

**福建实达电脑集团股份有限公司**

**600734**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	15
八、备查文件目录 .....	59

## 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、董事王琳因出差在外委托明德平董事长出席会议并行使表决权，董事杨伟平因出差在外委托蔡晓东董事出席会议并行使表决权，独立董事周志浩因出差在外委托杨云敏独立董事出席会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人明德平，主管会计工作负责人洪新，会计机构负责人（会计主管人员）林越声明：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：福建实达电脑集团股份有限公司  
公司英文名称：FUJIAN START COMPUTER GROUP CO. LTD  
公司英文名称缩写：SCG
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：实达集团  
公司 A 股代码：600734
- 3、公司注册地址：福州市经济技术开发区科技工业区 A 小区 C 号楼  
公司办公地址：福建省福州市福二工业区实达科技城  
邮政编码：350002  
公司国际互联网网址：<http://www.start.com.cn>  
公司电子信箱：[wb@start.cn](mailto:wb@start.cn)
- 4、公司法定代表人：明德平
- 5、公司董事会秘书：吴波  
电话：0591-83725878  
传真：0591-83708128  
E-mail：[wb@start.cn](mailto:wb@start.cn)  
联系地址：福建省福州市福二工业区实达科技城九层  
公司证券事务代表：周凌云  
电话：0591-83709680  
传真：0591-83708128  
E-mail：[zhouly@start.com.cn](mailto:zhouly@start.com.cn)  
联系地址：福建省福州市福二工业区实达科技城九层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：本公司总部办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
流动资产	1,103,418,814.15	1,327,349,330.19	-16.8705
流动负债	1,119,041,937.56	1,311,047,728.69	-14.6452
总资产	1,487,075,331.32	1,735,252,424.48	-14.3021
股东权益（不含少数股东权益）	375,612,905.27	432,203,501.23	-13.0935

每股净资产	1.0684	1.2294	-13.0935
调整后的每股净资产	0.9599	1.1456	-16.2098
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-37,947,704.85	-76,091,273.82	
扣除非经常性损益后的净利润	-38,137,808.99	-56,086,376.42	
每股收益	-0.1079	-0.2164	
净资产收益率(%)	-10.1029	-13.41	
经营活动产生的现金流量净额	16,621,650.17	-274,972,922.97	

## 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	176,045.46
短期投资收益	194,674.95
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-180,616.27
合计	190,104.14

## 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	21.7233	19.7434	0.2321	-0.2321
营业利润	-16.8981	-15.3599	-0.1805	-0.1805
净利润	-10.1029	-9.1832	-0.1079	-0.1079
扣除非经常性损益后的净利润	-10.1535	-9.2292	-0.1085	-0.1085

## 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 74,329 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 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)
福建计算机外部设备厂	0	55,825,000	15.88	未流通	质押	国有股东

					29,380,000	
福建计算机外部设备厂	0	2,946,125	0.84	未流通		法人股东
中国富莱德实业公司	0	51,517,818	14.65	未流通	托管 51,517,818	国有股东
北京盛邦投资有限公司	0	50,000,000	14.22	未流通	质押 50,000,000	法人股东
中国华润总公司	0	13,200,000	3.75	未流通	未知	国有股东
福州开发区科技园建设发展总公司	0	11,250,000	3.20	未流通	未知	国有股东
福建恒通投资有限公司(原福建奔达投资有限公司更名)	0	9,855,000	2.80	未流通	质押 9,850,000	法人股东
福建国际信托投资有限公司	0	7,521,925	2.14	未流通	未知	国有股东
福建实达电脑集团股份有限公司工会	0	4,620,125	1.31	未流通	质押 700,000	法人股东
福州闽融科技有限公司	0	4,156,007	1.18	未流通	未知	国有股东
福建兴业证券股份有限公司	0	1,806,750	0.51	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第二大股东中国富莱德实业公司将持有的公司全部股权托管给第三大股东北京盛邦投资有限公司，除此之外公司未知其他前 10 大股东间是否存在关联关系。

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)
曲宏征	275,600	A股
霍万全	257,760	A股
程建军	242,196	A股
朱先宏	190,000	A股
严荣贵	180,000	A股
王立	177,000	A股
王恒	170,740	A股
关升兰	162,500	A股
李明	153,000	A股
陈雅贞	145,500	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系

4、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：北京盛邦投资有限公司

新实际控制人名称：李志刚

控股股东发生变更的日期：2000-10-01

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报、上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2005-04-16

二 五年四月十三日公司接到公司第二大股东中国富莱德实业公司的来函，获悉富莱德公司曾于 2000 年 10 月和北京盛邦投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 51517818 股国有法人股以每股 1.75 元人民币的价格转让给北京盛邦投资有限公司，转让价

款共计 9000 万元人民币。在盛邦公司支付了 7000 万元股权转让款后，富莱德公司将上述股权委托给盛邦公司管理。因此北京盛邦投资有限公司为公司的实际控股股东。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 3 月 14 日召开的公司第四届董事会第六次临时会议审议通过了“关于聘任张建先生为公司高级副总裁的议案”：同意聘任张建先生为公司高级副总裁。

2、在 2005 年 6 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十五次会议上周志浩和兰隽两位独立董事提出辞职，但因他们的辞职导致公司董事会中独立董事所占的比例低于《指导意见》规定的三分之一的要求，根据有关规定，周志浩和兰隽两位独立董事的辞职应在 2005 年 8 月 30 日后才正式生效。

#### 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，因公司资金紧张，许多银行贷款逾期无法归还，给公司的正常经营带来一定的负面影响，公司主营营业收入和去年同期相比有一定幅度的减少，并继续亏损。为此，公司一方面加紧催收其他应收款，另一方面对亏损较严重的 PC 业务进行整顿，谋求 PC 业务转型。

##### (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

报告期内，公司实现主营业务收入 5.36 亿元，比去年同期下降 23.59%；实现主营业务利润 8160 万元，比去年同期下降 0.76%；实现净利润 - 3795 万元，比去年同期减亏 3814 万元。报告期末，公司贷款总额、对外担保总额、应收款项总额比去年同期分别减少 1.14 亿元、1.86 亿元、1.03 亿元。

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

单位: 元 币种: 人民币

	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						
计算机业	535,722,651.92	453,793,825.86	15.29	-23.59	-26.67	3.55
分产品						
计算机外设产品	247,341,807.30	185,550,343.57	24.98	-32.57	-36.92	5.16
电脑产品	237,861,527.94	233,801,009.12	1.71	-15.76	-14.50	-1.45
其他	50,519,316.68	34,442,473.17	31.82	-2.74	-32.75	30.42
其中: 关联交易	10,242,277.16	8,493,517.45	17.07	/	/	/
关联交易的定价原则	协议价					

## (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 (%)
大陆地区	384,681,818.17	-10.21
香港地区	151,040,833.75	-44.62

## (4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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
福建实达电脑设备有限公司	生产性	终端、打印机研发、生产、销售	130,000,000	420,927,286.91	12,101,806.23
福建实达电脑科技有限公司	生产性	计算机硬件、软件、系统集成及相关产品	80,000,000	112,875,976.78	10,213,331.05

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年, 由于大股东及关联方占用资金, 加上银行收缩信贷, 公司资金十分紧张, 许多贷款逾期无法归还, 公司经营面临较大困难, 今年上半年的主营业务收入和 2004 年同期相比有一定幅度的下降。

为此上半年公司继续将催收其他应收款作为董事会的工作重点, 要求欠款单位加快还款进度并尽量承接债务, 但从目前的情况看效果还不明显。同时, 上半年公司进一步加强内部管理, 严格控制成本和费用。对亏损较严重的 PC 业务进行内部整顿重组, 谋求业务转型。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

## 1)、对福建实达电脑设备有限公司增资 5000 万元

公司出资 5,000 万元人民币投资该项目, 目前已投资 3500 万元, 投资效益目前暂未体现。

## 2)、投资北京创实无限信息技术有限公司

公司出资 12 万美元投资该项目, 目前已投资 6 万美元, 投资效益目前暂未体现。

说明:

1、2005 年 5 月 27 日召开的公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了“关于对福建实达电脑设备有限公司增资的议案”: 为支持电脑设备公司经营发展, 同意公司及下属子公司对福建实达电脑设备有限公司增资 5000 万元人民币资金, 使电脑设备公司的注册资本金由 8000 万元增加到 13000 万元。

2、2005 年 3 月 14 日召开的公司第四届董事会第六次临时会议审议通过了“关于北京实达软件发展有限公司参与投资设立北京创实无限信息技术有限公司的议案”: 因经营需要, 同意北京实达软件发展有限公司和日本株式会社 ICT 合资成立北京创实无限信息技术有限公司, 新公司总投资 42 万美元, 注册资本 30 万美元, 北京实达软件发展有限公司占其 40% 的股权。新公司主营软件开发和对日软件出口业务。

## (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

鉴于公司 2005 年上半年亏损较大，且公司资金紧张的状况在短期内难以改变，经公司财务部门预计公司 2005 年 1 - 3 季度仍将亏损，亏损金额可能在 5000 万元左右。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

福建华兴有限责任会计师事务所在公司 2004 年审计报告中对公司有关大额其他应收款事项持保留意见，公司在 2004 年年报中对此进行了披露：截止 2004 年 12 月 31 日，公司对外大额债权共计 701,735,379.56 元人民币，其中 376,206,100.00 元人民币属于受公司主要大股东、实际控制人控制的关联公司欠款，15023427.03 元为非关联公司欠款，其他剩余 310,505,852.53 元的大额债权是否为关联公司欠款正在落实中。

根据 2005 年上半年的落实情况，公司董事会判定剩余 310,505,852.53 元的大额债权中有 70066858.14 元也属于受公司主要大股东、实际控制人控制的关联公司欠款，另有 185 万元港币已归还，其余 238514835.32 元是否为关联公司欠款还需进一步落实，公司董事会计划在 2005 年 9 月底前落实并对外披露。

对原确认属于受公司主要大股东、实际控制人控制的关联欠款的 376,206,100.00 元人民币，公司主要大股东、实际控制人及其关联企业曾承诺在 2005 年上半年还款 1 亿元、承接银行贷款 9690 万元，其余在 2005 年底前全部归还。截止 2005 年 6 月 30 日，上述欠款中，关联公司欠款已归还 78405966.35 元，剩余欠款的还款和承接银行贷款的计划尚未得到落实。公司已要求公司主要大股东、实际控制人及其关联企业尽快归还欠款和承接银行贷款。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会有关法律法规的要求，进一步完善公司各项规章制度和法人治理结构，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司治理文件进行了修改，使其符合新《上市规则》等规范性文件的要求，上述文件拟报公司下一次股东大会审议批准。

公司第四届董事会和监事会原本于 2005 年 6 月 30 日任期届满，需要进行换届，但因各方面原因，公司目前还没有进行董监事会的换届工作。另有在 2005 年 6 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十五次会议上周志浩和兰隽两位独立董事提出辞职，如在 2005 年 8 月 30 日前没有选举出新的独立董事人选，公司董事会中独立董事只剩 1 人，独立董事所占的比例将远低于《指导意见》规定的三分之一的要求。公司董事会正在抓紧和股东沟通，共同寻找合适的董事和独立董事人选，争取尽快召开股东大会进行换届选举。

(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

1、重大诉讼

1) 北京实达科技发展有限公司在中国建设银行北京海淀支行的 4000 万元人民币一年期银行贷款到期后未能归还，中国建设银行北京海淀支行在北京市第一中级人民法院提起诉讼，将北京实达科技发展有限公司和担保方嘉里大通物流有限公司作为被告，并对北京实达科技发展有限公司和嘉里大通物流有限公司采取诉前保全措施，暂时冻结了上述两家公司的银行帐户及相关资产（冻结资产的限额为 4000 万元人民币）。

中国建设银行北京海淀支行诉讼请求判令被告北京实达科技发展有限公司偿还原告借款本金人民币 4000 万元及自实际给付之日止的利息；请求判令被告嘉里大通物流有限公司对北京实达科技发展有限公司的上述债务承担连带偿还责任。该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 2 日刊登在中国证券报、上海证券报上。2005 年 6 月 16 日法院对该案件进行了判决，我司于 2005 年 6 月 28 日在中国证券报、上海证券报上刊登了该诉讼进展公告。

2)北京实达科技发展有限公司在中国建设银行北京海淀支行的 2000 万元人民币一年期银行贷款到期后未能归还，中国建设银行北京海淀支行在北京市第一中级人民法院提起诉讼，将北京实达科技发展有限公司和担保方北京盛邦投资有限公司和北京东方龙马软件发展有限公司作为被告，并对北京实达科技发展有限公司和担保方北京盛邦投资有限公司、北京东方龙马软件发展有限公司采取诉前保全措施，暂时冻结了上述三家公司的银行帐户及相关资产（冻结资产的限额为 2000 万元人民币）。

中国建设银行北京海淀支行诉讼请求判令被告北京实达科技发展有限公司偿还原告借款本金人民币 2000 万元及自实际给付之日起的利息；请求判令被告北京盛邦投资有限公司和北京东方龙马软件发展有限公司对北京实达科技发展有限公司的上述债务承担连带偿还责任。该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 2 日刊登在中国证券报、上海证券报上。2005 年 6 月 16 日法院对该案件进行了判决，我司于 2005 年 6 月 28 日在中国证券报、上海证券报上刊登了该诉讼进展公告。

3)我司（被告一）于 2002 年 5 月 29 日向深圳发展银行深圳宝安支行（原告）借款 6000 万元人民币，期限 3 年，到期日 2005 年 5 月 29 日，其中 2000 万元由福建三农集团股份有限公司（被告三）提供连带责任担保，另 4000 万元由陕西省现代农业发展中心（被告二）以其所持有的永安财产保险股份有限公司 10%的股权（3100 万股）提供质押担保。现因“被告一”在贷款期限内拖欠“原告”贷款利息，根据贷款合同约定该笔贷款视为提前到期，“原告”向深圳市中级人民法院提起诉讼，将我司、福建三农集团股份有限公司和陕西省现代农业发展中心列为被告，并申请诉前财产保全，要求查封、扣押、冻结被告价值人民币 6028 万元的财产。

原告诉讼请求判令“被告一”我司偿还原告借款本金人民币 6000 万元及自欠款还清之日止的利息、罚息（利息暂计至 2005 年 2 月 21 日为 284385.36 元，本息合计 60284385.36 元）；请求判令“被告二”陕西省现代农业发展中心和“被告三”福建三农集团股份有限公司对上述债务承担连带偿还责任；如“被告一”未能偿还原告欠款，则拍卖“被告二”之质押股权，所得款项原告优先受偿；由三被告承担本案诉讼费及原告实现债权的费用。该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 10 日刊登在中国证券报、上海证券报上。报告期内该案件尚未判决。

4)我司下属福建实达信息技术有限公司（被告一）于 2002 年 8 月 2 日向深圳发展银行深圳宝安支行（原告）借款 4000 万元人民币，期限 3 年，到期日 2005 年 8 月 2 日，由我司（被告二）提供连带责任担保，同时“被告一”以其所持有的永安财产保险股份有限公司 10%的股权（3100 万股）提供质押担保。现因“被告一”在贷款期限内拖欠“原告”贷款利息，根据贷款合同约定该笔贷款视为提前到期，“原告”向深圳市中级人民法院提起诉讼，将福建实达信息技术有限公司和我司列为被告，并申请诉前财产保全，要求查封、扣押、冻结被告价值人民币 4019 万元的财产。

原告诉讼请求判令“被告一”福建实达信息技术有限公司偿还原告借款本金人民币 4000 万元及自欠款还清之日止的利息、罚息（利息暂计至 2005 年 2 月 21 日为 189590.24 元，本息合计 40189590.24 元）；请求判令“被告二”我司对上述债务承担连带偿还责任；如“被告一”未能偿还原告欠款，则拍卖“被告一”之质押股权，所得款项原告优先受偿；由二被告承担本案诉讼费及原告实现债权的费用。该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 10 日刊登在中国证券报、上海证券报上。报告期内该案件尚未判决。

5)原告中信实业银行福州分行诉被告福建三农集团股份有限公司于 2003 年 12 月 18 日 2000 万元人民币借款到期后未能归还纠纷，我司作为贷款担保方被列为第二被告参加诉讼。

原告诉讼请求：

- 1、请求判令被告福建三农集团股份有限公司偿还原告借款本金人民币 2000 万元及自 2004 年 8 月 19 日之后的利息；
- 2、请求判令我司对福建三农集团股份有限公司的上述借款承担连带偿还责任；
- 3、请求判令福建三农集团股份有限公司和我司承担本案的诉讼费、保全费及原告因诉讼应对的律师费等费用。该案件 2004 年 12 月 16 日法院已判决，目前正处于执行期，该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

6)原告兴业银行福州分行诉被告福建四通电信有限公司于 2004 年 7 月 29 日 700 万元人民币借款到期后未能归还纠纷，我司下属全资子公司福建实达信息技术有限公司和福建三源房地产开发有限公司、陈芸、汪清共同作为贷款担保方被列为被告参加诉讼。

原告诉讼请求：

1、请求判令被告福建四通电信有限公司偿还原告借款本金人民币 700 万元及利息、罚息、复利 377727.25 元（暂时计到 2005 年 3 月 20 日，2005 年 3 月 21 日至实际还款之日至的利息、罚息、复利按合同约定支付）；支付原告为实现债权而花费的律师费 5000 元。

2、请求判令被告福建三源房地产开发有限公司、福建实达信息技术有限公司、陈芸、汪清对被告福建四通电信有限公司的上述债务承担连带保证责任；

3、本案的诉讼费用由被告承担。

该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

7)原告中国工商银行芜湖经济技术开发区支行诉被告安徽实达电脑科技有限公司于 2005 年 3 月 20 日 350 万元人民币借款到期后未能归还。原告诉讼请求：

1、请求判令被告安徽实达电脑科技有限公司偿还原告借款（回购型保理）本金人民币 350 万元以及由被告承担 2005 年 3 月 20 日之后的利息。

2、请求判令被告承担本案原告实现债权费用 9 万元；

3、由被告承担本案的全部诉讼费用。该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

#### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

##### 1、出售资产情况

1)2005 年 3 月 14 日，本公司向首都信息发展股份有限公司转让北京共创开源软件有限公司 77 万股股份，该资产的帐面价值为 39.38 万元人民币，实际出售金额为 77 万元人民币，产生损益 37.62 万元人民币，本次出售价格的确定是依据原投资价值，该事项已于 2005 年 3 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。该项股权出售已完成。

2)2005 年 6 月 30 日，本公司向忠邦国际有限公司转让北京博文实达文化传播有限责任公司 20% 股权，该资产的帐面价值为 1,000 万元人民币，实际出售金额为 980 万元人民币，产生损益-20 万元人民币，本次出售价格是以帐面价值为依据，双方协商确定，该事项已于 2005 年 7 月 1 日刊登在中国证券报、上海证券报上。该项股权出售目前正在进行。

3)2005 年 3 月 30 日，本公司向忠冠国际有限公司转让北京博文实达文化传播有限责任公司 20% 股权，该资产的帐面价值为 1,000 万元人民币，实际出售金额为 980 万元人民币，产生损益-20 万元人民币，本次出售价格以帐面价值为依据，双方协商确定，该事项已于 2005 年 7 月 1 日刊登在中国证券报、上海证券报上。该项股权出售目前正在进行。

说明：

1、2005 年 3 月 14 日召开的公司第四届董事会第六次临时会议审议通过了“关于对外转让北京共创开源软件有限公司股权的议案”：因经营需要，同意北京实达科技发展有限公司将其持有的北京共创开源软件有限公司全部 77 万股股份（占其总股本的 6.29%）转让给首都信息发展股份有限公司，转让价格为 77 万元人民币。北京共创开源软件有限公司注册资本 1224 万元人民币，主营 LINUX 系统软件开发，北京实达科技发展有限公司原投资 77 万元人民币，占其 6.29% 的股权。

2、2005 年 6 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十五次会议于审议通过了“关于出让北京博文实达文化传播有限责任公司股权的议案”：同意公司将持有的北京博文实达文化传播有限责任公司 40% 股权（其中公司总部 20%、福建实达信息技术有限公司 20%），按 1960 万元人民币转让给忠邦国际有限公司（MORAL STATE INTERNATIONAL LIMITED）和忠冠国际有限公司

（LOYAL CHAMP INTERNATIONAL LIMITED），每家各 20%，该项股权转让不存在关联交易，该项股权转让公司将承担投资亏损 40 万元（原投资 2000 万元）。

#### （六）报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
-----	--------	--------	--------	--------	----------	------	------	----------

		原则			重(%)			
福建爱普生实达电子有限公司	提供委托加工服务	协议价		10,242,277.16	1.91	现金结算		

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海实达计算机有限公司	全资子公司	0.00	4,240,714.39			
北京宇洋驰宇科技有限公司	控股子公司	-3,758.57	2,474,228.01			
福建实达数码科技有限公司	关联人(与公司同一董事长)	197,408.85	784,198.72		-1,500,000	0.00
实质性关联公司	股东的关联公司	-8,339,108.21	367,866,991.79			
福建爱普生实达电子有限公司	参股公司	-1,312,260.23	4,117,606.11		235,574.48	325,574.48
北京博文实达文化传播有限公司	参股公司	0.00	669,400.00		0.00	16,500,000.00
广州实达电脑有限公司	控股子公司				0.00	8,179,339.13
北京盛邦投资有限公司	控股股东				-2,400,000	0.00
合计	/	12,458,696.23	380,153,139.02	/	3,664,425.52	25,004,913.61

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-12,458,696.23 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 380,153,139.02 元人民币。

关联债权债务清偿情况：根据公司于 2004 年 12 月 31 日确认的实质性关联公司欠款 376,206,100.00 元，截至 2005 年 6 月 30 日止实质性关联公司已归还 78,405,966.35 元。另截止 2005 年 6 月 30 日，公司又确认在其他应收款中有 70066858.14 元也属于受公司主要大股东、实际控制人控制的关联公司欠款，因此实质性关联公司欠款的期末余额还有 367866991.79 元。

与关联债权债务有关的承诺：对原确认属于受公司主要大股东、实际控制人控制的关联公司欠款的 376,206,100.00 元人民币，公司主要大股东、实际控制人及其关联企业曾承诺在 2005 年上半年还款 1 亿元、承接银行贷款 9690 万元，其余在 2005 年底前全部归还。截止 2005 年 6 月 30 日，关联公司欠款已归还 78405966.35 元，剩余欠款的还款和承接银行贷款的计划尚未得到落实。公司已要求公司主要大股东、实际控制人及其关联企业尽快归还欠款和承接银行贷款。

3、其他重大关联交易

2005 年 4 月 28 日召开的公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了“关于为福建省电子信息(集团)有限公司提供质押反担保的议案”：鉴于福建省电子信息(集团)有限公司为公司下属子公司福建实达电脑设备有限公司在交通银行杨桥支行的一年期贰仟万元人民币

流动资金借款提供担保，同意将公司所持有的福建实达电脑设备有限公司 35%股权质押给福建省电子信息（集团）有限公司，为其上述担保提供质押反担保。

(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
厦门实达电子信息有限公司	2004-03-26	200	连带责任担保	2004-03-26 ~ 2005-10-26	否	否
厦门实达电子信息有限公司	2004-12-08	100	连带责任担保	2004-12-08 ~ 2005-12-08	否	否
福建三木集团股份有限公司	2004-09-02	1,000	连带责任担保	2004-09-02 ~ 2005-09-02	否	否
福建三木集团股份有限公司	2005-03-16	3,000	连带责任担保	2005-03-16 ~ 2006-03-10	否	否
福建三木集团股份有限公司	2005-04-05	2,500	连带责任担保	2005-04-05 ~ 2006-03-21	否	否
福建三木集团股份有限公司	2005-03-30	420	连带责任担保	2005-03-30 ~ 2005-09-30	否	否
福建三木集团股份有限公司	2005-04-12	140	连带责任担保	2005-04-12 ~ 2005-10-12	否	否
福建三木集团股份有限公司	2005-05-18	84	连带责任担保	2005-05-18 ~ 2005-11-18	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-03-17	1,000	连带责任担保	2004-03-17 ~ 2005-03-16	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-06-07	1,000	连带责任担保	2004-06-07 ~ 2005-06-06	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-07-29	360	连带责任担保	2004-07-29 ~ 2005-07-28	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-07-29	800	连带责任担保	2004-07-29 ~ 2005-07-28	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2005-02-03	100	连带责任担保	2005-02-03 ~ 2005-08-03	是	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-05-28	800	连带责任担保	2004-05-28 ~ 2005-05-27	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-06-02	500	连带责任担保	2004-06-02 ~ 2005-06-02	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2004-10-11	500	连带责任担保	2004-10-11 ~ 2005-10-11	否	否
福建省三农化学	2004-11-12	500	连带责任担保	2004-11-12 ~	否	否

股份有限公司				2005-11-12		
福建省三农化学股份有限公司	2004-07-13	2,000	连带责任担保	2004-07-13 ~ 2005-07-12	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2005-01-28	300	连带责任担保	2005-01-28 ~ 2006-01-27	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2005-02-04	400	连带责任担保	2005-02-04 ~ 2006-02-03	否	否
福建省三农化学股份有限公司	2002-12-18	1,600	连带责任担保	2002-12-18 ~ 2003-12-18	否	否
福建省电子信息集团有限责任公司	2004-11-30	1,500	连带责任担保	2004-11-30 ~ 2005-11-30	否	是
福建省电子信息集团有限责任公司	2005-01-11	1,000	连带责任担保	2005-01-11 ~ 2006-01-11	否	是
福建福日集团公司	2004-08-02	1,800	连带责任担保	2004-08-02 ~ 2005-07-31	是	是
福建广播电视网络投资有限公司	2004-12-21	2,400	连带责任担保	2004-12-21 ~ 2005-12-21	否	是
福建广播电视网络投资有限公司	2003-07-25	1,249.54	连带责任担保	2003-07-25 ~ 2005-01-18	否	是
福建四通电信有限公司	2003-12-29	700	连带责任担保	2003-12-29 ~ 2004-07-29	否	是
北京中关村开发建设股份有限公司	2003-10-24	4,666.67	连带责任担保	2003-10-24 ~ 2005-10-23	否	否
交大铭泰(北京)软件有限公司	2004-05-31	1,500	连带责任担保	2004-05-31 ~ 2005-05-30	否	否
报告期内担保发生额合计			8,220			
报告期末担保余额合计			32,120.21			
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			11,750			
报告期末对控股子公司担保余额合计			38,959			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			71,079.21			
担保总额占公司净资产的比例			189.24			
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			8,649.54			
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			10,816.21			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			52,298.56			
违规担保总额			52,298.56			

1)2004 年 3 月 26 日，本公司全资子公司福建实达信息技术有限公司为厦门实达电子信息有限公司提供担保，担保金额为 200 万元，担保期限为 2004 年 3 月 26 日至 2005 年 10 月 26 日。

2)2004 年 12 月 8 日，本公司全资子公司福建实达信息技术有限公司为厦门实达电子信息有限公司提供担保，担保金额为 100 万元，担保期限为 2004 年 12 月 8 日至 2005 年 12 月 8 日。

3)2004 年 9 月 2 日，本公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元，担保期限为 2004 年 9 月 2 日至 2005 年 9 月 2 日，该事项已于 2004 年 9 月 29 日刊登在中证报、上证报上。

4)2005 年 3 月 16 日, 本公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保, 担保金额为 3,000 万元, 担保期限为 2005 年 3 月 16 日至 2006 年 3 月 10 日, 该事项已于 2005 年 3 月 16 日刊登在中证报、上证报上。

5)2005 年 4 月 5 日, 本公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保, 担保金额为 2,500 万元, 担保期限为 2005 年 4 月 5 日至 2006 年 3 月 21 日, 该事项已于 2005 年 4 月 30 日刊登在中证报、上证报上。

6)2005 年 3 月 30 日, 本公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保, 担保金额为 420 万元, 担保期限为 2005 年 3 月 30 日至 2005 年 9 月 30 日, 该事项已于 2004 年 9 月 28 日刊登在中证报、上证报上。

7)2005 年 4 月 12 日, 本公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保, 担保金额为 140 万元, 担保期限为 2005 年 4 月 12 日至 2005 年 10 月 12 日, 该事项已于 2004 年 9 月 28 日刊登在中证报、上证报上。

8)2005 年 5 月 18 日, 本公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保, 担保金额为 84 万元, 担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2005 年 11 月 18 日, 该事项已于 2004 年 9 月 28 日刊登在中证报、上证报上。

9)2004 年 3 月 17 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 1,000 万元, 担保期限为 2004 年 3 月 17 日至 2005 年 3 月 16 日, 已逾期, 逾期金额为 1,000 万元, 该事项已于 2005 年 4 月 30 日刊登在中证报、上证报上。

10)2004 年 6 月 7 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 1,000 万元, 担保期限为 2004 年 6 月 7 日至 2005 年 6 月 6 日, 已逾期, 逾期金额为 1,000 万元, 该事项已于 2005 年 6 月 22 日刊登在中证报、上证报上。

11)2004 年 7 月 29 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 360 万元, 担保期限为 2004 年 7 月 29 日至 2005 年 7 月 28 日, 已逾期, 逾期金额为 360 万元, 该事项已于 2005 年 8 月 3 日刊登在中证报、上证报上。

12)2004 年 7 月 29 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 800 万元, 担保期限为 2004 年 7 月 29 日至 2005 年 7 月 28 日, 已逾期, 逾期金额为 800 万元, 该事项已于 2005 年 8 月 3 日刊登在中证报、上证报上。

13)2005 年 2 月 3 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 100 万元, 担保期限为 2005 年 2 月 3 日至 2005 年 8 月 3 日, 该担保已履行完毕。

14)2004 年 5 月 28 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 800 万元, 担保期限为 2004 年 5 月 28 日至 2005 年 5 月 27 日, 已逾期, 逾期金额为 800 万元, 该事项已于 2005 年 6 月 22 日刊登在中证报、上证报上。

15)2004 年 6 月 2 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 500 万元, 担保期限为 2004 年 6 月 2 日至 2005 年 6 月 2 日, 已逾期, 逾期金额为 500 万元, 该事项已于 2005 年 6 月 22 日刊登在中证报、上证报上。

16)2004 年 10 月 11 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 500 万元, 担保期限为 2004 年 10 月 11 日至 2005 年 10 月 11 日。

17)2004 年 11 月 12 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 500 万元, 担保期限为 2004 年 11 月 12 日至 2005 年 11 月 12 日。

18)2004 年 7 月 13 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 2,000 万元, 担保期限为 2004 年 7 月 13 日至 2005 年 7 月 12 日, 已逾期, 逾期金额为 2,000 万元, 该事项已于 2004 年 9 月 8 日刊登在中证报、上证报上。

19)2005 年 1 月 28 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 300 万元, 担保期限为 2005 年 1 月 28 日至 2006 年 1 月 27 日, 该事项已于 2004 年 9 月 8 日刊登在中证报、上证报上。

20)2005 年 2 月 4 日, 本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保, 担保金额为 400 万元, 担保期限为 2005 年 2 月 4 日至 2006 年 2 月 3 日, 该事项已于 2004 年 9 月 8 日刊登在中证报、上证报上。

21)2002 年 12 月 18 日,本公司为福建省三农化学股份有限公司提供担保,担保金额为 1,600 万元,担保期限为 2002 年 12 月 18 日至 2003 年 12 月 18 日,已逾期,逾期金额为 1,600 万元,该事项已于 2004 年 8 月 28 日刊登在中证报、上证报上。

22)2004 年 11 月 30 日,本公司为关联方福建省电子信息集团有限责任公司提供担保,担保金额为 1,500 万元,担保期限为 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 30 日,该事项已于 2004 年 12 月 9 日刊登在中证报、上证报上。

23)2005 年 1 月 11 日,本公司为关联方福建省电子信息集团有限责任公司提供担保,担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2005 年 1 月 11 日至 2006 年 1 月 11 日。

24)2004 年 8 月 2 日,本公司为关联方福建福日集团公司提供担保,担保金额为 1,800 万元,担保期限为 2004 年 8 月 2 日至 2005 年 7 月 31 日,该担保已履行完毕,该事项已于 2004 年 9 月 9 日刊登在中证报、上证报上。

25)2004 年 12 月 21 日,本公司为关联方福建广播电视网络投资有限公司提供担保,担保金额为 2,400 万元,担保期限为 2004 年 12 月 21 日至 2005 年 12 月 21 日,该事项已于 2005 年 1 月 1 日刊登在中证报、上证报上。

26)2003 年 7 月 25 日,本公司为关联方福建广播电视网络投资有限公司提供担保,担保金额为 1,249.54 万元,担保期限为 2003 年 7 月 25 日至 2005 年 1 月 18 日,已逾期,逾期金额为 1,249.54 万元,该事项已于 2005 年 3 月 14 日刊登在中证报、上证报上。

27)2003 年 12 月 29 日,本公司全资子公司福建实达信息技术有限公司为关联方福建四通电信有限公司提供担保,担保金额为 700 万元,担保期限为 2003 年 12 月 29 日至 2004 年 7 月 29 日,已逾期,逾期金额为 700 万元,该事项已于 2004 年 8 月 28 日刊登在中证报、上证报上。

28)2003 年 10 月 24 日,本公司全资子公司北京实达科技发展有限公司为北京中关村开发建设股份有限公司提供担保,担保金额为 4,666.67 万元,担保期限为 2003 年 10 月 24 日至 2005 年 10 月 23 日。

29)2004 年 5 月 31 日,本公司全资子公司北京实达科技发展有限公司为交大铭泰(北京)软件有限公司提供担保,担保金额为 1,500 万元,担保期限为 2004 年 5 月 31 日至 2005 年 5 月 30 日,已逾期,逾期金额为 1,500 万元,该事项已于 2005 年 6 月 22 日刊登在中证报、上证报上。

#### 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

对原确认属于受公司主要大股东、实际控制人控制的关联公司欠款的 376,206,100.00 元人民币,公司主要大股东、实际控制人及其关联企业曾承诺在 2005 年上半年还款 1 亿元、承接银行贷款 9690 万元,其余在 2005 年底前全部归还。截止 2005 年 6 月 30 日,关联公司欠款已归还 78405966.35 元,剩余欠款的还款和承接银行贷款的计划尚未得到落实。公司已要求公司主要大股东、实际控制人及其关联企业尽快归还欠款和承接银行贷款。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所,公司现聘任福建华兴有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构。公司于 2005 年 6 月 29 日召开 2004 年度股东大会审议通过了“关于续聘华兴会计师事务所为公司 2005 年审计机构的议案”。该事项已于 2005 年 6 月 30 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

#### (十) 公司董事会、董事受处罚及整改情况

1、2005 年 4 月 22 日上海证券交易所对我司董事王琳、原董事张卫东因在主要股东股权变动的信息披露方面存在重大违规事项而进行公开谴责。公司在 2005 年 4 月 28 日召开的公司第四届董事会第三十二次会议上对该事项进行了通报。

公司董事会对上海证券交易所公开谴责的文件和有关信息披露的法律法规进行了认真的学习和讨论，与会董事表示今后将以此事为戒，根据法律法规和《股票上市规则》的有关规定，诚信勤勉，认真履行信息披露义务，保证重大信息的及时和公平披露。同时，公司董事会已根据上海证券交易所的要求给三家公司发函，要求他们根据上海证券交易所要求，依法妥善处理上述重大事项及遗留问题，履行相关程序，并根据要求及时将相关整改方案报送上海证券交易所及中国证监会福州监管局。上述“整改公告”刊登于 2005 年 4 月 30 日中国证券报、上海证券报。

2、2005 年 6 月 16 日上海证券交易所对我司董事长明德平、董事蔡晓东、王琳、张曙、杨伟平、独立董事杨云敏、兰隽、周志浩、原董事景源、张卫东、赵嗣舜因在信息披露等方面存在重大违规问题而进行公开谴责。公司在 2005 年 6 月 20 日第四届董事会第三十四次会议上对上述事项进行了通报。

公司董事会对上交所公开谴责的文件和有关信息披露的法律法规进行了认真的学习，对进一步规范董事会议事规则和信息披露工作进行讨论，全体董事表示将以此事为戒，今后将严格按照法律法规、《股票上市规则》和公司章程的有关规定管理公司，特别要加强公司内部的财务管理，严格执行决策审议程序和信息披露规定。同时，对公司已形成的大额其他应收款，董事会将采取各项措施进行催收；对还存在的违规担保，董事会将根据实际情况尽快给予解除。上述“整改公告”刊登于 2005 年 6 月 22 日中国证券报、上海证券报。

(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
第三十一次董事会决议公告、对外担保公告	中国证券报第 22 版、上海证券报	2005-01-01	http://www.sse.com.cn
第六次临时董事会决议公告、对外担保公告	中国证券报第 B09 版、上海证券报第 A9 版	2005-03-16	http://www.sse.com.cn
重大诉讼公告	中国证券报第 B21 版、上海证券报第 39 版	2005-04-02	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报第 C42 版、上海证券报第 63 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
实达集团 2004 年度报告摘要等及 2005 年第一季度报告	中国证券报第 C32 版、上海证券报第 75-76 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报第 B23 版、上海证券报第 27 版	2005-05-14	http://www.sse.com.cn
第三十三次董事会决议公告及召开股东大会通知	中国证券报第 C15 版、上海证券报第 30 版	2005-05-28	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报第 C03 版、上海证券报第 C16 版	2005-06-10	http://www.sse.com.cn
第三十四次董事会决议公告、关于对公开谴责的整改公告	中国证券报第 C03 版、上海证券报第 C8 版	2005-06-22	http://www.sse.com.cn
诉讼公告	中国证券报第 C03 版、上海证券报第 C8 版	2005-06-23	http://www.sse.com.cn
诉讼进展公告	中国证券报第 C03 版、上海证券报第 C03 版	2005-06-28	http://www.sse.com.cn
实达集团 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报第 C02 版、上海证券报第 C3 版	2005-06-29	http://www.sse.com.cn
第三十五次董事会决议公告、重大事项公告	中国证券报第 C03 版、上海证券报第 C3 版	2005-07-01	http://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		39,799,579.48	146,206,640.91	3,135,535.87	4,394,038.45
短期投资	2		13,673,463.29	15,383,162.39	388,729.30	1,101,330.52
应收票据	3		432,000.00	6,364,421.00		
应收股利					44,734,567.10	44,734,567.10
应收利息						
应收账款	4	1	201,036,392.87	220,736,371.41	19,946,778.36	19,986,617.80
其他应收款	5	2	596,062,439.61	680,160,528.73	293,152,546.38	321,803,021.80
预付账款	6		1,799,209.43	17,326,402.82	47,689,255.83	47,689,255.83
应收补贴款						
存货	7		248,143,468.29	239,398,926.00	2,609,092.48	2,934,574.22
待摊费用	8		2,472,261.18	1,772,876.93		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,103,418,814.15	1,327,349,330.19	411,656,505.32	442,643,405.72
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	9	3	235,205,132.68	251,742,034.18	331,530,292.64	331,348,199.08
长期债权投资						
长期投资合计	9	3	235,205,132.68	251,742,034.18	331,530,292.64	331,348,199.08
其中：合并价差	9		52,826,850.75	56,922,802.90		
其中：股权投资差额	9		52,826,850.75	56,922,802.90		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	10		230,106,462.29	233,130,484.78	104,081,661.45	104,614,412.45
减：累计折旧	10		114,306,908.76	108,920,398.33	53,513,304.73	51,071,089.24
固定资产净值			115,799,553.53	124,210,086.45	50,568,356.72	53,543,323.21
减：固定资产减值准备	10		1,338,622.62	1,338,622.62		
固定资产净额			114,460,930.91	122,871,463.83	50,568,356.72	53,543,323.21
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			114,460,930.91	122,871,463.83	50,568,356.72	53,543,323.21
<b>无形资产及其他资产：</b>						

无形资产	11		16,261,721.14	16,552,748.32	12,889,902.63	13,083,100.65
长期待摊费用	12		17,728,732.44	16,736,847.96	109,030.20	163,545.30
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			33,990,453.58	33,289,596.28	12,998,932.83	13,246,645.95
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,487,075,331.32	1,735,252,424.48	806,754,087.51	840,781,573.96
<b>流动负债：</b>						
短期借款	13		561,768,713.32	675,208,451.45	184,500,000.00	184,500,000.00
应付票据	14		2,000,000.00	5,510,381.60		
应付账款	15		217,935,906.30	241,109,675.49	8,880,007.46	8,880,007.44
预收账款	16		10,339,303.16	32,173,393.20	3,698,792.00	3,698,792.00
应付工资						
应付福利费			3,201,085.90	3,701,684.55	1,365,981.12	1,142,040.04
应付股利	17		2,164,513.60	2,164,513.60	2,164,513.60	2,164,513.60
应交税金	18		-14,545,833.74	4,224,016.94	-1,496,252.01	-1,507,012.84
其他应付款	19		83,615.91	132,158.35	66,589.17	58,095.72
其他应付款	20		85,139,656.88	105,874,931.49	54,721,759.72	54,586,179.31
预提费用	21		10,954,976.23	948,522.02	1,951,150.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债	22		240,000,000.00	240,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,119,041,937.56	1,311,047,728.69	315,852,541.06	313,522,615.27
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,119,041,937.56	1,311,047,728.69	315,852,541.06	313,522,615.27
少数股东权益			-7,579,511.51	-7,998,805.44		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	23		351,558,394.00	351,558,394.00	351,558,394.00	351,558,394.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			351,558,394.00	351,558,394.00	351,558,394.00	351,558,394.00

资本公积	24		208,614,738.65	208,614,738.65	219,770,443.69	219,770,443.69
盈余公积	25		51,198,788.27	51,198,788.27	18,456,481.76	18,456,481.76
其中：法定公益金			30,011,363.43	30,011,363.43	17,235,452.43	17,235,452.43
未分配利润	26		-122,948,125.17	-85,000,420.32	-98,883,773.00	-62,526,360.76
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-318,567.96	-153,127.33		
减：未确认投资损失	36		112,492,322.52	94,014,872.04		
所有者权益（或股东权益）合计			375,612,905.27	432,203,501.23	490,901,546.45	527,258,958.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,487,075,331.32	1,735,252,424.48	806,754,087.51	840,781,573.96

公司法定代表人：明德平      主管会计工作负责人：洪新      会计机构负责人：林越

利润及利润分配表  
2005 年

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	27	4	535,722,651.92	701,151,747.81		4,359,215.16
减:主营业务成本	28	5	453,793,825.86	618,810,058.47	325,481.76	2,952,393.80
主营业务税金及附加	29		333,188.39	122,132.91	18,755.85	7,084.00
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			81,595,637.67	82,219,556.43	-344,237.61	1,399,737.36
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	30		-1,746,765.75	4,341,610.70	1,895,485.68	1,831,372.58
减:营业费用			68,396,669.69	77,424,803.26	3,694.08	10,214.29
管理费用			48,238,157.23	60,129,007.00	11,485,335.39	12,213,791.44
财务费用	31		26,685,595.93	29,377,236.46	7,478,701.38	8,431,664.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-63,471,550.93	-80,369,879.59	-	-17,424,559.79
加:投资收益(损失以“-”号填列)	32	6	-213,870.29	1,361,124.47	18,940,929.46	-91,913,141.10
补贴收入	33		632,342.90			
营业外收入	34		130,907.61	27,600.29		
减:营业外支出	35		511,668.63	27,110,231.77		26,204,962.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-63,433,839.34	106,091,386.60	36,357,412.24	135,542,663.20
减:所得税			9,712.06			
减:少数股东损益			-7,018,396.07	-9,914,927.56		
加:未确认投资损失(合并报表填列)	36		18,477,450.48	20,085,185.22		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-37,947,704.85	-76,091,273.82	36,357,412.24	135,542,663.20
加:年初未分配利润			-85,000,420.32	10,378,749.27	62,526,360.76	29,015,682.65
其他转入						
六、可供分配的利润			122,948,125.17	-65,712,524.55	98,883,773.00	106,526,980.55
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)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			122,948,125.17	-65,712,524.55	98,883,773.00	106,526,980.55
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			122,948,125.17	-65,712,524.55	98,883,773.00	106,526,980.55
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			376,190.21			
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：明德平      主管会计工作负责人：洪新      会计机构负责人：林越

现金流量表  
2005 年

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			644,562,441.36	2,334,148.50
收到的税费返还			632,342.90	
收到的其他与经营活动有关的现金			75,802,037.38	25,996,131.77
现金流入小计			720,996,821.64	28,330,280.27
购买商品、接受劳务支付的现金			561,785,150.96	55,331.90
支付给职工以及为职工支付的现金			59,326,793.87	4,753,747.82
支付的各项税费			33,514,687.64	337,482.49
支付的其他与经营活动有关的现金	37		49,748,539.00	2,199,386.26
现金流出小计			704,375,171.47	7,345,948.47
经营活动产生的现金流量净额			16,621,650.17	20,984,331.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			4,175,835.25	2,225,249.36
其中：出售子公司收到的现金			2,280,107.16	1,510,107.16
取得投资收益所收到的现金			6,734,436.00	4,874,436.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			4,964,337.14	197,005.40
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			15,874,608.39	7,296,690.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			6,931,503.85	2,590.00
投资所支付的现金			500,000.00	24,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			7,431,503.85	24,002,590.00
投资活动产生的现金流量净额			8,443,104.54	-16,705,899.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金			113,439,738.13	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			18,032,078.01	5,536,935.14
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			131,471,816.14	5,536,935.14

筹资活动产生的现金流量净额			-131,471,816.14	-5,536,935.14
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-106,407,061.43	-1,258,502.58
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			-37,947,704.85	-36,357,412.24
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-7,018,396.07	
减：未确认的投资损失			-18,477,450.48	
加：计提的资产减值准备			2,468,809.37	1,274,306.34
固定资产折旧			6,541,893.75	2,780,551.09
无形资产摊销			291,027.18	193,198.02
长期待摊费用摊销			2,643,776.65	54,515.10
待摊费用减少(减：增加)			-699,384.25	
预提费用增加(减：减少)			10,006,454.21	1,951,150.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			200,144.75	
固定资产报废损失				
财务费用			18,032,078.01	5,536,935.14
投资损失(减：收益)			213,870.29	18,940,929.46
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-4,854,235.58	325,481.74
经营性应收项目的减少(减：增加)			117,388,458.81	25,905,901.36
经营性应付项目的增加(减：减少)			-72,167,691.62	378,775.79
其他				
经营活动产生的现金流量净额			16,621,650.17	20,984,331.80
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			39,799,579.48	3,135,535.87
减：现金的期初余额			146,206,640.91	4,394,038.45
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-106,407,061.43	-1,258,502.58

公司法定代表人：明德平      主管会计工作负责人：洪新      会计机构负责人：林越

合并资产减值表  
2005 年

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	82,760,566.19	9,999,823.54		3,640,707.46	3,640,707.46	89,119,682.27
其中: 应收账款	23,771,028.72	194,335.46		649,054.96	649,054.96	23,316,309.22
其他应收款	58,989,537.47	9,805,488.08		2,991,652.50	2,991,652.50	65,803,373.05
短期投资跌价准备合计	7,729,688.93	14,870.70	166,999.95		174,269.43	7,570,290.20
其中: 股票投资	7,729,688.93	14,870.70	166,999.95	7,269.48	174,269.43	7,570,290.20
债券投资						
存货跌价准备合计	51,002,150.57			3,890,306.71	3,890,306.71	47,111,843.86
其中: 库存商品	24,349,598.67			798,849.69	798,849.69	23,550,748.98
原材料	25,445,235.47			3,091,457.02	3,091,457.02	22,353,778.45
长期投资减值准备合计	36,834,561.25	400,000.00		376,190.21	376,190.21	36,858,371.04
其中: 长期股权投资	36,834,561.25	400,000.00		376,190.21	376,190.21	36,858,371.04
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,338,622.62					1,338,622.62
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	389,510.79					389,510.79
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	179,665,589.56	10,414,694.24	166,999.95	7,907,204.38	8,081,473.81	181,998,809.99

公司法定代表人: 明德平 主管会计工作负责人: 洪新 会计机构负责人: 林越

母公司资产减值表  
2005 年

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	35,835,700.58	1,279,816.90	5,510.56	5,510.56	37,110,006.92
其中: 应收账款	9,749,814.13		5,510.56	5,510.56	9,744,303.57
其他应收款	26,085,886.45	1,279,816.90			27,365,703.35
短期投资跌价准备合计	7,269.48	14,870.70	7,269.48	7,269.48	14,870.70
其中: 股票投资	7,269.48	14,870.70	7,269.48	7,269.48	14,870.70
债券投资					
存货跌价准备合计	28,553,780.98				28,553,780.98
其中: 库存商品	14,483,406.35				14,483,406.35
原材料	13,750,333.40				13,750,333.40
长期投资减值准备合计	29,393,200.25	200,000.00			29,593,200.25
其中: 长期股权投资	29,393,200.25	200,000.00			29,593,200.25
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	93,789,951.29	1,494,687.60	12,780.04	12,780.04	95,271,858.85

公司法定代表人: 明德平

主管会计工作负责人: 洪新

会计机构负责人: 林越

股东权益增减变动表  
2005 年

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	351,558,394	351,558,394
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	351,558,394	351,558,394
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	208,614,738.65	207,640,092.45
本期增加数		974,646.2
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		974,646.2
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	208,614,738.65	208,614,738.65
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	21,187,424.84	21,124,779.74
本期增加数		62,645.1
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		41,763.4
企业发展基金		20,881.7
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	21,187,424.84	21,187,424.84
其中: 法定盈余公积	21,124,779.74	21,124,779.74
储备基金	41,763.4	41,763.4

企业发展基金	20,881.7	20,881.7
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	30,011,363.43	30,011,363.43
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	30,011,363.43	30,011,363.43
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	-85,000,420.32	10,378,749.27
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,947,704.85	-95,316,524.49
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-122,948,125.17	-85,000,420.32

公司法定代表人：明德平 主管会计工作负责人：洪新 会计机构负责人：林越

应交增值税明细表  
2005 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-6,473,760.53
2. 销项税额	110,085,636.3
出口退税	103,877.77
进项税额转出	16,977.07
转出多交增值税	8,424.75
3. 进项税额	102,823,684.08
已交税金	26,149.14
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	10,407,283.94
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-9,460,166.41
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	8,045,182.45
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	10,392,465.56
3. 本期已交数	24,857,416.87
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-6,419,768.86

公司法定代表人：明德平 主管会计工作负责人：洪新 会计机构负责人：林越

## 公司概况

福建实达电脑集团股份有限公司成立于 1988 年 5 月, 1994 年 3 月 15 日经福建省体改委闽体改(1994)第 019 号文确认为规范化股份制企业, 总股本为 5,000 万股; 1995 年 5 月公司经福建省国资局和福建省体改委批准, 以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股, 总股本增至 10,000 万股; 1996 年 7 月经中国证监会证监发字(1996)111 号、112 号文批准, 上海证券交易所审核同意, 公司股票(A 股)于 1996 年 8 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易, 向社会公开发行新股(A 股)3,000 万股, 发行价每股 7.35 元, 实募资金 2.0486 亿元人民币, 总股本增至 13,000 万股; 经股东大会批准, 于 1996 年 11 月以资本公积转增股本, 转增比例为 10:5, 公司总股本增至 19,500 万股; 1997 年 3 月 10 日以资本公积转增股本, 转增比例为 10:5, 公司总股本增至 29,250 万股; 1997 年 7 月经福建省证券管理办公室闽证委办(1997)61 号批文批准, 以 10 配 1.333 股, 向全体股东进行配售, 配股总额为 3,900 万股, 每股配售价为 6 元, 实际配售总股数 32,629,440 股, 实募资金 1.8975 亿元, 公司总股本增至 325,129,440 股; 1999 年 4 月经中国证监会福州特派员办事处“闽证监(1999)84 号”文同意及中国证监会证监公司字(1999)82 号文批准, 按 10:3 的比例向全体股东配售股份, 配股总额为 97,538,832 股, 每股配售价为 8 元, 实际配售总股数 26,428,954 股, 实募资金 2.0527 亿元。截止 2005 年 6 月 30 日, 公司总股本为 351,558,394 股。

本公司经营范围: 电子计算机及其外部设备、通讯接入与网络产品、仪表仪器及办公设备、通讯设备、家用电器及视频产品、音响设备的制造、批发、零售; 电子计算机软件开发、服务; 电子计算机技术咨询、技术服务、信息服务; 房地产经营等。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

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》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

遵循权责发生制原则, 采用借贷记账法记账, 以历史成本为计价基础。

#### 5、外币业务核算方法

按业务发生当日的外汇市场现价(中间价)折合为人民币记账。期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整, 由此产生的汇率差异属于资本性支出的计入相关资产的价值, 属于收益性支出的计入当期损益, 属于筹建期间的计入长期待摊费用。

#### 6、外币会计报表的折算方法

按现行汇率法折算为本位币后合并。外币会计报表中资产、负债各项目均按期末汇率进行折算, 所有者权益项目以历史汇率进行折算, 收入、费用各项目均以平均汇率进行折算; 外币会计报表折算中产生的差额, 在所有者权益项下单列“外币会计报表折算差额”项目反映。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

#### 8、短期投资核算方法

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

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

(3)处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资市价低于成本时，按每一短期投资的成本与市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；或因债务人逾期未履行清偿义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账损失。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，若有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，对该项应收款项可全额提取坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.5	0.5
1-2年	6	6
2-3年	10	10
3年以上	20	20
5年以上	100	100

若有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，对该项应收款项可全额提取坏账准备。

#### 10、存货核算方法

存货主要包括原材料、产成品、委托加工材料、在产品等。各类存货的购进与入库，采用实际成本计价，发出时按加权平均法计价。存货采用永续盘存制。低值易耗品领用时采用一次摊销法。期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 11、长期投资核算方法

##### (1)长期股权投资

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

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

以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响(拥有被投资单位不足 20%的权益性资本)的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响（拥有被投资单位 20%以上的权益性资本）的，对其长期股权投资采用权益法核算。

公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，分别情况处理：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，作为股权投资差额，按规定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，2003

年 3 月 17 日之前形成的，按《企业会计制度》规定，借记“长期股权投资 - 投资成本”科目，贷记“长期股权投资 - 股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销；2003 年 3 月 17 日之后形成的，按财会[2003]10 号文及财会[2004]3 号文的规定处理。

处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

#### (2) 长期债权投资

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

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

其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

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

#### (3) 长期投资减值准备

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

长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法：固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等，以及不属于生产经营主要设备的物品、单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限在两年以上的资产。固定资产主要分为：机器设备、计算机设备、房屋和建筑物、交通运输设备、邮电通讯设备、其他。固定资产按实际成本计价，固定资产折旧采用平均年限法计提。

(2) 固定资产减值准备的提取方法：采用逐项计提的方法。期末按照账面价值与可收回金额孰低计价，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

### 13、在建工程核算方法

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

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

- A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 14、无形资产计价及摊销方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产按实际支付的金额入账；对接受投资转入的无形资产按投资各方确认的价值入账。各种无形资产在预计使用年限内按平均年限法摊销。期末按照账面价值与可收回金额孰低计价，按单项无形资产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、开办费长期待摊费用摊销方法

：长期待摊费用按受益年限平均摊销。当所应摊销的费用项目不能再为本公司带来利益时，则将摊余价值全部转入当期成本、费用。

### 16、借款费用的会计处理方法

企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，同时满足资本支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应予以资本化，计入所购建的固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入损益。若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确

认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。每一会计期间利息资本化金额=至期末止购建固定资产累计支出加权平均数\*资本化率。

17、收入确认原则

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

(2)提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1)本公司会计报表合并范围为本公司直接或间接拥有被投资公司 50%以上权益性资本或实质上拥有控制权的所有子公司。

(2)按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字(96)2号补充规定执行。以母公司及纳入合并范围的子公司会计报表及其他有关资料为合并基础，将在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，合并各项数额编制而成。

(3)对于纳入合并范围内的海外子公司的报表已按中国会计准则进行调整，并按现行汇率法折算为本位币后合并。

(4)子公司与母公司采用的会计政策一致。

20、未确认投资损失

在长期股权投资采用权益法核算时，投资企业确认被投资单位发生的净亏损，应以投资账面价值减记至零为限，其未确认被投资单位的亏损分担额，在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目，同时在利润表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册	法定	注册资 本	经营范围	投资额	权益比例 (%)	是 不
------	----	----	----------	------	-----	-------------	--------

	册地	定代表人				直接	间接	否合并
福建实达电脑设备有限公司			13,000	终端、打印机研发、生产、销售	11,500	100		是
北京实达普瑞科技有限公司			130	技术开发、转让、咨询、服务、培训等	130	100		是
上海实达计算机有限公司			2,000	销售电子计算机配件	2,000	100		否
福建实达信息技术有限公司			8,000	软件、信息服务	8,000	100		是
福建实达电脑科技有限公司			8,000	计算机及外设、软件、计算机系统集成及相关产品开发、生产	6,000	75		是
实达国际控股有限公司			90 万美元	投资	90 万美元	100		是
广州实达电脑有限公司			800	销售电子计算机配件	800	100		否
福建实达电子制造有限公司			2,000	计算机外部设备产品配套生产	1,500	75		是
福州全维电脑有限公司			300	软件开发	210	70		否
北京宇洋驰宇科技有限公司			300	技术开发、转让、咨询、服务、培训等	180	60		否
北京实达世纪电子支付系统有限公司			500	电子支付系统、智能卡及系统集成	255	51		否
北京实达德银机电设备有限公司			700	金融设备的开发、生产、销售	357	51		否
安孚国际有限公司			100 万港元	计算机硬件、外设配套	100 万港元	100		是
Twin Fortune Holdings Limited			1 万美元	投资	1 万美元	100		是
安徽实达电脑科技有限公司			3,000	计算机外设、软件、系统集成	1,530	51		是
北京实达科技发展有限公司			10,000	电子计算机软硬件及外部设备、通讯设备应用系统集成及计算机网络工程制造、服务、销售	10,000	100		是
北京实达软件发展有限公司			5,000	软件开发	4,587.15	91.743		是
HongKong Start Digital Technology Limited			1 万美元	投资	1 万美元	100		是
实达电脑(上海)有限公司			360 万美元	计算机及外设、软件、计算机系统集成及相关	1,566.51	65		是

				产品开发、生产				
福建实达资讯科技有限公司			1,000	电子计算机软硬件开发、通讯设备应用系统集成开发、生产;信息系统建设咨询服务	1,000	100		是

广州实达电脑有限公司 2005 年 6 月 30 日总资产 8,333,774.49 元,净资产 8,197,475.07 元。  
上海实达计算机有限公司 2005 年 6 月 30 日总资产 14,853,851.30 元,净资产 10,608,850.73 元。公司已按会计制度计提长期投资减值准备。

北京实达世纪电子支付系统有限公司 2005 年 6 月 30 日总资产 3,370,167.66 元,净资产 2,862,508.51 元。公司已按会计制度计提长期投资减值准备。

北京宇洋弛宇科技有限公司 2005 年 6 月 30 日总资产 6,136,940.21 元,净资产 1,550,425.47 元。公司已按会计制度计提长期投资减值准备。

北京实达德银机电设备有限公司 2005 年 6 月 30 日总资产 4,038,976.35 元,净资产 2,748,227.53 元。公司已按会计制度计提长期投资减值准备。

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本期合并报表范围与上年度相比增加了实达电脑(上海)有限公司;鉴于上海实达计算机有限公司、广州实达电脑有限公司、北京实达世纪电子支付系统有限公司、北京宇洋弛宇科技有限公司、福州全维电脑有限公司及北京实达德银机电设备有限公司已停止营业,故本期上述公司未纳入合并报表范围。

2)、对持股比例达到 50%以上的子公司,未纳入合并范围的原因说明:

上海实达计算机有限公司,停止营业。

广州实达电脑有限公司,停止营业。

福州全维电脑有限公司,停止营业。

北京宇洋弛宇科技有限公司,停止营业。

北京实达世纪电子支付系统有限公司,停止营业。

北京实达德银机电设备有限公司,停止营业。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	1,089,628.66	807,194.33
银行存款	34,722,341.56	141,066,075.09
其他货币资金	3,987,609.26	4,333,371.49
合计	39,799,579.48	146,206,640.91

其他货币资金主要为汇票、保函保证金。

(2) 货币资金—外币:

单位:元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
港币	228,148.27	1.0649	242,955.09	157,411.97	1.0637	167,439.11
美元	64,174.36	8.3062	533,046.72	1,975,845.17	8.2956	16,390,903.63
合计	/	/	776,001.81	/	/	16,558,342.74

期末余额比期初余额减少 72.78%,主要原因是归还银行贷款。

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	21,243,753.49	7,570,290.20	13,673,463.29	23,112,851.32	7,729,688.93	15,383,162.39	13,673,463.29
其中：股票投资	21,243,753.49	7,570,290.20	13,673,463.29	23,112,851.32	7,729,688.93	15,383,162.39	13,673,463.29
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	21,243,753.49	7,570,290.20	13,673,463.29	23,112,851.32	7,729,688.93	15,383,162.39	13,673,463.29

(2) 短期股票投资

单位：元 币种：人民币

股票名称	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额
德胜基金	317,165.25	303,600.00	0.9130	289,571.87	14,028.13	289,571.87
博时基金	99,158.40	100,000.00	0.9653	99,157.43	842.57	99,157.43
实达科技	45,364,000.00	20,840,153.49	0.29	13,284,733.99	7,555,419.50	13,284,733.99
合计		21,243,753.49	/	13,673,463.29	7,570,290.20	13,673,463.29

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	出票日	到期日
商业承兑汇票	福建实达电脑设备有限公司	432,000	2005-04-26	2005-10-26
合计	/	432,000	/	/

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	172781137.96	77.01	863905.69	0.5	171917232.27	189935928.17	77.68	949679.62	0.5	188986248.55
一至	18910097.09	8.43	2009373.59	10.63	16900723.50	20098234.04	8.22	2080661.81	10.35	18017572.23

二 年										
二 至 三 年	9956098.61	4.44	3098096.66	31.12	6858001.95	10858666.99	4.44	3188353.51	29.36	7670313.48
三 年 以 上	13640269.54	6.08	8279834.39	60.70	5360435.15	14517522.04	5.94	8455284.89	58.24	6062237.15
五 年 以 上	9,065,098.89	4.04	9,065,098.89	100.00	0.00	9,097,048.89	3.72	9,097,048.89	100.00	0.00
合 计	224352702.09	100.00	23316309.22	10.39	201036392.87	244507400.13	100.00	23771028.72	9.72	220736371.41

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回 数	转出数 合计	
应收帐款坏帐准备	23,771,028.72	194,335.46		649,054.96	23,316,309.22

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	71,740,805.97	31.98	62,383,019.52	25.51

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

本账户无持有 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	265,420,181.19	40.10	1,327,100.91	0.5	264,093,080.28	420,615,035.46	56.91	2,101,783.88	0.5	418,513,251.58
一至二年	259,471,622.46	39.20	15,591,450.34	6.01	243,880,172.12	212,248,307.47	28.72	13,621,519.03	6.42	198,626,788.44
二至三年	84,769,499.37	12.81	9,286,229.9	10.95	75,483,269.47	64,601,017.58	8.74	6,460,101.77	10.00	58,140,915.81
三年以上	26,392,328.43	3.99	13,786,410.69	52.24	12,605,917.74	27,214,540.54	3.68	22,334,967.64	82.07	4,879,572.9
五	25,812,181.21	3.90	25,812,181.21	100.00	0.00	14,471,165.15	1.95	14,471,165.15	100.00	0.00

年 以上										
合计	661,865,812.66	100.00	65,803,373.05	9.94	596,062,439.61	739,150,066.20	100.00	58,989,537.47		680,160,528.73

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回 数	转出数	合计	
其他应收款坏 帐准备	58,989,537.47	9,805,488.08		2,991,652.5	2,991,652.5	65,803,373.05

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	410,537,070.26	62.03	436,863,173.04	59.10

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
北京东方龙马软件发展有限公司	151,652,424.46	2004年3-4月	借款	840,762.12	0.55	帐龄分析
北京宇洋恒通科技发展有限公司	117,784,645.80	2003年7月	借款	3,707,517.48	3.28	帐龄分析
福建新通达网络设备有限公司	51,950,000.00	2002年12月	借款	3,719,547.50	7.16	帐龄分析
福建兴通投资有限公司	49,450,000.00	2002年2月	借款	4,507,000	9.11	帐龄分析
福建四通电信有限公司	39,700,000.00	2003年12月	借款	2,382,000	6	帐龄分析
合计	410,537,070.26	/	/	15,156,827.10	/	/

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

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,799,209.43	100.00	17,326,402.82	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	1,799,209.43	100.00	17,326,402.82	100.00

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

本账户无持有 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。  
 期末余额比期初余额减少 89.62%，原因为预付采购货款减少。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,069,713.75	22,353,778.45	111,715,935.3	135,877,707.56	25,445,235.47	110,432,472.09
库存商品	147,150,454.57	23,550,748.98	123,599,705.59	149,744,144.84	24,349,598.67	125,394,546.17
自制半成品	59,823.11	0.00	59,823.11	88,553.73	0.00	88,553.73
在产品	11,449,339.79	887,275.20	10,562,064.59	1,784,531.21	887,275.20	897,256.01
在途物资	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
委托加工材料	2,225,471.60	19,531.90	2,205,939.7	2,603,131.90	19,531.90	2,583,600
房地产开发成本	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
低值易耗品	300,509.33	300,509.33	0.00	303,007.33	300,509.33	2,498
合计	295,255,312.15	47,111,843.86	248,143,468.29	290,401,076.57	51,002,150.57	239,398,926

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	25,445,235.47		3,091,457.02	22,353,778.45
库存商品	24,349,598.67		798,849.69	23,550,748.98
合计	51,002,150.57		3,890,306.71	47,111,843.86

按照存货项目的账面价值与其可变现净值差额计提存货跌价准备

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
装修费	1,762,576.93	5,997,235.29	5,308,251.04	2,451,561.18	
租赁费	10,300.00	75,330.80	64,930.80	20,700.00	
合计	1,772,876.93	6,072,566.09	5,373,181.84	2,472,261.18	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	229,417,161.85	2,304,677.88	14,721,817.44	217,000,022.29
股权投资差额	59,159,433.58		4,095,952.15	55,063,481.43
合并价差				
合计	288,576,595.43			272,063,503.72

减：长期股权投资减值准备	36,834,561.25	400,000.00	376,190.21	36,858,371.04
长期股权投资净值合计	251,742,034.18	/	/	235,205,132.68

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	期末余额	核算方法
广州实达电脑有限公司	对子公司投资	100.00	8,129,089.76	成本法
上海实达计算机有限公司	对子公司投资	100.00	18,365,342.65	成本法
福州全维电脑有限公司	对子公司投资	70.00	971,234.29	成本法
福建兴业证券有限公司	其他股权投资	0.58	2,203,904.53	成本法
福州保税区西方实业有限公司	对子公司投资	40.00	9,281,643.05	成本法
华旭金卡股份有限公司	其他股权投资	2.40	950,000.00	成本法
福建八方科技发展股份有限公司	其他股权投资	11.30	2,040,000.00	成本法
上海爱达投资管理有限公司(福建实达信息技术有限公司投资)	其他股权投资	10.00	1,000,000.00	成本法
上海金创投资管理公司	其他股权投资	10.00	10,000,000.00	成本法
福建爱普生实达电子有限公司	对联营企业投资	40.00	57,365,812.55	权益法
北京实达世纪电子支付系统有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	对子公司投资	51.00	1,459,879.34	成本法
北京宇洋弛宇科技有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	对子公司投资	60.00	930,255.28	成本法
北京实达德银机电设备有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	对子公司投资	51.00	2,890,935.19	成本法
永安财产保险股份有限公司(福建实达信息技术有限公司投资)	其他股权投资	10.00	58,000,000.00	成本法
福建实达房地产开发有限公司	对子公司投资	40.00	19,911,925.65	权益法
北京博文实达文化传播有限公司	其他股权投资	20.00	10,000,000.00	成本法
北京博文实达文化传播有限公司(福建实达信息技术有限公司投资)	其他股权投资	20.00	10,000,000.00	成本法
上海瀚博科技有限公司	其他股权投资	10.00	3,000,000.00	成本法
北京创实无限信息技术有限公司	其他股权投资	40.00	500,000.00	权益法
北京共创开源科技有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	对合营企业投资	6.29	0.00	成本法

合计	/	/	217,000,022.29	/
----	---	---	----------------	---

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州实达电脑有限公司	0.00			0.00
上海实达计算机有限公司	7,756,491.92			7,756,491.92
福州全维电脑有限公司	971,234.29			971,234.29
福建兴业证券有限公司	0.00			0.00
福州保税区西方实业有限公司	9,281,643.05			9,281,643.05
华旭金卡股份有限公司	208,085.38			208,085.38
福建八方科技发展股份有限公司	0.00			0.00
上海爱达投资管理有限公司(福建实达信息技术有限公司投资)	36,686.25			36,686.25
上海金创投资管理公司	10,000,000.00			10,000,000.00
福建爱普生实达电子有限公司	0.00			0.00
北京实达世纪电子支付系统有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	1,459,879.34			1,459,879.34
北京宇洋弛宇科技有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	930,255.28			930,255.28
北京实达德银机电设备有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	2,890,935.19			2,890,935.19
永安财产保险股份有限公司(福建实达信息技术有限公司投资)	686,529.66			686,529.66
福建实达房地产开发有限公司	0.00			0.00
北京博文实达文化传播有限公司	0.00	200,000.00		200,000.00
北京博文实达文化传播有限公司(福建实达信息技术有限公司投资)	0.00	200,000.00		200,000.00
上海瀚博科技有限公司	0.00			0.00
北京创实无限信息技术有限公司	0.00			0.00
北京共创开源科技有限公司(北京实达科技发展有限公司投资)	376,190.21		376,190.21	0.00
合计	34,957,930.57	400,000.00	376,190.21	34,621,740.36

上海实达计算机有限公司、广州实达电脑有限公司、北京实达世纪电子支付系统有限公司、北京宇洋弛宇科技有限公司、福州保税区西方实业有限公司、福州全维电脑有限公司及北京实达德银机电设备有限公司已停止营业，故本期未按权益法核算其损益。

根据 2005 年 6 月 30 日第四届董事会第三十五次会议决定：同意公司将持有的北京博文实达文化传播有限公司 40% 股权，按 1960 万元人民币转让给忠邦国际有限公司和忠冠国际有限公司，故本期未按权益法核算其损益。

公司 2005 年 3 月 14 日第四届董事会第六次临时会议决议决定：同意北京实达软件发展有限公司和日本株式会社 ICT 合资成立北京创实无限信息技术有限公司，该公司总投资 42 万美元，注册资本 30 万美元，北京实达软件发展有限公司占其 40% 的股权。本期已投资人民币 50 万元，因本期该公司未正式开始营业，故本期未按权益法核算其损益。

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成	摊销
--------	------	------	------	------	----	----

称					原因	年限
福州全维电脑有限公司	2,236,630.68	2,255,425.90	0.00	2,236,630.68	溢价购买	10
福建实达电脑设备有限公司	52,438,530.07	77,460,304.26	3,829,559.71	48,608,970.36	溢价购买	10
北京实达普瑞科技有限公司	4,484,272.83	5,327,848.89	266,392.44	4,217,880.39	溢价购买	10
合计	59,159,433.58	85,043,579.05	4,095,952.15	55,063,481.43	/	/

(4) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
福州全维电脑有限公司	2,255,425.90	2,236,630.68	0.00	2,236,630.68	溢价购买	10
福建实达电脑设备有限公司	77,460,304.26	52,438,530.07	3,829,559.71	48,608,970.36	溢价购买	10
北京实达普瑞科技有限公司	5,327,848.89	4,484,272.83	266,392.44	4,217,880.39	溢价购买	10
合计	85,043,579.05	59,159,433.58	4,095,952.15	55,063,481.43	/	/

10、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	233,130,484.78	3,295,842.72	6,319,865.21	230,106,462.29
其中：房屋及建筑物	115,553,390.15	4,518.58	2,280,114.00	113,277,794.73
机器设备	40,871,381.53	153,718.08	0.00	41,025,099.61
二、累计折旧合计：	108,920,398.33	9,199,600.81	3,813,090.38	114,306,908.76
其中：房屋及建筑物	33,308,669.32	2,666,740.50	1,029,698.66	34,945,711.16
机器设备	22,232,246.62	1,542,273.32	0.04	23,774,519.90
三、固定资产净值合计	124,210,086.45	-5,903,758.09	2,506,774.83	115,799,553.53
其中：房屋及建筑物	82,244,720.83	-2,662,221.92	1,250,415.34	78,332,083.57
机器设备	18,639,134.91	-1,388,555.24	-0.04	17,250,579.71
四、减值准备合计	1,338,622.62	0.00	0.00	1,338,622.62
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	389,510.79	0.00	0.00	389,510.79
五、固定资产净额合计	122,871,463.83	-5,903,758.09	2,506,774.83	114,460,930.91
其中：房屋及建筑物	82,244,720.83	-2,662,221.92	1,250,415.34	78,332,083.57
机器设备	18,249,624.12	-1,388,555.24	-0.04	16,861,068.92

公司以实达科技城一至四期的房产原值 83,946,385.27 元抵押贷款 3,580 万元。

公司控股子公司安徽实达电脑科技有限公司以位于安徽芜湖开发区的房屋建筑物原值 20,065,474.95 元与土地原值 2,001,036.75 元，用于在芜湖市商业银行环城路支行人民币 2500 万元最高额度贷款提供抵押担保，担保额为 2000 万元。

11、无形资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	16,261,721.14		16,261,721.14	16,552,748.32		16,552,748.32

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电脑设备公司房屋使用权	购买	245,455.20	99,545.24			4,090.92	150,000.88	95,454.32	12.17
福建实达电子制造公司土地使用权	购买	2,949,114.24	1,499,133.09			73,727.88	1,523,709.03	1,425,405.21	9.67
京办房屋使用权	购买	1,600,000.00	899,999.65			40,000.02	740,000.37	859,999.63	1075
洪山 26 亩土地使用权	购买	8,599,800.00	6,320,853.00			85,998.00	2,364,945.00	6,234,855.00	36.25
上海房屋使用权	购买	420,448.00	328,748.00			4,200.00	95,900.00	324,548.00	38.64
洪山 10 亩土地使用权	购买	6,300,000.00	5,533,500.00			63,000.00	829,500.00	5,470,500.00	44.42
数码园土地使用权	购买	2,001,036.75	1,870,969.34			20,010.36	150,077.77	1,850,958.98	46.25
合计	/	22,115,854.19	16,552,748.32			291,027.18	5,854,133.05	16,261,721.14	/

期末无形资产未出现减值情况。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
装修费	10,116,983.15	2,704,555.38	1,159,227.88	687,291.75	6,940,491.64	3,176,491.51	4-38个月
软件费	2,935,963.00	760,240.38	0.00	268,320.00	2,444,042.62	491,920.38	5个月
模具费	21,353,316.64	13,272,052.20	2,476,433.25	1,688,164.90	7,292,996.09	14,060,320.55	35个月
合	34,406,262.79	16,736,847.96	3,635,661.13	2,643,776.65	16,677,530.35	17,728,732.44	/

计							
---	--	--	--	--	--	--	--

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	157,800,000.00	163,430,000.00
担保借款	403,968,713.32	511,778,451.45
信用借款		
合计	561,768,713.32	675,208,451.45

期末逾期贷款总额为 22,409 万元。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	期初数	出票日	到期日
商业承兑汇票	福建实达电脑科技有限公司	1,400,000.00		2005-03-07	2005-09-07
商业承兑汇票	福建实达电脑科技有限公司	300,000.00		2005-03-07	2005-09-07
商业承兑汇票	福建实达电脑科技有限公司	300,000.00		2005-03-07	2005-09-07
合计	/	2,000,000.00		/	/

本账户无欠持 5%(含 5%)以上股份的股东单位的票据。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	217,935,906.30		241,109,675.49	

本账户无欠持 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上				

合计	10,339,303.16		32,173,393.20	
----	---------------	--	---------------	--

本账户无欠持 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
合计	3,201,085.90	3,701,684.55	/

18、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
福建计算机外部设备厂	1,923,613.60	1,923,613.60	
福建兴业证券股份有限公司	240,900.00	240,900.00	
合计	2,164,513.60	2,164,513.60	/

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	15,879,935.27	1,500,434.41	17%
营业税	9,933.49	89,550.41	营业额 5%
所得税	-451,461.58	-490,686.93	15%
个人所得税	2,662,591.56	4,105,010.83	超额累进税率
城建税	5,338.85	2,487.24	流转税款的 7%
房产税	85,963.12	56,105.90	从租 12%，从价 1.2%
土地使用税	37,512.56	0.00	按土地使用等级
印花税	-1,015,776.47	1,038,884.92	购销 0.05%，租赁 0.1%
合计	14,545,833.74	4,224,016.94	/

20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
基础设施附加	72,877.13	70,733.40	流转税款的 5%
教育费附加	-4,513.91	-3,837.07	流转税款的 4%
其他	15,252.69	65,262.02	-
合计	83,615.91	132,158.35	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内				

一至二年			
二至三年			
三年以上			
合计	85,139,656.88		105,874,931.49

(2) 其他应付款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京博文实达文化传播有限公司	16,500,000.00		往来款
北京富宏房地产有限公司	10,000,000.00		往来款
广州实达电脑有限公司	8,179,339.13		往来款
福建万新资讯科技有限公司	3,600,000.00		往来款
福清福捷塑胶有限公司	2,721,104.72		往来款
合计	41,000,443.85	/	/

欠款前五名金额合计为 41,000,443.85 元, 占期末总额的 48.16%。

22、预提费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
房租费	315,744.63	88,930.30	2005 年房租
利息	8,612,337.60	625,344.72	2005 年应付利息
修理费	1,724,107.00	0.00	2005 年应付修理费
绩效奖金	234,247.00	234,247.00	2004 年奖金
运输费	68,540.00	0.00	2005 年应付运输费
合计	10,954,976.23	948,522.02	/

23、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数
质押借款			80,000,000	80,000,000
保证借款			160,000,000	160,000,000
合计	/	/	240,000,000	240,000,000

期末余额 24,000 万元为 2005 年内到期的长期借款转入。

期末逾期一年内到期的长期负债总额 6000 万元。

24、少数股东权益:

-7,579,511.51

25、股本:

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	153,047,500						153,047,500	
其中:								

国家持有股份							
境内法人持有股份	153,047,500						153,047,500
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	65,778,750						65,778,750
3、内部职工股							
4、优先股或其他	23,154,819						23,154,819
未上市流通股份合计	241,981,069						241,981,069
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	109,577,325						109,577,325
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	109,577,325						109,577,325
三、股份总数	351,558,394						351,558,394

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	196,105,995.63			196,105,995.63
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	102,784.56			102,784.56
关联交易差价	7,718,812.26			7,718,812.26
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	4,687,146.20			4,687,146.20
合计	208,614,738.65			208,614,738.65

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,124,779.74			21,124,779.74
法定公益金	30,011,363.43			30,011,363.43
任意盈余公积				
储备基金	41,763.40			41,763.40
企业发展基金	20,881.70			20,881.70
其他盈余公积				
合计	51,198,788.27			51,198,788.27

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-37,947,704.85	-95,316,524.49
加：年初未分配利润	-85,000,420.32	10,378,749.27
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取储备基金		41,763.40
提取企业发展基金		20,881.70
未分配利润	-122,948,125.17	-85,000,420.32

29、外币报表折算差额：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
外币报表折算差额	-318,567.96	-153,127.33

30、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	112,492,322.52	94,014,872.04

本公司控股子公司福建实达电脑科技有限公司 2003 年度发生亏损 26,762,274.34 元，2004 年度发生亏损 72,691,384.66 元，本期发生亏损 10,213,331.05 元，实达国际控股有限公司 2004 年度发生亏损 93,210,395.11 元，本期发生亏损 10,817,452.19 元，上述两家公司净资产均已出现负数，根据会计制度的有关规定，投资企业确认被投资单位发生的亏损，以投资账面价值减记至零为限，在编制合并报表时其未确认的被投资单位的本期亏损分担额 18,477,450.48 元，累计亏损分担额 112,492,322.52 元在未确认的投资损失项下体现。

31、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
计算机业	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	
其中：关联交易	10,242,277.16	8,493,517.45		24,480,108.32	20,449,889.69	
合计	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	
内部抵消						
合计	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
计算机外设产品	247,341,807.30	185,550,343.57		366,833,623.30	294,133,911.81	
电脑产品	237,861,527.94	233,801,009.12		282,374,732.84	273,461,932.03	

其他	50,519,316.68	34,442,473.17		51,943,391.67	51,214,214.63	
其中:关联交易	10,242,277.16	8,493,517.45		24,480,108.32	20,449,889.69	
合计	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	
内部抵消						
合计	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内市场	384,681,818.17	302,115,081.23		428,409,713.55	354,027,611.34	
国际市场	151,040,833.75	151,678,744.63		272,742,034.26	264,782,447.13	
其中:关联交易	10,242,277.16	8,493,517.45		24,480,108.32	20,449,889.69	
合计	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	
内部抵消						
合计	535,722,651.92	453,793,825.86		701,151,747.81	618,810,058.47	

32、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	52,816.07	35,298.39	
教育费附加	55,001.72	20,170.51	
其他地方附加费	217,835.22	66,664.01	
基础设施附加	7,535.38		
合计	333,188.39	122,132.91	/

33、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料(配件)销售	10,896,980.59	14,835,181.72	3,938,201.13	5,916,138.15	4,160,805.81	1,755,332.34
其他服务收入	2,616,929.02	425,493.64	2,191,435.38	3,361,282.28	775,003.92	2,586,278.36
合计	13,513,909.61	15,260,675.36	1,746,765.75	9,277,420.43	4,935,809.73	4,341,610.70

34、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	26,019,070.89	30,799,560.18
减：利息收入	161,314.39	1,918,865.57
汇兑损失	598,464.12	66,167.22
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	229,375.31	430,374.63
合计	26,685,595.93	29,377,236.46

35、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	194,674.95	6,819,133.50
其中：股票投资收益	194,674.95	6,819,133.50
长期投资收益	-408,545.24	-5,458,009.03
其中：按权益法确认收益	1,804,677.88	4,726,567.70
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,964,236.00	-4,149,267.27
长期股权投资差额摊销	-4,153,649.33	
股权投资转让收益	376,190.21	
长期投资收益减值准备	-400,000.00	-6,035,309.46
合计	-213,870.29	1,361,124.47

36、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	收入来源
超税负增值税返还	632,342.90	0.00	福建省福州市马尾开发区国税局
合计	632,342.90	0.00	/

根据国务院关于<>(国发{2000}18号文件规定，本公司下属控股子公司福建实达资讯科技有限公司于本期收到福建省福州市马尾开发区国税局超税负增值税返还 632,342.90 元。

37、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净收益	103,016.61	25,600.00
固定资产盘盈	0.00	0.00
罚款收入	0.00	2,000.00
其他	27,891.00	0.29
合计	130,907.61	27,600.29

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净损失	303,161.36	4,101.70
赔偿违约金及各种罚款	21,255.59	10,343.35
捐赠支出	0.00	183,000.00
其他	187,251.68	26,912,786.72
固定资产减值准备	0.00	0.00
非常损失	0.00	0.00
固定资产盘亏	0.00	0.00
合计	511,668.63	27,110,231.77

39、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
合计	9,712.06	0.00

40、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	75,802,037.38

41、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付广告费	1,099,802.25
支付产品维修费	3,308,146.67
支付差旅费	7,750,299.15
支付租赁费	5,997,571.78
支付招待费	6,436,400.97
支付运输费	5,287,771.20
支付销售服务费	2,401,821.00
支付邮电费	3,144,547.92
支付技术开发费	2,183,429.60
合计	49,748,539.00

42、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	0.00

43、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
合计	0.00

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
合计	0.00

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
合计	0.00

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	16690000.32	56.21	23687.02	0.14	16666313.30	16690000.32	56.13	23687.02	0.14	16666313.30
一至二年	28395.33	0.10	1703.72	6	26691.61	42603.83	0.14	2556.23	6	40047.60
二至三年	1277035.33	4.30	127703.53	10	1149331.80	1548337.83	5.21	154833.78	10	1393504.05
三年以上	2630552.06	8.86	526110.41	20	2104441.65	2358441.06	7.93	471688.21	20	1886752.85
五年	9,065,098.89	30.53	9,065,098.89	100	0.00	9,097,048.89	30.59	9,097,048.89	100	0.00

以上合计	29691081.93	100.00	9744303.57		19946778.36	29736431.93	100.00	9749814.13		19986617.80
------	-------------	--------	------------	--	-------------	-------------	--------	------------	--	-------------

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	9,479,814.13			5,510.56	5,510.56	9,744,303.57

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	6,056,029.00	20.40	6,056,029.00	20.37

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

本账户无持有 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

本项目期末余额中欠款前五名的单位欠款金额合计为 6,056,029.00 元, 占期末应收账款余额的 20.40%。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额		金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
以内	225,441,315.33	70.38	27,898.52	0.01	225,413,416.81	244,814,002.25	70.37	35,673.37	0.01	244,778,328.88
一年	18,134,365.23	5.65	1,088,061.91	6	17,046,303.32	28,105,538.26	8.08	1,686,332.30	6	26,419,205.96
三年	45,763,680.79	14.26	4,576,368.08	10	41,187,312.71	53,789,099.36	15.46	5,378,909.94	10	48,410,189.42
以上	15,969,195.63	4.97	6,463,682.09	40.48	9,505,513.54	6,831,425.63	1.96	4,636,128.09	67.86	2,195,297.54
以上	15,209,692.75	4.74	15,209,692.75	100.00	0.00	14,348,842.75	4.13	14,348,842.75	100	0.00
	320,518,249.73	100.00	27,365,703.35		293,152,546.38	347,888,908.25	100.00	26,085,886.45		321,803,021.80

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	26,085,886.45	1,279,816.90			0.00	27,365,703.35

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

前五名欠款单位合计及比例	71,445,828.53	22.26	75,450,000.00	21.69
--------------	---------------	-------	---------------	-------

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
福建新通达网络设备有限公司	23,850,000.00	2002年12月	借款
福建兴通投资有限公司	20,500,000.00	2002年2月	借款
青岛捷盛贸易有限公司	20,000,000.00	2002年8月	借款
福建恒通投资有限公司	4,100,000.00	2002年12月	借款
厦门实达电子信息有限公司	2,995,828.53	2003年8月	借款
合计	71,445,828.53	/	/

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

本项目期末余额中欠款前五名的单位(并表范围以外单位)欠款金额合计为71,445,828.53元,占其他应收款期末余额的22.26%。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	358,504,768.65	5,152,293.56	4,770,200.00	358,886,862.21
股权投资差额	2,236,630.68			2,236,630.68
合并价差				
合计				
减:长期股权投资减值准备	29,393,200.25	200,000.00		29,593,200.25
长期股权投资净值合计	331,348,199.08	/	/	331,530,292.64

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司名称关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
广州实达电脑有限公司	对子公司投资	100.00				8,129,089.76	
上海实达计算机有限公司	对子公司投资	90.00				16,365,342.65	
福州全维电脑有限公司	对子公司投资	70.00				971,234.29	
福建兴业证券有限公司	其他股权投资	0.58				2,203,904.53	
福州保税区西方实业有限公司	其他股权投资	40.00				9,281,643.05	

司							
华旭金卡股份有限公司	其他股权投资	2.40				950,000.00	
福建八方科技发展股份有限公司	其他股权投资	11.30				2,040,000.00	
上海金创投资管理公司	其他股权投资	10.00				10,000,000.00	
福建爱普生实达电子有限公司	对合营企业投资	40.00				57,365,812.55	权益法
福建实达房地产开发有限公司	对合营企业投资	40.00				17,171,925.65	权益法
福建实达电脑科技有限公司	对子公司投资	56.25				0.00	权益法
福建实达信息技术有限公司	对子公司投资	95.00				61,368,757.97	权益法
福建实达电子制造有限公司	对子公司投资	75.00				578,861.78	权益法
北京实达科技发展有限公司	对子公司投资	80.00				86,281,725.61	权益法
北京实达软件发展有限公司	对子公司投资	20.00				8,589,845.43	权益法
北京博文实达文化传播有限公司	其他股权投资	20.00				10,000,000.00	
福建实达电脑设备有限公司	对子公司投资	35.00				56,100,806.77	权益法
实达电脑(上海)有限公司	对子公司投资	51.00				11,487,912.17	权益法
合计	/	/	/			358,886,862.21	/

被投资单位名称	减值准备		
	期初数	本期增加	期末数
广州实达电脑有限公司	0.00		0.00
上海实达计算机有限公司	6,695,606.85		6,695,606.85
福州全维电脑有限公司	3,207,864.97		971,234.29
福建兴业证券有限公司	0.00		0.00
福州保税区西方实业有限公司	9,281,643.05		9,281,643.05
华旭金卡股份有限公司	208,085.38		208,085.38
福建八方科技发展股份有限公司	0.00		0.00
上海金创投资管理公司	10,000,000.00		10,000,000.00
福建爱普生实达电子有限公司	0.00		0.00
福建实达房地产开发有限公司	0.00		0.00
福建实达电脑科技有限公司	0.00		0.00

福建实达信息技术有限公司	0.00		0.00
福建实达电子制造有限公司	0.00		0.00
北京实达科技发展有限公司	0.00		0.00
北京实达软件发展有限公司	0.00		0.00
北京博文实达文化传播有限公司	0.00	200,000.00	200,000.00
福建实达电脑设备有限公司	0.00		0.00
实达电脑(上海)有限公司	0.00		0.00
合计	29,393,200.25	200,000.00	29,593,200.25

实达电脑(上海)有限公司 2004 年 12 月开始营业, 本期未按权益法核算其损益。

上海实达计算机有限公司、广州实达电脑有限公司、福州全维电脑有限公司及福州保税区西方实业有限公司无经营, 本期未按权益法核算其损益。

根据 2005 年 6 月 30 日第四届董事会第三十五次会议决定: 同意公司将持有的北京博文实达文化传播有限公司 40% 股权, 按 1960 万元人民币转让给忠邦国际有限公司和忠冠国际有限公司, 故本期未按权益法核算其损益。

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
福州全维电脑有限公司	2,236,630.68	2,255,425.90				2,236,630.68	溢价购买	10
合计	2,236,630.68	2,255,425.90				2,236,630.68	/	/

已全额提取减值准备

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
计算机业	0.00	325,481.76		4,359,215.16	2,952,393.80	
其中: 关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	0.00	325,481.76		4,359,215.16	2,952,393.80	

5、投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	2,540.98	
其中: 股票投资收益	2,540.98	
长期投资收益	-18,943,470.44	-91,913,141.10
其中: 按权益法确认收	-18,847,706.44	-85,877,831.64

益		
按成本法核算的被投资单位分派利润	104,236.00	
长期投资收益减值准备	-200,000.00	-6,035,309.46
合计	-18,940,929.46	-91,913,141.10

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
上海实达计算机有限公司	上海静安区	销售电子计算机及配件	全资子公司	有限责任公司	蔡智康
广州实达电脑有限公司	广州华信大厦	销售电子计算机及配件	全资子公司	有限责任公司	蔡智康
北京实达德银机电设备有限公司	北京海淀区	金融设备的开发、生产、销售	控股子公司	有限责任公司	沈蒙利
福州全维电脑有限公司	福州	软件开发	控股子公司	有限责任公司	陈承平
北京宇洋驰宇科技有限公司	北京海淀区	技术开发、转让、咨询、服务、培训等	控股子公司	有限责任公司	张娜
北京实达世纪电子支付系统有限公司	北京海淀区	电子支付系统、智能卡及系统集成	控股子公司	有限责任公司	罗云
北京盛邦投资有限公司	北京海淀区	投资	控股股东	有限责任公司	王琳

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
上海实达计算机有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
广州实达电脑有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00
北京实达德银机电设备有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
福州全维电脑有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
北京宇洋驰宇科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
北京实达世纪电子支付系统有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
北京盛邦投资有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
上海实达计算机有限公司		100				100

广州实达电脑有限公司		100			100
北京实达德银机电设备有限公司		51			51
福州全维电脑有限公司		70			70
北京宇洋驰宇科技有限公司		60			60
北京实达世纪电子支付系统有限公司		51			51
北京盛邦投资有限公司		14.22			14.22

中国富莱德实业公司已根据 2000 年 10 月和北京盛邦投资有限公司签订的股权转让协议，将持有的本公司 14.65% 股权委托给北京盛邦投资有限公司管理，北京盛邦投资有限公司为本公司的实际控制人。截至本报告日止，上述股权转让手续尚未办理。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
福建爱普生实达电子有限公司	合营公司
福建实达房地产开发有限公司	合营公司
福建省电子信息（集团）有限责任公司	其他
北京博文实达文化传播有限公司	合营公司
福建福日集团有限公司	其他
福建实达数码科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）
实质性关联公司	其他

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建爱普生实达电子有限公司	委托加工	协议价	10,242,277.16	1.91	24,480,108.32	3.49
福建实达数码科技有限公司	委托加工	协议价	21,627.75	0.16	0.00	0.00

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建实达电脑集团股份有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司	25,000,000.00 元人民币	2004-11-30 ~ 2006-01-11	否
福建实达电脑集团股份有限公司	福建福日集团公司	18,000,000.00 元人民币	2004-08-12 ~ 2005-07-31	是
福建实达电脑集团股份有限公司	福建省广播电视网络投资有限公司	37,000,000.00 元人民币	2004-01-18 ~ 2005-01-18	否
福建实达电脑股份有	福建四通电信有限公司	7,000,000.00 元人民	2003-12-29 ~	否

限公司		币	2004-07-29	
北京盛邦投资有限公司	北京实达科技发展有限公司	93,500,000.00 元人民币	~	否
北京盛邦投资有限公司	北京实达科技发展有限公司	20,000,000.00 元人民币	2003-11-29 ~ 2004-11-29	否
福建省电子信息(集团)有限公司	福建实达电脑设备有限公司	20,000,000.00 元人民币	2005-03-21 ~ 2006-03-21	否

鉴于福建省电子信息(集团)有限公司为公司下属子公司福建实达电脑设备有限公司在交通银行杨桥支行的一年期贰仟万元人民币流动资金借款提供担保,公司将所持有的福建实达电脑设备有限公司35%股权质押给福建省电子信息(集团)有限公司,为其上述担保提供质押反担保。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	上海实达计算机有限公司	4,240,714.39	4,240,714.39
其他应收款	北京宇洋驰宇科技有限公司	2,477,986.58	2,474,228.01
其他应收款	福建实达数码科技有限公司	624,086.15	734,751.60
其他应收款	实质性关联公司(注)	376,206,100.00	367,866,991.79
其他应付款	广州实达电脑有限公司	8,179,339.13	8,179,339.13
其他应付款	北京博文实达文化传播有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00
其他应付款	福建爱普生实达电子有限公司	90,000.00	325,574.48
其他应付款	北京盛邦投资有限公司	2,400,000.00	0.00
其他应付款	福建实达数码科技有限公司	1,500,000.00	0.00
应收帐款	福建爱普生实达电子有限公司	5,429,866.34	4,117,606.11
应收帐款	北京博文实达文化传播有限公司	669,400.00	669,400.00
应收帐款	福建实达数码科技有限公司	136,190.52	49,447.12

(九)或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响:

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

在诉讼中的未结债权计人民币 8,974,192.28 元。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

1. 截止 2005 年 6 月 30 日,公司对控股公司担保情况:

被担保方	金额(万元)	担保期限	备注
福建实达电脑设备有限公司	9,759.00	2004.06.17—2006.03.29	-
福建实达信息技术有限公司	4,000.00	2002.08.02—2005.08.02	-
安徽实达电脑科技有限公司	6,600.00	2004.09.13—2006.01.09	-
北京实达科技发展有限公司	18,600.00	2002.08.20—2006.04.20	-
合计	38,959.00	-	-

2. 截止 2005 年 6 月 30 日,公司及控股子公司对外担保情况:

被担保方	金额(万元)	担保期限	备注
厦门实达电子信息有限公司(福建实达信息技术有限公司担保)	100	2004.12.08— 2005.12.08	未提供反担保

厦门实达电子信息有限公司(福建实达信息技术有限公司担保)	200	2004.03.26—	
2005.10.26 未提供反担保			
福建三木集团股份有限公司(福建实达电脑设备有限公司担保)	1,000	2004.09.02—	
2005.09.02 互保			
福建三木集团股份有限公司	3,000	2005.03.16—2006.03.10	互保
福建三木集团股份有限公司	2,500	2005.04.05—2006.03.21	互保
福建三木集团股份有限公司	644	2005.03.30—2005.11.18	互保
福建三农集团股份有限公司	1,000	2004.03.17—2005.03.16	互保/已逾期
福建三农集团股份有限公司	1,000	2004.06.07—2005.06.06	互保/已逾期
福建三农集团股份有限公司	360	2004.07.29—2005.07.28	互保
福建三农集团股份有限公司	800	2004.07.29—2005.07.28	互保
福建三农集团股份有限公司	100	2005.02.03—2005.08.03	互保/已解除
福建三农集团股份有限公司	500	2004.10.11—2005.10.11	互保
福建三农集团股份有限公司	500	2004.11.12—2005.11.12	互保
福建三农集团股份有限公司	800	2004.05.28—2005.05.27	互保/已逾期
福建三农集团股份有限公司	500	2004.06.02—2005.06.02	互保/已逾期
福建三农集团股份有限公司	2,000	2004.07.13—2005.07.12	互保/已逾期
福建三农集团股份有限公司	300	2005.01.28-2006.01.27	互保
福建三农集团股份有限公司	400	2005.02.04-2006.02.03	互保
福建三农集团股份有限公司	1,600	2002.12.18—2003.12.18	互保/已逾期
福建省电子信息(集团)有限责任公司	1,500	2004.11.30—2005.11.30	关联/互保
福建省电子信息(集团)有限责任公司	1,000	2004.01.08—2005.01.07	关联/互保
福建福日集团公司	1,800	2004.08.02—2005.07.31	关联/已反担保/已解除
福建省广播电视网络投资有限公司	2,400	2004.12.21—2005.12.21	关联/未提供反担保
福建省广播电视网络投资有限公司	1,249.54	2003.07.25—2005.01.18	关联/未提供反担保/已逾期
交大铭泰(北京)软件有限公司(北京实达科技发展有限公司担保)	1,500	2004.05.31—	
2005.05.30 未提供反担保/已逾期			
北京中关村开发建设股份有限公司(北京实达科技发展有限公司担保)	4,666.67	2003.10.24—	
2005.10.23 互保			
福建四通电信有限公司(福建实达信息技术有限公司担保)	700	2003.12.29—2004.07.29	关
联/未提供反担保/已逾期			
合计	32,120.21		

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，公司逾期对外贷款担保为 8,349.54 万元。

截至本报告日止，公司逾期对外贷款担保为 11509.54 万元。

#### 4、其他或有负债及其财务影响：

以有形资产作抵押的借款人民币 10,430 万元，具体情况如下：

全资子公司福建实达信息技术有限公司以其持有的永安财产保险公司 3,100 万股的股权质押贷款 RMB4,000 万元；

公司以实达科技城一至四期的房产原值 83,946,385.27 元，抵押贷款 RMB3,580 万元；

全资子公司北京实达科技发展有限公司以北京复兴路 33 号翠微大厦东楼 1106-1110 的房产原值 6,928,980.00 元及其所持有的福建实达电脑设备有限公司 2,800 万股的股权质押贷款 RMB900 万元；

控股子公司安徽实达电脑科技有限公司以芜湖开发区北路 241 号房产原值 20,065,474.95 元，抵押贷款 RMB1,950 万元。

#### (十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

1. 公司为福建三农集团股份有限公司在中国工商银行三明市列东支行 1000 万元人民币借款提供担保, 该借款于 2005 年 3 月 16 日到期, 尚未归还。中国工商银行三明市列东支行在福建省三明市中级人民法院提起诉讼, 并对福建三农集团股份有限公司和本公司采取了诉前保全措施, 本案确定于 2005 年 8 月 23 日开庭。

2. 全资子公司福建实达电脑设备有限公司在兴业银行福州晋安支行借款 1800 万元人民币(担保方: 福建实达电脑集团股份有限公司、福建实达电脑科技有限公司), 于 2005 年 7 月 29 日到期, 尚未归还。兴业银行福州晋安支行在福州市中级人民法院提起诉讼, 将福建实达电脑设备有限公司和相关担保方作为被告, 并对福建实达电脑设备有限公司和相关担保方采取了诉前保全措施, 暂时冻结了上述涉案公司的银行帐户及相关资产, 本案确定于 2005 年 8 月 10 日开庭。

3. 公司及全资子公司福建实达电脑设备有限公司在中国建设银行福州市广达支行共贷款人民币 4,000 万元, 其中公司在该行贷款人民币 1,000 万元(担保方: 福建福日电子股份有限公司)于 2005 年 6 月 29 日到期, 尚未归还; 公司全资子公司福建实达电脑设备有限公司在该行贷款人民币 3,000 万元(担保方: 福建实达电脑集团股份有限公司、福建三农集团股份有限公司), 其中 1000 万元于 2005 年 6 月 29 日到期, 尚未归还, 另 2000 万元将于 2005 年 8 月 25 日到期。中国建设银行福州市广达支行在福州市中级人民法院提起诉讼, 对已到期未归还的 2000 万元贷款, 对借款方和相关担保方采取了诉前保全措施, 暂时冻结了上述涉案公司的银行帐户及相关资产。2005 年 8 月 25 日到期的 2000 万元确定于 2005 年 9 月 2 日开庭。

4. 公司在中国工商银行福州市南门支行贷款人民币 1,800 万元, 于 2005 年 7 月 5 日到期, 尚未归还; 公司在中国工商银行福州市南门支行贷款人民币 1,800 万元, 于 2005 年 7 月 22 日到期, 尚未归还; 公司在中国工商银行福州市南门支行贷款人民币 1,200 万元, 于 2005 年 8 月 2 日到期, 尚未归还; 公司在中国工商银行福州市南门支行贷款人民币 700 万元, 于 2005 年 8 月 12 日到期, 尚未归还; 公司在中国工商银行福州市南门支行贷款人民币 1,980 万元, 于 2005 年 8 月 22 日到期, 尚未归还; 全资子公司安徽实达电脑科技有限公司在芜湖市商业银行环城路支行贷款人民币 800 万元, 于 2005 年 7 月 26 日到期, 尚未归还; 全资子公司安徽实达电脑科技有限公司在芜湖市商业银行环城路支行贷款人民币 150 万元, 于 2005 年 7 月 27 日到期, 尚未归还; 全资子公司北京实达科技发展有限公司在深圳发展银行深圳国贸支行贷款人民币 14,000 万元, 于 2005 年 8 月 19 日到期, 尚未归还; 全资子公司北京实达科技发展有限公司在民生银行北京平安里支行贷款人民币 900 万元, 于 2005 年 7 月 31 日到期, 尚未归还; 全资子公司福建实达电脑设备有限公司在兴业银行福州晋安支行贷款人民币 1800 万元, 于 2005 年 7 月 29 日到期, 尚未归还。

5. 全资子公司安徽实达电脑科技有限公司在交通银行芜湖分行贷款人民币 700 万元(担保方: 福建实达电脑设备有限公司、福建三农集团股份有限公司)于 2005 年 6 月 28 日到期, 尚未归还; 交通银行芜湖分行在安徽省芜湖市中级人民法院提起诉讼。

6. 公司为福建省广播电视网络投资有限公司在中国工商银行福州市仓山支行的 1300 万元人民币贷款提供担保, 该借款于 2005 年 1 月 18 日到期尚未归还, 中国工商银行福州市仓山支行在福州市仓山区人民法院提起诉讼, 本案确定于 2005 年 9 月 27 日开庭。

(十二) 其他重要事项

1. 公司 2005 年 3 月 14 日第四届董事会第六次临时会议决议决定: 同意北京实达科技发展有限公司将其持有的北京共创开源软件有限公司 77 万股股份转让给首都信息发展股份有限公司, 转让价格 77 万元人民币。截至本报告日止, 已全额收回转让款。

2. 公司 2005 年 3 月 14 日第四届董事会第六次临时会议决议决定: 同意北京实达软件发展有限公司和日本株式会社 ICT 合资成立北京创实无限信息技术有限公司, 该公司总投资 42 万美元, 注册资本 30 万美元, 北京实达软件发展有限公司占其 40%的股权。

3. 根据 2005 年 4 月 28 日第四届董事会第三十二次会议决定: 同意为控股子公司安徽实达电脑科技有限公司 5,800 万元的供货赊账提供担保。

4. 根据 2005 年 4 月 28 日第四届董事会第三十二次会议决定: 同意将公司所持有的福建实达电脑设备有限公司 35%股权质押给福建省电子信息(集团)有限公司, 为其提供质押反担保。

5. 根据 2005 年 5 月 27 日第四届董事会第三十三次会议决定：同意公司对福建实达电脑设备有限公司增资 5000 万元人民币，使福建实达电脑设备有限公司注册资本金由 8000 万元增加到 13000 万元。

6. 根据 2005 年 6 月 30 日第四届董事会第三十五次会议决定：同意公司将持有的北京博文实达文化传播有限公司 40% 股权，按 1960 万元人民币转让给忠邦国际有限公司和忠冠国际有限公司。

7. 截止 2005 年 6 月 30 日，公司累计对外担保 32,120.21 万元，占公司净资产 85.51%，已违反证监会关于上市公司对外担保总额不得超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50% 的规定。公司违规担保情况如下：

为关联公司担保合计 8,649.54 万元（详见本附注七、5 - ）。

未提供反担保的担保合计 1,800 万元（详见本附注八、2）。

8. 全资子公司北京实达科技发展有限公司在建设银行北京海淀支行贷款人民币 6,000 万元，其中 4000 万元贷款（担保方：嘉里大通物流有限公司）于 2004 年 7 月 29 日到期，2000 万元贷款（担保方：北京盛邦投资有限公司和北京东方龙马软件发展有限公司）于 2004 年 11 月 29 日到期，均尚未归还。中国建设银行北京海淀支行在北京市第一中级人民法院提起诉讼，将北京实达科技发展有限公司和相关担保方作为被告，并对北京实达科技发展有限公司和相关担保方采取了诉前保全措施，暂时冻结了上述涉案公司的银行帐户及相关资产，上述两案于 2005 年 6 月 16 日已判决。

9. 公司为福建三农集团股份有限公司在中信实业银行福州分行 2000 万元人民币借款提供担保，该借款于 2003 年 12 月 18 日到期，尚余 1600 万元未归还。中信实业银行福州分行在福州市中级人民法院提起诉讼，福州市中级人民法院于 2005 年 6 月 15 日向公司下达执行通知书。

10. 全资子公司福建实达信息技术有限公司为福建四通电信有限公司在兴业银行福州分行 700 万元人民币借款提供担保，该借款于 2004 年 7 月 29 日到期，尚未归还。兴业银行福州分行在福州市中级人民法院提起诉讼，本案确定于 2005 年 7 月 12 日开庭。

11. 全资子公司安徽实达电脑科技有限公司在中国工商银行芜湖经济技术开发区支行贷款人民币 350 万元（回购型保理）于 2005 年 3 月 20 日到期，尚未归还。中国工商银行芜湖经济技术开发区支行在安徽省芜湖市中级人民法院提起诉讼，并对安徽实达电脑科技有限公司采取了诉前保全措施，暂时冻结了安徽实达电脑科技有限公司的银行帐户及相关资产。

12. 公司及全资子公司福建实达信息技术有限公司在深圳发展银行深圳宝安支行共贷款人民币 10,000 万元。其中公司在该行贷款人民币 6,000 万元（担保方：福建三农集团股份有限公司、陕西省现代农业发展中心以其所持有的永安财产保险股份有限公司 10% 的股权 3100 万股提供质押担保）于 2005 年 5 月 29 日到期，尚未归还；公司全资子公司福建实达信息技术有限公司在该行贷款人民币 4,000 万元（担保方：福建实达信息技术有限公司以其所持有的永安财产保险股份有限公司 10% 的股权 3100 万股提供质押担保）于 2005 年 8 月 2 日到期，尚未归还。深圳发展银行深圳宝安支行在深圳市中级人民法院提起诉讼，对借款方和相关担保方采取了诉前保全措施，暂时冻结了上述涉案公司的银行帐户及相关资产，本案确定于 2005 年 9 月 14 日开庭。

13. 截至 2005 年 6 月 30 日止，公司对外大额债权共计 619,706,868.82 元（其中：公司及纳入合并报表范围的子公司对外大额债权为 602,706,868.82 元，未纳入合并报表范围的子公司对外大额债权为 17,000,000.00 元），其中，实质性关联公司（主要大股东及实际控制人控制的公司）欠款为 367,866,991.79 元，非关联公司欠款为 13,325,041.71 元，其余 238,514,835.32 元是否为实质性关联公司欠款还需进一步落实。

根据公司 2005 年 4 月 28 日董事会声明，截止 2004 年 12 月 31 日止，对于实质性关联公司欠款 376,206,100.00 元，公司主要大股东、实际控制人及其关联公司已提供还款担保，并承诺在 2005 年 12 月 31 日前全部归还。截至 2005 年 6 月 30 日止已归还欠款 78,405,966.35 元。2005 年 6 月 30 日至报告日止归还欠款 9,600,000.00 元。

## 八、备查文件目录

- (一) 1、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。
- (二) 2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：明德平  
福建实达电脑集团股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日