

**夏新电子股份有限公司**

**600057**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	14
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	22
十一、财务会计报告.....	32
十二、备查文件目录.....	32

**一、重要提示**

(一) 本公司管理人、董事会、监事会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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
张水利	董事	因公事外出	王龙雏

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司管理人、董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

(四) 公司管理人授权管理人成员王志伟、阮燕山、陈佑强作为夏新电子 2009 年度财务报表的签字人，公司管理人成员王志伟、阮燕山及陈佑强声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	夏新电子股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	夏新电子
公司的法定英文名称	Amoi Electronics Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Amoi
公司法定代表人	朱以明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕东	廖杰
联系地址	厦门市海沧区霞光路 102 号夏新电子城	厦门市海沧区霞光路 102 号夏新电子城
电话	0592-6516003	0592-6516003
传真	0592-5051631	0592-5051631
电子信箱	xxdz_stock@hotmail.com	xxdz_stock@hotmail.com

(三) 基本情况简介

注册地址	厦门市体育路 45 号
注册地址的邮政编码	361012
办公地址	厦门市海沧区霞光路 102 号夏新电子城
办公地址的邮政编码	360122

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 夏新	600057	夏新电子

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 5 月 23 日
公司首次注册登记地点	厦门市思明区体育路 45 号
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	厦门市思明区曾厝垵软件园创新大厦 A 区 12-15 楼

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-779,705,171.79
利润总额	676,789,446.79
归属于上市公司股东的净利润	697,618,520.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-697,338,762.92
经营活动产生的现金流量净额	-56,863,557.53

## (二) 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
非流动资产处置损益	2,087,797.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	529,705.64
债务重组损益	1,599,066,260.66
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-61,003,353.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,659,439.39
少数股东权益影响额（税后）	-1,063,688.17
合计	1,394,957,283.05

## (三) 报告期末公司前三年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	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前

				(%)		
营业收入	306,847,714.34	1,677,978,321.82	1,683,863,301.73	-82	3,450,455,668.34	3,450,455,668.34
利润总额	676,789,446.79	-772,966,809.36	-750,985,744.82	不适用	-851,959,200.27	-872,447,536.56
归属于上市公司股东的净利润	697,618,520.13	-724,974,878.88	-702,993,814.34	不适用	-861,692,747.00	-882,181,083.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-697,338,762.92	-800,196,375.10	-778,215,310.56	不适用	-894,831,436.38	-915,319,772.67
经营活动产生的现金流量净额	-56,863,557.53	-399,134,389.57	-399,135,682.28	不适用	-146,359,911.01	-146,359,911.01
		2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
	2009 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	689,217,043.34	1,573,115,492.62	1,588,333,065.70	-56	3,015,752,206.85	3,025,084,800.02
所有者权益 (或股东权益)	-293,233,699.80	-1,055,981,442.84	-1,054,488,714.59	不适用	-283,429,705.21	-303,918,041.50

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	1.62	-1.69	-1.64	不适用	-2.00	-2.05
稀释每股收益 (元 / 股)	1.62	-1.69	-1.64	不适用	-2.00	-2.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-1.62	-1.86	-1.81	不适用	-2.08	-2.13
加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.13	-0.93	-0.93	不适用	-0.34	-0.34
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	-0.68	-2.52	-2.51	不适用	-0.29	-0.34

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

###### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

###### 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二) 证券发行与上市情况

###### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

###### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司被申请破产重整，因执行重整计划而引起公司股份结构发生变动。具体情况如下：

经本公司债权人厦门火炬集团有限公司申请，厦门市中级人民法院于 2009 年 9 月 15 日裁定我公司重整；2009 年 11 月 23 日，厦门市中级人民法院裁定批准《夏新电子股份有限公司重整计划》并裁定终止重整程序；厦门中级人民法院执行重整计划，分别于 2009 年 11 月 30 日和 2009 年 12 月 7 日冻结了本公司控股股东夏新电子有限公司持有的限售流通股 185,209,632 股和本公司无限售流通股 24,412,265 股、限售流通股 50,306 股；2009 年 12 月 9 日，厦门市中级人民法院在实际执行中将本公司限售流通股 185,258,938 股和无限售流通股 24,412,265 股划转至夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）。

根据重整计划，全体股东让渡股份中的 7000 万股用于向债权数额为 10 万元以上的普通债权人清偿。厦门市中级人民法院于 2010 年 1 月 13 日作出了（2009）厦民破字第 01-7 号《民事裁定书》，冻结了破产企业财产处置专户中的 7000 万股股票（其中无限售流通股 24,412,265 股，限售流通股 45,587,735 股），并将上述 7000 万股股票划转至厦门火炬集团有限公司等 139 家债权人账户。

截止报告期末，夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）持有 209,672,203 股本公司股份，持股比例为 48.78%。公司原控股股东夏新电子有限公司已不再系我公司控股股东。

###### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (三) 股东和实际控制人情况

###### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				55,308 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）	其他	48.78	209,672,203	209,672,203	185,259,938	冻结 209,672,203
吴鸣霄	境内自然人	1.05	4,505,753	0		无
厦门市电子器	国有法人	0.61	2,615,652	0		无

材公司						
张友明	境内自然人	0.39	1,693,710	0		无
郑春雷	境内自然人	0.39	1,665,225	0		无
王鹏舞	境内自然人	0.37	1,602,467	0		无
谢燕联	境内自然人	0.31	1,332,090	0		无
王世芸	境内自然人	0.26	1,119,780	0		无
湖南法尔信防 爆消防器材有 限公司	未知	0.26	1,101,330	0		无
李怡颖	境内自然人	0.23	990,000	0		无

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
夏新电子股份有限公司(破产 企业财产处置专户)	24,412,265	人民币普通股	24,412,265
吴鸣霄	4,505,753	人民币普通股	4,505,753
厦门市电子器材公司	2,615,652	人民币普通股	2,615,652
张友明	1,693,710	人民币普通股	1,693,710
郑春雷	1,665,225	人民币普通股	1,665,225
王鹏舞	1,602,467	人民币普通股	1,602,467
谢燕联	1,332,090	人民币普通股	1,332,090
王世芸	1,119,780	人民币普通股	1,119,780
湖南法尔信防爆消防器材有 限公司	1,101,330	人民币普通股	1,101,330
李怡颖	990,000	人民币普通股	990,000

经本公司债权人厦门火炬集团有限公司申请，厦门市中级人民法院于2009年9月15日裁定我公司重整；2009年11月23日，厦门市中级人民法院裁定批准《夏新电子股份有限公司重整计划》并裁定终止重整程序；厦门中级人民法院执行重整计划，分别于2009年11月30日和2009年12月7日冻结了本公司控股股东夏新电子有限公司持有的限售流通股185,209,632股和本公司无限售流通股24,412,265股、限售流通股50,306股；2009年12月9日，厦门市中级人民法院在实际执行中将本公司限售流通股185,258,938股和无限售流通股24,412,265股划转至夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	夏新电子股份有限公司(破产	185,209,632	2010年3月3日		该限售股系为执行本公司破产重整计划而将本公司控股股东夏新电子有限公司持有的全部限售股185,209,632股划转进入破产企业财产处置专户。原

	企业财产 处置专户)				限售条件为：自股权分置改革方案实施复牌之日起，在四十八个月内不上市交易。
2	夏新电子 股份有限 公司（破产 企业财产 处置专户）	50,306	不确定		该限售股系为执行本公司重整计划而将厦门电子仪器厂持有的 503064 股限售流通股中的 10%划转进入破产企业财产处置专户。原限售条件为：由于厦门电子仪器厂未明确表示同意参加股改，由夏新电子有限公司先行代其执行对价安排，夏新电子有限公司保留向其追偿的权利，厦门电子仪器厂在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得夏新电子有限公司的同意，并由本公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请，因此，流通时间暂不确定。
3	厦门电子 仪器厂	452,758	不确定		由于厦门电子仪器厂未明确表示同意参加股改，由夏新电子有限公司先行代其执行对价安排，夏新电子有限公司保留向其追偿的权利，厦门电子仪器厂在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得夏新电子有限公司的同意，并由本公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请，因此，流通时间暂不确定。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司原控股股东为夏新电子有限公司，原实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司（夏新电子有限公司的控股股东）。

在报告期内，本公司被债权人申请重整，并于 2009 年 9 月 15 日被厦门市中级人民法院裁定进入重整程序。在执行破产重整计划过程中，本公司原控股股东夏新电子有限公司持有本公司的全部股份（限售流通股 185,209,632 股）被厦门市中级人民法院冻结，并于 2009 年 12 月 9 日被划转至本公司破产企业财产处置专户。截止报告期末，夏新电子有限公司已不再系我公司控股股东。

由于本公司的重整计划仍在执行过程中，在股份划转至本公司破产企业财产处置专户后，在重整计划中拟引入的重组方厦门象屿集团有限公司进入公司前，公司暂没有控股股东及实际控制人。

基于上述情况，本报告仍披露公司原控股股东及原实际控制人的情况。

### (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：美元

名称	夏新电子有限公司
单位负责人或法定代表人	朱以明
成立日期	1981 年 8 月 1 日
注册资本	1,224.5
主要经营业务或管理活动	宾馆、物业管理、投资发展等实业经营为主

### (3) 实际控制人情况



## ○ 法人

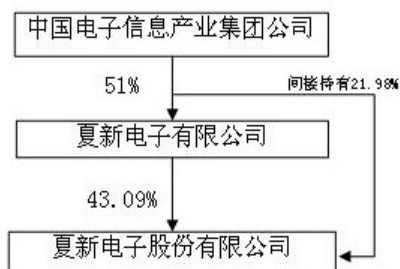
单位：元 币种：人民币

名称	中国电子信息产业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	熊群力
成立日期	1989 年 4 月 1 日
注册资本	5,734,334,000
主要经营业务或管理活动	电子原材料、电子元器件、电子仪器仪表、电子产品、计算机软件与系统集成、集成电路的科研、开发、设计、制造、销售与技术服务；电子应用技术的开发、推广及电子系统工程通讯工程的与组织管理。

## (4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
朱以明	董事长	男	48	2006年5月31日	2010年2月11日					是
王建军	副董事长	男	56	2006年5月31日	2010年2月11日					是

林国良	副董事长	男	82	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日					是
苏端	董事	男	57	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日					是
卢振宇	董事、 总裁	男	41	2008年 9月26 日	2010年 2月11 日				48.17	否
徐海和	董事	男	55	2008年 9月26 日	2010年 2月11 日					是
曾宪校	董事	男	43	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日					是
王士元	独立董 事	男	41	2008年 5月28 日	2010年 2月11 日				3.6	否
黄蓉芳	独立董 事	女	65	2009年 3月12 日	2010年 2月11 日				3	否
周汉树	独立董 事	男	65	2009年 3月12 日	2010年 2月11 日				3	否
顾涛	独立董 事	男	40	2009年 3月12 日	2010年 2月11 日				3	否
王凤洲	独立董 事	男	50	2006年 5月31 日	2009年 3月12 日				0.83	否
乔梁	独立董 事	男	46	2006年 5月31 日	2009年 3月12 日				0.83	否
郭艺勋	独立董 事	男	46	2006年 5月31 日	2009年 3月12 日				0.83	否
苏宝桑	监事会 主席	女	56	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日					是
侯建国	监事	男	59	2009年 3月12 日	2010年 2月11 日					是
严兴	监事	男	37	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日					是

				日	日					
陈健	监事	男	48	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日				16.8	否
苏峰	监事	男	50	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日					是
鲁玉清	副总裁	女	46	2008年 2月22 日	2009年 12月31 日				38.53	否
赵冀	财务总监	男	47	2008年 10月27 日	2009年 12月31 日				29.73	否
庄少挺	副总裁	男	47	2006年 5月31 日	2009年 12月31 日				38.53	否
吕东	董秘	男	56	2006年 5月31 日	2010年 2月11 日	29,160	26,244	执行重 整计划 让渡 10%	24.08	否
合计	/	/	/	/	/	29,160	26,244	/	210.93	/

朱以明：曾任中国电子信息产业集团公司财务部副总经理、总经理，南京中电熊猫信息产业集团有限公司执行副总经理、本公司第二、三届董事会董事，现任夏新电子有限公司董事长。原任本公司董事长，现已换届。

王建军：曾任福建福日股份有限公司总裁、福建电子信息（集团）公司董事，本公司第三届董事会副董事长，现任厦门机电集团有限公司副总裁、夏新电子有限公司副董事长。原任本公司副董事长，现已换届。

林国良：曾任本公司第一、二、三届董事会副董事长，现任菲律宾新利集团董事长、香港新利创业有限公司董事长、新利实业（深圳）有限公司董事长、夏新电子有限公司副董事长。原任本公司副董事长，现已换届。

苏端：曾任中国电子信息产业集团公司经理部副总经理兼总裁办公室主任、党群工作部主任；本公司第一、二、三届董事会董事，现任中国电子信息产业集团公司董事、人力资源部总经理、夏新电子有限公司董事、总经理。原任本公司董事、党委书记，现已换届。

卢振宇：曾任 TCL 电脑公司副总经理、神州电脑公司总经理、中国长城计算机深圳股份有限公司副总裁、常务副总裁。原任公司董事、总裁，现已换届。

徐海和：曾任空军后勤部修建部财务处副处长、处长、中国电子物资总公司财务处副处长、处长、中国电子物资总公司总经理助理、党组副书记兼副总经理、党组书记兼总经理，现任中国电子信息产业集团公司财务部总经理、中电广通董事、夏新电子有限公司董事。原任本公司董事，现已换届。

曾宪校：曾任厦门建坤实业发展公司财务部经理兼副总会计师、工会主席、厦门经济特区房地产开发集团有限公司党委委员，现任厦门航空工业有限公司副总经理、夏新电子有限公司董事。原任本公司董事，现已换届。

王士元：现任北京中盾安全技术开发公司财务总监、董事，北京中盾奥迪安科技有限公司财务总监、董事，北京三盾证卡技术有限公司董事、中电智能卡有限公司董。原任本公司独立董事，现已换届。

黄蓉芳：曾任中国电子总公司财务局副局长、中国电子信息产业集团公司资财部主任、副总会计师、中国长城计算机集团公司副总经理，现任中国长城计算机深圳股份有限公司独立董事、北京久其软件股份有限公司独立董事。原任本公司独立董事，现已换届。

周汉树：曾任厦门福达感光材料有限公司生产处处长、副总经济师、副总经理、党委委员、柯达（中国）股份有限公司副总经理、厦门市城建国有资产投资有限公司副总经理。原任本公司独立董事，现已换届。

顾涛：曾任厦门市思明区第六届政协委员、厦门仲裁委第四届仲裁员、厦门市政府行风评议代表。现任福建东方格致律师事务所律师、主任合伙人。原任本公司独立董事，现已换届。

王凤洲：曾任本公司第三届董事会独立董事、现任福建省会计学会理事、集美大学工商管理学院教授、副院长。原任公司独立董事，2009年3月辞职。

乔梁：曾任国家计委产业司高级经济师、西藏自治区政府办公厅招商代表、北京国际电力开发投资公司总经理助理、北京祥龙资产管理有限责任公司副总裁、本公司第三届董事会独立董事。原任公司独立董事，2009年3月辞职。

郭艺勋：曾任厦门灿坤集团副总经理，现任厦门大学经济学院副教授、厦门市湖里区政协副主席、夏商旅游集团总经理。原任公司独立董事，2009年3月辞职。

苏宝桑：曾任本公司第一、二届董事会董事、第三届监事会监事会主席。原任本公司监事会主席，现已换届。

侯建国：曾任中国电子信息产业集团公司监察部监察一处处长、监察审计部、纪检监察部副主任兼监察处处长，现任中国电子信息产业集团公司纪检监察部副主任。原任本公司监事，现已换届。

严兴：曾任厦门银华机械厂团委书记、政治处主任助理、办公室主任助理、法律事务部负责人、厦门同安银华物质贸易有限公司副总经理，现就职于厦门机电集团有限公司审计与风险管理部（法律事务部），现任任厦门机电集团有限公司监事。原任本公司监事，现已换届。

陈健：曾任本公司制造部副经理兼实装部主任、制造部经理、生产部经理、总裁助理、生产制造中心总经理、第一、二、三届监事会监事。原任本公司监事，现已换届。

苏峰：曾任本公司生产部调度、副经理、采购部副经理、市场部经理、本公司第一、二、三届监事会监事，现任夏新电子有限公司总裁办副总经理、党委办公室主任。原任本公司监事，现已换届。

鲁玉清：曾任中国长城计算机深圳股份有限公司人事经理、总裁助理和副总裁、深圳易拓科技有限公司副总裁。原任公司副总裁，现已换届。

赵冀：曾任中国电子系统工程总公司资产财务部经理、副总会计师兼资产财务部经理，总会计师。原任本公司财务总监、现已换届。

庄少挺：曾任夏新电子有限公司车间主任、生产部副经理、本公司市场部总经理。原任公司副总裁、现已换届。

吕东：曾任夏新电子股份有限公司证券部总经理、品牌管理部总经理，夏新电子股份有限公司第一、二、三届董事会秘书。原任公司第四届董事会秘书，现已换届。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
朱以明	夏新电子有限公司	董事长	是
王建军	夏新电子有限公司	副董事长	否
林国良	夏新电子有限公司	副董事长	否
苏端	夏新电子有限公司	董事、总经理	是
徐海和	夏新电子有限公司	董事	否
曾宪校	夏新电子有限公司	董事	否
苏峰	夏新电子有限公司	总裁办副总兼党办主任	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
王建军	厦门机电集团有限公司	副总经理	是
林国良	香港新利创业有限公司	董事长	是
苏端	中国电子信息产业集团公司	董事、人力资源部总经理	是
徐海和	中国电子信息产业集团公司	财务部总经理	是
曾宪校	厦门航空工业有限公司	副总经理	是
王士元	北京中盾安全技术开发公司	财务总监、董事	是
苏宝桑	新利实业（深圳）有限公司	执行董事	是
严兴	厦门机电集团有限公司	监事	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决定。公司高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬委员会制定考核办法，根据公司经营业绩，由董事会按考核标准确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的报酬确定依据是于 2009 年 2 月 17 日召开的第四届董事会 2009 年第一次临时会议审议通过的《2009 年度经营班子薪酬调整方案》；独立董事报酬确定的依据是于 2009 年 6 月 4 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过的《调整 2009 年度独立董事报酬的议案》；职工监事报酬确定依据系其与公司签订的劳动合同和公司职工工资管理制度；其他非独立董事和非职工监事未在公司领取报酬。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王凤洲	独立董事	离任	个人原因辞职
乔梁	独立董事	离任	个人原因辞职
郭艺勋	独立董事	离任	个人原因辞职
鲁玉清	副总裁	解任	因公司重整解除聘任
赵冀	财务总监	解任	因公司重整解除聘任
庄少挺	副总裁	解任	因公司重整解除聘任

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	694
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	106
技术人员	199
财务人员	32
行政人员	49
品牌、营销、采购人员	10
生产人员	298
教育程度	

教育程度类别	数量(人)
博士	0
硕士	19
本科	221
大专	70
高中及以下	384

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内,根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》(中国证监会令[2008]57号)的规定,修改了《公司章程》中利润分配的相关政策,确定了合理的现金利润分配方案,进一步完善了公司治理结构。公司法人治理结构的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司治理的主要情况如下:

#### 1、股东与股东大会

公司能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》规定召集、召开股东大会,尊重中小股东的意见,保护各方股东的合法权益,依法审议、表决议案,确保股东享有平等权利。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行,关联股东在表决时实行回避,保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

#### 2、控股股东和上市公司

公司控股股东依法行使权利,承担义务,公司未发生为控股股东担保或控股股东占用上市公司资金的情况,不存在控股股东利用其控股地位损害公司和中小股东利益的现象。

#### 3、董事与董事会

董事会能够按照《公司章程》和《议事规则》的要求召集、召开,能够发挥专门委员会的作用,薪酬与考核委员会召开会议审议公司高级管理人员 2009 年度的薪酬方案。独立董事严格认真、勤勉尽责,审议报告期内发生的关联交易事项,并发表独立意见。

#### 4、监事与监事会

公司监事会由五人组成,其中职工监事二人。报告期内,监事会全体成员均列席了全部董事会会议,并对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,努力维护公司和股东合法权益。

#### 5、利益相关者

公司能够尊重和维护相关利益者的合法权益,积极推动公司稳健发展,努力实现股东、员工、社会各方面利益的协调平衡。

#### 6、信息披露与透明度

公司董事会秘书负责信息披露工作,接待股东来访和咨询,指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露报刊。公司的信息披露严格按照中国证监会有关规定和上海证券交易所《上市规则》的要求,确保信息披露的真实、准确、及时、完整以及所有股东能够平等获取信息的权利。

#### 7、证监会行政处罚

公司于 2009 年 11 月 16 日收到中国证券监督管理委员会【2009】40 号行政处罚决定书,因公司存在如下违法事实:(1)商业承兑汇票披露存在误导性陈述;(2)未如实披露销售退回;(3)未足额计提返利价保,因此对公司及原董事会成员、总裁、财务负责人分别给予了警告和罚款。

针对上述行政处罚,一方面,公司于 2010 年 1 月份就该处罚向中国证监会提起行政复议;另一方面,公司已认真总结教训,在今后的年报编审以及信息披露工作中,严格执行相关法律法规,特别是认真执行《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》,使公司治理的现有制度真正落实到实际工作中,并真正发挥作用,做到最终结果合法、合规。

公司将把公司治理作为一项长期的系统工程来完成，在日常运作中持续地改进和提高。公司将积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，通过完善法人治理、强化内控制度建设、实施科学决策不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司的平稳健康发展。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
朱以明	否	6	3	3	0	0	否
王建军	否	6	3	3	0	0	否
林国良	否	6	2	2	0	2	否
苏端	否	6	3	3	0	0	否
卢振宇	否	6	3	3	0	0	否
徐海和	否	6	3	3	0	0	否
曾宪校	否	6	3	3	0	0	否
王士元	是	6	3	3	0	0	否
黄蓉芳	是	5	2	3	0	0	否
周汉树	是	5	2	3	0	0	否
顾涛	是	5	2	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》，对独立董事在年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定，公司独立董事能够按照工作制度的要求认真行使权利，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况。公司独立董事积极出席了报告期内召开的董事会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

### (四) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

### (五) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第五届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 4 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 5 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 3 月 12 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 13 日
出资人会议	2009 年 11 月 13 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 17 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

本公司于 2009 年 9 月 18 日接到福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）（2009）厦民破字第 01-1 号《民事裁定书》及（2009）厦民破字第 01-J1 号《民事决定书》，根据债权人厦门火炬集团有限公司要求本公司重整的申请，厦门中院依照《中华人民共和国破产法》的规定，于 2009 年 9 月 15 日裁定我公司重整，并指定夏新电子股份有限公司重整清算组担任我公司重整的管理人。

2009 年 11 月 13 日，公司召开第一次债权人会议，经会议表决，高票通过《夏新电子股份有限公司重整计划》。2009 年 11 月 23 日，经夏新电子股份有限公司管理人申请，厦门中院作出（2009）厦民破字第 01-3 号民事裁定，批准了夏新电子重整计划，夏新电子进入重整计划执行阶段。重整计划执行期限为 6 个月，监督期限与执行期限相同。

在厦门市政府的全力支持下，在管理人组织和领导下，公司破产重整阶段工作取得了实质性进展，夏新电子重整计划已经基本执行完毕。具体情况如下：

1、截至 2009 年 12 月 31 日止，除喷涂设备和一部分存货外，其他资产都拍卖成交，成交金额 757,492,598.00 元；喷涂设备和剩余存货已于 2010 年 01 月以 1,860,000.00 元拍卖成交。

截至 2009 年 12 月 31 日，拍卖成交款除了厦门海沧土地开发有限公司 2.97 亿元在 2010 年 1 月份到账外，其他款项已经全部到账。已拍卖的存货、设备、手机业务包等资产移交工作已经完成。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，根据经裁定的重整计划，用于提高本公司债务清偿率的资金和股票已经到位，其中厦门象屿集团有限公司向夏新电子提供 1 亿元用于提高清偿率的现金已于 2009 年 11 月 27 日到账；全体股东让渡用于提高清偿率的股票已于 2009 年 12 月 8 日划至夏新电子破产处置专户。

3、本公司债权正在按照重整计划的规定逐步偿还。用于向债权数额为 10 万元以上的普通债权人清偿的 7000 万股股票的清偿情况已确定，并于 2010 年 1 月 13 日划转至债权人账户。截至 2010 年 1 月 28 日止，优先债权（含税务债权）已经清偿大部分。截止 2010 年 2 月 24 日，已清偿金额占应清偿破产债务总额的 82.72%。

4、本公司绝大部分职工已于 2009 年 12 月 31 日之前解除劳动合同，并依法进行了补偿，已得到妥善安置。

5、截至 2010 年 1 月 28 日止，本公司账面资金余额约 6.2 亿元，破产重整计划中所需的剩余债权的偿债资金得到了保证。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否



## 1、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业和产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
销售商品	219,510,044.01	240,849,420.19	-10	-87	-85	-324
技术收入	1,120,812.80		100	-31	-100	1
合计	220,630,856.81	240,849,420.19	-9	-86	-85	-307
分产品						
手机产品类	194,357,473.69	199,797,582.02	-3	-83	-82	-174
数字家庭产品类	7,736,969.91	16,821,986.54	-117	-93	-85	3865
ODM 产品类	13,572,441.68	12,911,163.68	5	-94	-94	-64
通信产品类	2,844,920.51	8,808,990.82	-210	-56	-21	187
IT 产品类	2,119,051.02	2,509,697.14	-18	-98	-98	-498
合计	220,630,856.81	240,849,420.19	-9	-86	-85	-307

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	1,250,399.93	-99
西北地区	3,808,986.94	-90
华北地区	4,619,734.65	-98
华东地区	101,544,652.71	-65
中南地区	8,843,643.45	-92
西南地区	1,222,366.72	-97
国外	99,341,072.41	-87
合计	220,630,856.81	-86

## 2、对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

在政府的支持下,在法院和管理人的监督之下,在公司广大留守员工的努力下,截至目前为止的重整计划执行工作开展的较为顺利,并以极高的效率基本完成了重整计划的执行。公司将根据重整计划中的承诺:引入厦门象屿集团有限公司作为重组方,开展资产重组工作。重组方将通过认购公司对其定向发行的股份等方式向公司注入净资产不低于人民币 10 亿元且具有一定盈利能力的优质资产,使公司恢复持续经营能力和盈利能力,成为业绩优良的上市公司。公司预计:在各有关方面的共同努力下,夏新电子的重整计划会顺利执行完毕,为下一步资产重组工作的平稳推进奠定基础;并争取股票在 2010 年度恢复上市。

## (2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

## (二) 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (三) 管理人、董事会、独立董事对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

天健正信会计师事务所有限公司对公司 2009 年年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，在“强调事项”中指出：

我们提醒财务报表使用者关注：如夏新电子公司“财务报表附注二、财务报表的编制基础”所述，夏新电子公司目前已无生产经营活动，夏新电子公司已在“财务报表附注一、公司的基本情况”中披露了采取的改善措施，包括引入厦门象屿集团有限公司作为重组方，开展资产重组工作。重组方将通过认购夏新电子公司对其定向发行股份等方式向夏新电子公司注入净资产价值不低于人民币 10 亿元、且具有一定盈利能力的优质资产，使夏新电子公司恢复持续经营和盈利能力。但上述定向发行股份和资产置入方案尚需经中国证券监督管理委员会批准。因此，夏新电子公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

针对审计报告中的“强调事项”，本公司管理人、董事会、独立董事做如下说明：

公司破产重整工作已近尾声，下一步资产重组的工作也在紧密筹备，推进时间表已经确定。公司将根据重整计划中的承诺：引入厦门象屿集团有限公司作为重组方，开展资产重组工作。重组方将通过认购公司对其定向发行的股份等方式向公司注入净资产不低于人民币 10 亿元且具有一定盈利能力的优质资产，使公司恢复持续经营能力和盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

(四) 陈述管理人、董事会、独立董事对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

本公司 2009 年年度报告中存在会计估计变更和前期会计差错更正，根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（证监会计字[2003]16 号）和上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的要求，公司管理人、董事会、独立董事说明如下：

#### 1、会计估计变更

本报告期主要会计估计变更情况如下：

鉴于目前的经营状况，应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备的原计提比例已不符合本公司的实际情况，为了更加客观公正地反映本公司的财务状况和经营成果，经本公司管理人批准，决定自 2009 年 10 月 1 日开始变更坏账计提比例，并采用未来适用法进行会计处理，具体变更情况如下：

账龄	原计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年以内	5	80%
1—2 年	10	100%
2—3 年	30	100%
3—4 年	50	100%
4—5 年	80	100%
5 年以上	100	100%

注：上述应收款项估计变更，本公司 2009 年度资产减值损失增加了 133,402,370.85 元，因应收款项已经在 2009 年底已处置完毕，处置损益已计入当期损益，故该项变更不影响 2009 年度净利润。

## 2、前期会计差错更正

本报告期发生的前期会计差错更正情况如下：

(1) 本年对账务进行全面清理，根据清理情况，对以前年度应确认未确认的应付账款汇兑收益 28,995,086.36 元进行了追溯调整，调增 2008 年年末未分配利润 28,995,086.36 元，其中：调增 2008 年年初未分配利润 29,820,929.46 元，调增 2008 年度财务费用（汇兑损益）825,843.10 元。

(2) 2008 年 3 月，厦门海关经过调查，认为本公司保税库存存在缺仓情况，2009 年 12 月份，经厦门海关稽查局立案核查，认定本公司少计关税 5,320,241.53 元，本公司对此进行了追溯调整，本事项调增 2008 年度营业成本合计 5,320,241.53 元，调减 2008 年年末未分配利润 5,320,241.53 元。

(3) 因与经销商结算滞后导致本公司 2008 年 12 月 31 日未及时计提调价补差 5,884,979.91 元，本年度进行了追溯调整，本事项调减 2008 年度营业收入 5,884,979.91 元，调减 2008 年年末未分配利润 5,884,979.91 元。

(4) 根据账务清理情况，对 2008 年度确认的不符合政府补助的补贴收入 9,950,000.00 元进行了追溯调整，本事项调减 2008 年度营业外收入 9,950,000.00 元，调减 2008 年年末未分配利润 9,950,000.00 元。

(5) 根据账务清理情况，对 2007 年度多确认的返利 9,332,593.17 元进行了追溯调整，本事项调增 2007 年度营业成本 9,332,593.17 元，调减 2008 年年初未分配利润 9,332,593.17 元。

上述事项共调减 2008 年年末未分配利润 1,492,728.25 元。

## 3、管理人、董事会、独立董事的说明

公司管理人、董事会认为：

上述会计估计变更的发生是因为公司于 2009 年 9 月份进入破产重整，公司的情势发生了重大变更。

该估计变更能更加客观公正地反映本公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定。

上述会计差错更正性质上为以前期间发生的会计差错，具体原因如下：

(1) 由于公司使用的帐务系统 SAP 系统对数据容量的限制，无法导出应付账款物料暂估的外币余额并确认汇兑损益，本年由于系统改进以及花大量时间对以前年度数据在系统上进行梳理，从而可以导出应付账款物料暂估的期末余额，并重新确认了汇兑损益，按所属年度进行了追溯调整。

(2) 公司在本年度收到厦门海关对公司保税库存缺仓的补税通知书，对涉及的关税进行了追溯调整。

(3) 由于公司经营环境发生较大变化，包括代理商进行调整等原因，导致公司对 2008 年度应付未付的调价补差款预计不足，本年度进行了追溯调整。

(4) 因公司大幅度裁员，人员变动较大，财务部门未能及时取得相关资料，2008 年底收到的 863 计划国家财政支持资金本应计入专项应付款误计入补贴收入，本年度进行了追溯调整。

(5) 因经办人员工作疏忽，2007 年度在未和高通（芯片供应商）核对确认的情况下多计提采购返利 9,332,593.17 元，本年度进行了追溯调整。

上述前期会计差错更正对财务报表的影响列示如下：

项目	2009 年初留存收益影响数	2008 年年初留存收益影响数	2008 年度归属于母公司所有者净利润影响数
上述重大前期差错更正	-1,492,728.25	20,488,336.29	-21,981,064.54

公司根据审计部门的意见进行会计差错更正，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定。

公司独立董事认为：

上述会计估计变更和前期会计差错更正，均符合有关财务规定。同意该会计估计变更和前期会计差错更正。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会 2009 年第一次临时会议	2009 年 2 月 19 日	一、同意薪酬委员会提出的《2009 年度经营班子薪酬调整方案》；二、鉴于公司液晶电视业务已经停止，同意按国有产权转让程序转让公司所持深圳中彩联科技有限公司 10%股份，转让价格 100 万元；三、未同意部分手机业务与和记合作的议案；四、根据上海证券交易所《上市规则》等相关规定，同意周汉树、黄蓉芳、顾涛为增补的独立董事候选人，并提交公司临时股东大会选举表决；五、拟定于 2009 年 3 月 12 日上午 10 时召开 2009 年度第一次临时股东大会，选举增补的独立董事、监事。	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 24 日
第四届董事会 2009 年第二次临时会议	2009 年 4 月 2 日	一、调整投资发展委员会组成人员的议案；二、调整审计委员会组成人员的议案；三、调整薪酬与考核委员会组成人员的议案	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 8 日
第四届董事会 2009 年第三次临时会议	2009 年 4 月 17 日	同意本公司全资子公司 Amoi Electronic (Singapore) Pte Ltd (即“新加坡夏新”) 委托深圳长城开发科技股份有限公司下属全资子公司开发科技(香港)有限公司制造、组装、测试手机产品业务，预计总金额不超过 2200 万港币。	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 18 日
第四届董事会第十三次会议	2009 年 4 月 27 日	一、审议通过了《夏新电子股份有限公司 2008 年年度报告》，同意按规定根据年报全文编制《2008 年年度报告摘要》；二、审议通过了《2008 年度董事会工作报告》。该事项需提交股东大会审议；三、审议通过了根据《2008 年年度报告》编制的《2008 年年度财务决算报告》；四、审议通过了《2008 年度财务预算执行情况》；五、审议通过了《2008 年度利润分配预案》；六、审议通过了《2009 年第一季度报告》及其摘要；七、同意经营班子拟定的《2009 年度经营计划》、《2009 年度财务预算草案》；八、审议通过了《调整 2009 年度独立董事报酬的预案》；九、审议通过了《续聘会计师事务所的议案》；十、审议通过了《关于确认 2008 年度股东大会召开时间的议案》	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日
第四届董事会 2009 年第四次临时会议	2009 年 8 月 26 日	审议通过了公司 2009 年半年度报告及其摘要		

时会议				
第四届董事会 2009 年第五次临时会议	2009 年 11 月 1 日	未做决议，会议通报了：1、重整过渡时期的工作情况；2、前 9 个月公司生产经营情况；3、第三季度财务报告		

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议内容。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在公司进入破产重整程序之前没有履职事项。

公司重整采取管理人管理模式后，审计委员会暂停履职。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬委员会 2009 年 2 月 17 日召开的第四届董事会 2009 年第一次临时会议上提出了《2009 年度经营班子薪酬调整方案》，该方案由该次会议审议通过。

公司重整采取管理人管理模式后，薪酬委员会暂停履职。

## (六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司 2009 年年末未分配利润为-1,123,978,476.21，因此拟定 2009 年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本	

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 2 月 19 日第四届监事会第九次会议	关于提名监事候选人的议案
2009 年 4 月 27 日第四届监事会第十次会议	公司 2008 年年度报告及其摘要、2008 监事会工作报告、2008 年年度报告重大会计差错调整事项、2009 年第一季度报告
2009 年 8 月 26 日第四届监事会第十一次会议	2009 年半年度报告

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司基本能够依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定规范运作，各项决策程序合法。董事成员能够按照诚信、勤勉的标准严格要求自己。独立董事能够在董事会中积极发挥作用，董事会能认真听取独立董事对公司经营、管理、高管人事、高管薪酬等方面的意见。董事会会议、股东大会的召开和有关决议及信息披露工作，均符合《公司法》及《公司章程》和国家其他有关法律、法规的规定。

公司于 2009 年 11 月 16 日收到中国证券监督管理委员会【2009】40 号行政处罚决定书，因公司存在如下违法事实：（1）商业承兑汇票披露存在误导性陈述；（2）未如实披露销售退回；（3）未足额计提返利价保，因此对公司及原董事会成员、总裁、财务负责人分别给予了警告和罚款。对于上述情况，监事会给予高度关注，要求公司董事、高管加强对证券法律法规和国家有关会计制度的学习，今后要更加要勤勉尽责，积极主动掌握公司各项信息，提高规范运作水平，确保公司信息披露的合法、合规。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅了天健正信会计师事务所有限公司对公司 2009 年财务状况进行了全面审计后出具的审计报告。监事会同意公司管理人、董事会、独立董事关于会计估计变更及前期会计差错更正的意见，以及就其原因和影响所进行的说明。

## (四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内本公司全资子公司 Amoi Electronics (Singapore) Pte Ltd (以下简称“新加坡夏新”)与深圳长城开发科技股份有限公司下属全资子公司开发科技(香港)有限公司(以下简称“香港开发科技”)签署委托加工生产合同,委托香港开发科技进行制造、组装、测试移动电话产品业务。

监事会认为该关联交易按照市场价格或评估价格确定交易价格,价格公平,关联董事均回避表决,关联交易的表决程序合法,未由损害公司利益的情形。

## (五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会同意董事会对会计师事务所“非标准审计报告”相关事项的说明。

## 十、重要事项

## (一) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国电子信息产业集团公司	夏新电子股份有限公司	担保追偿权	本公司实际控制人中国电子信息产业集团有限公司就与我公司担保追偿权纠纷,起诉至厦门市中级人民法院,要求:1、我公司支付代偿款;2、中国电子对我公司“amoi 夏新”整体商标在代偿债权范围内享有优先受偿权;3、我公司承担诉讼费用	8,810	已调解结案	案件于 2009 年 8 月 4 日经厦门市中级人民法院调解,我公司和中国电子达成调解协议,调解协议经法院确认并下发了(2009)厦民初字第 415 号、(2009)厦民初字第 416 号、(2009)厦民初字第 417 号调解书,调解书经当事人签收后已于 2009 年 8 月 4 日生效。根据上述调解书,我公司应于 2009 年 8 月 5 日前偿还中国电子代偿款项共计 8810 万元,若我公司未在期限内还款,中国电子有权依法对我公司的“amoi 夏新”整体商标的折价或者	我公司未在 2009 年 8 月 5 日前偿还中国电子代偿款项,中国电子对我公司 amoi 夏新”整体商标申请冻结。

						以拍卖、变卖该商标的价款优先受偿,并有权向法院申请强制执行,案件的受理费由我公司承担。
--	--	--	--	--	--	---------------------------------------------

2009年8月13日,公司发布了《重大诉讼公告》,详细披露了上述诉讼事项。

## (二) 破产重整相关事项

本公司于2009年9月18日接到福建省厦门市中级人民法院(以下简称“厦门中院”) (2009)厦民破字第01-1号《民事裁定书》及(2009)厦民破字第01-J1号《民事决定书》,本公司债权人厦门火炬集团有限公司以我公司已经不能清偿到期债务,并且资产不足以清偿全部债务为由,申请本公司重整,厦门中院根据申请,依照《中华人民共和国破产法》的规定,于2009年9月15日裁定我公司重整,并指定夏新电子股份有限公司重整清算组担任我公司重整的管理人。公司进入重整程序的信息披露工作责任人为法院指定的管理人。

2009年9月21日夏新电子股份有限公司管理人接到福建省厦门市中级人民法院(2009)厦民破字第01-H1号《回复函》,《回复函》同意许可夏新电子股份有限公司继续营业及公开选聘手机业务资产维护方的方案。《回复函》要求管理人在选聘手机业务维护方后应当加强对维护方维护工作的监督,加强资产保护和相关技术的保密工作,确保夏新电子股份有限公司资产和技术的价值不因维护导致任何减损。

厦门中院于2009年9月19日在《人民法院报》和《中国证券报》刊登公告,确定债权申报期为45天(截止日为2009年11月3日)。公司进入重整程序后,根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定,管理人已启动债权申报及审查工作;同时,其它与公司重整相关的工作正在进行中。截至2009年10月22日,已完成申报登记的债权计396笔,申报的债权金额共计人民币1,767,049,864.41元。截止2009年6月30日,公司负债总额为2,743,056,799.59元,已申报债权金额占负债总额的64.42%。截至2009年11月3日债权申报期满,已完成申报登记的债权计650笔,申报的债权金额共计人民币2,650,996,685.21元。

2009年10月26日,管理人收到厦门中院(2009)厦民破字第01-H3号《回复函》,同意管理人继续履行此前报送的319份未履行完毕合同,并妥善安排处理与合同相对方的关系,加快对现存未履行完毕合同的清查和梳理工作;同日,管理人收到厦门中院(2009)厦民破字第01-G02号《关于变更夏新电子股份有限公司债权人会议地址的公告》,夏新电子第一次债权人会议地址因故变更为厦门市海沧区文化艺术中心(厦门市海沧区滨湖北路15号)。

根据有关法律规定,公司管理人要依法组织对《夏新电子股份有限公司重整计划草案》(以下简称《重整计划》)进行表决。《重整计划》涉及夏新电子出资人权益调整事项。根据《企业破产法》和《公司法》等有关法律法规的规定,应当召开出资人会议进行表决。2009年10月29日公司管理人发出了召开出资人会议的通知,定于2009年11月13日下午16:00在厦门市海沧新阳工业区夏新电子城一楼会议室以现场表决和征集投票表决相结合的方式现场召开出资人会议。公司管理人于2009年11月10日发出了召开出资人会议的提示性公告,并公告了夏新电子重整计划草案中涉及的出资人权益调整具体方案。在2009年11月11日公司管理人再次发布了召开出资人会议的提示性公告。

第一次债权人会议和出资人会议于2009年11月13日分别在厦门市海沧区文化艺术中心(厦门市海沧区滨湖北路15号)和厦门市海沧新阳工业区夏新电子城一楼会议室召开。债权人会议分为担保债权组、职工债权组、税务债权组、普通债权组对公司管理人制作和提交的《夏新电子股份有限公司重整计划草案》进行讨论和表决,出资人会议对公司管理人制作的《夏新电子股份有限公司重整计划草案》中涉及的出资人权益调整方案进行讨论和表决。各组债权人和出资人根据《企业破产法》的相关规定,分别进行了讨论,表决通过了《夏新电子股份有限公司重整计划草案》(包括出资人权益调整方案)。

2009年11月23日,管理人收到厦门中院(2009)厦民破字第01-3号民事裁定书,裁定:1、批

准夏新电子股份有限公司重整计划；2、终止夏新电子股份有限公司重整程序。2009 年 11 月 23 日，管理人收到厦门中院（2009）厦民破字第 01-J4 号民事决定书，认可厦门火炬集团有限公司、厦门市商业银行、中邮普泰通信服务股份有限公司、天马微电子股份有限公司、厦门市思明区国家税务局、上海凌讯通信电子有限公司、谢家飞为公司债权人委员会成员。

2009 年 12 月，公司管理人接到福建省厦门市中级人民法院（2009）厦民破字第 01-5 号民事裁定书，裁定确认厦门火炬集团有限公司等 603 位债权人的债权成立（其中普通债权 585 笔，金额共计 1,877,849,980.22 元；担保债权 16 笔，金额共计 251,842,080.10 元；税收债权 2 笔，金额共计 46,320,434.62 元。债权人的具体情况及确认的债权数额详见附件《债权确认表》，本裁定确认的数额以《债权确认表》中的确认数额为准）；确认夏新电子股份有限公司管理人审查确认的职工债权 8140 元成立。

2009 年 12 月，公司管理人接到福建省厦门市中级人民法院（2009）厦民破字第 01-6 号民事裁定书，裁定确认比亚迪股份有限公司等 49 位债权人的债权成立[其中普通债权 47 笔，金额共计 219,326,231.64 元；担保债权 2 笔，金额共计 146,781,102.15 元。债权人的具体情况及确认的债权数额详见附件《债权确认表(第二批)》，本裁定确认的数额以《债权确认表(第二批)》中的确认数额为准]。

《夏新电子股份有限公司重整计划》通过后，公司管理人积极组织执行重整计划。经管理人申请，厦门中级人民法院分别于 2009 年 11 月 30 日和 2009 年 12 月 7 日冻结了本公司控股股东夏新电子有限公司持有的限售流通股 185,209,632 股和本公司无限售流通股 24,412,265 股、限售流通股 50,306 股；2009 年 12 月 9 日，厦门市中级人民法院在实际执行中将本公司限售流通股 185,259,938 股和无限售流通股 24,412,265 股划转至夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）。

根据重整计划，全体股东让渡股份中的 7000 万股用于向债权数额为 10 万元以上的普通债权人清偿。经夏新电子股份有限公司管理人申请，厦门市中级人民法院已将全体股东让渡出的全部股份予以冻结，并扣划至夏新电子股份有限公司管理人开立的证券账户：夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）。根据重整计划的规定和安排，夏新电子股份有限公司管理人于 2010 年 1 月 12 日向厦门市中级人民法院提出申请，称经过与债权人的充分沟通，7000 万股的清偿情况已经确定（其中无限售流通股为 24,412,265 股，限售流通股为 45,587,735 股），请求厦门市中级人民法院冻结破产企业财产处置专户中的该 7000 万股股票，并划转分配至有关债权人指定的证券账户。厦门市中级人民法院于 2010 年 1 月 13 日作出了（2009）厦民破字第 01-7 号《民事裁定书》，冻结了破产企业财产处置专户中的 7000 万股股票（其中无限售流通股 24,412,265 股，限售流通股 45,587,735 股），并将上述 7000 万股股票划转至厦门火炬集团有限公司等 139 家债权人账户。

在执行重整计划过程中，本公司及本公司管理人委托福建省鹏翰拍卖有限公司、福建省宸万和拍卖有限公司、福建省顶信拍卖有限公司、厦门特拍拍卖有限公司、福建省中新拍卖行有限公司等承担本公司相关资产的拍卖工作，上述拍卖公司于 2009 年 11 月 19 日至 2009 年 12 月 31 日陆续对本公司的资产进行了公开拍卖。

本公司将除货币资金外的全部账面资产分成以下六大类打包进行公开拍卖：房地产类资产、设备类资产、存货类资产、对外债权资产、手机业务资产、股权类资产。除喷涂设备和一部分存货外，其他资产包都在 2009 年 12 月 31 日前拍卖成交，成交金额 757,492,598.00 元；喷涂设备和剩余存货虽然已于 2009 年 12 月份已公开拍卖成交，但买受人违约，未在约定时间内支付价款，公司管理人收回该资产并再次拍卖，2010 年 01 月以 1,860,000.00 元拍卖成交。

截至 2009 年 12 月 31 日，拍卖成交款除了厦门海沧土地开发有限公司 2.97 亿元在 2010 年 1 月份到账外，其他款项已经全部到账。截至 2009 年 12 月 31 日，已拍卖的存货、设备、手机业务包等资产移交工作已经完成，房产、土地使用权和部分股权的过户手续尚未办理完毕，土地厂房以及部分固定资产移交工作还未完成。



## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (四) 资产交易事项

## 1、出售资产情况

在执行重整计划过程中，本公司及本公司管理人委托福建省鹏翰拍卖有限公司、福建省宸万和拍卖有限公司、福建省顶信拍卖有限公司、厦门特拍拍卖有限公司、福建省中新拍卖行有限公司等承担本公司相关资产的拍卖工作，上述拍卖公司于 2009 年 11 月 19 日至 2009 年 12 月 31 日陆续对本公司的资产进行了公开拍卖，主要资产处置情况如下：

资产类别	拍卖标的	买受方名称	拍卖金额
房屋建筑物	杭州市下城区凤起路 46 号 3-1 室至 3-6 室房产	浙江省中青国际旅游有限公司	1123 万元
房屋建筑物	上海市普通新区碧波路 572 弄 115 号 4 幢房产	上海张江高科技园区开发股份有限公司	2660 万元
房屋建筑物	北京市海淀区玉渊潭南路 85 号君安写字楼三楼	薄立馨	902 万元
应收款项	应收款项、预付款项等对外债权	厦门象屿资产管理运营有限公司	660 万元
机器设备	SMT 资产包、废料资产包（机器设备）	深圳市强创达宇通电子有限公司	1230 万元
机器设备	注塑设备资产包 1	四川绵阳岷山实业集团有限公司	150 万元
机器设备	仪器仪表资产包	厦门星峰电器有限公司	350 万元
机器设备	注塑设备 2 包	通达（厦门）科技有限公司	710 万元
机器及办公设备	办公类设备资产包、生产类设备资产包、比亚迪资产包	厦门强力巨彩光电科技有限公司	315 万元
存货	非成品包	黄祥云	1055 万元
存货	夏新电子存货类物资，主要包括液晶电视、手机、各类半成品、原辅材料等	黄祥云	724 万元
设备、存货	设备、存货、低耗综合资产包	厦门爱声音响有限公司	212 万元
长期股权投资	上海夏新电子开发有限公司 87.14%的股权	张国田	1500 万元
长期股权投资	北京中科智网科技有限公司 71.43%的股权	齐向东	405 万元
长期股权投资	马兰士（上海）贸易有限公司 49%的股权	厦门曙光投资有限公司	180 万元
长期股权投资	联合信源数字音视频技术(北京)有限公司 11.11%的股权	廖南萍	465 万元

长期股权投资	厦门联创微电子股份有限公司 16.67%的股权	廖南萍	950 万元
存货、固定资产	夏新电子所有的手机业务相关资产	厦门九九兴欣电子有限责任公司	13500 万元
房屋建筑物及相关在建工程	海沧区新阳工业区夏新电子城 I、II 期项目用地、房产、临时建筑物、在建工程、附属设施等	厦门海沧土地开发有限公司	48000 万元

注：本公司将除货币资金外的全部账面资产分成以下六大类打包进行公开拍卖：房地产类资产、设备类资产、存货类资产、对外债权资产、手机业务资产、股权类资产。除喷涂设备和一部分存货外，其他资产包都在 2009 年 12 月 31 日前拍卖成交，成交金额 757,492,598.00 元；喷涂设备和剩余存货已于 2010 年 01 月以 1,860,000.00 元拍卖成交。

截至 2009 年 12 月 31 日，拍卖成交款除了厦门海沧土地开发有限公司 2.97 亿元在 2010 年 1 月份到账外，其他款项已经全部到账。截至 2009 年 12 月 31 日，已拍卖的存货、设备、手机业务包等资产移交工作已经完成，房产、土地使用权和部分股权的过户手续尚未办理完毕，土地厂房以及部分固定资产移交工作还未完成。

#### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
开发科技(香港)有限公司	其他	提供劳务	1、新加坡夏新向香港开发科技提供的产品设计方案，委托香港开发科技制造、组装、测试移动电话产品。2、新加坡夏新向香港开发科技发出加工订单，香港开发科技严格按照加工订单的要求向新加坡夏新供货。3、	交易双方本着公平、公正、公开的原则，参照市场价格定价。	不超过 2200 万港币	100
武汉中原电子信息有限公司	其他	销售商品	手机产品	交易双方本着公平、公正、公开的原则，参照市场价格定价。	1,288,538.45	0.42
厦门爱声音响有限公司	其他	销售商品	原材料	交易双方本着公平、公正、公开的原则，参照市场价格定价。	11,040,089.58	3.60
马兰士(上海)贸易有限公司	其他	销售商品	音响、电视、音箱等	交易双方本着公平、公正、公开的原则，参照市场价格定价。	1,214,456.14	0.40
厦门爱声音响有限公司	其他	购买商品	音箱等	交易双方本着公平、公正、公开的原则，参照市场价格定价。	8,476,439.27	2.62

关联交易是公司正常生产经营所必需，公司选择的关联方合作方具备良好的商业信誉和良好的财务状况，可降低公司的经营风险。

该关联交易对我公司独立性没有影响

本关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生影响，不会损害公司利益，公司的主要业务不会因此形成对关联方的依赖。

2009年4月17日公司第四届董事会2009年第三次临时会议审议通过了《委托加工生产关联交易的议案》。公司关联董事朱以明、王建军、林国良、苏端、卢振宇、徐海和、曾宪校回避表决。正式表决前公司独立董事王士元、黄蓉芳、周汉树、顾涛发表了事前认可该交易的意见，并在正式表决时公司独立董事发表了独立意见。

## 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	发生额	余额
夏新电子有限公司	前母公司			1,235,409.54	
中国电子信息产业集团有限公司	前实际控制人			536,568,965.04	
厦门象屿集团有限公司	重组方,潜在关联方			100,000,000.00	
关联债权债务形成原因		1、前母公司和前实际控制人为缓解公司资金困难而提供的资金支持。 2、根据重整计划，厦门象屿集团有限公司作为重组方向本公司提供1亿元现金用于本公司的债务清偿。			
关联债权债务清偿情况		1、截止2009年12月31日，本公司对夏新电子有限公司实际欠款余额为75,128,275.29元，该债权余额按照破产重整的清偿比例，夏新电子有限公司实际可获清偿金额为15,173,197.47元。但本公司因破产重整，股权结构发生了变化，报告期末夏新电子有限公司已不再是公司的控股股东，公司与其之间债权债务性质不再属于关联债权债务，故上表夏新电子有限公司“关联方向上市公司提供资金”余额项为零 2、本年度中国电子信息产业集团有限公司将其对本公司的债权、本金、利息以及附带的担保物权转让给厦门火炬集团有限公司，故中国电子信息产业集团有限公司对我公司债权期末余额为零。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		1、前母公司和前实际控制人为上市公司提供的资金支持一定程度上缓解了公司的资金压力； 2、厦门象屿提供的资金增加上市公司资本公积1亿元			

### (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项股改承诺及履行情况: 公司控股股东夏新电子有限公司承诺所持公司原非流通股股份自改革方案实施复牌之日起, 在四十八个月内不上市交易	报告期内按照承诺的情况履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	150
境内会计师事务所审计年限	2

公司 2008 年度审计会计师事务所为中和正信会计师事务所有限公司, 2009 年末中和正信会计师事务所有限公司与天健光华(北京)会计师事务所有限公司进行合并, 合并后的中和正信会计师事务所进行变更登记, 名称变更为“天健正信会计师事务所有限公司”。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司于 2009 年 11 月 16 日收到中国证券监督管理委员会【2009】40 号行政处罚决定书, 该事项已于 2009 年 11 月 7 日在中国证券报、上海证券报上发布的《关于关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告》中予以披露。

针对上述行政处罚, 一方面, 公司于 2010 年 1 月份就该处罚向中国证监会提起行政复议; 另一方面, 公司已认真总结教训, 在今后的年报编审以及信息披露工作中, 严格执行相关法律法规, 特别是认真执行《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》, 使公司治理的现有制度真正落实到实际工作中, 并真正发挥作用, 做到最终结果合法、合规。

(十) 其他重大事项的说明

一、本公司于 2009 年 9 月 18 日接到福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）（2009）厦民破字第 01-1 号《民事裁定书》及（2009）厦民破字第 01-J1 号《民事决定书》，本公司债权人厦门火炬集团有限公司申请本公司重整，厦门中院根据申请，依照《中华人民共和国破产法》的规定，于 2009 年 9 月 15 日裁定我公司重整，并指定夏新电子股份有限公司重整清算组担任我公司重整的经理人。

该事项已于 2009 年 9 月 19 日在中国证券报、上海证券报上发布的《关于进入重整程序的公告》中予以披露。

二、公司于 2009 年 11 月 16 日收到中国证券监督管理委员会【2009】40 号行政处罚决定书，因公司存在如下违法事实：（1）商业承兑汇票披露存在误导性陈述；（2）未如实披露销售退回；（3）未足额计提返利价保，因此对公司及原董事会成员、总裁、财务负责人分别给予了警告和罚款。

该事项已于 2009 年 11 月 7 日在中国证券报、上海证券报上发布的《关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告》中予以披露。

#### （十一）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
*ST 夏新股票暂停上市风险提示性公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新澄清公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票暂停上市风险提示性公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第四届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告暨召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报 上海证券报	2009 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第四届监事会第九次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 3 月 4 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票暂停上市风险提示性公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第四届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新股票暂停上市风险提示性公告	中国证券报	2009 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn

	上海证券报		
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新第四届董事会 2009 年第三次临时会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 18 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新委托加工生产关联交易公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 18 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 21 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 28 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新第四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新 2008 年年度控股股东及其他关联方资金占用专项说明	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新关于公司会计差错更正的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新股票暂停上市风险提示性公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新关于实际控制人企业名称、企业性质、法定代表人变更的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 5 月 14 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新召开 2008 年年度股东大会的通知	中国证券报 上海证券报	2009 年 5 月 14 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新股票暂停上市公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 5 月 19 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新 2008 年年度股东大会决议公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 6 月 5 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新诉讼（仲裁）公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 8 月 13 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新关于进入重整程序的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 9 月 21 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新重整进展公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 9 月 23 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于破产重整进程和债权申报情况的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 10 月 27 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于破产重整进程情况的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 10 月 28 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新更正公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 10 月 29 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人投票委托征集函	中国证券报 上海证券报	2009 年 10 月 29 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于召开出资人会议的公告	中国证券报	2009 年 10 月 29 日	www. sse. com. cn

	上海证券报		
*ST 夏新更正公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 2 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于股权司法冻结的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 10 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于召开出资人会议的提示性公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 10 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于重整计划草案中涉及出资人权益调整事项的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 10 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于债权申报情况的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 11 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于召开债权人会议的提示性公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 11 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 17 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于第一次债权人会议及出资人会议情况的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 17 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于夏新电子资产拍卖进展的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 25 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于破产重整进程情况的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 11 月 25 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于股权司法冻结的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 2 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于控股股东股权质押解除情况公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 2 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于夏新电子资产拍卖进展的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 4 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于夏新电子资产拍卖进展的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 11 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于股权司法划转的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 12 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于债权确认事项的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 17 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于股权司法冻结的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 17 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于夏新电子资产拍卖进展的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 18 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新更正公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 19 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于夏新电子资产拍卖进展的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 24 日	www. sse. com. cn
*ST 夏新管理人关于债权确认事项的公告	中国证券报 上海证券报	2009 年 12 月 29 日	www. sse. com. cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师刘维、李志平审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 财务报表（附后）

## 十二、备查文件目录

- 1、载有管理人成员签名并盖章的会计报表
- 2、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正文及公告原稿

夏新电子股份有限公司  
管理人、董事会  
2010年2月24日



# 审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 020013 号

## 夏新电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的**错误！未找到引用源。**（以下简称夏新电子公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是夏新电子公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，夏新电子公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了夏新电子公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

如夏新电子公司“财务报表附注二、财务报表的编制基础”所述，夏新电子公司目前已无生产经营活动，夏新电子公司已在“财务报表附注一、公司的基本情况”中披露了采取的改善措施，包括引入厦门象屿集团有限公司作为重组方，开展资产重组工作。重组方将通过认购夏新电子公司对其定向发行股份等方式向夏新电子公司注入净资产价值不低于人民币 10 亿元、且具有一定盈利能力的优质资产，使夏新电子公司恢复持续经营和盈利能力。但上述定向发行股份和资产置入方案尚需经中国证券监督管理委员会批准。因此，夏新电子公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

\_\_\_\_\_  
中国注册会计师

\_\_\_\_\_  
报告日期： 2010 年 2 月 24 日

**合并资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:夏新电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	343,858,162.82	49,210,258.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			1,547,905.70
应收账款	2		185,758,675.26
预付款项	3		53,455,158.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			227,166.66
应收股利			
其他应收款	4	19,554,261.43	104,277,371.13
买入返售金融资产			
存货	5	1,356,402.09	499,445,923.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		364,768,826.34	893,922,459.35
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6		10,978,967.02
投资性房地产	7		13,873,377.57
固定资产	8	187,632,295.31	392,238,199.60
在建工程	9	77,091,613.44	77,091,613.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	10	59,724,308.25	180,111,081.31
开发支出			4,899,794.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		324,448,217.00	679,193,033.27
资产总计		689,217,043.34	1,573,115,492.62
<b>流动负债:</b>			
短期借款	13		1,232,885,753.20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款			806,202,383.30
预收款项	15	183,000,000.00	155,538,437.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	22,409,548.00	76,542,514.17
应交税费	17	-14,360,763.76	1,580,718.09
应付利息	18		21,332,830.99
应付股利	19		9,364,285.71
其他应付款	20	778,692,728.44	301,875,370.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		969,741,512.68	2,615,322,293.48
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	21		3,000,000.00
专项应付款	22	9,624,800.00	9,950,000.00

预计负债	23	3,084,430.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			824,641.98
非流动负债合计		12,709,230.46	13,774,641.98
负债合计		982,450,743.14	2,629,096,935.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	24	429,840,000.00	429,840,000.00
资本公积	25	400,904,776.41	302,856,907.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	26	-1,123,978,476.21	-1,821,596,996.34
外币报表折算差额			6,681,357.27
归属于母公司所有者权益合计		-293,233,699.80	-1,082,218,731.38
少数股东权益			26,237,288.54
所有者权益合计		-293,233,699.80	-1,055,981,442.84
负债和所有者权益总计		689,217,043.34	1,573,115,492.62

管理人成员：王志伟

管理人成员：阮燕山

管理人成员：陈佑强

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:夏新电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		343,858,162.82	19,227,465.02
交易性金融资产			
应收票据			1,547,905.70
应收账款			205,119,268.16
预付款项			50,427,260.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,554,261.43	111,169,667.01
存货		1,356,402.09	483,259,641.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		364,768,826.34	870,751,208.27
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			108,705,349.22
投资性房地产			11,561,952.78
固定资产		187,632,295.31	369,951,119.01
在建工程		77,091,613.44	77,091,613.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,724,308.25	178,144,880.43
开发支出			1,526,634.37
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		324,448,217.00	746,981,549.25

资产总计		689,217,043.34	1,617,732,757.52
<b>流动负债:</b>			
短期借款			1,232,885,753.20
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款			965,236,765.56
预收款项		183,000,000.00	152,804,186.81
应付职工薪酬		22,409,548.00	60,994,115.35
应交税费		-14,360,763.76	-1,608,601.43
应付利息			21,163,145.64
应付股利			
其他应付款		778,692,728.44	400,750,714.60
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		969,741,512.68	2,852,226,079.73
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			3,000,000.00
专项应付款		9,624,800.00	9,950,000.00
预计负债		3,084,430.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			824,641.98
非流动负债合计		12,709,230.46	13,774,641.98
负债合计		982,450,743.14	2,866,000,721.71
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		429,840,000.00	429,840,000.00
资本公积		400,904,776.41	301,689,035.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,123,978,476.21	-1,979,796,999.64
所有者权益（或股东权益）合计		-293,233,699.80	-1,248,267,964.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		689,217,043.34	1,617,732,757.52

管理人成员：王志伟

管理人成员：阮燕山

管理人成员：陈佑强

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		306,847,714.34	1,677,978,321.82
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,196,732,015.84	2,520,038,343.47
其中：营业成本		283,267,663.17	1,599,831,375.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,173,482.28	6,724,911.99
销售费用		28,284,119.62	260,877,181.46
管理费用		151,128,273.14	356,356,952.95
财务费用		85,603,277.69	83,638,174.23
资产减值损失		641,275,199.94	212,609,747.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		110,179,129.71	1,313,850.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,166,527.29	43,850.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-779,705,171.79	-840,746,170.71
加：营业外收入		1,635,453,191.27	79,781,724.34
减：营业外支出		178,958,572.69	12,002,362.99
其中：非流动资产处置损失		32,689,037.26	3,274,729.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		676,789,446.79	-772,966,809.36
减：所得税费用		1,549,878.82	2,864,799.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		675,239,567.97	-775,831,609.05
归属于母公司所有者的净利润		697,618,520.13	-724,974,878.88



少数股东损益		-22,378,952.16	-50,856,730.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.62	-1.69
（二）稀释每股收益		1.62	-1.69
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		675,239,567.97	-775,831,609.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		697,618,520.13	-724,974,878.88
归属于少数股东的综合收益总额		-22,378,952.16	-50,856,730.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

管理人成员：王志伟

管理人成员：阮燕山

管理人成员：陈佑强

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		208,212,922.51	1,634,711,375.30
减：营业成本		211,960,844.54	1,583,944,949.00
营业税金及附加		6,988,538.00	5,579,336.12
销售费用		27,611,019.27	255,810,517.34
管理费用		93,780,972.01	192,396,335.00
财务费用		111,617,095.76	82,649,050.09
资产减值损失		620,807,707.16	310,853,794.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		12,999,094.63	1,313,850.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,166,527.29	43,850.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-851,554,159.60	-795,208,755.76
加：营业外收入		1,858,389,009.01	66,452,451.31
减：营业外支出		151,016,325.98	10,218,645.90
其中：非流动资产处置损失		32,664,653.26	2,355,097.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		855,818,523.43	-738,974,950.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		855,818,523.43	-738,974,950.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		855,818,523.43	-738,974,950.35

管理人成员：王志伟

管理人成员：阮燕山

管理人成员：陈佑强

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		199,648,525.57	1,795,330,938.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,801,520.57	101,923,749.83
收到其他与经营活动有关的现金	34	117,726,244.66	430,986,868.50
经营活动现金流入小计		327,176,290.80	2,328,241,557.01
购买商品、接受劳务支付的现金		94,767,803.85	1,784,695,464.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,699,590.10	298,998,473.46
支付的各项税费		64,108,364.36	68,203,368.80
支付其他与经营活动有关的现金	34	142,464,090.02	575,478,639.85
经营活动现金流出小计		384,039,848.33	2,727,375,946.58
经营活动产生的现金流量净额		-56,863,557.53	-399,134,389.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		385,041,697.34	138,761,455.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,953,966.23	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		408,995,663.57	138,791,455.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,307.70	6,127,444.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,307.70	6,127,444.66
投资活动产生的现金流量净额		408,971,355.87	132,664,010.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,460,062.88	1,743,506,573.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		129,460,062.88	1,743,506,573.75
偿还债务支付的现金		173,685,318.54	1,556,713,915.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,484.77	64,104,459.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,010,803.31	1,620,818,374.85
筹资活动产生的现金流量净额		-44,550,740.43	122,688,198.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-220,781.37	-3,581,132.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		307,336,276.54	-147,363,312.84
加：期初现金及现金等价物余额		36,372,112.42	183,735,425.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		343,708,388.96	36,372,112.42

管理人成员：王志伟

管理人成员：阮燕山

管理人成员：陈佑强

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		107,931,445.40	1,676,855,347.51
收到的税费返还		9,782,494.93	90,145,340.69
收到其他与经营活动有关的现金		106,764,211.37	432,351,994.68
经营活动现金流入小计		224,478,151.70	2,199,352,682.88
购买商品、接受劳务支付的现金		39,740,410.31	1,798,050,051.16
支付给职工以及为职工支付的现金		66,968,498.00	222,843,282.60
支付的各项税费		61,733,194.65	46,424,818.78
支付其他与经营活动有关的现金		101,145,578.16	551,270,801.13
经营活动现金流出小计		269,587,681.12	2,618,588,953.67
经营活动产生的现金流量净额		-45,109,529.42	-419,236,270.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,226,347.23	138,487,371.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,973,774.29	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		427,200,121.52	138,517,371.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,891,709.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,891,709.66
投资活动产生的现金流量净额		427,200,121.52	132,625,661.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,460,062.88	1,743,506,573.75
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		129,460,062.88	1,743,506,573.75

偿还债务支付的现金		173,685,318.54	1,556,713,915.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,484.77	64,104,459.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,010,803.31	1,620,818,374.85
筹资活动产生的现金流量净额		-44,550,740.43	122,688,198.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-220,781.37	-1,317,839.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		337,319,070.30	-165,240,249.70
加：期初现金及现金等价物余额		6,389,318.66	171,629,568.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		343,708,388.96	6,389,318.66

管理人成员：王志伟

管理人成员：阮燕山

管理人成员：陈佑强

## 合并所有者权益变动表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股 专项储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	429,840,000.00	302,856,907.69		-1,820,104,268.09	6,681,357.27	26,237,288.54	-1,054,488,714.59
加: 会计政策变更							
前期差错更正				-1,492,728.25			-1,492,728.25
其他							
二、本年年初余额	429,840,000.00	302,856,907.69		-1,821,596,996.34	6,681,357.27	26,237,288.54	-1,055,981,442.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		98,047,868.72		697,618,520.13	-6,681,357.27	-26,237,288.54	762,747,743.04
(一) 净利润				697,618,520.13		-22,378,952.16	675,239,567.97
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				697,618,520.13		-22,378,952.16	675,239,567.97
(三) 所有者投入和减少资本		98,047,868.72			-6,681,357.27	-3,858,336.38	87,508,175.07
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		98,047,868.72			-6,681,357.27	-3,858,336.38	87,508,175.07
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	429,840,000.00	400,904,776.41		-1,123,978,476.21			-293,233,699.80

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	429,840,000.00	302,856,907.69		-1,117,110,453.75	3,401,485.85	82,519,758.03	-298,492,302.18
加:会计政策变更							
前期差错更正				20,488,336.29		-5,425,739.32	15,062,596.97
其他							
二、本年初余额	429,840,000.00	302,856,907.69		-1,096,622,117.46	3,401,485.85	77,094,018.71	-283,429,705.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-724,974,878.88	3,279,871.42	-50,856,730.17	-772,551,737.63
(一)净利润				-724,974,878.88		-50,856,730.17	-775,831,609.05
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				-724,974,878.88		-50,856,730.17	-775,831,609.05
(三)所有者投入和减少资本					3,279,871.42		3,279,871.42
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他					3,279,871.42		3,279,871.42
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本期末余额	429,840,000.00	302,856,907.69		-1,821,596,996.34	6,681,357.27	26,237,288.54	-1,055,981,442.84

管理人成员:王志伟

管理人成员:阮燕山

管理人成员:陈佑强



**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	429,840,000.00	301,689,035.45					-1,978,304,271.39	-1,246,775,235.94
加：会计政策变更								
前期差错更正							-1,492,728.25	-1,492,728.25
其他								
二、本年初余额	429,840,000.00	301,689,035.45					-1,979,796,999.64	-1,248,267,964.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		99,215,740.96					855,818,523.43	955,034,264.39
（一）净利润							855,818,523.43	855,818,523.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							855,818,523.43	855,818,523.43
（三）所有者投入和减少资本		99,215,740.96						99,215,740.96
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		99,215,740.96						99,215,740.96
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	429,840,000.00	400,904,776.41					-1,123,978,476.21	-293,233,699.80

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	429,840,000.00	301,689,035.45					-1,261,310,385.58	-529,781,350.13
加:会计政策变更								
前期差错更正							20,488,336.29	20,488,336.29
其他								
二、本年初余额	429,840,000.00	301,689,035.45					-1,240,822,049.20	-509,293,013.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-738,974,950.35	-738,974,950.35
(一)净利润							-738,974,950.35	-738,974,950.35
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-738,974,950.35	-738,974,950.35
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	429,840,000.00	301,689,035.45					-1,979,796,999.64	-1,248,267,964.19

管理人成员:王志伟

管理人成员:阮燕山

管理人成员:陈佑强

# 夏新电子股份有限公司

## 财务报表附注

### 2009 年度

编制单位：夏新电子股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司简介

夏新电子股份有限公司（以下简称“本公司”）是经厦门市人民政府厦府（1997）057 号文、厦门市经济体制改革委员会厦体改（1996）080 号文批准，在对原厦新电子有限公司（现已更名为“夏新电子有限公司”）进行部分改组的基础上，由厦新电子有限公司、中国电子租赁有限公司、中国电子国际贸易公司、厦门电子器材公司、厦门电子仪器厂、成都广播电视设备（集团）公司等六个股东共同作为发起人，于 1997 年 4 月 24 日经中国证监会（1997）176 号文批准，以向社会公众募股方式设立。1997 年 5 月 23 日，经厦门市工商行政管理局登记注册成立。本公司注册资本原为人民币壹亿捌仟柒佰万元（18,700 万元）；1999 年度，实施配股及送股转增股本后注册资本变更为人民币叁亿伍仟捌佰贰拾万元（35,820 万元）；2003 年度，本公司实施每 10 股送 2 股方案后注册资本增至人民币肆亿贰仟玖佰捌拾肆万元（42,984 万元）。2006 年 3 月 1 日，本公司根据 2006 年 1 月股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东总计送出 6,048 万股股票，于方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.5 股股份。非流通股股东向流通股股东送股后本公司股本总额仍为 42,984 万股。

本公司企业法人营业执照注册号：350200100014637，法定代表人：朱以明，目前住所：厦门市海沧区霞光路 102 号夏新电子城。

本公司属日用电子器具制造行业，经营范围主要包括：声像电子产品及其他机械电子产品的开发与制造；出口本企业生产加工的产品和进口本企业生产所需的生产技术、设备、原辅材料及备品材料；经主管部门批准、承接进料加工、来料加工、来件装配业务；通讯电子产品的开发、制造；办公室自动化产品的开发、制造等。

本公司以研发、生产、销售移动通信终端产品为主营业务，主要产品包括：手机、液晶电视、笔记本电脑及专业音响设备等。

##### (二) 公司破产重整计划

本公司由于 2006 年度、2007 年度、2008 年度连续三年亏损，上海证券交易所根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，决定自 2009 年 5 月 27 日起对本公司股票实行暂停上市。因本公司无力清偿到期债务，债权人厦门火炬集团有限公司于 2009 年 8 月 28 日向厦门市中级人民法院申请对本公司进行重整。厦门市中级人民法院于 2009 年 9 月 15 日以（2009）厦民破字第 01-1 号《民事

裁定书》裁定本公司重整，并以（2009）厦民破字第 01-J1 号《民事决定书》指定本公司重整清算组为本公司重整的管理人，因此，自 2009 年 9 月 15 日起，本公司的实际控制人为夏新电子股份有限公司破产重整案件管理人（以下简称“管理人”）。

2009 年 11 月 23 日厦门市中级人民法院做出了（2009）厦民破字第 01-3 号民事裁定书，批准了本公司的《重整计划草案》，重整计划的主要内容如下：

### 1、债务重组的主要内容

#### （1）股东让渡股权

全体股东按照一定比例让渡其持有的夏新电子股份。其中：夏新电子有限公司让渡其所持股份的 100%（185,209,632 股，为有限售条件的流通股），其他股东分别让渡其所持股份的 10%（24,463,037 股，其中 50,306 股为有限售条件的流通股）。全体股东共计让渡 209,672,669 股。

全体股东让渡的股份中，70,000,000 股（其中 24,412,731 股为无限售流通股）按照重整计划的规定用于清偿债权，139,672,669 股由重组方有条件受让。

#### （2）债权清偿方案

① 担保债权：以本公司担保资产的变现资金进行清偿，未获清偿的部分按照普通债权组的清偿方案获得清偿。

② 职工债权：以本公司资产处置收入 100%进行清偿。

③ 税务债权：以本公司资产处置收入 100%进行清偿。

④ 普通债权：本公司普通债权共计 2,389,133,838.14 元，以本公司可处置资产的变现资金，按照《企业破产法》的规定，支付完重整费用、职工债权、税务债权后，剩余资金加上全体股东让渡的 7000 万股股份（让渡的股份按照本公司股票暂停上市前 20 日加权平均价 3.71 元/股计算），向普通债权人清偿，清偿方案如下：每笔债权中 1 万元以下（含 1 万元）部分的债权，按照 100%的比例清偿；每笔债权中 1 万元以上至 10 万元以下（含 10 万元）部分的债权，按照 50%的比例清偿；每笔债权中 10 万元以上部分的债权，按照 20.15%的比例清偿。

在本公司按上述方案履行完清偿债权的义务后，对于未获清偿的部分，根据《企业破产法》的规定，本公司不再承担清偿责任。

### 2、重整的主要步骤

#### （1）资产处置

本公司管理人根据《企业破产法》的规定，在向厦门市中级人民法院报告并获得批准后，对本公司除货币资金外的所有账面资产将通过公开拍卖或变卖的方式进行处置。

#### （2）债权清偿

#### （3）确定重组方并受让股权

（4）重组方注入资产，使本公司恢复持续经营能力和持续盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

### （三）本公司破产重整方案执行进展情况

## 1、资产处置

在执行重整计划过程中，本公司及本公司管理人委托福建省鹏翰拍卖有限公司、福建省宸万和拍卖有限公司、福建省顶信拍卖有限公司、厦门特拍拍卖有限公司、福建省中新拍卖行有限公司等承担本公司相关资产的拍卖工作，上述拍卖公司于 2009 年 11 月 19 日至 2009 年 12 月 31 日陆续对本公司的资产进行了公开拍卖，主要资产处置情况如下：

资产类别	拍卖标的	买受方名称	拍卖金额
房屋建筑物	杭州市下城区凤起路 46 号 3-1 室至 3-6 室房产	浙江省中青国际旅游有限公司	1123 万元
房屋建筑物	上海市普通新区碧波路 572 弄 115 号 4 幢房产	上海张江高科技园区开发股份有限公司	2660 万元
房屋建筑物	北京市海淀区玉渊潭南路 85 号君安写字楼三楼	薄立馨	902 万元
应收款项	应收款项、预付款项等对外债权	厦门象屿资产管理运营有限公司	660 万元
机器设备	SMT 资产包、废料资产包（机器设备）	深圳市强创达宇通电子有限公司	1230 万元
机器设备	注塑设备资产包 1	四川绵阳岷山实业集团有限公司	150 万元
机器设备	仪器仪表资产包	厦门星峰电器有限公司	350 万元
机器设备	注塑设备 2 包	通达（厦门）科技有限公司	710 万元
机器及办公设备	办公类设备资产包、生产类设备资产包、比亚迪资产包	厦门强力巨彩光电科技有限公司	315 万元
存货	非成品包	黄祥云	1055 万元
存货	夏新电子存货类物资，主要包括液晶电视、手机、各类半成品、原辅材料等	黄祥云	724 万元
设备、存货	设备、存货、低耗综合资产包	厦门爱声音响有限公司	212 万元
长期股权投资	上海夏新电子开发有限公司 87.14%的股权	张国田	1500 万元
长期股权投资	北京中科智网科技有限公司 71.43%的股权	齐向东	405 万元
长期股权投资	马兰士（上海）贸易有限公司 49%的股权	厦门曙光投资有限公司	180 万元
长期股权投资	联合信源数字音视频技术（北京）有限公司 11.11%的股权	廖南萍	465 万元
长期股权投资	厦门联创微电子股份有限公司 16.67%的股权	廖南萍	950 万元
存货、固定资产	夏新电子所有的手机业务相关资产	厦门九九兴欣电子有限责任公司	13500 万元
房屋建筑物及相关在建工程	海沧区新阳工业区夏新电子城 I、II 期项目用地、房产、临时建筑物、在建工程、附属设施等	厦门海沧土地开发有限公司	48000 万元

注：本公司将除货币资金外的全部账面资产分成以下六大类打包进行公开拍卖：房地产类资产、设备类资产、存货类资产、对外债权资产、手机业务资产、股权类资产。除喷涂设备和一部分存货外，其他资产包都在 2009 年 12 月 31 日前拍卖成交，成交金额 757,492,598.00 元；喷涂设备和剩余存货已于 2010 年 01 月以 1,860,000.00 元拍卖成交。

截至 2009 年 12 月 31 日，拍卖成交款除了厦门海沧土地开发有限公司 2.97 亿元在 2010 年 1 月份到账外，其他款项已经全部到账。截至 2009 年 12 月 31 日，已拍卖的存货、设备、手机业务包等

资产移交工作已经完成，房产、土地使用权和部分股权的过户手续尚未办理完毕，土地厂房以及部分固定资产移交工作还未完成。

## 2、员工安置

本公司根据重整计划的要求，按照相关法律法规的规定，制定了员工补偿方案。该补偿方案已向本公司职工公示并获得本公司职工代表大会通过。截至本报告日，本公司的员工除两人由于其他原因尚未办理解除劳动合同关系外，其他员工已全部办理解除劳动合同关系。

## 3、股份让渡工作

根据重整计划的规定，本公司全体股东按一定比例让渡其持有的股票共计 209,672,669 股，该等股票已经于 2009 年 12 月 9 日划转至夏新电子股份有限公司（破产企业财产处置专户）。

## 4、债务的清偿工作

破产债务的清偿情况如下：

项目	应清偿破产债务	截至 2009 年 12 月 31 日已清偿	资产负债表日 后清偿金额	2010 年 2 月 24 日未清偿余额
担保债权	398,623,182.25	171,708,253.79	225,289,217.42	1,625,711.04
税务债权	46,320,434.62	46,320,434.62	—	—
职工债权	8,140.00	—	8,140.00	—
普通债权	504,567,308.10	3,724,389.41	338,381,598.16	162,461,320.53
合计	949,519,064.97	221,753,077.82	563,678,955.58	164,087,031.57

注 1：上表包含股票清偿的金额，2010 年 1 月 18 日，本公司共计向厦门火炬集团有限公司等 139 名债权人清偿了 7000 万股本公司股票，让渡的股份按照夏新电子股票暂停上市前 20 日加权平均价 3.71 元/股计算进行清偿，股票清偿后，本公司净资产将增加 2.597 亿元。

注 2：截至 2010 年 2 月 24 日止，本公司已清偿金额占应清偿破产债务总额的比例为 82.72%。

## 5、重整计划的执行期限

重整计划的执行期限为 6 个月，自法院裁定批准重整计划之日起计算。如因客观原因，致使本公司重整计划相关事项无法在上述期限内执行完毕，本公司应于执行期限届满前 15 日，向厦门市中级人民法院提交延长重整计划执行期限的申请，并根据厦门市中级人民法院批准的执行期限继续执行。

## 6、重组计划执行的监督期限

重整计划执行的监督期限为 6 个月，自厦门市中级人民法院裁定批准重整计划之日起计算。监督期内，管理人监督本公司执行重整计划。

## 7、资产重组实施进程

根据厦门市中级人民法院批准的重整计划，本公司将引入厦门象屿集团有限公司作为重组方，开展资产重组工作。截至 2010 年 2 月 24 日止，重组方拟注入资产的审计工作正在进行中。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司自 2009 年 9 月 15 日被厦门市中级人民法院裁定进入破产重整，目前已无实际生产经营活动。根据经批准的重整计划，重组方厦门象屿集团有限公司承诺在本公司重整完成后注入资产，通过重大资产重组使本公司恢复持续经营能力，并最终实现恢复上市。根据上述情况，本公司确定如下编制基础：以持续经营假设编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表；同时考虑本公司的资产已于 2009 年 12 月 31 日之前拍卖完成，为了更加全面准确反映本公司的财务状况，本财务报表附注还将披露本公司尚未转销资产的处置价格。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合

并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；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。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### **2. 外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

### **（九）金融工具**

#### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产均为应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债均为其他金融负债，主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其



他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据减值测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值

准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

### （十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单笔金额超过 900 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将单笔金额不超过 900 万元且其账龄 3 年以上的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收款项	80%	100%	100%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 低值易耗品的摊销方法

本公司对于单位价值在 800 元以上的低值易耗品采用五五摊销法摊销，对于价值较小的低值易耗品，一般按一次摊销法进行摊销。

## （十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产均为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	4%	3.20-6.40

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	4%	3.20--6.40
机器设备	10-15	4%	6.4--9.60
运输设备	8-12	4%	8.00--12.00
其他设备	3-10	4%	9.60--32.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程均为在建的厂房。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### （十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、软件和商标。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资

产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	受益年限	平均年限法	
软件	合同规定年限或受益年限	平均年限法	
非专利技术	合同规定年限或受益年限	平均年限法	
开发支出	受益年限	平均年限法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。本公司根据商标权的性质，将商标权划分为使用寿命不确定的无形资产，并于资产负债表日对其进行减值测试。资产负债表日，本公司根据未来现金流量估值模型及第三方品牌价值估值结果对商标权进行减值测试

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；在进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据

相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **（十九）预计负债**

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金額能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### **（二十）股份支付及权益工具**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等



待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据所处行业的特点，本公司将根据市场情况不定期对产品价格进行下调，本公司在销售合同或协议中承诺对经销商渠道库存商品实行 28 天价格保护政策。一旦本公司降低某型号产品的出厂价格，则本公司将对经销商尚未最终销售的该型号产品给予调价补贴。资产负债表日，本公司相应计提应付经销商的调价补贴。

### 2. 提供劳务

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；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允

价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （二十五）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计变更情况如下：

鉴于目前的经营状况，应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备的原计提比例已不符合本公司的实际情况，为了更加客观公正地反映本公司的财务状况和经营成果，经本公司管理人批准，决定自 2009 年 10 月 1 日开始变更坏账计提比例，并采用未来适用法进行会计处理，具体变更情况如下：

账龄	原计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年以内	5	80%
1—2 年	10	100%
2—3 年	30	100%
3—4 年	50	100%
4—5 年	80	100%
5 年以上	100	100%

注：上述应收款项估计变更，本公司 2009 年度资产减值损失增加了 133,402,370.85 元，因应收款项已经在 2009 年底已处置完毕，处置损益已计入当期损益，故该项变更不影响 2009 年度净利润。

## （二十七）前期会计差错更正

本报告期发生的前期会计差错更正情况如下：

1、本年对账务进行全面清理，根据清理情况，对以前年度应确认未确认的应付账款汇兑收益 28,995,086.36 元进行了追溯调整，调增 2008 年年末未分配利润 28,995,086.36 元，其中：调增 2008 年年初未分配利润 29,820,929.46 元，调增 2008 年度财务费用（汇兑损益）825,843.10 元。

2、2008 年 3 月，厦门海关经过调查，认为本公司保税库存存在缺仓情况，2009 年 12 月份，经厦门海关稽查局立案核查，认定本公司在 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 4 月 15 日期间少计关税 5,320,241.53 元，本公司对此进行了追溯调整，本事项调增 2006 年及 2007 年度营业成本合计 5,320,241.53 元，调减 2008 年年初未分配利润 5,320,241.53 元。

3、因与经销商结算滞后导致本公司 2008 年 12 月 31 日未及时计提调价补差 5,884,979.91 元，本年度进行了追溯调整，本事项调减 2008 年度营业收入 5,884,979.91 元，调减 2008 年年末未分配利润 5,884,979.91 元。

4、根据账务清理情况，对 2008 年度确认的不符合政府补助的补贴收入 9,950,000.00 元进行了追溯调整，本事项调减 2008 年度营业外收入 9,950,000.00 元，调减 2008 年年末未分配利润 9,950,000.00 元。

5、根据账务清理情况，对 2007 年度多确认的返利 9,332,593.17 元进行了追溯调整，本事项调增 2007 年度营业成本 9,332,593.17 元，调减 2008 年年初未分配利润 9,332,593.17 元。

上述事项共调减 2008 年年末未分配利润 1,492,728.25 元。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	租赁收入	5%
增值税	商品销售收入增值额，加工、修理修配劳务收入	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%
土地增值税	房地产销售收入一扣除项目金额	按超额累进税率 30%—60%

#### 2. 企业所得税

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）企业按照原税收法律、行政法规和具有行政法规效力文件规定享受的企业所得税优惠政策，实施过渡办法为：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

本公司地处厦门经济特区，原执行 15%的企业所得税税率，根据上述办法，本公司本部 2009 年度的企业所得税按 20%税率计缴，所属分公司及子公司的企业所得税按注册地规定的税率单独缴纳。

按照《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》（国税发〔2008〕28号）的规定，本公司执行跨地区分摊缴纳企业所得税的办法，公司根据各分支机构资产总额、工资总额以及营业收入，分别按照 30%，35%，35%的权重确定分摊比例，报厦门市国家税务局批准后各分支机构据此缴纳。

本公司支付给未在中国境内设立机构、场所的，或者虽设立机构、场所但取得的所得与其所设机构、场所没有实际联系的外国企业有关费用按 10%的所得税税率代扣代缴企业所得税。

### 3. 房产税

房产税按照自用房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司的情况

因本公司破产重整，本年度对所有子公司均进行了处置，年末无合并范围内子公司。

### （二）合并范围发生变更的说明

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
不再纳入合并范围的公司				
厦门夏新移动通讯有限公司	2009 年 1-8 月份	股权转让	-3,515,459.88	-74,883,689.63
厦门夏新工程塑胶有限公司	2009 年 1-8 月份	股权转让	-4,650,157.31	-16,608,834.65
上海夏新电子开发有限公司	2009 年 1-8 月份	股权转让	19,977,879.33	-45,104,464.04
深圳市夏新信息技术有限公司	2009 年 1-8 月份	股权转让	-29,835,904.73	-3,332,970.44
夏新电子美国公司	2009 年 1-7 月份	注销	-2,335,681.23	-595,894.27
夏新电子（东南亚）私人有限公司	2009 年 1-7 月份	股权转让	2,885,338.12	24,680,202.11
北京中科智网科技有限公司	2009 年 1-8 月份	股权转让	8,919,568.29	-1,140,017.78
南京夏新电子开发有限公司	2009 年 1-6 月份	注销	-16,698,875.11	16,716,946.33

注 1：本公司在执行《夏新电子股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托福建省中新拍卖行有限公司于 2009 年 12 月 20 日对本公司持有的厦门夏新移动通讯有限公司 75%的股权进行了公开拍卖，成交价为 10,913,773.29 元，买受人为厦门九九兴欣电子有限责任公司。因此，年末不再将厦门夏新移动通讯有限公司纳入合并报表范围。

注 2：本公司在执行《夏新电子股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托福建省中新拍卖行有限公司于 2009 年 12 月 20 日对本公司持有的厦门夏新工程塑胶有限公司 70%的股权进行了公开拍卖，起拍价 1 元，成交价 55,000 元，买受人为戴泽阳。因此，年末不再将厦门夏新工程塑胶有限公司纳入合并报表范围。

注 3：本公司在执行《夏新电子股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托福建省中新拍卖行有限公司于 2009 年 12 月 2 日对本公司持有的上海夏新电子开发有限公司 87.14% 的股权进行了公开拍卖，起拍价 1500 万元，成交价 1500 万元，买受人为张国田。因此，年末不再将上海夏新电子开发有限公司纳入合并报表范围。

注 4：本公司在执行《夏新电子股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托福建省中新拍卖行有限公司于 2009 年 12 月 20 日对本公司持有的深圳市夏新信息技术有限公司 73% 的股权进行了公开拍卖，起拍价 1 元，成交价 1 元，买受人为黄丽华。因此，年末不再将深圳市夏新信息技术有限公司纳入合并报表范围。

注 5：本公司在执行《夏新电子股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托福建省中新拍卖行有限公司于 2009 年 12 月 20 日对本公司持有的夏新电子（东南亚）私人有限公司 100% 的股权进行了公开拍卖，起拍价 1 元，成交价 1 元，买受人为刘志军。因此，年末不再将夏新电子（东南亚）私人有限公司纳入合并报表范围。

注 6：本公司在执行《夏新电子股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托福建省中新拍卖行有限公司于 2009 年 12 月 15 日对本公司持有的北京中科智网科技有限公司 71.43% 的股权进行了公开拍卖，起拍价 405 万元，成交价 405 万元，买受人为齐向东。因此，年末不再将北京中科智网科技有限公司纳入合并报表范围。

### （三）本年因出售股权丧失控制权而减少子公司

公司名称	出售日	损益确认方法
厦门夏新移动通讯有限公司	2009 年 12 月	将 2009 年 1-8 月利润纳入合并范围
厦门夏新工程塑胶有限公司	2009 年 12 月	将 2009 年 1-8 月利润纳入合并范围
上海夏新电子开发有限公司	2009 年 12 月	将 2009 年 1-8 月利润纳入合并范围
深圳市夏新信息技术有限公司	2009 年 12 月	将 2009 年 1-8 月利润纳入合并范围
夏新电子（东南亚）私人有限公司	2009 年 12 月	将 2009 年 1-7 月利润纳入合并范围
北京中科智网科技有限公司	2009 年 12 月	将 2009 年 1-8 月利润纳入合并范围

注：上述子公司的股权，均在 2009 年 12 月份通过公开拍卖的方式出售，因此，以拍卖成交日确定为股权出售日。除夏新电子（东南亚）私人有限公司外，本公司通过与股权买受人签订股权转让补充协议，约定 2009 年 8 月 31 日起至被拍卖股权变更到买受人名下之日止，被拍卖股权的公司发生的任何损益，均由买受人承担与享有，因此，将上述子公司 2009 年 1-8 月份的利润纳入本公司合并报表。对夏新电子（东南亚）私人有限公司，本公司通过与股权买受人签订股权转让补充协议，约定 2009 年 7 月 31 日起至被拍卖股权变更到买受人名下之日止，夏新电子（东南亚）私人有限公司发生的任何损益，均由买受人承担与享有，因此，将夏新电子（东南亚）私人有限公司 2009 年 1-7 月份的利润纳入本公司合并报表。

### （四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本年对子公司夏新电子美国公司、夏新电子（东南亚）私人有限公司的外币报表进行折算，对于资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利

润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	—	—	—	100,399.12	1.0000	100,399.12
新加坡币				106,427.44	4.7530	505,849.62
现金小计	—	—	—	606,248.74	1.0000	606,248.74
二、银行存款						
人民币	341,438,948.17	1.0000	341,438,948.17	21,003,357.77	1.0000	21,003,357.77
美元	345,568.63	6.8282	2,359,611.72	3,903,298.87	6.8346	26,677,487.66
港币	0.55	0.88048	0.48	0.55	0.8819	0.49
欧元	5,984.00	9.7971	58,625.85	26,151.47	9.6590	252,597.06
英镑	88.96	10.9780	976.60	67,827.12	9.8798	670,118.38
银行存款小计			343,858,162.82			48,603,561.36
三、其他货币资金						
人民币	—	—	—	448.68	1.0000	448.68
其他货币资金小计	—	—	—	448.68	1.0000	448.68
合 计			343,858,162.82			49,210,258.78

注 1：货币资金年末较年初增加 294,647,904.04 元，增长 598.75%，主要是本年本公司进行破产重整，年末拍卖资产收回的现金尚未支付给债权人。

注 2：截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司有 7 个银行账户被冻结，明细如下：

冻结账户开户银行	账号	币种	折合人民币
中国农业银行厦门市湖滨支行	40-328001040001755	人民币	2,109.67
兴业银行厦门东区支行	129500101400001256	人民币	522.65
中国光大银行厦门分行营业部	37510188000178827	人民币	13,566.27
招商银行厦门分行	791900043010803	人民币	1,057.56
招商银行厦门分行	791900043032699	美元	121,185.60
招商银行厦门分行	791900043035401	欧元	5,130.55
招商银行厦门分行	791900043035599	欧元	6,201.56
合计			149,773.86

### 2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—	—
其他不重大应收账款	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	96,104,930.45	38.77	29,756,793.60	30.96	66,348,136.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	14,701,635.12	5.93	14,466,328.45	98.40	235,306.67
其他不重大应收账款	137,107,418.97	55.30	17,932,187.23	13.08	119,175,231.74
合计	247,913,984.54	100.00	62,155,309.28		185,758,675.26

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	—	—	—	14,419,595.17	6.8346	98,552,165.15
欧元	—	—	—	376,767.48	9.6590	3,639,197.09
英镑	—	—	—	612,840.44	9.8798	6,054,740.98
新加坡元	—	—	—	370,281.40	4.7530	1,759,947.49
港币	—	—	—	52,166.40	0.8819	46,005.55
合计	—	—	—			110,052,056.26

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	—	—	—	—
1—2 年 (含)	—	—	—	—
2—3 年 (含)	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	—	—	—	—
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	157,303,939.06	63.45%	24,707,314.31	132,596,624.75
1—2 年 (含)	72,861,845.69	29.39%	21,563,484.28	51,298,361.41
2—3 年 (含)	8,049,705.50	3.25%	6,537,981.34	1,511,724.16



3 年以上	9,698,494.29	3.91%	9,346,529.35	351,964.94
合 计	247,913,984.54	100.00%	62,155,309.28	185,758,675.26

(3) 本年度通过拍卖方式收回的应收账款净额为 30,729,631.71 元，拍卖前累计已计提的坏账准备为 172,916,004.33 元。

#### (4) 终止确认的应收账款情况

2009 年 12 月 30 日，本公司对应收账款、其他应收款、预付账款账面价值合计 33,777,906.14 元（母公司层面账面价值合计 6,122,870.99 元）打包拍卖，拍卖成交价 6,600,000.00 元。根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，终止确认的应收账款净额 30,729,631.71 元（母公司层面净额为 3,094,156.56 元），终止确认的其他应收款净额为 2,923,607.53 元（母公司层面净额为 2,904,047.53 元），终止确认的预付款项净额为 124,666.90 元，与终止确认相关的损失为 27,177,906.14 元（母公司层面利得为 477,129.01 元）。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	—	—	13,614,098.78	25.47
1—2 年 (含)	—	—	1,324,501.58	2.48
2—3 年 (含)	—	—	36,993.84	0.07
3 年以上	—	—	38,479,564.48	71.98
合 计	—	—	53,455,158.68	100.00

(2) 本年度通过拍卖方式收回的预付款项净额为 124,666.90 元，拍卖前累计已计提的坏账准备 33,462,963.87 元。

(3) 终止确认的预付款项情况详见本附注五之 2。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	19,554,261.43	100.00	—	—	19,554,261.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	19,554,261.43	100.00	—	—	19,554,261.43
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	75,649,786.69	55.38	11,116,429.93	14.69	64,533,356.76

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,714,445.20	4.92	5,261,617.42	78.36	1,452,827.78
其他不重大其他应收款	54,237,666.45	39.70	15,946,479.86	29.40	38,291,186.59
合计	136,601,898.34	100.00	32,324,527.21		104,277,371.13

注：其他应收款均为应收厦门市海沧区人民法院的款项，系支付给厦门市海沧区人民法院原拟用于支付本公司员工辞退补偿金，由于本公司员工辞退补偿金已经由本公司货币资金支付，本公司应向厦门市海沧区人民法院收回，根据款项性质，不需计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	19,554,261.43	100%	—	19,554,261.43
1—2年(含)	—	—	—	—
2—3年(含)	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	19,554,261.43	100%	—	19,554,261.43
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	102,447,932.90	75.00%	17,300,072.27	85,147,860.63
1—2年(含)	22,137,377.51	16.21%	7,799,834.78	14,337,542.73
2—3年(含)	5,302,142.73	3.88%	1,930,364.73	3,371,778.00
3年以上	6,714,445.20	4.92%	5,294,255.43	1,420,189.77
合计	136,601,898.34	100.00%	32,324,527.21	104,277,371.13

(3) 其他应收款年末余额较年初减少较大，主要是本年通过公开拍卖的方式出售大额其他应收款。

(4) 本年度通过拍卖方式收回的其他应收款净额为 2,923,607.53 元，拍卖前累计已计提的坏账准备为 7,217,985.88 元。

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	账面金额	已提坏账准备金额	性质	核销原因
夏新电子德国公司	71,390.45	71,390.45	应收子公司款项	公司已经注销

(6) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(7) 终止确认的其他应收款情况详见本附注五之 2。

## 5、存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	31,030,208.16	29,673,806.07	1,356,402.09	425,830,243.38	173,660,243.09	252,170,000.29
在产品	—	—	—	73,849,034.12	2,507,389.09	71,341,645.03
库存商品	—	—	—	263,683,030.06	101,648,377.98	162,034,652.08
周转材料	—	—	—	13,481,500.67	573,730.44	12,907,770.23

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
其他	—	—	—	991,855.51	—	991,855.51
合 计	31,030,208.16	29,673,806.07	1,356,402.09	777,835,663.74	278,389,740.60	499,445,923.14

注：存货年末较年初减少 99.73%，主要是本年通过公开拍卖方式出售存货。年末存货余额及喷涂设备在 2009 年 12 月份已经公开拍卖，但买受人违约，未在拍卖规则及竞买协议约定的时间内支付价款，本公司及本公司管理人收回该部分拍卖资产并委托福建省宸万和拍卖行有限公司再次进行公开拍卖，福建省宸万和拍卖行有限公司已于 2010 年 1 月 13 日公开拍卖该部分存货及喷涂设备，起拍价为 186 万元，成交价为 186 万元，买受人为余建斌。

#### (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额			年末账面余额
			转回	转销	合并减少	
原材料	173,660,243.09	192,457,760.91	—	333,442,701.64	3,001,496.29	29,673,806.07
在产品	2,507,389.09	62,784,490.67	—	62,784,490.67	2,507,389.09	—
库存商品	101,648,377.98	33,246,009.56	—	124,285,408.01	10,608,979.53	—
周转材料	573,730.44	11,069,162.47	—	11,642,892.91	—	—
合 计	278,389,740.60	299,557,423.61		532,155,493.23	16,117,864.91	29,673,806.07

#### (3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	无	无
在产品	成本与可变现净值孰低	无	无
库存商品	成本与可变现净值孰低	无	无
周转材料	成本与可变现净值孰低	无	无

## 6、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
马兰士(上海)贸易有限公司	权益法	1,590,555.61	2,978,967.02	-2,978,967.02	—
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	—
厦门联创微电子股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	—
深圳中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	—
MagnetoxInc.	成本法	17,384,145.00	17,384,145.00	-17,384,145.00	—
合计		27,974,700.61	29,363,112.02	-29,363,112.02	—
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
马兰士(上海)贸易有限公司	49.00	49.00	—	—	—

联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	11.11	11.11	-	-	-
厦门联创微电子股份有限公司	16.67	16.67	-	-	-
深圳中彩联科技有限公司	10.00	10.00	-	-	-
MagnetoxInc.	16.67	16.67	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(2) 本公司本年因破产重整, 上述长期股权投资股权均于 2009 年 12 月份通过公开拍卖的方式出售。

## 7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	18,582,469.75	-	18,582,469.75	-
房屋、建筑物	18,582,469.75	-	18,582,469.75	-
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	4,709,092.18	707,934.81	5,417,026.99	-
房屋、建筑物	4,709,092.18	707,934.81	5,417,026.99	-
三、投资性房地产账面净值合计	13,873,377.57	-	13,873,377.57	-
房屋、建筑物	13,873,377.57	-	13,873,377.57	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	13,873,377.57	-	13,873,377.57	-
房屋、建筑物	13,873,377.57	-	13,873,377.57	-

注 1: 本年计提的折旧和摊销额为 707,934.81 元。

注 2: 上述投资性房地产均于 2009 年 12 月份通过拍卖方式出售。

## 8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	897,344,674.91	7,575,576.14	602,187,053.23	302,733,197.82
1、房屋建筑物	275,257,354.47	3,727,421.70	30,643,555.12	248,341,221.05
2、机器设备	367,946,116.88	2,949,500.00	356,821,012.88	14,074,604.00
3、运输工具	12,223,604.25	9,663.45	12,233,267.70	-
4、其他设备	241,917,599.31	888,990.99	202,489,217.53	40,317,372.77
二、累计折旧合计	475,444,707.87	55,396,060.96	420,502,210.50	110,338,558.33
1、房屋建筑物	60,463,519.78	11,730,538.42	7,592,208.06	64,601,850.14
2、机器设备	200,426,922.19	29,187,462.46	221,219,560.79	8,394,823.86
3、运输工具	9,836,434.90	703,246.33	10,539,681.23	-
4、其他设备	204,717,831.00	13,774,813.75	181,150,760.42	37,341,884.33
三、固定资产净值合计	421,899,967.04			192,394,639.49

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、房屋建筑物	214,793,834.69			183,739,370.91
2、机器设备	167,519,194.69			5,679,780.14
3、运输工具	2,387,169.35			
4、其他设备	37,199,768.31			2,975,488.44
四、固定资产减值准备累计金额合计	29,661,767.44	55,394,155.37	80,293,578.63	4,762,344.18
1、房屋建筑物	—	—	—	—
2、机器设备	28,015,548.28	49,496,712.21	72,754,812.41	4,757,448.08
3、运输工具	—	—	—	—
4、其他设备	1,646,219.16	5,897,443.16	7,538,766.22	4,896.10
五、固定资产账面价值合计	392,238,199.60			187,632,295.31
1、房屋建筑物	214,793,834.69			183,739,370.91
2、机器设备	139,503,646.41			922,332.06
3、运输工具	2,387,169.35			—
4、其他设备	35,553,549.15			2,970,592.34

注 1：本年计提的折旧额为 55,396,060.96 元。

注 2：本年无由在建工程完工转入的固定资产。

注 3：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司固定资产抵押情况，详见附注八、重大承诺事项。

(2) 年末已拍卖、但尚未收到款项并移交的固定资产情况如下：

注 1：年末固定资产中，喷涂设备账面价值为 273,009.56 元，已在 2009 年 12 月份拍卖成交，由于买受人违约，未在拍卖规则及竞买协议约定的时间内支付价款，详见本附注五之 5。

注 2：除喷涂设备外，年末其他固定资产汇同本附注五之 9 披露的年末在建工程、本附注五之 10 披露的年末无形资产已经于 2009 年 12 月 21 日通过公开拍卖的方式出售，起拍价 4.8 亿，成交价 4.8 亿，买受人为厦门海沧土地开发有限公司。截至 2009 年 12 月 31 日，上述资产尚未办理资产移交手续。预计在 2010 年办理资产移交手续。

截至 2009 年 12 月 31 日，已经收到厦门海沧土地开发总公司的拍卖款 1.83 亿元，剩余款项 2.97 亿元在 2010 年 1 月份收到。

(3) 未办妥产权证书的情况

资产名称	入账日期	使用年限	账面原值	账面净值	备注
A4 段闽华仓库	2006-2-28	10	320,000.00	232,960.00	无证
海沧 B3 段厂房	2003-12-31	20	25,837,925.11	19,669,785.77	无证
海沧 B4 段厂房	2003-12-31	20	25,252,906.66	19,203,848.00	无证
海沧 B1 段厂房	2004-11-30	20	26,186,926.62	21,195,064.46	无证
海沧 B2 段厂房	2004-11-30	20	26,670,437.89	21,588,199.72	无证
海沧钢构临时仓库 C2	2005-10-1	20	7,832,867.83	6,723,780.58	无证
电子城危险品库	2005-10-1	20	861,507.30	730,558.19	无证
海沧临时仓库	2003-1-31	20	122,400.00	88,664.25	无证

注塑厂危险品仓库	2003-1-31	20	56,965.00	40,786.94	无证
海沧电子城废品库	2002-6-30	20	60,000.00	41,280.00	无证
倒班宿舍楼	2003-12-31	20	9,892,545.92	7,580,235.36	无证
海沧宿舍区配电室	2005-10-1	20	136,057.70	115,376.93	无证
厦新仓库	1998-10-1	30	1,333,151.33	899,078.07	无证
合计			124,563,691.36	98,109,618.27	

注：上述未办妥产权证书的固定资产，已经于 2009 年 12 月份通过公开拍卖的方式出售，截至 2009 年 12 月 31 日，尚未办理资产移交手续。

## 9、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
海沧厂区 II 桩基工程	70,819,928.95	—	70,819,928.95	70,819,928.95	—	70,819,928.95
海沧办公楼	201,000.00	—	201,000.00	201,000.00	—	201,000.00
仪器设备项目	6,070,684.49	—	6,070,684.49	6,070,684.49	—	6,070,684.49
合计	77,091,613.44		77,091,613.44	77,091,613.44		77,091,613.44

注：上述在建工程汇总本附注五之 8 披露的年末固定资产、本附注五之 10 披露的年末无形资产已经于 2009 年 12 月 21 日通过公开拍卖的方式出售，起拍价 4.8 亿，成交价 4.8 亿，买受人为厦门海沧土地开发有限公司。截至 2009 年 12 月 31 日止，上述资产尚未办理资产移交手续。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初金额		本年增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
海沧厂区 II 桩基工程	银行贷款	70,819,928.95	3,065,262.88	—	—
海沧办公楼	自筹	201,000.00	—	—	—
仪器设备项目	自筹	6,070,684.49	—	—	—
合计		77,091,613.44	3,065,262.88		—

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		备注
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	
海沧厂区 II 桩基工程	—	—	70,819,928.95	3,065,262.88	已停工
海沧办公楼	—	—	201,000.00	—	已停工
仪器设备项目	—	—	6,070,684.49	—	已停工
合计			77,091,613.44	3,065,262.88	

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司在建工程未发现减值迹象，不需计提在建工程减值准备。

## 10、无形资产与开发支出

## (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	273,556,819.19	—	204,980,358.69	68,576,460.50
1、土地使用权	68,576,460.50	—	—	68,576,460.50
2、非专利技术	51,892,858.69	—	51,892,858.69	—
3、软件	3,087,500.00	—	3,087,500.00	—
4、商标权	150,000,000.00	—	150,000,000.00	—
二、无形资产累计摊销额合计	93,445,737.88	3,313,023.11	87,906,608.74	8,852,152.25
1、土地使用权	7,370,164.13	1,481,988.12	—	8,852,152.25
2、非专利技术	48,848,851.65	1,155,584.06	50,004,435.71	—
3、软件	2,226,722.10	675,450.93	2,902,173.03	—
4、商标权	35,000,000.00	—	35,000,000.00	—
三、无形资产账面净值合计	180,111,081.31			59,724,308.25
1、土地使用权	61,206,296.37			59,724,308.25
2、非专利技术	3,044,007.04			—
3、软件	860,777.90			—
4、商标权	115,000,000.00			—
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、土地使用权	—	—	—	—
2、非专利技术	—	—	—	—
3、软件	—	—	—	—
4、商标权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	180,111,081.31			59,724,308.25
1、土地使用权	61,206,296.37			59,724,308.25
2、非专利技术	3,044,007.04			—
3、软件	860,777.90			—
4、商标权	115,000,000.00			—

注 1：本年摊销额为 3,313,023.11 元。

注 2：本公司商标权系根据评估价转入的无形资产。2004 年 4 月 30 日，经厦门市大学资产评估有限责任公司出具的厦大评估评报字（2004）第 318 号《夏新电子有限公司 Amoi、夏新、Amoisonic、厦新整体商标转让无形资产评估报告书》评定，夏新电子有限公司的 Amoi、夏新、Amoisonic、厦新整体商标权评估价值为人民币壹拾壹亿玖仟陆佰捌拾万元整（¥1,196,800,000.00），其中，夏新电子有限公司对整体商标的贡献价值为人民币壹亿肆仟玖佰陆拾万元整（¥149,600,000.00）。双方同意以夏新电子有限公司对整体商标的贡献价值确定转让价格为人民币壹亿伍仟万元整（¥150,000,000.00）。本公司以此金额作为商标权的初始成本，按照 10 年进行摊销，至 2006 年 12 月 31 日摊余价值为 115,000,000.00 元。2007 年 1 月 1 日本公司按照新会计准则，将商标权认定为使用寿命不确定的无形资产。2008 年 7 月 25 日，此商标权质押给中国电子信息产业集团公司，质押价值壹亿壹仟伍佰万元人民币。截至 2009 年 12 月 31 日，尚未办理解除质押手续。2009 年 12 月份，本公司通过拍卖的方式出售并转销了上述商标权。

注 3：上述年末无形资产汇总本附注五之 8 披露的年末固定资产、本附注五之 9 披露的年末在建

工程已经于 2009 年 12 月 21 日通过公开拍卖的方式出售，起拍价 4.8 亿，成交价 4.8 亿，买受人为厦门海沧土地开发有限公司。截至 2009 年 12 月 31 日止，上述资产尚未办理资产移交手续。

注 4：无形资产年末较年初减少 66.84%，主要是本公司通过公开拍卖的方式出售。

#### (2) 开发项目支出

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
软件开发	3,346,357.46	5,668,085.56	9,014,443.02	-	-
ODM 产品	4,478.89	-	4,478.89	-	-
通信系统	465,058.53	-	465,058.53	-	-
手机软件	1,083,899.45	-	1,083,899.45	-	-
合计	4,899,794.33	5,668,085.56	10,567,879.89	-	-

### 11、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额			年末账面余额
			转回	转销	合并减少	
坏账准备	94,479,836.49	212,377,210.44	-	284,122,176.31	22,734,870.62	-
存货跌价准备	278,389,740.60	299,557,423.61	-	532,155,493.23	16,117,864.91	29,673,806.07
长期股权投资减值准备	18,384,145.00	73,946,410.52	-	92,330,555.52	-	-
固定资产减值准备	29,661,767.44	55,394,155.37	-	70,027,448.05	10,266,130.58	4,762,344.18
合 计	420,915,489.53	641,275,199.94	-	978,635,673.11	49,118,866.11	34,436,150.25

注：资产减值准备年末较年初减少较大，主要是本年处置资产，相应转销资产减值准备。

### 12、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
一、用于抵押的资产					
1、土地使用权	61,206,296.37	-	1,481,988.12	59,724,308.25	抵押借款
2、固定资产	138,874,364.55	-	62,398,192.08	76,476,172.47	抵押借款
3、在建工程	57,889,466.07	-	-	57,889,466.07	抵押借款
4、商标权	115,000,000.00	-	115,000,000.00	-	抵押借款
5、投资性房地产	11,561,952.78	-	11,561,952.78	-	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金	12,838,146.36	-	12,688,372.5	149,773.86	被冻结
合计	397,370,226.13	-	203,130,505.48	194,239,720.65	

### 13、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	-	699,096,207.1	
保证借款	-	438,322,450.09	



海外代融资	—	95,467,096.01	
合计	—	1,232,885,753.20	

注：短期借款年末余额为零，主要是本年根据经批准的破产重整计划，将短期借款年末余额作为应偿还的破产债务转入其他应付款统一核算。

#### 14、应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
商业承兑汇票	—	10,000,000.00	

注：应付票据年末较年初减少，主要是本年支付到期应付票据。

#### 15、预收款项

预收款项年末余额为 183,000,000.00 元，均为 2009 年 12 月份预收厦门海沧土地开发有限公司的房产拍卖款。

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,007,200.21	35,215,752.02	44,222,952.23	—
职工福利费	2,592,594.71	1,278,099.40	3,870,694.11	—
社会保险费	722,997.59	4,727,776.50	5,450,774.09	—
其中：医疗保险费	201,821.99	2,338,958.18	2,540,780.17	—
基本养老保险费	464,034.74	2,067,289.04	2,531,323.78	—
失业保险费	42,855.66	160,480.68	203,336.34	—
工伤保险费	7,142.60	73,769.61	80,912.21	—
生育保险费	7,142.60	87,278.99	94,421.59	—
住房公积金	—	1,705,243.89	1,705,243.89	—
工会经费和职工教育经费	12,614,239.71	366,372.38	12,980,612.09	—
非货币性福利	21,805,616.95	—	21,805,616.95	—
因解除劳动关系给予的补偿	29,799,865.00	36,360,428.00	43,750,745.00	22,409,548.00
合计	76,542,514.17	79,653,672.19	133,786,638.36	22,409,548.00

注 1：非货币福利年初余额 21,805,616.95 元，系公司以前年度根据 2003 年制定的《夏新电子业绩股票激励实施办法》计提的业绩股票激励基金的结存余额。本年因巨额经营亏损导致股票停牌，并于 2009 年 9 月 18 日进入破产重整程序，因此，原计提的业绩股票激励基金结存的余额不再符合本公司原先制定的《夏新电子业绩股票激励实施办法》可以行权的情形，根据管理人批准，本年度将该部分非货币性福利余额予以冲回。

注 2：应付职工薪酬年末余额的预计发放时间为 2010 年 1 至 3 月份。

**17、应交税费**

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-23,148,192.81	-4,656,816.13
营业税	1,217,948.52	142,952.26
关税	—	5,320,241.53
企业所得税	—	608,870.89
个人所得税	294,264.36	544,295.05
城市维护建设税	1,630,059.27	139,239.98
预提所得税	—	-808,661.55
教育费附加	602,889.76	78,687.78
土地增值税	5,039,231.54	—
其他税种	3,035.6	211,908.28
合计	-14,360,763.76	1,580,718.09

**18、应付利息**

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	—	21,332,830.99

注：应付利息年末余额为零，主要是根据法院批准的破产重整计划，将应付利息年末余额作为应偿还的破产债务转入其他应付款统一核算。

**19、应付股利**

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
夏新电子有限公司	—	1,478,571.42	
夏新电子有限公司工会委员会	—	4,435,714.29	
厦门国际信托投资有限公司	—	3,450,000.00	
合计	—	9,364,285.71	

注：应付股利年初余额系本公司下属子公司厦门夏新工程塑胶有限公司未支付的股利，本年因子公司股权已处置完毕，应付股利余额为零。

**20、其他应付款**

(1) 其他应付款年末余额无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 其他应付款年末余额分类列示如下：

类别	年末账面余额	性质或内容
担保债权	226,914,928.46	破产债务
职工债权	8,140.00	破产债务
普通债权	500,842,918.69	破产债务
拍卖押金等	30,041,288.65	押金、佣金等
预提费用	15,400,000.00	
其他	5,485,452.64	
合计	778,692,728.44	

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
厦门火炬集团有限公司	172,986,555.79	破产债务
中国进出口银行	142,972,265.70	破产债务
厦门市商业银行股份有限公司南强支行	70,000,000.00	破产债务
中国电子信息产业集团有限公司	27,644,411.00	破产债务
厦门夏新移动通讯有限公司	25,304,772.50	破产债务
合计	438,908,004.99	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

单位名称	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
厦门火炬集团有限公司	172,986,555.79	破产债务	根据重整计划陆续清偿
中国进出口银行	142,972,265.70	破产债务	根据重整计划陆续清偿
厦门市商业银行股份有限公司南强支行	70,000,000.00	破产债务	根据重整计划陆续清偿
中国电子信息产业集团有限公司	27,644,411.00	破产债务	根据重整计划陆续清偿
厦门夏新移动通讯有限公司	25,304,772.50	破产债务	根据重整计划陆续清偿
合计	438,908,004.99		

注: 资产负债表日后上述其他应付款的偿还情况:

项目	年末账面余额	资产负债表日后偿还金额
担保债权	226,914,928.46	225,289,217.42
职工债权	8,140.00	8,140.00
普通债权	500,842,918.69	338,381,598.16
拍卖押金等	30,041,288.65	25,842,800.00
预提费用	15,400,000.00	560,806.43
其他	5,485,452.64	3,639,909.44
合计	778,692,728.44	593,722,471.45

## 21、长期应付款

长期应付款明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
厦门市财政局	—	3,000,000.00

注: 本年根据法院批准的破产重整计划, 把长期应付款余额做为应偿还的破产债务转入其他应付款统一核算。

## 22、专项应付款

专项应付款明细项目如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
国家高新技术研究发展计划(863计划)	9,950,000.00	2,840,000.00	3,500,000.00	9,290,000.00
移动多媒体广播系统	—	334,800.00	—	334,800.00
合计	9,950,000.00	3,174,800.00	3,500,000.00	9,624,800.00

注：上述项目拨款为本公司暂收款项，将按规定分拨其他合作或承接单位。

### 23、预计负债

种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
未决诉讼	—	3,084,430.46	—	3,084,430.46

注：2009年11月23日，厦门市中级人民法院批准了本公司的《重整计划草案》，按照《重整计划草案》确定的清偿方案和清偿比例，本公司对未决诉讼按清偿比例确认了3,084,430.46元的预计负债。

### 24、股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	503,064	0.12	—	—	—	—	—	503,064	0.12
3. 其他内资持股	185,209,632	43.09	—	—	—	—	—	185,209,632	43.09
其中：境内非国有法人持股	185,209,632	43.09	—	—	—	—	—	185,209,632	43.09
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	185,712,696	43.21	—	—	—	—	—	185,712,696	43.21
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1 人民币普通股	244,127,304	56.79	—	—	—	—	—	244,127,304	56.79
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	244,127,304	56.79	—	—	—	—	—	244,127,304	56.79
股份总数	429,840,000	100.00	—	—	—	—	—	429,840,000	100.00

注：根据本公司重整计划，出资人权益调整为：全体股东按照一定比例让渡其持有的夏新电子股份 209,672,669 股，其中：夏新电子有限公司让渡其所持股份的 100%（185,209,632 股，为有限售条件的流通股），其他股东分别让渡其所持股份的 10%计 24,463,037 股（其中 50,306 股为有限售条件的流通股）。2009 年 12 月 9 日，厦门市中级人民法院将全体股东让渡的股份共计 209,672,669 股过户至本公司破产管理人证券账户—夏新电子股份有限公司破产企业财产处置专户。全体股东让渡的股份中，70,000,000 股（其中 24,412,731 股为无限售流通股）按照重整计划将用于清偿债权，剩余 139,672,669 股由重组方有条件受让。

### 25、资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	293,556,836.44	—	—	293,556,836.44
其他资本公积	9,300,071.25	100,000,000.00	1,952,131.28	107,347,939.97
合计	302,856,907.69	100,000,000.00	1,952,131.28	400,904,776.41

注 1：资本公积本年增加 100,000,000.00 元，系根据重整计划，由重组方厦门象屿集团有限公司提供的用于追加清偿的款项。

注 2：资本公积本年减少 1,952,131.28 元，系本年处置原合并范围内子公司，在合并报表按权益法确认的资本公积在出售股权时转入投资收益。

## 26、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-1,820,104,268.09	-1,117,110,453.75
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-1,492,728.25	20,488,336.29
本年年初未分配利润	-1,821,596,996.34	-1,096,622,117.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	697,618,520.13	-724,974,878.88
年末未分配利润	-1,123,978,476.21	-1,821,596,996.34

注：年初未分配利润调整数-1,492,728.25 元系前期会计差错更正所致，详见本附注二之（二十七）。

## 27、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	306,847,714.34	1,677,978,321.82
其中：主营业务收入	220,630,856.81	1,631,264,459.13
其他业务收入	86,216,857.53	46,713,862.69
营业成本	283,267,663.17	1,599,831,375.78
其中：主营业务成本	240,849,420.19	1,558,901,397.61
其他业务成本	42,418,242.98	40,929,978.17

注：营业收入、营业成本本年发生额较上年发生额减少较大，主要是本年从年初开始主要生产线均已停止生产，销售量减少较大所致。

（2）主营业务分项列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	219,510,044.01	240,849,420.19	1,629,645,954.84	1,558,892,397.61
技术收入	1,120,812.80	—	1,618,504.29	9,000.00
合计	220,630,856.81	240,849,420.19	1,631,264,459.13	1,558,901,397.61

(3) 营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,739,024.02	1,995,752.90	155,550,301.01	148,480,039.97
西北地区	5,297,440.96	6,079,492.32	39,689,552.38	35,991,560.66
华北地区	6,425,007.99	4,160,704.86	231,116,247.06	221,321,705.33
华东地区	141,225,688.18	163,830,931.38	294,428,352.24	289,438,844.55
中南地区	12,299,511.58	14,115,265.61	119,696,550.75	115,257,153.40
西南地区	1,700,036.16	1,951,009.34	50,129,261.19	43,754,747.38
国 外	138,161,005.45	91,134,506.76	787,368,057.19	745,587,324.49
合计	306,847,714.34	283,267,663.17	1,677,978,321.82	1,599,831,375.78

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	128,817,023.35	41.98%
第二名	15,209,401.49	4.96%
第三名	13,802,891.95	4.50%
第四名	11,276,640.32	3.67%
第五名	7,650,376.95	2.49%
合计	176,756,334.06	57.60%

## 28、营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	1,066,672.69	6,113,556.35	租赁收入
城市维护建设税	3,891,039.79	427,948.94	应交流转税额
教育费附加	2,215,019.19	183,406.70	应交流转税额
其他	750.61	—	
合计	7,173,482.28	6,724,911.99	

## 29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	87,747,780.30	89,489,380.79
减：利息收入	122,701.55	939,955.55
减：汇兑损益	2,435,283.85	12,365,678.62
手续费及其他	413,482.79	7,454,427.61
合计	85,603,277.69	83,638,174.23

### 30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	212,377,210.44	50,661,392.15
存货跌价损失	299,557,423.61	144,771,938.50
长期股权投资减值损失	73,946,410.52	11,911,601.44
固定资产减值损失	55,394,155.37	5,264,814.97
合计	641,275,199.94	212,609,747.06

注：资产减值损失本年发生额较上年增加 428,665,452.88 元，增长 201.62%，主要是本年处于破产重整状态下，各项资产需尽快处置变现，导致出售可变现净值下降较大，因此，计提大额资产减值损失。

### 31、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,630.38	43,850.94
处置长期股权投资产生的投资收益	110,158,499.33	—
其他投资收益	—	1,240,000.00
合计	110,179,129.71	1,313,850.94

注：投资收益本年发生额较上年增加较大，主要是本年处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。由于子公司超额亏损在本年处置时转回，导致本年处置长期股权投资产生的投资收益金额较大。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
马兰士（上海）贸易有限公司	20,630.38	43,850.94	本年出售股权

(3) 投资收益汇回的重大限制：

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	34,776,834.57	63,010,332.77
其中：固定资产处置利得	34,776,834.57	63,010,332.77
债务重组利得	1,599,066,260.66	—
政府补助	529,705.64	12,544,560.63
赔偿金收入	55,996.97	25,848.82
其他	1,024,393.43	4,200,982.12
合计	1,635,453,191.27	79,781,724.34

注：营业外收入本年发生额较上年发生额增加 1,555,671,466.93 元，增长 1949.91%，主要是本年根

据债务重组计划的清偿方案和实施情况确认债务重组利得 1,599,066,260.66 元。

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
厦门市财政局2008年厦门市优秀新产品一等奖	50,000.00	—	
厦门市知识产权局专利申请费用资助款	6,000.00	5,000.00	
软件产品增值税退税	473,705.64	11,036,038.63	
厦门市财政局 07 年重点出口企业扶持补贴资金	—	600,000.00	
浦东科技局无偿拨付的设备购置资金	—	531,200.00	
增值税退税	—	182,322.00	
厦门市财政局 2008 年节能示范工程项目拨款补贴	—	100,000.00	
海沧区财政局 2007 年度纳税大户奖励金	—	60,000.00	
厦门经发局优秀产品奖	—	30,000.00	
合计	529,705.64	12,544,560.63	

注：根据财政部、国家税务总局和海关总署联和下发的财税字【2000】第 25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司厦门夏新移动通讯有限公司享受相关税收优惠政策。

### 33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	32,689,037.26	3,274,729.56
其中：固定资产处置损失	17,228,730.95	3,274,729.56
无形资产处置损失	15,460,306.31	
应收债权出售损失	27,177,906.14	—
罚款及滞纳金支出	386,598.75	673,577.19
非常损失	—	1,554,342.30
停工损失	39,944,419.94	—
盘亏损失	—	4,233,932.51
违约金、赔偿金	77,641,216.86	—
其他	1,119,393.74	2,265,781.43
合计	178,958,572.69	12,002,362.99

注：营业外支出本年发生额较上年增加 166,956,209.70 元，增长 1391.03%，为本年发生的流动资产拍卖处置损失、应收债权拍卖出售损失、停工损失，以及经债权人申报和律师及法院认定，本年确认的因取消购货订单应付供货商违约金、赔偿金。

### 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：



## (1) 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	1.62	1.62	-1.69	-1.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-1.62	-1.62	-1.86	-1.86

## (2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	697,618,520.13	-724,974,878.88
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,394,957,283.05	75,221,496.22
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-697,338,762.92	-800,196,375.10
年初股份总数	4	429,840,000.00	429,840,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	—	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	—	—
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	429,840,000.00	429,840,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	—	—
基本每股收益（I）	14=1÷12	1.62	-1.69
基本每股收益（II）	15=3÷12	-1.62	-1.86
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div(12+19)$	1.62	-1.69
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	-1.62	-1.86

## ①基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## ② 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 35、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到竞拍保证金	73,285,773.10	—

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付夏新电子有限公司往来款	52,678,000.00	290,646,660.91
退还竞拍保证金	45,466,800.10	—
转入海沧区人民法院户	22,939,000.00	—
支付破产重整中介费用	13,000,000.00	—
合计	134,083,800.10	290,646,660.91

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
重组方厦门象屿集团有限公司提供的用于提高清偿率的款项	100,000,000.00	—

## 36、现金流量表补充资料

### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	675,239,567.97	-775,831,609.05
加：资产减值准备	641,275,199.94	212,609,747.06
固定资产折旧	56,103,995.77	80,868,478.43
无形资产摊销	13,880,903.00	34,552,359.89
长期待摊费用摊销	—	836,166.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,345,584.21	-63,010,332.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	257,786.90	3,274,729.56
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	325,484.77	42,524,898.83
投资损失（收益以“-”号填列）	110,179,129.71	-1,313,850.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	3,014,094.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	-161,612.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	183,476,993.14	555,826,260.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	162,305,609.23	2,095,670,024.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,897,562,643.75	-2,604,042,956.80
其他	—	16,049,213.11
经营活动产生的现金流量净额	-56,863,557.53	-399,134,389.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	343,708,388.96	36,372,112.42
减：现金的年初余额	36,372,112.42	183,735,425.26
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	307,336,276.54	-147,363,312.84

## (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	—	—
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—
4. 取得子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	30,023,774.29	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	30,023,774.29	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,019,808.06	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,003,966.23	—
4. 处置子公司的净资产	-8,827,783.36	—
流动资产	174,275,134.30	—
非流动资产	22,203,819.84	—
流动负债	205,306,737.50	—
非流动负债	—	—

## (3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	343,708,388.96	36,372,112.42
其中：库存现金	—	606,248.74
可随时用于支付的银行存款	343,708,388.96	35,765,415.00
可随时用于支付的其他货币资金	—	448.68
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	343,708,388.96	36,372,112.42
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	149,773.86	12,838,146.36

说明：截至 2009 年 12 月 31 日本公司货币资金余额为 343,858,162.82 元，其中：使用受限资金 149,773.86 元，列示于现金流量表的现金年末余额为 343,708,388.96 元；截至 2008 年 12 月 31 日本公司货币资金余额为 49,210,258.78 元，其中：使用受限资金 12,838,146.36 元，列示于现金流量表的现金年末余额为 36,372,112.42 元。

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 本公司的实际控制人

本公司的控股股东原为夏新电子有限公司，实际控制人原为中国电子信息产业集团公司。2009 年 9 月 15 日，厦门市中级人民法院以（2009）厦民破字第 01-1 号民事裁定书裁定本公司进入破产重整，并指定夏新电子股份有限公司重整清算组担任夏新电子股份有限公司重整的管理人，自 2009 年 9 月 15 日起，本公司的实际控制人为夏新电子股份有限公司破产重整管理人。

## 2. 本公司的子公司情况

因本公司破产重整，本年本公司对所有子公司均进行了处置，年末无合并范围内子公司。

## 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

因本公司破产重整，本年本公司对所有合营企业和联营企业均进行了处置，年末无合营企业和联营企业。

## 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武汉中原电子信息公司	前同受中国电子信息产业集团公司控制
厦门爱声音响有限公司	前同一母公司
中国电子财务有限责任公司	前同受中国电子信息产业集团公司控制
中国电子进出口总公司	前同受中国电子信息产业集团公司控制

关联方名称	与本公司关系
中国长城计算机深圳股份有限公司	前同受中国电子信息产业集团公司控制
中国电子信息产业集团公司	前实际控制人
夏新电子有限公司	前母公司
马兰士（上海）贸易有限公司	前联营企业
厦门象屿集团有限公司	重组方，潜在关联方

## （二）关联方交易

### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
武汉中原电子信息有限公司	销售商品	1,288,538.45	0.42%	16,750,724.79	0.99%	市场价
夏新电子有限公司	销售商品	—	—	4,193,600.00	0.25%	市场价
厦门爱声音响有限公司	销售商品	11,040,089.58	3.60%	458,336.11	1.65%	市场价
马兰士（上海）贸易有限公司	销售商品	1,214,456.14	0.40%	7,369,046.67	0.44%	市场价
合计		13,543,084.17	4.41%	28,771,707.57	3.33%	

### 2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
厦门爱声音响有限公司	购买商品	8,476,439.27	2.62%	27,714,718.73	1.74%	市场价

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保抵押情况
夏新电子有限公司	夏新电子股份有限公司	11,909.62	抵押
夏新电子有限公司	夏新电子股份有限公司	44,500.00	抵押
中国电子信息产业集团公司	夏新电子股份有限公司	17,660.00	保证
夏新电子有限公司	夏新电子股份有限公司	17,970.73	保证
人民币小计		92,040.35	
中国电子信息产业集团公司	夏新电子股份有限公司	1,200.00	保证
美元小计		1,200.00	

### 4. 关联方资金拆借

- （1）本公司本年确认对中国电子财务有限责任公司的利息支出为 894,261.94 元。
- （2）本公司本年确认对中国电子产业集团有限公司的利息支出为 48,948,845.03 元。

## 5. 关联方债务重组情况

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
中国电子信息产业集团有限公司	债务重组收益	109,375,742.85	6.84%	—	—	根据破产重整方案
夏新电子有限公司	债务重组收益	59,955,077.82	3.75%	—	—	根据破产重整方案
中国电子财务有限责任公司	债务重组收益	11,921,419.46	0.75%	—	—	根据破产重整方案
合计		181,252,240.13	11.33%	—	—	

## 6. 关联租赁

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
租赁	夏新电子有限公司	—	2,536,998.90	市场价
租赁	厦门爱声音响有限公司	236,550.74	—	市场价
合计		236,550.74	2,536,998.90	

## 7. 其他关联交易

(1) 本公司引入厦门象屿集团有限公司作为重组方，开展资产重组工作。重组方本年向本公司提供 1 亿元现金用于本公司的债务清偿。

(2) 2009 年 3 月，因本公司不能按期偿还银行债务，本公司与中国电子信息产业集团有限公司和相关银行签署了《债务代偿协议》，约定由中国电子信息产业集团有限公司作为保证人代本公司偿还银行债务，中国电子信息产业集团有限公司本年度代本公司偿还 536,568,965.04 元，中国电子信息产业集团有限公司在承担代偿责任后，银行标的债务直接转为中国电子信息产业集团有限公司对本公司的债务，由中国电子信息产业集团有限公司向本公司追偿。

(3) 根据本公司重整计划，夏新电子有限公司让渡其所持本公司股份的 100%（185,209,632 股，为有限售条件的流通股），用于本公司债务清偿。上述股份已经于 2009 年 12 月 9 日划转至夏新电子股份有限公司（破产财产处置专户）。

## (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
厦门爱声音响有限公司	应收账款	—	—	3,062,379.42	1.21%
中国电子财务有限责任公司	应收账款	—	—	4,193,600.00	1.65%
夏新电子有限公司	应收账款	—	—	1,199,066.67	0.47%
中国电子信息产业集团公司	其他应收款	—	—	5,225,606.50	3.83%
中国电子进出口总公司	其他应收款	—	—	30,000.00	0.02%
厦门爱声音响有限公司	其他应收款	—	—	1,427,632.25	1.05%
夏新电子有限公司	其他应收款	—	—	7,634,800.00	5.59%
厦门爱声音响有限公司	应付账款	—	—	19,559,986.96	2.34%
夏新电子有限公司	其他应付款	—	—	74,298,490.69	24.61%

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
中国电子信息产业集团公司	其他应付款	—	—	23,624,031.12	7.83%
厦门爱声音响有限公司	其他应付款	—	—	1,466,953.03	0.49%
中国电子信息产业集团公司	预收款项	—	—	27,214,943.50	17.50%
武汉中原电子信息公司	预收款项	—	—	11,383,344.67	7.32%
中国长城计算机深圳股份有限公司	预收款项	—	—	41,185.21	0.03%

## 七、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司资产抵押情况列示如下：

序号	资产编号	描述	资产状态	抵押权人
1	1502000511	喷涂机械手MRP2100PF	抵押	厦门火炬集团有限公司
2	1502001136	UV喷涂线	抵押	厦门火炬集团有限公司
3	1502001138	UV丝印烘干线	抵押	厦门火炬集团有限公司
4	1503001615	电源	抵押	厦门火炬集团有限公司
5	1503003392	B3段变配电系统	抵押	厦门火炬集团有限公司
6	1503005150	B1段变配电系统	抵押	厦门火炬集团有限公司
7	1503005959	货用电梯	抵押	厦门火炬集团有限公司
8	1503005960	货用电梯	抵押	厦门火炬集团有限公司
9	1503005961	货用电梯	抵押	厦门火炬集团有限公司
10	1503005962	货用电梯	抵押	厦门火炬集团有限公司
11	1503005963	货用电梯	抵押	厦门火炬集团有限公司
12	1503005965	变频电源	抵押	厦门火炬集团有限公司
13	1503005966	稳压电源	抵押	厦门火炬集团有限公司
14	1503005997	螺杆式冷水机组	抵押	厦门火炬集团有限公司
15	1503006044	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
16	1503006045	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
17	1503006046	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
18	1503006047	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
19	1503006048	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
20	1503006049	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
21	1503006050	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
22	1503006051	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
23	1503006052	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
24	1503006053	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
25	1503006054	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司

序号	资产编号	描述	资产状态	抵押权人
26	1503006055	组合式风柜	抵押	厦门火炬集团有限公司
27	1503006819	B3B4楼宇自控系统	抵押	厦门火炬集团有限公司
28	1503006820	生活区4#变和厢式变	抵押	厦门火炬集团有限公司
29	1503007240	变频电源(AFC-33060T)	抵押	厦门火炬集团有限公司
30	1503007241	变频电源(AFC-11020G)	抵押	厦门火炬集团有限公司
31	1503009593	空压机(GA75W-8.0)	抵押	厦门火炬集团有限公司
32	1510000006	电子城II项目(电子城二期土地)	抵押贷款	厦门市商业银行贷款
33	1510000002	厦房地证第地00185450---号(电子城一期土地)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
34	1510000001	厦房地证第地00000356号(电子城一期土地)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
35	1501000016	1号楼A段10室(A3段注塑厂一楼)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
36	1501000017	1号楼A段11室(A3段注塑厂二楼)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
37	1501000018	1号楼A段12室(A4段一楼)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
38	1501000019	1号楼A段13室(A4段二楼)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
39	1501000020	宿舍6#楼	抵押贷款	中国进出口银行贷款
40	1501000021	宿舍7#楼	抵押贷款	中国进出口银行贷款
41	1501000026	海沧电子城A段1室(2637.47M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
42	1501000027	海沧电子城A段2室(4561.52M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
43	1501000028	海沧电子城A段3室(5308.91M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
44	1501000029	海沧电子城A段4室(1280.37M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
45	1501000030	海沧电子城A段5室(1091.05M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
46	1501000031	海沧电子城A段6室(塑胶公司1377.41M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
47	1501000032	海沧电子城A段7室(4260.26M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
48	1501000033	海沧电子城A段8室(1504.99M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款
49	1501000034	海沧电子城A段9室(塑胶公司492.44M*M)	抵押贷款	中国进出口银行贷款

除存在上述承诺事项外，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、本公司破产重整计划期后执行情况详见本附注一、公司的基本情况。

2、截止财务报告日，由于破产重整计划执行对本公司的资产负债项目有如下重大影响：

(1) 本公司于 2010 年 1 月 18 日向厦门火炬集团有限公司等 139 名债权人清偿了 7000 万股本公司



股票，让渡股份按照夏新电子股票暂停上市前 20 日加权平均价 3.71 元/股计算进行清偿。本次清偿将减少其他应付款 25970 万元，增加本公司净资产 25970 万元。

(2) 本公司海沧土地房产及部分附属设备已经与 2009 年 12 月 21 日通过公开拍卖的方式出售，起拍价 4.8 亿元，成交价 4.8 亿元，买受人为厦门海沧土地开发有限公司。截至财务报告日止，已经收到全款，目前正在进行资产移交，按照计划预计在 2010 年 3 月底之前移交完毕，该资产转销后本公司净资产将增加 10,252.48 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 资产重组对本公司持续经营假设的说明

本公司由于 2006 年度、2007 年度、2008 年度连续三年亏损，上海证券交易所根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，决定自 2009 年 5 月 27 日起对本公司股票实行暂停上市。本公司已停止经营活动。本公司债权人厦门火炬集团有限公司于 2009 年 8 月 28 日申请本公司重整，厦门市中级人民法院根据申请，依照《中华人民共和国破产法》的规定，于 2009 年 9 月 15 日裁定本公司重整，2009 年 11 月 23 日厦门市中级人民法院做出了 (2009) 厦民破字第 01-3 号民事裁定书，裁定批准夏新电子股份有限公司的重整计划。

因本公司资产整体质量较差，盈利能力较弱，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司所有资产依法通过公开拍卖或变卖等方式进行了处置，变现资金用于清偿公司负债。同时，为了解决本公司的持续经营能力问题，本公司拟引入重组方，由重组方向夏新电子注入优质资产。根据厦门市中级人民法院批准的重整计划和厦门象屿集团有限公司出具的承诺，本公司将引入厦门象屿集团有限公司作为重组方，开展资产重组工作。重组方向本公司提供 1 亿元现金用于债权清偿。截至 2009 年 12 月 31 日，重组方提供的 1 亿元现金已经到账。重组方将通过认购本公司对其定向发行的股份等方式向本公司注入净资产不低于人民币 10 亿元、且具有一定盈利能力的优质资产，使本公司恢复持续经营能力和盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

本公司资产重组工作目前正在按预订计划推进过程中，因此，本公司管理层认为本公司依据持续经营假设编制的 2009 年度财务报表的编制基础是合理的。但上述定向发行资产置入方案尚需经中国证券监督管理委员会批准。

### (二) 资产置换、转让及出售

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司资产处置情况列示如下：

资产类别	账面净值	出售价格	资产出售净损益	备注
应收债权	65,815,235.48	6,600,000.00	-59,215,235.48	
存货	40,188,280.40	23,137,523.53	-17,050,756.87	
长期股权投资	-63,184,725.04	46,973,774.29	110,158,499.33	

固定资产	80,873,665.92	97,063,353.14	16,189,687.22	
无形资产	115,316,250.00	99,855,943.69	-15,460,306.31	
合计	239,008,706.76	273,630,594.65	34,621,887.89	

### (三) 其他事项

本年度前实际控制人中国电子产业集团有限公司将其对本公司的债权本金及利息 944,285,964.78 元以及其附带的担保物权转让给厦门火炬集团有限公司。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—	—
其他不重大应收账款	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	148,644,789.81	48.62	63,586,282.75	42.78	85,058,507.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	21,796,529.52	7.13	14,462,049.89	66.35	7,334,479.63
其他不重大应收账款	135,302,992.91	44.25	22,576,711.44	16.69	112,726,281.47
合计	305,744,312.24	100.00	100,625,044.08		205,119,268.16

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	—	—	—	14,402,327.35	6.8346	98,434,146.51
欧元	—	—	—	376,767.48	9.6590	3,639,197.09
英镑	—	—	—	612,840.44	9.8798	6,054,740.98
港元	—	—	—	52,166.40	0.8819	46,005.55
合计	—	—	—			108,174,090.13

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	—	—	—	—
1—2 年 (含)	—	—	—	—
2—3 年 (含)	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	181,212,046.90	59.27%	54,203,059.30	127,008,987.60
1—2 年 (含)	84,225,812.87	27.55%	21,507,139.75	62,718,673.12
2—3 年 (含)	22,927,400.96	7.50%	9,238,914.81	13,688,486.15
3 年以上	17,379,051.51	5.68%	15,675,930.22	1,703,121.29
合 计	305,744,312.24	100.00%	100,625,044.08	205,119,268.16

(3) 本年度通过拍卖方式收回的应收账款净额为 3,094,156.56 元, 拍卖前累计已计提的坏账准备为 224,362,974.80 元。

(4) 终止确认的应收账款情况

2009 年 12 月 30 日, 本公司对应收账款、其他应收款、预付账款账面价值合计 6,122,870.99 元打包拍卖, 拍卖成交价 6,600,000.00 元。根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》, 终止确认的应收账款净额为 3,094,156.56 元, 终止确认的其他应收款净额为 2,904,047.53 元, 终止确认的预付款项净额为 124,666.90 元, 与终止确认相关的利得为 477,129.01 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	19,554,261.43	100	—	—	19,554,261.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	19,554,261.43	100	—	—	19,554,261.43
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	108,959,404.61	67.44	31,248,011.61	0.29	77,711,393.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,396,417.12	2.72	3,313,473.63	0.75	1,082,943.49
其他不重大其他应收款	48,216,485.25	29.84	15,841,154.73	0.33	32,375,330.52
合计	161,572,306.98	100.00	50,402,639.97		111,169,667.01

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	19,554,261.43	100%	—	19,554,261.43
1—2年(含)	—	—	—	—
2—3年(含)	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	19,554,261.43	100%	—	19,554,261.43
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	121,811,109.04	75.39%	21,350,995.80	100,460,113.24
1—2年(含)	7,344,239.32	4.55%	910,089.34	6,434,149.98
2—3年(含)	5,097,371.73	3.15%	1,872,273.43	3,225,098.30
3年以上	27,319,586.89	16.91%	26,269,281.40	1,050,305.49
合计	161,572,306.98	100.00%	50,402,639.97	111,169,667.01

(3) 其他应收款年末余额较年初减少, 主要是本年通过公开拍卖的方式出售大额其他应收款。

(4) 本年度通过拍卖方式收回的其他应收款净额为 2,904,047.53 元, 拍卖前累计已计提的坏账准备为 47,500,709.24 元。

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	账面金额	已提坏账准备金额	性质	核销原因
夏新电子德国公司	71,390.45	71,390.45	应收子公司款项	公司已经注销

(6) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(7) 终止确认的其他应收款情况详见本附注十一之 1。

### 3、长期股权投资 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
厦门夏新移动通讯有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00	-75,000,000.00	—
厦门夏新工程塑胶有限公司	成本法	25,258,662.89	25,258,662.89	-25,258,662.89	—
上海夏新电子开发有限公司	成本法	30,500,000.00	30,500,000.00	-30,500,000.00	—
深圳市夏新信息技术有限公司	成本法	938,156.42	938,156.42	-938,156.42	—
夏新电子美国公司	成本法	8,197,535.00	8,197,535.00	-8,197,535.00	—

夏新电子（东南亚）私人有限公司	成本法	4,228,897.00	4,228,897.00	-4,228,897.00	—
北京中科智网科技有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00	-17,500,000.00	—
南京夏新电子开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	—
马兰士（上海）贸易有限公司	权益法	1,590,555.61	2,978,967.02	-2,978,967.02	—
联合信源数字音视频技术（北京）有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	—
厦门联创微电子股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	—
深圳市中彩联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	—
合计		173,213,806.92	174,602,218.33	-174,602,218.33	—
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
厦门夏新移动通信有限公司	75.00	75.00	—	—	—
厦门夏新工程塑胶有限公司	70.00	70.00	—	—	—
上海夏新电子开发有限公司	87.14	87.14	—	—	—
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
深圳市夏新信息技术有限公司	73.00	73.00	—	—	—
夏新电子美国公司	100.00	100.00	—	—	—
夏新电子（东南亚）私人有限公司	100.00	100.00	—	—	—
北京中科智网科技有限公司	71.43	71.43	—	—	—
南京夏新电子开发有限公司	100.00	100.00	—	—	—
马兰士（上海）贸易有限公司	49.00	49.00	—	—	—
联合信源数字音视频技术（北京）有限公司	11.11	11.11	—	—	—
厦门联创微电子股份有限公司	16.67	16.67	—	—	—
深圳市中彩联科技有限公司	10.00	10.00	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	208,212,922.51	1,634,711,375.30
其中：主营业务收入	132,373,020.69	1,594,398,719.35
其他业务收入	75,839,901.82	40,312,655.95
营业成本	211,960,844.54	1,583,944,949.00
其中：主营业务成本	176,850,692.79	1,548,453,265.70
其他业务成本	35,110,151.75	35,491,683.30

注：营业收入、营业成本本年较上年减少较大，主要是本年生产经营基本停止，销售额大量减少。

(2) 主营业务分项列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	132,373,020.69	176,850,692.79	1,594,398,719.35	1,548,453,265.70
合计	132,373,020.69	176,850,692.79	1,594,398,719.35	1,548,453,265.70

(3) 营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,739,024.02	1,995,752.90	155,550,301.01	148,480,039.97
西北地区	5,297,440.96	6,079,492.32	39,689,552.38	35,991,560.65
华北地区	17,251.02	19,797.76	231,116,247.06	221,321,705.33
华东地区	142,767,650.94	163,844,173.89	329,898,211.44	325,276,224.46
中南地区	12,299,511.58	14,115,265.61	119,696,550.75	115,257,153.41
西南地区	1,700,036.16	1,951,009.34	50,129,261.19	43,754,747.38
国外	44,392,007.83	23,955,352.71	708,631,251.47	693,863,517.80
合计	208,212,922.51	211,960,844.53	1,634,711,375.30	1,583,944,949.00

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	36,430,305.89	17.50%
第二名	18,203,432.34	8.74%
第三名	15,209,401.49	7.30%
第四名	13,802,891.95	6.63%
第五名	11,276,640.32	5.42%
合计	94,922,671.99	45.59%

## 5、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,630.38	43,850.94
处置长期股权投资产生的投资收益	12,978,464.25	—
其他投资收益	—	1,240,000.00
合计	12,999,094.63	1,313,850.94

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
马兰士（上海）贸易有限公司	20,630.38	43,850.94	本年转让股权

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	855,818,523.43	-738,974,950.35
加：资产减值准备	620,807,707.16	310,402,956.63
固定资产折旧	52,693,790.17	59,805,177.79
无形资产摊销	4,701,234.33	16,091,427.01
长期待摊费用摊销	—	2,348,129.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,138,892.56	-62,176,015.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	246,173.90	2,275,384.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	325,484.77	44,793,010.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,999,094.63	-1,313,850.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	182,345,815.70	564,446,208.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	181,792,198.61	1,569,142,961.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,931,980,255.42	-2,170,165,663.15
其他	—	-15,911,047.77
经营活动产生的现金流量净额	-45,109,529.42	-419,236,270.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	343,708,388.96	6,389,318.66
减：现金的年初余额	6,389,318.66	171,629,568.36
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	337,319,070.30	-165,240,249.70

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)，本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,087,797.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	529,705.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	1,599,066,260.66	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-61,003,353.00	
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	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,659,439.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,396,020,971.22	
减：所得税影响额	—	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,396,020,971.22	
减：少数股东权益影响额	1,063,688.17	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,394,957,283.05	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-697,338,762.92	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：



报告期利润	本年数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	—	1.62	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	—	-1.62	-1.62

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	—	-1.69	-1.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	—	-1.86	-1.86

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年2月24日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。