

# 福建福日电子股份有限公司

## 2005 年半年度报告



二 五年八月

# 目 录

一、重要提示.....	( 1 )
二、公司基本情况.....	( 1 )
三、股本变动和主要股东持股情况.....	( 2 )
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	( 3 )
五、管理层讨论与分析.....	( 4 )
六、重要事项.....	( 7 )
七、财务报告(未经审计).....	( 12 )
八、备查文件.....	( 39 )

## 一、重要提示

(一) 公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(四) 公司董事长刘捷明先生、总裁郭建先生、财务总监陈富贵先生、财务部经理洪青女士声明：保证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、法定中文名称：福建福日电子股份有限公司

法定英文名称：FUJIAN FURI ELECTRONICS CO.,LTD.

英文名称缩写：FFEC

2、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：ST 福日

股票代码：600203

3、注册地址：福州开发区科技园区快安大道创新楼

办公地址：福州市五一北路 169 号福日大厦

邮政编码：350005

互联网网址：<http://www.furielec.com>

电子信箱：[furielec@furielec.com](mailto:furielec@furielec.com)

4、法定代表人：刘捷明

5、董事会秘书：江寿龙

联系电话：0591—83315984

联系传真：0591—83319978

电子信箱：[jiangql@furielec.com](mailto:jiangql@furielec.com)

联系地址：福州市五一北路 169 号福日大厦

证券事务代表：王佐

联系电话：0591—83318998

联系传真：0591—83319978

电子信箱：[wangz@furielec.com](mailto:wangz@furielec.com)

联系地址：福州市五一北路 169 号福日大厦

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：福州市五一北路 169 号福日大厦 15 层公司证券  
与投资者关系管理部

#### 7、公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1999 年 5 月 7 日  
公司最近一次变更注册登记日期：2003 年 12 月 27 日  
注册登记地点：福建省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：3500001002031  
税务登记号码：国税字 350105705101389 号  
公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴有限责任会计师事务所  
会计师事务所办公地址：福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 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)

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	1,044,627,164.31	948,107,729.89	10.18
流动负债	1,096,756,096.97	1,050,278,906.50	4.43
总资产	1,655,204,606.68	1,570,604,233.03	5.39
股东权益(不含少数股东权益)	520,739,274.85	482,173,046.03	8.00
每股净资产	2.03	1.88	8.00
调整后的每股净资产	1.85	1.69	9.47
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	38,556,194.35	22,342,717.35	72.57
扣除非经常性损益后的净利润	36,802,714.95	18,832,325.04	95.42
每股收益(全面摊薄)	0.15	0.087	72.57
净资产收益率(全面摊薄)	7.40%	4.63%	增加 2.77 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,398,446.68	-76,654,855.86	——

#### 2、扣除的非经常性损益项目及相关金额(已扣除所得税影响)

非经常性损益项目	金额
处置长期投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-169,220.76
各种形式的政府补贴	74,771.63
短期投资损益	3,288.46
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,254.22
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,847,894.29
<b>合 计</b>	<b>1,753,479.40</b>

3、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.22	5.42	0.106	0.106
营业利润	-5.15	-5.35	-0.105	-0.105
净利润	7.40	7.69	0.150	0.150
扣除非经常性损益后的净利润	7.07	7.34	0.144	0.144

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### （一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构均未发生变动。

#### （二）股东总数

截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 28,154 户。

#### （三）公司股东持股情况

（单位：股）

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1、福建福日集团公司	0	186,400,000	72.70	未流通	质押 93,200,000 股	国有股东
2、商力	0	332,000	0.13	已流通	未知	社会公众股东
3、许光大	0	282,100	0.11	已流通	未知	社会公众股东
4、王红	0	243,650	0.10	已流通	未知	社会公众股东
5、郑静	0	218,600	0.09	已流通	未知	社会公众股东
6、曾显忠	不详	210,700	0.08	已流通	未知	社会公众股东
7、李盛	0	196,420	0.08	已流通	未知	社会公众股东
8、赵爱玲	0	194,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东
9、林少康	29,628	187,728	0.07	已流通	未知	社会公众股东
10、张婵惠	不详	182,749	0.07	已流通	未知	社会公众股东
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）			
1、商力		332,000	A 股			
2、许光大		282,100	A 股			
3、王红		243,650	A 股			
4、郑静		218,600	A 股			
5、曾显忠		210,700	A 股			
6、李盛		196,420	A 股			
7、赵爱玲		194,000	A 股			
8、林少康		187,728	A 股			
9、张婵惠		182,749	A 股			
10、张可		182,699	A 股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中,福建福日集团公司与其它股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

注:报告期内,持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东为福建福日集团公司,其代表国家持有本公司 72.70%股份,属发起人股份,所持股份未发生变动。2004 年 9 月,福建福日集团公司将其持有的本公司股份中的 50%股份计 9,320 万股继续质押给中国进出口银行,为福建省电子信息(集团)有限责任公司向中国进出口银行申请融资提供出质,质押期限为 2004 年 9 月 23 日至 2005 年 10 月 31 日。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员没有持有本公司股票。

##### (二) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

1、2005 年 5 月 20 日,经公司第二届董事会 2005 年第四次临时会议审议通过,同意赵锦标先生因工作变动原因辞去公司董事职务。

2、2005 年 5 月 27 日,经公司第二届董事会 2005 年第五次临时会议审议通过,同意许守岱先生因工作变动原因辞去公司副总裁、财务总监职务;同意聘任陈富贵先生为公司财务总监。

3、2005 年 6 月 22 日,经公司 2004 年度股东大会审议通过,以累积投票制增补郭建先生和黄昌洪先生为公司第二届董事会董事。

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内主要经营成果及财务状况简要分析

主要财务指标及变动情况如下:

(单位:元)

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减(%)
主营业务收入	961,276,382.46	689,353,410.58	39.45
主营业务利润	27,185,064.84	21,939,179.83	23.91
管理费用	26,583,207.58	15,493,786.13	71.57
投资收益	65,550,592.77	38,128,249.12	71.92
净利润	38,556,194.35	22,342,717.35	72.57
现金及现金等价物净增加额	34,681,591.67	-60,221,574.53	——
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减(%)
总资产	1,655,204,606.68	1,570,604,233.03	5.39

股东权益	520,739,274.85	482,173,046.03	8.00
应付帐款	134,558,923.01	100,957,151.83	33.28

主要经营成果及财务状况变化原因：

1、主营业务收入同比增加 39.45%，主要系本期公司电子整机类产品加工销售及进出口贸易业务量大幅增长所致。

2、主营业务利润同比增加 23.91%，主要系本期公司主营业务收入增加所致。

3、管理费用同比增加 71.57%，主要系公司本期对“福日”系列整体商标的无形资产摊销 451.32 万元，以及根据国泰君安证券股份有限公司和国泰君安投资管理股份有限公司 2004 年经审计的财务报告相应计提了其长期股权投资减值准备 785.85 万元所致。

4、投资收益同比增加 71.92%，主要系本期收到的参股公司华映光电股份有限公司 2004 年度利润分红同比有较大幅度增加所致。

5、净利润同比增加 72.57%，主要系本期公司收到的投资收益同比有较大幅度增加，以及主营业务利润增加所致。

6、现金及现金等价物净增加额同比增加，主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加以及收到参股公司华映光电股份有限公司的分红款增加所致。

7、总资产期末数比期初数增加 5.39%，主要系股东权益增加所致。

8、股东权益期末数比期初数增加 8.00%，主要系本期净利润增加所致。

9、应付帐款期末数比期初数增加 33.28%，主要系进出口业务量增加、未结算的采购货款也相应增加所致。

## （二）报告期公司经营情况

### 1、主营业务范围及经营状况

公司主营业务范围为：计算机硬件及外围设备、软件及系统集成、微电子、电子产品及通讯设备、家用电器、电子元、器件的制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

报告期内，公司进出口业务保持了稳健发展，并带动了电子整机类产品加工业务的快速增长。电子元器件业务方面，福建福日电子配件有限公司的 FBT（行输出变压器）和小型变压器的产销量平稳增长，通过加强内部管理，大力降低成本，利润有较大增长。IC 芯片业务方面，由于 2005 年上半年正处于半导体产业周期的景气低谷，福建福顺微电子有限公司 4 英寸 IC 芯片的订单减少，产销量下滑较大，导致盈利能力下降较大，但该公司通过积极努力，目前的月订单已逐步恢复至较高规模，同时该公司的 6 英寸 IC 芯片生产线已准备开始试生产。福建福日科光电子有限公司围绕 LED 后道封装及其应用产品主业，大力拓展新业务，并在近期取得了诸如福州市二环路 LED 护栏灯及厦门中山路夜景改造工程等订单，通过积极的营销努力，充分利用政府采购的有利条件，有望使经营规模再上台阶。

占报告期内公司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)

分行业	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	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(%)
电子整机类产品	200,532,848.65	192,887,569.98	3.81	224.58	215.41	增加 2.79 个百分点
进出口业务	659,546,844.68	646,558,427.51	1.97	22.52	22.43	增加 0.07 个百分点
电子元器件	93,939,570.67	86,297,425.79	8.14	12.56	12.91	减少 0.28 个百分点
其中：关联交易						
电子整机类产品	128,196.58	108,262.04	15.55	---	---	---
电子元器件	2,369,004.68	2,310,259.52	2.48	---	---	---
关联交易定价原则	市场公允价格					

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 250.22 万元。

公司主营业务分地区情况：

(单位：元)

分布地区	主营业务收入	主营业务收入比上年 同期增减(%)
华北、东北地区	4,059,517.01	-52.60
华东地区	75,885,942.07	-6.82
华南地区	114,418,374.80	97.17
国内其它地区	1,866,113.44	582.30
亚洲其它地区	365,636,429.06	47.08
除亚洲外的各大洲地区	399,410,006.08	36.58
合计	961,276,382.46	39.45

2、报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构较 2004 年度发生较大变化的说明：

报告期内，公司的经营业绩实现了较大幅度增长，利润构成变化较大：一是公司的主营业务利润同比增加 23.91%，系电子整机类产品加工销售收入和外贸进出口业务增加较大所致；二是营业利润同比减少 48.57%，系管理费用中的无形资产摊销和长期股权投资减值准备计提所致；三是公司的投资收益同比增加 71.92%，系报告期内收到的参股公司华映光电股份有限公司 2004 年度的利润分红大幅增加所致。

报告期内，公司主营业务及其结构没有发生较大变化。

3、报告期内对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动(单位：元)

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
租赁费	2,922,267.70	7.58
进口业务代理费	726,847.48	1.89

4、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的参股公司情况

报告期内，本公司收到参股公司华映光电股份有限公司 2004 年度股利分红款 6,540.96 万元。该公司的注册资本为 215,163 万元人民币，本公司占 9.5% 股权，其经营范围：开发、设计、生产单色显像管、单色显示管、彩色显像管、电子枪、管面涂布材料及相关零部件，从事公司产品的销售和售后服务。



## 5、经营中的问题与困难

报告期内，公司的外贸进出口业务虽然受惠于国家出口退税政策变革的利好，出口退税占用资金大幅减少，促进业务量和效益均保持了稳健发展，但随着央行在今年 7 月下旬宣布人民币兑美元汇率升值 2% 并加大波动范围，以及放弃盯住单一美元汇率改而采取参考一篮子货币的最新外汇政策影响，将对公司进出口业务总量造成一定程度冲击，使外贸工作量加大，订单受到冲击，并对外贸利润产生较大影响，未来的外贸市场竞争也将更趋激烈。今后，公司将继续在做好风险控制的基础上，加强外贸品牌经营，在不断拓展进出口业务规模的同时，逐步引导进出口产品结构向高附加值、专业化与规模化经营转化升级，努力提高自有品牌机电产品的出口比重。

公司投资的 IC 芯片产业受 2004 年第四季度以来全球性的行业景气下降影响，下游库存增加，导致 IC 芯片订单有较大程度下滑，并持续至本报告期，对公司的投资收益产生较大影响，但福建福顺微电子有限公司通过努力挖掘客户资源，积极拓展营销渠道，二季度末的订单开始稳步复苏。公司预期半导体行业在下半年消化原有下游库存的情况下将开始进入产能复苏期，IC 芯片订单有望逐步增加。

### （三）报告期内投资情况

#### 1、募集资金的使用情况

公司在本报告期以前期间的募集资金延续到报告期内使用的项目为“出口生产基地二期建设项目”，该项目计划投资 6,618 万元。截止本报告期末，该项目已累计投入 4,213.83 万元，资金投入进度为 63.67%，其中报告期内新增投资 156.67 万元，主要用于支付附属工程款和设备款。目前，该项目的电子 1 号厂房工程已经建设完成并投产，尚有部分工程款未结清。该项目间接产生效益。

截止本报告期末，公司已完成其它募集资金计划投资项目的投资，累计使用募集资金 23,235.54 万元，尚未使用的募集资金 2,234.46 万元存放于银行。

#### 2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理结构情况

报告期内，公司认真按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件要求，继续完善公司法人治理结构建设及规范运作。

1、2005 年 6 月 22 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了关于修改《公司章程》有关条款的议案，公司根据中国证监会证监公司字[2005]15 号文的要求，对《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》进行了重新修订，增加了股东诚信义务、社会公众股东分类表决等有关加强社会公众股东权益保护的规定，进一步完善了公司的法人治理结构。

2、由于历史原因，公司目前存在控股股东和实际控制人及其他关联方历史遗留的经营性和非经营性占用本公司资金的不规范问题。（详见第七章“财务报告”中会计报表附注第六点“关联企业及其交易”）公司已按照《关于规范上市公司与

关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的规定,认真制定具体措施解决关联方资金占用问题。报告期内,为一次性解决资金占用问题,本公司的实际控制人已制定了“以股抵债”方案,并正在履行国有资产管理部门的审批手续。今后,本公司将结合“股权分置”改革,妥善解决控股股东和实际控制人及其关联方占用资金问题,促进公司规范发展。

## (二) 报告期内的利润分配方案实施情况及 2005 年中期利润分配预案

根据 2005 年 6 月 22 日召开的公司 2004 年度股东大会决议,同意公司(母公司)2004 年度实现的净利润全部用于弥补以前年度亏损,也不进行资本公积金转增股本。

公司 2005 年中期不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

## (三) 重大诉讼、仲裁事项

公司根据福州市中级人民法院(2000)榕经初字第 332 号民事判决书及福州市中级人民法院(2001)榕执申字第 197 号民事裁定书,继续对福建华兴财政证券公司尚欠本公司的代购国库券债权 2,579.84 万元人民币进行追讨。此前,公司已向福州市中级人民法院申请将被执行人福建华兴财政证券公司持有的国泰君安证券股份有限公司 6,839,756 股的股权和在国泰君安投资管理股份有限公司 694,753 股的股权及其尚未取走的分红折抵给本公司的事宜,目前该折抵手续正在办理过程中。报告期内,公司新发现了被执行人福建华兴财政证券公司以第三人名义持有的部分资产,公司已向福州市中级人民法院申请冻结了该资产。

本公司已对该应收款项按照会计政策计提了坏帐准备。

## (四) 本报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内,公司没有发生重大资产收购、出售及资产重组事项,也不存在以前期间发生但持续到本报告期的上述事项。

## (五) 重大关联交易事项

### 1、购销商品、提供劳务的重大关联交易

#### 购买货物

交易方	关联交易内容	交易金额	占同类交易金额比例%	结算方式	定价原则
福建福日电视机有限公司	彩电及机芯	1,888,272.80	0.98	现金或承兑汇票	市场公允价格

#### 销售货物

交易方	关联交易内容	交易金额	占同类交易金额比例%	结算方式	定价原则
福建福日电视机有限公司	电子元器件	2,264,615.79	2.41	现金或承兑汇票	市场公允价格
福建优泰电子有限公司	电子元器件	104,388.89	0.11	现金或承兑汇票	市场公允价格
福建福顺微电子有限公司	销售气体	1,238,609.00	17.81	现金或承兑汇票	市场公允价格
福建福日工贸进出口有限公司	销售彩电	128,196.58	0.06	现金或承兑汇票	市场公允价格

上述关联交易事项对公司利润无重大影响。

2、本期不存在与关联方的重大资产收购、出售交易事项。

3、本期与关联方的重大债权、债务事项

关联方	期末数	占该科目余额比例%	期初数
<b>应收票据：</b>			
福建福日电视机有限公司	100,000.00	1.40	100,000.00
<b>应收账款：</b>			
福建省电子信息（集团）有限责任公司	42,000.00	0.02	42,000.00
福州榕益达电子商行	10,958,292.91	6.16	10,958,292.91
福建福日电视机有限公司	5,401,412.85	3.04	3,877,938.69
福建福顺微电子有限公司	518,801.00	0.29	256,437.00
<b>其他应收款：</b>			
福建省电子信息（集团）有限责任公司	114,958,643.32	36.40	115,128,339.58
福建福强精密印制线路板有限公司	13,485,784.37	4.27	13,485,784.37
福建福日工贸进出口有限公司	105,380.66	0.03	114,503.38
福建福日半导体器件厂	294,790.85	0.09	294,790.85
福建福日电视机有限公司	25,027,937.59	7.92	25,026,937.59
福建福顺微电子有限公司	1,153,205.94	0.37	711,495.94
福州榕益达电子商行	21,500,000.00	6.81	21,500,000.00
福建福日工贸发展有限公司	1,042,868.08	0.33	1,042,868.08
福建汇辰经贸有限公司	200,000.00	0.06	200,000.00
<b>预付账款：</b>			
福建福日电视机有限公司	13,999,127.15	4.00	16,275,010.65
<b>应付账款：</b>			
福建福日电视机有限公司	610,626.94	0.45	568,720.85
<b>预收账款：</b>			
福建福日电视机有限公司	861,319.79	0.55	861,319.79
<b>其他应付款：</b>			
福建省电子信息（集团）有限责任公司	485,898.13	1.53	485,898.13
福建福日集团公司	364,422.06	1.15	364,422.06
福建福日建发房地产开发有限公司	427,024.21	1.35	427,024.21
福建福日空调设备有限公司	1,000,000.00	3.16	1,000,000.00
北京无限商机通信技术有限公司	1,250.63	0.004	1,250.63
福建信诚电子制造有限公司	387,000.00	1.22	0.00
福建福日电视机有限公司	0.00	0.00	277,923.00

4、其它重大关联事项

其他业务收入

关联方	关联方交易内容	本期数	上年同期数
福建福日电视机有限公司	租金收入	0.00	244,696.00
福建福顺微电子有限公司	租金收入	2,650,260.00	2,640,000.00

### 为本公司提供贷款担保

关联方	期末数	期初数
福建福日集团公司	140,000,000.00	226,000,000.00
福建省电子信息(集团)有限责任公司	279,960,000.00	210,931,800.00
合计	419,960,000.00	436,931,800.00

## (六) 重大合同及其履行情况

### 1、重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项

(1) 公司根据福建福日半导体器件厂与福建福顺微电子有限公司以前年度签订的《租赁合同》(租赁期限自 1996 年 5 月至 2008 年 5 月止,年租金上限为 528 万元人民币)及 2004 年 9 月签订的《厂房租赁合同》(租赁期限自 2004 年 9 月 10 日至 2008 年 5 月 9 日,月租金为 0.17 万元人民币),将 2001 年底向福建福日半导体器件厂所收购的部分资产(厂房、设备及配套设施)按上述合同规定的租赁方式和租赁费继续租赁给福建福顺微电子有限公司使用。报告期内,公司向福建福顺微电子有限公司收取租赁费 265.03 万元人民币。

(2) 公司根据与日立(福建)数字媒体有限公司于 2002 年 8 月签订的《“206”动力楼租赁补充合同》(租赁期限自 2002 年 9 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,月租金为 0.29 万元人民币)于 2003 年 5 月签订的《福日生产基地 3#厂房租赁合同(一)》(租赁期限自 2003 年 6 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,月租金为 3.86 万元人民币)于 2003 年 6 月签订的《福日生产基地 3#厂房租赁合同(二)》(租赁期限自 2003 年 7 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,月租金为 3.05 万元人民币)于 2003 年 11 月签订的《宿舍租赁合同》(租赁期限自 2004 年 2 月 6 日至 2009 年 2 月 5 日,月租金上限为 2 万元人民币)于 2004 年 1 月签订的《福日生产基地部分厂房续租合同》(租赁期限自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,月租金为 10.33 万元人民币)于 2004 年 6 月签订的《福日生产基地 4#楼三层租赁合同》(租赁期限自 2004 年 6 月 21 日至 2005 年 12 月 31 日,月租金为 3.62 万元人民币)于 2004 年 9 月签订的《福日生产基地 4#楼二层租赁合同》(租赁期限自 2004 年 9 月 20 日至 2005 年 12 月 31 日,月租金为 4.48 万元人民币),将位于福州市鼓山镇横屿村的本公司福日生产基地部分职工宿舍、厂房、周转仓库按上述合同所规定的租赁方式与租赁费租赁给日立(福建)数字媒体有限公司使用。报告期内,公司向日立(福建)数字媒体有限公司收取租赁费 165.67 万元人民币。

(3) 公司根据与福建海宏塑胶科技有限公司于 2003 年 7 月签订的《“206”基地 1#车间租赁合同》(租赁期限自 2003 年 7 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日,月租金为 13.04 万元人民币),将位于福州市鼓山镇横屿村的本公司福日生产基地 1#车间按上述合同规定的租赁方式与租赁费租赁给福建海宏塑胶科技有限公司使用。报告期内,公司向福建海宏塑胶科技有限公司收取租赁费 78.22 万元人民币。

(4) 公司根据与福州私立金桥学校于 2003 年 6 月签订的《房屋租赁合同》(租赁期限自 2003 年 6 月 12 日至 2009 年 6 月 11 日止,月租金为 9.99 万元人民币),将位于福州市台江区双丰村金鱼池的房屋、附属空地及配套设施按上述合同规定的租赁方式与租赁费租赁给福州私立金桥学校使用。报告期内,公司向福州私立金桥学校收取租赁费 59.96 万元人民币。

## 2、重大担保事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
福建三木集团股 份有限公司	2005-05-12	1,000	连带责任 担保	2005-05-12 至 2006-03-26	否	否
	2005-06-17	2,000		2005-06-17 至 2006-06-17		
	2005-06-17	1,000		2005-06-17 至 2006-06-17		
	2004-08-04	815		2004-08-04 至 2005-08-04		
利嘉实业(福建) 集团有限公司	2004-09-12	800	连带责任 担保	2004-09-12 至 2005-08-09	否	否
	2004-09-15	1,500		2004-09-15 至 2005-08-14		
报告期内担保发生额合计			14,515 万元			
报告期内担保余额合计			7,115 万元			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			12,193.06 万元			
报告期内对控股子公司担保余额合计			5,035.07 万元			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			12,150.07 万元			
担保总额占公司净资产的比例			23.33%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联 方提供担保的金额			无			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保 对象提供的债务担保金额			无			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			无			
违规担保总额			无			

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

### 4、公司独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，我们本着客观、公正的原则，对福建福日电子股份有限公司（以下简称“福日股份”）的对外担保情况进行了认真调查和核实，现就福日股份 2005 年半年度对外担保情况作如下专项说明：

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日，福日股份没有为控股股东及福日股份持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，福日股份对外担保余额累计 7,115 万元人民币、对控股子公司的担保余额累计 5,035.07 万元人民币，累计担保总额占公司 2005 年半年度合并会计报表净资产的 23.33%。

(3) 自证监发[2003]56 号文发布之日起，福日股份发生的对外担保均要求对方提供反担保，且反担保的提供方具有实际承担能力。

(4) 公司根据证监发[2003]56 号文及证监公司字[2005]15 号文的规定，已于 2005 年上半年对《公司章程》的有关条款进行了再次修订，对公司对外担保的审批程序、担保金额上限、被担保对象的资信标准做出了规定，有利于进一步控制

公司对外担保风险。

我们认为，福日股份严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，努力规范公司对外担保行为，控制对外担保风险，担保的决策程序合法、有效。

### （七）报告期内公开披露的其他重要事项信息索引

刊登日期	公告内容	刊登报刊
2005 年 1 月 25 日	业绩预告修正公告	《中国证券报》第 26 版、 《上海证券报》第 C7 版、 《证券时报》第 4 版
2005 年 4 月 16 日	第二届董事会第七次会议决议公告、2005 年度日常关联交易公告、第二届监事会第五次会议决议公告、2005 年上半年度业绩预增公告、2004 年年度报告及摘要、2005 年第一季度报告	《中国证券报》第 C32 版、 《上海证券报》第 26-27 版、 《证券时报》第 A67-68 版
2005 年 4 月 18 日	关于公司股票交易撤销“退市风险警示”的公告	《中国证券报》第 C04 版、 《上海证券报》第 7 版、 《证券时报》第 11 版
2005 年 5 月 21 日	第二届董事会 2005 年第四次临时会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》第 C14 版、 《上海证券报》第 36 版、 《证券时报》第 A13 版
2005 年 5 月 28 日	第二届董事会 2005 年第五次临时会议决议公告	《中国证券报》第 C03 版、 《上海证券报》第 27 版、 《证券时报》第 A15 版
2005 年 6 月 23 日	2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 A10 版、 《上海证券报》第 C2 版、 《证券时报》第 12 版

公司信息披露电子文本刊载于上海证券交易所网站（网址：<http://www.sse.com.cn>）。

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）会计报表（附后）

### （二）会计报表附注

# 会计报表附注

## 一、公司基本情况

福建福日电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经福建省人民政府闽政体股(1998)09号文批准,由福建福日集团公司独家发起,以募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年5月7日在福建省工商局注册登记,注册号为3500001002031。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]41号文批准,公司于1999年4月19日向社会公众公开发行每股面值1.00元的人民币普通股(A股)7,000万股,并于同年5月14日在上海证券交易所挂牌上市交易。公司总股本25,640万股,其中发起人股18,640万股,社会公众股7,000万股。

本公司属于电子通信及相关设备制造业,主要经营范围:计算机硬件及外围设备、软件及系统集成、微电子、电子产品及通讯设备、家用电器、电子元、器件的制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(不另附进出口商品目录);经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易;工程塑料、轻工产品(待环保通过后执行)、纺织品、服装的加工、销售;五金、建材、化工、百货的销售、批发及饲料的销售(不含添加剂)。是集科研、生产、流通、服务为一体,拥有多家参、控股公司,技、工、贸相结合的外向型经济实体。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度:母公司和并表子公司均执行《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:自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币:以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则:按权责发生制原则,采用借贷复式记账法记账,以历史成本法为计价基础。

5. 外币业务核算方法:对所发生的外币业务,按业务发生当日中国人民银行公布的汇率折合为人民币记账,期末对外币账户的余额按期末中国人民银行公布的外汇汇率中间价进行调整,差额计入当期汇兑损益。

6. 现金等价物的确定标准:现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起至到期日三个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

7. 短期投资核算方法:短期投资按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但未领取的现金股利(或已到期尚未领取的债券利息)计价;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。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。公司在期末对短期投资进行全面检查,并根据谨慎性原则的要求,合理地预计各项短期投资可能发生的损失,按成本与市价孰低计价,按单项投资计提短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准:公司对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项(包括应收账款和其他应收款)或因债务人逾期未履行其清偿义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

## (2) 坏账损失的核算方法、计提方法和计提比例：

公司对坏账损失采用备抵法进行核算，除合并报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备外，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益。计提坏账准备具体比例为：

账 龄	计 提 比 例
1 年以内	5%
1—2 年	6%
2—3 年	8%
3—4 年	20%
4—5 年	35%
5 年以上	100%

## 9. 存货核算方法

公司存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品、开发产品、开发成本。

(1) 存货取得采用实际成本计价，存货发出按以下方法计价：外购商品采用分批法确认；其他采用加权平均法；生产成本中费用分配按工时费用率；低值易耗品和包装物采用一次摊销。

(2) 公司在期末对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本与可变现净值孰低计价并提取存货跌价准备。

## 10. 长期投资核算方法

## (1) 长期股权投资

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。但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。

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。

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。

公司对持有被投资单位股权投资比例 20% 以下或无控制、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；公司对持有被投资单位股权投资比例 20% 以上(含 20%) 或具有控制、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，并对持有被投资单位股权投资比例 50% (含 50%) 以上或拥有实际经营控制权的公司进行合并会计报表。

长期股权投资差额，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。

处置长期股权投资时，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。

## (2) 长期债权投资

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。但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。

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(或实际利率法)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。



其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

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。

### (3) 长期投资减值准备

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。

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。

## 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。

## 12. 固定资产及累计折旧核算方法

(1) 固定资产的标准为：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。不属于生产、经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产按取得时的实际成本包括买价、税费、运输等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计残值率和折旧年限如下：

项目	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	20—35	4.75—2.71	5
运输工具	5—10	19—9.5	5
仪器设备	5—10	19—9.5	5
生活及管理设施	3—5	31.67—19	5

(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。

(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。

## 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：长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；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；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 14. 借款费用核算方法

### (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

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。

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。

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。

## 15. 无形资产计价及摊销政策

### (1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

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账面价值之积）计价。

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帐面价值计价。

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。

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入帐计价；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。

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。其中土地使用权按 50 年摊销，专有技术按 10 年摊销。

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。

### (3) 无形资产减值准备

公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;或无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时,按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

16. 长期待摊费用核算方法:按实际成本计价,并在受益期内平均摊销。其中:固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。

17. 其他长期资产核算方法:以实际成本计价,按使用年限进行摊销。

#### 18. 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实际利率法或直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

#### 19. 收入确认的方法

(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移给购货方;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。

20. 所得税的会计处理方法:所得税会计处理采用应付税款法。

21. 合并会计报表编制方法: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《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等规定,对母公司拥有50%(含50%)以上权益性资本或拥有50%(不含50%)以下权益性资本但具有实质控制权的子公司纳入合并报表范围。

在编制合并会计报表时,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为基础,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

### 三、主要税项

1. 增值税:按应纳增值税销售收入的17%计算销项税,抵扣进项税款后的余额交纳。

2. 营业税:按应税收入的5%计算交纳。

#### 3. 企业所得税

(1) 公司企业所得税税率为33%。

(2) 福建福日电子配件有限公司,按所得税率27%计征所得税。

## 四、控股子公司及合营企业

### 1、控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本	主营业务	本公司投资额	所占权益比例	是否合并
福建福日信息家电有限公司	70,000,000.00	电视机、显示器、通讯设备及电子产品等的销售、服务	68,000,000.00	97.14%	是
福建福日科光电子有限公司	58,000,000.00	半导体材料、器材及其应用产品；半导体激光器材及其应用产品，电子产品的研究、开发、生产、销售及技术服务	40,000,000.00	68.97%	是
福建福日电子配件有限公司	15,660,000.00	生产经营行输出变压器及电视零配件	11,745,000.00	75%	是
福建省福日置业有限公司	62,038,036.03	房地产开发、商品房销售；建筑材料销售	62,038,036.03	100.00%	是
福建福日科技有限公司	10,000,000.00	家用电器、电子信息、通讯产品的制造、销售；电子产品、机械设备、机电产品、电子元器件等的批发、代购代销及相关技术开发、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	5,500,000.00	55%	是
福建福日激光技术有限公司	5,000,000.00	激光器、激光治疗机、激光机等激光系列产品及电子产品的制造、销售及技术服务	2,500,000.00	50%	是
福建福顺微电子有限公司	50,000,000.00	生产各种半导体分立器件和集成电路芯片的加工	15,000,000.00	30%	否
福建福日建发房地产开发有限公司	12,000,000.00	在福州市北侧规划范围内建造、销售、出租“福日花园”商品房。	6,600,000.00	55%	否
福州汇辰经贸有限公司	500,000.00	木制品销售经营	160,000.00	32%	否
福建信诚电子制造有限公司	5,640,000.00	电子产品的加工、销售，电子元器件，家用电器及其零部件的批发	4,547,000.00	80.62%	否
福建兴信电子制造有限公司	5,000,000.00	电力电子器件等新型电子元器件的生产	2,820,000.00	56.40%	否
厦门集顺半导体制造有限公司	10,000,000.00 (美元)	研究、开发、生产集成电路芯片和特殊半导体等产品，及集成电路和半导体器件封装	4,290,000.00	33%	否

备注 1：福建省福日房地产开发有限公司 2005 年第一次股东大会决议审议通过将其名称变更为“福建省福日置业有限公司”，并于 2005 年 4 月 6 日已办理完成名称变更工商登记手续。

备注 2：根据公司 2005 年 5 月 20 日第二届董事会 2005 年第四次临时会议决议，公司以现金 1,861 万元向控股子公司福建福日信息家电有限公司收购其持有的福建省福日置业有限公司 30% 股权。本次收购完成后，本公司持有福建省福日置业有限公司 81% 股权，福建福日信息家电有限公司持有福建省福日置业有限公司 19% 股权。

备注 3：福建福日建发房地产开发有限公司经营期限为 1997 年 7 月 23 日至 2003 年 7 月 23 日，该公司经营的福日花园房地产开发项目在 1998 年之前已结束，之后再无承接新项目。该公司自 1999 年起一直未办理工商年检，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

备注 4：福建信诚电子制造有限公司成立于 2004 年 10 月，目前正处于试营业期间，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

备注 5：福建兴信电子制造有限公司成立于 2004 年 12 月，目前正处于试营业期间，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

备注 6：厦门集顺半导体制造有限公司成立于 2004 年 8 月 25 日，注册资本 1000 万美元，公司占该公司股权比例为 33%，分期投资，公司已经于 2005 年 1 月 7 日支付首期投资款 429 万元。目前该公司处于筹建期间，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

## 五、会计报表主要项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元，“期初”系指 2005 年 1 月 1 日，“本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，“期末”系指 2005 年 6 月 30 日。

### (一) 合并资产负债表项目

#### 1、货币资金

##### (1) 货币资金分类列示

项 目	期末数	期初数
现金	34,811.44	209,895.10
银行存款	113,948,516.81	87,143,770.88
其他货币资金	75,626,054.80	67,574,125.40
合 计	189,609,383.05	154,927,791.38

货币资金期末数 189,609,383.05 元，较期初数增加 22.39%，主要原因是本期投资收益收回现金增加所致。

##### (2) 其中：外币货币资金列示

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
银行存款						
其中：美元	2,050,525.55	8.2765	16,971,174.71	365,081.71	8.2765	3,021,598.77
日元	166,109.00	0.075149	12,482.93	166,105.00	0.079701	13,238.73
港币	0.34	1.0649	0.36	0.44	1.0637	0.47
小 计			16,983,658.00			3,034,837.97
其他货币资金						
其中：美元	108,426.12	8.2765	897,388.78	147,586.18	8.2765	1,221,497.02
小计			897,388.78			1,221,497.02
合计			17,881,046.78			4,256,334.99

#### 2、短期投资

##### (1) 短期投资列示

项 目	期末数			期初数	
	投资金额	跌价准备	期末市价	投资金额	跌价准备
股票投资	80,963.62	38,602.42	42,361.20	123,803.62	22,142.02
其他投资	300,030.00	47,437.92	252,592.08	300,030.00	49,097.76
合 计	380,993.62	86,040.34	294,953.28	423,833.62	71,239.78

备注：期末市价来源：2005 年 6 月 30 日证券交易所交易数据库及基金管理公司净值公告。

##### (2) 投资变现无重大限制。

(3) 短期投资期末数 294,953.28 元，较期初数减少 16.35%，主要原因是本期收回部分股票投资及增加计提减值准备所致。

## 3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,566,631.33	1,103,431.95
商业承兑汇票	5,591,959.85	4,584,035.04
合计	7,158,591.18	5,687,466.99

应收票据期末数 7,158,591.18 元，较期初数增长 25.87%，主要原因是本期收取的商业承兑汇票增加。

## 4、应收账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	79,657,823.18	44.76	3,982,891.16	56,780,239.81	36.64	2,838,229.60
1~2 年	5,064,474.08	2.85	303,868.44	5,165,357.92	3.33	309,921.47
2~3 年	70,039,771.30	39.36	5,603,181.72	69,859,255.54	45.07	5,588,740.45
3~4 年	17,642,842.10	9.91	3,528,568.42	17,642,842.10	11.38	3,528,568.42
4~5 年	3,695,015.40	2.08	1,293,255.39	3,695,015.40	2.38	1,293,255.39
5 年以上	1,854,964.84	1.04	1,854,964.84	1,854,964.84	1.20	1,854,964.84
合计	177,954,890.90	100.00	16,566,729.97	154,997,675.61	100.00	15,413,680.17

(2) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。应收实际控制人福建省电子信息(集团)有限责任公司的款项余额为 42,000.00 元。

(3) 应收账款余额前五名合计 85,132,432.19 元，占期末应收账款余额的 47.84%。

## 5、其他应收款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	73,396,231.27	23.24	3,669,811.57	83,520,389.55	25.62	4,167,377.14
1~2 年	136,479,646.16	43.22	8,188,778.78	162,184,913.34	49.73	9,731,094.81
2~3 年	62,982,776.39	19.94	5,038,622.11	37,448,782.38	11.48	2,995,902.59
3~4 年	5,282,964.52	1.67	1,056,592.90	5,497,289.61	1.69	1,259,457.92
4~5 年	36,851,639.60	11.67	12,898,073.86	36,832,210.60	11.29	12,891,273.71
5 年以上	824,551.76	0.26	824,551.76	624,551.76	0.19	624,551.76
合计	315,817,809.70	100.00	31,676,430.98	326,108,137.24	100.00	31,669,657.93

(2) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。应收实际控制人福建省电子信息(集团)有限责任公司的款项余额为 114,958,643.32 元。

(3) 其他应收款余额前五名合计 200,770,765.28 元，占总额的 63.57%。明细如下

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
福建省电子信息(集团)有限责任公司	114,958,643.32	历年	往来款
福建华兴财政证券公司	25,798,400.00	2000 年	委托购国债款
福建福日电视机有限公司	25,027,937.59	历年	往来款
福州榕益达电子商行	21,500,000.00	2002 年	往来款
福建福强精密印制线路板有限公司	13,485,784.37	历年	往来款
合计	200,770,765.28		

## 6、预付账款

## (1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	338,460,358.15	96.73	311,230,562.99	96.33
1-2年	5,317,947.53	1.52	5,672,600.32	1.76
2-3年	6,108,416.57	1.75	1,582,516.57	0.49
3年以上			4,588,000.00	1.42
合计	349,886,722.25	100.00	323,073,679.88	100.00

(2) 超过1年的预付账款 11,426,364.10元,未收回的原因主要是未结算货款。

(3) 本账户期末余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、应收补贴款

项目	期末数	期初数	性质或内容
应收出口退税	20,843,841.63	1,892,826.86	未退回的出口退税
合计	20,843,841.63	1,892,826.86	

应收补贴款期末数 20,843,841.63元,较期初数增加了 1001.20%,主要原因是本期出口交易量增加导致未退回的出口退税增加。

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	8,742,261.26	2,533,317.55	9,147,113.27	2,533,317.55
包装物	245,102.20		181,232.16	
低值易耗品	997,095.96		1,000,249.81	
自制半成品			2,412.86	
在产品	9,463,328.65		8,880,262.86	
委托加工物资	2,088,474.73	28,061.06	28,061.06	28,061.06
库存商品	14,712,029.76	2,393,376.83	14,680,686.00	3,270,507.79
合计	36,248,292.56	4,954,755.44	33,920,018.02	5,831,886.40

## (2) 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	存货可变现净值确定依据
原材料	2,533,317.55			2,533,317.55	市价
库存商品	3,270,507.79		877,130.96	2,393,376.83	市价
委托加工物资	28,061.06			28,061.06	市价
合计	5,831,886.40		877,130.96	4,954,755.44	

## 9、待摊费用

项目	期末数	期初数
公告刊登费		50,000.00
其他	10,596.15	12,764.57
合计	10,596.15	62,764.57

待摊费用期末数 10,596.15元,较期初数减少了 83.12%,主要原因是前期待摊费用于本期摊销完毕,且本期新增的待摊费用减少所致。

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细

被投资单位	投资额(元)	占被投资单位 注册资本比例	是否采用 权益法核算	备注
福建福顺微电子有限公司	34,654,261.30	30.00%	是	
华映光电股份有限公司	178,693,387.96	9.50%	否	
福建福强精密印制线路板有限公司	5,846,058.83	5.00%	否	
国泰君安证券股份有限公司	21,787,325.47	0.64%	否	1
国泰君安投资管理股份有限公司	2,074,696.26	0.64%	否	2
福建福日建发房地产开发有限公司	264,773.05	55.00%	是	3
福州汇辰经贸有限公司	61,188.59	32.00%	否	4
厦门集顺半导体制造有限公司	4,290,000.00	33.00%	是	5
福建省福日置业有限公司	1,360,283.50		是	6
福建信诚电子制造有限公司	4,287,689.80	80.62%	是	7
股权投资差额	2,663,599.11			
合计	255,983,263.87			

备注 1：国泰君安证券股份有限公司 2004 年由于执行《金融企业会计制度》计提了各项资产减值准备，并进行追溯调整，导致其净资产大幅下降，公司已对该项长期股权投资计提减值准备 6,953,664.21 元。

备注 2：国泰君安投资管理股份有限公司 2004 年由于执行《金融企业会计制度》计提了各项资产减值准备，并进行追溯调整，导致其净资产大幅下降，公司已对该项长期股权投资计提减值准备 904,875.31 元。

备注 3：福建福日建发房地产开发有限公司经营期限为 1997 年 7 月 23 日至 2003 年 7 月 23 日，该公司经营的福日花园房地产开发项目在 1998 年之前已结束，之后再无承接新项目。该公司自 1999 年起一直未办理工商年检，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

备注 4：福州汇辰经贸有限公司已经停业并进行清理整顿，该项投资实质上已经不能再给公司带来任何经济利益，公司已对该项长期股权投资 61,188.59 元计提全额资产减值准备。

备注 5：厦门集顺半导体制造有限公司成立于 2004 年 8 月 25 日，目前正处于筹备期间，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

备注 6：福建省福日置业有限公司是公司和公司的控股子公司福建福日信息家电有限公司共同出资的，其中公司和福建福日信息家电有限公司的持股比例分别为 81%、19%。期末长期股权投资中尚有福建省福日置业有限公司余额 1,360,283.50 元，实质是福建福日信息家电有限公司的少数股东持有的福建省福日置业有限公司的权益体现。

备注 7：福建信诚电子制造有限公司成立于 2004 年 10 月，目前正处于试营业期间，故期末按权益法核算，未纳入合并报表范围。

## (2) 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	股权投资 投资差额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末数
福建福顺微电子有限 公司	4,200,000.00	10,800,000.00		488,782.42	19,654,261.30	34,654,261.30



福建福日建发房地产开发有限公司	6,600,000.00				-6,335,226.95	264,773.05
福建信诚电子制造有限公司	4,547,000.00			-80,291.23	-259,310.20	4,287,689.80
厦门集顺半导体制造有限公司	4,290,000.00					4,290,000.00
合计	19,637,000.00	10,800,000.00		408,491.19	13,059,724.15	43,496,724.15

## (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期减少	本期摊销额	摊余价值	摊销期限
福建福日电子配件有限公司	3,011,421.34	1,806,852.85		150,571.06	1,656,281.79	10年
福建福日科技有限公司	125,572.48	75,343.51		6,278.62	69,064.89	10年
福建省福日置业有限公司	1,103,826.40	993,443.75		55,191.32	938,252.43	10年
合计	4,240,820.22	2,875,640.11		212,041.00	2,663,599.11	

## (4) 长期股权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国泰君安证券股份有限公司		6,953,664.21		6,953,664.21
国泰君安投资管理股份有限公司		904,875.31		904,875.31
福州汇辰经贸有限公司	61,188.59			61,188.59
合计	61,188.59	7,858,539.52		7,919,728.11

备注 1：根据《企业会计制度》中长期投资减值准备的规定和国泰君安证券股份有限公司 2004 年经审计后的财务会计报表显示的每股净资产，对该项长期股权投资计提减值准备 6,953,664.21 元。

备注 2：根据《企业会计制度》中长期投资减值准备的规定和国泰君安投资管理有限公司 2004 年经审计后的财务会计报表显示的每股净资产，对该项长期股权投资计提减值准备 904,875.31 元。

## 11、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	219,150,704.66			219,150,704.66
仪器设备	69,641,964.24	1,662,030.57	178,203.80	71,125,791.01
运输设备	8,910,496.97	191,297.00	1,378,674.68	7,723,119.29
管理用具	6,630,874.07	78,101.00	107,224.00	6,601,751.07
合计	304,334,039.94	1,931,428.57	1,664,102.48	304,601,366.03

备注 1：固定资产本期增加 1,931,428.57 元主要是公司控股子公司福建福日电子配件有限公司增加仪器设备 1,607,703.57 元。

备注 2：固定资产本期减少 1,664,102.48 元主要是母公司处理运输设备 1,151,795.00 元。

备注 3：公司将 206 基地部分土地和建筑物（其中土地使用权账面原值 24,618,709.01 元，固定资产账面原值 65,097,030.12 元）向中国工商银行福州市五一支行抵押借款人民币 32,000,000.00 元。

## (2) 经营租出固定资产账面原值

项目	期末数	期初数
房屋建筑物	132,400,931.67	132,400,931.67
仪器设备	26,728,501.00	26,728,501.00
合计	159,129,432.67	159,129,432.67

## (3) 累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	32,379,582.10	3,100,800.06		35,480,382.16
仪器设备	34,340,406.02	2,345,676.28	54,076.00	36,632,006.30
运输设备	4,561,905.56	297,829.92	605,736.14	4,253,999.34
管理用具	4,527,673.26	373,138.60	77967.93	4,822,843.93
合计	75,809,566.94	6,117,444.86	737,780.07	81,189,231.73

## (4) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	2,183,766.00			2,183,766.00
仪器设备	1,622,135.00			1,622,135.00
运输设备	952,440.36		602,699.91	349,740.45
管理用具	701,803.95		3,846.94	697,957.01
合计	5,460,145.31		606,546.85	4,853,598.46

备注：固定资产减值准备减少 606,546.85 元主要是母公司转让运输设备，已计提的固定资产减值准备转回。

## 12、在建工程

## (1) 在建工程明细

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源
206 基地二期工程	2,404,682.15	1,566,681.00			3,971,363.15	募集资金
北京基地	8,802,873.39	10,735.20			8,813,608.59	自有资金
其他	480,417.00	93,422.50			573,839.50	自有资金
合计	11,687,972.54	1,670,838.70			13,358,811.24	

(2) 不存在利息资本化情况。

(3) 不存在在建工程减值情况。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产明细

类别	原值	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
场地使用权	43,948,967.44	38,553,473.06			456,690.06	5,852,184.44	38,096,783.00
非专利技术	10,000,000.00	6,416,673.00			500,000.00	4,083,327.00	5,916,673.00
专利技术	1,500,000.00	925,000.00			75,000.00	650,000.00	850,000.00
软件	175,131.00	127,181.26			10,011.56	57,961.30	117,169.70
商标	90,281,750.00	89,507,833.33	21,750.00		4,513,190.80	5,265,357.47	85,016,392.53
合计	145,905,848.44	135,530,160.65	21,750.00		5,554,892.42	15,908,830.21	129,997,018.23

(2) 无形资产不存在减值情况。

#### 14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
装修费	1,057,556.35	541,141.84		106,456.26	622,870.77	434,685.58
合计	1,057,556.35	541,141.84		106,456.26	622,870.77	434,685.58

15、其他长期资产期末余额为 164,855.72 元。

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款明细

类别	期末数	期初数
担保借款	582,760,000.00	574,418,000.00
抵押借款	32,000,000.00	46,000,000.00
质押借款		553,755.00
合计	614,760,000.00	620,971,755.00

(2) 不存在到期未偿还的短期借款。

#### 17、应付票据

##### (1) 应付票据明细

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,013,430.98	163,881,409.67
合计	159,013,430.98	163,881,409.67

(2) 应付票据期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 18、应付账款

(1) 期末余额为 134,558,923.01 元,较期初数增加 33.28%,主要原因是本期进出口业务交易量增加,期末未结算的购货款亦增加所致。

(2) 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 无账龄超过 3 年的大额应付账款。

#### 19、预收账款

(1) 期末余额为 155,227,745.14 元,较期初数增加 14.07%,主要原因是本期进出口业务交易量增加,期末未结算的预收销货款亦增加所致。

(2) 预收账款期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款余额 8,889,251.67 元,主要原因是公司海外事业部进出口业务期末已预收未结算的货款。

20、应付工资期末余额为 885,472.21 元,较期初数减少 35.46%。主要原因是上年度计提的员工工资和奖金在本期发放所致。

21、应付福利费期末余额为 1,254,946.32 元。

22、应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	-2,950,809.29	-1,815,854.49
所得税	213,813.83	610,826.35
营业税	136,850.09	193,697.38
城建税	14,135.92	17,496.19
房产税	64,186.56	56,051.88
进口关税	-331,136.67	-459,049.11
出口关税	-199,555.30	
个人所得税	101,686.21	9,100.77
印花税	4,808.05	9,687.71
合计	-2,946,020.60	-1,378,043.32

应交税金期末数-2,946,020.60 元,较期初数减少了 113.78%,主要原因是应交增值税进项税额增加。

23、其他未交款

项目	期末数	期初数
社会事业发展费	-1,924.21	
教育费附加	12,361.64	8,759.02
防洪费	36,269.11	35,325.23
住房公积金	33,300.00	33,300.00
其他	1,291.25	15,706.19
合计	81,297.79	93,090.44

24、其他应付款

(1)期末余额为 31,678,141.23 元。

(2)其他应付款期末余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东福建福日集团公司的款项余额为 364,422.06 元,应付实际控制人福建省电子信息(集团)有限责任公司的款项余额为 485,898.13 元。

(3)账龄超过 3 年的大额其他应付款列示如下

项目	期末数	款项性质
福建省财政厅	4,173,156.01	省财政生产周转金划款
结构调整金	1,435,226.30	省财政拨产业结构调整金
福建福日空调设备有限公司	1,000,000.00	尚未结清货款
福日工程塑料厂	974,600.00	往来款项
合计	7,582,982.31	占期末应付款余额的 23.94%

25、预提费用

项目	期末数	期初数	备注
维修费	487,281.11	745,281.11	产品保修期售后服务费
工资奖金	600,383.38	150,000.00	
短期借款利息	49,000.25	41,226.25	
租赁费		35,412.00	
其他	195,997.13	50,277.44	
合计	1,332,661.87	1,022,196.80	

26、预计负债期末余额为 570,000.00 元，为福建福日科技有限公司计提的出口产品维修保证金。

27、其他流动负债期末余额为 339,499.02 元，系进口来料加工物料的应付款。

28、专项应付款期末余额为 9,180,000.00 元，大额明细构成如下表

拨款单位	金额	款项用途
信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室	2,000,000.00	网络终端机（NC）在企业信息化工程中的应用项目
福建省财政厅	2,000,000.00	氮化镓基高亮度发光材料与发光器件产业化示范工程项目
信息产业部	1,500,000.00	氮化镓基高亮度发光材料与发光器件产业化示范工程项目
福建省发展计划委员会	1,000,000.00	氮化镓基高亮度发光材料与发光器件产业化示范工程项目
中华人民共和国科学技术部	1,000,000.00	网络终端机（NC）在企业信息化工程中的应用项目
福建省发展计划委员会	700,000.00	网络终端机（NC）在企业信息化工程中的应用项目
福州市科技局	200,000.00	网络终端机（NC）在企业信息化工程中的应用项目
合计	8,400,000.00	

#### 29、股本

项目	期末数	期初数
1、发起人股份	186,400,000.00	186,400,000.00
其中：		
国家拥有股份	186,400,000.00	186,400,000.00
2、募集法人股		
3、公司职工股		
4、优先股或其他		
尚未流通股份合计	186,400,000.00	186,400,000.00
二、已流通股份	70,000,000.00	70,000,000.00
1、境内上市的人民币普通股	70,000,000.00	70,000,000.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已流通股份合计	70,000,000.00	70,000,000.00
三、股份总数	256,400,000.00	256,400,000.00

#### 30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	279,130,898.56			279,130,898.56

股权投资准备	1,586,869.41	10,034.47		1,596,903.88
关联交易差价	3,639,475.84			3,639,475.84
其他资本公积	7,161,564.32			7,161,564.32
合 计	291,518,808.13	10,034.47		291,528,842.60

备注：股权投资准备本期增加 10,034.47 元，系公司的控股子公司福建福日科技有限公司增加资本公积 10,895.49 元，福建福日信息家电有限公司增加资本公积 4,160.83 元，按相应持股比例 55% 及 97.14% 计算而增加的资本公积。

### 31、盈余公积、储备基金及企业发展基金

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,459,492.43			12,459,492.43
法定公益金	6,229,746.23			6,229,746.23
储备基金	171,655.07			171,655.07
企业发展基金	1,438,593.24			1,438,593.24
合 计	20,299,486.97			20,299,486.97

### 32、未分配利润

项目	金额
报告期初未分配利润	-86,045,249.07
加：报告期净利润	38,556,194.35
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
报告期末未分配利润	-47,489,054.72

## (二) 合并利润表项目

### 33、主营业务收入及主营业务成本

#### (1) 项目

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
电子整机类产品	200,532,848.65	61,783,124.80	192,887,569.98	61,154,684.67
进出口贸易	659,546,844.68	538,304,395.29	646,558,427.51	528,084,622.49
电子元器件	93,939,570.67	83,458,008.42	86,297,425.79	76,428,097.39
软件开发业务及系统集成		3,179,401.76		52,094.02
激光产品	301,913.68	384,615.38	272,196.79	146,481.61
技术服务		97,576.92		48,592.48
其他	6,955,204.78	2,146,288.01	7,476,443.75	1,454,734.77
合 计	961,276,382.46	689,353,410.58	933,492,063.82	667,369,307.43

公司本期主营业务收入 961,276,382.46 元，较上年同期增加 39.45%，主营业务成本 933,492,063.82 元，较上年同期增加 39.88%，主要原因是公司电子元器件业务稳定增长，电子整机加工贸易和进出口业务较上年同期有较大幅度增长所致。

(2) 前五名客户的销售收入合计 125,594,229.90 元，占总销售收入的 13.07%。

## 34、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市建设维护税	31,048.59	19,861.59
教育费附加	22,854.44	13,558.84
防洪费		1,225.68
出口关税	537,225.30	
其他	8,125.47	10,277.21
合计	599,253.80	44,923.32

公司本期主营业务税金及附加 599,253.80 元,较上年同期增加 1233.95%,主要原因是公司本期出口业务增长而导致应纳出口关税的增加。

## 35、其他业务利润

项目	本期数			上年同期数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租赁费	7,102,373.50	4,180,105.80	2,922,267.70	6,412,055.20	3,144,866.88	3,267,188.32
让售材料	24,786.32	21,705.26	3,081.06	130,739.95	107,491.44	23,248.51
技术服务及转让	28,950.00	15,177.57	13,772.43			
水电费	8,399,274.54	8,357,725.02	41,549.52	7,131,967.57	6,907,621.79	224,345.78
进口业务代理费	774,129.87	47,282.39	726,847.48	1,225,216.47	68,590.09	1,156,626.38
其他	335,787.61	111,112.25	224,675.36	696,969.58	492,253.44	204,716.14
合计	16,665,301.84	12,733,108.29	3,932,193.55	15,596,948.77	10,720,823.64	4,876,125.13

公司本期其他业务利润 3,932,193.55 元,较上年同期减少 19.36%,主要原因是本期租赁业务及代理业务利润较上年同期减少所致。

36、营业费用本期发生 12,138,925.30 元,较上年同期增加 2.18%,主要是因主营业务量的增加而导致相应的营业费用增加。

37、管理费用本期发生 26,583,207.58 元,较上年同期增加 71.57%,主要原因是公司本期增加无形资产福日商标摊销 4,513,190.80 元,计提长期股权减值准备 7,858,539.52 元。

## 38、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	20,745,510.12	20,414,785.63
减：利息收入	1,914,399.78	2,025,642.00
汇兑收益	791,035.53	321,895.94
加：汇兑损失	230,145.54	230,080.56
其他	-288,579.50	-795,731.77
手续费	1,246,287.77	
合计	19,227,928.62	17,501,596.48

## 39、投资收益

项目	本期数	上年同期数
按成本法核算的股利或分红	65,409,552.00	31,887,156.60
按权益法核算的股权投资收益	337,550.13	3,520,964.17
债券、基金投资收益		
股权投资转让收益		2,862,136.10
股票投资收益	3,288.46	81,460.79
股权投资差额摊销	-184,997.26	-184,997.26
投资跌价准备转回	-14,800.56	-38,471.28
合计	65,550,592.77	38,128,249.12

备注：公司本期投资收益 65,550,592.77 元，较上年同期增加 71.92%，主要是：本期收到华映光电股份有限公司 2004 年度股利的分红款 65,409,552.00 元，较上期收到的分红款有较大幅度增长。公司分别于 2005 年 3 月 11 日和 2005 年 3 月 16 日收到华映光电股份有限公司 2004 年度股利分红款 3,000.00 万元和 3,540.96 万元。

#### 40、补贴收入

项目	本期数	上年同期数	批准文件和时效
出口贴息	61,331.00		闽财外[2004]39号
政府奖励	30,000.00		榕财工[2004]388号联
合计	91,331.00		

#### 41、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产收入	1,426.25	168,405.76
罚款收入		1,832.19
其他	33,169.78	173,606.62
合计	34,596.03	343,844.57

#### 42、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产支出	170,647.01	16,283.45
滞纳金、罚款支出	16,154.57	28,494.30
其他	20,269.43	314,904.56
捐赠支出		25,757.64
合计	207,071.01	385,439.95

### (三)合并现金流量表

43、收到的其他与经营活动有关的现金 32,081,650.44 元，其中大额的主要是代收款、收回往来款。

44、支付的其他与经营活动有关的现金 33,923,387.50 元，其中大额的主要是支付营业费用、管理费用及往来款项。

45、支付的其他与筹资活动有关的现金 918,578.81 元，其中大额的主要是支付银行各项手续费支出。

### (四)母公司会计报表主要项目注释

1、货币资金期末余额为 125,135,356.35 元，较期初数增加 40.22%，主要原因是本期投资收益收回现金增加所致。

#### 2、应收账款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	40,087,915.54	32.64	2,004,395.78	16,350,429.81	16.51	817,521.49
1~2年	3,420,354.69	2.79	205,221.28	3,420,354.69	3.45	205,221.28
2~3年	63,513,946.25	51.72	5,068,898.57	63,513,946.25	64.11	5,068,898.57



3~4 年	12,784,965.79	10.41	2,556,993.16	12,784,965.79	12.91	2,556,993.16
4~5 年	1,232,656.94	1.00	431,429.93	1,232,656.94	1.24	431,429.93
5 年以上	1,766,260.92	1.44	1,766,260.92	1,766,260.92	1.78	1,766,260.92
合 计	122,806,100.13	100.00	12,033,199.64	99,068,614.40	100.00	10,846,325.35

应收帐款期末余额为 122,806,100.13 元，较期初数增加 23.96%，主要原因系本期进出口业务增长，导致应收销货款相应增加。

(2) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。应收实际控制人福建省电子信息 (集团) 有限责任公司的款项余额为 42,000.00 元。

(3) 应收账款余额前五名合计 76,056,766.89 元，占应收账款余额的 61.93%。

### 3、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	80,781,735.35	28.06	3,100,596.83	83,847,350.75	28.79	3,466,110.44
1~2 年	128,036,160.48	44.47	7,682,169.63	128,069,464.52	43.99	7,684,167.87
2~3 年	36,975,016.08	12.84	2,958,001.29	37,146,936.69	12.76	2,971,754.94
3~4 年	5,182,805.67	1.80	1,036,561.13	5,191,928.39	1.78	1,038,385.68
4~5 年	36,374,877.18	12.63	12,731,207.01	36,374,877.18	12.49	12,731,207.01
5 年以上	567,017.50	0.20	567,017.50	567,017.50	0.19	567,017.50
合 计	287,917,612.26	100.00	28,075,553.39	291,197,575.03	100.00	28,458,643.44

(2) 本账户期末余额无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。应收实际控制人福建省电子信息 (集团) 有限责任公司的款项余额为 89,302,831.18 元。

(3) 其他应收款余额前五名合计 175,114,953.14 元，占总额的 60.82%。明细如下

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
福建省电子信息 (集团) 有限责任公司	89,302,831.18	历年	往来款
福建华兴财政证券公司	25,798,400.00	2000 年	委托购国债款
福建福日电视机有限公司	25,027,937.59	历年	往来款
福州榕益达电子商行	21,500,000.00	2002 年	往来款
福建福强精密印制线路板有限公司	13,485,784.37	历年	往来款
合计	175,114,953.14		

4、预付账款期末余额为 269,122,513.63 元，较期初数增加 10.27%，主要原因是本期进出口业务交易量增加，期末未结算的预付购货款亦增加所致。

### 5、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

##### 其他股权投资

被投资单位	投资额(元)	占被投资单位 注册资本比例	是否采用权益法核算
福建福日科技有限公司	5,638,076.93	55.00%	是
福建福日科光电子有限公司	29,636,977.44	68.97%	是
福建福日信息家电有限公司	98,465,261.66	97.14%	是

福建福日电子配件有限公司	18,096,586.17	75.00%	是
福建福日激光技术有限公司	264,353.81	50.00%	是
华映光电股份有限公司	178,693,387.96	9.50%	否
国泰君安证券股份有限公司	21,787,325.47	0.64%	否
国泰君安投资管理股份有限公司	2,074,696.26	0.64%	否
福建福强精密印制电路板有限公司	5,846,058.83	5.00%	否
福建福顺微电子有限公司	34,654,261.30	30.00%	是
福建省福日置业有限公司	46,629,247.10	81.00%	是
厦门集顺半导体制造有限公司	4,290,000.00	33.00%	是
合 计	446,076,232.93		

## 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	股权投资差额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
福建福日科技有限公司	1,500,000.00	3,874,427.52	69,064.89	87,646.22	194,584.52	5,638,076.93
福建省福日置业有限公司	31,076,446.91	16,200,434.33	2,888,074.40	-1,447,557.96	-3,535,708.54	46,629,247.10
福建福日科光电子有限公司	40,000,000.00			-1,146,010.50	-10,363,022.56	29,636,977.44
福建福日信息家电有限公司	8,000,000.00	60,000,000.00		904,106.02	30,465,261.66	98,465,261.66
福建福日电子配件有限公司	3,915,000.00	8,001,147.86	1,656,281.79	923,441.27	4,524,156.52	18,096,586.17
福建福日激光技术有限公司	2,500,000.00			-232,917.10	-2,235,646.19	264,353.81
福建福顺微电子有限公司	4,200,000.00	10,800,000.00		488,782.42	19,654,261.30	34,654,261.30
厦门集顺半导体制造有限公司	4,290,000.00					4,290,000.00
合 计	95,481,446.91	98,876,009.71	4,613,421.08	-422,509.63	38,703,886.71	237,674,764.41

## 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值	期限
福建福日电子配件有限公司	3,011,421.34	1,806,852.85		150,571.06	1,656,281.79	10 年
福建福日科技有限公司	125,572.48	75,343.51		6,278.62	69,064.89	10 年
福建省福日置业有限公司	562,951.47	506,656.31	2,409,565.67	28,147.58	2,888,074.40	10 年
合 计	3,699,945.29	2,388,852.67	2,409,565.67	184,997.26	4,613,421.08	

## 长期股权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国泰君安证券股份有限公司		6,953,664.21		6,953,664.21
国泰君安投资管理股份有限公司		904,875.31		904,875.31
合 计		7,858,539.52		7,858,539.52

备注 1: 根据《企业会计制度》中长期投资减值准备的规定和国泰君安证券股份有限公司 2004 年经审计后的财务会计报表显示的每股净资产, 对该项长期股权投资计提减值准备 6,953,664.21 元。

备注 2: 根据《企业会计制度》中长期投资减值准备的规定和国泰君安投资管理有限公司

2004 年经审计后的财务会计报表显示的每股净资产,对该项长期股权投资计提减值准备 904,875.31 元。

6、在建工程期末余额为 3,971,363.15 元,较期初数增加 65.15%,主要原因是本期增加投入 206 基地二期工程建设的资金 1,566,681.00 元所致。

7、预收账款期末余额为 137,403,659.54 元,较期初数增加 7.04%,主要原因是本期进出口业务交易量增加,期末未结算的预收销货款亦增加所致。

#### 8、主营业务收入及主营业务成本

##### (1) 项目

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
电子整机类产品	162,948,965.91	216,275.59	155,436,884.55	352,919.41
进出口业务	594,170,163.62	524,314,201.34	582,927,402.58	514,454,173.41
软件开发及系统集成		3,002,564.11		
其他	1,291,717.33	2,079,877.75	1,081,683.49	1,381,049.30
合 计	758,410,846.86	529,612,918.79	739,445,970.62	516,188,142.12

主营业务收入本期发生 758,410,846.86 元,较上年同期增加 43.20%;主营业务成本本期发生 739,445,970.62 元,较上年同期增加 43.25%,主要原因是公司积极发展电子整机加工贸易产业,进出口业务较上年同期有较大幅度的上升所致。

(2) 前五名客户的销售收入合计 100,833,000.00 元,占总销售收入的 13.30%。

9、管理费用本期发生 18,009,839.22 元,较上年同期增加 232.08%,主要原因是公司本期新增摊销无形资产福日商标 4,513,190.80 元及计提长期股权投资减值准备 7,858,539.52 元导致的。

#### 10、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
按权益法计入的股权投资收益	-2,499,831.46	665,330.86
按成本法分回的股利或分红	65,409,552.00	31,887,156.60
出售长期股权取得的收益		2,862,136.10
摊销的长期股权投资差额	-184,997.26	-184,997.26
短期投资跌价准备转回	1,659.84	-39,246.48
合 计	62,726,383.12	35,190,379.82

投资收益本期发生 62,726,383.12 元,较上年同期增加 78.25%,主要原因是:本期收到华映光电股份有限公司 2004 年度股利的分红款 65,409,552.00 元,较上年同期收到的分红款有较大幅度增长。

## 六、关联企业及其交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系	注册地址
福建省电子信息(集团)有限责任公司	授权内的国有资产经营管理;产权(股权)经营;对电子产品及电子行业以外产品的投资、控股、参股	国有独资	刘捷明	实际控制人	福州市五一北路 169 号福日大厦
福建福日集团公司	电子计算机及配件、电子产品及通信设备,五金、交电,百货的批发、零售	全民	刘捷明	母公司	福州市五一南路 32 号
福建福日激光技术有限公司	激光器、激光治疗机、激光机等激光系列产品及电子产品的制造、销售及技术服务	有限责任	江骞龙	子公司	福州市马尾君竹路 71 号
福建福日信息家电有限公司	电视机、显示器、通讯设备及电子产品等的销售服务	有限责任	许守岱	子公司	福州市马尾区快安大道创新楼
福建福日电子配件有限公司	生产行输出变压器及电视零配件	合资	郭建	子公司	福州仓山洋洽半道村
福建福日科光电子有限公司	半导体材料、器材及其应用产品,半导体激光器材及其应用产品,电子产品的研究、开发、生产销售及技术服务	有限责任	林进挺	子公司	福州快安延伸区
福建福日科技有限公司	家用电器、电子信息、通讯产品的制造、销售;电子产品、机械设备、机电产品、电子元器件等的批发、代购代销及相关技术开发、服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	有限责任	郭建	子公司	福州马尾快安 M9511 工业园 C 座第五层前区 A4
福建省福日置业有限公司	房地产开发、商品房销售;建筑材料销售	有限责任	郭建	子公司	福州市鼓楼区五一北路 169 号
福建福日建发房地产开发有限公司	在福州市北侧规划范围内建造、销售、出租“福日花园”商品房	有限责任	唐文合	子公司的子公司	福州市湖东路 82 号闽江工程局综合楼九层
福建信诚电子制造有限公司	电子产品的加工、销售,电子元器件,家用电器及其零部件的批发	有限责任	冯国强	子公司的子公司	福州市马尾区中洲村西侧 2 号楼厂房
福建兴信电子制造有限公司	电力电子器件等新型电子元器件的生产	合资	冯国强	子公司的孙公司	福州市马尾区中洲村西侧捷龙仓储公司 2 号楼厂房
厦门集顺半导体制造有限公司	研究、开发、生产集成电路芯片和特殊半导体等产品,及集成电路和半导体器件封装	合资	林进挺	子公司	厦门市集美北部工业区

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建省电子信息(集团)有限责任公司	782,140,000.00			782,140,000.00
福建福日集团公司	81,580,000.00			81,580,000.00
福建福日激光技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
福建福日信息家电有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
福建福日电子配件有限公司	15,660,000.00			15,660,000.00
福建福日科光电子有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00
福建福日科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
福建省福日置业有限公司	62,038,036.03			62,038,036.03
福建福日建发房地产开发有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
福建信诚电子制造有限公司	5,640,000.00			5,640,000.00
福建兴信电子制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
厦门集顺半导体制造有限公司	10,000,000.00(美元)			10,000,000.00(美元)

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		增加数		减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
福建福日集团公司	186,400,000.00	72.70					186,400,000.00	72.70
福建福日激光技术有限公司	2,500,000.00	50.00					2,500,000.00	50.00
福建福日信息家电有限公司	68,000,000.00	97.14					68,000,000.00	97.14
福建福日电子配件有限公司	11,745,000.00	75.00					11,745,000.00	75.00
福建福日科光电子有限公司	40,000,000.00	68.97					40,000,000.00	68.97
福建福日科技有限公司	5,500,000.00	55.00					5,500,000.00	55.00
福建省福日置业有限公司	62,038,036.03	100.00					62,038,036.03	100.00
福建福日建发房地产开发有限公司	6,600,000.00	55.00					6,600,000.00	55.00
福建信诚电子制造有限公司	4,547,000.00	80.62					4,547,000.00	80.62
福建兴信电子制造有限公司	2,820,000.00	56.40					2,820,000.00	56.40
厦门集顺半导体制造有限公司			4,290,000.00	33.00			4,290,000.00	33.00

## (4) 存在控制关系的关联方交易

## 往来款项余额

关联方	期末数	占该科目余额比例%	期初数	占该科目余额比例%
应收账款：				
福建省电子信息（集团）有限责任公司	42,000.00	0.02	42,000.00	0.03
其他应收款：				
福建省电子信息（集团）有限责任公司	114,958,643.32	36.40	115,128,339.58	35.30
其他应付款：				
福建省电子信息（集团）有限责任公司	485,898.13	1.53	485,898.13	1.93
福建福日集团公司	364,422.06	1.15	364,422.06	1.45
福建信诚电子制造有限公司	387,000.00	1.22		
福建福日建发房地产开发有限公司	427,024.21	1.35	427,024.21	1.70

## 销售货物及提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数	定价政策
福建省电子信息（集团）有限责任公司	销售电脑		35,897.44	市场公允价格
福建省电子信息（集团）有限责任公司	网络维护费	5,000.00		市场公允价格

## 为本公司提供贷款担保

关联方	期末数	期初数
福建福日集团公司	140,000,000.00	226,000,000.00
福建省电子信息（集团）有限责任公司	279,960,000.00	210,931,800.00
合计	419,960,000.00	436,931,800.00

(5) 本公司对外披露的合并会计报表已包括并表子公司, 本期与并表子公司间的关联交易已在编制合并报表时予以抵消。

## 2、不存在控制关系的关联方

### (1) 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
福建福强精密印制线路板有限公司	福清市融侨经济技术开发区	生产精密的双面、多层印制板	合资	林万新	参股公司
福建福顺微电子有限公司	福州市城门镇城楼 260 号	生产各品种半导体分立器件和集成电路	合资	高耿辉	参股公司
福建福日空调设备有限公司	福州马尾罗建路 8 号	注塑制品、家用空调、电子产品	全民	高云龙	与本企业同属一集团公司
福州榕益达电子商行	福州温泉支路 39 号	经营家电、五交、建材	全民	张蓓	与本企业同属一集团公司
福建福日工贸进出口有限公司	福州市五一南路 32 号	进出口业务	有限责任	郑祖平	与本企业同属一集团公司
福建福日电视机有限公司	福州市五一南路 32 号	生产黑白、彩色电视机、摄像机电子调谐器元器件	合资	杨立胜	与本企业同属一集团公司
福建优泰电子有限公司	福州开发区快安延伸区 12 号地	新型闭路监视器、显示器件、周边系统设备、数据通信多媒体系统设备、扫描仪、计算机终端及周边设备等	合资	杨立胜	与本企业同属一集团公司
福建福日半导体器件厂	福州市仓山区城门镇城楼 260 号	半导体芯片、分立器件、半导体集成电路、电子健身器材、稳压电源、空气净化器、硅材料、电子调谐器	国有经济	张建	与本企业同属一集团公司
北京无限商机通信技术有限公司	北京市海淀区西土城路 10 号北邮科技大厦 1217-1221	互联网信息服务等	有限责任	王勇	与本企业同属一集团公司
福建福日工贸发展有限公司	福州市马尾科技园区快安大道创新楼 512 室	家用电器, 电子元器件, 电子产品及通讯设备的制造和销售; 汽车(不含小轿车)及配件, 五金交电, 百货的销售。	有限责任	杨立胜	与本企业同属一集团公司
福州汇辰经贸有限公司	福州市华兴广场 I 区五号	木制品销售经营	有限责任	张延榕	子公司的参股公司

### (2) 关联方交易

#### 采购货物

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数	定价政策
福建福日电视机有限公司	彩电及机芯	1,888,272.80	17,611.54	市场公允价格
合计		1,888,272.80	17,611.54	

#### 销售货物

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数	定价政策
福建福日电视机有限公司	电子元器件	2,264,615.79	8,229,817.81	市场公允价格
福建优泰电子有限公司	电子元器件	104,388.89	121,571.79	市场公允价格

福建福顺微电子有限公司	销售气体	1,238,609.00	1,849,533.33	市场公允价格
福建福日工贸进出口有限公司	销售彩电	128,196.58		市场公允价格
合 计		3,735,810.26	10,200,922.93	

## 往来款项余额

关联方	期末数	占该科目 余额比例%	期初数	占该科目 余额比例%
应收票据：				
福建福日电视机有限公司	100,000.00	1.40	100,000.00	1.76
应收账款：				
福州裕益达电子商行	10,958,292.91	6.16	10,958,292.91	7.07
福建福日电视机有限公司	5,401,412.85	3.04	3,877,938.69	2.50
福建福顺微电子有限公司	518,801.00	0.29	256,437.00	0.17
其他应收款：				
福建福强精密印制线路板有限公司	13,485,784.37	4.27	13,485,784.37	4.14
福建福日工贸进出口有限公司	105,380.66	0.03	114,503.38	0.04
福建福日半导体器件厂	294,790.85	0.09	294,790.85	0.09
福建福日电视机有限公司	25,027,937.59	7.92	25,026,937.59	7.67
福建福顺微电子有限公司	1,153,205.94	0.37	711,495.94	0.22
福州裕益达电子商行	21,500,000.00	6.81	21,500,000.00	6.59
福建福日工贸发展有限公司	1,042,868.08	0.33	1,042,868.08	0.32
福州汇辰经贸有限公司	200,000.00	0.06	200,000.00	0.06
预付账款：				
福建福日电视机有限公司	13,999,127.15	4.00	16,275,010.65	5.04
应付账款：				
福建福日电视机有限公司	610,626.94	0.45	568,720.85	0.56
预收账款：				
福建福日电视机有限公司	861,319.79	0.55	861,319.79	0.63
其他应付款：				
福建福日空调设备有限公司	1,000,000.00	3.16	1,000,000.00	3.97
北京无限商机通信技术有限公司	1,250.63	0.004	1,250.63	0.005
福建福日电视机有限公司			277,923.00	1.10

## 其他业务收入

关联方	关联方交易内容	本期数	上年同期数
福建福日电视机有限公司	租金收入		244,696.00
福建福顺微电子有限公司	租金收入	2,650,260.00	2,640,000.00

## 七、或有事项

## 公司对外担保情况

被担保单位	担保期限	担保金额 (万元)	币种	备注
福建三木集团股份有限公司	2005-5-12 至 2006-3-26	1,000.00	人民币	流动资金贷款
福建三木集团股份有限公司	2005-6-17 至 2006-6-17	2,000.00	人民币	流动资金贷款
福建三木集团股份有限公司	2005-6-17 至 2006-6-17	1,000.00	人民币	流动资金贷款
福建三木集团股份有限公司	2004-8-4 至 2005-8-4	815.00	人民币	流动资金贷款
小计		4,815.00		
利嘉实业(福建)集团有限公司	2004-9-12 至 2005-8-9	800.00	人民币	流动资金贷款
利嘉实业(福建)集团有限公司	2004-9-15 至 2005-8-14	1,500.00	人民币	流动资金贷款
小计		2,300.00		
合计		7,115.00	人民币	

截至 2005 年 6 月 30 日，已背书未到期的商业承兑汇票如下：

出票单位	金 额	出票日	到期日
上海广电数字音像有限公司	300,000.00	2005-01-26	2005-07-26
上海广电数字音像有限公司	300,000.00	2005-03-25	2005-09-25
南京 LG 同创彩色显示系统有限责任公司	598,104.00	2005-05-24	2005-08-10
南京 LG 同创彩色显示系统有限责任公司	547,391.52	2005-05-24	2005-08-10
南京 LG 同创彩色显示系统有限责任公司	857,282.40	2005-05-24	2005-08-10
南京 LG 同创彩色显示系统有限责任公司	205,014.57	2005-05-24	2005-08-10
合计	2,807,792.49		

## 八、承诺事项

本期无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、扣除非经常性损益后的合并报表净利润

序号	项 目	金 额
一	合并报表的净利润	38,556,194.35
二	减：非经常性损益	1,753,479.40
1	处置长期投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-169,220.76
2	各种形式的政府补贴	74,771.63
3	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
4	短期投资损益	3,288.46
5	扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,254.22
6	以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,847,894.29
三	扣除非经常损益后的合并报表净利润	36,802,714.95

## 十一、其他重要事项

### (一)重大诉讼及纠纷

报告期内，公司根据福州市中级人民法院（2000）榕经初字第 332 号民事判决书及福州市中级人民法院（2001）榕执申字第 197 号民事裁定书，继续对福建华兴财政证券公司尚欠本公司的代购国库券债权 2,579.84 万元人民币进行追讨。此前，公司已向福州市中级人民法院申请将被执行人福建华兴财政证券公司持有的国泰君安证券股份有限公司 6,839,756 股的股权和在国泰君安投资管理股份有限公司 694,753 股的股权及其尚未取走的分红折抵给本公司的事宜，目前该折抵手续正在办理过程中。报告期内，公司新发现了被执行人福建华兴财政证券公司以第三人名义持有的部分资产，公司已向福州市中级人民法院申请冻结了该资产。

本公司已对该应收款项按照会计政策计提了坏帐准备。

(二)除上述事项外，本期无需要披露的其他重要事项。



## 七、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其它有关资料。

董事长（签署）：刘捷明

福建福日电子股份有限公司董事会

2005 年 8 月 18 日

# 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	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	五(一)1	189,609,383.05	154,927,791.38	125,135,356.35	89,241,328.41
短期投资	五(一)2	294,953.28	352,593.84	252,592.08	250,932.24
应收票据	五(一)3	7,158,591.18	5,687,466.99	238,051.45	546,460.70
应收股利					
应收利息					
应收账款	五(一)4	161,388,160.93	139,583,995.44	110,772,900.49	88,222,289.05
其他应收款	五(一)5	284,141,378.72	294,438,479.31	259,842,058.87	262,738,931.59
预付账款	五(一)6	349,886,722.25	323,073,679.88	269,122,513.63	244,060,229.85
应收补贴款	五(一)7	20,843,841.63	1,892,826.86	15,396,864.27	-569,252.71
存货	五(一)8	31,293,537.12	28,088,131.62	2,368,952.71	183,698.10
待摊费用	五(一)9	10,596.15	62,764.57		50,000.00
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		1,044,627,164.31	948,107,729.89	783,129,289.85	684,724,617.23
长期投资：					
长期股权投资	五(一)10	248,063,535.76	251,475,361.98	438,217,693.41	423,783,739.82
长期债权投资					
长期投资合计		248,063,535.76	251,475,361.98	438,217,693.41	423,783,739.82
固定资产：					
固定资产原价	五(一)11	304,601,366.03	304,334,039.94	190,553,214.67	191,838,327.17
减：累计折旧	五(一)11	81,189,231.73	75,809,566.94	37,766,192.89	34,258,047.64
固定资产净值		223,412,134.30	228,524,473.00	152,787,021.78	157,580,279.53
减：固定资产减值准备	五(一)11	4,853,598.46	5,460,145.31	4,765,507.34	5,372,054.19
固定资产净额		218,558,535.84	223,064,327.69	148,021,514.44	152,208,225.34
工程物资					
在建工程	五(一)12	13,358,811.24	11,687,972.54	3,971,363.15	2,404,682.15
固定资产清理					
固定资产合计		231,917,347.08	234,752,300.23	151,992,877.59	154,612,907.49
无形资产及其他资产：					
无形资产	五(一)13	129,997,018.23	135,530,160.65	112,854,593.83	117,703,380.05
长期待摊费用	五(一)14	434,685.58	541,141.84	424,876.07	522,924.35
其他长期资产	五(一)15	164,855.72	197,538.44	164,855.72	197,538.44
无形资产及其他资产合计		130,596,559.53	136,268,840.93	113,444,325.62	118,423,842.84
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,655,204,606.68	1,570,604,233.03	1,486,784,186.47	1,381,545,107.38

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青

## 资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	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	五(一)16	614,760,000.00	620,971,755.00	604,960,000.00	593,471,755.00
应付票据	五(一)17	159,013,430.98	163,881,409.67	70,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	五(一)18	134,558,923.01	100,957,151.83	97,563,427.61	80,228,071.39
预收账款	五(一)19	155,227,745.14	136,084,554.47	137,403,659.54	128,368,251.43
应付工资	五(一)20	885,472.21	1,372,070.94	784,724.47	1,006,984.70
应付福利费	五(一)21	1,254,946.32	1,198,883.17	213,025.14	201,490.20
应付股利					
应交税金	五(一)22	-2,946,020.60	-1,378,043.32	-784,970.06	-429,875.84
其他未交款	五(一)23	81,297.79	93,090.44	5,241.21	2,722.53
其他应付款	五(一)24	31,678,141.23	25,166,338.48	48,445,235.24	20,877,380.83
预提费用	五(一)25	1,332,661.87	1,022,196.80	487,281.11	745,281.11
预计负债	五(一)26	570,000.00	570,000.00		
一年内到期的长期负债					
其他流动负债	五(一)27	339,499.02	339,499.02		
流动负债合计		1,096,756,096.97	1,050,278,906.50	959,077,624.26	894,472,061.35
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五(一)28	9,180,000.00	9,180,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		9,180,000.00	9,180,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,105,936,096.97	1,059,458,906.50	963,977,624.26	899,372,061.35
少数股东权益		28,529,234.86	28,972,280.50		
股东权益：					
股本	五(一)29	256,400,000.00	256,400,000.00	256,400,000.00	256,400,000.00
资本公积	五(一)30	291,528,842.60	291,518,808.13	293,614,791.46	291,537,469.63
盈余公积	五(一)31	20,299,486.97	20,299,486.97	13,767,009.58	13,767,009.58
其中：法定公益金		6,229,746.23	6,229,746.23	4,589,003.19	4,589,003.19
未分配利润	五(一)32	-47,489,054.72	-86,045,249.07	-40,975,238.83	-79,531,433.18
股东权益合计		520,739,274.85	482,173,046.03	522,806,562.21	482,173,046.03
负债及股东权益合计		1,655,204,606.68	1,570,604,233.03	1,486,784,186.47	1,381,545,107.38

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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	五(二)33	961,276,382.46	689,353,410.58	758,410,846.86	529,612,918.79
减：主营业务成本	五(二)33	933,492,063.82	667,369,307.43	739,445,970.62	516,188,142.12
主营业务税金及附加	五(二)34	599,253.80	44,923.32	579,415.96	3,561.76
二、主营业务利润		27,185,064.84	21,939,179.83	18,385,460.28	13,421,214.91
加：其他业务利润	五(二)35	3,932,193.55	4,876,125.13	3,315,389.68	4,655,141.89
减：营业费用	五(二)36	12,138,925.30	11,880,201.03	9,445,652.89	8,660,473.16
管理费用	五(二)37	26,583,207.58	15,493,786.13	18,009,839.22	5,423,265.38
财务费用	五(二)38	19,227,928.62	17,501,596.48	18,317,317.39	16,966,615.35
三、营业利润		-26,832,803.11	-18,060,278.68	-24,071,959.54	-12,973,997.09
加：投资收益	五(二)39	65,550,592.77	38,128,249.12	62,726,383.12	35,190,379.82
补贴收入	五(二)40	91,331.00		30,000.00	
营业外收入	五(二)41	34,596.03	343,844.57	120.65	146,888.62
减：营业外支出	五(二)42	207,071.01	385,439.95	128,349.88	20,554.00
四、利润总额		38,636,645.68	20,026,375.06	38,556,194.35	22,342,717.35
减：所得税		528,518.42	344,714.67		
少数股东本期损益		-448,067.09	-2,661,056.96		
五、净利润		38,556,194.35	22,342,717.35	38,556,194.35	22,342,717.35
加：年初未分配利润		-86,045,249.07	-94,625,958.33	-79,531,433.18	-88,281,908.32
其他转入					
六、可供分配的利润		-47,489,054.72	-72,283,240.98	-40,975,238.83	-65,939,190.97
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		-47,489,054.72	-72,283,240.98	-40,975,238.83	-65,939,190.97
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利					
八、未分配利润		-47,489,054.72	-72,283,240.98	-40,975,238.83	-65,939,190.97
补充材料：					
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					

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青

## 利润表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	合并净资产收益率		合并每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.22%	5.42%	0.106	0.106
营业利润	-5.15%	-5.35%	-0.105	-0.105
净利润	7.40%	7.69%	0.150	0.150
扣除非经常性损益后的净利润	7.07%	7.34%	0.144	0.144

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	金额	
		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		1,067,098,584.10	852,468,051.29
收到的税费返还		63,152,399.68	58,520,618.93
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三)43	32,081,650.44	30,245,879.05
现金流入小计		1,162,332,634.22	941,234,549.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,489,428.61	912,138,471.35
支付给职工以及为职工支付的现金		15,110,170.01	5,003,949.02
支付的各项税费		4,411,201.42	1,915,617.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三)44	33,923,387.50	39,159,251.56
现金流出小计		1,159,934,187.54	958,217,288.93
经营活动产生的现金流量净额		2,398,446.68	-16,982,739.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		42,840.00	
出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		65,412,840.46	65,409,552.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		74,792.00	60,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		65,530,472.46	65,470,352.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,406,954.38	1,585,569.00
投资所支付的现金		4,290,000.00	4,290,000.00
购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		7,696,954.38	5,875,569.00
投资活动产生的现金流量净额		57,833,518.08	59,594,783.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		334,260,000.00	320,260,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		334,260,000.00	320,260,000.00
偿还债务所支付的现金		340,471,755.00	308,771,755.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,404,397.93	17,717,371.77
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(三)45	918,578.81	488,888.63
现金流出小计		359,794,731.74	326,978,015.40
筹资活动产生的现金流量净额		-25,534,731.74	-6,718,015.40
四、汇率变动对现金的影响		-15,641.35	
五、现金及现金等价物净增加额		34,681,591.67	35,894,027.94

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青

## 现金流量表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	金额	
		合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		38,556,194.35	38,556,194.35
加：少数股东损益		-448,067.09	
计提的资产减值准备		7,549,485.12	8,005,228.16
固定资产折旧		6,117,444.86	3,970,567.59
无形资产摊销		5,554,892.42	4,870,536.22
长期待摊费用摊销		106,456.26	98,048.28
待摊费用的减少（减：增加）		52,168.42	50,000.00
预提费用的增加（减：减少）		310,465.07	-258,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		123,785.55	120,849.88
固定资产报废损失		45,435.21	
财务费用		19,227,928.62	18,317,317.39
投资损失（减收益）		-65,550,592.77	-62,726,383.12
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		-3,205,405.50	-2,185,254.61
经营性应收项目的减少（减增加）		-63,684,297.43	-64,815,891.71
经营性应付项目的增加（减减少）		57,642,553.59	39,014,047.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额		2,398,446.68	-16,982,739.66
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		189,609,383.05	125,135,356.35
减：现金的期初余额		154,927,791.38	89,241,328.41
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		34,681,591.67	35,894,027.94

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青

## 资产减值准备明细表（合并）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产升值 转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	47,083,338.10	1,833,106.22	150,253.01	523,030.36	673,283.37	48,243,160.95
其中：应收账款	15,413,680.17	1,287,071.45		134,021.65	134,021.65	16,566,729.97
其他应收款	31,669,657.93	546,034.77	150,253.01	389,008.71	539,261.72	31,676,430.98
二、短期投资跌价准备合计	71,239.78	16,460.40	1,659.84		1,659.84	86,040.34
其中：股票投资	71,239.78	16,460.40	1,659.84		1,659.84	86,040.34
债券投资						
三、存货跌价准备合计	5,831,886.40			877,130.96	877,130.96	4,954,755.44
其中：库存商品	3,270,507.79			877,130.96	877,130.96	2,393,376.83
原材料	2,561,378.61					2,561,378.61
四、长期投资减值准备合计	61,188.59	7,858,539.52				7,919,728.11
其中：长期股权投资	61,188.59	7,858,539.52				7,919,728.11
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	5,460,145.31			606,546.85	606,546.85	4,853,598.46
其中：房屋、建筑物	2,183,766.00					2,183,766.00
机器设备	3,276,379.31			606,546.85	606,546.85	2,669,832.46
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	58,507,798.18	9,708,106.14	151,912.85	2,006,708.17	2,158,621.02	66,057,283.30

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青



## 资产减值准备明细表（母公司）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产升值转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	39,304,968.79	1,186,874.29		383,090.05	383,090.05	40,108,753.03
其中：应收账款	10,846,325.35	1,186,874.29				12,033,199.64
其他应收款	28,458,643.44			383,090.05	383,090.05	28,075,553.39
二、短期投资跌价准备合计	49,097.76		1,659.84		1,659.84	47,437.92
其中：股票投资	49,097.76		1,659.84		1,659.84	47,437.92
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,315,520.56			48,888.91	48,888.91	2,266,631.65
其中：库存商品	89,668.81			48,888.91	48,888.91	40,779.90
原材料	2,225,851.75					2,225,851.75
四、长期投资减值准备合计		7,858,539.52				7,858,539.52
其中：长期股权投资		7,858,539.52				7,858,539.52
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	5,372,054.19			606,546.85	606,546.85	4,765,507.34
其中：房屋、建筑物	2,095,674.88					2,095,674.88
机器设备	3,276,379.31			606,546.85	606,546.85	2,669,832.46
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	47,041,641.30	9,045,413.81	1,659.84	1,038,525.81	1,040,185.65	55,046,869.46

企业负责人：刘捷明

财务负责人：陈富贵

会计机构负责人：洪青