

江西联创光电科技股份有限公司

600363

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	3
五、管理层讨论与分析.....	3
六、重要事项.....	6
八、备查文件目录.....	9

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、独立董事邹道文，因公务未能出席审议本次中期报告的董事会。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杨柳，主管会计工作负责人谢国林，会计机构负责人（会计主管人员）刘月兰声明：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：江西联创光电科技股份有限公司
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：联创光电
公司 A 股代码：600363
- 3、公司注册地址：南昌市京东大道 168 号
公司办公地址：南昌市京东大道 168 号
邮政编码：330046
公司国际互联网网址：<http://www.lianchuang.com.cn>
公司电子信箱：lckjgs@public.nc.jx.cn
- 4、公司法定代表人：杨柳
- 5、公司董事会秘书：姚伟彪
电话：0791-8161878
传真：0791-8162001
E-mail：ywb@lianchuang.com.cn
联系地址：南昌市京东大道 168 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券部

（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	954,392,932.30	923,598,809.90	3.33
流动负债	516,256,466.22	447,135,104.24	15.46
总资产	1,798,239,242.37	1,725,559,709.89	4.21
股东权益（不含少数股东权益）	700,672,394.96	697,658,630.34	0.43
每股净资产	2.8344	2.8221	0.43
调整后的每股净资产	2.8208	2.8085	0.43
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	13,903,721.01	20,098,773.31	-30.82
扣除非经常性损益后的净利润	12,323,679.43	16,730,299.94	-26.34
每股收益	0.056	0.081	-30.86
净资产收益率（%）	1.98	2.97	减少 0.99 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	32,511,733.55	4,852,845.56	569.95

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	1,482,293.50
各种形式的政府补贴	140,835.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	102,149.80
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,089,509.43
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,215,043.69
所得税影响数	277,621.88
合计	1,573,190.68

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	19.42	19.47	0.5506	0.5506
营业利润	4.76	4.77	0.1350	0.1350
净利润	1.98	1.99	0.0562	0.0562
扣除非经常性损益后的净利润	1.76	1.76	0.0499	0.0499

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 39,279 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)
江西省电子集团公司		76,209,450	30.83	未流通		国有股东
江西电线电缆总厂		51,516,800	20.84	未流通	冻结 32,880,000	国有股东
江西华声通信(集团)公司		25,481,250	10.31	未流通	冻结 3,637,000	国有股东
李春辉		2,836,329	1.14	已流通		自然人股东
江西清华泰豪科技集团公司		1,998,000	0.81	未流通		法人股东
中国农业银行井冈山培训中心		1,000,000	0.40	未流通		国有股东

江西红声器材厂		999,000	0.40	未流通	冻结 999,000	国有股东
张思宇		638,200	0.25	已流通		自然人股东
易哲		396,091	0.16	已流通		自然人股东
慧铭产业		200,000	0.08	已流通		自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

1、江西省电子集团公司为本公司第一大股东，截止 2004 年 12 月 31 日，持有本公司 76209450 股，占公司总股本的 30.83%；

2、前 10 名股东中，公司发起人股东江西华声通信（集团）公司、江西红声器材厂是本公司第一大股东江西省电子集团公司全资子公司，除此之外，不知晓其他 7 名股东之间是否存在关联关系或是属于《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。

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）
李春辉	2,836,329	A 股
张思宇	638,200	A 股
易哲	396,091	A 股
慧铭产业	200,000	A 股
郑健	199,899	A 股
梁昆瑜	183,000	A 股
吴应辉	170,000	A 股
张绮芸	168,700	A 股
林敏	150,004	A 股
舒晓东	147,550	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或是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。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司完成主营业务收入 58089 万元，比上年同期增长 0.93%，实现净利润 1390 万元，比上年同期下降 30.82%。主营业务收入在经过前几年快速增长后，增长趋缓。净利润比上年同期下降的主要原因一是报告期内公司产品价格下降，原材料价格上涨，主营业务利润率比上年同期减少

0.7 个百分点，为 23.42%，由此减少主营业务利润 387 万元；二是期间费用增长趋势没有改变，报告期内，公司期间费用比去年上升 8.58%，绝对值为 860 万元。

报告期内，公司不断提升加强内部管理意识，并逐步制定、实施了一系列新的管理制度。对于应收帐款和存货更是列为管理的重中之重。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营产品为 LED 及应用产品、继电器、通信线缆、专用通信产品、电声器件。由于产品价格下降及原材料价格上涨，除继电器、专用通信保持较高盈利能力，其他产品盈利率越来越低。报告期内，五类主导产品毛利率与上年同期相比，除继电器略有提高，其余产品都有不同程度下降。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
LED 及应用产品	233,405,136.03	198,690,988.69	14.87	10.75	14.85	减少 3.04 个百分点
继电器	244,619,688.96	165,755,096.32	32.23	2.78	0.99	增加 1.19 个百分点
通信线缆	67,434,959.36	55,052,211.56	18.36	2.68	5.98	减少 2.54 个百分点
专用通信产品	16,771,284.47	9,047,957.36	46.05	10.60	15.88	减少 2.46 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
江西地区	173,275,920.09	-4.51
福建地区	407,613,179.93	3.40

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
厦门宏发电声有限公司	制造业	继电器	12,000.00		2,411.00
厦门华联电子有限公司	制造业	LED 及应用产品	8,897.39		534.00

南昌欣磊光电科技有限公司(万美元)	制造业	LED 芯片	672.00		224.00
江西联创通信有限公司	制造业	专用通信产品	2,000.00		214.00

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司经营中主要存在两个问题，第一个问题是应收帐款和存货占总资产比重较大，资产运营效率不高，公司已将应收帐款和存货控制作为主要经营指标对各个分子公司进行管理考核；第二个问题是产品毛利率普遍下降，公司一方面拟通过内部挖掘降耗，消化部分成本上升因素，一方面加大新产品销售，抓紧发挥募集资金新建生产线的效益，使公司保持良好业绩。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 38,722 万元人民币，已累计使用 38,049.85 万元人民币，其中本年度已使用 345.50 万元人民币，尚未使用 672.15 万元人民币，尚未使用募集资金存放于银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购金峰电子 LED 外延片生产线等资产	2,300	否	2,182.65			是	是
光电器件外延片技改项目	15,000	否	14,490.72			是	否
光耦合器、光 MOS 继电器技改项目	6,732	是	1,530		533.62	否	否
继电器生产线改造项目	8,329	是	3,723		2,410.76	是	是
专用程控交换机和光纤接入网设备技改项目	2,950	否	2,928.40		266	否	是
ADSS 特种光缆生产线技改项目	2,980	否	2,960		202	否	否
补充流动资金	4,000	否	4,434				
合计	42,291	/	31,903.27		3,412.38	/	/

1)、收购金峰电子 LED 外延片生产线等资产

项目拟投入 2,300 万元人民币，实际投入 2,182.65 万元人民币，已完成。

2)、光电器件外延片技改项目

项目拟投入 15,000 万元人民币，实际投入 14,490.72 万元人民币，已完成。

3)、光耦合器、光 MOS 继电器技改项目

项目拟投入 6,732 万元人民币，实际投入 1,530 万元人民币，已完成。

4)、继电器生产线改造项目

项目拟投入 8,329 万元人民币，实际投入 3,723 万元人民币，已完成。

5)、专用程控交换机和光纤接入网设备技改项目

项目拟投入 2,950 万元人民币，实际投入 2,928.40 万元人民币，已完成。

6)、ADSS 特种光缆生产线技改项目

项目拟投入 2,980 万元人民币，实际投入 2,960 万元人民币，已完成。

7)、补充流动资金

项目拟投入 4,000 万元人民币，实际投入 4,434 万元人民币，已完成。

1、未达到计划进度和预计收益的说明

由于实施的技改项目较多又相对集中，在实施过程中，本着对股东负责和审慎的原则，在设备选型、工艺技术优化等方面进行了充分调研，部分投资项目未能达到计划进度。

1) 光电器件外延片技改项目工程建设于 2004 年二季度完工，部分工程、设备合同余款未付清；由于该项目产品技术含量高，技术难度大，产品用户认定周期较长等因素，故该项目未能达到预期收益。

2) 原计划 2002 年 12 月份完工的“光耦合器、光 MOS 继电器技改项目”于 2003 年底完工，由于该项目产品技术含量高，难度大，市场竞争加剧等因素，故该项目未能达到预期收益。

3) 原计划 2002 年 12 月份完工的“专用程控交换机和光纤接入网设备技改项目”于 2004 年二季度未完工。

4) 原计划 2001 年 12 月份完工的“ADSS 特种光缆生产线技改项目”于 2003 年一季度完工，由于主要原材料涨价，市场竞争加剧等因素，故该项目未能达到预期收益。

2、变更原因：

1) 公司控股子公司厦门华联电子有限公司原计划三方股东出资 13200 万元实施光耦合器、光 MOS 继电器技改项目，在保持项目建设内容、投资额不变的前提下，调整资金来源，原全部由股东出资，现调整为股东出资、银行贷款和企业自筹来筹集改造资金。拟将在招股时列示的“投资 6732 万元用于光耦合器、光 MOS 继电器技改项目”调整为投资 1530 万元用于该项目。

2) 公司控股子公司厦门宏发电声有限公司原计划三方股东出资 16330 万元实施继电器生产线技改项目，在保持项目建设内容、投资额不变的前提下，调整资金来源，原全部由股东出资，现调整为股东出资、银行贷款和企业自筹来筹集改造资金。拟将在招股时列示的“投资 8329 万元用于继电器生产线改造项目”调整为投资 3723 万元用于该项目。

3) 上述两个项目共计可节省募集资金 9808 万元。因公司实际募集资金比计划募集资金少 3569 万元，为此实际可节省募集资金 6239 万元。拟将该资金用于：

、投资 2970 万元用于公司子公司南昌欣磊光电科技有限公司铟镓氮蓝、绿色 LED 芯片技改项目。

、投资 2835 万元用于物理发泡电缆填平补齐技改项目。

、剩余募集资金 434 万元用于补充流动资金。

2、变更程序说明：

公司于 2002 年 5 月 30 日第一届十一次董事会审议通过，并于 2002 年 5 月 31 日在《上海证券报》上进行了公告；于 2002 年 6 月 30 日召开的公司临时股东大会审议通过，并于 2002 年 7 月 2 日《上海证券报》上进行了公告。

3、资金变更项目情况

1)、铟镓氮 LED 芯片技改项目

公司变更原计划投资项目光耦合器、光 MOS 继电器技改项目和继电器生产线改造项目，变更后新项目拟投入 2,970 万元人民币，实际投入 2,967.08 万元人民币，已完成，产生收益 150 万元人民币。

2)、物理发泡电缆填平补齐技改项目

公司变更原计划投资项目光耦合器、光 MOS 继电器技改项目和继电器生产线改造项目，变更后新项目拟投入 2,835 万元人民币，实际投入 2,834 万元人民币，已完成，产生收益 312 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

1)、移动通信用射频电缆

- 公司出资 2,950 万元人民币投资该项目，在建。
- 2)、高亮度、超高亮度及片式发光二极管技术改造项目
公司出资 19,900 万元人民币投资该项目，在建。
- 3)、合资设立江西联创电声有限公司
公司出资 960.00 万元人民币投资该项目，已完成。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理框架基本符合证券监管部门的有关要求，公司将进一步加强内部管理，充分发挥“三会”及管理层各自职能，不断提升公司治理水平。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

出售资产情况

2005 年 4 月 25 日，本公司向江西浩天置业有限公司转让江西联创科技投资公司 30% 权益，该资产的帐面价值为 2,841,966.16 元人民币，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 0 元人民币，占利润总额的 0%，实际出售金额为 3,000,000 元人民币，产生损益 0 元人民币，本次出售价格的确定依据按原始投资成本计算，该事项已于 2005 年 4 月 26 日刊登在上海证券报上。已经签定转让协议。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
江西电线电缆总厂	参 股 股 东	-3,104,681.89	4,848,868.59	0	0	0
江西华声通信(集团)有限公司	参 股 股 东	0	2,817,059.42	0	0	0
江西联创信息技术有限公司	控 股 子 公 司	9,430,123.01	22,180,969.49	0	0	0
合计	/	6,325,441.12	29,846,897.41	/	0	0

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

(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

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
南昌高新技术产业开发区管理委员会	2001-11-27	500	连带责任担保	2001-11-27 ~ 2005-09-20	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			500			
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			2,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			6,311			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			6,811			
担保总额占公司净资产的比例			9.72			
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			0			
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			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
违规担保总额			0			

2001 年 11 月 27 日, 江西联创光电科技股份有限公司为南昌高新技术产业开发区管理委员会提供担保, 担保金额为 500 万元人民币, 担保期限为 2001 年 11 月 27 日至 2005 年 9 月 20 日, 逾期金额为 0 万元人民币, 刊登在上海证券报上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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

1)、2005 年 4 月 22 日，本公司二届十四次董事会通过《关于设立江西联创电声有限公司的议案》，决定与江西红声电子有限公司共同出资设立江西联创电声有限公司，该公司注册资本 1,500 万元，本公司以现金 960 万元出资，占注册资本的 64%，江西红声电子有限公司以经评估的净资产出资 540 万元，占注册资本的 36%。新公司已于 5 月份正式运营。

2)、2005 年 4 月 22 日，本公司二届十四次董事会通过《关于转让江西联创科技投资公司 30%股权的议案》，决定将本公司持有的江西联创科技投资公司 30%股权，按原始成本 300 万元转让给江西浩天置业有限公司，转让后本公司持有的股权由 70%下降到 40%。该转让事项尚在进行中。

3)、2003 年 8 月 10 日，本公司二届七次董事会通过的《关于转让公司持有的世纪证券有限公司 1,000.00 万股股权的议案》，决议将本公司持有的世纪证券有限公司 1,000.00 万股股权账面价值人民币 1,000.00 万元作价 980.00 万元转让。2003 年 8 月 19 日本公司与股权受让方第一信用担保有限公司签订了《股权转让协议》，并已收到转让定金 50.00 万元、转让款 150.00 万元。目前因该转让受到受让方影响，转让事项暂处于停滞状态。

(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
关于股东江西电线电缆总厂所持 1700 万股股权被冻结的公告	《上海证券报》	2005-04-12	www.sse.com.cn
2 届 14 次董事会决议公告	《上海证券报》	2005-04-26	www.sse.com.cn
2 届 7 次监事会决议公告	《上海证券报》	2005-04-26	www.sse.com.cn
关于《2004 年度报告及其摘要》、《2005 年第一季度报告》、《2 届 14 次董事会决议公告》有关错误更正的公告	《上海证券报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的通知	《上海证券报》	2005-05-26	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2005-07-01	www.sse.com.cn
2 届 8 次监事会决议公告	《上海证券报》	2005-07-01	www.sse.com.cn
2 届 15 次董事会决议公告	《上海证券报》	2005-07-01	www.sse.com.cn

八、备查文件目录

(一) 1、载有本公司法定代表人、财务总监、财务经理签名并盖章的会计报表；

- (二) 2、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 3、公司《章程》文本。

董事长：杨柳
江西联创光电科技股份有限公司
2005 年 8 月 21 日

资产负债表 (1/2)

会企01表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
流动资产：					
货币资金	五.1	123,930,895.49	135,956,079.07	40,715,969.27	48,561,318.50
短期投资		-			
应收票据	五.2	10,737,189.11	15,638,494.52	90,000.00	775,200.00
应收股利				15,950,000.00	12,240,000.00
应收利息					
应收账款	五.3	396,490,809.80	373,037,597.20	109,787,140.95	126,143,545.18
其他应收款	五.4	100,977,165.62	89,641,865.34	105,052,401.47	89,596,279.65
预付账款	五.5	44,868,715.38	61,783,095.96	11,022.00	8,464,446.60
应收补贴款		1,004,159.82	1,029,042.33	-	-
存货	五.6	276,383,997.08	246,480,983.24	72,740,057.19	68,946,095.43
待摊费用	五.7	-	31,652.24		28,605.24
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		954,392,932.30	923,598,809.90	344,346,590.88	354,755,490.60
长期投资：					
长期股权投资	五.8	68,345,540.43	70,517,046.86	363,999,261.32	348,043,406.01
长期债权投资					
长期投资合计		68,345,540.43	70,517,046.86	363,999,261.32	348,043,406.01
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		2,115,892.77			
固定资产：					
固定资产原值	五.9	954,108,926.92	884,740,521.72	313,630,379.56	309,986,308.21
减：累计折旧	五.9	289,821,437.05	261,595,761.93	101,536,070.78	94,098,409.11
固定资产净值		664,287,489.87	623,144,759.79	212,094,308.78	215,887,899.10
减：固定资产减值准备	五.9	4,625,925.57	4,625,925.57		
固定资产净额		659,661,564.30	618,518,834.22	212,094,308.78	215,887,899.10
工程物资	五.10	9,908,437.08	12,249,819.05	9,836,797.08	12,184,179.05
在建工程	五.11	56,804,415.56	50,920,394.76	55,656,047.44	49,753,127.05
固定资产清理		-			
固定资产合计		726,374,416.94	681,689,048.03	277,587,153.30	277,825,205.20
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	48,854,790.20	49,662,573.80	31,842,941.60	32,192,489.84
长期待摊费用	五.13	271,562.50	92,231.30	31,858.00	45,511.30
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		49,126,352.70	49,754,805.10	31,874,799.60	32,238,001.14
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,798,239,242.37	1,725,559,709.89	1,017,807,805.10	1,012,862,102.95

公司法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

资产负债表 (2/2)

会企01表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并		母公司	
		2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
流动负债：					
短期借款	五.14	162,168,950.00	125,123,300.00	103,000,000.00	102,000,000.00
应付票据	五.15	47,769,999.90	28,927,635.81	23,597,952.74	21,317,635.81
应付账款	五.16	200,364,687.97	184,390,914.09	44,754,050.26	53,643,511.71
预收账款	五.17	2,087,529.67	12,991,387.64	744,176.00	2,406,310.27
应付工资	五.18	4,984,025.59	9,423,144.24	-	381,822.56
应付福利费		26,637,340.60	24,071,480.47	987,482.02	1,251,862.30
应付股利	五.19	21,446,105.00	12,234,520.34	9,864,305.00	467,520.34
应交税金	五.20	3,917,217.34	-29,365.04	363,956.32	433,549.91
其他应交款	五.21	681,198.92	724,371.28	671,178.98	699,796.29
其他应付款	五.22	42,265,952.91	45,795,228.99	28,419,117.87	30,980,428.09
预提费用	五.23	3,933,458.32	3,482,486.42	1,283,211.00	375,311.27
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		516,256,466.22	447,135,104.24	213,685,430.19	213,957,748.55
长期负债：					
长期借款	五.24	292,115,330.00	317,132,105.00	80,115,330.00	80,115,330.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五.25	54,062,865.28	45,404,196.58	24,276,746.30	21,964,438.92
其他长期负债					
长期负债合计		346,178,195.28	362,536,301.58	104,392,076.30	102,079,768.92
递延税款：					
递延税款贷项					
负债合计		862,434,661.50	809,671,405.82	318,077,506.49	316,037,517.47
少数股东权益(合并报表填列)		235,132,185.92	218,229,673.73		
股东权益：					
股本	五.26	247,204,500.00	247,204,500.00	247,204,500.00	247,204,500.00
资本公积	五.27	329,076,403.30	327,606,134.69	329,183,723.30	327,713,454.69
盈余公积	五.28	74,838,458.48	74,838,458.48	36,796,904.62	36,796,904.62
其中：法定公益金		29,965,009.70	29,695,437.80	18,398,452.31	18,398,452.31
减：未确认投资损失(合并报表填列)					
未分配利润	五.29	49,553,033.18	48,009,537.17	86,545,170.69	85,109,726.17
外币报表折算差额(合并报表填列)					
股东权益合计		700,672,394.96	697,658,630.34	699,730,298.61	696,824,585.48
负债和股东权益总计		1,798,239,242.37	1,725,559,709.89	1,017,807,805.10	1,012,862,102.95

公司法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2005.01-06	2004.01-06	2005.01-06	2004.01-06
一、主营业务收入	五.30	580,889,100.02	575,538,828.38	90,489,217.21	120,680,635.90
减：主营业务成本	五.30	443,633,885.26	435,267,446.24	76,606,883.93	98,272,589.68
主营业务税金及附加	五.31	1,154,903.13	1,657,379.68	328,315.02	604,416.68
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		136,100,311.63	138,614,002.46	13,554,018.26	21,803,629.54
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五.32	6,295,166.58	5,916,042.63	3,209,507.66	77,574.32
减：营业费用		17,328,457.61	16,808,392.85	4,512,854.61	5,701,867.86
管理费用		81,216,464.89	78,664,575.16	12,578,300.53	15,137,101.47
财务费用	五.33	10,469,642.22	4,796,791.01	2,381,191.01	-353,169.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,380,913.49	44,260,286.07	-2,708,820.23	1,395,403.70
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	五.34	1,246,643.58	-867,196.15	16,623,608.08	18,997,806.52
补贴收入	五.35	140,835.00	1,337,235.78	-	7,474.00
营业外收入	五.36	502,880.81	337,154.19	31,746.17	14,997.63
减：营业外支出	五.37	1,542,101.93	1,442,494.83	143,619.64	99,091.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,729,170.95	43,624,985.06	13,802,914.38	20,316,589.95
减：所得税	五.38	5,499,098.38	7,409,184.06	7,244.86	430,780.78
少数股东损益(合并报表填列)		14,326,351.56	16,117,027.69		
加：未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		13,903,721.01	20,098,773.31	13,795,669.52	19,885,809.17
加：年初未分配利润		48,009,537.17	43,335,704.01	85,109,726.17	73,792,763.08
其他转入					
六、可供分配的利润		61,913,258.18	63,434,477.32	98,905,395.69	93,678,572.25
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)					
七、可供股东分配的利润		61,913,258.18	63,434,477.32	98,905,395.69	93,678,572.25
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		12,360,225.00	19,776,360.00	12,360,225.00	19,776,360.00
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)		49,553,033.18	43,658,117.32	86,545,170.69	73,902,212.25

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	1,482,293.50	1,766,958.81		1,766,958.81
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：

财务负责人：

会计主管：

现金流量表 (1/2)

会企03表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		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		538,575,956.41	98,188,380.66
收到的税费返还		7,260,932.61	657,830.26
收到的其他与经营活动有关的现金		36,849,698.42	36,983,150.17
经营活动现金流入小计		582,686,587.44	135,829,361.09
购买商品、接受劳务支付的现金		348,606,361.99	65,490,005.79
支付给职工以及为职工支付的现金		78,973,521.23	11,344,650.70
支付的各项税费		25,325,308.30	5,567,596.93
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	97,269,662.37	53,595,089.66
经营活动现金流出小计		550,174,853.89	135,997,343.08
经营活动现金流量净额		32,511,733.55	-167,981.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,201,410.00	2,200,000.00
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		10,794,761.38	10,528,021.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		281,957.19	244,850.00
收到的其他与投资活动有关的现金		115,605.74	93,453.02
投资活动现金流入小计		16,393,734.31	13,066,324.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,486,568.23	6,521,314.39
投资所支付的现金		9,756,000.00	9,756,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五.40	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		67,242,568.23	16,277,314.39
投资活动产生的现金流量净额		-50,848,833.92	-3,210,989.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		9,600,000.00	0.00
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		142,311,500.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,153,260.19	2,653,260.19
筹资活动现金流入小计		165,064,760.19	52,653,260.19
偿还债务所支付的现金		130,038,250.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,522,691.38	8,041,997.21
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	五.41	638,156.80	75,056.80
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		159,199,098.18	57,117,054.01
筹资活动产生的现金流量净额		5,865,662.01	-4,463,793.82
四、汇率变动对现金的影响		446,254.78	-2,583.43
五、现金及现金等价物净增加额		-12,025,183.58	-7,845,349.23

公司法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

现金流量表 (2/2)

会企03表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润(亏损以“-”号填列)		13,903,721.01	13,795,669.52
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		14,326,351.56	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		1,964,837.86	402,796.19
固定资产折旧		28,669,577.13	7,872,456.26
无形资产摊销		900,076.60	349,548.24
长期待摊费用摊销		16,712.02	13,653.30
待摊费用的减少(减：增加)		31,652.24	28,605.24
预提费用的增加(减：减少)		450,971.90	907,899.73
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		880,163.86	80,109.30
固定资产报废损失		88,221.89	76,926.69
财务费用		10,470,016.46	2,342,296.10
投资损失(减：收益)		-1,104,040.68	-16,704,994.27
递延税款贷项(减：借项)		0.00	0.00
存货的减少(减：增加)		-31,083,424.00	3,793,961.76
经营性应收项目的减少(减：增加)		-30,048,478.49	-15,966,970.66
经营性应付项目的增加(减：减少)		22,740,805.88	2,690,921.50
其他(预计负债的增加)		304,568.31	149,139.11
经营活动产生的现金流量净额		32,511,733.55	-167,981.99
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		123,930,895.49	40,715,969.27
减：现金的期初余额		135,956,079.07	48,561,318.50
加：现金等价物的期末余额		0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额		-12,025,183.58	-7,845,349.23

公司法定代表人：

财务负责人：

会计主管

附件四：

会计报表附注

一、公司的基本情况

江西联创光电科技股份有限公司（以下简称本公司）系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[1999]06号文批准，由江西省电子集团公司、江西电线电缆总厂、江西华声通信（集团）有限公司、江西清华科技集团有限公司、江西红声器材厂为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资15,736.00万元，折合10,480.30万股；2001年3月9日向社会公众公开上网发行6,000.00万股普通股。2002年5月，根据2001年度股东大会决议由资本公积-其它资本公积以每10股转增5股，转增8,240.15万股，转增后股本总数24,720.45万股，其中：国有法人股15,720.45万股，社会流通股9,000.00万股。股本结构：

<u>股权类别</u>	<u>股东名称</u>	<u>拥有股份数</u>	<u>占总股本比例</u>
国有法人股	江西省电子集团公司	7,620.94 万股	30.83%
国有法人股	江西电线电缆总厂	5,151.68 万股	20.84%
国有法人股	江西华声通信（集团）有限公司	2,548.13 万股	10.31%
法人股	江西清华科技集团有限公司	199.80 万股	0.81%
国有法人股	中国农业银行井冈山培训中心	100.00 万股	0.40%
国有法人股	江西红声器材厂	99.90 万股	0.40%
社会公众股	社会公众	9,000.00 万股	36.41%
		=====	=====

本公司经营范围：光电子器件、继电器、通信线缆、通信终端与信息系统设备、其他电子产品、计算机的生产、销售、计算机应用服务、信息咨询、对外投资、房屋租赁、设备租赁。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

5、外币业务折算方法

本公司发生外币业务时，按发生时中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合，由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

6、外币报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目，按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

本公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时实际支付的价款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利息作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，按投资总体的差额提取短期投资跌价准备（如某单项投资占短期投资10%以上则按单项投资为基础计算提取）。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

9、坏账核算方法

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

- (1)因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- (2)债务人逾期未履行其清偿义务，超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，

以及其他相关信息，于结算日对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益账项，其计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	3.00%
一至二年	5.00%
二至三年	20.00%
三至五年	50.00%
五年以上	100.00%
-----	-----

10、存货核算方法

本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。本公司存货的取得按实际成本计价，存货的发出采用实际成本法按加权平均核算。低值易耗品领用时采用五五摊销法。

本公司期末对由于存货遭受毁损、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高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

11、长期投资核算方法

(1)长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10号文发布之后发生的股权投资差额，如投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过10年的期限摊销，投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积---股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

(3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

12、委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、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，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在2,000元以上，使用期限超过两年的物品。

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值确定折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45年	3.00-5.00%	4.85-2.11%
机器设备	10-18年	3.00-5.00%	9.70-5.27%
通用设备	10-18年	3.00-5.00%	9.70-5.27%
专用设备	10-18年	3.00-5.00%	9.70-5.27%
仪器设备	5-20年	3.00-5.00%	19.40-4.75%
运输设备	5-15年	3.00-5.00%	19.40-6.33%
电子设备	3-10年	3.00-5.00%	32.33-9.5%

办公设备	5-15 年	3.00-5.00%	19.40-6.33%
其它设备	5-10 年	3.00-5.00%	19.40-9.50%
固定资产装修	5-10 年	-	20.00-10.00%
经营租入固定 资产改良支出	合同租赁期限	-	-
	=====	=====	=====

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1)以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2)收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3)修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认为当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

15、非货币性交易

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

16、融资租赁

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30.00%的，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

17、在建工程核算方法

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

本公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

18、借款费用的会计处理方法

本公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)开始资本化：

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

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

19、无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限)，无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21、应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

22、收入确认原则

(1)销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售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：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3)让渡资产使用权：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时，确认收入的实现。

23、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

24、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时，将本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策与母公司的会计政策一致。但同时符合以下条件的子公司不纳入合并会计报表的编制范围：

- (1)子公司的期末总资产低于母子公司期末总资产的 10%；
- (2)子公司的本期销售收入低于母子公司本期销售收入的 10%；
- (3)子公司的本期净利润中母公司所拥有的数额低于母公司本期净利润的 10%。

根据上述政策未纳入合并范围的子公司有：厦门华实经济发展公司、厦门华联电子器材公司、厦门欧联塑胶工业公司、厦门新纪元电子实业公司、厦门宏发贸易公司（已停业）、江西省电子研究所、江西联创信息技术有限公司。这些子公司资产、收入及净利润等汇总后均符合上述条件。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据，对各项目逐项合并而成。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

三、税 项

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

1、增值税

本公司按应税收入计算销项税，税率为 17.00%，按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

2、营业税

本公司资金占用费、租赁收入、物业服务收入和光电安装工程收入应缴纳营业税，按应税营业收入的 5.00%、3.00%计缴。

3、企业所得税

按规定的税率计缴企业所得税。

注：(1)本公司业经江西省科学技术委员会赣科发工字[2000]25 号文批复认定为高新技术企业，根据江西省地方税务局直属分局赣地税直管字[2000]053 号文的批复，享受财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号文规定的所得税优惠政策，即自公司成立之日起免征两年所得税，2001 年起按 15.00%的税率计征企业所得税。

(2)本公司控股子公司厦门华联电子有限公司及厦门宏发电声有限公司按厦门经济特区高新技术企业执行 15.00%的税率。

(3)本公司控股子公司江西联创通信有限公司经江西省地方税务局赣地税函[2003]6 号文批准为享受新办企业所得税优惠政策；经江西省科学技术厅赣科发高字[2002]78 号文批复，确认为高新技术企业，从 2002 年起享受免二所得税政策；2004 年起按 15.00%的税率计征企业所得税。

(4)本公司控股子公司南昌欣磊光电科技有限公司业经江西省科学技术委员会赣科发工字[1996]229 号文批复，认定为高新技术企业，根据国家税务总局税函[1998]193 号文规定，按 15.00%的税率计缴企业所得税。

(5)本公司控股子公司深圳市联创健和光电显示有限公司经深圳市南山区国家税务局（深国税南减免[2003]113 号）批准为享受新办企业所得税优惠政策；从获利年度 2003 年起享受二免三减半所得税政策，2005 年度按 15.00%交所得税。

(6)本公司控股子公司江西联创科技投资有限公司、江西联创电声有限公司，按应纳税所得额的 33.00%计缴。

(7)本公司控股子公司江西联创致光科技有限公司，属于在国家高新技术产业开发区设立的经营期限

在 10 年以上的中外合资经营企业，所得税率为 15%，从开始获利年度起享受免二减三优惠政策。2005 年 1-6 月份亏损。

(8) 本公司控股子公司江西联创宏声电子有限公司为中外合资企业，经江西省科技厅赣科发工字(2000)239 号文批复认定为高新技术企业，南昌市高新技术产业开发区国家税务局洪高国税发(2003)035 号文批准该公司从 2002 年起享受免二减三的外商投资企业所得税优惠政策，2005 年按 7.50% 的税率计征企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司及合营企业概况(金额单位：万元)

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司实际投资额</u>	<u>本公司实际所占权益比</u>	<u>主要经营范围</u>
江西电子研究所(事业拨款单位)	南昌市	-	413.65	100.00%	电子科研
江西联创通信有限公司	南昌市	2,000.00	1,931.00	96.55%	通信设备
江西创发实业有限公司	吉安市	750.00	988.52	93.33%	物业管理
江西联创信息技术公司	南昌市	500.00	450.00	90.00%	电子产品
南昌欣磊光电科技公司(万美元)	南昌市	672.00	497.28	74.00%	LED 芯片
江西联创宏声电子公司(万美元)	南昌市	80.00	56.00	70.00%	电子元器件等
江西联创科技投资公司	南昌市	1,000.00	700.00	70.00%	电子产品
江西联创致光科技有限公司(万美元)	南昌市	150.00	112.50	75.00%	光电产品
深圳市联创健和光电显示公司	深圳市	1168.00	595.68	51.00%	显示屏及应用产品
厦门华联电子有限公司	厦门市	8,897.39	4,715.62	53.00%	光电器件
厦门宏发电声有限公司	厦门市	12,000.00	6,012.00	50.10%	继电器
厦门宏发贸易有限公司	厦门市	71.78	71.78	100.00%	(已停业)
厦门华实经济发展公司	厦门市	298.00	282.70	95.00%	电子产品
厦门华联电子器材公司	厦门市	66.00	62.70	95.00%	电子产品
厦门欧联塑胶工业公司	厦门市	155.00	124.00	80.00%	电子产品
厦门新纪元电子实业公司	厦门市	380.00	197.60	52.00%	电子产品
上海宏发电声有限公司	上海市	250.00	175.00	70.00%	继电器
天津宏发电声有限公司	天津市	50.00	25.50	51.00%	继电器
江西联创电声有限公司	吉安市	1500.00	960.00	64.00%	电声产品
		=====	=====	=====	

(二) 本年度合并报表范围的变更情况

- 1、2005年3月本公司新设成立江西联创电声有限公司，纳入本次合并范围。
- 2、2005年6月份江西联创光电科技股份有限公司吉安信息分公司注销停业。

(三) 子公司股权变动状况

1、公司控股子公司厦门宏发电声有限公司所属控股子公司厦门宏发材料有限公司，经厦门市工商行政管理局核准于2005年4月注销。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目类别	2005.06.30	2004.12.31
现 金	470,591.29	380,962.73
银行存款	114,359,810.25	131,576,209.42
其他货币资金	9,100,493.95	3,998,906.92
合 计	123,930,895.49	135,956,079.07

其中：外币银行存款

币 种	原币金额	2005.06.30		原币金额	2004.12.31	
		期末汇率	折合人民币		期末汇率	折合人民币
美元存款	1,695,890.13	8.27	14,015,274.97	650,936.19	8.2765	5,387,473.38
欧元存款	7,906.88	9.83	77,700.64	10,827.88	11.2627	121,951.16
日元存款	66,305,410.00	0.08	4,982,785.27	188,811.00	0.0797	15,048.24
港币存款	2,835,349.07	1.06	3,009,741.85	4,361,853.38	1.0637	4,639,703.45

2、应收票据

项 目	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	10,737,189.11	15,638,494.52
合 计	10,737,189.11	15,638,494.52

注：应收票据期末余额较年初减少31.34%，系票据结算业务减少所致。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	金 额	2005.06.30		金 额	2004.12.31	
		比 例	坏账准备		比 例	坏账准备
1年以内	344,447,060.19	82.86%	10,333,411.80	332,256,383.61	85.24%	9,967,691.50

1至2年	53,617,913.44	12.90%	2,680,895.67	43,400,972.13	11.13%	2,170,048.60
2至3年	10,714,609.93	2.58%	2,142,921.99	8,605,225.08	2.21%	1,721,045.01
3至5年	5,736,911.41	1.38%	2,868,455.71	5,267,602.99	1.35%	2,633,801.50
5年以上	1,184,180.97	0.28%	1,184,180.97	261,086.23	0.07%	261,086.23
合 计	415,700,675.94	100.00%	19,209,866.14	389,791,270.04	100.00%	16,753,672.84

注：三年以上的应收账款本期坏账准备计提比例 40.00% 以上的原因是：根据谨慎原则和公司会计政策，对账龄较长，回收风险相对较大的应收账款适用较高的提取比例。

二年以下的应收账款本期坏账准备计提比例为 5.00% 和 3.00% 的原因是：根据公司会计政策，对账龄较短，成交时确定能回收且至期末未发生较大变化的应收账款适用较低的提取比例。

2005年6月30日欠款前五名金额合计 69,725,080.15 元，占应收账款总额的 16.77%。

应收账款中无含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	85,567,272.34	81.24%	2,567,018.18	68,893,413.73	72.92%	2,066,802.42
1至2年	16,553,835.12	15.72%	827,691.76	22,157,008.59	23.45%	1,107,850.43
2至3年	2,159,585.13	2.05%	431,917.03	1,432,214.23	1.52%	286,442.85
3至5年	1,046,200.00	0.99%	523,100.00	1,240,648.98	1.31%	620,324.49
5年以上	-	-	-	759,656.40	0.80%	759,656.40
合 计	105,326,892.59	100.00%	4,349,726.97	94,482,941.93	100.00%	4,841,076.59

注：(1)三年以上的其他应收款本期坏账准备计提比例 40.00% 以上的原因是：根据谨慎原则和公司会计政策，对账龄较长，回收风险相对较大的其他应收款适用较高的提取比例。

(2)二年以下的其他应收款本期坏账准备计提比例 5.00% 和 3.00% 的原因是：根据公司会计政策，对账龄较短，发生时确定能回收且至期末未且未发生较大变化的其他应收款适用较低的提取比例。

(3)其他应收款中含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款如下：

股东名称	2005.06.30	2004.12.31
江西电线电缆总厂	4,848,868.59	7,143,550.50
江西华声通信(集团)公司	2,817,059.42	2,817,059.42
合 计	7,665,928.01	9,960,609.92

(4)期末欠款前五名金额合计 61,775,177.74 元，占总额的 58.65%。明细项目如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>
中国电子进出口江西公司	18,000,000.00	待退回的预付设备款
江西联创信息技术有限公司	22,180,969.49	往来款
金峰电子有限公司	10,700,000.00	往来款
吉安联创华声通信有限公司	4,894,208.25	往来款
厦门金波贵金属制品有限公司	6,000,000.00	往来款
合 计	61,775,177.74	

5、预付账款

(1)账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1年以内	37,562,109.30	83.59%	48,749,565.90	78.90%
1至2年	7,257,860.08	16.30%	12,582,012.24	20.36%
2至3年	42,344.00	0.10%	451,517.82	0.74%
3至5年	6,402.00	0.01%	-	-
合 计	44,868,715.38	100.00%	61,783,095.96	100.00%

注：(1)账龄超过1年的预付账款未收回的原因系发票未到未结算所致。

(2)预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、存 货

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>
原 材 料	70,598,656.35	1,866,084.43	64,645,838.61	1,786,373.64
包 装 物	29,061.27	-	26,408.52	-
低值易耗品	5,733,308.57	-	2,804,042.76	-
委托加工材料	1,984,954.55	-	11,897,498.70	-
自制半成品	14,007,842.78	-	9,328,099.90	-
自制半成品差异	1,821,439.82	-	-	-
在 产 品	41,486,122.56	-	32,010,918.52	-
库存商品	149,764,041.67	5,718,435.47	130,113,561.17	5,798,146.27
产品成本差异	-	-	4,561,882.77	-

材料成本差异	-1,456,910.59	-	-1,322,747.80	-
合 计	283,968,516.98	7,584,519.90	254,065,503.15	7,584,519.91

注：本公司存货可变现净值是按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

7、待摊费用

类 别	2005.06.30	2004.12.31	年末余额结存原因
其 他	-	3,047.00	
养 路 费	-	18,330.00	
报 刊 费	-	10,275.24	
合 计	-	31,652.24	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2004.12.31		本期增加	合并增减	本期减少	2005.06.30	
	金 额	减值准备				金 额	减值准备
对子公司投资	17,398,781.19	738,931.66	9,794,706.33	-9,307,117.04	580,779.35	17,305,591.13	717,775.27
对联营企业投资	39,328,684.98	-	-	-	200,753.18	39,127,931.80	-
其他股权投资	2,383,016.50	200,000.00	-	-	1,669,116.50	10,713,900.00	200,000.00
其中：							
长期股票投资	-	-	-	-	-	-	-
合并价差	2,345,495.85	-	-	-229,603.08	-	2,115,892.77	-
合 计	71,455,978.52	938,931.66	9,794,706.33	-9,536,720.12	2,450,649.03	69,263,315.70	917,775.27

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2004.12.31	本年追加投资额	本年度权益增减额	本年分得现金红利	累计权益增减额	合并增减	2005.06.30
厦门宏发材料公司		100%	60,000.00	21,156.39	-21,156.39	-	-	-	-	-
厦门宏发贸易公司		100%	717,775.27	717,775.27	-	-	-	-	-	717,775.27
厦门华实经济发展公司	20年	95%	2,827,000.00	3,495,963.15	-	-	128,740.00	668,963.15	-	3,367,223.15
厦门华联电子器材公司	20年	95%	622,000.00	2,008,168.96	-	-	138,000.00	1,386,168.96	-	1,870,168.96
厦门欧联塑胶工业公司	15年	80%	1,493,890.21	1,354,086.40	-	-	-	-139,803.81	-	1,354,086.40
厦门新纪元电子实业公司	12年	52%	1,976,000.00	1,400,973.34	-	-	-	-575,026.66	-	1,400,973.34
江西电子科学研究所		100%	4,136,502.68	4,136,502.68	-	-	-	-	-	4,136,502.68
江西联创信息技术有限公司	10年	90%	5,000,000.00	4,264,155.00	-	194,706.34	-	-541,138.66	-	4,458,861.34
江西联创电声有限公司		64%	9,600,000.00	-	9,600,000.00	-292,882.96	-	-292,882.96	-9,307,117.04	-

合计	26,433,168.16	17,398,781.19	9,578,843.61	-98,176.62	266,740.00	506,280.02	-9,307,117.04	17,305,591.14
----	---------------	---------------	--------------	------------	------------	------------	---------------	---------------

其中：长期股权投资差额

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>合并增减</u>	<u>摊余价值</u>
厦门华实经济发展公司	298,945.50	18.25年	-	8,190.29	-	290,755.21
厦门华联电子器材公司	664,523.88	18年	-	18,041.37	-	646,482.51
厦门欧联塑胶工业公司	-33,925.70	10.25年	-	-1,682.27	-	-32,243.43
厦门新纪元电子公司	1,488,100.00	20.5年	-	16,352.75	-	1,471,747.25
合计	2,417,643.68		-	40,902.14	-	2,376,741.54

注：长期股权投资差额形成原因是：初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

长期股权投资差额的摊销方法为：按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按10年摊销。

“合并增减”数系年末与年初的会计报表合并范围发生变动所产生的。上年合并而本年未合并，期年末数已负数列示；上年未合并本年和并，期年末数以正数列示（下同）。

(3)对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占注册资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年追加投资额</u>	<u>本年度权益增减额</u>	<u>累计权益增减额</u>	<u>2005.06.30</u>
厦门精合电气自动化公司	15年	40%	2,600,000.00	6,303,857.07				6,303,857.07
厦门松下电工控制装置公司	30年	49%	10,139,232.50	9,565,577.61	-			9,565,577.61
上海中智联创科技公司		49%	14,700,000.00	11,610,441.29	-	-46,623.76	-3,136,182.47	11,563,817.53
江西联创博雅科技公司		40%	8,000,000.00	7,647,005.96		-154,129.42	-507,123.46	7,492,876.54
厦门海宏赛电子公司		25%	4,345,638.68	3,826,036.06				3,826,036.06
四川宏发电声公司		25%	250,000.00	200,766.99				200,766.99
江西联创通和公司		35%	175,000.00	175,000.00		-	-	175,000.00
合计			40,209,871.18	39,328,684.98		-200,753.18	-3,643,305.93	39,127,931.80

(4)对其它企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占注册资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
厦门宏美电子公司	20年	6.49%	713,900.00	713,900.00	-	-	713,900.00
宁波金海电子公司	20年	15.00%	1,669,116.50	1,669,116.50	-	1,669,116.50	-
江西世纪证券公司		0.66%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计			12,383,016.50	12,383,016.50	-	1,669,116.50	10,713,900.00

(5)合并价差

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>本期转出</u>	<u>摊余价值</u>
南昌欣磊光电科技公司	224,022.49	10年	194,935.57	-	14,543.46	-	180,392.11

厦门华联电子公司	510,265.92	10年	402,972.60	53,646.66	-	349,325.94	
厦门宏发电声公司	1,126,826.08	10年	921,948.64	-	102,438.72	-	819,509.92
江西联创宏声电子公司	1,179,484.44	10年	825,639.04	-	58,974.24	-	766,664.80
合 计	3,040,598.93		2,345,495.85	-	229,603.08	-	2,115,892.77

(6)长期投资减值准备

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.06.30
			价值回升转回数	其他原因转出数	
厦门宏发材料公司	21,156.39	-	-	21,156.39	-
厦门宏发贸易公司	717,775.27	-	-	-	717,775.27
世纪证券有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00
合 计	938,931.66	-	-	21,156.39	917,775.27

注：长期投资减值准备计提原因是：厦门宏发贸易公司已停止营业，待清算，预计难以收回投资成本，故全额计提减值准备。本公司于2003年8月19日与股权受让方第一信用担保有限公司签订了《股权转让协议》，将本公司持有的世纪证券有限公司1,000.00万股股权账面价值人民币1,000.00万元作价980万元转让，故对此计提20.00万元减值准备。厦门宏发材料有限公司已于2005年4月注销。

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

固定资产类别	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	合并增减	2005.06.30
房屋及建筑物	271,545,713.92	1,614,847.72	17,215.12	-	273,143,346.52
机器设备	436,544,916.34	74,863,249.19	9,467,347.58	-	501,940,817.95
仪器设备	14,630,566.10	1,681,040.41	454,538.92	-	15,857,067.59
运输设备	16,450,657.63	709,183.60	263,787.60	-	16,896,053.63
办公设备	11,592,265.47	1,077,608.19	1,356,953.01	-	11,312,920.65
电子设备	124,476,524.20	2,428,031.00	2,035,777.69	-	124,868,777.51
其他设备	6,786,894.20	599,280.13	-	-	7,386,174.33
固定资产装修	2,712,983.86		9,215.12	-	2,703,768.74
合 计	884,740,521.72	82,973,240.24	13,604,835.04	-	954,108,926.92

累计折旧：

房屋及建筑物	37,243,814.60	5,022,980.79	1,226.52		42,265,568.87
机器设备	147,243,887.40	19,544,809.03	2,179,617.05		164,609,079.38

仪器设备	6,085,354.42	615,924.70	339,899.55		6,361,379.57
运输设备	7,187,661.75	896,144.14	118,555.48		7,965,250.41
办公设备	6,299,200.77	701,595.82	1,162,390.02		5,838,406.57
电子设备	53,919,974.51	6,257,529.73	1,868,126.37		58,309,377.87
其他设备	3,232,186.19	613,285.54	23,576.75		3,821,894.98
固定资产装修	383,682.29	266,797.11			650,479.40
合 计	261,595,761.93	33,919,066.86	5,693,391.74		289,821,437.05
固定资产净值:					
	623,144,759.79				664,287,489.87

固定资产减值准备:

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.06.30
			价值回升转回数	其他原因转出数	
机器设备	4,538,500.16	-	-	-	4,538,500.16
运输设备	87,425.41	-	-	-	87,425.41
合 计	4,625,925.57	-	-	-	4,625,925.57

注： 固定资产原值期末较上年末增加 7.84%，主要系企业扩大生产规模，增加了固定资产投资和在建工程完工转入所致。

固定资产无抵押或担保情况。

10、工程物资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
专用设备	3,697,399.52	3,379,419.52
专项科研开发项目	197,067.00	197,067.00
轧纹生产线配件	525,522.60	525,522.60
预付大型设备款	5,488,447.96	8,147,809.93
合 计	9,908,437.08	12,249,819.05

11、在建工程

资金 项目名称	完工 来源	程度	2004.12.31	本期增加数	其他减少数	本期转入 固定资产	2005.06.30	预算数 (万元)
继电器生产线	募股	100%	38,406.55		-	38406.55	-	16,330.00
发光二极管技改	国债	31%	39,145,347.74	2,204,732.74			41,350,080.48	17,400.00
其中: 资本化利息			4,833,017.57	1,823,130.15	-	-	6,656,147.72	
光电器件外延片	募股	95%	380,406.39	1,602,147.74		23,572.00	1,958,982.13	15,000.00

物理发泡 技改项目	募股	99%	253,739.00		-		253,739.00	2,835.00
线缆科技园项目	自筹	43%	9,705,371.02	2,119,611.91	-	-	11,824,982.93	2,800.00
零星工程	自筹		17,742.90		-	-	17,742.90	
ERP 信息化技改	自筹	2%	522,001.90		-	-	522,001.90	2,580.00
厂房洁净工程	自筹		1,108,118.26	16,700.00	-	-	1,124,818.26	
充磁机箱			3,000.00		-	-	3,000.00	
冷却水塔改造			-	12,740.00	-	12,740.00	-	
自组打胶机			-	2,806.96	-	-	2,806.96	
合 计			51,174,133.76	5,958,739.35		74,718.55	57,058,154.56	

在建工程减值准备:

项目名称	2004.12.31	本年增加	本年减少		2005.06.30
			价值回升转回数	其他原因转出数	
民用电话机技改项目	253,739.00		-	-	253,739.00
合 计	253,739.00		-	-	253,739.00

注：在建工程计提减值准备，系由于该民用电话机技改项目已停建，并预计三年内不准备重新开工。

12、无形资产

(1)无形资产

种 类	原始发生额	2004.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2005.06.30	摊销 期限
土地使用权	2,842,000.00	1,657,833.33	-	-	67,666.67	1,251,833.34	1,590,166.66	141月
土地使用权	525,000.00	199,259.33	-	-	16,158.00	341,898.67	183,101.33	68月
土地使用权	9,000,000.00	8,625,000.00	-	-	90,000.00	465,000.00	8,535,000.00	569月
土地使用权	2,112,800.00	1,998,356.63	-	-	26,410.02	140,853.39	1,971,946.61	448月
土地使用权	25,022,527.09	20,065,878.91	-	-	206,864.76	851,592.12	19,859,014.15	576月
土地使用权	10,091,300.00	9,788,561.00	-	-	100,913.00	403,652.00	9,687,648.00	576月
软件费	115,930.00	42,692.63	-	-	11,643.48	84,880.85	31,049.15	16月
软件费	652,770.25	50,165.18	-	-	10,117.93	612,723.00	40,047.25	0-26月
软件 1	340,000.00	226,666.67	-	-	34,000.02	147,333.35	192,666.65	34月
软件 2	50,000.00	39,167.00	-	-	4,999.98	15,832.98	34,167.02	41月
用友软件	23,000.00	16,100.00	-	-	2,300.00	9,200.00	13,800.00	36月
品牌特许权	1,000,000.00	825,000.00	-	-	50,000.00	225,000.00	775,000.00	93月
专利技术	2,000,000.00	1,650,000.00	-	-	100,000.00	450,000.00	1,550,000.00	93月
财务软件	9,660.00	8,410.80	-	-	499.68	1,748.88	7,911.12	95月
高新区土地	1,463,000.00	1,460,561.67	-	-	14,629.98	17,068.31	1,445,931.69	593月

边角 LED 安 装型导光板	3,108,487.50	2,978,967.25		-	155,424.30	284,944.55	2,823,542.95	109月
用友软件	12,820.51	12,286.76		-	640.50	1,174.25	11,646.26	109月
软件 3	20,000.00	17,666.64		-	1,999.98	4,333.34	15,666.66	47月
AI P9.0 软件包	22,800.00		22,800.00	-	1,900.00	1,900.00	20,900.00	55月
CDA 软件包	47,200.00		47,200.00	-	2,359.98	2,359.98	44,840.02	57月
用友财务软件	21,460.00		21,460.33	-	715.32	715.32	20,744.68	58月
合 计	58,480,755.35	49,662,573.80	91,460.00		899,243.60	5,314,044.33	48,854,790.20	

(1) 上述无形资产未出现减值情形，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

种 类	原始发生额	2004.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2005.06.30	剩余摊 销期限
办公楼装修	136,533.30	45,511.30	-	-	13,653.30	104,675.30	31,858.00	14个月
办公室等装修费	116,800.00	46,720.00	-	-	11,680.00	81,760.00	5,040.00	18个月
办公楼改造	207,857.22		207,857.22	-	3,192.72	3,192.14	204,664.50	70个月
合 计	461,190.52	92,231.30	207,857.22	-	28,538.02	189,627.44	271,562.50	

注：长期待摊费用较期初增加 194.44%，系增加办公楼改造支出所致。

14、短期借款

(1) 短期借款

借款种类	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	135,033,950.00	107,123,300.00
保证借款	27,135,000.00	18,000,000.00
合 计	162,168,950.00	125,123,300.00

15、应付票据

种 类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	47,769,999.90	27,317,635.81
商业承兑汇票		1,610,000.00
合 计	47,769,999.90	28,927,635.81

注：应付票据期末数比期初增加 65.14%，系增加票据结算业务所致。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例

1 年以内	193,851,636.93	96.75%	175,278,208.58	95.06%
1 至 2 年	4,685,399.36	2.34%	7,345,720.89	3.98%
2 至 3 年	868,480.07	0.43%	771,458.79	0.42%
3 至 5 年	854,016.76	0.43%	890,370.98	0.48%
5 年以上	105,154.85	0.05%	105,154.85	0.06%
合 计	200,364,687.97	100.00%	184,390,914.09	100.00%

注：(1) 3 年以上的应付账款为结算尾数。

(2) 应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

17、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,851,414.93	88.69%	11,567,936.94	89.04%
1 至 2 年	194,022.24	9.29%	1,416,800.70	10.91%
2 至 3 年	42,092.50	2.02%	6,650.00	0.05%
3 至 5 年	-	-		
合 计	2,087,529.67	100.00%	12,991,387.64	100.00%

注：(1) 账龄超过 1 年的预收账款系日常经营结算周期所致。

(2) 预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 预收账款期末余额较期初减少 83.94%，系预收款业务结算所致。

18、应付工资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
应付工资	4,984,025.59	9,423,144.24
合 计	4,984,025.59	9,423,144.24

注：应付工资期末余额较期初减少 47.11%，系工资结算支付所致。

19、应付股利

主要投资者	2005.06.31	2004.12.31	未支付原因
厦门联合发展有限公司	8,930,000.00	6,480,000.00	04 年红利
厦门金合捷投资咨询有限公司	2,640,000.00	5,280,000.00	04 年红利
香港达华中外有限公司	-	3,000.00	累积股利尾数
自 然 人	4,511,800.00	4,000.00	04 年红利及累积股利尾数
江西省电子集团	3,810,472.50	-	04 年红利

江西华声(集团)有限公司	1,274,062.50	387,600.34	04年红利及累积股利尾数
江西红声器材厂	129,870.00	79,920.00	04年红利及累积股利尾数
农业银行江西省井冈山培训中心	50,000.00	-	04年红利
江西清华科技集团有限公司	99,900.00	-	04年红利
合 计	21,446,105.00	12,234,520.34	

注：应付股利期末数较期初增加 75.30%，系本期根据 2004 年度股东大会决议，以每股 0.05 元（含税）分配 2004 年现金股利 12,360,225.00 元所致。

20、应交税金

税 种	税 率	2005.06.30	2004.12.31
增 值 税	6.00%-17.00%	115,081.72	-5,738,892.98
企业所得税	15.00%-33.00%	3,377,284.75	4,020,100.03
城 建 税	1.00%-7.00%	-116,904.82	-151,458.72
代扣代缴个人所得税		180,146.82	1,443,079.13
营 业 税	3.00%-5.00%	53,385.80	141,338.76
房 产 税		277,878.03	246,681.46
车船使用税			3,160.00
土地使用税		30,345.04	6,627.28
合 计		3,917,217.34	-29,365.04

注：应交税金期末余额较期初增加 113.40%，主要系增值税增加所致。

21、其他应交款

税 种	费 率	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	3.00%	676,682.92	723,140.89
印花税		-	1,230.39
住房公积金		4,516.00	
合 计		681,198.92	724,371.28

22、其他应付款

(1)账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	10,422,653.66	52.30%	16,551,781.03	36.15%

1至2年	10,085,221.73	15.11%	26,754,674.70	58.42%
2至3年	21,704,601.93	32.52%	2,410,097.67	5.26%
3至5年	25.00	0.00%	78,675.59	0.17%
5年以上	53,450.59	0.08%		0.17%
合计	42,265,952.91	100.00%	45,795,228.99	100.00%

(1) 无欠持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

23、预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31	期末余额结存原因
借款利息	144,975.50	400,640.00	结息日后的利息
房租费	93,963.75	22,000.00	尚未支付
销售业务费	3,124,682.73	1,688,341.86	尚未支付
水电费		843,094.19	尚未支付
综合服务费	149,999.99	149,999.99	尚未支付
其他	419,836.35	250,000.00	尚未支付
出口从属费用		128,410.38	
合计	3,933,458.32	3,482,486.42	

24、长期借款

借款种类	币 种	2005.06.30	2004.12.31
担保借款	人民币	272,115,330.00	199,103,275.00
保证借款	人民币	-	98,000,000.00
质押借款	人民币	20,000,000.00	20,028,830.00
合计		292,115,330.00	317,132,105.00

25、专项应付款

款项来源	款项内容	2005.06.30	2004.12.31
厦门市经济发展局	重点技术创新项目资金	8,600,000.00	8,600,000.00
厦门市经济发展局	企业挖潜资金-国债项目	7,200,000.00	7,200,000.00
厦门市科技技术局	新型继电器产业化	-	3,499,500.00
福建省财政厅	产学拨款	400,000.00	400,000.00
厦门经济发展局财政局	产学拨款	300,000.00	300,000.00
厦门市财政局	国外市场开拓资金	500,000.00	500,000.00
国家开发投资公司	国债高技术产业化项目	7,000,000.00	7,000,000.00

国家经贸委计委财政部	国债专项资金	14,400,000.00	14,400,000.00
中国兵器工业 207 研究所	研制经费	267,798.93	307,869.93
中国兵器工业 202 研究所	新品研制经费	353,732.70	353,732.70
江西省财政厅	新品研制经费	393,795.00	300,000.00
江西省科学技术厅	半导体照明项目	158,072.20	79,452.82
江西省科学技术厅	企业信息化项目	2,653,674.10	384,986.10
解放军总装部	总装备部可靠性增长工程	65,000.00	100,000.00
厦门市财政局	博士后工作站经费	943,022.37	978,655.03
厦门市经委会	科技拨款	-	1,000,000.00
国家发改委	技改国家专项补助	8,000,000.00	-
信息产业部	电子发展基金	2,400,000.00	-
国家发改委	技改国家专项补助	427,769.98	-
合 计		54,062,865.28	45,404,196.58

注: (1)重点技术创新项目资金,系经厦门市经济发展局厦经济[2002]418 号文批准拨入。

(2)企业挖潜资金-国债项目,系经厦门市经济发展局厦经技[2003]204 号文批准划拨的国债专项资金、国家重点新技术改造项目资金。

(3)新型继电器产业化项目,系经厦门市科学技术局厦科联[2003]16 号文批准拨入的专项资金。

(4)产学拨款,系经福建省财政厅闽财指[2003]462 号文及厦门市经济发展局、厦门市财政局厦经技[2003]389 号文批准拨入的专项资金。

(5)国外市场开拓资金,系厦门市财政局拨入的专项资金。

(6)国债高技术产业化项目,系经国家开发投资公司国投计财[2003]49 号文批准拨入。

(7)国债专项资金,系经国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部国经贸投资[2003]205 号文批准拨入的重点技术改造项目资金。

(8)新品研制经费,系中国兵器工业 207 研究所、中国兵器工业 202 研究所拨入的专项资金。

(9)新品研制经费,系根据财企[2004]243 号财政拨付的出口产品研究开发 CaN 蓝、绿光 LED 芯片款项。

(10)半导体照明项目,系江西省科学技术厅赣科发计字[2004]52 号文批准拨入的第七批江西省主要学科学术和技术带头人培养计划项目经费。

(11)企业信息化项目,系江西省科学技术厅企业信息化项目拨款。

(12)解放军总装备部可靠性增长工程,系与总装部合同办签订合同(0112R00014)款项。

(13) 博士后工作站经费，系厦门市人事局厦人[2004]16 号文拨入的用于建立企业博士后科研工作站的经费。

(14) 技改国家专项补助，系国家发展与改革委员会发改投资(2004)2758 号文批准、厦门市财政局拨入的智能化汽车继电器项目和红外遥控接收放大器项目技改补助资金。

(15) 电子发展基金，系信息产业部信部运(2004)479 号文批准拨入。

26、股本

数量单位：万股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	15,720.45							15,720.45
其中：国家拥有股份	15,520.65							15,520.65
境内法人持有股份	199.80							199.80
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	15,720.45							15,720.45
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	9,000.00							9,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其 它								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	24,720.45							24,720.45

27、资本公积

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
股本溢价	319,386,803.03	-	-	319,386,803.03

股权投资准备	7,778,721.78	10,504.91	-	7,789,226.69
拨款转入	-	1,459,763.70	-	1,459,763.70
关联交易差价	395,305.68	-	-	395,305.68
其他资本公积	45,304.20	-	-	45,304.20
合 计	327,606,134.69	1,470,268.61	-	329,076,403.30
	=====	=====	=====	=====

注：

28、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2005.06.30</u>
法定盈余公积	38,532,670.37	-	-	38,532,670.37
法定公益金	29,965,009.56	-	-	29,965,009.56
任意盈余公积	5,445,913.70	-	-	5,445,913.70
储备基金	447,432.43	-	-	447,432.43
企业发展基金	447,432.42	-	-	447,432.42
合 计	74,838,458.48	-	-	74,838,458.48
	=====	=====	=====	=====

29、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
本年净利润	13,903,721.01	38,309,063.00
加：年初未分配利润	48,009,537.17	44,118,253.02
减：提取储备基金	-	131,471.85
提取企业发展基金	-	131,471.85
提取职工奖励及福利基金	-	177,664.66
提取法定盈余公积金	-	7,916,080.21
提取法定公益金	-	6,284,730.28
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	12,360,225.00	19,776,360.00
年末未分配利润	49,553,033.18	48,009,537.17
	=====	=====

(1) 本期根据 2004 年股东大会决议，以每股 0.05 元（含税）分配 2004 年度应付股利 12,360,225.00 元。

30、主营业务收入和主营业务成本

(1) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
线 缆	67,434,959.36	55,052,211.56	65,672,843.83	51,943,525.46
光电器件及应用产品	233,405,136.03	198,690,988.69	210,742,753.94	172,997,743.87
专用通信产品	16,771,284.47	9,047,957.36	15,162,867.55	7,807,493.30
继 电 器	244,619,688.98	165,755,096.32	237,997,472.77	164,128,793.48
电声器件	18,247,619.64	14,701,249.01	25,788,461.32	20,081,807.19
电脑及软材	410,411.54	386,382.32	20,174,428.97	18,308,082.94
合 计	580,889,100.02	443,633,885.26	575,538,828.38	435,267,446.24

(2) 业务分部报表

项 目	本期累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
总 部	12,519,389.13	12,427,037.83	41,328,960.93	36,241,277.13
线缆分公司	67,973,654.80	55,590,907.00	65,776,020.40	52,046,702.03
红声分公司	2,499,713.49	2,487,252.26	11,402,560.19	8,983,530.19
吉安信息分公司	203,538.03	216,666.08	1,008.55	905.99
光电分公司	3,594,621.67	1,388,679.59	3,108,141.22	1,936,229.73
南昌分公司	12,545,895.31	13,343,936.39	-	-
通信子公司	16,771,284.47	9,047,957.36	15,162,867.55	7,807,493.30
欣磊子公司	39,357,647.73	34,657,681.90	33,953,405.81	30,242,719.76
华联子公司	162,993,490.95	136,856,872.57	156,159,483.37	126,815,320.14
宏发子公司	244,619,688.98	165,755,096.32	237,997,472.77	164,128,793.48
健和子公司	10,464,949.71	8,693,240.56	13,439,986.57	10,575,771.99
科技投资子公司	206,873.51	169,716.24	6,054,888.74	5,334,670.22
联创致光子公司	4,554,266.26	3,948,664.58	-	-
联创电声子公司	3,756,882.63	3,257,894.16	-	-
联创宏声子公司	15,691,910.75	12,656,989.82	-	-
小 计	597,753,807.42	460,498,592.66	584,384,796.10	444,113,413.96
公司内各业务分 部间相互抵销	16,864,707.40	16,864,707.40	8,845,967.72	8,845,967.72
合 计	580,889,100.02	443,633,885.26	575,538,828.38	435,267,446.24

31、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
营 业 税	5.00%、3.00%	7,019.78	79,734.45
城 建 税	7.00%	751,044.04	985,136.09
教育费附加	3.00%	393,255.44	590,456.14
基础设施费	-	3,583.87	2,053.00
合 计	-----	1,154,903.13	1,657,379.68

32、其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
工程维修	-23,541.44	-6,706.64
材料让售	443,908.74	1,943,326.25
外协加工	2,307.69	47,587.80
房租收入	1,210,357.92	528,941.48
其 他	4,662,133.67	3,402,893.74
合 计	6,295,166.58	5,916,042.63

33、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
利息支出	10,679,916.80	7,391,503.62
减：利息收入	558,359.59	844,164.07
汇兑损失	553,630.04	130,223.05
减：汇兑收益	427,579.80	345,369.58
应收票据贴现息	-	33,070.16
减：科技项目贴息收入	-	2,000,000.00
其 他	222,034.77	431,527.83
合 计	10,469,642.22	4,796,791.01

注：财务费用本期较上年同期数增长 118.26%的主要原因系本年贷款增加，利息收入减少等原因所致。

34、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
股票投资收益	-	-

债权投资收益	-	-
联营或合营公司 分配来的利润	-6,046.84	-
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	-459,206.16	-2,359,963.06
股权投资差额摊销	229,603.08	-274,191.90
股权投资转让收益	1,482,293.50	1,766,958.81
其他股权投资收益	-	-
长期投资减值准备	-	-
其 他	-	-
合 计	1,246,643.58	-867,196.15
	=====	=====

注：(1)公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2)本期投资收益较上年同期增加 243.76%，系子公司亏损较上年同期减少所致。

35、补贴收入

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
增值税返还	-	-
出口补贴		315,318.00
出口退税	-	-
财政拨款及出口贴息	130,000.00	-
外汇补贴款	-	-
外汇贴息		7,474.00
技改补贴		1,014,443.78
其 他	10,835.00	-
合 计	140,835.00	1,337,235.78
	=====	=====

注：本期补贴收入较上年同期减少 89.47%，主要系技改补贴和出口补贴减少所致。

36、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
罚款收入	374,830.27	142,674.72
固定资产清理净收益	60,475.63	17,214.93
其 他	67,574.91	177,264.54
合 计	502,880.81	337,154.19
	=====	=====

注：本期营业外收入较上年同期增加 49.15%，主要系罚款收入增加所致。

37、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
罚款支出	180,151.84	-
固定资产清理净损失	1,229,229.54	188,191.10
捐赠支出	92,827.28	72,200.00
违 约 金		1,125,539.41
其 他	39,893.27	56,564.32
合 计	1,542,101.93	1,442,494.83
	=====	=====

38、所得税

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
应纳所得税额	5,499,098.38	7,409,184.06
合 计	5,499,098.38	7,409,184.06
	=====	=====

39、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
营业费用	9,876,552.37
管理费用	31,009,722.98
制造费用	23,956,789.41
营业外支出	876,052.33
往 来 款	31,178,714.93
银行手续费	351,230.35
其 他	20,600.00
合 计	97,269,662.37
	=====

40、支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
投资费用	-
往 来 款	-
合 计	-
	=====

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
------------	------------

筹资费用	636,115.88
往来款	2,040.92
合计	638,156.80
	=====

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	87,577,958.34	75.60%	2,627,338.74	96,480,276.19	72.69%	2,894,408.28
1至2年	19,585,267.77	16.91%	979,263.39	28,204,213.13	21.25%	1,410,210.66
2至3年	6,529,988.70	5.64%	1,305,997.74	5,992,646.12	4.51%	1,198,529.22
3至5年	2,013,051.99	1.74%	1,006,526.00	1,939,115.81	1.46%	969,557.91
5年以上	144,056.00	0.12%	144,056.00	119,756.00	0.09%	119,756.00
合计	115,850,322.80	100.00%	6,063,181.85	132,736,007.25	100.00%	6,592,462.07
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

注：三年以上的应收账款本期计提坏账准备比例 40.00% 以上的原因是：根据谨慎原则和公司的会计政策，对账龄较长，回收风险相对较大的应收账款适用较高的提取比例。

二年以下的应收账款本期计提坏账准备比例 5.00% 和 3.00% 的原因是：根据公司会计政策，对账龄较短的款项，成交时确定能回收且至期末未发生较大变化应收账款适用较低的提取比例。

(2) 年末欠款前五名金额合计 20,126,954.34 元，占应收账款总额的 17.35%。

(3) 应收账款中无含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款：

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	93,410,490.74	85.95%	2,802,314.73	73,592,515.86	79.25%	2,207,775.49
1至2年	14,857,875.12	13.67%	742,893.76	18,673,565.59	20.11%	933,678.28
2至3年	410,305.13	0.38%	82,061.03	579,156.23	0.62%	115,831.25
3至5年	2,000.00	0.00%	1,000.00	16,653.98	0.02%	8,326.99
5年以上	-	-	-	-	-	-

合 计 108,680,670.99 100.00% 3,628,269.52 92,861,891.66 100.00% 3,265,612.01

注：三年以上的其它应收款本期计提坏账准备比例 40.00% 以上的原因是：根据谨慎原则和公司会计政策，对账龄较长，回收风险相对较大的其他应收款适用较高的提取比例。

二年以内的其它应收款本期计提坏账准备比例 5.00% 和 3.00% 的原因是：根据公司会计政策，账龄较短的款项，对账龄较短的款项，成交时确定能回收且至期末未发生较大变化其它应收款适用较低的提取比例。

(2) 年末欠款前五名金额合计 60,624,046.33 元，占应收账款总额的 55.78%。

(3) 其他应收款中含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款如下：

<u>股东名称</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
江西电线电缆总厂	4,848,868.59	7,143,550.50
江西华声通信(集团)公司	2,817,059.42	2,817,059.42
合 计	7,665,928.01	9,960,609.92

(4) 期末欠款前五名金额合计 60,624,046.33 元，占应收账款总额的 55.78%。明细项目如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>
中国电子进出口江西公司	18,000,000.00	待退回的预付设备款
吉安联创华声通信有限公司	4,894,208.25	往来款
江西联创信息技术有限公司	22,180,969.49	往来款
金峰电子有限公司	10,700,000.00	往来款
江西电线电缆总厂	4,848,868.59	代垫水电费
合 计	60,624,046.33	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>	
	<u>金 额</u>	<u>减值准备</u>			<u>金 额</u>	<u>减值准备</u>
对子公司投资	318,985,958.76	-	29,770,124.26	13,613,515.77	335,142,567.25	
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	19,257,447.25		-	200,753.18	19,056,694.07	
其他股权投资	10,000,000.00	200,000.00	-	-	10,000,000.00	200,000.00
其中：						
长期股票投资	-	-	-	-	-	-
合 计	348,243,406.01	200,000.00	29,770,124.26	13,814,268.95	364,199,261.32	200,000.00

(4) 对子公司的投资

被投资单位名称	期限	资本比	初始投资额	2004.12.31	加投资额	本期权		累计权	
						益增减额	现金红利	益增减额	2005.06.30
厦门华联电子公司	20年	53%	47,156,220.00	62,709,263.23		2,774,563.68	3,710,000.00	17,205,765.11	61,773,826.91
厦门宏发电声公司	20年	50%	84,430,000.00	130,219,042.72		13,435,223.53		143,654,266.25	143,654,266.25
江西联创信息技术公司		90%	4,500,000.00	3,764,155.00	-	194,706.34		-541,138.66	3,958,861.34
南昌欣磊光电科技公司		74%	41,055,936.20	44,007,862.26	-	1,652,721.88	2,235,021.38	4,604,647.94	43,425,562.76
江西联创通信公司		97%	19,310,000.00	36,766,848.37	-	2,023,468.36	5,793,000.00	19,480,316.73	32,997,316.73
江西联创宏声电子公司		70%	5,756,484.44	4,910,490.31	-	89,440.47		-389,758.80	4,999,930.78
江西电子科学研究所		100%	4,136,502.68	4,136,502.68	-	-	-	-	4,136,502.68
深圳联创健和光电显示公司	51%		5,956,800.00	8,441,233.30	-	-477,201.29		2,007,232.51	7,964,032.01
江西联创科技投资公司		70%	7,000,000.00	6,631,254.38	-	-438,470.42		-807,216.04	6,192,783.96
江西创发实业公司		93%	9,885,213.33	9,591,976.83	-	-95,035.43		-388,271.93	9,496,941.40
江西联创致光科技公司		75%	9,325,462.50	7,807,329.68		-571,904.09		-2,090,036.91	7,235,425.59
江西联创电声有限公司		64%	9,600,000.00	-	9,600,000.00	-292,883.16		-292,883.16	9,307,116.84
合 计			248,112,619.15	318,985,958.76	9,600,000.00	18,294,629.87	11,738,021.38	182,442,923.04	335,142,567.25

其中：长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本年增加	本期摊销额	本期转出	摊余价值
厦门华联电子公司	1,073,007.46	10年		53,646.66	-	349,325.94
厦门宏发电子公司	2,048,774.57	10年	-	102,438.72	-	819,509.92
南昌欣磊光电科技公司	278,049.50	10年	-	14,543.46	-	180,392.11
江西联创宏声电子公司	1,179,484.44	10年	-	58,974.24	-	766,664.80
合 计	4,579,315.97			229,603.88	-	2,115,892.77

注：长期股权投资差额形成原因，系投资额大于按注册资本比计算的占有被投资单位净资产的份额所致。

长期股权投资差额的摊销方法为：按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按10年摊销。

(3) 对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>占注册 资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本年追加 投 资 额</u>	<u>本年度权 益增减额</u>	<u>累计权益 增 减 额</u>	<u>2005. 06. 30</u>
上海中智联创科技公司	49%	14,700,000.00	11,610,441.29	-	-46,623.76	-3,136,182.47	11,563,817.53
江西联创博雅科技公司	40%	8,000,000.00	7,647,005.96		-154,129.42	-507,123.46	7,492,876.54
合 计		23,190,000.00	19,257,447.25		-200,753.18	-3,643,305.93	19,056,694.07

(4)对其它企业的投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>占注册 资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本年追加 投 资 额</u>	<u>本年权益 增减额</u>	<u>累计权益 增 减 额</u>	<u>2005. 06. 30</u>
江西世纪证券公司	0.66%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00

(5)长期投资减值准备

<u>项 目</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>		<u>2005. 06. 30</u>
			<u>价值回升转回数</u>	<u>其他原因转出数</u>	
世纪证券有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00
合 计	200,000.00	-	-	-	200,000.00

4、主营业务收入和主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>		<u>上年同期数</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
线 缆	67,942,185.35	55,559,437.55	65,672,843.83	51,943,525.46
电声器件	2,499,713.49	2,487,252.26	25,808,786.11	20,102,131.98
光电器件及应用产品	19,843,780.34	18,343,528.04	10,936,963.17	9,111,016.96
电脑及软件	203,538.03	216,666.08	18,262,042.79	17,115,915.28
合 计	90,489,217.21	76,606,883.93	120,680,635.90	98,272,589.68

5、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-	-
联营或合营公司 分配来的利润	-6,046.84	-
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	16,400,051.84	17,505,039.61
股权投资差额摊销	229,603.08	-274,191.90
股权投资转让收益		1,766,958.81
其他股权投资收益	-	-
长期投资减值准备	-	-

其 他	-	-
合 计	16,623,608.08	18,997,806.52

占报告期利润总额 10%以上的投资项目：

项 目	内 容	投资成本	投资收益
对子公司投资	厦门华联电子有限公司	53,806,106.77	2,774,563.68
对子公司投资	厦门宏发电声有限公司	77,364,197.25	13,435,223.53
对子公司投资	江西联创通信有限公司	19,310,000.00	2,023,468.36
合 计		150,480,304.02	18,233,255.57

注：（1）对以上子公司的投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与本企业关系	经济性
江西省电子集团公司	南昌市	程德保	经营省政府安排的经营性项目的固定资产投资	第一大股东	全民所有制
江西联创信息技术公司	南昌市	贾建政	电子产品	子公司	有限公司
江西联创通信有限公司	南昌市	韩盛龙	通信终端	子公司	有限公司
江西联创科技投资公司	南昌市	韩盛龙	计算机及软件	子公司	有限公司
南昌欣磊光电科技公司	南昌市	蒋国忠	LED 芯片	子公司	有限公司
江西联创宏声电子公司	南昌市	韩盛龙	电子元器件	子公司	有限公司
江西联创致光科技有限公司	南昌市	韩盛龙	手机背光源	子公司	有限公司
江西创发实业有限公司	吉安市	熊金荣	物业管理	子公司	有限公司
厦门华联电子有限公司	厦门市	程德保	光电子器件	子公司	有限公司
厦门宏发电声有限公司	厦门市	程德保	继电器	子公司	有限公司
天津宏发电声有限公司	天津市	吴永庭	继电器	子公司	有限公司
上海宏发电声有限公司	上海市	郭满金	继电器	子公司	有限公司
深圳市联创健和光电公司	深圳市	韩盛龙	显示屏	子公司	有限公司
厦门新纪元电子实业公司	厦门市	范玉钵	变压器等	子公司	有限公司
厦门华联电子器材公司	厦门市	范玉钵	贸 易	子公司	有限公司

厦门华实经济发展公司	厦门市	范玉钵	厂房管理及维护	子公司	有限公司
厦门欧联塑胶工业公司	厦门市	范玉钵	塑料制品	子公司	有限公司
江西联创电声有限公司	吉安市	肖启宗	电声产品	子公司	有限公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:万元)

<u>企业名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2005.06.30</u>
江西省电子集团公司	32,128.00	-	-	32,128.00
江西联创信息技术有限公司	500.00	-	-	500.00
江西联创通信有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
江西联创科技投资有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
南昌欣磊光电科技有限公司(万美元)	497.28	-	-	497.28
江西联创宏声电子有限公司(万美元)	80.00	-	-	80.00
江西联创致光科技有限公司(万美元)	150.00	-	-	150.00
江西创发实业有限公司	750.00	-	-	750.00
厦门华联电子有限公司	8,897.39	-	-	8,897.39
厦门宏发电声有限公司	12,000.00	-	-	12,000.00
天津宏发电声有限公司	50.00	-	-	50.00
上海宏发电声有限公司	250.00	-	-	250.00
深圳市联创健和光电有限公司	1,168.00	-	-	1,168.00
厦门新纪元电子实业有限公司	380.00	-	-	380.00
厦门华联电子器材有限公司	66.00	-	-	66.00
厦门华实经济发展有限公司	298.00	-	-	298.00
厦门欧联塑胶工业有限公司	155.00	-	-	155.00
江西联创电声有限公司	-	960.00	-	960.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位:万元)

<u>公司名称</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少数</u>		<u>2005.06.30</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
江西省电子集团公司	7,620.94	30.83%	-	-	-	-	7,620.94	30.83%
江西联创信息技术公司	450.00	90.00%	-	-	-	-	450.00	90.00%
江西联创通信有限公司	1,931.00	96.55%	-	-	-	-	1,931.00	96.55%
江西联创科技投资有限公司	700.00	70.00%	-	-	-	-	700.00	70.00%
南昌欣磊光电科技公司(万美元)	497.28	74.00%	-	-	-	-	497.28	74.00%
江西联创宏声电子公司(万美元)	56.00	70.00%	-	-	-	-	56.00	70.00%

江西联创致光科技公司(万美元)	112.50	75.00%	-	-	-	112.50	75.00%
江西创发实业有限公司	699.98	93.33%	-	-	-	699.98	93.33%
厦门华联电子有限公司	4,715.62	53.00%	-	-	-	4,715.62	53.00%
厦门宏发电声有限公司	6,012.00	50.10%	-	-	-	6,012.00	50.10%
天津宏发电声有限公司	25.50	51.00%	-	-	-	25.50	51.00%
上海宏发电声有限公司	175.00	70.00%	-	-	-	175.00	70.00%
深圳市联创健和光电公司	595.68	51.00%	-	-	-	595.68	51.00%
厦门新纪元电子实业公司	197.60	52.00%	-	-	-	197.60	52.00%
厦门华联电子器材公司	627.00	95.00%	-	-	-	627.00	95.00%
厦门华实经济发展公司	283.10	95.00%	-	-	-	283.10	95.00%
厦门欧联塑胶工业公司	28.00	80.00%	-	-	-	128.00	80.00%
江西联创电声有限公司	-	-	960.00	64.00%	-	960.00	64.00%

4、不存在控制关系的关联方关系性质

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
江西电线电缆总厂	发起人
上海中智联创科技有限公司	联营企业
江西联创博雅科技有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

本公司涉及的关联交易，交易价格主要按合同价确定。关联交易额列示如下：

1、采购货物及接受劳务

<u>项目/企业名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
采购货物:		
江西联创信息技术有限公司	33,930.00	309,546.39
江西电线电缆总厂	-	-
租赁办公楼、仓库及综合服务:		
江西电线电缆总厂	154,927.50	7,463.75
江西华声(集团)有限公司	-	47,464.07
接受劳务:		
江西联创信息技术有限公司	-	3,074.31

2、销售货物

<u>企业名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期数</u>
江西电线电缆总厂	-	216,812.62

3、关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
其他应收款:		
江西电线电缆总厂	4,848,868.59	7,953,550.48
江西华声通信(集团)有限公司	2,817,059.42	2,817,059.42
江西联创信息技术有限公司	22,180,969.49	12,750,746.48
上海中智联创科技有限公司	1,858.80	1,858.80
江西联创博雅科技有限公司	18,973.06	34,718.84

预付账款:

应付账款:

上海中智联创科技有限公司	-	81,20.01
--------------	---	----------

4、关联方担保事项

(1)被担保事项

<u>担保单位</u>	<u>担保内容</u>	<u>担保期限</u>	<u>担保金额</u>
江西电子集团有限公司	贷款	2003.02.27-2010.02.27	60,000,000.00

(2)担保事项

八、或有事项

本公司为南昌高新技术产业开发区管理委员会向国家开发银行贷款 5,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2001 年 11 月 27 日至 2005 年 9 月 20 日。

九、承诺事项

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2005 年 7 月 21 日,江西省人民政府赣府字(2005)40 号文批准同意将江西华声通信(集团)有限公

司所持本公司国有法人股 21,844,250 股划转给江西省电子集团公司。

十一、其他重要事项

1、2005 年 4 月 22 日，本公司二届十四次董事会通过《关于设立江西联创电声有限公司的议案》，决定与江西红声电子有限公司共同出资设立江西联创电声有限公司，该公司注册资本 1,500 万元，本公司以现金 960 万元出资，占注册资本的 64%，江西联创红声电子有限公司以经评估的净资产出资 540 万元，占注册资本的 36%。新公司已于 5 月份正式运营。

2、2005 年 4 月 22 日，本公司二届十四次董事会通过《关于转让江西联创科技投资公司 30%股权的议案》，决定将本公司持有的江西联创科技投资公司 30%股权，按原始成本 300 万元转让给江西浩天置业有限公司，转让后本公司持有的股权由 70%下降到 40%。该转让事项尚在进行中。

3、2003 年 8 月 10 日，本公司二届七次董事会通过的《关于转让公司持有的世纪证券有限公司 1,000.00 万股股权的议案》，决议将本公司持有的世纪证券有限公司 1,000.00 万股股权账面价值人民币 1,000.00 万元作价 980.00 万元转让。2003 年 8 月 19 日本公司与股权受让方第一信用担保有限公司签订了《股权转让协议》，并已收到转让定金 50.00 万元、转让款 150.00 万元。目前因该转让受到受让方影响，转让事项暂处于停滞状态。

4、2005 年 4 月 22 日，本公司接到江西省人民高级法院（2005）赣诉民前保字第 1-1 号协助执行通知书，因中国华融资产管理公司南昌办事处诉江西电线电缆总厂对外担保合同纠纷，江西省高级人民法院裁定书裁定：冻结江西电线电缆总厂所持有的江西联创光电科技股份有限公司价值 4,501.01 万元的股权，计 1,700 万股国有法人股，冻结期自 2005 年 4 月 8 日至 2006 年 4 月 7 日。

十二、公司重要财务指标

报告期利润	净资产收益率				每股收益（元/股）			
	本期数		上年同期数		本期数		上年同期数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.42%	19.47%	20.54%	20.54%	0.5506	0.5506	0.0567	0.0567
营业利润	4.76%	4.77%	6.56%	6.56%	0.1350	0.1350	0.1790	0.1790
净利润	1.98%	1.99%	2.98%	2.98%	0.0562	0.0562	0.0813	0.0813
扣除非经营性 损益后的净利润	1.76%	1.76%	2.48%	2.48%	0.0499	0.0499	0.0677	0.0677

江西联创光电股份有限公司

二 00 五年八月十日