

夏新电子股份有限公司

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及主要股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项	9
七、财务报告	11
八、备查文件	47

第一节 重要提示

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

2、公司半年度财务报告未经审计。

3、公司董事长柳学宏先生、主管会计工作负责人总裁李晓忠先生及会计机构负责人黄智辉先生声明：保证半年报中财务会计报告的真实、完整。

夏新电子股份有限公司
董 事 会

[Back](#)

第二节 第二节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称： 夏新电子股份有限公司
公司法定英文名称： Amoi Electronics Co. LTD
- 二、股票上市地：上海证券交易所
股票简称：夏新电子
股票代码：600057
- 三、公司注册地址： 厦门市体育路 45 号
公司办公地址：厦门市体育路 45 号
互联网网址： <http://www.amoi.com.cn>
邮 政 编 码： 361012
- 四、公司法定代表人：柳学宏
- 五、公司董事会秘书：吕 东
联系地址：厦门市体育路 45 号
联系电话：0592 - 5058123 转 3500
传 真：0592 - 5051631
电子信箱：ludong@amoi.com.cn
证券事务代表：廖杰
联系电话：0592 - 5058123 转 3500
传真：0592 - 5111285
电子信箱：lijack@amoi.com.cn
- 六、公司信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：厦门市体育路 45 号公司证券部
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 23 日
最近一次变更注册登记日期：2003 年 7 月
注册登记地址：厦门市体育路 45 号
企业法人营业执照注册号：3502001002000
税务登记号：35020426013128 - 5

公司未流通股股票托管机构：中国证券登记结算公司上海分公司
 公司报告期内聘请的会计师事务所名称：
 厦门天健华天会计师事务所有限公司
 会计师事务所的办公地址：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 楼

八、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初增减
流动资产	3,141,465,643.71	3,327,984,983.02	-5.60
流动负债	2,717,281,671.81	2,849,242,331.49	-4.63
总资产	4,085,597,246.90	4,289,227,238.35	-4.75
股东权益(不含少数股东权益)	1,260,520,989.28	1,318,192,148.47	-4.38
每股净资产	2.93	3.07	-4.56
调整后的每股净资产	2.85	3.06	-6.86
项 目	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
净利润	-57,570,599.64	86,641,268.14	-166.45
扣除非经常性损益的净利润	-65,669,386.56	87,527,517.10	-175.03
每股收益	-0.13	0.20	-166.45
每股收益 ^{注1}	-0.15	0.20	-175.03
净资产收益率	-4.57%	6.14%	-10.71
经营活动产生的现金流量净额	-78,071,549.59	-562,999,574.95	不适用

注：扣除非经常性损益的项目及相关金额

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的净损失	-659,482.24
无正式批准文件的税收返还收入	77,100.00
政府补贴收入	10,358,857.42
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	-2,442,388.65
减：所得税	-282,109.03
减：少数股东损益	-482,591.36
合 计	8,098,786.92

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	35.21%	34.43%	1.03	1.03
营业利润	-4.62%	-4.52%	-0.14	-0.14
净利润	-4.57%	-4.46%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-5.21%	-5.09%	-0.15	-0.15

[Back](#)

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

报告期内, 公司股本无变动。

二、公司报告期末股东总数为: 39071 户。

三、报告期末公司前十名股东持股情况:

单位: 股

股东名称	报告期末持股数量	期内增减	股份类别	质押冻结 托管情况	股东性质
夏新电子有限公司	242352000	0	非流通	无	法人股
深圳中航实业股份有限公司	10814112	0	流通	不详	
中国电子信息产业集团公司	5140800	0	非流通	无	法人股
中油财务有限责任公司	4145500	0	流通	不详	
江南证券有限责任公司	3984000	0	流通	不详	
厦门电子器材公司	3800520	0	非流通	无	法人股
新利(厦门)工业有限公司	3672000	0	非流通	无	法人股
深圳天虹商场有限公司	3547700	0	流通	不详	
厦门国际信托投资有限公司	1747515	0	流通	无	
夏新电子有限公司工会委员会	837216	0	非流通	无	法人股
前十名流通股股东持股情况					
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)		
深圳中航实业股份有限公司	10814112		A股		
中油财务有限责任公司	4145500		A股		

江南证券有限责任公司	3984000	A 股
深圳天虹商场有限公司	3547700	A 股
厦门国际信托投资有限公司	1747515	A 股
范昕	807300	A 股
重庆市银亚商贸有限公司	792400	A 股
赵招云	488359	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	487032	A 股
深圳速喜泰实业有限公司	473300	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门国际信托投资公司专户持有的 1,747,515 股流通股是实施本公司《业绩股票激励实施办法》的业绩股票,于 2004 年 7 月 1 日前买入。根据《实施办法》规定,该业绩股票自律锁定两年至 2006 年 7 月 1 日。 未知其它流通股股东之间是否有关联关系。	
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

四、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。 [Back](#)

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票未有变动情况。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

根据 2005 年 6 月 3 日召开的“2004 年年度股东大会”的决议,增补郑海荣先生为第三届董事会董事,林敏先生为第三届监事会监事。相关公告分别刊登于 2005 年 6 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。 [Back](#)

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营情况讨论与分析

今年上半年,“黑”手机日益泛滥,手机市场更趋过渡竞争,导致公司上半年手机产品毛利率持续下降。此外,公司在 3G 手机、液晶电视、笔记本电脑等产业上仍处于投入期。受此影响,公司上半年度经营出现亏损,1-6 月份主营业务收入 23.19 亿,比去年同期下降 14.02%,净利润为-5,757 万元。

(一) 公司经营情况

1、报告期内主要经营数据如下：

单位：万元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增加幅度
主营业务收入	231,908	269,717	-14.02%
主营业务利润	44,389	65,233	-31.95%
毛利率	19.24%	24.53%	-5.29%
净利润	-5,757	8,664	-166.45%

- (1) 主营业务收入下降主要系产品收入下滑所致；
- (2) 主营业务利润下降主要系产品毛利率下滑所致；
- (3) 净利润下降为-5757 万主要是主营业务收入和毛利率较去年同期下降所致。

2、分行业及产品盈利情况

单位：元

项 目	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 (%)
分行业						
制造业	2,319,084,491.04	1,872,915,410.30	19.24	-14.02	-7.99	-5.29
分产品						
移动通讯终端类	1,801,263,923.17	1,505,586,086.15	16.42	-19.18	-10.58	-8.04
其他产品	517,820,567.87	367,329,324.15	29.06	10.56	4.45	4.15
其中：关联交易						
关联交易的定价原则						

3、主营业务分地区情况

地区	本期数	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内：	2,011,943,877.78	-19.75
其中：中南	484,347,503.73	-28.45
华东	691,825,506.72	-4.84
东北	67,075,859.87	-10.82
西北	153,739,001.49	2.20
华北	192,173,751.87	-57.42
西南	422,782,254.10	-0.80
国外：	307,140,613.26	61.57
合计	2,319,084,491.04	-14.02

(二) 利润构成情况

1、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

项目	本报告期	上年度
毛利率	19.24%	24.53%

说明：报告期毛利率较上年减少 5.29%，主要系受黑手机冲击，移动通讯产品降价幅度较大，毛利率由上年末的 24.53% 降至 19.24%。

2、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2005 年 1 月-6 月	2004 年 1 月-6 月
	金额	金额
主营业务利润	443,891,505.94	652,329,386.20
其他业务利润	-3,731,024.02	869,029.52
期间费用	498,433,287.03	544,130,462.94
投资收益	-190,162.05	28,889.47
补贴收入	10,435,957.42	113,080.00
营业外收支净额	-1,301,531.52	-1,143,582.37
利润总额	-49,328,541.26	108,066,339.88

报告期内由于市场竞争激烈，移动通讯类产品的盈利水平下降，导致主营业务利润比去年同期下降 31.95% 并出现亏损。

报告期内加强了费用支出的控制，费用支出较去年同期下降了 8.4%。但由于费用下降的比例低于主营业务利润下降的比例（31.95%），本期经营亏损。

（三）参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）：

报告期内来源于厦门夏新移动通讯有限公司等三家子公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上，其基本情况如下：

参股公司名称		厦门夏新移动通讯有限公司	
本期贡献的投资收益		39,734,032.05	占上市公司净利润的比重 69%
参股公司	经营范围	电子产品、通讯及通讯系统产品的研制、生产、销售及售后服务；软件、芯片和电子游戏的开发和投资	
	净利润	52,978,709.40	

参股公司名称		上海杰德微电子有限公司	
本期贡献的投资收益		-6,006,879.11	占上市公司净利润的比重 10%
参股公司	经营范围	研发、设计、销售大规模集成电路芯片及相关产品，并提供相关的技术服务及技术咨询	
	净利润	-8,581,255.87	

参股公司名称		上海夏新电子开发有限公司	
本期贡献的投资收益		-5,481,019.16	占上市公司净利润的比重 10%
参股公司	经营范围	电子产品、通讯产品的研发、生产、销售；计算机软件、集成电路、芯片的研发，并提供相关的售后服务	
	净利润	-5,481,019.16	

二、经营中的问题与困难与解决方案：

1、公司经营面临的问题：

产品毛利率下降是公司下半年经营面临的主要问题。

2、近期对策与解决方案：

面对市场变化所带来的影响，公司拟加快研发速度，增强自身的核心竞争力，努力以质量和品牌价值取胜。于此同时，在管理优化、降低成本方面拟再做进一步细致的工作。

三、报告期投资情况

1、报告期内没有募集资金或以前期间募集资金的使用情况延续到报告期的情况。

2、报告期内未发生非募集资金投资情况。

四、公司预计 2004 年 1 - 9 月累计净利润与上年同期相比将出现亏损。 [Back](#)

第六节 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规和其他监管要求，进一步完善公司法人治理结构，实现规范运作。

报告期内，按照中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，公司 2004 年度股东大会审议通过了公司章程、股东大会、董事会议事规则修改议案，新增加了重大事项社会公众股东表决制度、网络投票、征集股东投票权、累计投票权制、利润分配办法、对外担保制度、独立董事制度等，充分落实证监会对于提高公司治理水平、保护投资者特别是社会公众股投资者的合法权益的要求。

（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
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项
本报告期公司无重大关联交易事项。

(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

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况
公司未改聘会计师事务所，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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
报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十二次会议决议暨召开 2004 年度股东大会公告	中国证券报 C24、上海证券报 C14	2005-04-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 C24、上海证券报 C14	2005-04-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年年度报告及报告摘要	中国证券报 C24、上海证券报 C14	2005-04-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于受让商标之关联交易实施结果公告	中国证券报 C24、上海证券报 C14	2005-04-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

2005 年半年度业绩预测公告	中国证券报 C36、上海证券报	2005-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报 C36、上海证券报	2005-04-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 A16、上海证券报 25	2005-06-04	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年上半年度业绩预告修正公告	中国证券报 C05、上海证券报 C2	2005-06-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

[Back](#)

七、财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注

夏新电子股份有限公司

会计报表附注

二 五年半年度

一、公司的基本情况

夏新电子股份有限公司（以下简称“本公司”）是经厦门市人民政府厦府（1997）057 号文、厦门市经济体制改革委员会厦体改（1996）080 号文批准，在对厦新电子有限公司（现已更名为“夏新电子有限公司”）进行部分改组的基础上，由厦新电子有限公司、中国电子租赁有限公司、中国电子国际贸易公司、厦门电子器材公司、厦门电子仪器厂、成都广播电视设备（集团）公司等六个股东共同作为发起人，于 1997 年 4 月 24 日经中国证监会（1997）176 号文批准，以向社会公众募股方式设立。1997 年 5 月 23 日，经厦门市工商行政管理局注册，领取了注册号 26013128-5 厦 C003337 企业法人营业执照。本公司注册资本原为人民币壹亿捌仟柒佰万元（18,700 万元）；1999 年度，实施配股及送转增股本后注册资本变更为人民币叁亿伍仟捌佰贰拾万元（35,820 万元）；2003 年度，本公司实施每 10 股送 2 股方案后注册资本增至人民币肆亿贰仟玖佰捌拾肆万元（42,984 万元）。本公司现有总股本为 42,984 万股，其中：国家股 1,468.80 万股，境内法人股 24,235.20 万股，境内上市的人民币流通股 17,280 万股。本公司法定代表人：柳学宏。

本公司经营范围：声像电子产品及其他机械电子产品的开发与制造；房地产开发与经营；出

口本企业生产加工的产品和进口本企业生产所需的生产技术、设备、原辅材料及备品材料；经主管部门批准、承接进料加工、来料加工、来件装配业务；通讯电子产品的开发、制造；办公室自动化产品的开发、制造等。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司会计核算和会计报表的编制执行企业会计准则、《企业会计制度》及其他相关规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

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

5. 外币业务核算及外币报表折算方法

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

本公司境外所属公司的会计报表以非本位币表述。在编制合并会计报表时，采用现行汇率法折算。其中：资产负债表中所有资产、负债类项目均按 2005 年 6 月 30 日市场汇价（中间价）折算；股东权益项目除未分配利润项目外，均按历史汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示；利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目，按 2005 年 6 月 30 日市场汇价（中间价）折算；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表计算的该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的数额列示；折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为“外币报表折算差额”，单独列示在“未分配利润”项目后

股东权益项下。

6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量,短期投资的现金股利或利息,于实际收到时先行冲减投资的账面价值,在处置时,将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额,作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取,预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法,按应收款项(含应收账款和其他应收款)期末余额的一定比例提取坏账准备,除特殊情况根据董事会决议规定的比例提取外,根据账龄分析法按以下比例提取:

账 龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司确认坏账损失的标准为:

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

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

9. 存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者消耗的材料或物资等,包括各类原材料、备品备件、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、产成品等。

原材料、备品备件在取得时,以实际成本计价,原材料、备品备件领用或发出的成本按移动加权平均法计算确定;自制半成品、产成品采用周期单价(PUP - Periodic Unit Price)计价,即在一定时期内采用某一标准成本,周期性对这一标准成本进行调整,使得期末库存价值接近实际成本。本公司存货定期进行清查,按永续盘存制的原则进行盘点,各类存货的盘盈、盘亏、报废经批准后,净损益转入管理费用。

低值易耗品领用时按五五摊销法进行摊销。

报表日,存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本

高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

10. 长期投资核算方法

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

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

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

合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同未规定投资期限的，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，按不超过 10 年的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销计入损益。

自财政部[2003]10 号文发布后的股权投资差额，如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，按不超过 10 年的期限摊销计入损益；如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，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

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

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

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

11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过 1 年；(3) 单位价值较高。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：(1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

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

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

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-30 年	4%	3.20% - 6.40%
机器设备	10-15 年	4%	6.40% - 9.60%
运输工具	8-12 年	4%	8.00% - 12.00%
电子设备	5-10 年	4%	9.60% - 19.20%
其他设备	5-10 年	4%	9.60% - 19.20%

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

12. 在建工程核算及减值准备计提方法

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

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

13. 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下,因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化,计入所购建固定资产的成本:资产支出(为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预期可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间,资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认;资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用资本化。

14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括商标权、土地使用权、非专利技术、软件及网络域名等，均按取得成本计价，摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
商标权	平均年限法	10 年	
土地使用权	平均年限法	受益年限	
软件及网络域名	平均年限法	合同规定年限或受益年限	
非专利技术	平均年限法	合同规定年限或受益年限	

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

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括开办费以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用，其摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
开办费	一次摊销		注
其他长期待摊费用	平均摊销	受益期限	

注：自开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。

16. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度按下列方法确定：

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

17. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

18. 重大会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本公司 2005 年半年度不存在重大会计政策、会计估计变更、重大会计差错事项。

19. 合并会计报表的编制方法

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

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

本期纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

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

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

三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁收入	5%	
增值税	商品销售收入增值额，加工、修理修配劳务收入	17%	
城建税	实际缴纳的流转税	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1%	

2. 企业所得税

本公司本部的企业所得税按 15%税率计缴，下属分公司及子公司的企业所得税按注册地规定的税率单独缴纳。

3. 房产税

本公司房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%；或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

本公司员工个人所得税由本公司代扣代缴。

5. 外国企业所得税

本公司支付给外国企业有关费用按 20%的预提所得税税率减半代扣代缴外国企业所得税。

四、 子公司、联营企业及合并会计报表编制范围

6. 子公司及联营企业的基本概况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定 代表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
厦门夏新移动通讯有限公司	10000	厦门	电子产品、通讯及通讯系统产品的研制、生产、销售及售后服务；软件、芯片和电子游戏的开发和投资；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务等	李晓忠	7500	75%	是
厦门夏新工程塑胶有限公司	3500	厦门	制造塑料制品、模具、五金件、机芯、电动开关、充电器、电池、电子元器件、电源线、电子零部件、	李晓忠	2450	70%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法 定 代表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
			电子部品				
上海夏新移动通讯 技术有限公司	500	上海	通信产品、电子产品的研发、生产、 销售 经营本公司自产产品的出口 业务和本公司所需机械设备、零配 件、原辅材料的进口业务	李晓忠	350	70%	是
上海夏新电子开发 有限公司	3000	上海	电子产品、通讯产品的研发、生产、 销售, 计算机软件、集成电路、芯 片的研发, 并提供相关的售后服务	李晓忠	3000	100%	是
上海杰得微电子有 限公司	4285.71	上海	研发、设计、销售大规模集成电路 芯片及相关产品, 并提供相关的技 术服务及技术咨询 经营本公司自 产产品的出口业务和本公司所需 的机械设备、零配件、原辅材料的 进口业务	李晓忠	3000	70%	是
深圳市夏新信息技 术有限公司	100	深圳	IT 通讯产品的开发与销售 ;兴办实 业 ; 国内商业, 物资供应业	黄爱平	73	73%	是
夏新电子美国公司	USD99	美国	产品及相关配件的批发、零售和售 后服务	李晓忠	USD99	100%	是
夏新电子(东南亚) 私人有限公司	新加坡元 99.17	新加坡	产品销售及售后服务等	李晓忠	新加坡 元 89.25	90%	是
上海声奇音响技术 有限公司	200	上海	音响器材、智能化弱电系统、视频 器材、电子设备、灯光器材的生产 销售及相关工程的设计、安装、调 试、维护, 以上相关技术的研发、 服务和咨询(除经纪); 经营各类 商品和技术的进出口, 但国家限定 公司或禁止进出口的商品及技术 除外	庄少挺	102	51%	是
汉威微电子(上海) 有限公司	4600	上海	集成电路芯片的研发、设计、生产, 销售自产产品, 并提供相关技术咨 询服务	李晓忠	2990	65%	是
Aris Logic Inc.	USD 50	美国	辅助研发、设计、销售大规模集成 电路芯片及相关产品, 并提供相关 的技术服务及技术咨询、相关信息 等	欧阳合	USD 50	100%	否
马兰士(上海)贸 易有限公司	USD 39.2157	上海	国内贸易; 国际贸易、转口贸易、 保税区企业间的贸易及贸易代理; 通过国内有进出口经营权的企业 代理与非保税区企业从事贸易业 务; 保税区内商业性简单加工; 保 税区内商品展示及商务咨询服务	佐藤卓	USD 19.2157	49%	否

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法 定 代表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
北京中科智网科技 有限公司(注1)	1000	北京	电子产品的研发、生产、销售	李晓忠	900	90%	是

注1：北京中科智网科技有限公司系 2005 年 3 月成立，本公司出资 900 万元。

7. 应纳入合并范围而未纳入的子公司及其对本公司财务状况的影响情况

单位：人民币元

公司全称	资产总额	负债总额	净资产	主营业务收入	净利润	备注
Aris Logic Inc.	74,097.10	719,718.16	-645,621.06	0	-1,101,405.26	

注：Aris Logic Inc.系本公司子公司上海杰得微电子有限公司 2004 年 10 月投资成立的全资子公司，投资总额为美元 50 万元。截止 2005 年 06 月 30 日，该公司净资产为-645,621.06 元，上海杰得微电子有限公司已按权益法确认了投资损失，将其长期股权投资账面价值减计为 0。由于该公司尚未开始正式经营，且规模较小，本公司本期未将其纳入会计报表合并范围。

8. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况

本公司于 2005 年 3 月投资成立了北京中科智网科技有限公司，其会计报表于本期纳入合并范围。

五、 会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位为人民币元。

(一) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	—	—	1,123,822.85	-	-	1,119,560.14
银行存款			358,440,470.41	-	-	381,122,813.10
其中：美元	2,766,406.29	8.2765	22,896,161.66	4,752,248.30	8.2765	39,331,983.05
欧元	—	—	—	673.76	11.2805	7,600.35
英镑	—	—	—	150	15.9219	2,388.29
新加坡元	102,332.61	4.9116	502,616.85	299,589.98	5.055	1,514,427.35
其他货币资金			11,147,329.60	-	-	8,670,000.00
其中：美元				-	-	-
合 计			370,711,622.86	-	-	390,912,373.24

注 1：其他货币资金主要系信用证保证金存款。

注 2：货币资金期末余额比年初减少了 2,020.07 万元，主要系本期主营业务收入下降以及预收货款减少所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种类	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	492,706,530.11	802,345,444.32	

(2) 期末应收票据中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收账款

(1) 应收账款期末净额为 416,939,674.44 元，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	423,047,278.56	95.37	21,152,363.93	248,572,117.11	92.15	12,428,605.86
1—2 年	3,377,429.13	0.76	337,742.91	4,030,154.91	1.49	403,015.49
2—3 年	17,150,105.13	3.87	5,145,031.54	17,152,088.87	6.36	5,145,626.66
3—4 年	-	-	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	443,574,812.82	100.00	26,635,138.38	269,754,360.89	100	17,977,248.01

注：(1) 应收账款期末余额比年初增加了 17,382.05 万元，主要系本期加大市场开拓力度，增加对大型卖场产品铺货率，货款回收账期延长所致。

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款余额前 5 名客户金额合计 109,495,529.21 元，占应收账款总额的比例为 24.68%。

(4) 期末余额中应收外币账款列示如下：

币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	11,004,289.25	8.2765	91,076,999.98
港币	140,877.00	1.0649	150,019.92
新币	359,734.94	4.9116	1,766,874.13
合计	-	-	92,993,894.03

4. 其他应收款

(1) 其他应收款期末净额为 55,144,457.52 元，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	54,921,137.89	93.01	2,746,056.89	30,487,623.94	86.85	1,524,381.20
1—2 年	1,521,058.47	2.58	152,105.85	754,501.22	2.15	75,450.12
2—3 年	1,729,258.68	2.93	518,777.60	3,098,927.14	8.83	929,678.14
3—4 年	752,645.65	1.27	376,322.83	707,336.39	2.01	353,668.20
4—5 年	68,100.00	0.12	54,480.00	-	-	-
5 年以上	55,419.00	0.09	55,419.00	55,419.00	0.16	55,419.00
合 计	59,047,619.69	100.00	3,903,162.17	35,103,807.69	100	2,938,596.66

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款余额前 5 名单位金额合计 16,209,002.26 元, 占其他应收款总额的比例为 27.45 %。

5. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,845,836.40	98.13	-	31,834,999.10	74.14	-
1—2 年	909,965.25	1.87	-	11,101,188.75	25.86	-
合 计	48,755,801.65	100.00	-	42,936,187.85	100	-

(2) 期末预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末账龄超过 1 年的预付账款主要明细如下：

名 称	金 额	账龄	未收回原因
中电通信科技有限公司	700,000.00	1—2 年	未结算
深圳市福昌电子技术有限公司	5,065.25	1—2 年	未结算
汕头经济特区和通电讯有限公司	204,900.00	1—2 年	未结算
合 计	909,965.25		

6. 存货

(1) 存货期末净额为 1,721,291,395.71 元, 分项列示如下：

项 目	期末数	年初数	备注
原材料	617,492,294.78	678,348,092.13	
在产品	226,423,341.12	208,475,014.77	
库存商品 (产成品)	963,757,644.54	1,005,358,972.55	
委托加工物资	871,342.13	228,989.48	
低值易耗品	20,908,245.59	14,021,366.27	

项目	期末数	年初数	备注
减：存货跌价准备	108,161,472.45	100,207,868.24	
合计	1,721,291,395.71	1,806,224,566.96	

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	可变现净值的确定依据
原材料	44,805,600.39	26,245,861.46	23,830,180.43	47,221,281.42	呆滞物料销售价格
库存商品	55,402,267.85	15,714,704.84	10,176,781.66	60,940,191.03	现行市场一般销售价格
合计	100,207,868.24	41,960,566.30	34,006,962.09	108,161,472.45	

7. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	期末数	年初数	期末结存原因
房租	1,292,277.25	1,251,205.13	应于以后月份摊销
其他	2,777,803.76	372,881.61	应于以后月份摊销
技术使用费	31,846,080.41	-	注 1
模具开发费	-		
软件费	-		
合计	35,916,161.42	1,624,086.74	

注 1：本公司本期加大了 3G 手机的研发力度，这是导致本期待摊费用——技术使用费增加的主要原因，本期的期末余额将在以后月份中摊销完毕。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资期末净额为 28,251,875.61 元，明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	1,592,728.65	224,282.93	207,222.50	1,609,789.08
按成本法核算的长期投资	25,384,145.00	71,094.13	493,152.60	24,962,086.53
其他投资	1,680,000.00	-	-	1,680,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	28,656,873.65	295,377.06	700,375.10	28,251,875.61

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增(减)额	累计股权投资准备	累计现金红利
Aris Logic Inc.	165,778.00	207,222.50	-373,000.50		
马兰士(上海)贸易有限公司	1,590,555.61		19,233.47		
合计	1,756,333.61	207,222.50	-353,767.03		

(续上表)

单位名称	年初余额	本期增(减)投资	本期权益增(减)额	本期股权投资准备	本期现金红利	期末余额
Aris Logic Inc.	-	207,222.50	-207,222.50	-	-	-
马兰士(上海)贸易有限公司	1,592,728.65	-	17,060.43	-	-	1,609,789.08
合计	1,592,728.65	207,222.50	-190,162.07	-	-	1,609,789.08

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	期末投资余额	股权比例
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-	5,000,000.00	12.50%
厦门联创微电子股份有限公司	-	3,000,000.00	16.67%
MagnetoX Inc.	-	16,890,992.40	16.67%
Amoi Electronics (Malaysia) Sdn Bhd	-	71,094.13	17.50%
合计	-	24,962,086.53	-

(4) 其他投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	期末投资余额	备注
东方厦门高尔夫俱乐部会员资格	-	1,680,000.00	

(5) 长期股权投资减值准备变化情况:

本期本公司长期股权投资没有减值迹象, 没有计提减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下:

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	255,114,758.57	2,093,076.00		257,207,834.57
机器设备	399,432,341.08	11,157,435.49	15,103,648.62	395,486,127.95
运输工具	30,430,565.97	2,125,437.56	690,579.19	31,865,424.34
电子设备	223,839,097.88	14,406,011.22	3,502,137.06	234,742,972.04
其他设备	12,733,363.90	1,204,356.08	149,100.00	13,788,619.98
原值合计	921,550,127.40	30,986,316.35	19,445,464.87	933,090,978.88
二、累计折旧				
房屋建筑物	16,310,828.48	5,436,259.60	0.00	21,747,088.08
机器设备	116,294,756.82	15,496,172.61	4,403,417.29	127,387,512.14
运输工具	11,705,108.14	1,805,413.77	455,236.84	13,055,285.07
电子设备	100,523,444.75	21,062,691.38	986,737.56	120,599,398.57
其他设备	2,766,364.34	865,133.65	0.00	3,631,497.99

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
累计折旧合计	247,600,502.53	44,665,671.01	5,845,391.69	286,420,781.85
三、净值				
房屋建筑物	238,803,930.09			235,460,746.49
机器设备	283,137,584.26			268,098,615.81
运输工具	18,725,457.83			18,810,139.27
电子设备	123,315,653.13			114,143,573.47
其他设备	9,966,999.56			10,157,121.99
净值合计	673,949,624.87			646,670,197.03

注：固定资产原值本期增加 30,986,316.35 元，其中：由在建工程转入 3,379,843.13 元，本期购入增加 27,606,473.22 元。

(2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	计提依据
机器设备	30,076,130.47	645,665.43	2,495,126.26	28,226,669.64	预计可收回金额
电子设备	1,025,078.36	58,500.00	9,378.54	1,074,199.82	预计可收回金额
合计	31,101,208.83	704,165.43	2,504,504.80	29,300,869.46	

10. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数	资金来源
土建工程	42,877,088.44	13,238,557.42	1,328,798.78	368,000.00	54,418,847.08	自筹
机器设备	10,637,656.60	3,926,589.24	1,401,700.05		13,162,545.79	自筹
仪器设备	167,848.25	671,361.01	649,344.30		189,864.96	自筹
合计	53,682,593.29	17,836,507.67	3,379,843.13	368,000.00	67,771,257.83	-

注 1：本公司本期在建工程增加数中无借款费用资本化金额。

注 2：本公司在建工程期末无减值迹象，无需计提减值准备。

11. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加数	本期转 出数
商标权	购入	150,000,000.00	145,000,000.00	-	-
土地使用权	置入、 购入			-	-

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加数	本期转出数
		67,522,504.50	65,700,316.47		
非专利技术	投入	19,857,100.00	9,214,255.00	7,000,000.00	-
软件及网络域名	购入	19,491,717.39	15,868,576.50	767,250.00	-
合计	-	256,871,321.89	235,783,147.97	7,767,250.00	-

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
商标权	7,500,000.00	12,500,000.00	137,500,000.00	110 月
土地使用权	398,702.63	2,220,890.66	65,301,613.84	517-590 月
非专利技术	1,460,709.99	5,103,554.99	14,753,545.01	37-117 月
软件及网络域名	3,931,624.56	6,787,515.45	12,704,201.94	14-45 月
合计	13,291,037.18	26,611,961.10	230,259,360.79	-

注：本公司无形资产期末无减值迹象，无需计提减值准备。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
电增容费	201,766.98	-	30,532.14	171,234.84	30 月
水增容费	69,457.40	-	11,576.16	57,881.24	30 月
其他长期待摊费用	-	268,569.99	17,904.68	250,665.31	32 月
合计	271,224.38	268,569.99	60,012.98	479,781.39	-

13. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
信用借款 - 人民币	-	-	50,000,000.00	-	-	-
信用借款 - 美元	10,000,000.00	8.2765	82,765,000.00	6,023,554.11	8.2765	49,853,945.59
担保借款 - 人民币	-	-	55,000,000.00	-	-	-
担保借款 - 美元	107,000,000.00	8.2765	885,585,500.00	116,000,000.00	8.2765	960,074,000.00

	期末数			年初数		
	担保借款 - 港币	80,000,000.00	1.0649	85,192,000.00	50,000,000.00	1.0637
合计	-	-	1,158,542,500.00	-	-	1,063,112,945.59

注 1：短期借款期末余额比年初增加 9,542.96 万元，主要系由于本期销售回款下降，本公司为补充流动资金增加借款所致。

注 2：本公司期末担保借款中，美元借款 7900 万元、港币借款 8000 万、人民币借款 2500 万元系由母公司夏新电子有限公司提供担保，美元借款 1000 万元系由厦门市路桥建设投资总公司提供担保，美元借款 1800 万元、人民币借款 3000 万元由中国电子信息产业集团公司提供担保

14. 应付票据

应付票据明细列示如下：

票据种类	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	460,760,000.00	393,251,700.00	

注：本公司期末应付票据余额中由母公司夏新电子有限公司提供担保的金额为 196,700,000.00 元。

15. 应付账款

(1) 应付账款年末余额 984,153,292.95 元，比年初减少 12,617.21 万元。

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 3 年的大额应付款项，无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付外币账款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元 USD	59,791,105.99	8.2765	494,861,088.73
日元 JPY	692,569,451.35	0.0751	52,011,965.80
欧元 EUR	8,597,324.12	9.961	85,637,945.56
港币 HKD	6,720.90	1.0649	7,157.09
合计	-	-	632,518,157.17

16. 预收账款

(1) 预收账款期末余额 52,287,877.51 元，比年初减少 11,404.50 万元，，主要系本期本公司为拓展市场，对销售收款政策进行调整，更多采用现款现货或按一定账期收款的方式开展销售。

(2) 预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项，无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	期末数	年初数	备注
增值税	-63,533,858.82	-42,157,470.61	采购量较大，进项税大于销项税
营业税	35,786.59	79,432.12	
企业所得税	-8,820,539.49	-15,516,399.96	主要系前期预缴所得税形成红字
城市建设维护税	-1,984.82	449,042.21	
房产税	0.00	-	
土地使用税	110,364.67	-	
个人所得税	713,999.52	753,764.48	
印花税	0.00	-	
预提外国企业所得税	-1,079,142.04	-130,080.27	
其他	-31,114.59	127,187.75	
合计	-72,606,488.98	-56,394,524.28	

注：各项税金计提标准及税率详见本附注三。

18. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	期末数	年初数	性质	计缴标准	备注
教育费附加	28,721.00	214,282.39	附加税费	详见本附注三	
其他	279,818.95	135,644.20			
合计	308,539.95	349,926.59			

19. 其他应付款

其他应付款期末余额 83,050,586.56，相关情况如下：

- (1) 期末其他应付款中无账龄超过 3 年的大额应付款项。
- (2) 期末其他应付款中欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见本附注六（二）之 3。

(3) 期末金额较大的其他应付款项目列示如下：

项目	期末数	年初数	备注
押金及保证金	53,211,709.10	49,703,659.82	
模具制作费	141,724.50	3,843,693.40	已结算尚未支付的款项
广告费、宣传费及销售终端制作费	7,938,603.59	2,321,408.52	已结算尚未支付的款项
培训费	888,475.15	1,214,048.23	
小 计	62,180,512.34	57,082,809.97	

20. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	期末数	年初数	期末结存原因
广告费、宣传费销售终端制作费	2,286,683.37	19,893,770.64	根据合同执行情况预提
运输费	5,776,482.22	8,317,006.76	根据合同执行情况预提
其他	434,493.64	1,445,957.25	根据合同执行情况预提
合 计	8,497,659.23	29,656,734.65	

21. 长期应付款

长期应付款期末余额 3,000,000.00 元，系根据厦门市财政局、厦门市国有资产管理局厦财工[1999]44 号《关于增资厦门微电子中心等企业国家资本金的通知》及厦门市经济体制改革委员会文件厦体改[1999]90 号《关于同意发起设立厦门联创微电子股份有限公司的批复》，由厦门市财政局于 1999 年拨入的投资款。

22. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	期末数	年初数	备注
技术开发费	729,036.99	15,675,436.72	注 1
项目科技补贴及技术拨款专项经费	11,227,999.58	18,689,641.98	注 2
合 计	11,957,036.57	34,365,078.70	

注 1：根据厦门市科学技术委员会、厦门市经济发展委员会、厦门市财政局、厦门市国税局、厦门市地税局、厦门市统计局联合下发的厦科发字[2000]第 4 号文件《关于印发<厦门市企业技术开发经费投入考核认定暂行办法>的通知》，本公司自 2002 年度起按销售总额的一定比例提取技术开发费。从 2004 年开始，按本公司第三届董事会第五次会议决议，母公司以本期合并销售收入剔除子公司厦门夏新移动通讯有限公司对母公司的内部销售收入之后的销售总额为基数，按 3%提取技术开发费，2005 年 1-6 月共计提 68,165,864.95 元；子公司厦门夏新移动通讯有限公司本期按销售收入的 1%提取技术开发费，2005 年 1-6 月共计提 404,000.00 元。以上两项合计，本公司本期共提取技术开发费 68,569,864.95 元。

注 2：本期本公司收到项目科技补贴及技术拨款专项经费主要情况如下：

2005 年 4 月，根据信息产业部下发的信部运[2004]479 号文件，本公司获得车载多媒体系统财政支持专款 100 万元。

23. 股本

(1) 股本本期明细情况列示如下：

单位：万股

项 目	年初数	本期增减变动 (+ , -)	期末数
-----	-----	------------------	-----

		本期增减变动 (+, -)			
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份		-	-	-	
1.发起人股份	25,704.00	-	-	-	25,704.00
其中：					
国家拥有股份	1,468.80	-	-	-	1,468.80
境内法人持有股份	24,235.20	-	-	-	24,235.20
外资法人持有股份	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-
3.内部职工股	-	-	-	-	-
4.公众股	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	25,704.00	-	-	-	25,704.00
二、已流通股份		-	-	-	
1.境内上市的人民币普通股	17,280.00	-	-	-	17,280.00
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	17,280.00	-	-	-	17,280.00
股份总数	42,984.00	-	-	-	42,984.00

注：上述股本业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2003）GF 第 0006 号”《验资报告》验证。

（2）法人股股东期末持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例（%）
夏新电子有限公司	24,235.20	56.38%

24. 资本公积

资本公积本期项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	293,556,836.44	-	-	293,556,836.44
关联交易差价	5,524,025.24	-	-	5,524,025.24
拨款转入	823,914.73	-	-	823,914.73
股权投资准备	1,729,691.55	-	-	1,729,691.55
合 计	301,634,467.96	-	-	301,634,467.96

25. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	114,824,212.03	-	-	114,824,212.03

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公益金	57,412,106.01	-	-	57,412,106.01
合 计	172,236,318.04	-	-	172,236,318.04

26. 未分配利润

期末分配利润期末余额 357,292,724.41 元，本期变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	414,863,324.05	
加：本期净利润	-57,570,599.64	
其他转入	-	
可供分配利润	357,292,724.41	
减：本期利润分配		
其中：提取盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	357,292,724.41	

27. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 主营业务收入按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数	上年同期数	备注
手机产品类	1,632,721,925.93	2,048,164,749.16	
家用系统类	255,334,889.21	259,624,665.70	
通讯产品类	168,541,997.24	180,643,956.96	
便携系统类	157,244,381.76	96,490,944.00	
电子装备类	75,687,663.41	64,630,861.23	
其他	29,553,633.49	47,613,009.62	
合 计	2,319,084,491.04	2,697,168,186.67	

注：主营业务收入本期数比上年同同期减少 37,808.37 万元，主要系手机产品及 PHS 通讯产品市场竞争日趋激烈，销售价格大幅下降所致。

(2) 按行业分布列示如下：

行 业	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	2,319,084,491.04	1,872,915,410.30	2,697,168,186.67	2,035,477,295.51

(3) 按地区分布列示如下：

地 区	本期数	上年同期数
国内	2,011,943,877.78	2,507,072,582.80
其中：中南	484,347,503.73	676,909,597.36
华东	691,825,506.72	727,051,049.01
东北	67,075,859.87	75,212,177.48
西北	153,739,001.49	150,424,354.97
华北	192,173,751.87	451,273,064.90
西南	422,782,254.10	426,202,339.08
国外	307,140,613.26	190,095,603.87
合 计	2,319,084,491.04	2,697,168,186.67

(4) 本期前五名客户销售收入总额为 329,919,046.98 元，占全部销售收入的 14.23%。

28. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
材料销售	4,940,173.99	1,026,337.39	9,329,511.93	607,851.09	-4,389,337.94	418,486.30
劳务	181,072.99		61,531.13		119,541.86	
来料加工	241,262.57	804,627.59	12,813.90	354,084.37	228,448.67	450,543.22
其他	1,548,077.54		1,237,754.15		310,323.39	
合计	6,910,587.09	1,830,964.98	10,641,611.11	961,935.46	-3,731,024.02	869,029.52

29. 营业费用

营业费用本期发生额为 268,512,057.40 元，比上年同期减少 11,669.05 万元，主要系本期本公司加强了广告宣传费、促销费、维修费、运输费用等费用的控制所致。

30. 管理费用

管理费用本期发生额为 207,695,592.76 元，比上年同期增加 5,163.51 万元，主要系本期技术开发费、存货跌价准备计提额有所增加所致。其中，技术开发费计提额增加的主要原因是母公司计提基数的上升。从 2004 年开始，按本公司第三届董事会第五次会议决议，母公司是以本期合并销售收入剔除子公司厦门夏新移动通讯有限公司对母公司的内部销售收入之后的销售总额为基数，按 3% 提取技术开发费。在本报告期，尽管合并销售收入较去年同期减少了 4 亿元，但子公司厦门夏新移动通讯有限公司对母公司的内部销售收入较去年同期也减少了 15 亿元，从而导致母公司计提基数上升。

31. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	20,071,126.05	6,498,246.52
减：利息收入	1,210,566.97	4,522,636.69
汇兑损失	2,239,016.14	1,115,468.01
减：汇兑收益		807,741.39
其他	1,126,061.65	584,060.32
合 计	22,225,636.87	2,867,396.77

注：本期财务费用的增加，主要是本期短期贷款利息支出增加。

32. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
按成本法核算被投资单位分配的利润		
按权益法确认的投资收益	-190,162.05	
计提长期股权投资减值准备		
基金投资收益		
处置长期股权投资收益		28,889.47
合 计	-190,162.05	28,889.47

33. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	收入来源及依据
信息化建设 05 年国债专项资金基建支出拨款	6,000,000.00		注 1
信息产业部电子发展基金 3G 系统开发及产业化资助	4,000,000.00		注 2
异地搬迁污染源治理项目补助	135,800.00		
出口信用保险扶持	126,057.42		
增值税返还	77,100.00	113,080.00	
上海广中街道办专项补贴	52,000.00		
科技创新奖励	45,000.00		
合 计	10,435,957.42	1,113,080.00	

注 1：2005 年 6 月，根据厦门市财政局及厦门市海沧区人民政府下发的厦财企

【2005】47 号，本公司获得信息化建设 05 年国债专项资金基金财政扶持资金 600 万元。

注 2：2005 年 5 月，根据本公司与信息产业部签订的发展基建重点招议标项目合同规定，本公司承担信息产业部 3G 系统及终端开发及产业化项目的执行，并获得发展基金 400 万

34. 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 46,697,512.28 元，金额较大的明细项目列示如下：

项 目	金 额	备 注
客户押金	23,153,842.93	
收到补贴款	10,652,455.02	
收取的周转机头、维修押金和串货保证金	2,496,287.08	
收到分公司员工经营保证金	1,733,539.38	
收到技术改造资金补助	1,000,000.00	
利息收入	816,836.63	
收房屋租金	199,912.00	
主要项目合计	40,052,873.04	

35. 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 312,769,383.27 元，金额较大的明细项目列示如下：

项 目	金 额	备 注
支付广告宣传费	63,465,436.23	
支付差旅费、交通费、办公费、电话费	26,212,894.14	
支付促销费	24,399,554.88	
支付技术转让认证及软件费	20,212,046.34	
支付的运费	16,119,321.40	
支付维修费	13,685,567.04	
支付房租及仓租费	9,361,673.12	
主要项目合计	173,456,493.16	

(二) 母公司报表主要项目注释

36. 应收账款

(1) 应收账款期末净额 450,597,730.88 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	448,621,855.24	93.55	22,431,092.76	306,382,749.68	93.22	11,255,370.16

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1—2 年	13,779,883.12	2.87	1,377,988.31	5,119,950.76	1.56	357,428.97
2—3 年	17,150,105.13	3.58	5,145,031.54	17,152,088.87	5.22	5,145,626.66
3—4 年	-	-	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	479,551,843.49	100	28,954,112.61	328,654,789.31	100	16,758,425.79

(2) 期末应收账款前五名金额合计 109,495,529.21 元，其占应收账款总额的比例为 22.83%。

(3) 期末余额中应收外币账款列示如下：

币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	9,414,885.66	8.2765	77,922,301.16

37. 其他应收款

(1) 其他应收款期末净额 73,911,399.80 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	75,353,087.00	95.69	3,767,654.35	42,174,367.89	47.66	1,348,681.67
1—2 年	864,018.37	1.10	86,401.84	14,955,037.49	16.9	9,607.61
2—3 年	1,654,868.28	2.10	496,460.48	30,603,961.80	34.58	479,678.14
3—4 年	752,645.65	0.96	376,322.83	707,336.39	0.8	353,668.20
4—5 年	68,100.00	0.09	54,480.00	-	-	-
5 年以上	55,419.00	0.07	55,419.00	55,419.00	0.06	55,419.00
合 计	78,748,138.30	100.00	4,836,738.50	88,496,122.57	100	2,247,054.62

(2) 期末其他应收款前五名金额合计 16,209,002.26 元，其占其他应收款总额的比例为 20.58%。

38. 长期股权投资

(1) 长期股权投资期末净额为 374,148,724.45 元，明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	339,559,820.20	49,055,400.81	24,146,496.56	364,468,724.45
按成本法核算的长期投资	8,000,000.00			8,000,000.00
其他投资	1,680,000.00			1,680,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	349,239,820.20	49,055,400.81	24,146,496.56	374,148,724.45

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

单位名称	初始投资额	追加投资 额	权益累计 增(减)额	累计股权投 资准备	累计现金 红利
厦门夏新移动通讯有限 公司	75,000,000.00		133,016,074.77		28,125,000.00
厦门夏新工程塑胶有限 公司	24,500,000.00		41,821,271.34	1,614,327.03	9,187,500.00
深圳市夏新信息技术有 限公司	600,000.00	520,000.00	-178,820.34	13,156.42	1,095,000.00
上海夏新移动通讯技术 有限公司	3,500,000.00		-6,855,127.95		
上海杰得微电子有限公 司	30,000,000.00		-19,774,442.06		
上海夏新电子开发有限 公司	27,000,000.00		44,867,216.67		
夏新电子(东南亚)私 人有限公司	4,228,897.00		-2,759,385.53		
夏新电子美国公司	8,197,535.00		-2,342,772.33		
上海声奇音响技术有限 公司	1,020,000.00		725,949.62		
汉威微电子(上海)有限公 司	29,900,000.00		-1,613,663.12		
马兰士(上海)贸易有限公 司	1,590,555.61		19,233.49		
北京中科智网科技有限公司	9,000,000.00		-733,781.17		
合 计	215,056,987.61		186,191,753.39	1,627,483.45	38,407,500.00

(续上表)

单位名称	年初余额	本期增 (减)投资	本期权益增 (减)额	本期 股权 投资 准备	本期 现金 红利	期末余额
厦门夏新移动通讯	140,157,042.72		39,734,032.05			179,891,074.77

单位名称	年初余额	本期增 (减)投资	本期权益增 (减)额	本期 股权 投资 准备	本期 现金 红利	期末余额
有限公司						
厦门夏新工程塑胶有限公司	59,740,727.37		-992,629.00			58,748,098.37
深圳市夏新信息技术有限公司	792,865.35		-933,529.27			-140,663.92
上海夏新移动通讯技术有限公司	2,086,979.06		-5,442,107.01			-3,355,127.95
上海杰得微电子有限公司	16,232,437.05		-6,006,879.11			10,225,557.94
上海夏新电子开发有限公司	77,348,235.83		-5,481,019.16			71,867,216.67
夏新电子(东南亚)私人有限公司	4,799,502.57		-3,329,991.10			1,469,511.47
夏新电子美国公司	7,081,323.41		-1,226,560.74			5,854,762.67
上海声奇音响技术有限公司	1,441,641.31		304,308.31			1,745,949.62
汉威微电子(上海)有限公司	28,286,336.88					28,286,336.88
马兰士(上海)贸易有限公司	1,592,728.65		17,060.45			1,609,789.10
北京中科智网科技有限公司 注: (1)		9,000,000.00	-733,781.17			8,266,218.83
合计	339,559,820.20	9,000,000.00	15,908,904.25			364,468,724.45

注 1: 北京中科智网科技有限公司系 2005 年 3 月成立, 本公司出资 9,000,000.00 元, 占 90% 股权。

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	期末投资金额	股权比例
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-	5,000,000.00	12.50%
厦门联创微电子股份有限公司	-	3,000,000.00	16.67%
合计	-	8,000,000.00	-

(4) 其他投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	期末投资金额	备注
东方厦门高尔夫俱乐部会员资格	-	1,680,000.00	

(5) 长期股权投资减值准备情况:

本期本公司长期股权投资没有减值迹象, 没有计提减值准备

39. 主营业务收入

主营业务收入按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数	上年同期数	备注
手机产品类	1,622,074,913.52	2,095,962,314.52	
家用系统类	254,924,730.76	283,668,347.66	
通讯产品类	168,540,758.95	137,392,600.83	
便携系统类	156,854,128.74	68,603,752.00	
电子装备类	65,031,596.60	63,241,475.37	
其他	29,457,808.12	37,930,741.07	
合 计	2,296,883,936.69	2,686,799,231.45	

40. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
按成本法核算被投资公司分配的利润		
按权益法确认的投资收益	15,908,904.25	28,740,853.33
计提长期股权投资减值准备		
基金投资收益		
处置长期股权投资收益		
合 计	15,908,904.25	28,740,853.33

六、 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

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企业的 关系	经济性质 或类型	法定代 表人
夏新电子有 限公司	厦门	生产装配电视机、摄、录像系统 及其他电子产品	母公司	中外合资	柳学宏

2. 存在控制关系和共同控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：万元

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
夏新电子有限公司	USD1,224.50	-	-	USD1,224.50

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

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
夏新电子有限公司	24,235.20	56.38%	-	-	-	-	24,235.20	56.38%

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
厦门鑫阳投资股份有限公司	本公司职工持股的法人单位

(二) 关联方交易

1. 关联方提供担保

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司由关联方提供的担保情况如下：

项目	金额	提供担保关联方
中国工商银行厦门市分行借款	USD26,000,000.00	夏新电子有限公司
中国工商银行厦门市分行借款	RMB25,000,000.00	夏新电子有限公司
中国银行厦门市分行借款	USD23,000,000.00	夏新电子有限公司
中国建设银行厦门市分行借款	USD10,000,000.00	夏新电子有限公司
中国进出口银行上海分行借款	USD20,000,000.00	夏新电子有限公司
厦门国际银行借款	HKD80,000,000.00	夏新电子有限公司
中国工商银行厦门市分行承兑的银行承兑汇票	RMB78,420,000.00	夏新电子有限公司
中国银行厦门市分行承兑的银行承兑汇票	RMB18,310,000.00	夏新电子有限公司
中国建设银行厦门市分行承兑的银行承兑汇票	RMB99,970,000.00	夏新电子有限公司

2. 房屋租赁

根据本公司与夏新电子有限公司 2005 年 1 月 20 日签订的《房屋租赁协议》，夏新电子有限公司将厦门市体育路 45 号房屋及附属设备、厦门市湖滨东路 313 号夏新花园宿舍、夏新花园一层的房屋及附属设备、厦门市湖滨南路 138 号之三店面、上海市唐山路 923 弄 9 号 301 室、10 号 303 室出租给本公司，租赁期限自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。本年度上半年本公司按该合同约定实际应支付的租赁费为 3,865,864.72 元。

3. 关联往来

本公司应收应付关联方款项如下：

科目	关联方	年初数	本期借方数	本期贷方数	期末数
其他应付款 (注 1)	夏新电子有限公司	4,201,296.87	20,987,883.68	16,786,586.81	

注 1：“其他应付款 - 夏新电子有限公司”本期发生额主要系临时资金往来、房租费及夏新电子有限公司代付职工保险等；期末没有余额。

七、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、 其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、 非经常性损益

本公司 2005 年度非经常性损益（税后影响）明细项目列示如下：

项目	本期数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-659,482.24
无正式批准文件的税收返还收入	77,100.00
政府补贴收入	10,358,857.42
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	-2,442,388.65
减：所得税影响	-282,109.03
减：少数股东损益	-482,591.36
合计	8,098,786.92

财务报表（附件）

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：夏新电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	合并		母公司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：					
货币资金	1	370,711,622.86	390,912,373.24	354,889,555.55	357,923,235.50
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	492,706,530.11	802,345,444.32	492,706,530.11	802,345,444.32
应收股利		-	-	1,095,000.00	1,095,000.00
应收利息		-	-	-	-
应收账款	3	416,939,674.44	251,777,112.88	450,597,730.88	311,896,363.52
其他应收款	4	55,144,457.52	32,165,211.03	73,911,399.80	86,249,067.95
预付账款	5	48,755,801.65	42,936,187.85	39,385,695.17	37,147,037.82
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	1,721,291,395.71	1,806,224,566.96	1,663,251,886.67	1,734,156,630.05
待摊费用	7	35,916,161.42	1,624,086.74	29,297,900.56	1,624,086.74
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		3,141,465,643.71	3,327,984,983.02	3,105,135,698.74	3,332,436,865.90
长期投资：					
长期股权投资	8	28,251,875.61	28,656,873.65	374,148,724.45	349,239,820.20
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		28,251,875.61	28,656,873.65	374,148,724.45	349,239,820.20
固定资产					
固定资产原价	9	933,090,978.88	921,550,127.40	860,766,724.52	853,721,902.88
减：累计折旧	9	286,420,781.85	247,600,502.53	269,792,059.42	234,207,419.75
固定资产净值		646,670,197.03	673,949,624.87	590,974,665.10	619,514,483.13
减：固定资产减值准备	9	29,300,869.46	31,101,208.83	19,005,389.10	19,170,674.57
固定资产净额		617,369,327.57	642,848,416.04	571,969,276.00	600,343,808.56
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	67,771,257.83	53,682,593.29	57,492,650.83	49,949,423.29
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		685,140,585.40	696,531,009.33	629,461,926.83	650,293,231.85
无形资产及其他资产：					

无形资产	11	230,259,360.79	235,783,147.97	203,568,863.84	210,700,316.47
长期待摊费用	12	479,781.39	271,224.38	229,116.08	271,224.38
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		230,739,142.18	236,054,372.35	203,797,979.92	210,971,540.85
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,085,597,246.90	4,289,227,238.35	4,312,544,329.94	4,542,941,458.80

企业法定代表人：柳学宏 主管会计工作负责人：李晓忠 会计机构负责人：黄智辉

资产负债表（续）

编制单位：夏新电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释号	合并		母公司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：					
短期借款	13	1,158,542,500.00	1,063,112,945.59	1,158,542,500.00	1,063,112,945.59
应付票据	14	460,760,000.00	393,251,700.00	460,760,000.00	393,251,700.00
应付账款	15	984,153,292.95	1,110,325,386.21	1,238,068,385.95	1,358,077,555.24
预收账款	16	52,287,877.51	166,332,840.94	48,179,516.63	162,764,923.16
应付工资		503,789.05	28,744,839.81	-	23,000,000.00
应付福利费		41,783,915.54	42,476,926.35	28,853,149.66	30,796,860.75
应付股利		-	-	-	-
应交税金	17	-72,606,488.98	-56,394,524.28	-62,874,138.96	-50,088,294.06
其他应交款	18	308,539.95	349,926.59	109,524.99	220,231.10
其他应付款	19	83,050,586.56	71,385,555.63	158,522,022.83	181,815,173.95
预提费用	20	8,497,659.23	29,656,734.65	8,105,875.59	29,409,068.01
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		2,717,281,671.81	2,849,242,331.49	3,038,266,836.69	3,192,360,163.74
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	21	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
专项应付款	22	11,957,036.57	34,365,078.70	7,940,136.12	15,489,641.98
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		14,957,036.57	37,365,078.70	10,940,136.12	18,489,641.98
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-

负债合计		2,732,238,708.38	2,886,607,410.19	3,049,206,972.81	3,210,849,805.72
少数股东权益		92,837,549.24	84,427,679.69	-	-
股东权益：					
股本	23	429,840,000.00	429,840,000.00	429,840,000.00	429,840,000.00
资本公积	24	301,634,467.96	301,634,467.96	301,634,467.96	301,634,467.96
盈余公积	25	172,236,318.04	172,236,318.04	172,236,318.04	172,236,318.04
其中：公益金	25	57,412,106.01	57,412,106.01	66,280,976.24	57,412,106.01
未分配利润	26	357,292,724.41	414,863,324.05	359,626,571.13	428,380,867.08
外币报表折算价差		-482,521.13	-381,961.58	-	-
股东权益合计		1,260,520,989.28	1,318,192,148.47	1,263,337,357.13	1,332,091,653.08
负债及股东权益总计		4,085,597,246.90	4,289,227,238.35	4,312,544,329.94	4,542,941,458.80

企业法定代表人：柳学宏

主管会计工作负责人：李晓忠

会计机构负责人：黄智辉

利润表及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：夏新电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并		母公司	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	27	2,319,084,491.04	2,697,168,186.67	2,296,883,936.69	2,686,799,231.45
减：主营业务成本	27	1,872,915,410.30	2,035,477,295.51	1,889,784,024.44	2,150,219,063.03
主营业务税金及附加		2,277,574.80	9,361,504.96	1,877,253.50	8,696,201.94
二、主营业务利润		443,891,505.94	652,329,386.20	405,222,658.75	527,883,966.48
加：其他业务利润	28	-3,731,024.02	869,029.52	-487,624.18	28,265,024.40
减：营业费用	29	268,512,057.40	385,202,592.37	258,841,496.87	378,792,188.22
管理费用	30	207,695,592.76	156,060,473.80	217,874,884.59	116,638,737.27
财务费用	31	22,225,636.87	2,867,396.77	21,495,720.87	3,071,872.27
三、营业利润		-58,272,805.11	109,067,952.78	-93,477,067.76	57,646,193.12
加：投资收益	32	-190,162.05	28,889.47	15,908,904.25	28,740,853.33
补贴收入	33	10,435,957.42	113,080.00	10,435,957.42	113,080.00
营业外收入		684,916.84	555,187.03	660,776.77	482,353.46
减：营业外支出		1,986,448.36	1,698,769.40	1,726,494.78	948,015.13
四、利润总额		-49,328,541.26	108,066,339.88	-68,197,924.10	86,034,464.78
减：所得税		824,067.54	12,654,044.77	556,371.85	4,302,259.32
少数股东本期损益		7,417,990.84	8,771,026.97	-	-
未确认投资损失					
五、净利润		-57,570,599.64	86,641,268.14	-68,754,295.95	81,732,205.46
加：年初未分配利润		414,863,324.05	559,460,831.97	428,380,867.08	571,206,112.24
其他转入		-	-	-	-

六、可供分配的利润		357,292,724.41	646,102,100.11	359,626,571.13	652,938,317.70
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		357,292,724.41	646,102,100.11	359,626,571.13	652,938,317.70
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	137,548,800.00	-	137,548,800.00
转作普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		357,292,724.41	508,553,300.11	359,626,571.13	515,389,517.70

企业法定代表人：柳学宏

主管会计工作负责人：李晓忠

会计机构负责人：黄智辉

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：夏新电子股份有限公司

单位：人民币元

项目名称	注释号	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		2,646,393,228.76	2,574,016,205.00
收到的税费返还		24,587,660.91	24,452,423.87
收到的其他与经营活动有关的现金	34	46,697,512.28	32,781,323.65
现金流入小计		2,717,678,401.95	2,631,249,952.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,082,017,062.13	2,040,620,013.65
支付给职工以及为职工支付的现金		236,901,810.08	184,016,912.67
支付的各项税费		164,061,696.07	144,760,718.29
支付的其他与经营活动有关的现金	35	312,769,383.27	321,827,249.74
现金流出小计		2,795,749,951.54	2,691,224,894.35
经营活动产生的现金流量净额		-78,071,549.59	-59,974,941.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		392,408.00	341,108.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		392,408.00	341,108.00

购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		17,376,817.16	8,348,121.78
投资所支付的现金		207,222.50	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		17,584,039.66	17,348,121.78
投资活动产生的现金流量净额		-17,191,631.66	-17,007,013.78
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		1,000,000.00	-
借款所收到的现金		594,571,188.97	594,571,188.97
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		595,571,188.97	594,571,188.97
偿还债务所支付的现金		501,659,658.94	501,659,658.94
分配利润、偿付利息所支付的现金		18,794,720.51	18,867,341.90
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		520,454,379.45	520,527,000.84
筹资活动产生的现金流量净额		75,116,809.52	74,044,188.13
四、汇率变动对现金的影响		-54,378.65	-95,912.47
五、现金及现金等价物净增加额		-20,200,750.38	-3,033,679.95

企业法定代表人：柳学宏

主管会计工作负责人：李晓忠

会计机构负责人：黄智辉

现金流量表（补充资料）

2005 年 1-6 月

编制单位：夏新电子股份有限公司

单位：人民币元

项目名称	注释号	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		-57,570,599.64	-68,754,295.95
加：少数股东损益		7,417,990.84	-
计提的资产减值准备		19,202,447.49	39,725,389.53
固定资产折旧		40,694,288.60	37,007,135.60
无形资产摊销		11,563,092.68	7,898,702.63
长期待摊费用摊销		60,012.98	42,108.30
待摊费用减少(减：增加)		-34,292,074.68	-27,673,813.82
预提费用的增加(减：减少)		-43,567,117.55	-28,852,698.28
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		303,673.17	-10,204.16
固定资产报废损失		303,426.74	316,319.79

财务费用		22,225,636.87	21,495,720.87
投资损失(减:收益)		190,162.05	-15,908,904.25
存货的减少(减:增加)		55,649,139.10	41,620,711.23
经营性应收项目的减少(减:增加)		100,278,098.34	165,637,163.63
经营性应付项目的增加		-200,529,726.58	-232,518,276.95
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-78,071,549.59	-59,974,941.83
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		-	-
3.现金及现金等价物净增加情况:		-	-
现金及现金等价物的期末余额		370,711,622.86	354,889,555.55
减:现金及现金等价物的期初余额		390,912,373.24	357,923,235.50
五、现金及现金等价物净增加额		-20,200,750.38	-3,033,679.95

企业法定代表人:柳宏宏

主管会计工作负责人:李晓忠

会计机构负责人:黄智辉

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位:夏新电子股份有限公司

单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)			年末余额
			价值回升转回	其他原因转出	合计	
一、坏账准备合计	20,915,844.67	9,722,455.88	-	100,000.00	100,000.00	30,538,300.55
其中:应收账款	17,977,248.01	8,757,890.37	-	100,000.00	100,000.00	26,635,138.38
其他应收款	2,938,596.66	964,565.51	-	-	-	3,903,162.17
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	100,207,868.24	41,960,566.30	-	34,006,962.09	34,006,962.09	108,161,472.45
其中:库存商品	55,402,267.85	15,714,704.84	-	10,176,781.66	10,176,781.66	60,940,191.03
原材料	44,805,600.39	26,245,861.46	-	23,830,180.43	23,830,180.43	47,221,281.42
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	31,101,208.83	704,165.43	-	2,504,504.80	2,504,504.80	29,300,869.46

其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	30,076,130.47	645,665.43	-	2,495,126.26	2,495,126.26	28,226,669.64
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	-	-	-	-	-	-

企业负责人：柳学宏

主管会计工作的负责人：李晓忠

会计机构负责人：黄智辉

[back](#)

八、备查文件

- 一、载有公司董事长签章的半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、备查文件备置地：公司证券部办公室。

夏新电子股份有限公司

董 事 会

2005 年 8 月 26 日