

武汉精伦电子股份有限公司

2004 年半年度报告

二 00 四年八月二十七日

股票简称：精伦电子

股票代码：600355（沪）

003355（深）



办公地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区庙山小区
电 话：027-87921111-3221

邮政编码：430223
传 真：027-87921111-3223

第一节 重要提示和目录

重 要 提 示

本公司董事会及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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长兼总经理张学阳先生、财务负责人邓峰先生、财务部部长付伟女士声明：保证本半年度报告中的财务会计报告真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节 重要提示和目录	1
第二节 公司基本情况	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节 管理层讨论与分析	6
第六节 重要事项	10
第七节 财务报告（未经审计）	13
第八节 备查文件目录	21

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司中文名称：武汉精伦电子股份有限公司

中文简称：精伦电子

英文名称：Routon Electronic Co., Ltd.

英文简称：Routon

(二) 公司法定代表人：张学阳

(三) 公司董事会秘书：金家明

联系地址：武汉市东湖新技术开发区庙山小区精伦电子公司董事会秘书处

电 话：(027)87921111-3221

传 真：(027)87921111-3223

电子信箱：A600355@hotmail.com

(四) 公司注册地址：武汉市洪山区双塘小区

办公地址：武汉市东湖新技术开发区庙山小区

邮政编码：430223

互联网网址：<http://www.routon.com>

(五) 半年报披露报纸：《上海证券报》

半年报披露网址：<http://www.sse.com.cn> <http://www.routon.com>

半年报备置地点：公司董事会秘书处

(六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：精伦电子

股票代码：600355（沪） 003355（深）

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：一九九四年十二月十四日

公司首次注册登记机关：武汉市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：二〇〇〇年六月七日

公司变更注册登记机关：湖北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4200001000812G1000201

公司税务登记号码：420101300018894

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：武汉市江汉区单洞路特1号武汉国际大厦B栋16层

二、主要财务数据和指标

财务指标	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产 (元)	706,991,563.82	719,952,306.48	-1.80
流动负债 (元)	113,873,043.48	118,921,537.44	-4.25
总资产 (元)	890,067,777.51	892,667,527.41	-0.29
股东权益(不含少数股东权益)(元)	747,816,196.27	741,761,336.10	0.82
每股净资产 (元/股)	3.04	3.01	1.00
调整后每股净资产 (元/股)	3.03	3.01	0.66
财务指标	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润 (元)	5,544,860.17	11,556,944.22	-52.02
扣除非经常性损益后的净利润(元)	1,769,451.31	11,507,093.85	-84.62
每股收益 (元/股)	0.023	0.047	-51.06
净资产收益率(%)	0.74	1.63	减少 0.89 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-53,211,343.61	-57,655,530.30	7.71

非经常性损益项目和金额

单位:人民币元

非经常性损益项目	金额
股票投资收益	4,824,713.73
营业外收入	15,192.35
营业外支出	398,248.60
非经常性损益合计	4,441,657.48
涉及的所得税影响数	-666,248.62
合计	3,775,408.86

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动，公司股份总数为 246,044,600 股。

二、报告期末，公司股东总数为 28,387 户。

三、报告期末，公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数		28,387 户				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流 通或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质(国有股 东或外资股东)
张学阳	0	55,857,600	22.70	未流通	0	自然人股东
张学阳	0	9,300	0.004	已流通	冻结 9300	自然人股东
曹若欣	0	35,060,400	14.25	未流通	0	自然人股东
罗剑峰	0	35,060,400	14.25	未流通	0	自然人股东
蔡远宏	0	35,060,400	14.25	未流通	0	自然人股东
刘起滔	0	23,005,800	9.35	未流通	0	自然人股东
胡煜君	-37,500	699,700	0.28	已流通	未知	自然人股东
杨楚辉	未知	309,700	0.13	已流通	未知	自然人股东
范康林	未知	282,249	0.11	已流通	未知	自然人股东
刘宏杰	未知	181,312	0.074	已流通	未知	自然人股东
葛伟国	未知	177,700	0.072	已流通	未知	自然人股东
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)	
胡煜君		699,700			A 股	
杨楚辉		309,700			A 股	
范康林		282,249			A 股	
刘宏杰		181,312			A 股	
葛伟国		177,700			A 股	
戎颖		155,800			A 股	
周维雄		152,659			A 股	
王增兰		152,000			A 股	
王兰萍		150,000			A 股	
施兵		138,500			A 股	
上述股东关联关系或一 致行动的说明		前十名股东中张学阳除与罗剑峰属姻亲关系外,与其他股东之间不存在关联关系,且都不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 前 10 名流通股股东未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				
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，公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股情况无变化。
- 二、报告期内，董事、监事和高级管理人员无解聘或新聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营情况的讨论与分析

由于公司业务主要为公用通信终端设备，存在着对单一市场过度依赖的状况，电信营运商对公用通信设备的投资减少，对公司经营和收益产生实质性的影响。2004 年半年度公司共实现销售收入 12,467.76 万元，比去年同期减少 15.86%；实现主营利润 5,631.92 万元，比去年同期减少 15.46%，实现净利润 554.49 万元，比去年同期减少 52.02%。公司 2004 年半年度净利润与去年同期相比出现较大幅度的下滑主要是由于本报告期内主营收入下降，而期间费用与去年同期相比变化较小所致。

本报告期公司现金及现金等价物净增加额-9,071.97 万元。其中：经营活动产生的现金流量净额为-5,321.13 万元，与去年同期相比增加 444.42 万，主要系公司加大货款催收力度，货款回收增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-3,736.34 万元，与去年同期相比增加 3,178.88 万元，主要是公司关南综合楼建设投入及投资精伦软件公司所致。

二、报告期内的经营情况

（一）主营业务的范围及其经营状况

公司的主营业务范围：电子、通信、计算机、光电一体化产品、研制，技术服务及咨询；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表的制造；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及零配件的制造、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

报告期内，公司所处行业和主营业务范围没有变化，公司主要产品仍然为公用通信终端产品。

1. 主营业务按行业、产品分类情况

单位：人民币元

行业或产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
一、电子通信行业	123,661,103.95	66,794,479.10	45.99	-16.41	-16.97	增加 0.37 个百分点
其中：低端终端产品 (含计费器、计费电话、 智能卡话机、IP 超市)	81,803,913.41	46,872,179.38	42.7	5.94	-3.57	增加 5.65 个百分点
高端终端产品(IC 卡话 机、PBI、PIAT)	41,704,011.09	19,848,706.48	52.41	-40.80	-37.41	减少 2.57 个百分点
其他	153,179.45	73,593.24	51.96	-42.07	-40.58	减少 1.20 个百分点
二、监控设备	826,511.10	365,094.00	55.83	222.34	260.47	减少 4.67 个百分点
三、电子伺服系统	190,008.55	244,370.08	-28.61	无	无	无

2. 主营业务按地区分类情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
武汉分部	121,866,045.85	-15.51
深圳分部	1,589.74	无
上海分部	2,809,988.01	-28.75

3. 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要行业、产品经营情况

单位：人民币元

分行业	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(%)
电子通信行业	123,661,103.95	66,794,479.10	45.99	-16.41	-16.97	增加 0.37 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
分产品						
低端终端产品 (含计费器、计费电话、智能卡话机、IP 超市)	81,803,913.41	46,872,179.38	42.7	5.94	-3.57	增加 5.65 个百分点
高端终端产品 (含 IC 卡话机、PBI、PIAT)	41,704,011.09	19,848,706.48	52.41	-40.80	-37.41	减少 2.57 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0 元。

(二) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力重大变化情况

报告期内公司实现净利润 554.49 万元，其中税后投资收益 402.71 万元，占净利润的 72.63%，利润构成变化较大。

报告期内公司净利下降 52.02% 主要由于上半年公用通信终端市场继续下滑，导致公司主营收入较去年同期下降，而报告期内发生的期间费用与去年同期相比变化较小。

(三) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营活动。

(四) 公司无参股公司投资收益占净利润 10% 以上的情况。

(五) 经营中的问题与困难

由于公司目前的主要业务仍为公用通信终端设备，存在着对单一市场过度依赖的状况。近年以来，电信营运商对公用通信设备的投资大幅度减少，对公司经营情况和收益产生了较大的影响。面对这种局面，公司在新产品领域、特别是智能化电子信息终端产品方面的开发投入非常大，目前部分新产品的开发和产品化过程进展顺利。但由于这类产品的市场准入过程比较缓慢，不确定因素也

比较多，因此新产品对公司经营状况的改变及经营业绩的提升很难在较短的时间内有显著的体现。

三、报告期内的投资情况

(一) 募集资金使用情况

公司 2002 年 5 月 29 日募集资金 47,821.81 万元（已扣除发行费用），本报告期内公司投入使用了 1,867.70 万元，累计投入 22,292.22 万元，尚未使用的募集资金 25,529.59 万元全部暂存于银行。募集资金累计产生收益 29,437.01 万元，投资效益较好。

单位：人民币万元

序号	项目名称	承诺投资额	报告期使用额	累计使用额	项目进度	产生收益情况	是否符合计划进度及预期收益
1	IC 卡公用付费电话及其集中管理系统国家重点技术改造“双高一优”项目	9,325	0	7,561.44	100%	19,832.94	是
2	智能卡公用电话机及其集中管理系统技术改造项目	4,039	0	3,412.49	100%	2,704.91	是
3	基于 Internet 的公用卡式付费电话机（PBI）及其集中管理系统技术改造项目	5,180	176.32	4,173.84	100%	6,591.56	是
4	公用多媒体通信终端之因特网接入公用电话（IAP）技术改造项目	4,880	715.51	2,510.83	51.45%	307.60	是
5	工程技术中心技术改造项目	4,983	726.36	2,521.05	50.59%	无	是
6	公用多媒体通信终端之基于 WEB 的信息服务平台和电子商务综合管理平台技术改造项目	4,943	207.85	971.31	19.65%	无	是
7	网络信息图文电话产业化项目	4,946	41.66	909.48	18.39%	无	是
、	具有智能纸币识别功能的全自动售卡机技术改造项目	4,947	0	108.07	暂缓	--	--
9	公用多媒体通信终端之增强型 PBI 公用电话技术改造项目	4,934	0	123.71	暂缓	--	--
	合计	48,177	1,867.70	22,292.22	46.27%	29,437.01	

IC 卡公用付费电话及其集中管理系统项目于 2002 年 12 月已完成并已通过有关部门验收。智能卡公用电话机及其集中管理系统技术改造项目，已于 2003 年 12 月完成；基于 Internet 的公用卡式付费电话机（PBI）及其集中管理系统技术改造项目也于 2004 年 6 月完成，该项目已成为公司新的高端通信终端产品的销售增长点。公司正在进行这两个项目验收的准备工作。具有智能纸币识别功能的全自动售卡机技术改造项目和公用多媒体通信终端之增强型 PBI 公用电话技术改造项目由于产品的市场情况发生了较大的变化，现已暂停实施；其他项目目前均在实施之中，项目内容与项目投资额均没有变化。由于市场环境、技术进步以及公司现有的基础条件与编制项目可行性研究报告时有了较大的变化，公司董事会已通过决议对部分项目具体的资金使用进度和投资结构作出了相应调整（详见《上海证券报》2003 年 10 月 29 日的有关公告）。

（二）非募集资金投资进度情况

根据 2004 年 4 月 30 日召开的公司第二届董事会第六次会议有关决议，公司与蔡远宏等其他 41 位自然人共同出资设立武汉精伦软件有限公司，公司注册资本为 1,495 万元，其中本公司出资 660 万元占注册资本的 44.15%。该公司经营范围：计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装。武汉众环会计师事务所有限责任公司为本次出资出具验资报告（武众会（2004）347 号）。

根据 2003 年 4 月 20 日召开的公司 2002 年度股东大会的有关决议，公司决定以自有资金投资 1.5 亿元建设精伦电子关南工业园综合楼，目前该建筑项目已投资 6,870.02 万元，主体结构已封顶，已进入外装修阶段，预计 2005 年 3 月完工。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

由于公司目前的主要业务仍为公用通信终端设备，存在着对单一市场过度依赖的状况，电信营运商对公用通信设备的投资减少，对公司经营和收益产生实质性的影响，预计公司 2004 年 1-9 月份净利润与 2003 年同期相比将下降 50%以上。

第六节 重要事项

一、报告期内，公司治理情况

公司严格按照现代企业制度的有关要求规范运作，不断完善法人治理结构，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律、法规和规定，结合本公司实际情况，制定了《公司投资者关系管理制度》。同时修订了《公司员工奖励（暂行）办法》，进一步健全和完善了公司的各项内部管理制度。

二、报告期内，公司利润分配方案、公积金转增股本方案的执行及拟定情况

公司无以前期间拟定在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

公司 2004 年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

三、报告期内，公司没有发生及也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司没有发生及也没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内，公司重大关联交易事项

(一)报告期内，公司与关联方没有发生购销商品、提供劳务的关联交易事项；

(二)报告期内，公司与关联方发生资产收购、出售的关联交易事项

交易对方及被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则
向武汉精伦软件有限公司出售办公设备一批	2004 年 5 月	121,860.11 元	无	无	是	账面价值

(三)报告期内，公司与关联方债权、债务或担保事项的关联交易事项

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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
武汉精伦软件有限公司	子公司	44,045.27 元	14,724.64 元	无	无
合计		44,045.27 元	14,724.64 元	无	无

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0 元，余额为 0 元。

(四)其他重大关联交易事项：

本报告期内，公司与关联人蔡远宏先生(本公司股东/董事，持有本公司 14.25%股份)、关联人曹若欣先生(本公司股东/董事，持有本公司 14.25%股份)、关联人邓峰先生(本公司董事)、关联人邱长春先生(本公司监事)、关联人金海荣女士(本公司监事)及公司其他员工等 41 名自然人共同投

资设立武汉精伦软件有限公司构成关联交易。

该公司注册资本 1,495 万元人民币。其中，本公司以现金及无形资产出资 660 万元人民币，占注册资本的 44.15%；蔡远宏先生以现金及无形资产出资 417.3 万元人民币，占注册资本的 27.91%（蔡远宏先生现金出资 100 万元人民币，无形资产出资 317.3 万元人民币，其中出资的 307.3 万元人民币无形资产是以其名义登记注册，留作精伦软件公司施行员工股票期权）；曹若欣先生以现金及无形资产出资 33 万元人民币，占注册资本的 2.20%；邓峰先生以现金及无形资产出资 16.5 万元人民币，占注册资本的 1.10%；邱长春先生以现金及无形资产出资 6.6 万元人民币，占注册资本的 0.44%；金海荣女士以现金及无形资产出资 5.5 万元人民币，占注册资本的 0.37%；公司其他 36 名员工以现金及无形资产出资 365.1 万元人民币，占注册资本的 23.83%。本次无形资产出资已经武汉新时代会计师事务所有限责任公司进行了无形资产评估（武新评字[2004]3018 号）（全文见上交所网站 www.sse.com.cn）。

该公司主营业务：计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装。

本次关联交易已经本公司第二届董事会第六次会议审议通过，董事会在对本次关联交易进行审议和作出决议过程中，有利害关系的董事蔡远宏先生（持有本公司 14.25%股份）、曹若欣先生（持有本公司 14.25%股份）、邓峰先生进行了回避，充分体现了公平、公正的原则。

投资设立该公司的目的是为了更好发挥原研究开发中心软件事业部的技术实力得到更好发挥，技术成果更好地市场化、商品化，为公司创造更好的经济效益，有利于在公司内建立鼓励创新、创业的机制，建立新的经济增长点。武汉精伦软件有限公司目前正在开发及准备商业化的软件项目均由该公司成立后独立完成，软件公司的成立未带走精伦电子股份公司已拥有的知识产权，对精伦电子公司的经营不会产生不利影响。精伦软件公司现办公场所向精伦电子股份租赁使用，办公用品向精伦电子股份购买使用。

公司独立董事周宏章先生、董云庭先生、朱家新先生、夏成才先生对该项关联交易发表了独立意见（上述关联交易公告刊登在 2004 年 4 月 30 日《上海证券报》98 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

2004 年 5 月，公司向武汉精伦软件有限公司出售办公设备一批，以该批资产的账面价值 121,860.11 元为交易价格，并以现金方式进行了结算。截止 2004 年 6 月 30 日公司为武汉精伦软件有限公司垫付办公费用累计发生额为 44,045.27 元，期末余额为 14,724.64 元，武汉精伦软件有限公司影响本公司收益 -86,925.51 元。

六、报告期内，公司重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

（二）报告期内，公司控股股东及其关联方没有占用公司资金的情况；公司没有发生、也没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项；

作为武汉精伦电子股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，我们根据中国证监会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，对公司的控股股东及其关联方占用资金和对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关事项发表专项说明及独立意见如下：

经我们审慎查验，公司不存在任何 0 对外担保情况；截止 2004 年 6 月 30 日，公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况如下：

关联方	关联关系	向关联方提供资金	
		借方发生额	期末余额
武汉精伦软件有限公司	子公司	44,045.27 元	14,724.64 元
合计		44,045.27 元	14,724.64 元

公司严格执行了《公司章程》中关于关联交易、对外担保的有关规定，不存在违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》规定的情况。

(三) 报告期内，公司没有发生、也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或也没有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

九、已披露的其它重要事项信息索引

1. 2004 年 2 月 27 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告暨召开 2003 年度股东大会的通知》，刊登在《上海证券报》31 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

2. 2004 年 2 月 27 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告》，刊登在《上海证券报》31 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

3. 2004 年 4 月 9 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司预计 2004 年第一季度业绩大幅下降的提示公告》，刊登在《上海证券报》27 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

4. 2004 年 4 月 26 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》，刊登在《上海证券报》34 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

5. 2004 年 4 月 30 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》，刊登在《上海证券报》98 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

6. 2004 年 4 月 30 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司关于投资设立武汉精伦软件有限公司关联交易的公告》，刊登在《上海证券报》98 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

7. 2004 年 5 月 18 日，公司披露《武汉精伦电子股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告》，刊登在《上海证券报》23 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

资 产 负 债 表					
编制单位：武汉精伦电子股份有限公司			2004年6月30日		会企01表 单位:人民币元
序号	项 目	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	资产				
	流动资产：				
1	货币资金	304,300,389.75	395,020,052.04	282,783,036.41	367,368,373.58
2	短期投资	-	1,891,995.70	-	1,891,995.70
3	应收票据	15,088,560.00	2,945,000.00	15,088,560.00	2,945,000.00
4	应收股利	-	-	-	-
5	应收利息	-	-	-	-
6	应收账款	199,877,906.95	190,447,161.64	197,306,683.38	188,460,062.15
7	其他应收款	15,286,297.34	11,970,913.47	12,921,139.97	9,864,771.08
8	预付账款	20,180,892.03	12,779,632.19	15,497,758.39	9,733,975.93
9	应收补贴款	322,910.60	-	322,910.60	-
10	存货	151,754,336.45	104,837,460.74	135,367,267.12	93,946,845.89
11	待摊费用	180,270.70	60,090.70	180,270.70	60,090.70
21	一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
24	其他流动资产	-	-	-	-
30	流动资产合计	706,991,563.82	719,952,306.48	659,467,626.57	674,271,115.03
	长期投资：				
31	长期股权投资	6,513,074.49		60,846,344.43	66,631,942.69
32	长期债权投资	1,277,012.00	1,956,100.00	1,277,012.00	1,956,100.00
33	长期投资合计	7,790,086.49	1,956,100.00	62,123,356.43	68,588,042.69
34	其中：合并价差				
35	其中：股权投资差额				
	固定资产：				
39	固定资产原值	98,290,046.80	96,488,548.33	89,760,800.11	89,006,598.52
40	减：累计折旧	42,815,690.54	35,499,413.44	39,083,948.31	32,738,660.66
41	固定资产净值	55,474,356.26	60,989,134.89	50,676,851.80	56,267,937.86
42	减：固定资产减值准备	-	-	-	-
43	固定资产净额	55,474,356.26	60,989,134.89	50,676,851.80	56,267,937.86
44	工程物资	124,300.00	83,428.60	-	-
45	在建工程	68,700,170.55	55,406,686.92	68,700,170.55	55,406,686.92
46	固定资产清理	-	-	-	-
50	固定资产合计	124,298,826.81	116,479,250.41	119,377,022.35	111,674,624.78
	无形资产及其他资产：				
51	无形资产	50,674,070.24	53,729,219.90	20,296,425.13	21,284,827.45
52	长期待摊费用	313,230.15	550,650.62	13,255.12	31,336.35
53	其他长期资产	-	-	-	-
54	无形资产及其他资产合计	50,987,300.39	54,279,870.52	20,309,680.25	21,316,163.80
	递延税项：				
55	递延税款借项	-	-	-	-
60	资产总计	890,067,777.51	892,667,527.41	861,277,685.60	875,849,946.30
法定代表人：张学阳 主管会计工作负责人：邓峰 会计机构负责人：付伟					

资产负债表（续）

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司 2004年6月30日 会企01表
单位：人民币元

序号	项 目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	负债及股东权益				
	流动负债：				
61	短期借款	-	-	-	-
62	应付票据	42,687,922.24	39,350,050.24	42,687,922.24	38,870,800.24
63	应付账款	49,971,111.83	39,511,208.82	41,601,828.86	33,516,821.11
64	预收账款	1,569,223.82	1,374,795.84	1,505,773.82	1,165,345.84
65	应付工资	-	-	-	-
66	应付福利费	2,469,594.66	938,088.90	2,072,003.42	667,711.65
67	应付股利	-	-	-	-
68	应交税金	10,295,470.07	20,618,772.53	11,219,105.06	20,688,502.60
69	其他应交款	461,756.61	870,634.77	462,968.67	867,649.95
70	其他应付款	6,417,564.25	6,427,986.34	14,237,341.64	29,788,985.19
71	预提费用	400.00	9,830,000.00	-	9,830,000.00
72	预计负债	-	-	-	-
78	一年内到期的长期负债	-	-	-	-
79	其他流动负债	-	-	-	-
80	流动负债合计	113,873,043.48	118,921,537.44	113,786,943.71	135,395,816.58
	长期负债：				
81	长期借款	-	-	-	-
82	应付债券	-	-	-	-
83	长期应付款	-	-	-	-
84	专项应付款	4,307,750.00	2,692,750.00	-	-
85	其他长期负债	-	-	-	-
87	长期负债合计	4,307,750.00	2,692,750.00	-	-
88	递延税款：				
89	递延税款贷项	-	-	-	-
90	负债合计	118,180,793.48	121,614,287.44	113,786,943.71	135,395,816.58
91	少数股东权益	24,070,787.76	29,291,903.87		
	股东权益：				
92	股本	246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00
93	资本公积	325,330,757.44	324,820,757.44	325,330,757.44	324,820,757.44
94	盈余公积	40,716,974.29	40,716,974.29	40,520,893.33	40,520,893.33
95	其中：法定公益金	10,635,324.77	10,635,324.77	10,569,964.45	10,569,964.45
96	减：未确认投资损失	-	-	-	-
97	未分配利润	135,723,864.54	130,179,004.37	135,594,491.12	129,067,878.95
98	外币报表折算差额				
99	股东权益合计	747,816,196.27	741,761,336.10	747,490,741.89	740,454,129.72
100	负债和股东权益总计	890,067,777.51	892,667,527.41	861,277,685.60	875,849,946.30

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

2004年1-6月

单位:人民币元

序号	项 目	合并		母公司	
		期末数	上年同期数	期末数	上年同期数
1	一、主营业务收入	124,677,623.60	148,187,533.39	121,866,045.85	144,243,487.22
2	减：主营业务成本	67,403,943.18	80,547,892.90	65,256,948.12	78,655,149.65
3	主营业务税金及附加	954,485.58	1,020,476.13	939,760.96	1,018,100.04
4	二、主营业务利润	56,319,194.84	66,619,164.36	55,669,336.77	64,570,237.53
5	加：其他业务利润	1,169,497.31	2,016,043.42	6,169,497.31	2,016,043.42
6	减：营业费用	21,819,259.80	18,377,154.19	19,004,624.34	15,917,992.31
7	管理费用	39,555,164.32	42,203,583.25	27,983,910.79	29,021,010.71
8	财务费用	-3,195,722.37	-3,286,634.07	-2,957,451.15	-3,106,195.72
10	三、营业利润	-690,009.60	11,341,104.41	17,807,750.10	24,753,473.65
11	加：投资收益	4,737,788.22	-	-7,560,884.53	-11,017,612.77
12	补贴收入	-	-	-	-
13	营业外收入	15,192.35	104,091.60	15,192.35	104,091.60
14	减：营业外支出	398,248.60	367,652.00	394,467.44	362,557.98
15	四、利润总额	3,664,722.37	11,077,544.01	9,867,590.48	13,477,394.50
16	减：所得税	3,340,978.31	3,674,251.09	3,340,978.31	3,674,251.09
17	少数股东损益	-5,221,116.11	-4,153,651.30	-	-
18	加：未确认投资损失	-	-	-	-
20	五、净利润	5,544,860.17	11,556,944.22	6,526,612.17	9,803,143.41
21	加：年初未分配利润	130,179,004.37	92,121,824.38	129,067,878.95	91,787,483.53
22	其他转入	-	-	-	-
25	六、可供分配的利润	135,723,864.54	103,678,768.60	135,594,491.12	101,590,626.94
26	减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
27	提取法定公益金	-	-	-	-
28	提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
35	七、可供股东分配的利润	135,723,864.54	103,678,768.60	135,594,491.12	101,590,626.94
36	减：应付优先股股利	-	-	-	-
37	提取任意盈余公积	-	-	-	-
38	应付普通股股利	-	-	-	-
39	转作股本的普通股股利	-	-	-	-
40	八、未分配利润	135,723,864.54	103,678,768.60	135,594,491.12	101,590,626.94
	补充资料：				
41	1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
42	2.自然灾害发生的损失				
43	3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
44	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
45	5.债务重组损失				
46	6.其他				

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付伟

利润表附表

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

2004年1-6月

单位:人民币元

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	7.53%	7.56%	0.23	0.23
营业利润	-0.09%	-0.09%	-0.003	-0.003
净利润	0.74%	0.74%	0.023	0.023
扣除非经常性损益后的净利润	0.24%	0.24%	0.007	0.007

注：1.全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2.加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

3.加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、扣除非经常性损益后的净利润=净利润-补贴收入-营业外收入+营业外支出-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-越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免-各种形式的政府补贴-计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费-短期投资损益-委托投资损益-因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备-以前年度已经计提的各项资产减值准备的转回-债务重组损益-资产置换损益-交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益-比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数。

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付伟

现金流量表

会企01表

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

2004年1-6月

单位:人民币元

序号	项目	合并期末数	母公司期末数
	一、经营活动产生的现金流量：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金	124,728,372.32	121,489,316.32
2	收到的税费返还	-	-
3	收到的其他与经营活动有关的现金	5,124,255.18	3,440,056.61
5	经营活动现金流入小计	129,852,627.50	124,929,372.93
6	购买商品、接受劳务支付的现金	103,416,187.61	94,175,309.54
7	支付给职工以及为职工支付的现金	32,699,427.57	27,285,553.60
8	支付的各项税费	22,202,839.49	21,713,232.11
9	支付的其他与经营活动有关的现金	24,745,516.44	30,009,189.45
10	经营活动现金流出小计	183,063,971.11	173,183,284.70
11	经营活动现金流量净额	-53,211,343.61	-48,253,911.77
	二、投资活动产生的现金流量：		
12	收回投资所收到的现金	5,842,763.70	5,842,763.70
13	其中：出售子公司收到的现金	-	-
14	取得投资收益所收到的现金	4,824,713.73	4,824,713.73
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	139,495.90	139,495.90
16	收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
17	投资活动现金流入小计	10,806,973.33	10,806,973.33
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38,898,720.63	37,721,827.35
19	投资所支付的现金	9,271,680.00	9,271,680.00
20	支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
22	投资活动现金流出小计	48,170,400.63	46,993,507.35
25	投资活动产生的现金流量净额	-37,363,427.30	-36,186,534.02
	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资所收到的现金	-	-
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
28	借款所收到的现金	160,000,000.00	160,000,000.00
29	收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
30	筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	160,000,000.00
31	偿还债务所支付的现金	160,000,000.00	160,000,000.00
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	141,960.00	141,960.00
33	其中：支付少数股东的股利	-	-
34	支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	160,141,960.00	-
36	筹资活动现金流出小计	-141,960.00	160,141,960.00
40	筹资活动产生的现金流量净额	-141,960.00	-141,960.00
41	四、汇率变动对现金的影响	-2,931.38	-2,931.38
42	五、现金及现金等价物净增加额	-90,719,662.29	-84,585,337.17

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付

现金流量表(续)

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司 2004年1-6月 会企01表
单位:人民币元

序号	补充资料	合并期末数	母公司期末数
1、	将净利润调节为经营活动的现金流量：		
43	净利润	5,544,860.17	6,526,612.17
44	加：少数股东损益	-5,221,116.11	-
45	减：未确认的投资损失	-	-
46	加：计提的资产减值准备	2,083,250.80	2,023,921.29
47	固定资产折旧	7,722,720.55	6,751,731.10
48	无形资产摊销	3,055,149.66	988,402.32
49	长期待摊费用摊销	237,420.47	18,081.23
50	待摊费用的减少(减:增加)	-120,180.00	-120,180.00
51	预提费用的增加(减:减少)	-9,829,600.00	-9,830,000.00
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-1,535.35	-1,535.35
53	固定资产报废损失	-	-
54	财务费用	144,891.38	144,891.38
55	投资损失(减:收益)	-4,737,788.22	7,560,884.53
56	递延税款贷项(减:借项)	-	-
57	存货的减少(减:增加)	-46,916,875.71	-41,420,421.23
58	经营性应收项目的减少(减:增加)	-30,709,212.05	-28,394,324.23
59	经营性应付项目的增加(减:减少)	25,536,670.80	7,498,025.02
60	其他(预计负债的增加)	-	-
65	经营活动产生的现金流量净额	-53,211,343.61	-48,253,911.77
2、	不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
66	债务转为资本		
67	一年内到期的可转换公司债券		
68	融资租入固定资产		
3、	现金及现金等价物净增加情况：		
69	现金的期末余额	304,300,389.75	282,783,036.41
70	减：现金的期初余额	395,020,052.04	367,368,373.58
71	加：现金等价物的期末余额	-	-
72	减：现金等价物的期初余额	-	-
73	现金及现金等价物净增加额	-90,719,662.29	-84,585,337.17

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付

合并资产减值准备明细表

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

2004年1-6月

会企01表附表1

单位：人民币元

项 目	年初余额	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	
一、坏账准备合计	20,931,591.99	2,083,250.80				23,014,842.79
其中：应收账款	20,148,645.21	1,870,231.83				22,018,877.04
其他应收款	782,946.78	213,018.97				995,965.75
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	2,542,683.27					2,542,683.27
其中：原材料	2,396,986.43					2,396,986.43
自制半成品	145,696.84					145,696.84
库存商品						
发出商品						
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						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	23,474,275.26	2,083,250.80				25,557,526.06

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付伟

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

武汉精伦电子股份有限公司董事会

董事长:张学阳

二零零四年八月二十五日

武汉精伦电子股份有限公司
会计报表附注
(2004 年 1-6 月)

(一) 公司简介

武汉精伦电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉精伦电子有限公司，成立于 1994 年 12 月 14 日，成立时公司注册资本为 300 万元，1998 年 5 月 28 日经公司股东会决议通过，以未分配利润 4,700 万元转增资本，公司注册资本增至 5,000 万元。2000 年 3 月 29 日，经湖北省体改委“鄂体改[2000]25 号”文批复同意，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并于 2000 年 6 月 7 日在湖北省工商行政管理局办理变更手续，变更后公司总股本为 9,202.23 万元。

2002 年 5 月 29 日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]36 号文核准，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3100 万股，发行后公司总股本变更为 12,302.23 万元。

2003 年 5 月 15 日，据公司 2002 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 12,302.23 万元，变更后公司注册资本为 24,604.46 万元。

公司营业执照号为 4200001000812G1000201。

公司主要经营范围：电子、通信、计算机、光机电一体化技术的开发、研制、技术服务及咨询；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及配件的制造、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司住所：洪山区卓豹路双塘小区 6 栋 6221 房。

公司法定代表人：张学阳。

(二) 公司采用的主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务的折算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工

程”等科目。

6、外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11 号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

(1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“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。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

(2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

7、现金等价物的确定标准

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。

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而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，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10% 及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

9、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准：

公司将因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益，账龄在 1 年以内的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），按其余额的 6% 计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 50% 计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 80% 计提。

10、存货核算方法

(1) 公司存货分为：物资采购、原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工材料、发出商品。

(2) 公司原材料购进时按计划成本核算，月份终了，计算发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本，产成品采用实际成本核算。

(3) 存货实行永续盘存制。

(4) 存货发出计价方法按加权平均法结转成本。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

(6) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

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

(6) 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，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：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，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；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，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(8) 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。

长期债权投资

(1) 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。

(2) 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。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 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。

长期投资减值准备

(1) 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。

(2) 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。

本公司本年度未发生长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限、预计残值率和折旧年限如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
运输工具	6	5	15.83
计量及测试设备	3-4	3	24.25-32.33
电气设备	4-5	3	19.40-24.25
机器设备	3-5	3-5	19.00-32.33
通讯设备	3-4	3	24.25-32.33
电脑	2-3	3	32.33-48.50
其他	3-6	3	16.17-32.33

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

公司本年度未发生固定资产减值准备。

14、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。

公司本年度未发生在建工程减值准备。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

16、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

- A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。
- B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相

关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价

C.投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D.通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F.自行开发并按依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用计价。

（2）无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

（3）无形资产减值准备

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

B.无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

公司本年度未发生无形资产减值准备。

17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

18、应付债券的核算方法

（1）应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

（2）债券的溢价或折价在债券的存续期间内按或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认原则

（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，确认实现收入。

（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

确认实际收入。劳务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，确认实现收入。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法：

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

21、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

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。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

(三) 税项

公司所执行的主要税种和税率如下：

- 1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、公司城市维护建设费按应纳流转税额的 7%计缴。

子公司上海精伦通信技术有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

- 4、教育费附加按应纳流转税额的 3%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司属中外合资经营企业，无须计缴城市维护建设税和教育费附加。

- 5、城市堤防费按应纳流转税额的 2%计缴。

- 6、地方教育发展费按销售收入的 1‰计缴。

- 7、平抑副食品价格基金按销售收入的 1‰计缴。

- 8、子公司上海精伦通信技术有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 1%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 5‰计缴。

9、所得税：公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理办公室“武新管企字 9528652 号”文批准，认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

子公司上海精伦通信技术有限公司系在上海张江高科技园区注册的高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司企业所得税税率为 15%。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司系在上海张江高科技园区注册的中外合资经营企业，企业所得税税率为 15%。同时享受自经营年度起“二免三减半”的优惠政策。

(四) 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	本公司投资额(万元)	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
					直接持股	间接持股	
上海精伦通信技术有限公司	工业生产	5,000.00	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售,系统集成等。	4,000.00	80%		是
深圳精鉴商用机器有限公司	工业生产	1,330.00	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询；计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询。	1,000.00	75.19%		是
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	软件开发	7,692.30	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产，销售自产产品，提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让。	5,000.00	65%		是
武汉精伦软件有限公司	软件开发	1,495.00	计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装。	660.00	44.15%		否

根据公司第二届董事会第六次会议决议，公司以自有资金与蔡远宏等其他 41 位自然人共同出资设立武汉精伦软件有限公司，注册资本为 1,495 万元，其中本公司出资 660 万元，占注册资本的 44.15%。该子公司不纳入合并会计报表范围，但公司以权益法核算对其的长期股权投资，按投资额所占权益的比例享有或分担其当期实现的净利润或发生的净亏损调整投资的账面价值，作为当期投资损益。

(五) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2004-6-30	2003-12-31
现金	303,199.24	164,093.22
银行存款	303,137,825.32	383,855,958.82
其他货币资金	859,365.19	11,000,000.00
合 计	<u>304,300,389.75</u>	<u>395,020,052.04</u>

其中外币货币资金情况如下：

项 目	币种	2004-6-30			2003-12-31		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
银行存款	USD	82,786.12	8.2766	685,187.60	38,543.48	8.2767	319,012.82

2、短期投资

短期投资明细情况

项目	2004-6-30		2003-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	-		1,891,995.70	
合 计	-		<u>1,891,995.70</u>	

注：截至 2003 年 12 月 31 日，公司持有中国长江电力股份有限公司 A 股股票 439,999 股，并于 2004 年 05 月 25 日全部售出。截至 2004 年 06 月 30 日，公司无短期投资余额。

3、应收票据

票据种类	2004-6-30	2003-12-31
银行承兑汇票	12,849,560.00	2,945,000.00
商业承兑汇票	2,239,000.00	
合 计	<u>15,088,560.00</u>	<u>2,945,000.00</u>

4、应收账款（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账 龄	2004-6-30			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	159,643,387.82	71.94%	6%	9,578,603.27
1-2 年	51,632,160.52	23.27%	10%	5,163,216.05
2-3 年	4,066,436.01	1.83%	50%	2,033,218.01
3-4 年	1,301,526.46	0.59%	80%	1,041,221.17
4-5 年	2,936,403.83	1.32%	80%	2,349,123.06
5 年以上	2,316,869.35	1.04%	80%	1,853,495.48
合 计	<u>221,896,783.99</u>	<u>100%</u>		<u>22,018,877.04</u>

账 龄	2003-12-31			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	167,185,060.39	79.39%	6%	10,031,103.62
1-2 年	33,709,342.61	16%	10%	3,370,934.26
2-3 年	3,381,719.17	1.60%	50%	1,690,859.59
3-4 年	1,788,651.04	0.85%	80%	1,430,920.83
4-5 年	3,529,069.34	1.68%	80%	2,823,255.47
5 年以上	1,001,964.30	0.48%	80%	801,571.44
合 计	<u>210,595,806.85</u>	<u>100%</u>		<u>20,148,645.21</u>

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账 龄	2004-06-30			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	15,987,070.18	98.19%	6%	959,224.21
1-2 年	281,637.56	1.73%	10%	28,163.76
2-3 年	7,555.00	0.05%	50%	3,777.50
4-5 年	6,000.35	0.04%	80%	4,800.28
合 计	16,282,263.09	100%		995,965.75

账 龄	2003-12-31			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	12,491,537.34	97.94%	6%	749,492.24
1-2 年	248,767.56	1.95%	10%	24,876.76
2-3 年	7,555.00	0.06%	50%	3,777.50
4-5 年	6,000.35	0.05%	80%	4800.28
合 计	12,753,860.25	100%		782,946.78

(3) 应收款项说明事项

A.其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

B.金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
员工借支备用金	16,282,263.09	1 年以内	备用金

C.应收款项欠款金额前五名情况：

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	63,194,811.00	28.48%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	7,969,292.19	48.94%

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下

账 龄	2004-6-30		2003-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	15,404,238.84	76.33%	8,340,718.30	65.27%
1-2 年	2,141,193.25	10.61%	2,344,024.46	18.34%
2-3 年	664,961.88	3.30%	972,475.62	7.61%
3 年以上	1,970,498.06	9.76%	1,122,413.81	8.78%
合 计	20,180,892.03	100%	12,779,632.19	100%

(2) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因：

公司超过 1 年以上的预付账款为 4,776,653.19 元，其原因是由于该部分预付款所购材料已入库，但由于发票一直未到，公司按估价入账结转成本所致。

(3) 预付账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、应收补贴款

应收补贴款期末余额 322,910.60 元系应收出口退税款。

7、存货

(1) 明细情况

项 目	2004-6-30		2003-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
物资采购	1,133,109.41		2,705.14	
原材料	65,216,102.25	2,396,986.43	47,584,221.53	2,396,986.43
低值易耗品	449,453.99		377,206.99	
自制半成品	13,236,956.59	145,696.84	11,753,176.05	145,696.84
委托加工材料	1,980,989.08		4,906,193.84	
在产品	5,272,131.95		17,190,626.70	
库存商品	22,654,416.20		920,807.61	
发出商品	44,353,860.25		24,645,206.15	
合 计	<u>154,297,019.72</u>	<u>2,542,683.27</u>	<u>107,380,144.01</u>	<u>2,542,683.27</u>

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	2003-12-31	本期增加数	本期减少数	2004-06-30	可变现净值确定依据
原 材 料	2,396,986.43			2,396,986.43	
自制半成品	145,696.84			145,696.84	
库存商品					
发出商品					
合 计	<u>2,542,683.27</u>			<u>2,542,683.27</u>	

8、待摊费用

类别	2003-12-31	本期增加	本期摊销	2004-6-30	期末结存原因
办公室租金	60,090.70	240,360.70	120,180.70	180,270.70	尚未摊销完毕
合 计	<u>60,090.70</u>	<u>240,360.70</u>	<u>120,180.70</u>	<u>180,270.70</u>	

9、长期投资

(1) 明细情况

项 目	2004-06-30			2003-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	6,513,074.49		6,513,074.49			
长期债权投资	1,277,012.00		1,277,012.00	1,956,100.00		1,956,100.00
合 计	<u>7,790,086.49</u>		<u>7,790,086.49</u>	<u>1,956,100.00</u>		<u>1,956,100.00</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	占被投资公司注册资本的比例	减值准备	被投资公司本期权益增减	本期享有的投资损益	到本期末累计的增减额	备注
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	44.15%		-196,886.78	-86,925.51	-86,925.51	权益法核算
合 计	<u>6,600,000.00</u>	<u>44.15%</u>		<u>-196,886.78</u>	<u>-86,925.51</u>	<u>-86,925.51</u>	

(3) 长期债权投资——其他债权投资

委托贷款单位	年利率 (%)	到期日	初始投资成本	本期应 计利息	累计应/已 收利息	期末余额
中国民生银行武 汉市光谷支行	5.31%	2006.9.30	4,102,100.00			1,277,012.00

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类 别	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-06-30
房屋及建筑物	28,215,403.40	94,780.00	12,600.00	28,297,583.40
运输设备	8,319,403.19	987,413.36	520,204.00	8,786,612.55
计量及测试设备	7,601,906.69	680,263.42	-	8,282,170.11
电气设备	7,215,316.32	85,888.00	-	7,301,204.32
机器设备	16,850,110.70	13,840.00	-	16,863,950.70
通讯设备	5,267,850.76	168,012.23	11,600.00	5,424,262.99
电脑	18,563,932.34	239,195.46	-	18,803,127.80
其他	4,454,624.93	76,510.00	-	4,531,134.93
合 计	<u>96,488,548.33</u>	<u>2,345,902.47</u>	<u>544,404.00</u>	<u>98,290,046.80</u>

(2) 累计折旧

类 别	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-06-30
房屋及建筑物	2,773,772.16	255,997.36	12,222.00	3,017,547.52
运输设备	2,807,815.91	2,252,086.64	401,824.88	4,658,077.67
计量及测试设备	2,591,137.69	936,407.66	-	3,527,545.35
电气设备	4,128,213.26	700,049.84	-	4,828,263.10
机器设备	5,460,935.17	1,433,665.16	-	6,894,600.33
通讯设备	2,738,676.93	703,315.50	7,032.36	3,434,960.07
电脑	12,520,998.10	808,742.87	-	13,329,740.97
其他	2,477,864.22	647,091.31	-	3,124,955.53
合计	<u>35,499,413.44</u>	<u>7,737,356.34</u>	<u>421,079.24</u>	<u>42,815,690.54</u>

11、工程物资

项 目	2004-06-30
为生产准备的工具及器具	124,300.00
合 计	<u>124,300.00</u>

12、在建工程

在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	利息资 本化率
关南工业园综合大楼	55,406,686.92	13,293,483.63			68,700,170.55	
其中：						
借款费用资本化金额						

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
关南工业园综合大楼	154,340,300.00	其他来源	44.51%

13、无形资产

(1) 无形资产明细情况 a

类 别	2003-12-31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	2004-06-30
关南科技园土地使用权(关山二路以东)	16,754,734.95			176,056.74	16,578,678.21
庙山土地使用权	1,759,602.54			45,250.56	1,714,351.98
商标权	78,875.69			5,003.04	73,872.65
软件	3,405,306.68			982,689.36	2,422,617.32
专有技术——数字通讯技术	7,500,000.00			499,999.98	7,000,000.02
专有技术——工业缝纫机数控伺服系统	13,846,114.31			769,228.56	13,076,885.75
专有技术——全数字工业伺服系统	10,384,585.73			576,921.42	9,807,664.31
合 计	<u>53,729,219.90</u>			<u>3,055,149.66</u>	<u>50,674,070.24</u>

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
关南科技园土地使用权(关山二路以东)	购入	17,587,848.00	1,009,169.79	47 年 1 个月
庙山土地使用权	购入	2,262,400.00	548,048.02	18 年 6 个月-19 年 4 个月
商标权	自创	100,050.00	26,177.35	2 年 2 个月-2 年 5 个月
软件	购入	5,896,140.26	3,473,522.94	3 个月-2 年 5 个月
专有技术——数字通讯技术	投入	10,000,000.00	2,999,999.98	7 年
专有技术——工业缝纫机数控伺服系统	投入	15,384,571.43	2,307,685.68	8 年 6 个月
专有技术——全数字工业伺服系统	投入	11,538,428.57	1,730,764.26	8 年 6 个月
合 计		<u>62,769,438.26</u>	<u>12,095,368.02</u>	

14、长期待摊费用

项 目	2003-12-31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	2004-6-30
公司租入固定资产改良支出	9,244.43			9,244.43	-
公司租入华工研究所装修费	22,091.92			8,836.80	13,255.12
深圳精鉴租入固定资产改良支出	358,042.78			179,021.34	179,021.44
上海鲍麦克斯租入固定资产改良支出	161,271.49			40,317.90	120,953.59
合 计	<u>550,650.62</u>			<u>237,420.47</u>	<u>313,230.15</u>

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
公司租入固定资产改良支出	55,467.20	55,467.20	
公司租入华工研究所装修费	53,020.72	39,765.60	9 个月
深圳精鉴租入固定资产改良支出	716,085.46	537,064.02	6 个月
上海鲍麦克斯租入固定资产改良支出	268,785.88	147,832.29	1 年 6 个月
合 计	<u>1,093,359.26</u>	<u>780,129.11</u>	

15、应付票据

种 类	2004-06-30	2003-12-31	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	42,687,922.24	31,870,800.24	
商业承兑汇票		7,479,250.00	
合 计	<u>42,687,922.24</u>	<u>39,350,050.24</u>	

应付票据期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付账款

项 目	2004-06-30	2003-12-31
金 额	49,971,111.83	39,511,208.82

应付账款期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收账款

项 目	2004-6-30	2003-12-31
金 额	1,569,223.82	1,374,795.84

预收账款期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

18、应交税金

税 种	2004-06-30	2003-12-31	法定税率
增 值 税	-2,718,370.40	3,626,884.45	17%
营 业 税	700.00	835.16	5%
城市维护建设税	403,328.69	867,185.15	应纳流转税额的 7%、1%
企业所得税	1,841,726.42	2,773,106.58	15%
个人所得税	10,768,085.36	13,350,761.19	
合 计	<u>10,295,470.07</u>	<u>20,618,772.53</u>	

19、其他应交款

款项性质	2004-06-30	2003-12-31	计缴标准
教育费附加	191,629.93	387,550.31	应纳流转税额的 3%
教育发展费	69,574.62	109,019.67	主营业务收入的 1‰
堤防费	124,129.26	255,710.47	应纳流转税额的 2%
平抑物价基金	79,086.29	116,905.42	主营业务收入的 1‰
河道管理费	483.81	1,358.90	主营业务收入的 2.5‰
住房公积金	-3,147.30	90.00	
合 计	<u>461,756.61</u>	<u>870,634.77</u>	

20、其他应付款

项 目	2004-06-30	2003-12-31
金 额	6,417,564.25	6,427,986.34

其他应付款期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
浙江中天建设集团武汉分公司	3,000,000.00	工程保证金
工会经费	1,654,378.90	
职工教育经费	831,710.69	
许继电气	489,800.00	往来款
浙江中捷	100,000.00	往来款

21、预提费用

项 目	2004-06-30	2003-12-31	金额变动原因
年终奖		9,830,000.00	已全部发放
主营成本	400.00		相关票据尚未收到
合 计	<u>400.00</u>	<u>9,830,000.00</u>	

22、专项应付款

项 目	2004-06-30	性质或内容
收电动汽车项目技术研究拨款	3,807,750.00	
收工业缝纫机项目技术研究拨款	350,000.00	
收专利二次开发拨款	150,000.00	
合 计	<u>4,307,750.00</u>	

23、股本

	2003-12-31	本期变动增减(+、-) (股)						2004-06-30
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份								
1.发起人股份	184,044,600.00							184,044,600.00
其中:国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其 他	184,044,600.00							184,044,600.00
2.募集法人股份								
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
其中:转配股								
未上市流通股份合计	184,044,600.00							184,044,600.00
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股	62,000,000.00							62,000,000.00
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	62,000,000.00							62,000,000.00
三.股份总数	246,044,600.00							246,044,600.00

24、资本公积

项 目	2003-12-31	本期增加数	本期减少数	2004-06-30
股本溢价	324,195,942.00			324,195,942.00
拨款转入	500,000.00			500,000.00
股权投资准备		510,000.00		510,000.00
其他资本公积转入	124,915.44			124,915.44
合 计	324,820,757.44	510,000.00		325,330,757.44

25、盈余公积

项 目	2003-12-31	本期增加额	本期减少额	2004-06-30
法定盈余公积	27,144,649.52			27,144,649.52
法定公益金	10,635,324.77			10,635,324.77
任意盈余公积	2,937,000.00			2,937,000.00
合 计	40,716,974.29			40,716,974.29

26、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		130,179,004.37
加：本期净利润转入		5,544,860.17
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	
提取法定公益金	按净利 5%	
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		
应付优先股股利		
提取任意盈余公积	按净利 %	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		135,723,864.54

27、主营业务收入

(1) 业务分部

业务分部	本期数	上年同期数
电子通信产品	123,661,103.95	147,931,123.03
其中：低端终端产品	81,803,913.41	77,217,952.04
高端终端产品	41,704,011.09	70,448,743.64
其他	153,179.45	264,427.35
监控设备	826,511.10	256,410.36
电子伺服系统	190,008.55	-
小 计	124,677,623.60	148,187,533.39
公司内各业务分部间相互抵消	-	-
合 计	124,677,623.60	148,187,533.39

(2) 地区分部

地区分部	本期数	上年同期数
武汉分部	121,866,045.85	144,243,487.22
上海分部	2,809,988.01	3,944,046.17
深圳分部	1,589.74	-
小 计	124,677,623.60	148,187,533.39
公司内各地区分部间相互抵消	-	-
合 计	124,677,623.60	148,187,533.39

本期公司向前 5 名客户销售的收入总额为 51,089,641.00 元，占公司全部销售收入的 40.98 %。

28、主营业务成本

(1) 业务分部

业务分部	本期数	上年同期数
电子通信产品	66,794,479.10	80,586,469.23
其中：低端终端产品	46,872,179.38	48,748,028.47
高端终端产品	19,848,706.48	31,714,592.97
其他	73,593.24	123,847.79
监控设备	365,094.00	101,282.05
电子伺服系统	244,370.08	-
小 计	67,403,943.18	80,687,751.28
公司内各业务分部间相互抵消	-	-139,858.38
合 计	67,403,943.18	80,547,892.90

(2) 地区分部

地区分部	本期数	上年同期数
武汉分部	65,256,948.12	78,655,149.65
上海分部	2,146,595.06	2,032,601.63
深圳分部	400.00	-
小 计	67,403,943.18	80,687,751.28
公司内各地区分部间相互抵消	-	-139,858.38
合 计	67,403,943.18	80,547,892.90

29、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	413,954.68	610,019.45	应纳流转税额的 7%、1%
教育费附加	179,102.27	262,964.38	应纳流转税额的 3%
地方教育发展费	110,728.63	147,492.30	销售收入的 1‰
营业税	250,700.00	-	营业额的 5%
合 计	954,485.58	1,020,476.13	

30、其他业务利润

业务种类	本期数			上年同期数		
	收入数	成本数	利润	收入数	成本数	利润
原材料销售	1,984,893.34	829,396.03	1,155,497.31	3,248,830.24	1,232,786.82	2,016,043.42
房屋租金	14,000.00		14,000.00			
合 计	<u>1,998,893.34</u>	<u>829,396.03</u>	<u>1,169,497.31</u>	<u>3,248,830.24</u>	<u>1,232,786.82</u>	<u>2,016,043.42</u>

31、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	141,960.00	42,203,583.25
减：利息收入	3,422,627.79	3,492,932.01
汇兑损失	4,698.81	
减：汇兑收益	94.17	
其他	80,340.78	206,297.94
合 计	<u>-3,195,722.37</u>	<u>-3,286,634.07</u>

32、投资收益

类 别	本期数	上年同期数
股票投资收益	4,824,713.73	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-86,925.51	-
合 计	<u>4,737,788.22</u>	<u>-</u>

股票投资收益明细情况：

项目	投资时间	购进成本	出售净收益
中国长江电力股份有限公司 A 股股票 439,999 股	2003 年 11 月	1,891,995.70	1,852,126.79
TCL 集团股份有限公司 A 股股票 768,000 股	2004 年 02 月	3,271,680.00	2,972,586.94
合 计			<u>4,824,713.73</u>

33、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	内容或性质
赔偿金	13,657.00	104,091.60	职工违约金收入
处理固定资产净收益	1,535.35		
合 计	<u>15,192.35</u>	<u>104,091.60</u>	

34、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	内容或性质
捐赠支出	20,000.00		
固定资产清理损失		40,944.11	
罚款支出	133,663.29	4,500.00	滞纳金
堤 防 费	112,039.21	174,121.55	按应纳流转税额的 2%
平抑物价基金	128,864.94	147,492.32	营业收入的 0.1%
河道管理费	3,681.16	594.02	
合 计	<u>398,248.60</u>	<u>367,652.00</u>	

35、所得税

项 目	本期数	上年同期数
所得税额	3,340,978.31	3,674,251.09

36.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,124,255.18
其中：价值较大的项目	
银行存款利息收入	3,251,625.98
国家高技术研究发展计划课题研究经费	1,615,000.00

37.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	24,745,516.44
其中：价值较大的项目	
营业费用	15,242,123.02
管理费用	9,291,486.61

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	2004-6-30			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	158,444,833.81	72.32%	6%	9,506,690.03
1-2 年	50,027,068.52	22.83%	10%	5,002,706.85
2-3 年	4,066,436.01	1.86%	50%	2,033,218.01
3-4 年	1,301,526.46	0.59%	80%	1,041,221.17
4-5 年	2,936,403.83	1.34%	80%	2,349,123.06
5 年以上	2,316,869.35	1.06%	80%	1,853,495.48
合 计	<u>219,093,137.98</u>	100%		<u>21,786,454.60</u>

账 龄	2003-12-31			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	166,515,363.38	79.90%	6%	9,990,921.80
1-2 年	32,200,915.61	15.45%	10%	3,220,091.56
2-3 年	3,381,719.17	1.62%	50%	1,690,859.59
3-4 年	1,788,651.04	0.86%	80%	1,430,920.83
4-5 年	3,529,069.34	1.69%	80%	2,823,255.47
5 年以上	1,001,964.30	0.48%	80%	801,571.44
合 计	<u>208,417,682.84</u>	100%		<u>19,957,620.69</u>

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	2004-06-30			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	13,740,598.30	99.90%	6%	824,435.90
2-3 年	7,555.00	0.05%	50%	3,777.50
4-5 年	6000.35	0.05%	80%	4,800.28
合 计	<u>13,754,153.65</u>	100%		<u>833,013.68</u>

账 龄	2003-12-31			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	10,489,142.03	99.87%	6%	629,348.52
2-3 年	7,555.00	0.07%	50%	3,777.50
4-5 年	6000.35	0.06%	80%	4,800.28
合 计	<u>10,502,697.38</u>	100%		<u>637,926.30</u>

(3) 应收款项说明事项

A. 金额较大的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
员工借支备用金	13,754,153.65	1 年以内	备用金

B. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	63,194,811.00	28.84%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	7,969,292.19	57.94%

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	2004-06-30			2003-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,846,344.43		60,846,344.43	66,631,942.69		66,631,942.69
合 计	60,846,344.43		60,846,344.43	66,631,942.69		66,631,942.69

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00		-3,014,651.40		-24,234,470.14
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00		-2,549,840.10		-6,939,427.64
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	50,000,000.00		-6,734,181.25		-14,492,832.28
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00		-86,925.51		-86,925.51
小 计	<u>106,600,000.00</u>		<u>-12,385,598.26</u>		<u>-45,753,655.57</u>

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2004-06-30			2003-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资	1,277,012.00		1,277,012.00	1,956,100.00		1,956,100.00
合 计	<u>1,277,012.00</u>		<u>1,277,012.00</u>	<u>1,956,100.00</u>		<u>1,956,100.00</u>

(2) 长期股权投资——其他债权投资

委托贷款单位	年利率 (%)	到期日	初始投资成本	本期应 计利息	累计应/已 收利息	期末余额
中国民生银行武汉市光谷支行	5.31%	2006.9.30	4,102,100.00			1,277,012.00

4、主营业务收入及主营业务成本

主营业务种类	本期发生额		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
电子通信产品				
其中：低端终端产品	80,026,513.42	45,344,159.74	73,545,598.28	46,824,502.74
高端终端产品	41,704,011.09	19,848,706.48	70,448,743.64	31,714,592.97
其他	135,521.34	64,081.9	249,145.30	116,053.94
合 计	<u>121,866,045.85</u>	<u>65,256,948.12</u>	<u>144,243,487.22</u>	<u>78,655,149.65</u>

本期公司向前 5 名客户销售的收入总额为 51,089,641.00 元，占公司全部销售收入的 41.92 %。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期数
股票投资收益	4,824,713.73	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-12,385,598.26	-11,017,612.77
合 计	<u>-7,560,884.53</u>	<u>-11,017,612.77</u>

股票投资收益明细情况：

项目	投资时间	购进成本	出售净收益
中国长江电力股份有限公司 A 股股票 439,999 股	2003 年 11 月	1,891,995.70	1,852,126.79
TCL 集团股份有限公司 A 股股票 768,000 股	2004 年 02 月	3,271,680.00	2,972,586.94
合 计			<u>4,824,713.73</u>

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
张 学 阳			第一大股东	自然人股东	
上海精伦通信技术有限公司	上海市张江高科技园郭守敬路 351 号	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售、系统集成，网络系统的设计、安装、调试及相关技术服务	子公司	有限责任公司	张学阳
深圳精鉴商用机器有限公司	深圳市南山区科技园	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询；计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询	子公司	有限责任公司	罗剑峰
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	上海市张江高科技园郭守敬路 351 号	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产、销售资产产品，提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让	子公司	中外合资有限责任公司	张学阳
武汉精伦软件有限公司	武汉市东湖开发区关东科技园 7-5 号 4 楼	计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装。	子公司	有限责任公司	蔡远宏

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	2003-12-31	本期增加数	本期减少数	2004-06-30
上海精伦通信技术有限公司	5,000.00			5,000.00
深圳精鉴商用机器有限公司	1,330.00			1,330.00
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	7,692.30			7,692.30
武汉精伦软件有限公司	-	1,495.00		1,495.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化

单位：万元

企业名称	2003-12-31		本期增加		本期减少		2004-06-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
张学阳	5,585.76	22.70					5,585.76	22.70
上海精伦通信技术有限公司	4,000.00	80					4,000.00	80
深圳精鉴商用机器有限公司	1,000.00	75.19					1,000.00	75.19
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	5,000.00	65					5,000.00	65
武汉精伦软件有限公司	-	-	660.00	44.15			660.00	44.15

2、关联方交易

(1) 资产出售：

2004 年 5 月，公司向武汉精伦软件有限公司出售办公设备一批，以该批资产的账面价值 121,860.11 元为交易价格，并以现金方式结算。

(2) 与关联方的债权、债务关系：

项 目	2004-06-30	2003-12-31	本期发生额	发生额内容
其他应收款：				
罗剑峰		73,586.00		
武汉精伦软件有限公司	14,724.64		44,045.27	垫付办公费用

(八) 或有事项

无。

(九) 承诺事项

无。

(十) 资产负债表日后事项

无。

(十一) 其他重要事项

无。

法定代表人：张学阳

财务负责人：邓峰

会计机构负责人：付伟