

上海贝岭股份有限公司

SHANGHAI BELLING CO., LTD

600171



2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	10

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、公司董事长方培琦先生，总经理肖永吉先生，财务部经理王国荣先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：上海贝岭股份有限公司
公司英文名称：Shanghai Belling Corp., Ltd
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上海贝岭
公司 A 股代码：600171
- 3、公司注册地址：上海市漕河泾开发区宜山路 810 号
公司办公地址：上海市漕河泾开发区宜山路 810 号
邮政编码：200233
公司国际互联网网址：www.belling.com.cn
公司电子信箱：bloffice@belling.com.cn
- 4、公司法定代表人：方培琦
- 5、公司董事会秘书：严海容
电话：64850700 - 157
传真：64854424
E-mail：bloffice@belling.com.cn
联系地址：上海市漕河泾开发区宜山路 810 号
公司证券事务代表：马丽
电话：64850700 - 157
传真：64854424
E-mail：bloffice@belling.com.cn
联系地址：上海市漕河泾开发区宜山路 810 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：上海市漕河泾开发区宜山路 810 号董事会办公室

（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	922,338,295.68	1,042,025,308.27	-11.49
流动负债	158,405,173.17	237,866,617.03	-33.41
总资产	2,013,137,564.84	2,094,529,609.05	-3.89

股东权益（不含少数股东权益）	1,753,531,266.18	1,755,312,992.02	-0.10
每股净资产	2.86	2.87	-0.35
调整后的每股净资产	2.86	2.86	0
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	22,986,666.58	43,815,861.16	-47.54
扣除非经常性损益后的净利润	22,011,525.21	36,353,105.43	-39.45
每股收益	0.038	0.072	-47.22
净资产收益率（%）	1.311	2.496	-1.185
经营活动产生的现金流量净额	21,649,890.01	57,012,533.36	-62.03

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	-194,261.37
短期投资收益	836,506.69
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-55,793.34
以前年度已经计提各项减值准备的转回	476,657.19
所得税影响数	-87,967.80
合计	975,141.37

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	2.262	2.245	0.065	0.065
营业利润	0.805	0.800	0.023	0.023
净利润	1.311	1.301	0.038	0.038
扣除非经常性损益后的净利润	1.255	1.246	0.036	0.036

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 119,107 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
上海华虹(集团)有限公司	0	215,080,881	35.112	未流通		国有股东
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	0	144,785,680	23.636	未流通		法人股东
上海张江(集团)有限公司	0	3,100,000	0.506	未流通		法人股东
上证 50 交易型开发式指数证券投资基金	7,274,557	8,111,657	1.324	已流通		社会公众股东
博时裕富证券投资基金	24,941	1,218,509	0.199	已流通		社会公众股东
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	155,957	672,011	0.110	已流通		社会公众股东
长城久泰中信标普 300 指数型证券投资基金	45,061	664,657	0.109	已流通		社会公众股东
宝康灵活配置证券投资基金	286,053	394,360	0.064	已流通		社会公众股东
天同 180 指数证券投资基金	-79,308	357,629	0.058	已流通		社会公众股东
上海彩虹房地产实业公司	240,449	340,449	0.056	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司非流通股股东不存在关联关系或属于《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。

未知流通股股东存在关联关系或属于《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)
上证 50 交易型开发式指数证券投资基金	8,111,657	A 股
博时裕富证券投资基金	1,218,509	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	672,011	A 股
长城久泰中信标普 300 指数型证券投资基金	664,657	A 股
宝康灵活配置证券投资基金	394,360	A 股
天同 180 指数证券投资基金	357,629	A 股
上海彩虹房地产实业公司	340,449	A 股
白友香	337,574	A 股
李峰	327,183	A 股
王志康	300,669	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知流通股股东存在关联关系或属于《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。

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未发生变更。

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、经 2005 年 4 月 6 日召开的公司第三届董事会第二次会议审议通过：聘任肖永吉先生担任公司总裁，同时提名肖永吉先生为公司董事候选人。
- 2、经 2005 年 5 月 10 日召开的公司 2004 年度股东大会表决通过：增选肖永吉先生担任公司第三届董事会董事。

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

2005 年是公司实现从制造型企业向产品公司转型的关键时期，公司从调整公司经营机制入手，调整了组织架构，改进了管理体系、营销体系及营销策略，同时，加大新产品开发的力度。本报告期内已申报国家级、市级研发项目 10 项，公司三项电能计量芯片 BL0952、单相防窃电芯片 BL6501 和单相电能计量芯片 BL6503 通过鉴定并投放市场，国家级企业技术中心建设项目“特种数模混合电路设计及工艺平台”通过市级验收。与去年同期相比，公司集成电路产品销售收入提高了 11.91%，重点开发产品实现销售收入与去年同期相比增长了 57%。

本报告期内，公司实现销售收入 26877.51 万元，实现主营业务利润 3966.80 万元，净利润 2298.67 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围

公司业务范围为：集成电路、分立器件、相关模块和多媒体信息系统配套产品的设计制造，电子专用设备及仪器的设计制造；技术服务及咨询；销售自产产品。

2、公司主营业务经营情况的说明

主营业务分行业、产品情况如下：

分行业或分产品	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 (%)
微电子行业	268,775,121.23	229,103,269.65	14.76%	-22.10%	-22.20%	0.11%
其中：集成电路产品	95,855,052.31	72,578,853.61	24.28%	11.91%	36.63%	-13.70%
硅片加工业	38,424,183.94	27,579,580.53	28.22%	-14.23%	-13.40%	-0.68%
电子元器件配套服务	134,107,391.67	128,680,051.09	4.05%	-37.50%	-38.58%	1.68%

电子标签销售(注)	388,493.31	264,784.42	31.84%			
其中:关联交易	26,551,330.57	19,969,652.51	24.79%	-22.47%	-5.97%	-13.19%
关联交易的定价原则	以市场交易价格为基准,双方协商定价。					

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 248 万元。

注:电子标签销售为新增的本公司合营企业上海阿法迪智能标签系统技术有限公司合并电子标签产品销售收入。

主营业务分地区情况如下:

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	241,378,666.75	-22.98%
国外	27,396,454.48	-13.39%

3、公司无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。预计公司 2005 年 1-9 月的净利润与去年同期相比没有大幅度的波动。

4、经营中的问题及解决方案

- 因集成电路产品市场竞争日趋激烈及本公司生产线工艺水平较低,公司产品毛利率有所下降。公司将积极进行生产线改造以提升工艺水平及生产能力,同时不断增强产品研发和工艺研发相结合的水平,以提高产品的赢利水平。
- 根据国家发税务总局的通知:2005 年 4 月 1 日起停止执行境内生产的集成电路产品内销增值税超过一定税负部分即征即退政策,从今年下半年起,公司不再享受增值税税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策。2005 年 3 月 23 日,财政部、信息产业部、国家发改委联合发布了《集成电路产业研究与开发专项资金管理暂行办法》,为鼓励集成电路企业加强研究与开发活动,国家设立了集成电路产业研究与开发专项资金。公司作为国内集成电路骨干企业,将积极开展产品及工艺研发并申报该专项资金,从而取得国家政策支持,提高技术水平降低开发成本。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 配股募集资金实际使用情况及说明

公司于 2003 年 8 月完成了配股,扣除各项发行费用后,本次配股实际募集资金 336,121,977.94 元。2003 年 8 月 22 日,经安永大华会计师事务所有限责任公司验资并出具了安永大华业字〔2003〕第 955 号验资报告。2005 年度募集资金实际使用情况如下:

募集资金总额	33612 万元	本年度已使用募集资金总额		109.9 万元	
		已累计使用募集资金总额		33124.68 万元	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额(毛利)	是否符合计划进度和预计收益
1、建立 0.35-0.25 微米大规模集成电路设计及工艺研发技术平台	3000 万元	否	2512.68 万元	5640.07 万元	是
2、参股华虹 NEC,建设张江 8 英寸集成电路芯片生产线	30612 万元	是	30612 万元	—	是
合计	33612 万元	—	33124.68 万元	5640.07 万元	—

(2) 配股募集资金的变更情况

- 本次配股募集资金使用的调整的时间和内容：

本次配股募集资金使用的调整已经 2003 年 12 月 18 日召开的第二届董事会第九次会议和 2004 年 1 月 20 日召开的 2004 年第一次临时股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登于 2004 年 1 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

配股项目调整内容如下：

将本次配股募集资金原“集成电路芯片专用厂房扩建工程”、“投资建设 8 英寸 0.25 微米集成电路芯片生产线”项目的实施方式改为参股华虹 NEC，建设张江八英寸集成电路生产线项目。

- 本次配股募集资金使用的调整的原因

公司在投资建设 8 英寸 0.25 微米集成电路芯片生产线项目时始终把降低投资风险，提高核心竞争力放在第一位，因此在加快厂房建设的同时，一直在寻找适合贝岭战略定位，在技术水平、管理机制和市场能力上具备国际市场竞争力的合作伙伴。2003 年 10 月拥有世界先进的 RF 技术的美国捷智半导体公司（以下简称“捷智”）加盟上海华虹 NEC 电子有限公司（以下简称“华虹 NEC”），并向华虹 NEC 转移无线通信发展所必须的 RF 技术以扩大其 0.18 um 技术的产能，同时，希望贝岭加入形成强强联盟。公司考虑到其战略定位符合贝岭的发展方向，再加上华虹 NEC 已经过了 IC 制造企业创造初期的技术工艺的消化、经营逐步成熟及设备高成本折旧的成长期，企业已趋成熟。为此，将原以贝岭为主体建造 8 英寸生产线项目的实施方式调整为参股华虹 NEC 建造 8 英寸生产线是公司低成本、低风险建设贝岭 IC 产品生产制造基地的上佳选择。

通过实施方式的调整，可以加快项目的实施速度，形成本项目在技术水平、管理机制和市场能力上所具有的国际市场竞争能力，同时在集成电路产业发展全面复苏之时，公司将抓住机遇有效减少相应的资金、技术、市场等风险。

(3) 配股募集资金项目进展情况

- **建立 0.35-0.25 微米大规模集成电路设计及工艺研发技术平台项目：**

该项目计划投资总额为 10005 万元，其中应使用配股募集资金为 3000 万元，公司在 2002—2003 年已经分别以自有资金对该项目进行了投资，直至本报告期该项目累计投额为 9367.78 万元，其中累计使用配股募集资金总额为 2512.68 万元，今年上半年使用募集资金投资额为 109.9 万元，目前配股募集资金投资余额为 487.32 万元。

今年上半年，本项目新增了“亚微米 Bipolar 工艺平台”，公司整体技术水平及经济效益都得到相应的提升。

今年上半年进一步提升了公司技术创新能力，提升产品开发数量。2005 年上半年完成开发新产品 5 项，新技术项目 2 项，有 11 种新产品投放市场。另外申请发明专利 2 项，布图设计 1 项。

经过这几年的投入，使技术中心的核心竞争力得到大幅度的提高。今年上半年，该项目获得毛利 1853.78 万元，累计获得毛利总额为 5640.07 万元。

- **参股华虹 NEC，建设张江 8 英寸集成电路芯片生产线**

该项目计划投资总额为 8600 万美元（折合人民币 71208 万元），其中使用配股募集资金为 30612 万元。

该项目于 2004 年 6 月获得商务部有关文件（商资批[2004]690 号）批文。贝岭参股华虹 NEC，持有 11.22%的股权，已由华虹 NEC 于 2004 年 7 月 9 日完成相应的工商变更。

(4) 前次募集资金实际使用情况及说明

公司于 1998 年 8 月发行 12000 万股 A 股，共募集资金 76812 万元。2003 年 5 月 29 日，大华会计师事务所有限公司出具了《前次募集资金使用情况专项报告》[华业字（2003）第 880 号]，已审核了公司截至 2002 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。该报告经 2003 年 7 月 4 日召开的 2003 年度第一次临时股东大会审议通过。

目前,前次募集资金项目尚余“建设金卡工程 IC 芯片生产基地”项目还未完成。金卡项目计划投资总额为 24070 万元,截至今年上半年已累计投资 20485.36 万元。本报告期内累计使用前次募集资金总额 4402.68 万元,全部投入到“建设金卡工程 IC 芯片生产基地”项目,2005 年度的金卡工程 IC 芯片生产基地产品销售收入为 3406.48 万元,毛利润为 40 万元,目前该项目的投资余额 3584.64 万元,公司仍将对该项目继续投入。

由于金卡同类产品的市场竞争激烈,使今年上半年我公司金卡系列产品价格大幅下降。目前,公司的研发部门正在对金卡产品的性能作相应的提升。预计在今年下半年,经提升性能后的金卡系列产品进入市场后,价格将有相应的回升。

2005 年上半年“金卡工程 IC 芯片生产基地”进一步发挥产业化生产基地的作用。电子标签系列产品 BL75R02 和 BL75R06 批量生产并投放市场,电子标签的系统应用项目与阿法迪电子标签公司紧密配合,成功开发了电子标签在物流管理领域的应用项目,为进一步推广电子标签的应用起到了样板示范作用。EEPROM 嵌入式 ASIC 电路也进入规模生产阶段,BL7430EC 通过了中国网通集团公司的与付费电话卡的质量考核认定,为 BL7430EC 进入我国电话卡应用领域创造了良好的基础。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司坚持按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规的要求,规范公司运作,履行信息披露义务,公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的规定和要求,经公司 2004 年度股东大会审议通过对公司章程进行了修改,对保护公司社会公众股东的利益、进一步明确独立董事的职责及规范公司运作等做出了规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年度股东大会通过了如下分配方案:以公司年度末总股本 612,552,521 股为基数,向全体股东每股派发现金红利 0.04 元(含税)。公司已经于 2005 年 6 月 30 日完成了上述利润分配方案。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

(1) 证券交易结算资金诉讼

本公司于 2003 年 12 月 29 日将人民币 5000 万元存于健桥证券股份有限公司漕东支路营业部,截止 2004 年 12 月 31 日止,该股票保证金帐户仍有余额人民币 4,890 万未能收回。本公司于 2005 年 1 月 7 日向上海市第一中级法院递交了民事起诉状和财产保全申请书,起诉健桥证券股份有限公司违反《健桥证券股份有限公司客户合约》的相关条款,要求被告偿付公司客户证券交易结算资金人民币肆仟捌佰玖拾万元整并支付公司客户证券交易结算资金的存款利息,上海市第一中级法院即立案受理。

2005 年 6 月 27 日,上海市第一中级法院对此案作出判决如下:((2005)沪一中民三(商)初字第 44 号)

- 1) 健桥证券漕东支路营业部应于本判决生效之日起十日内偿还证券交易结算资金人民币 4890 万元、法定孳息以及该款自 2004 年 12 月 4 日起至实际清偿日的逾期付款违约金。
- 2) 健桥证券漕东支路营业部不能履行上项还款义务的,则由健桥证券股份有限公司承担补充赔偿责任。

3) 本案受理费人民币 257010 元, 财产保全费人民币 250520 元, 均由健桥证券漕东支路营业部负担。

2005 年 7 月 11 日, 健桥证券股份有限公司向上海市高级人民法院提出上诉。目前, 上海市高级人民法院尚未开庭审理。

(2) 集成电路布图设计诉讼

2004 年度, Analog Devices Inc 公司分别在印度德里以及上海两地诉本公司侵犯其集成电路布图设计专有权版。公司已委托上海森泰律师事务所以及印度 Fox Mandal 律师行代为辩护, 以及反诉原告。

目前, 两地法院均尚未开庭审理, 经咨询本案代理律师意见认为: 该案件对本公司不会造成重大影响。

(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、购销商品、提供和接受劳务发生的重大关联交易

关联方	交易内容	定价依据	本期交易金额 (万元)	占同类交易的 比例	05 年预计总金额 (万元)	结算方式
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	CLSI 产品	市场价	2816	16.84%	3000 ~ 6000	现金结算
上海华虹 NEC 电子有限公司	流片费	市场价	337	23.31%	1500 ~ 2000	现金结算
合计			3153		4500 ~ 8000	

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	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	发生额	余额
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	28,166,284.43	16,155,459.37		
上海华虹 NEC 电子有限公司	2,898,772.33	2,898,772.33	3,374,663.87	739,749.85
上海华杰芯片技术服务有限公司	484,659.04	24,831.90		
上海新致软件有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		
合计	34,549,715.81	22,079,063.60	3,374,663.87	739,749.85

其中: 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 289.88 万元, 余额 289.88 万元。

(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

本报告期公司无重大租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无任何担保事项。

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

经公司 2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年度股东大会审议通过：续聘安永大华会计师事务所有限公司为公司 2005 年度审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

根据国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》（财税[2002]70号）的规定：集成电路产品自 2002 年 1 月 1 日起至 2010 年末前按法定 17% 增值税税率征收增值税，对实际税负超过 3% 部分即征即退。根据国家税务总局的通知，2005 年 4 月 1 日起停止执行境内生产的集成电路产品内销增值税超过一定税负部分即征即退政策，从今年下半年起，公司不再享受增值税税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策。

(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
民事诉讼事项	《中国证券报》第 26 版、 《上海证券报》C3 版	2005-01-11	http://www.sse.com.cn 通过“上市公司资料”栏查询
马迈总经理病逝	《中国证券报》第 26 版、《上海证券报》C11 版	2005-2-22	http://www.sse.com.cn 通过“上市公司资料”栏查询
三届二次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会通知，三届二次监事会决议，预计 2005 年日常关联交易事项	《中国证券报》第 C29 版、《上海证券报》32 版	2005-4-9	http://www.sse.com.cn 通过“上市公司资料”栏查询
2004 年度股东大会决议	《中国证券报》第 C12 版、《上海证券报》C9 版	2005-5-11	http://www.sse.com.cn 通过“上市公司资料”栏查询
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》C3 版、《上海证券报》第 23 版	2005-6-18	http://www.sse.com.cn 通过“上市公司资料”栏查询
民事诉讼事项进展	《中国证券报》C3 版、《上海证券报》C2 版	2005-07-05	http://www.sse.com.cn 通过 “上市公司资料”栏查询

七、财务会计报告(未经审计, 附后)

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总经理、财务经理签名盖章的会计报表。
- (二) 报告期内公司在中国证监会指定报纸及网站公开披露的公告原稿及文件。

上海贝岭股份有限公司

董事长：方培琦

2005 年 8 月 20 日

一、会计报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海贝岭股份有限公司

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	1		641,965,351.89	749,435,345.84	631,488,661.36	733,643,201.99
短期投资	2		7,894,795.19	18,503,964.33	7,894,795.19	18,503,964.33
应收票据	3		18,200,388.50	8,794,554.99	18,200,388.50	7,867,872.07
应收股利					1,331,457.89	
应收账款	4	1	103,528,021.42	114,965,616.33	57,993,642.87	51,393,067.99
其他应收款	5	2	54,316,892.15	54,264,792.45	54,218,221.72	54,843,126.69
预付账款	6		2,916,241.06	2,479,744.79	1,760,421.53	2,221,919.67
应收补贴款						
存货	7		93,378,179.33	92,132,844.39	77,670,050.87	74,213,798.98
待摊费用	8		138,426.14	1,448,445.15	79,062.84	1,399,093.15
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			922,338,295.68	1,042,025,308.27	850,636,702.77	944,086,044.87
长期投资：						
长期股权投资	9	3	852,855,357.18	852,617,947.38	874,125,955.33	875,148,108.45
长期债权投资						
长期投资合计			852,855,357.18	852,617,947.38	874,125,955.33	875,148,108.45
其中：合并价差			1,616,491.73	1,803,009.97		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	10		695,610,154.53	686,282,387.44	694,170,281.42	685,008,621.60
减：累计折旧	10		573,231,893.21	563,151,548.88	572,688,915.04	562,679,604.90
固定资产净值			122,378,261.32	123,130,838.56	121,481,366.38	122,329,016.70
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			122,378,261.32	123,130,838.56	121,481,366.38	122,329,016.70
工程物资						
在建工程	11		86,699,399.37	46,438,900.31	90,000,266.97	49,739,767.91
固定资产清理						
固定资产合计			209,077,660.69	169,569,738.87	211,481,633.35	172,068,784.61
无形资产及其他资产：						
无形资产	12		25,342,457.47	26,092,582.93	24,388,664.15	25,142,653.59
长期待摊费用	13		3,523,793.82	4,224,031.60	2,527,580.79	3,658,437.76

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			28,866,251.29	30,316,614.53	26,916,244.94	28,801,091.35
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,013,137,564.84	2,094,529,609.05	1,963,160,536.39	2,020,104,029.28
流动负债：						
短期借款	14		10,317,339.47	19,223,009.25		
应付票据	15		1,958,703.07	1,396,496.82	1,958,703.07	1,396,496.82
应付账款	16		126,446,160.24	199,281,588.24	91,283,680.91	146,900,665.58
预收账款	17		286,482.04	2,523,494.25	25,830.00	2,506,288.42
应付工资			5,442,584.40	4,691,487.01	5,427,780.42	4,759,532.89
应付福利费			2,137,165.61	1,821,540.99	750,005.22	587,733.44
应付股利						
应交税金	18		3,199,021.03	2,840,724.93	2,248,978.59	2,578,297.18
其他应交款	19		1,450.28			
其他应付款			8,370,705.00	5,685,016.87	8,138,265.10	6,187,406.81
预提费用			245,562.03	403,258.67	196,026.90	274,616.12
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			158,405,173.17	237,866,617.03	110,029,270.21	165,191,037.26
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			99,600,000.00	99,600,000.00	99,600,000.00	99,600,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			99,600,000.00	99,600,000.00	99,600,000.00	99,600,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			258,005,173.17	337,466,617.03	209,629,270.21	264,791,037.26
少数股东权益			1,601,125.49	1,750,000.00		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			612,552,521.00	612,552,521.00	612,552,521.00	612,552,521.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			612,552,521.00	612,552,521.00	612,552,521.00	612,552,521.00
资本公积	21		705,820,632.30	705,820,632.30	705,820,632.30	705,820,632.30
盈余公积	22		119,144,715.33	118,079,549.01	113,784,015.69	113,784,015.69
其中：法定公益金			37,928,005.23	37,928,005.23	37,928,005.23	37,928,005.23
未分配利润	23		316,013,397.55	318,860,289.71	321,374,097.19	323,155,823.03
拟分配现金股利						

外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计		1,753,531,266.18	1,755,312,992.02	1,753,531,266.18	1,755,312,992.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,013,137,564.84	2,094,529,609.05	1,963,160,536.39	2,020,104,029.28	

公司法定代表人：方培琦

主管会计工作负责人：肖永吉

会计机构负责人：王国荣

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：上海贝岭股份有限公司

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	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	24	4	268,775,121.23	345,032,879.40	142,936,990.23	163,454,895.19
减：主营业务成本			229,103,269.65	294,475,641.16	108,627,254.10	117,897,920.00
主营业务税金及附加			3,873.17			
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			39,667,978.41	50,557,238.24	34,309,736.13	45,556,975.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			51,986.35	6,242,040.78	39,510.82	6,242,040.78
减：营业费用			5,865,905.60	5,302,631.59	3,416,975.35	3,768,230.68
管理费用			28,388,045.29	28,874,686.13	25,998,713.98	27,188,781.02
财务费用	25		-8,658,548.36	-4,448,870.02	-8,984,868.45	-4,901,411.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			14,124,562.23	27,070,831.32	13,918,426.07	25,743,416.08
加：投资收益（损失以“-”号填列）	26	5	-1,564,860.33	14,854,968.42	-1,492,965.36	16,103,620.56
补贴收入	27		12,525,728.69	13,003,784.95	12,484,607.39	12,957,374.95
营业外收入	28		6,498.94	222,835.66	6,498.94	205,823.90
减：营业外支出			256,553.65	5,964,250.73	252,214.94	5,964,250.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			24,835,375.88	49,188,169.62	24,664,352.10	49,045,984.76
减：所得税			1,997,583.81	5,372,308.46	1,943,977.10	5,152,823.66
减：少数股东损益			-148,874.51			
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			22,986,666.58	43,815,861.16	22,720,375.00	43,893,161.10
加：年初未分配利润			318,860,289.71	312,528,218.74	323,155,823.03	316,437,022.84
其他转入						
六、可供分配的利润			341,846,956.29	356,344,079.90	345,876,198.03	360,330,183.94
减：提取法定盈余公积			1,065,166.32	386,729.22		
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			266,291.58	77,299.94		
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			340,515,498.39	355,880,050.74	345,876,198.03	360,330,183.94

减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			24,502,100.84	30,627,626.05	24,502,100.84	30,627,626.05
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			316,013,397.55	325,252,424.69	321,374,097.19	329,702,557.89
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				10,298,518.64		10,298,518.64
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：方培琦

主管会计工作负责人：肖永吉

会计机构负责人：王国荣

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：上海贝岭股份有限公司

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			282,543,438.93	134,276,163.26
收到的税费返还			12,525,728.69	12,484,607.39
收到的其他与经营活动有关的现金	29		19,791,992.84	19,556,808.09
现金流入小计			314,861,160.46	166,317,578.74
购买商品、接受劳务支付的现金			225,586,302.24	86,990,154.94
支付给职工以及为职工支付的现金			33,862,925.23	31,376,381.28
支付的各项税费			14,079,555.13	13,007,242.51
支付的其他与经营活动有关的现金	30		19,682,487.85	18,343,428.91
现金流出小计			293,211,270.45	149,717,207.64
经营活动产生的现金流量净额			21,649,890.01	16,600,371.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			97,248,413.69	97,248,413.69
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			845,972.27	845,972.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,289.99	270.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			98,095,675.95	98,094,655.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			109,586,092.21	108,805,971.71

投资所支付的现金		89,284,149.45	89,284,149.45
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		198,870,241.66	198,090,121.16
投资活动产生的现金流量净额		-100,774,565.71	-99,995,465.20
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		8,905,669.78	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,387,397.31	18,710,673.64
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		28,293,067.09	18,710,673.64
筹资活动产生的现金流量净额		-28,293,067.09	-18,710,673.64
四、汇率变动对现金的影响		-52,251.16	-48,772.89
五、现金及现金等价物净增加额		-107,469,993.95	-102,154,540.63
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		22,986,666.58	22,720,375.00
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-148,874.51	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		1,448,436.73	1,561,492.83
固定资产折旧		11,771,831.36	11,680,545.46
无形资产摊销		885,977.19	753,989.44
长期待摊费用摊销		1,184,029.92	1,184,029.92
待摊费用减少(减：增加)		1,310,019.01	1,320,030.31
预提费用增加(减：减少)		-157,696.64	-78,589.22
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		194,261.37	108,219.21
固定资产报废损失			
财务费用		389,453.07	48,772.89
投资损失(减：收益)		-1,083,382.07	-1,155,277.04
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-204,939.21	-2,415,856.16
经营性应收项目的减少(减：增加)		-2,838,612.86	-20,681,044.33
经营性应付项目的增加(减：减少)		-14,087,279.93	1,553,682.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额		21,649,890.01	16,600,371.10

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			641,965,351.89	631,488,661.36
减：现金的期初余额			749,435,345.84	733,643,201.99
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			-107,469,993.95	-102,154,540.63

公司法定代表人：方培琦 主管会计工作负责人：肖永吉 会计机构负责人：王国荣

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

1. 公司历史沿革

公司[以下简称“本公司”]是经上海市人民政府以沪府[1998]24号文《关于同意上海贝岭微电子制造有限公司变更为公司的批复》批准，由上海仪电控股(集团)公司和上海贝尔电话设备制造有限公司共同发起并经中国证券监督管理委员会以“证监发字(1998)217号”文批准，向社会公开募集股份设立的股份有限公司。1998年9月12日由国家工商行政管理局颁发了企业法人营业执照，注册号为企股沪总字第000289号。现公司法定代表人为方培琦。

本公司原注册资本为人民币334,180,000.00元，于1999年6月29日1998年度股东大会决议通过了资本公积转增股本方案，并经中国证监会上海证券监管办公室以沪证司(1999)101号文核准，以公司1998年末总股本334,180,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增股本100,254,000股，变更后公司的注册资本为人民币434,434,000.00元。

1999年根据财政部财管字[1999]150号文《关于变更公司国家股持股单位有关问题的批复》，原上海仪电控股(集团)公司持有的本公司38.45%国家股股权划拨给上海华虹(集团)有限公司。华虹集团成为本公司的第一大股东。

2002年4月10日，公司2002年度股东大会决议通过了资本公积转增股本方案，以公司2001年末股本总额人民币434,434,000.00元为基数，向全体股东按每10股转增3股，共转增股本人民币130,330,200.00元，变更后公司注册资本为人民币564,764,200.00元。

公司经2003年度股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]81号文核准，以2002年12月31日之总股本564,764,200股为基数，以10:2.307的比例进行配售，共计配售股份为47,788,321股，2003年8月配售后公司的注册资本变更为人民币612,552,521.00元。业经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2003)第955号验资报告验证。

2. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所处行业为微电子行业；

本公司经营范围：集成电路、分立器件、相关模块和多媒体信息系统配套产品的设计制造、技术服务与咨询；销售自产产品；电子专用设备及仪器的设计制造。

3. 主要产品或提供的劳务

本公司的主要产品包括通讯类大规模集成 CLSI 电路，消费类电路（包括电子电度表电路、音频视频遥控类电路、金卡电路、电话机电路等），提供的劳务包括硅片加工及技术开发服务。

（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

本公司执行国家颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

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

本公司以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价) 及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)及套算汇率进行调整，发生的差额(损益)，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短(三个月内)、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。本公司本期无现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除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债券利息入帐。短期证券投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资在中期末或年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收帐款；因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收帐款。以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏帐转销。

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)	0	0
1 - 2 年	15	15
2 - 3 年	30	30
3 年以上	100	100

9、存货核算方法

(1) 本公司存货的分类

存货是指企业在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本公司存货分类为：原材料、低值易耗品、备品备件、在产品、自制半成品、委外加工半成品、产成品、库存商品；

(2) 取得存货入帐价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记帐；

(3) 发出存货的计价方法

存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价；

(4) 低值易耗品和备品备件的摊销方法

备品备件、低值易耗品于领用时采用一次摊销法；

(5) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制；

(6) 存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。存货可变现净值按企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

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

(2) 股权投资差额的摊销方法和期限：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在 2002 年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积。2004 年及以后年度内对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。采用逐项计提的方法。本公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，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。长期投资减值准备的计提和冲回额通常计入当年度损益，但 2004 年及以后年度内针对以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则依据财政部“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（四）”（财会[2004]3 号）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提额。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准为：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过 1 年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为：房屋及建筑物、动力设施、专用电子设备、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入帐。固定资产减值准备按单项资产计提；每年末/中期报告期末了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的 10%）制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20/30 年	4.5/3%	10%
动力设施	10 年	9%	10%
专用电子设备	4/5 年	22.5/18%	10%
运输设备	5 年	18%	10%
其他设备	5/10 年	18/9%	10%

对于房屋、建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的帐面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的帐面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入帐，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。在建工程减值准备按单项资产计提，每年末/中期报告期终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产按购入时实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年)。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

于每年年末或中期报告期终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照各项目受益期平均摊销。

公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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

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) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

16、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的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。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

18、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：

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：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》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

根据《企业会计制度》规定，合营企业按比例合并的方法进行合并。即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照本公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对本公司与合营企业之间的内部交易事项，均按比例予以抵销，但不抵销内部未实现的亏损。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

- (1) 本期公司会计政策未发生变更
- (2) 本期公司会计估计未发生变更。
- (3) 本期公司未发生重大会计差错更正。

20. 合并会计报表编制方法

根据《企业会计制度》规定，合营企业按比例合并的方法进行合并。即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对公司与合营企业之间的内部交易事项，均按比例予以抵销，但不抵销内部未实现的亏损。

(三) 税项

本公司适用的税种与税率如下：

税种	税率	计税基数
所得税	15%	应纳税所得额
增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额。
营业税	5%	应税营业额
河道工程修理维护管理费		应纳营业税额、增值税额

根据国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》（财税[2002]70号）的规定：集成电路产品自2002年1月1日起至2010年末前按法定17%增值税税率征收

增值税，对实际税负超过 3%部分即征即退。根据国家税务总局发布的公告，2005 年 4 月 1 日起停止执行境内生产的集成电路产品内销增值税超过一定税负部分即征即退政策。

本公司系注册于上海市漕河泾新兴技术开发区的高新技术企业，2004 年的所得税税率为 15%；上海虹日国际电子有限公司系注册于浦东新区之外商投资企业，适用所得税税率为 15%。

(四) 控股子公司及合营企业

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额人民币元	权益比例(%)	是否合并
上海虹日国际电子有限公司	上海市张杨路 838 号	顾晓春	美元 500 万元	电子产品的仓储及相关国际贸易	12,664,269	25.5	是
香港海华有限公司	Flat A, 3/F., Chen Yip Industrial Building, 5 Lai Yip Street, Ngau Tau Kok, Kowloon, HongKong	郭奕武	美元 20 万元	进出口贸易	1,655,420	100	是
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	上海浦东新区峨山路 91 弄 98 号	郭奕武	人民币 500 万元	智能标签系统技术开发	3,250,000	65	是

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

项目	期末数	期初数
现金	44,977.35	53,664.87
银行存款	640,778,615.88	740,088,144.29
其他货币资金	1,141,758.66	9,293,536.68
合计	641,965,351.89	749,435,345.84

(2) 货币资金—外币：

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	2,394,741.62	8.2765	19,820,078.99	3,457,268.41	8.2765	28,614,082.00
港币	461,066.18	1.0649	490,989.38	1,667.45	1.0637	1,773.67
日元	7,304,528.55	0.075149	548,928.02	8,129,597.37	0.0797	647,937.04
欧元	13,806.17	9.9961	138,007.86	13,815.69	11.2627	155,601.97
合计	/	/	20,998,004.25	/	/	29,419,394.68

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	9,828,608.87	1,041,802.57	8,786,806.30	9,572,013.87	3,575,313.87	5,996,700.00	5,996,700.00
其中：股票投资	9,828,608.87	1,041,802.57	8,786,806.30	9,572,013.87	3,575,313.87	5,996,700.00	5,996,700.00

债券投资合计	689,000.00		689,000.00				
其中：其他债券	689,000.00		689,000.00				
基金投资	9,028,158.03		9,028,158.03	2,012,826.29	114,731.10	1,898,095.19	1,898,095.19
合计	19,545,766.90	1,041,802.57	18,503,964.33	11,584,840.16	3,690,044.97	7,894,795.19	7,894,795.19

(2) 短期股票投资

股票名称	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额
广电电子	810,000.00	7,269,225.31	4.71	3,815,100.00	3,454,125.31	3,815,100.00
招商银行	360,000.00	2,302,788.56	6.06	2,181,600.00	121,188.56	2,181,600.00
合计		9,572,013.87	/	5,996,700.00	3,575,313.87	5,996,700.00

注：期末市价来源于上海证券交易所公布的 2005 年 6 月 30 日的收盘价。公司投资变现无重大限制。

3、应收票据：

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		5,038,513.86
银行承兑汇票	18,200,388.50	3,756,041.13
合计	18,200,388.50	8,794,554.99

本公司年末应收票据无质押或贴现情况。

期末应收票据中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

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	101750923.88	93.19%	214171.39	0.21%	101536752.49	114410793.85	94.48%	327227.48	0.29%	114083566.37
一至二年	2899020.08	2.66%	1046280.94	36.09%	1852739.14	1783889.76	1.47%	956764.25	53.63%	827125.51
二至三年	792504.49	0.73%	653974.70	82.52%	138529.79	433785.80	0.36%	378861.35	87.34%	54924.45
三年以上	3745283.98	3.42%	3745283.98	100.00%		4473515.12	3.69%	4473515.12	100.00%	
合计	109187732.43	100.00%	5659711.01	5.18%	103528021.42	121101984.53	100.00%	6136368.20	5.07%	114965616.33

本公司帐龄在 1 年以内应收账款一般均处于信用期以内，坏帐的可能性较小，因此未计提坏帐准备。

本公司 3 年以上的应收帐款回收可能性较小，因此按照帐龄分析全额计提坏帐准备。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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	6,136,368.20		476,657.19		476,657.19	5,659,711.01

(3) 应收账款前五名欠款情况

	期末数	期初数
--	-----	-----

	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	41,644.76	0%	52,801.55	5%

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

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	16,155,459.37	0	12,563,268.21	0
合计	16,155,459.37	0	12,563,268.21	0

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

账龄	期末数				期初数				账面净额	
	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	17,764,543.55	28.37%			17,764,543.55	12,382,019.46	19.89%		12,382,019.46	
一至二年	43,912,216.79	70.12%	7,468,818.75	17.01%	36,443,398.04	49,056,587.46	78.80%	7,358,488.12	15%	41,698,099.34
二至三年	149,504.10	0.24%	40,553.54	27.13%	108,950.56	50,364.25	0.08%	15,109.28	30%	35,254.97
三年以上	800,960.45	1.27%	800,960.45	100.00%		768,906.77	1.23%	619,488.09	80.57%	149,418.68
合计	62,627,224.89	100.00%	8,310,332.74	13.27%	54,316,892.15	62,257,877.94	100.00%	7,993,085.49	12.84%	54,264,792.45

本公司帐龄在 3 年以上的其他应收款一般回收较难，根据帐龄计提 100%的坏帐准备。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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	7,993,085.49	317,247.25				8,310,332.74

(3) 其他应收款前五名欠款情况

	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	60,302,155.82	96.29%	60,491,003.38	97.16%

(4) 其他应收款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
证券交易结算资金	48,900,000.00		注 1
新致软件 EDS 系统委托开发保证金	3,000,000.00	1 年以内	代垫款
HDTV 项目	4,288,831.81	1 年以内	代垫款
Lanmax international Limited	2,100,712.01	1-2 年	应收股权转让款
合计	58,289,543.82	/	/

注 1：其他应收款-证券交易结算资金系本公司存于陕西健桥证券股份有限公司（健桥证券）的证券交易结算资金存款人民币 48,900,000.00 元。本公司于 2003 年 12 月 29 日将银行存款人民币 50,000,000.00 元存于健桥证券漕东支路营业部，截至 2005 年 6 月 30 日止，该证券交易结算资金账户仍有余额人民币 48,900,000.00 元未能收回，本公司已就此事项提起诉讼，详细情况见会计报表附注八。

(5) 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

本帐户期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,790,430.98	95.69%	2,479,744.79	100%
一至二年	125,810.08	4.31%		
二至三年				
三年以上				
合计	2,916,241.06	100%	2,479,744.79	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

本帐户年末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

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	5,816,701.04	686,914.28	5,129,786.76	5,723,180.31	686,914.28	5,036,266.03
库存商品	17,950,035.03	1,941,129.13	16,008,905.90	19,934,668.09	1,941,129.13	17,993,538.96
备品备件	13,676,038.52	5,256,720.01	8,419,318.51	13,923,443.44	6,297,115.74	7,626,327.70
在产品	25,459,000.33	11,701.16	25,447,299.17	21,532,132.04	11,701.16	21,520,430.88
自制半成品	18,917,690.08	7,585,099.11	11,332,590.97	27,480,662.16	7,585,099.11	19,895,563.05
委外加工半成品	3,879,012.53		3,879,012.53	2,992,737.93		2,992,737.93
产成品	31,833,379.46	8,672,113.97	23,161,265.49	25,740,093.81	8,672,113.97	17,067,979.84
合计	117,531,856.99	24,153,677.66	93,378,179.33	117,326,917.78	25,194,073.39	92,132,844.39

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	686,914.28			686,914.28
库存商品	1,941,129.13			1,941,129.13
备品备件	6,297,115.74		1,040,395.73	5,256,720.01
在产品	11,701.16			11,701.16
自制半成品	7,585,099.11			7,585,099.11
委外加工半成品				
产成品	8,672,113.97			8,672,113.97
合计	25,194,073.39		1,040,395.73	24,153,677.66

本公司上述存货期末余额中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工等。上述存货期末余额中无作为债务担保的情况。

8、待摊费用：

类别	期初数	期末数	期末结存原因
保险费	644,155.22	59,330.36	归属于 2005 年 6 月份以后
软件维护费	697,727.39	0	
其他	106,562.54	79,095.78	归属于 2005 年 6 月份以后
合计	1,448,445.15	138,426.14	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	7,496,250.00			7,496,250.00
对子公司投资				
对合营公司投资	1,803,009.97		186,518.24	1,616,491.73
对联营公司投资	10,892,711.35	541,150.90	117,222.86	11,316,639.39
其他股权投资	835,165,465.27			835,165,465.27
合计	855,357,436.59	541,150.90	303,741.10	855,594,846.39
减：长期股权投资减值准备	2,739,489.21			2,739,489.21
长期股权投资净值合计	852,617,947.38	/	/	852,855,357.18

(2) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额
广东风华高新科技股份有限公司	法人股	1,750,000	0.33%	7,496,250.00		7,496,250.00
合计	/		/			

(3) 其他股权投资

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
上海先进半导体制造有限公司	7.76%	76,077,715.27	76,077,715.27			76,077,715.27	成本法
上海长丰智能卡有限公司	0.51%	500,000.00	500,000.00			500,000.00	成本法
华鑫证券有限责任公司	2.00%	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	成本法
杭州中正生物认证技术有限公司	19.29%	9,300,000.00	9,300,000.00			9,300,000.00	成本法
上海华杰集成电路有限公司	15.00%	6,207,750.00	6,207,750.00			6,207,750.00	成本法
上海集成电路研发中心有限公司	8.70%	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	成本法
上海华虹 NEC 电子有限公司	11.22%	712,080,000.00	712,080,000.00			712,080,000.00	成本法
天水华天科技股份有限公司	1.05%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	成本法
上海新致软件有限公司	20.27%	4,535,542.86	9,486,037.08	541,150.90	5,491,645.12	10,027,187.98	权益法
合计	/	839,701,008.13	844,651,502.35	541,150.90	5,491,645.12	845,192,653.25	/

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数

上海华杰集成电路有限公司	2,739,489.21	2,739,489.21
合计	2,739,489.21	2,739,489.21

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海虹日国际电子有限公司	1,803,009.97	3,730,364.95	186,518.24	1,616,491.73	溢价购买	10年
上海新致软件有限公司	1,406,674.27	2,344,457.14	117,222.86	1,289,451.41	溢价购买	10年
合计	3,209,684.24	6,074,822.09	303,741.10	2,905,943.14	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 48.66%

本公司投资变现本期无重大限制。

10、固定资产：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	686,282,387.44	11,226,745.48	1,898,978.39	695,610,154.53
其中：房屋及建筑物	44,353,702.90	103,552.40		44,457,255.30
机器设备				
动力设施	61,768,107.32	739,150.00	277,020.93	62,230,236.39
专用电子设备	560,674,671.17	10,283,714.24	126,871.57	570,831,513.84
运输设备	5,889,748.46			5,889,748.46
其他设备	13,596,157.59	100,328.84	1,495,085.89	12,201,400.54
二、累计折旧合计：	563,151,548.88	11,771,831.36	1,691,487.03	573,231,893.21
其中：房屋及建筑物	17,652,906.43	850,091.47		18,502,997.90
机器设备				
动力设施	44,442,204.50	2,426,409.91	250,040.99	46,618,573.42
专用电子设备	485,878,257.67	8,153,703.61	100,772.96	493,931,188.32
运输设备	4,656,930.84	136,776.38		4,793,707.22
其他设备	10,521,249.44	204,849.99	1,340,673.08	9,385,426.35
三、固定资产净值合计	123,130,838.56			122,378,261.32
其中：房屋及建筑物	26,700,796.47			25,954,257.40
机器设备	0.00			0.00
动力设施	17,325,902.82			15,611,662.97
专用电子设备	74,796,413.50			76,900,325.52
运输设备	1,232,817.62			1,096,041.24
其他设备	3,074,908.15			2,815,974.19
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	123,130,838.56			122,378,261.32
其中：房屋及建筑物	26,700,796.47			25,954,257.40
机器设备	0.00			0.00
动力设施	17,325,902.82			15,611,662.97

专用电子设备	74,796,413.50			76,900,325.52
运输设备	1,232,817.62			1,096,041.24
其他设备	3,074,908.15			2,815,974.19

(4) 固定资产及累计折旧的本期增减变动原因分析：

固定资产原值

2004-12-31	686,282,387.44
本期增加：	
在建工程转入	11,035,027.80
购置	191,717.68
本期增加小计	11,226,745.48
本期减少：	
报废和出售	1,898,978.39
本期减少小计	1,898,978.39
2005-6-30	695,610,154.53

累计折旧

2004-12-31	563,151,548.88
本期增加：	
计提	11,771,831.36
小计	11,771,831.36
本期减少：	
报废和出售	1,691,487.03
小计	1,691,487.03
2005-6-30	573,231,893.21

(5) 期末固定资产的账面价值中，已提足折旧仍继续使用的固定资产金额为人民币 45,541,213.56 元

11、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

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
IC 项目	24070 万元	38,435,492.81	47,918,540.41	10,406,127.43	9,427,004.53	募股资金	75,947,905.79
其它		8,003,407.50	4,356,109.35	1,608,023.27	1,608,023.27		10,751,493.58
合计		46,438,900.31	52,274,649.76	12,014,150.70	11,035,027.80	/	86,699,399.37

本公司在建工程无利息资本化情况。

本公司在建工程无利息资本化情况。

12、无形资产：

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	25,342,457.47		25,342,457.47	26,092,582.93		26,092,582.93
------	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 无形资产变动情况：

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
土地使用权	购入	23,376,303.00	20,210,338.62			252,398.08	3,418,362.46	19,957,940.54	40.5 年
CLSI 许可费	购入	10,031,826.55	4,932,314.97			501,591.36	5,601,102.94	4,430,723.61	4.5 年
计算机软件	购入	1,251,283.97	949,929.34	135,851.73		131,987.75	297,490.65	953,793.32	37-53 月
合计	/	34,659,413.52	26,092,582.93	135,851.73		885,977.19	9,316,956.05	25,342,457.47	/

13、长期待摊费用：

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
软件维护使用费	11,498,982.61	1,969,026.43	25,641.05	296,585.56	9,800,900.69	1,698,081.92	1-48 月
房屋装修	3,407,716.85	504,840.67		267,627.20	3,170,503.38	237,213.47	5-7 月
ERP 项目	5,922,852.77	1,184,570.66		592,285.26	5,330,567.37	592,285.40	6 月
其他	1,026,248.03	565,593.84	458,151.09	27,531.90	30,035.00	996,213.03	
合计	21,855,800.26	4,224,031.60	483,792.14	1,184,029.92	18,332,006.44	3,523,793.82	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
质押借款		5,276,268.75
抵押借款		
担保借款	5,041,070.72	5,065,218.00
信用借款	5,276,268.75	8,881,522.50
合计	10,317,339.47	19,223,009.25

15、应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,958,703.07	1,396,496.82
合计	1,958,703.07	1,396,496.82

16、应付帐款：

本项目期末中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项，无帐龄超过 3 年的大额应付帐款。

17、预收帐款：

本项目期末中无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

18、应交税金：

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,183,887.46	1,808,247.24	
营业税	37.55	250.02	
所得税	177,039.40	-254,306.18	
个人所得税	-164,481.38	1,286,533.85	
城建税	2,538.00		
合计	3,199,021.03	2,840,724.93	/

19、其他应付款：

(1) 其他应付款的说明：

本项目余额中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

20、专项应付款：

项目	期末数	期初数	备注说明
国家拨入的具有专门用途拨款	99,600,000.00	99,600,000.00	专项应付款乃为公司收到国债专项资金贴息款。
合计	99,600,000.00	99,600,000.00	/

21、资本公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	704,921,073.00			704,921,073.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	797,509.67			797,509.67
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	102,049.63			102,049.63
合计	705,820,632.30			705,820,632.30

22、盈余公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	75,856,010.46			75,856,010.46
法定公益金	37,928,005.23			37,928,005.23
任意盈余公积				
储备基金	1,073,883.33	266,291.58		1,340,174.91
企业发展基金	3,221,649.99	798,874.74		4,020,524.73
其他盈余公积				
合计	118,079,549.01	1,065,166.32		119,144,715.33

23、未分配利润：

项目	期末数	期初数

净利润	22,986,666.58	44,014,317.88
加：年初未分配利润	318,860,289.71	312,528,218.74
其他转入		
减：提取法定盈余公积		4,780,426.42
提取法定公益金		2,196,848.60
提取职工奖励及福利基金	266,291.58	77,345.84
提取储备基金	266,291.58	
提取企业发展基金	798,874.74	
应付普通股股利	24,502,100.84	30,627,626.05
未分配利润	316,013,397.55	318,860,289.71

经上海贝岭股份有限公司 2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，上海贝岭股份有限公司 2004 年度利润分配方案为：以公司 2004 年度末总股本 612,552,521 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.04 元。

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
微电子行业						
其中：集成电路生产销售	95,855,052.31	72,578,853.61	23,276,198.70	85,655,444.78	53,121,246.52	32,534,198.26
硅片加工	38,424,183.94	27,579,580.53	10,844,603.41	44,798,159.82	31,848,568.28	12,949,591.54
微电子贸易	134,107,391.67	128,680,051.09	5,427,340.58	214,579,274.80	209,505,826.36	5,073,448.44
电子标签销售收入	388,493.31	264,784.42	123,708.89			
其中：关联交易						
合计	268,775,121.23	229,103,269.65	39,671,851.58	345,032,879.40	294,475,641.16	50,557,238.24

本期本公司向前五名客户的收入总额为人民币 94,796,985.26 元，占本公司全部销售收入的比例为 35.27%。

25、财务费用：

项目	本期数	上期数
利息支出	337,201.91	277,853.08
减：利息收入	9,175,047.18	5,177,437.03
汇兑损失	1,706,621.74	202,629.38
减：汇兑收益	1,799,639.71	
其他	272,314.88	248,084.55
合计	-8,658,548.36	-4,448,870.02

26、投资收益：

项目	本期数	上期数
其中：股票投资收益	22,652.55	4,100,046.90
债权投资收益	569,119.63	12,344.00
其他短期投资收益	244,734.51	20,938.83
按权益法确认收益	541,150.90	726,861.15
按成本法核算的被投资单位分派利润	9,465.58	

长期股权投资差额摊销	-303,741.10	-303,741.10
股权投资转让收益		10,298,518.64
短期投资收益减值准备	-2,648,242.40	是短期投资减值准备
合计	-1,564,860.33	14,854,968.42

本公司投资收益汇回无重大限制。

27、补贴收入：

项目	本期数	上期数	收入来源
增值税退税	12,484,607.39	12,957,374.95	主管财税
增加值补贴	41,121.30	46,410.00	财政补贴
合计	12,525,728.69	13,003,784.95	/

注 1：根据国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》（财税[2002]70 号）的规定：集成电路产品自 2002 年 1 月 1 日起至 2010 年末前按法定 17% 增值税税率征收增值税，对实际税负超过 3% 部分即征即退。根据国家发改委发布的公告，2005 年 4 月 1 日起停止执行境内生产的集成电路产品内销增值税超过一定税负部分即征即退政策。

注 2：上海虹日国际电子有限公司根据浦财经第 4614100819 号文收到的上海市浦东新区财政局按照增加值给予的财政补贴，期限自 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

28、营业外支出：

项目	本期数	上期数
处置固定资产损失	194,531.37	108,489.21
赔偿支出		5,855,761.52
非常损失	62,022.28	
合计	256,553.65	5,964,250.73

29、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	9,175,047.18
合计	

30、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
研究开发费	12,494,180.29
新致软件 EDS 系统委托开发保证金	3,000,000.00
合计	

（六）母公司会计报表附注：

1、应收账款：

（1）应收账款帐龄

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	56002373.94	88.28%			56002373.94	50511018.03	88.30%			50511018.03
一至二年	2899020.08	4.57%	1046280.94	36.09%	1852739.14	1783889.76	3.12%	956764.25	53.63%	827125.51
二至三年	792504.49	1.25%	653974.70	82.52%	138529.79	433785.80	0.76%	378861.35	87.34%	54924.45
三年以上	3745283.98	5.90%	3745283.98	100.00%	0	4473515.12	7.82%	4473515.12	100.00%	0
合计	63439182.49	100.00%	5445539.62	8.58%	57993642.87	57202208.71	100.00%	5809140.72	10.16%	51393067.99

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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	5,809,140.72		363,601.10		363,601.10	5,445,539.62

(3) 应收账款前五名欠款情况

	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	37,873,751.98	60.65%	33,538,353.04	58.63%

(4) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款计人民币 16,155,459.37 元。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

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	17,944,908.40	28.74%			17,944,908.40	13,004,933.85	20.73%			13,004,933.85
一至二年	43,541,795.56	69.74%	7,377,432.80	16.94%	36,164,362.76	49,019,800.00	78.13%	7,352,970.00	15.00%	41,666,830.00
二至三年	149,504.10	0.24%	40,553.54	27.13%	108,950.56	31,348.80	0.05%	9,404.64	30.00%	21,944.16
三年以上	800,960.44	1.28%	800,960.44	100.00%	0.00	688,743.57	1.10%	539,324.89	78.31%	149,418.68
合计	62,437,168.50	100.00%	8,218,946.78	13.16%	54,218,221.72	62,744,826.22	100.00%	7,901,699.53	12.59%	54,843,126.69

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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	7,901,699.53	317,247.25				8,218,946.78

(3) 其他应收款前五名欠款情况

	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	60,302,155.82	96.58	12,120,133.43	96%

(4) 其他应收款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
证券交易结算资金	48,900,000.00		注 1

新致软件 EDS 系统委托开发保证金	3,000,000.00	1 年以内	代垫款
HDTV 项目	4,288,831.81	1 年以内	代垫款
Lanmax international Limited	2,100,712.01	1-2 年	应收股权转让款
合计	58,289,543.82	/	/

注 1：其他应收款-证券交易结算资金系本公司存于陕西健桥证券股份有限公司（健桥证券）的证券交易结算资金存款人民币 48,900,000.00 元。本公司于 2003 年 12 月 29 日将银行存款人民币 50,000,000.00 元存于健桥证券漕东支路营业部，截至 2005 年 6 月 30 日止，该证券交易结算资金账户仍有余额人民币 48,900,000.00 元未能收回，公司已就此事提起诉讼，详细情况见会计报表附注八。

(5) 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

本帐户期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	7,496,250.00			7,496,250.00
对子公司投资	5,100,840.65	57,684.23		5,158,524.88
对合营公司投资	19,232,330.39	14,210.74	1,517,976.13	17,728,565.00
对联营公司投资	10,892,711.35	541,150.90	117,222.86	11,316,639.39
其他股权投资	835,165,465.27			835,165,465.27
合计	877,887,597.66			876,865,444.54
减：长期股权投资减值准备	2,739,489.21			2,739,489.21
长期股权投资净值合计	875,148,108.45	/	/	874,125,955.33

(2) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额
广东风华高新科技股份有限公司	法人股	1,750,000	0.33%	7,496,250.00		7,496,250.00
合计	/		/			7,496,250.00

(3) 其他股权投资

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
上海虹日	25.5%	8,933,904.05	17,429,320.42	14,210.74	1,331,457.89	7,178,169.22	16,112,073.27	权益法
新致软件	20.27%	4,535,542.86	9,486,037.08	541,150.90		5,491,645.12	10,027,187.98	权益法
上海阿法迪	65%	3,250,000.00	3,250,000.00	276,481.22		-276,481.22	2,973,518.78	权益法
香港海华	100%	1,655,420.00	1,850,840.65	334,165.45		529,586.10	2,185,006.10	权益法
上海先进半导体制造有限公司	7.76%	76,077,715.27	76,077,715.27				76,077,715.27	成本法
上海长丰智能卡有限公司	0.51%	500,000.00	500,000.00				500,000.00	成本法
华鑫证券有限责任公司	2.00%	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	成本法
杭州中正生物认证技术有限公司	19.29%	9,300,000.00	9,300,000.00				9,300,000.00	成本法
上海华杰集成电路有限公司	15.00%	6,207,750.00	6,207,750.00				6,207,750.00	成本法

上海集成电路研发中心有限公司	8.70%	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	成本法
上海华虹 NEC 电子有限公司	11.22%	712,080,000.00	712,080,000.00				712,080,000.00	成本法
天水华天科技股份有限公司	1.05%	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	成本法
合计	/	853,540,332.18	867,181,663.42	613,045.87	1,331,457.89	12,922,919.22	866,463,251.40	/

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
上海华杰集成电路有限公司	2,739,489.21	2,739,489.21
合计	2,739,489.21	2,739,489.21

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海虹日国际电子有限公司	1,803,009.97	3,730,364.95			186,518.24	1,616,491.73	溢价购买	10 年
上海新致软件有限公司	1,406,674.27	2,344,457.14			117,222.86	1,289,451.41	溢价购买	10 年
合计	3,209,684.24	6,074,822.09			303,741.10	2,905,943.14	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 49.45%

本公司投资变现本期无重大限制。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
集成电路生产	95,855,052.31	72,578,853.61	23,276,198.70	85,655,444.78	53,121,246.52	32,534,198.26
硅片加工	38,424,183.94	27,579,580.53	10,844,603.41	44,798,159.82	31,848,568.28	12,949,591.54
微电子贸易	8,657,753.98	8,468,819.96	188,934.02	33,001,290.59	32,928,105.20	73,185.39
其中: 关联交易						
合计	142,936,990.23	108,627,254.10	34,309,736.13	163,454,895.19	117,897,920.00	45,556,975.19

5、投资收益：

项目	本期数	上期数
其中：股票投资收益	22,652.55	4,100,046.90
债权投资收益	569,119.63	12,344.00
其他短期投资收益	244,734.51	20,938.83
其中：按权益法确认收益	613,045.87	1,975,513.29
按成本法核算的被投资单位分派利润	9,465.58	
长期股权投资差额摊销	-303,741.10	-303,741.10
股权投资转让收益		10,298,518.64
短期投资收益减值准备	-2,648,242.40	
合计	-1,492,965.36	16,103,620.56

本公司投资收益汇回无重大限制。

(七) 关联方及关联交易

1、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海华虹 NEC 电子有限公司	接受制版及流片服务	协商定价	3,374,663.87	23.31%	8,138,088.14	25.26%
上海华杰芯片技术服务有限公司	材料	协商定价	459,827.14	1.42%		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	CLSI 集成电路	协商定价	28,166,284.43	16.84%	34,245,008.32	20.95%
上海华虹 NEC 电子有限公司	微电子产品	协商定价	2,898,772.33	1.85%		

2、关联方应收应付款项

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	4,491,490.07	
应收帐款	上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	12,563,268.61	16,155,459.37
应收帐款	上海华虹 NEC 电子有限公司		2,898,772.33
预付帐款	上海华杰芯片技术服务有限公司		24,831.90
其他应收款	上海新致软件有限公司		3,000,000.00
其他应收款	上海华虹 NEC 电子有限公司	3,863,837.49	
应付帐款	上海华虹 NEC 电子有限公司	1,510,580.57	739,749.85

本公司与上海贝尔阿尔卡特股份有限公司之间货物销售价格双方协商确定，根据约定的信用期以现金结算货款。

(八) 或有事项

(1) 证券交易结算资金诉讼

本公司于 2003 年 12 月 29 日将人民币 5000 万元存于健桥证券漕东支路营业部，截止 2004 年 12 月 31 日止，该股票保证金帐户仍有余额人民币 4,890 万未能收回，本公司于 2005 年 1 月 7 日向上海市第一中级法院递交了民事起诉状和财产保全申请书，起诉健桥证券股份有限公司违反《健桥证券股份有限公司客户合约》的相关条款，要求被告偿付公司客户证券交易结算资金人民币肆仟捌佰玖拾万元整并支付公司客户证券交易结算资金的存款利息，上海市第一中级法院即立案受理。

2005 年 6 月 27 日，上海市第一中级法院对此案作出判决如下：（2005）沪一中民三（商）初字第 44 号）

- 1) 健桥证券漕东支路营业部应于本判决生效之日起十日内偿还证券交易结算资金人民币 4890 万元、法定孳息以及该款自 2004 年 12 月 4 日起至实际清偿日的逾期付款违约金。
- 2) 健桥证券漕东支路营业部不能履行上项还款义务的，则由健桥证券股份有限公司承担补充赔偿责任。
- 3) 本案受理费人民币 257010 元，财产保全费人民币 250520 元，均由健桥证券漕东支路营业部负担。

2005 年 7 月 11 日，健桥证券股份有限公司向上海市高级人民法院提出上诉。目前，上海市高级人民法院尚未开庭审理。

（2）集成电路布图设计诉讼

2004 年度，Analog Devices Inc 公司分别在印度德里以及上海两地诉本公司侵犯其集成电路布图设计专有权版。公司已委托上海森泰律师事务所以及印度 Fox Mandal 律师行代为辩护，以及反诉原告。

目前，两地法院均尚未开庭审理，经咨询本案代理律师意见认为：该案件对本公司不会造成重大影响。

（九）承诺事项

2005-6-30

资本性承诺-生产线改造及购买设备

已经签约但尚未拨备	22,410,129.99
已经批准但尚未签约	43,834,636.00
合计	66,244,765.99

（十）资产负债表日后事项

截至 2005 年 8 月 20 日，公司没有需披露的重大日后事项。

（十一）其他重要事项

根据国家发税务总局的通知：2005 年 4 月 1 日起停止执行境内生产的集成电路产品内销增值税超过一定税负部分即征即退政策，从今年下半年起，公司不再享受增值税税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策。

补充资料：

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：上海贝岭股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	14,129,453.69	317,247.25	476,657.19	476,657.19	13,970,043.75
其中：应收账款	6,136,368.20		476,657.19	476,657.19	5,659,711.01
其他应收款	7,993,085.49	317,247.25			8,310,332.74
短期投资跌价准备合计	1,041,802.57	2,648,242.40			3,690,044.97
其中：股票投资	1,041,802.57	2,533,511.30			3,575,313.87
债券投资					
基金投资		114,731.10			114,731.10
存货跌价准备合计	25,194,073.39		1,040,395.73	1,040,395.73	24,153,677.66
其中：库存商品	1,941,129.13				1,941,129.13
原材料	686,914.28				686,914.28
备品备件	6,297,115.74		1,040,395.73	1,040,395.73	5,256,720.01
在产品	11,701.16				11,701.16
自制半成品	7,585,099.11				7,585,099.11
产成品	8,672,113.97				8,672,113.97
长期投资减值准备合计	2,739,489.21				2,739,489.21
其中：长期股权投资	2,739,489.21				2,739,489.21
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	43,104,818.86	2,965,489.65	1,517,052.92	1,517,052.92	44,553,255.59

公司法定代表人：方培琦 主管会计工作负责人：肖永吉 会计机构负责人：王国荣

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：上海贝岭股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	13,710,840.25	317,247.25	363,601.10	363,601.10	13,664,486.40
其中：应收账款	5,809,140.72		363,601.10	363,601.10	5,445,539.62
其他应收款	7,901,699.53	317,247.25			8,218,946.78

短期投资跌价准备合计	1,041,802.57	2,648,242.40			3,690,044.97
其中：股票投资	1,041,802.57	2,533,511.30			3,575,313.87
债券投资					
基金投资		114,731.10			114,731.10
存货跌价准备合计	25,076,861.09		1,040,395.73	1,040,395.73	24,036,465.36
其中：库存商品	1,823,916.83				1,823,916.83
原材料	686,914.28				686,914.28
备品备件	6,297,115.73		1,040,395.73	1,040,395.73	5,256,720.00
在产品	11,701.16				11,701.16
自制半成品	7,585,099.11				7,585,099.11
产成品	8,672,113.98				8,672,113.98
长期投资减值准备合计	2,739,489.21				2,739,489.21
其中：长期股权投资	2,739,489.21				2,739,489.21
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	42,568,993.12	2,965,489.65	1,403,996.83	1,403,996.83	44,130,485.94

公司法定代表人：方培琦 主管会计工作负责人：肖永吉 会计机构负责人：王国荣

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位：上海贝岭股份有限公司

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	612,552,521.00	612,552,521.00
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	612,552,521.00	612,552,521.00
二、资本公积		
期初余额	705,820,632.30	705,820,632.30
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		

接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	705,820,632.30	705,820,632.30
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	118,079,549.01	111,102,273.99
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		6,977,275.02
任意盈余公积		
储备基金	266,291.58	
企业发展基金	798,874.74	
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	119,144,715.33	118,079,549.01
其中：法定盈余公积	113,784,015.69	113,784,015.69
储备基金	1,340,174.91	1,073,883.33
企业发展基金	4,020,524.73	3,221,649.99
四、法定公益金		
期初余额	37,928,005.23	35,731,156.63
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		2,196,848.60
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	37,928,005.23	37,928,005.23
五、未分配利润		
期初未分配利润	318,860,289.71	312,528,218.74
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	22,986,666.58	44,014,317.88
本期利润分配	25,833,558.74	37,682,246.91
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	316,013,397.55	318,860,289.71

公司法定代表人：方培琦 主管会计工作负责人：肖永吉 会计机构负责人：王国荣