主要原因为:

- 1) 公司主营业务收入较上年同期相比大幅下滑,比上年同期减少 44.60%;
- 2) 主营业务构成发生较大变化,毛利率相对较低的产品占主营业务收入比重上升,故主营业务利润较上年同期相比大幅下滑,比上年同期减少 3,787.58 万元;
- 3) 公司正积极为第二代身份证阅读卡机具、税控产品等新产品的市场启动作准备,投入较多,故公司的营业费用及管理费用较上年同期相比增加 629.56 万元。

(8) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海精伦通信技术有限公司	工业生产	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售,系统集成等。	5,000	1,415.61	-614.80
深圳精鉴商用机器有限公司	工业生产	商用电子设备及相关电子元件的研发、销售各技术咨询;计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询。	1,330	197.14	-458.16
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	工业生产	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产,销售自产产品,提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让。	7,692.30	9,727.11	31.23

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于电子通信产品的市场需求持续大幅萎缩;公司研制的智能化电子信息终端产品如第二代身份证读卡机具、税控设备的市场启动过程比较缓慢,但开发投入非常大,对公司业绩影响较大;控股子公司上海鲍麦克斯电子公司虽然主营业务收入增幅较大,实现了盈利,但由于该产品毛利率较低,对公司业绩的影响有限。基于上述原因,报告期内公司业绩出现了较大亏损。公司估计电子通信产品市场需求进一步萎缩的趋势将继续延续。面对这种局面,在公司传统的主营业务公用通信终端设备领域,将继续加大海外市场的开发力度,力争形成新的业务收入增长点。第二代身份证读卡机具和税控设备等公司的新产品市场预计将在今年下半年或稍晚的时间开始启动,公司将加大这些产品的市场推广力度和系列化产品的开发力度,力争对改变目前的经营状况有所帮助。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年 6 月年通过首次发行募集资金 47,821.81 万元人民币,已累计使用 26,160.21 万元人民币,其中本年度已使用 1,776.24 万元人民币,根据公司经营的实际需要,公司已暂时使用募集资金 3,000 万元补充公司流动资金,尚未使用的募集资金 18,661.60 万元人民币全部暂存于银行。

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	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
IC 卡公用付费电话及其集中管理系统技术改造	9,325	否	7,561.44		16,026.39	是	是
智能卡公用电话及其集中管理系统技术改造	4,039	否	3,412.49		2,143.27	是	是
基于 Internet 公用卡式付费电话 (PBI) 及其集中管理系统技术改造	5,180	否	4,173.84		7,312.88	是	是
公用多媒体通信终端之因特网接入公用电话 (IAP) 技术改造项目	4,880	否	4,010.50		475.21	是	否
工程技术中心技术改造项目	4,983	否	4,055.70			是	-
公用多媒体通信终端之基于 WEB 的信息服务平台及电子商务综合管理平台技术改造	4,943	否	1,410.50			否	-
网络信息图文电话产业化项目	4,946	否	1,303.96			否	否
具有智能纸币识别功能的全自动售卡机技术改造项目	4,947	否	108.07			-	-
公用多媒体通信终端之增强型 PBI 公用电话技术改造项目	4,934	否	123.71			-	-
合计	48,177	/	26,160.21			/	/

上述项目中, IC 卡公用付费电话技改项目、智能卡公用电话机技改项目、PBI 技改项目均已全部投资完毕。全自动售卡机技改项目、增强型 PBI 技改项目因市场发生较大变化而暂停投入, 剩余 3 个项目目前均在实施之中, 项目内容与项目投资额均没有变化。公司本着对股东负责的态度, 依据审慎原则, 根据市场的变化和需要, 决定项目投资的金额及具体进度和安排。

(1) IC 卡公用付费电话及其集中管理系统技术改造项目。项目计划投资 9,325 万元, 实际完成投资 7,561.44 万元, 占计划投资 81.09%。项目已全部投资完毕, 截止 2003 年 6 月 31 日, 累计产生了收益 1.6 亿元。

(2) 智能卡公用电话机及其集中管理系统技术改造项目。项目计划投资 4,039 万元, 实际完成投资 3,412.49 万元, 占计划投资 84.49%。项目已全部投资完毕, 截止 2003 年 12 月 31 日, 累计产生了收益 2,143.27 万元。

(3) 基于 Internet 的公用卡式付费电话机 (PBI) 及其集中管理系统技术改造项目。项目计划投资 5,180 万元, 实际完成投资 4,173.84 万元, 占计划投资 80.57%。项目已全部投资完毕, 截止 2003 年 12 月 31 日, 累计产生了收益 7,312.88 万元。

(4) 公用多媒体通信终端之因特网接入公用电话 (IAP) 技术改造项目。项目计划投资 4,880 万元, 至 2005 年 6 月 31 日实际完成投资 4,010.50 万元, 占计划投资 82.18%。项目已全部投资完毕, 由于公用通信终端设备市场发生较大变化, 导致了项目收益较预期有较大的差异, 截止 2005 年 6 月 31 日止, 累计产生了收益 475.21 万元。

(5) 工程技术中心技术改造项目。该项目计划投资 4,983 万元, 至 2005 年 6 月 31 日实际完成投资 4,055.70 万元, 占计划投资 81.39%。项目不单独产生收益, 项目效益体现在公司整体效益中。随着项目的建成实施和进一步完善, 工程技术中心将成为企业在高科技领域发展的基础和核心。

(6) 公用多媒体通信终端之基于 WEB 的信息服务平台和电子商务综合管理平台技术改造项目。该项目计划投资 4,943 万元, 至 2005 年 6 月 31 日实际完成投资 1,410.50 万元, 占计划投资 28.54%。本项目尚在建设之中, 由于公用通信终端设备市场发生较大变化, 导致了项目投资延缓。项目不单独产生收益, 项目效益体现在上述的 IAP、PBI 项目中。

(7) 网络信息图文电话产业化项目。该项目计划投资 4,946 万元，至 2005 年 6 月 31 日实际完成投资 1,303.96 万元，占计划投资 26.36%。项目尚在建设之中，由于公用通信终端设备市场发生较大变化，导致了项目投资延缓，估计项目收益较预期会有较大的差异，项目目前尚未产生收益。

(8) 具有智能纸币识别功能的全自动售卡机技术改造项目和公用多媒体通信终端之增强型 PBI 公用电话技术改造项目由于产品的市场情况发生了较大的变化，现已暂停实施。

3、非募集资金项目情况

根据 2003 年 4 月 20 日召开的 2002 年度股东大会的有关决议，公司决定以自有资金投资 1.5 亿元建设精伦电子关南工业园区，截止报告期止，已投入 15562.64 万元，主体结构已封顶，装修已完成大半，关南工业园东西区跨街廊桥亦完成合龙吊装，工业园区已成型，预计 9 月完工。

(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

由于电子通信产品的市场需求持续大幅萎缩，估计电子通信产品市场需求进一步萎缩的趋势将继续延续；控股子公司上海鲍麦克斯电子公司虽然实现了盈利，但由于该产品毛利率较低，对公司业绩的影响有限；公司新产品如第二代身份证读卡机具、税控设备等的市场准入工作虽然取得了较大进展，但由于这类产品的市场启动过程比较缓慢，不确定因素也比较多，短期内很难改变公司的经营状况及提升经营业绩。

预计公司下一报告期将在 2005 年半年度亏损的基础上继续亏损。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求规范运作。

报告期内，公司根据上海证券交易所新修订的《股票上市规则》、中国证监会出台的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关要求，修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司监事会议事规则》，进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司无以前期间拟定在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
武汉精伦软件有限公司	参 股 子 公 司	56,735.32	56,735.32			
合计	/	56,735.32	56,735.32	/		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

关联债权债务形成原因：为关联公司代垫通讯费、职工用餐费等。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

武汉精伦电子股份有限公司将房屋租赁给武汉精伦软件有限公司，该资产涉及的金额为 42,000.00 元人民币，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 42,000.00 元人民币。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、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。

(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
武汉精伦电子股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告	上海证券报第 A3 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告	上海证券报第 A3 版	2005-02-01	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司 2005 年第一季度报告业绩预亏公告	上海证券报第 47 版	2005-04-09	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司职工民主选举第二届监事会职工代表监事公告	上海证券报第 C35 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报第 C45 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第二届监事会第五次会议决议公告	上海证券报第 C47 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司 2005 年半年度报告业绩预亏公告	上海证券报第 C47 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议暨向 2004 年度股东大会提交临时提案及修改其中部分议案的公告	上海证券报第 C6 版	2005-05-18	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司关于公司 2004 年度股东大会会议通知更正公告	上海证券报第 C3 版	2005-06-02	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报第 C6 版	2005-06-14	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动资产：						
货币资金			202,862,243.81	311,294,474.68	188,394,950.98	293,853,133.22
短期投资						
应收票据			24,691,165.00	7,105,577.06	4,604,700.00	6,605,577.06
应收股利						
应收利息						
应收账款			140,093,657.50	160,984,244.82	137,544,813.45	144,648,453.49
其他应收款			11,303,134.81	8,836,572.25	16,726,199.12	8,613,937.54
预付账款			20,587,120.52	16,793,225.80	17,467,299.40	14,281,395.93
应收补贴款						
存货			153,095,795.63	122,902,379.15	143,707,406.35	119,657,826.50
待摊费用			8,581.70	132,171.70	8,581.70	132,171.70
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			552,641,698.97	628,048,645.46	508,453,951.00	587,792,495.44
长期投资：						
长期股权投资			4,613,664.83	5,774,616.04	45,052,946.73	51,720,123.32
长期债权投资			541,400.00	990,312.00	541,400.00	990,312.00
长期投资合计			5,155,064.83	6,764,928.04	45,594,346.73	52,710,435.32
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			103,141,721.99	101,271,271.91	92,663,945.35	91,995,262.41
减：累计折旧			55,952,313.49	49,741,205.95	50,198,400.85	45,013,693.76
固定资产净值			47,189,408.50	51,530,065.96	42,465,544.50	46,981,568.65
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			47,189,408.50	51,530,065.96	42,465,544.50	46,981,568.65
工程物资			336,281.16	179,281.16	3,714.16	3,714.16
在建工程			155,626,506.24	119,122,357.59	155,181,706.24	119,122,357.59
固定资产清理						
固定资产合计			203,152,195.90	170,831,704.71	197,650,964.90	166,107,640.40
无形资产及其他资产：						
无形资产			45,194,978.93	47,913,679.21	18,943,617.77	19,602,781.45
长期待摊费用			1,742,633.62	85,054.02	1,702,315.82	4,418.32
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			46,937,612.55	47,998,733.23	20,645,933.59	19,607,199.77
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			807,886,572.25	853,644,011.44	772,345,196.22	826,217,770.93

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动负债:						
短期借款						
应付票据			31,169,924.35	13,845,847.37	31,169,924.35	13,845,847.37
应付账款			23,020,091.18	30,270,479.18	23,695,860.82	30,774,546.89
预收账款			2,524,364.64	1,732,071.46	2,015,156.10	1,455,872.24
应付工资				11,033.00		
应付福利费			1,023,293.40	3,104,664.68	855,358.12	3,103,527.19
应付股利						
应交税金			-1,910,685.24	19,713,484.09	-1,113,388.43	19,332,831.99
其他应交款			1,059,685.82	964,759.29	1,058,012.53	963,229.68
其他应付款			8,681,178.95	6,399,020.73	8,095,366.84	7,397,810.53
预提费用				1,000,000.00		1,000,000.00
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			65,567,853.10	77,041,359.80	65,776,290.33	77,873,665.89
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			17,352,750.00	5,932,750.00	400,000.00	400,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			17,352,750.00	5,932,750.00	400,000.00	400,000.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			82,920,603.10	82,974,109.80	66,176,290.33	78,273,665.89
少数股东权益			20,240,992.09	21,622,225.81		
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)			246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积			326,467,257.44	326,467,257.44	326,467,257.44	326,467,257.44
盈余公积			41,562,950.25	41,562,950.25	41,397,414.63	41,397,414.63
其中:法定公益金			10,917,316.76	10,917,316.76	10,862,138.22	10,862,138.22
未分配利润			94,180,025.31	134,972,868.14	92,259,633.82	134,034,832.97
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失			3,529,855.94			
所有者权益(或股东权益)合计			704,724,977.06	749,047,675.83	706,168,905.89	747,944,105.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计			807,886,572.25	853,644,011.44	772,345,196.22	826,217,770.93

公司法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 傅伟

会计机构负责人: 傅伟

利润及利润分配表 2005 年 1-6 月

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			69,066,297.27	124,677,623.60	62,845,756.48	121,866,045.85
减：主营业务成本			50,478,765.62	67,403,943.18	52,706,816.39	65,256,948.12
主营业务税金及附加			144,185.23	954,485.58	136,525.27	939,760.96
二、主营业务利润			18,443,346.42	56,319,194.84	10,002,414.82	55,669,336.77
加：其他业务利润			2,827,122.56	1,169,497.31	2,369,037.01	6,169,497.31
减：营业费用			23,030,673.47	21,819,259.8	19,080,355.40	19,004,624.34
管理费用			44,639,368.70	39,555,164.32	30,046,857.24	27,983,910.79
财务费用			-1,822,916.74	-3,195,722.37	-1,761,138.02	-2,957,451.15
三、营业利润			-44,576,656.45	-690,009.60	-34,994,622.79	17,807,750.10
加：投资收益			-1,160,951.21	4,737,788.22	-6,667,176.59	-7,560,884.53
补贴收入						
营业外收入			215,728.73	15,192.35	56,431.00	15,192.35
减：营业外支出			182,053.56	398,248.60	169,830.77	394,467.44
四、利润总额			-45,703,932.49	3,664,722.37	-41,775,199.15	9,867,590.48
减：所得税				3,340,978.31		3,340,978.31
减：少数股东损益			-1,381,233.72	-5,221,116.11		
加：未确认投资损失			3,529,855.94			
五、净利润			-40,792,842.83	5,544,860.17	-41,775,199.15	6,526,612.17
加：年初未分配利润			134,972,868.14	130,179,004.37	134,034,832.97	129,067,878.95
其他转入						
六、可供分配的利润			94,180,025.31	135,723,864.54	92,259,633.82	135,594,491.12
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、可供股东分配的利润			94,180,025.31	135,723,864.54	92,259,633.82	135,594,491.12
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			94,180,025.31	135,723,864.54	92,259,633.82	135,594,491.12
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			87,456,679.24	83,983,919.48
收到的税费返还			793,788.17	793,788.17
收到的其他与经营活动有关的现金			3,228,283.33	3,200,628.95
现金流入小计			91,478,750.74	87,978,336.60
购买商品、接受劳务支付的现金			85,923,140.35	80,345,941.59
支付给职工以及为职工支付的现金			32,218,846.22	24,077,247.29
支付的各项税费			23,041,160.84	20,606,352.56
支付的其他与经营活动有关的现金			23,841,457.96	23,857,115.04
现金流出小计			165,024,605.37	148,886,656.48
经营活动产生的现金流量净额			-73,545,854.63	-60,908,319.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			448,912.00	448,912.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			68,000.00	65,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			13,278,377.00	1,794,644.88
现金流入小计			13,795,289.00	2,308,556.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			48,681,577.87	46,858,331.87
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			48,681,577.87	46,858,331.87
投资活动产生的现金流量净额			-34,886,288.87	-44,549,774.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
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				
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响			-87.37	-87.37
五、现金及现金等价物净增加额			-108,432,230.87	-105,458,182.24

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

现金流量表 (续)

2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-40,792,842.83	-41,775,199.15
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-1,381,233.72	
减：未确认的投资损失			3,529,855.94	
加：计提的资产减值准备			4,087,932.03	4,861,933.60
固定资产折旧			6,367,520.66	5,308,540.89
无形资产摊销			2,931,393.05	871,856.45
长期待摊费用摊销			44,736.22	4,418.32
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-1,051,300.00	-1,000,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-142,502.53	16,795.20
固定资产报废损失			12,102.11	
财务费用			-1,858,716.93	-1,794,644.88
投资损失(减：收益)			1,160,951.21	6,667,176.59
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-30,194,325.36	-24,049,579.85
经营性应收项目的减少(减：增加)			-57,620,519.64	-1,930,333.35
经营性应付项目的增加(减：减少)			48,420,807.04	-8,089,283.70
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-73,545,854.63	-60,908,319.88
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			202,862,243.81	188,394,950.98
减：现金的期初余额			311,294,474.68	293,853,133.22
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			-108,432,230.87	-105,458,182.24

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	18,560,640.68	4,087,932.03		22,648,572.71
其中：应收账款	17,751,359.70	3,913,798.50		21,665,158.20
其他应收款	809,280.98	174,133.53		983,414.51
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	1,725,784.89			1,725,784.89
其中：库存商品				
原材料	1,697,379.32			1,697,379.32
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	20,286,425.57	4,087,932.03		24,374,357.60

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	16,594,211.85	4,861,933.60		21,456,145.45
其中：应收账款	15,946,589.79	4,364,556.67		20,311,146.46
其他应收款	647,622.06	497,376.93		1,144,998.99
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	1,725,784.89			1,725,784.89
其中：库存商品				
原材料	1,697,379.32			1,697,379.32
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	18,319,996.74	4,861,933.60		23,181,930.34

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	246,044,600	246,044,600
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	246,044,600	246,044,600
二、资本公积		
期初余额	326,467,257.44	324,820,757.44
本期增加数		510,000.00
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		510,000.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	326,467,257.44	325,330,757.44
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	41,562,950.25	40,716,974.29
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	41,562,950.25	40,716,974.29
其中：法定盈余公积	27,708,633.49	27,144,649.52
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	10,917,316.76	10,635,324.77
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	10,917,316.76	10,917,316.76
五、未分配利润		
期初未分配利润	134,972,868.14	130,179,004.37
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,792,842.83	5,544,860.17
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	94,180,025.31	135,723,864.54

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

会计报表附注 (2005 年 1-6 月)

(一)、公司概况

武汉精伦电子股份有限公司(以下简称“公司”)前身为武汉精伦电子有限公司,成立于 1994 年 12 月 14 日,成立时公司注册资本为 300 万元,1998 年 5 月 28 日经公司股东会决议通过,以未分配利润 4,700 万元转增资本,公司注册资本增至 5,000 万元。2000 年 3 月 29 日,经湖北省体改委“鄂体改[2000]25 号”文批复同意,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,并于 2000 年 6 月 7 日在湖北省工商行政管理局办理变更手续,变更后公司总股本为 9,202.23 万元。

2002 年 5 月 29 日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]36 号文核准,向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3,100 万股,发行后公司总股本变更为 12,302.23 万元。

2003 年 5 月 15 日,经公司 2002 年度股东大会决议,公司以资本公积转增股本 12,302.23 万元,变更后公司总股本为 24,604.46 万元。

公司营业执照号为 4200001000812G1000201。

公司主要经营范围:电子、通信、计算机、光机电一体化技术的开发、研制、技术服务及咨询;电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及配件的制造、销售;经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、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。

公司住所:洪山区卓豹路双塘小区 6 栋 6221 房。

公司法定代表人:张学阳。

(二)、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务,按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账,期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益,并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金及现金等价物的确定标准

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。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息,除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时, 按短期投资账面价值与实际取得价款的差额, 确认为当期投资损益。期末短期投资按成本与市价孰低计量, 市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上, 则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备, 计入当年度损益类账项。公司本年度未发生短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法: 公司的坏账核算采用备抵法, 期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	6	6
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	50	50
3 年以上	80	80

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为: 物资采购、原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工材料、发出商品。

(2) 取得时的计价方法: 公司原材料购进时按计划成本核算, 月份终了, 计算发出原材料应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

(3) 发出的计价方法: 按加权平均法结转成本。

(4) 存货的盘点制度: 永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

(6) 包装物领用时一次性摊销。

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法: 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价, 存货可变现净值低于成本时, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时, 按实际支付的全部价款计价, 包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资, 投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资, 投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时, 按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的, 对其长期股权投资采用成本法核算; 公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的, 对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的, 按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本, 投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 作为股权投资差额; 长期股权投资权益法核算改为成本法核算的, 按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额: 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, 投资合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销, 没有规定投资期限的, 按 10 年的期限摊销; 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, 计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时, 按投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时, 按实际支付的全部价款计价, 包括税金、手续费等相关费用。实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价, 在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时, 采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入, 经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额, 确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息, 确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时, 按投资的账面价值与实际取得价款的差额, 确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备, 确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。公司本年度未发生长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项, 按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提, 计入损益; 按期计提的利息到期不能收回的, 停止计提利息, 并冲回原已计提的利息。

(3) 期末, 按委托贷款本金与可收回金额孰低计量, 可收回金额低于委托贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。公司本年度未发生委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准为: 公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计使用年限, 预计残值率和年折旧率如下:

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
运输设备	6	5	15.83
计量及测试设备	3-4	3	24.25-32.33
电气设备	4-5	3	19.40-24.25
机器设备	3-5	3-5	19.00-32.33
通讯设备	3-4	3	24.25-32.33
电脑	2-3	3	32.33-48.50
其他	3-6	3	16.17-32.33

(5) 融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值)。

(6) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。公司本年度未发生固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时, 根据工程实际成本, 按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

B. 项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价

- A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。
- B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积）计价。
- C. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次公开发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。
- D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。
- E. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。
- F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

- 无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。
- 如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。
- 如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：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。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，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。

C. 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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：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。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

19、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

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本公司所拥有的份额计算确定。少数股东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本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三)、税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为营业收入的 5%。

3、城市维护建设税：

公司城市维护建设税按应纳流转税额的 7%计缴。

子公司上海精伦通信技术有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司属中外合资经营企业，无须计缴城市维护建设税。

4、教育费附加：

公司、子公司上海精伦通信技术有限公司和子公司深圳精鉴商用机器有限公司教育费附加均按应纳流转税额的 3%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司属中外合资经营企业，无须计缴教育费附加。

5、其他地方税费：

(1) 城市堤防费：公司城市堤防费按应纳流转税额的 2%计缴。

(2) 地方教育发展费：公司地方教育发展费按销售收入的 1‰计缴。

(3) 平抑副食品价格基金：公司平抑副食品价格基金按销售收入的 1‰计缴。

(4) 河道工程修建维护管理费：

子公司上海精伦通信技术有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 1%计缴。子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 5‰计缴。

6、所得税：

公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理办公室“武新管企字 9528652 号”文批准，认定为高新技术企业，并由湖北省信息产业厅认定为软件企业，企业所得税税率为 15%。

子公司上海精伦通信技术有限公司系在上海张江高科技园区注册的高新技术企业，并由上海市信息化办公室认定为软件企业，企业所得税税率为 15%，同时享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司系设立在深圳经济特区的生产性企业，企业所得税税率为 15%，根据深国税南减免[2003]0082 号文件批准，享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司系在上海张江高科技园区注册的中外合资经营企业，企业所得税税率为 15%，同时享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

(四)、控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
上海精伦通信技术有限公司	上海	张学阳	5,000.00	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售,系统集成等。	4,000.00	80		是
深圳精鉴商用机器有限公司	深圳	罗剑峰	1,330.00	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询；计算机软硬件的研发、销售和技术咨询。	1,000.00	75.19		是
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	上海	张学阳	7,692.30	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产，销售自产产品，提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让。	5,000.00	65		是

(五)、合并会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	193,205.61	135,699.53
银行存款	201,408,937.06	310,578,599.10
其他货币资金	1,260,101.14	580,176.05
合计	202,862,243.81	311,294,474.68

(2) 货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	303,967.72	8.2765	2,515,788.84	151,676.75	8.2765	1,255,352.62
合计	/	/	2,515,788.84	/	/	1,255,352.62

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,596,465.00	5,171,900
商业承兑汇票	2,094,700.00	1,933,677.06
合计	24,691,165.00	7,105,577.06

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	103,541,672.12	64.01	6,212,500.32	6	97,329,171.80	151,818,820.26	84.94	9,109,129.22	6	142,709,691.04
一至二年	39,591,066.35	24.48	3,959,106.64	10	35,631,959.71	16,649,343.01	9.32	1,664,934.30	10	14,984,408.71
二至三年	11,357,701.78	7.02	5,678,850.89	50	5,678,850.89	4,122,189.40	2.31	2,061,094.70	50	2,061,094.70
三年以上	7,268,375.45	4.5	5,814,700.35	80	1,453,675.10	6,145,251.85	3.43	4,916,201.48	80	1,229,050.37
合计	161,758,815.70	100	21,665,158.20		140,093,657.50	178,735,604.52	100	17,751,359.70		160,984,244.82

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	17,751,359.70	122,342,297.8				140,093,657.50

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	61,393,176.59	37.95	46,872,989.80	26.22

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

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	10,995,252.38	89.49	659,715.15	6	10,335,537.23	7,873,437.66	81.63	472,406.26	6	7,401,031.40
一至二年	841,925.75	6.85	84,192.58	10	757,733.17	1,410,385.62	14.62	141,038.56	10	1,269,347.06
二至三年	229,226.00	1.87	114,613.00	50	114,613.00	312,626	3.24	156,313	50	156,313.00
三年以上	220,145.19	1.79	124,893.78	80	95,251.41	49,403.95	0.51	39,523.16	80	9,880.79
合计	12,286,549.32	100	983,414.51		11,303,134.81	9,645,853.23	100	809,280.98		8,836,572.25

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	809,280.98	174,133.53				983,414.51

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	3,698,905.70	30.11	2,322,372.88	24.08

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

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	15,355,155.33	74.59	12,687,155.06	75.55
一至二年	2,017,100.25	9.80	1,212,285.90	7.22
二至三年	1,147,003.46	5.57	1,349,898.46	8.04
三年以上	2,067,861.48	10.04	1,543,886.38	9.19
合计	20,587,120.52	100.00	16,793,225.8	100

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,173,434.77	1,697,379.3	67,476,055.45	60,734,926.99	1,697,379.32	59,037,547.67
库存商品	24,252,644.23		24,252,644.23	15,811,939.26		15,811,939.26
物资采购	324,590.17		324,590.17	319,890.83		319,890.83
低值易耗品	153,531.70		153,531.70	138,151.80		138,151.80
自制半成品	14,686,678.24	28,405.57	14,658,272.67	13,417,067.34	28,405.57	13,388,661.77
在产品	7,570,922.11		7,570,922.11	5,943,374.15		5,943,374.15
委托加工材料	3,019,007.25		3,019,007.25	2,485,027.37		2,485,027.37
发出商品	35,640,772.05		35,640,772.05	25,777,786.30		25,777,786.30
合计	154,821,580.52	1,725,784.89	153,095,795.6	124,628,164.04	1,725,784.89	122,902,379.15

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,697,379.32			1,697,379.32
库存商品				
自制半成品	28,405.57			28,405.57
合计	1,725,784.89			1,725,784.89

7、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
办公室租金	132,171.70	5,250	128,840.00	8,581.70	尚在受益期内
合计	132,171.70	5,250	128,840.00	8,581.70	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	5,774,616.04			4,613,664.83
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	5,774,616.04			4,613,664.83
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	5,774,616.04	/	/	4,613,664.83

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
武汉精伦软件有限公司	44.15	6,600,000	5,774,616.04	-1,160,951.21	-1,986,335.17	4,613,664.83	权益法

(3) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	990,312.00		448,912.00	541,400.00
合计	990,312.00		448,912.00	541,400.00
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	990,312.00	/	/	541,400.00

(4) 委托贷款

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	投资成本	年利率	到期日期	期末余额
中国民生银行武汉市光谷支行	990,312.00	5.31	2006-09-30	541,400.00

9、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	101,271,271.91	2,123,045.43	252,595.35	103,141,721.99
其中: 房屋及建筑物	28,215,403.40			28,215,403.40
机器设备	17,157,350.70			17,157,350.70
二、累计折旧合计:	49,741,205.95	6,367,520.66	156,413.12	55,952,313.49
其中: 房屋及建筑物	4,148,427.21	687,327.42		4,835,754.63
机器设备	8,294,404.78	1,197,260.49		9,491,665.27
三、固定资产净值合计	51,530,065.96	-4,244,475.23	96,182.23	47,189,408.50
其中: 房屋及建筑物	24,066,976.19			23,379,648.77
机器设备	8,862,945.92			7,665,685.43
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				

五、固定资产净额合计	51,530,065.96	-4,244,475.23	96,182.23	47,189,408.50
其中：房屋及建筑物	24,066,976.19			23,379,648.77
机器设备	8,862,945.92			7,665,685.43

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	3,714.16			3,714.16
为生产准备的工具及器具	175,567.00	157,000.00		332,567.00
合计	179,281.16	157,000.00		336,281.16

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	155,626,506.24		155,626,506.24	119,122,357.59		119,122,357.59

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
关南工业园综合大楼	154,340,300.00	119,122,357.59	36,504,148.65			其他来源	155,626,506.24
合计	154,340,300.00	119,122,357.59	36,504,148.65			/	155,626,506.24

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	45,194,978.93		45,194,978.93	47,913,679.21		47,913,679.21

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
关南科技园土地使用权(关山二路以东)	购入	17,587,848	16,402,621.44			176,056.76	1,361,283.32	16,226,564.68	46年1个月
庙山土地使用权	购入	2,262,400	1,669,01.36			45,250.54	638,549.18	1,623,850.82	17年6个月-18年4个月
商标权	自创	100,050	68,869.57			5,003.06	36,183.49	63,866.51	5年5个月-7年10个月
软件	购入	6,355,973.03	1,734,686.73	212,692.77		858,932.73	5,267,526.26	1,088,446.77	1个月-2年7个月
专有技术-数字通讯技术	投入	10,000,000	6,500,00.04			499,999.98	3,999,999.94	6,000,000.06	48个月
专有技术-工业缝纫机数控伺服系统	投入	15,384,571.43	12,307,657.18			769,228.56	3,846,42.81	11,538,428.62	7年6个月
专有技术-全数字工业伺服系统	投入	11,538,428.57	9,230,742.89			576,921.42	2,884,07.10	8,653,821.47	7年6个月
合计	/	63,016,578.26	47,913,679.21			2,931,393.05	18,034,292.10	45,194,978.93	/

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
公司租入华工研究所装修费	53,020.72	4,418.32		4,418.32	53,020.72	0	
子公司上海鲍麦克斯租入固定资产改良支出	268,785.88	80,635.70		40,317.90	228,468.08	40,317.80	6个月
产品模具	1,702,315.82	0	1,702,315.82			1,702,315.82	3年
合计	2,024,122.42	85,054.02	1,702,315.82	44,736.22	281,488.80	1,742,633.62	/

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,169,924.35	13,845,847.37
合计	31,169,924.35	13,845,847.37

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
金额	23,020,091.18	30,270,479.18

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
金额	2,524,364.64	1,732,071.46

17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	0	11,033.00	
合计	0	11,033.00	/

18、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	1,023,293.40	3,104,664.68	
合计	1,023,293.40	3,104,664.68	/

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-9,963,858.21	2,893,640.42	见附注(三)税项
营业税	28,064.01	35,743.27	见附注(三)税项
所得税	1,579,855.38	1,579,855.38	见附注(三)税项
个人所得税	5,329,336.71	14,088,309.65	
城建税	984,795.94	984,814.44	见附注(三)税项

房产税	124,551.99	124,551.99	
土地使用税	6,568.94	6,568.94	
合计	-1,910,685.24	19,713,484.09	/

20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	439,588.72	438,922.06	见附注(三)税项
教育发展费	158,127.25	112,751.35	见附注(三)税项
堤防费	290,400.69	289,692.27	见附注(三)税项
平抑基金	167,638.92	122,263.02	见附注(三)税项
住房公积金	3,808.70		
河道工程修建	121.54	1,130.59	见附注(三)税项
合计	1,059,685.82	964,759.29	

21、其他应付款：

其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
金额	8,681,178.95	6,399,020.73

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
年终奖	0	1,000,000.00	
合计			/

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
电动汽车项目技术研究拨款	16,752,750.00	5,352,750.00	863 计划课题科研经费
专利二次开发拨款		180,000.00	863 计划课题科研经费
家庭多媒体网关通用开发平台拨款		100,000.00	课题科研经费
科技三项经费	300,000.00	300,000.00	武汉市信息产业专项资金
上海市科委四象限测功机项目	180,000.00		课题科研经费
收湖北省科技厅专项款（家庭多媒体网关通用开发平台）	100,000.00		湖北省科技厅专项款
合计	17,332,750.00	5,932,750.00	/

24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	184,044,600.00							184,044,600.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份								

境外法人持有股份							
其他	184,044,600.00						184,044,600.00
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	184,044,600.00						184,044,600.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	62,000,000.00						
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	62,000,000.00						62,000,000.00
三、股份总数	246,044,600.00						246,044,600.00

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	324,195,842.00			324,195,842.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	1,646,500.00			1,646,500.00
关联交易差价				
拨款转入	500,000.00			500,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	124,915.44			124,915.44
合计	326,467,257.44			326,467,257.44

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,708,633.49			27,708,633.49
法定公益金	10,917,316.76			10,917,316.76
任意盈余公积	2,937,000.00			2,937,000.00
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	41,562,950.25			41,562,950.25

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-40,792,842.83	5,639,839.73
加：年初未分配利润	134,972,868.14	130,179,004.37
其他转入		
减：提取法定盈余公积		563,983.97
提取法定公益金		281,991.99
未分配利润	94,180,025.31	134,972,868.14

28、未确认投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	3,529,855.94	0

本期未确认投资损失为公司控股子公司在报告期内资不抵债 3,529,855.94 元。

29、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子通信产品	25,152,788.22	15,296,773.40	123,661,103.95	66,794,479.10
电子伺服系统	79,391,212.39	69,911,678.25	190,008.55	244,370.08
其他	932,833.32	1,794,723.02	826,511.10	365,094
二代身份证	296,713.66	206,687.70	0.00	0.00
其中：关联交易	36,707,250.32	36,731,096.75	0.00	0.00
合计	105,773,547.59	87,209,862.37	124,677,623.60	67,403,943.18
内部抵消	36,707,250.32	36,731,096.75	0.00	0.00
合计	69,066,297.27	50,478,765.62	124,677,623.60	67,403,943.18

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
武汉分部	62,845,756.48	52,706,816.39	121,866,045.85	65,256,948.12
上海分部	42,790,419.34	34,370,088.17	2,809,988.01	2,146,595.06
深圳分部	137,371.77	132,957.81	1,589.74	400.00
其中：关联交易	36,707,250.32	36,731,096.75	0.00	0.00
合计	105,773,547.59	87,209,862.37	124,677,623.60	67,403,943.18
内部抵消	36,707,250.32	36,731,096.75	0.00	0.00
合计	69,066,297.27	50,478,765.62	124,677,623.60	67,403,943.18

30、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	0	0	
营业税	1,621.36	250,700.00	见附注(三)税项
城建税	234.18	413,954.68	见附注(三)税项
教育费附加	410.71	179,102.27	见附注(三)税项
资源税	0	0	
教育发展基金	67,354.67	110,728.63	见附注(三)税项
河道管理费	7,177.21	3,681.16	见附注(三)税项
堤防费	32.43	112,039.21	见附注(三)税项
平抑基金	67,354.67	128,864.94	见附注(三)税项
合计	144,185.23	1,199,070.89	/

31、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
原材料销售	1,579,011.18	450,329.91	1,128,681.27	1,984,893.34	829,396.03	1,155,497.31
技术服务	496,337.61	24,120.00	472,217.61	0.00	0.00	0.00
代理收入	-5,076.97	0.00	-5,076.97	0.00	0.00	0.00
房租	21,105.00	0.00	21,105.00	14,000.00	0.00	14,000.00
售后服务	1,210,195.65	0.00	1,210,195.65	0.00	0.00	0.00
合计	3,301,572.47	474,449.91	2,827,122.56	1,998,893.34	829,396.03	1,169,497.31

32、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	0	141,960.00
减：利息收入	1,859,543.00	3,422,627.79
汇兑损失	87.37	4,698.81
减：汇兑收益	0	94.17
其他	36,538.89	80,340.78
合计	-1,822,916.74	-3,195,722.37

33、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	0	4,824,713.73
其中：股票投资收益	0	4,824,713.73
债权投资收益		0
其他短期投资收益		0
长期投资收益	-1,160,951.21	-86,925.51
其中：按权益法确认收益		0
按成本法核算的被投资单位分派利润		0
长期股权投资差额摊销		0
联营或合营公司分配来的利润		0
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-1,160,951.21	-86,925.51
股权投资转让收益		0
债权投资收益		0
长期投资收益减值准备		0
其他长期投资收益		0
合计	-1,160,951.21	4,737,788.22

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
合同违约收入	55,431.00	13,657.00
处置固定资产收益	160,297.73	1,535.35
合计	215,728.73	15,192.35

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	16,795.20	
罚款及滞纳金支出	113,705.57	133,663.29
捐赠支出		20,000.00
其他	51,552.79	
合计	182,053.56	153,663.29

36、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税额	0.00	3,340,978.31
合计	0.00	3,340,978.31

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	3,228,283.33

收到的其他与经营活动有关的现金主要系员工业务借款收回。

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	23,841,457.96

支付的其他与经营活动有关的现金主要系营业费用及管理费用的付现支出。

39、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	13,278,377.00
其中：利息收入	1,858,377.00
收到的科研经费	11,420,000
合计	13,278,377.00

(六)、母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	102,475,006.29	64.92	6,148,500.38	6	96,326,505.91	136,502,394.88	85.00	8,190,143.69	6	128,312,251.19

一至二年	39,270,858.39	24.88	3,927,085.84	10	35,343,772.55	15,333,634.15	9.55	1,533,363.42	10	13,800,270.73
二至三年	8,841,719.78	5.60	4,420,859.89	50	4,420,859.89	2,613,762.40	1.63	1,306,881.20	50	1,306,881.20
三年以上	7,268,375.45	4.60	5,814,700.35	80	1,453,675.10	6,145,251.85	3.82	4,916,201.48	80	1,229,050.37
合计	157,855,959.91	100	20,311,146.46		137,544,813.45	160,595,043.28		15,946,589.79		144,648,453.49

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	15,946,589.79	4,364,556.67				20,311,146.46

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	61,393,176.59	38.89	44,653,834.80	27.81

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	17,737,589.76	99.25	1,064,255.39	6	16,673,334.37	8,647,916.62	93.37	518,875.00	6	8,129,041.62
一至二年	2,204.40	0.01	220.44	10	1,983.96	482,239.03	5.21	48,223.90	10	434,015.13
二至三年	82,000.00	0.46	41,000.00	50	41,000.00	82,000.00	0.89	41,000.00	50	41,000.00
三年以上	49,403.95	0.28	39,523.16	80	9,880.79	49,403.95	0.53	39,523.16	80	9,880.79
合计	17,871,198.11	100	1,144,998.99		16,726,199.12	9,261,559.60	100	647,622.06		8,613,937.54

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	647,622.06	497,376.93				1,144,998.99

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	3,698,905.70	20.70	3,945,772.88	42.60

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	0			
对子公司投资	45,945,507.28		5,506,225.38	40,439,281.90
对合营公司投资	0			
对联营公司投资	5,774,616.04		1,160,951.21	4,613,664.83
其他股权投资	0			
股权投资差额	0			
合并价差	0			
合计	51,720,123.32		6,667,176.59	45,052,946.73
减：长期股权投资减值准备	0			
长期股权投资净值合计	51,720,123.32	/	/	45,052,946.73

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
武汉精伦软件有限公司	44.15	6,600,000.00	5,774,616.04	-1,160,951.21		-1,986,335.17	4,613,664.83	权益法
上海精伦通信技术有限公司	80.00	40,000,000.00	10,236,313.83	-4,918,426.86		-34,682,113.03	5,317,886.97	权益法
深圳精鉴商用机器有限公司	75.19	10,000,000.00	790,800.55	-790,800.55		-10,000,000.00	0	权益法
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	65.00	50,000,000.00	34,918,392.90	203,002.03		-14,878,605.07	35,121,394.93	权益法

(3) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	990,312.00		448,912.00	541,400.00
合计	990,312.00		448,912.00	541,400.00
减：长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	990,312.00	/	/	541,400.00

(4) 委托贷款

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	投资成本	年利率	到期日期	应计利息	期末余额	减值准备	备注说明
中国民生银行武汉市光谷支行	990,312.00	5.31	2006-09-30		541,400.00		

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	62,845,756.48	52,706,816.39	121,866,045.85	65,256,948.12
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	62,845,756.48	52,706,816.39	121,866,045.85	65,256,948.12

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子通信产品	25,069,501.89	15,271,062.22	121,866,045.85	65,256,948.12
电子伺服系统	36,686,942.63	36,611,877.05		
二代身份证	296,713.66	206,687.70		
其他	792,598.30	617,189.42		
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	62,845,756.48	52,706,816.39	121,866,045.85	65,256,948.12

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
武汉	62,845,756.48	52,706,816.39	121,866,045.85	65,256,948.12
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	62,845,756.48	52,706,816.39	121,866,045.85	65,256,948.12

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	0.00	4,824,713.73
其中：股票投资收益	0.00	4,824,713.73
债权投资收益	0	0

其他短期投资收益	0	0
长期投资收益	-6,667,176.59	0
其中：按权益法确认收益	0	0
按成本法核算的被投资单位分派利润	0	0
长期股权投资差额摊销	0	0
联营或合营公司分配来的利润	0	0
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-6,667,176.59	-22,558,319.37
股权投资转让收益	0	0
债权投资收益	0	0
长期投资收益减值准备	0	0
其他长期投资收益	0	0
合计	-6,667,176.59	-17,733,605.64

(七) 关联方及关联交易

1、关联交易情况

无

(1) 关联租赁情况

武汉精伦电子股份有限公司将房屋租赁给武汉精伦软件有限公司，该资产涉及的金额为 42,000.00 元人民币，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 42,000.00 元人民币。

(2) 其他关联交易

无

2、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	武汉精伦软件有限公司	0	56,735.32

(八) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

无

4、其他或有负债及其财务影响：

无

(九) 承诺事项

无

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 其他重要事项

无

八、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) 报告期内在上海证券报披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本。

董事长：张学阳

武汉精伦电子股份有限公司
2005 年 8 月 17 日