

**夏新电子股份有限公司**

**600057**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	12

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王龙雏
主管会计工作负责人姓名	张水利
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈方

公司负责人王龙雏、主管会计工作负责人张水利及会计机构负责人（会计主管人员）陈方声明：保证半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	王龙雏

(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	<a href="mailto:xxdz_stock@hotmail.com">xxdz_stock@hotmail.com</a>	<a href="mailto:xxdz_stock@hotmail.com">xxdz_stock@hotmail.com</a>

(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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	170,252,257.27	689,217,043.34	-75.30
所有者权益(或股东权益)	87,426,687.39	-293,233,699.80	不适用
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	0.20	-0.68	不适用
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-8,469,136.95	-121,783,050.16	不适用
利润总额	117,384,470.92	-115,445,184.46	不适用
归属于上市公司股东的净 利润	117,384,470.92	-106,118,016.11	不适用
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-8,469,136.95	-112,912,640.20	不适用
基本每股收益(元)	0.27	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.02	-0.26	不适用
稀释每股收益(元)	0.27	-0.25	不适用
经营活动产生的现金流量 净额	-451,842,618.95	-39,992,519.78	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-1.05	-0.09	不适用

## 2、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	124,176,674.56
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)	245,967.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,430,965.38
合计	125,853,607.87

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

报告期内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;厦门市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）。

报告期内，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。

根据重整计划，公司引入象屿集团作为重组方，通过发行股份注入优质资产，使公司能够恢复持续经营能力。2010 年 3 月 22 日，公司董事会审议通过了发行股份购买厦门象屿集团有限公司及其下属全资子公司持有的厦门象屿股份有限公司 100% 股权等资产的重大资产重组事项，该事项已经 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会批准。同时厦门象屿集团有限公司对厦门象屿股份有限公司未来三年的盈利做出了承诺，厦门象屿集团有限公司作为重组方已经承诺注入具有一定盈利能力的优质资产。2010 年 4 月 21 日厦门中级人民法院裁定重整计划执行完毕，并裁定司全体股东让渡的 139,672,203 股股份由厦门象屿集团有限公司受让，厦门象屿集团有限公司受让的上述股份须待完成相关审批手续后办理过户手续。

2010 年 6 月 7 日，公司收到中国证监会 100709 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对本公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请予以受理，目前该事项仍在审批过程中。

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 139,672,203 股本公司股份，持股比例为 32.49%。

## （二）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						55,442 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	32.49	139,672,203	-70,000,000	139,672,203	无
厦门火炬集团有限公司	国有法人	8.84	38,006,454	38,006,454	24,751,835	无
厦门夏新移动通讯有限公司	境内非国有法人	1.15	4,943,960	4,943,960	3,219,771	无
李秀冬	境内自然人	1.14	4,904,757	4,904,757	3,194,239	无
吴鸣霄	境内自然人	1.05	4,505,753			无
深圳天马微电子股份有限公司	境内非国有法人	0.82	3,525,736	3,525,736	2,296,147	无
厦门市电子器材公司	国有法人	0.61	2,615,652			无
夏新电子有限公司	境内非国有法人	0.54	2,329,801	2,329,801	1,517,291	无
中邮普泰通信服务股份有限公司	境内非国有法人	0.50	2,151,932	2,151,932	1,401,453	无
张友明	境内自然人	0.39	1,693,710			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		

厦门火炬集团有限公司	13,254,619	人民币普通股
吴鸣霄	4,505,753	人民币普通股
厦门市电子器材公司	2,615,652	人民币普通股
厦门夏新移动通讯有限公司	1,724,189	人民币普通股
李秀冬	1,710,518	人民币普通股
张友明	1,693,710	人民币普通股
郑春雷	1,665,225	人民币普通股
王鹏舞	1,602,467	人民币普通股
谢燕联	1,332,090	人民币普通股
深圳天马微电子股份有限公司	1,229,589	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据现有资料，未发现上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

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。

#### 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	
1	夏新电子股份有限公司(破产企业财产处置专户)	139,621,897	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。
	夏新电子股份有限公司(破产企业财产处置专户)	50,306		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。
2	厦门火炬集团有限公司	24,751,835	2010年3月3日	该限售股系厦门市中级人民法院执行本公司破产重整计划，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。原限售条件为：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。
3	厦门夏新移动通讯有限公司	3,219,771	2010年3月3日	
4	李秀冬	3,194,239	2010年3月3日	
5	深圳天马微电子股份有限公司	2,296,147	2010年3月3日	
6	夏新电子有限公司	1,517,291	2010年3月3日	
7	中邮普泰通信服务股份有限公司	1,401,453	2010年3月3日	

8	比亚迪股份有限公司	1,090,155	2010年3月3日	
9	深圳市比亚迪锂电池有限公司	865,101	2010年3月3日	
10	厦门夏新工程塑胶有限公司	770,221	2010年3月3日	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			根据现有资料,未发现上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行为人。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于2010年1月19日召开第四届董事会2010年第一次临时会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，因公司第四届董事会任期已经届满，需要换届选举，提名王龙雏、张水利、陈方、王鸿鹏、吕东、廖杰为公司第五届董事会非独立董事候选人；提名吴世农、张宏久、刘培强为公司第五届董事会独立董事候选人，提交公司股东大会选举。

公司于2010年1月19日召开第四届监事会2010年第一次临时会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，因公司第四届监事会任期届满，需要换届选举，提名曾仰峰、程益亮、刘高宗为公司第五届董事会非职工监事候选人。

2010年1月25日公司召开了职工代表大会，选举张文教、闫敏为公司第五届监事会职工代表监事。

公司2010年第一次临时股东大会于2010年2月11日召开，选举王龙雏、张水利、陈方、王鸿鹏、吕东、廖杰为公司第五届董事会董事，选举吴世农、刘培强、张宏久为第五届董事会独立董事，选举曾仰峰、程益亮、刘高宗为第五届监事会非职工代表监事。

公司2010年2月11日召开的第五届董事会第一次会议，会议选举王龙雏为公司第五届董事会董事长，选举张水利、陈方为公司第五届董事会副董事长，提名薛祖云为第五届董事会独立董事候选人，提交公司股东大会选举。

公司2010年2月11日召开的第五届监事会第一次会议，会议选举曾仰峰为公司第五届监事会主席。公司2010年第一次临时股东大会于2010年2月11日召开，会议选举薛祖云为公司第五届董事会独立董事。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司于2009年8月28日被债权人申请破产重整，厦门市中级人民法院于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23日，经夏新电子股份有限公司管理人申请，厦门中院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。

报告期内，公司仍处于破产重整过渡期，无生产经营活动，报告期实现营业利润-847万元，实现利润总额和归属于上市公司股东的净利润1.17亿元，主要来源于确认了完成过户的资产处置收益。

报告期内，在各有关方面的共同努力下，公司重整计划执行完毕。2010年4月21日，厦门中级人民法院下达了重整计划执行完毕的裁定，之后公司展开发行股份购买资产的重大资产重组工作。具体情况如下：

1、本报告期初，根据重整计划，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公司提供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7000万股已于2009年12月8日划至夏新电子破产处置专户。

2、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。

3、2010 年 3 月 1 日，公司公布了 2009 年年度报告。根据 2009 年年度报告，公司实现净利润为 675,239,567.97 元，公司向上海证券交易所申请公司股票恢复上市。公司于 2010 年 3 月 10 日收到上海证券交易所上证公字[2010]12 号《关于受理夏新电子股份有限公司恢复股票上市申请的通知》，上海证券交易所决定受理本公司关于股票恢复上市的申请。2010 年 3 月 11 日公司接到上海证券交易所上证公函[2010]0130 号《关于对夏新电子股份有限公司 2009 年报及恢复上市申请审核意见函》，要求公司针对有关事项以书面形式提交回复，公司将根据资产重组工作的审批情况向上海证券交易所补充提供材料。

4、2010 年 3 月 22 日，公司董事会审议通过了发行股份购买厦门象屿集团有限公司及其下属全资子公司持有的厦门象屿股份有限公司 100% 股权等资产的重大资产重组事项，该事项已经 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会批准。同时厦门象屿集团有限公司对厦门象屿股份有限公司未来三年的盈利做出了承诺，厦门象屿集团有限公司作为重组方已经承诺注入具有一定盈利能力的优质资产。2010 年 4 月 21 日，厦门中级人民法院裁定重整计划执行完毕，同时裁定公司全体股东让渡的 139,672,203 股股份由厦门象屿集团有限公司受让，厦门象屿集团有限公司受让的上述股份须待完成相关审批手续后办理过户手续。

5、2010 年 5 月初，公司向中国证监会申请核准发行股份购买资产的重大资产重组预案，2010 年 6 月 7 日，公司收到中国证监会 100709 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对本公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请予以受理，目前该事项仍在审批过程中。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

报告期内，公司处于破产重整过渡期，无实际经营活动。

### 2、主营业务分地区情况

报告期内，公司处于破产重整过渡期，无实际经营活动。

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司处于破产重整过渡期，无实际经营活动，故本期无“主营业务收入”。

### 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司处于破产重整过渡期，无实际经营活动，本期的净利润主要是确认了完成过户的资产处置收益。

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润仍为盈利，主要原因是确认了完成过户的资产处置收益。

## （五）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

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。

报告期内，公司重整计划执行完毕。2010 年 3 月 22 日，公司董事会审议通过了发行股份购买厦门象屿集团有限公司及其下属全资子公司持有的厦门象屿股份有限公司 100% 股权等资产的重大资产重组事项，该事项已经 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会批准。公司已根据重整计划，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。2010 年 4 月 21 日，厦门市中级人民法院下达 2009) 厦民破字第 01-11 号民事裁定书，裁定公司重整计划执行完毕。2010 年 5 月初，公司向中国证监会申请核准发行股份购买资产的重大资产重组，2010 年 6 月 7 日，公司收到中国证监会 100709 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对本公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请予以受理，目前该事项仍在审批过程中。

## 六、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

报告期内，公司重整执行完毕。

厦门市中级人民法院依据 (2009) 厦民破字第 01-7 号《民事裁定书》，冻结了本公司 7000 万股股票 (其中无限售流通股 24, 412, 735 股，限售流通股 45, 587, 736 股)，冻结起始日 2010 年 1 月 14 日，冻结终止日 2010 年 1 月 30 日；并将该 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，划转日期为 2010 年 1 月 18 日。

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, 735 股，限售流通股 45, 587, 736 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。

2010 年 3 月 22 日，公司董事会审议通过了发行股份购买厦门象屿集团有限公司及其下属全资子公司持有的厦门象屿股份有限公司 100% 股权等资产的重大资产重组事项，该事项已经 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会批准。同时厦门象屿集团有限公司对厦门象屿股份有限公司未来三年的盈利做出了承诺，厦门象屿集团有限公司作为重组方已经承诺注入具有一定盈利能力的优质资产。

2010 年 4 月 7 日，公司管理人向厦门中院提出申请，以在重整计划执行期间，重整计划确定的重组方厦门象屿集团有限公司已经向公司提供人民币现金 1 亿元用于债权清偿，公司和厦门象屿集团有限公司双方董事会均已审议通过了由公司发行股份的方式购买厦门象屿集团有限公司及其下属全资子公司持有的厦门象屿股份有限公司 100% 股权等资产重组事项，同时厦门象屿集团有限公司对厦门象屿股份有限公司未来三年的盈利做出了承诺，厦门象屿集团有限公司作为重组方已经承诺注入具有一定盈利能力的优质资产，对公司进行资产重组的事实已经明确等为由，依据重整计划的规定，请求先中院裁定厦门象屿集团有限公司受让公司全体股东让渡的 139, 672, 203 股股份。2010 年 4 月 21 日，厦门市中级人民法院下达了 (2009) 厦民破第 01-9 号民事裁定书，裁定公司全体股东让渡的夏新电子

139672203 股股份由厦门象屿集团有限公司受让，厦门象屿集团有限公司受让的上述股份须待完成相关审批手续后办理过户手续。

2010 年 4 月 7 日，公司管理人厦门中院提交《关于夏新电子股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》并提出申请，称公司重整计划在执行期限内已经全部执行完毕，管理人对公司重整计划执行的监督工作也随之结束，请求厦门中院裁定重整计划执行完毕。2010 年 4 月 21 日，厦门市中级人民法院下达 2009)厦民破字第 01-11 号民事裁定书，裁定公司重整计划执行完毕，管理人的监督职责终止，有关未申报的债权，按重整计划规定的同类债权的实际清偿比例进行清偿。

2010 年 5 月初，公司向中国证监会申请核准发行股份购买资产的重大资产重组，2010 年 6 月 7 日，公司收到中国证监会 100709 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对本公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请予以受理，目前该事项仍在审批过程中。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期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、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
厦门象屿集团有限公司和厦门象屿建设集团有限责任公司	厦门象屿集团有限公司和厦门象屿建设集团有限责任公司持有的厦门象屿股份有限公司 100%股权	159,530	是	本次交易拟购买的象屿股份 100%股权以评估值 159,732.29 万元为依据,拟协商作价为 159,530 万元。	否	否	关联人(与公司同一董事长)

公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于发行股份购买资产方案的议案》，为了改善公司的财务状况，确立具有核心竞争力的主营业务，公司拟向特定对象厦门象屿集团有限公司和厦门象屿建设集团有限责任公司发行股份以购买其持有的厦门象屿股份有限公司 100%股权，公司 2009 年年度股东大会审议批准了《关于发行股份购买资产方案的议案》，公司已向中国证监会提出发行股份购买资产行政许可核准申请，2010 年 6 月 7 日，本公司收到中国证监会 100709 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，决定对本公司行政许可申请予以受理，目前该事项仍在审批过程中。本事项相关情况，公司均已发布相关公告予以披露，详细情况查询上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格
厦门象屿集团有限公司和厦	其他关联人	购买除商品以外的资产	公司以暂停上市前 20 个交易日公司股票交易均价 3.7026 元/股，向厦门象屿集团有限公司和厦门象屿建设集团有限责任公司发行 43,000 万股本公司股票，其中向象屿集团发行的股份数量为	评估基础上的协商定价	108,697.93	159,732.29	159,530

门象 屿建 设集 团有 限责 任公 司		41357.4 万股，向象屿建设发行的股份数量为 1642.6 万股，用以购买象屿集团以持有的象屿股份 96.18% 股权和象屿建设持有的象屿股份 3.82% 股权				
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

## (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

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期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。截止 2010 年 3 月 4 日, 承诺期限已届满, 承诺已履行完毕。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

## (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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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 夏新更正公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于 2009 年度审计机构名称变更的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 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	2010 年 1 月 5 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	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于股权司法冻结、划转的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新简式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 23 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	2010 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于选举职工代表监事的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于公司第四届监事会 2010 年第一次临时会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于公司第四届董事会 2010 年第一次临时会议决议的公告暨召开 2010 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于 2009 年度盈利存在不确定性的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新更正公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2010 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于公司第五届监事会第一次会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于公司第五届董事会第一次会议决议的公告暨召开 2010 年度第二次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于 2010 年第一次临时股东大会决议的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于会计估计变更和前期会计差错更正的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于公司第五届监事会第二次会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于授权签署 2009 年度报告财务报表的决议公	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn

告			
*ST 夏新管理人关于公司第五届董事会第二次会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新年报摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于终止上市风险提示公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新管理人关于恢复上市进展情况的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新 2010 年度第二次临时股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第五届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新 2010 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新关于上海证券交易所受理公司恢复股票上市申请的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 11 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新关于股票恢复上市进展情况的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新收购报告书摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第五届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第五届董事会第三次会议决议公告暨召开 2009 年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新 2009 年年度股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新收购报告书摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新关于股权变动的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新关于破产重整进程情况的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
*ST 夏新关于厦门象屿集团有限公司及厦门象屿建设集团有限责任公司延期提交豁免要约收购申请文件补正材料的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

附后

## (二) 公司概况

### ● 概况

夏新电子股份有限公司（以下简称“本公司”）是经厦门市人民政府厦府（1997）057号文、厦门市经济体制改革委员会厦体改（1996）080号文批准，在对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：王龙雏，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。

### ● 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%，其他股东分别让渡其所持股份的10%。

全体股东让渡的股份中，70,000,000股按照重整计划的规定用于清偿债权，剩余股份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务的义务后，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。

## ● 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 2010 年 6 月 30 日，已拍卖的资产移交工作已经完成。

## 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，本公司的员工已全部办理了解除劳动合同关系。

## 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 209,671,203 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 2010 年 6 月 30 日已清偿	资产负债表日 后清偿金额	2010 年 7 月 21 日 未清偿余额
担保债权	398,623,182.25	398,623,182.25	—	—
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	427,003,035.08	738,494.37	76,825,778.65
合计	949,519,064.97	871,954,791.95	738,494.37	76,825,778.65

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。

注 2：截至 2010 年 7 月 21 日止，本公司已清偿金额占应清偿破产债务总额的比例为 91.91%。

## 5、重整计划的执行情况

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。

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。

2010 年 4 月 21 日，本公司收到福建省厦门市中级人民法院下达（2009）厦民破字第 01-11 号民事裁定书，裁定本公司重整计划执行完毕以及夏新电子股份有限公司重整管理人的监督职责终止。

## 6、资产重组实施进程

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 6 月 30 日止，重组方拟注入资产的各项工作正在进行中。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、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。

## 2、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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、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。

## 4、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

### 9、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。

#### 10、应收款项：

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	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) 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定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	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	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	80%	80%
1—2 年	100%	100%
2—3 年	100%	100%
3 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	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。	

#### 11、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

###### 加权平均法

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

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

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。

#### 12、长期股权投资：

##### (1) 初始投资成本确定

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。

## 13、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。

## 14、固定资产:

## (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法(年限平均法)提取折旧。

## (2) 各类固定资产的折旧方法:

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。

#### 15、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。

#### 16、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。

## 17、无形资产：

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。

## 18、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）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

#### 19、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）确认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。

#### 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、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。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项:

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入增值额，加工、修理修配劳务收入	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	企业所得	22%
土地增值税	房地产销售收入—扣除项目金额	按超额累进税率 30%—60%

### 2、税收优惠及批文

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 2010 年度的企业所得税按 22%税率计缴，所属分公司的企业所得税按注册地规定的税率单独缴纳。

### 3、其他说明

#### (1) 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%。

#### (2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	148.10	/	/	
人民币	/	/	148.10	/	/	
银行存款：	/	/	150,778,621.44	/	/	343,858,162.82
人民币	/	/	150,722,573.47	/	/	341,438,948.17
美元	2,382.08	6.7909	16,176.47	345,568.63	6.8282	2,359,611.72
港元	0.55	0.8724	0.48	0.55	0.88048	0.48
欧元	4,820.58	8.2710	39,871.02	5,984.00	9.7971	58,625.85
英镑				88.96	10.9780	976.60
合计	/	/	150,778,769.54	/	/	343,858,162.82

注 1：货币资金期末较年初减少 1.93 亿元，下降 56.15%，主要是本期本公司收到海沧房产、土地的拍卖款 2.97 亿元，缴纳拍卖房产的相关税金 0.39 亿元；本期清偿破产债务 3.87 亿元；支付职工解除劳动合同补偿金 0.22 亿元。

注 2：截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司有 1 个银行账户被冻结，明细如下：

冻结账户开户银行	账号	币种	金额
中国农业银行厦门市湖滨支行	40-328001040001755	人民币	2,109.67

## 2、应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	19,471,815.73	100.00			19,554,261.43	100.00		
合计	19,471,815.73	/		/	19,554,261.43	/		/

注：其他应收款期末账面余额均为应收厦门市中级人民法院的款项，系原支付给厦门市海沧区人民法院拟用于支付本公司员工辞退补偿金，本期厦门市海沧区人民法院已将该款项转给厦门市中级人民法院代为保管。由于本公司员工辞退补偿金已经由本公司自有货币资金支付，本公司本期向厦门市中级人民法院申请将该款项转为专项用于支付本公司重整中介费用等开支。根据该款项性质，不需计提坏账准备。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 4、预付款项：

(1) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## 5、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				31,030,208.16	29,673,806.07	1,356,402.09
合计				31,030,208.16	29,673,806.07	1,356,402.09

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	29,673,806.07			29,673,806.07	
合计	29,673,806.07			29,673,806.07	

## 6、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	302,733,197.82	1,900.00	302,733,197.82	1,900.00
其中：房屋及建筑物	248,341,221.05		248,341,221.05	
机器设备	14,074,604.00		14,074,604.00	
运输工具				
其他设备	40,317,372.77	1,900.00	40,317,372.77	1,900.00
二、累计折旧合计：	110,338,558.33	91,786.07	110,430,116.40	228.00
其中：房屋及建筑物	64,601,850.14		64,601,850.14	
机器设备	8,394,823.86	88,093.14	8,482,917.00	
运输工具				
其他设备	37,341,884.33	3,692.93	37,345,349.26	228.00
三、固定资产账面净值合计	192,394,639.49	-89,886.07	192,303,081.42	1,672.00
其中：房屋及建筑物	183,739,370.91		183,739,370.91	
机器设备	5,679,780.14	-88,093.14	5,591,687.00	
运输工具				
其他设备	2,975,488.44	-1,792.93	2,972,023.51	1,672.00
四、减值准备合计	4,762,344.18		4,762,344.18	
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,757,448.08		4,757,448.08	
运输工具				
其他设备	4,896.10		4,896.10	
五、固定资产账面	187,632,295.31	-89,886.07	187,540,737.24	1,672.00

价值合计				
其中：房屋及建筑物	183,739,370.91		183,739,370.91	
机器设备	922,332.06	-88,093.14	834,238.92	
运输工具				
其他设备	2,970,592.34	-1,792.93	2,967,127.41	1,672.00

本期折旧额：91,786.07 元。

注 1：本期计提的折旧额为 91,786.07 元。

注 2：本期无由在建工程完工转入的固定资产。

注 3：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无固定资产抵押情况。

注 4：年初固定资产中，原值 28,824.02 万元的固定资产，汇同本附注五之 5 披露的年初在建工程、本附注五之 6 披露的年初无形资产已于 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。上述资产已办妥资产移交手续。

## 7、在建工程：

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程				77,091,613.44		77,091,613.44

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	其他减少	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
海沧厂区 II 桩基工程	70,819,928.95	70,819,928.95	3,065,262.88	银行贷款	
海沧办公楼	201,000.00	201,000.00		自筹	
仪器设备项目	6,070,684.49	6,070,684.49		自筹	
合计	77,091,613.44	77,091,613.44	3,065,262.88	/	

注：在建工程本期减少系拍卖出售，详见本附注五之 4。

## 8、无形资产：

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	68,576,460.50		68,576,460.50	
1、土地使用权	68,576,460.50		68,576,460.50	
二、累计摊销合计	8,852,152.25		8,852,152.25	
1、土地使用权	8,852,152.25		8,852,152.25	
三、无形资产账面净值合计	59,724,308.25		59,724,308.25	
1、土地使用权	59,724,308.25		59,724,308.25	
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	59,724,308.25		59,724,308.25	
1、土地使用权	59,724,308.25		59,724,308.25	

本期摊销额：0 元。

注 1：本期摊销额为 0 元。

注 2：无形资产本期减少系拍卖出售，详见本附注五之 4。

#### 9、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备					
二、存货跌价准备	29,673,806.07			29,673,806.07	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,762,344.18			4,762,344.18	
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	34,436,150.25			34,436,150.25	

注：资产减值准备本期减少主要系本期拍卖出售资产，相应转销资产减值准备。

#### 10、应付账款：

- (1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 11、预收账款：

- (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收厦门海沧土地开发有限公司的房产拍卖款		183,000,000.00
合计		183,000,000.00

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 12、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		870,469.31	769,088.24	101,381.07
二、职工福利费		11,047.50	11,047.50	
三、社会保险费		60,837.56	60,837.56	
其中：医疗保险费		19,508.58	19,508.58	
基本养老保险费		35,960.70	35,960.70	
失业保险费		2,796.06	2,796.06	

工伤保险费		1,398.22	1,398.22	
生育保险费		1,174.00	1,174.00	
四、住房公积金		29,928.48	29,928.48	
五、辞退福利				
六、其他				
因解除劳动关系给予的补偿	22,409,548.00		22,296,813.81	112,734.19
合计	22,409,548.00	972,282.85	23,167,715.59	214,115.26

因解除劳动关系给予补偿 22,296,813.81 元。

注 1：应付职工薪酬期末较年初减少较大，主要是职工解除劳动关系的补偿金在本期陆续支付。

注 2：应付职工薪酬期末余额的预计发放时间为 2010 年 7 月份。

### 13、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-25,178,537.99	-23,148,192.81
营业税	63,732.76	1,217,948.52
企业所得税		
个人所得税	20,151.21	294,264.36
城市维护建设税	79,175.06	1,630,059.27
教育费附加	15,866.20	602,889.76
土地增值税	906,057.24	5,039,231.54
其他税种	3,035.60	3,035.60
合计	-24,090,519.92	-14,360,763.76

### 14、其他应付款：

#### (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保债权		226,914,928.46
职工债权		8,140.00
普通债务	77,564,273.02	500,842,918.69
重整费用	14,800,494.69	20,885,452.64
拍卖押金等		30,041,288.65
其他	1,632,228.77	
合计	93,996,996.48	778,692,728.44

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
第一名	6,529,635.76	破产债务	根据重整计划陆续清偿
第二名	5,947,464.26	破产债务	债权人未申报
第三名	2,604,758.37	破产债务	债权人未申报
合计	15,081,858.39		



## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	期末账面余额	性质或内容
第一名	6,529,635.76	破产债务
第二名	6,400,000.00	中介机构费用
第三名	5,947,464.26	破产债务
第四名	3,800,000.00	管理人报酬
第五名	2,604,758.37	破产债务
合计	25,281,858.39	

## 15、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	3,084,430.46		4,252.40	3,080,178.06
合计	3,084,430.46		4,252.40	3,080,178.06

注：年初账面余额系 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的预计负债。

## 16、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国家高技术研究发展计划（863 计划）	9,290,000.00			9,290,000.00	
移动多媒体广播系统	334,800.00			334,800.00	
合计	9,624,800.00			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。

## 17、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	429,840,000						429,840,000

本期股本变动情况如下：

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 209,671,203 股，其中：夏新电子有限公司让渡其所持股份的 100%（185,258,938 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 24,412,265 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 209,671,203 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 股按照重整计划用于清偿债务，2010 年 1 月 18 日，厦门市中级人民法院将该 70,000,000 股股票划转至厦门火炬集团有限公司等 139 家债权人账户，剩余 139,671,203 股由重组方有条件受让。

## 18、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	293,556,836.44			293,556,836.44
其他资本公积	107,347,939.97	263,275,916.27		370,623,856.24
合计	400,904,776.41	263,275,916.27		664,180,692.68

注：资本公积本期增加 263,275,916.27 元，明细如下：

(1) 2010 年 1 月 18 日，厦门市中级人民法院将全体股东让渡的股份中的 70,000,000 股划转至厦门火炬集团有限公司等 139 家债权人账户。本公司按每股 3.71 元的价格转销债务并确认资本公积 259,700,000.00 元。

(2) 原子公司夏新电子（东南亚）私人有限公司豁免其对本公司的债权，本公司作为权益性交易确认资本公积 3,575,916.27 元。

#### 19、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-1,123,978,476.21	/
调整后 年初未分配利润	-1,123,978,476.21	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,384,470.92	/
期末未分配利润	-1,006,594,005.29	/

#### 20、营业收入和营业成本：

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		103,359,070.71
其他业务收入	1,804,096.59	18,884,456.00
营业成本	1,356,402.09	112,490,279.11

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业			103,359,070.71	95,112,526.82
合计			103,359,070.71	95,112,526.82

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机产品类			80,410,154.19	72,228,984.02
家用系统类			6,189,633.52	6,726,842.60
ODM 类			9,087,034.33	8,345,684.55
通讯产品类			1,701,085.02	1,827,770.62
IT 类			210,654.60	214,431.23
其他			5,760,509.05	5,768,813.80
合计			103,359,070.71	95,112,526.82

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区			160,532.10	147,723.98
西北地区			15,985,274.74	14,709,883.34

华北地区			555,186.40	510,890.64
华东地区			23,096,513.66	21,253,749.28
中南地区			4,062,353.27	3,738,236.82
西南地区			1,764,412.73	1,623,638.38
国 外			57,734,797.81	53,128,404.38
合 计			103,359,070.71	95,112,526.82

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	1,356,402.08	75.18
第二名	286,615.88	15.89
第三名	161,078.63	8.93
第四名		
第五名		
合 计	1,804,096.59	100

注：营业收入、营业成本本期发生额较上年发生额减少较大，主要是本公司上年已经基本无生产经营活动，大部分存货在上年已基本处置完毕，本期发生额主要系上年年末结存存货在本期拍卖处置。

## 21、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		153,857.14	租赁收入
城市维护建设税	78,915.29	2,238,520.97	应交流转税额
教育费附加	32,276.26	962,891.49	
资源税		148.71	
地方教育费附加		306,419.96	
合 计	111,191.55	3,661,838.27	/

## 22、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		20,630.38
合 计		20,630.38

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	该投资在上年已处置
合 计		20,630.38	/

注：投资收益本期无发生额主要是长期股权投资在上年年末均已处置完毕。

## 23、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,449,498.57
二、存货跌价损失		-6,989,455.68
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-8,438,954.25

## 24、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	125,711,827.59	5,635,811.28
其中：固定资产处置利得	102,509,772.78	5,635,811.28
无形资产处置利得	23,202,054.81	
债务重组利得		501,138.44
政府补助	245,967.93	679,205.64
其他	1,477,127.51	1,476,232.51
合计	127,434,923.03	8,292,387.87

注：本期营业外收入主要是确认了完成过户的海沧房产、土地处置收益，具体处置情况详见附注（十）其他重要事项。

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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
软件产品增值税退税		473,705.64
厦门财政局信保扶持费	137,459.00	
海沧财政局纳税大户奖励	100,000.00	
外汇退税款	8,508.93	
中兴通讯股份有限公司移动多媒体广播项目国拨款		119,500.00
科技局科技进步奖奖金		30,000.00
合计	245,967.93	679,205.64

## 25、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,535,153.03	1,137,971.35
其中：固定资产处置损失	1,535,153.03	784,181.04
罚款及滞纳金	46,162.13	5,587.49
盘亏损失		29,692.58
其他支出		781,270.75
合计	1,581,315.16	1,954,522.17

## 26、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到厦门火炬集团有限公司款	11,000,000.00
收拍卖保证金	1,663,103.41
收到银行利息	921,312.99
其他	2,174,104.31
合计	15,758,520.71

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
清偿破产债务	386,548,841.77
退还竞拍保证金	27,450,000.00
支付付拍卖行佣金	4,222,535.65
退还客服押金	3,396,818.41
支付差旅费、应酬费、办公费等	3,255,678.94
支付水电费	2,474,130.55
支付破产重整中介费用	2,000,000.00
支付担保物管理费	1,274,270.85
支付审计、诉讼费用	1,046,520.30
其他	10,130,660.36
合计	441,799,456.83

## 27、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	117,384,470.92	-115,445,184.46
加：资产减值准备		-9,645,630.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,786.07	28,642,336.44
无形资产摊销		5,644,330.49
长期待摊费用摊销		44.59
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）	-124,176,674.56	-4,393,653.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		333,968.87

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,110.80	-205,101.04
投资损失（收益以“-”号填列）		-20,630.38
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）	1,356,402.09	86,446,436.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,445.70	116,357,615.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-709,871,076.24	-147,707,051.26
其他	263,275,916.27	
经营活动产生的现金流量净额	-451,842,618.95	-39,992,519.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	150,776,659.87	36,613,012.13
减：现金的期初余额	343,708,388.96	49,210,258.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,931,729.09	-12,597,246.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	150,776,659.87	343,708,388.96
其中：库存现金	148.10	
可随时用于支付的银行存款	150,776,511.77	
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	150,776,659.87	343,708,388.96

## (3) 现金流量表补充资料的说明

注：其他是本公司将全体股东让渡的股份用于清偿债务以及债权人豁免债务，本公司记入资本公积。该笔业务不影响当期净利润，在上表中，清偿的债务在经营性应付项目的增加项目体现-263,275,916.27元，相应在其他项目填写263,275,916.27元。

## (六) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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。

2010年2月11日,本公司2010年第一次临时股东大会通过了本公司董事会和监事会换届选举的议案;同日召开的本公司第五届董事会第一次会议通过了《选举第五届董事会董事长的议案》,厦门象屿集团有限公司的董事长被选举为本公司第五届董事会董事长,而且本公司第五届董事会半数以上的董事均由厦门象屿集团有限公司的董事担任,自此,本公司的实际控制人为厦门象屿集团有限公司。

2010年4月21日,重整管理人收到福建省厦门市中级人民法院下达(2009)厦民破字第01-9号民事裁定书和(2009)厦民破字第01-11号民事裁定书,裁定本公司重整计划执行完毕以及夏新电子股份有限公司重整管理人的监督职责终止;裁定本公司全体股东让渡的139,672,203股股份由厦门象屿集团有限公司受让。厦门象屿集团有限公司受让的股份办理完过户手续后,厦门象屿集团有限公司将持有本公司32.49%股权。

## 2、本企业的其他关联方情况

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
夏新电子(东南亚)私人有限公司	前子公司

## 3、关联交易情况

### (1) 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		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%	市场价
夏新电子有限公司	销售商品	—	—	—	—	市场价
厦门爱声音响有限公司	销售商品	—	—	11,040,089.58	3.60%	市场价
马兰士(上海)贸易有限公司	销售商品	—	—	1,214,456.14	0.40%	市场价
合计		—	—	13,543,084.17	4.41%	

### (2) 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期生额		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%	市场价

## (3) 关联方债务重组情况

关联方名称	交易内容	本期发生额		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%	

## 关联租赁

交易类型	关联方名称	本期发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
租赁	厦门爱声音响有限公司	—	236,550.74	市场价
合计		—	236,550.74	

## 其他

本期本公司前子公司夏新电子（东南亚）私人有限公司作出承诺函，承诺放弃其对本公司的债权 3,575,916.27 元，本公司作为权益性交易，计入资本公积。

## (七) 股份支付：

无

## (八) 或有事项：

无

## (九) 承诺事项：

无

## (十) 其他重要事项：

## 1、其他

## (1) 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 2010 年 6 月 30 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。重组方提供的 1 亿元现金已经于 2009 年 12 月份到账。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。

2010 年 6 月 7 日，本公司收到中国证券监督管理委员会 100709 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证券监督管理委员会对本公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请资料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

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 1 至 6 月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。

(2) 资产置换、转让及出售

2010 年 1 至 6 月，本公司重大资产处置情况列示如下：

资产类别	账面净值	出售价格	出售相关税金	资产出售净损益
固定资产	186,678,546.55	480,000,000.00	30,832,474.94	125,673,056.82
无形资产	59,724,308.25			
在建工程	77,091,613.44			
合计	323,494,468.24	480,000,000.00	30,832,474.94	125,673,056.82

(3) 其他事项

2010 年 3 月 10 日，本公司收到上海证券交易所上证公字[2010]12 号《关于受理夏新电子股份有限公司恢复股票上市申请的通知》，上海证券交易所决定受理本公司关于股票恢复上市的申请。上市证券交易所将在正式受理本公司恢复上市申请后三十个交易日内，作出是否同意本公司股票恢复上市的决定。

2010 年 3 月 11 日，本公司收到上海证券交易所上证公函[2010]0130 号《关于对夏新电子股份有限公司 2009 年年报及恢复上市申请审核意见函》，要求本公司针对有关事项以书面形式提交回复。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，本公司提交补充资料期间不计入三十个交易日内作出是否同意股票恢复上市的期限。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	19,471,815.73	100			19,554,261.43	100		
合计	19,471,815.73	/		/	19,554,261.43	/		/

注：其他应收款期末账面余额均为应收厦门市中级人民法院的款项，系原支付给厦门市海沧区人民法院拟用于支付本公司员工辞退补偿金，本期厦门市海沧区人民法院已将该款项转给厦门市中级人民法院代为保管。由于本公司员工辞退补偿金已经由本公司自有货币资金支付，本公司本期向厦门市中级人民法院申请将该款项转为专项用于支付本公司重整中介费用等开支。根据该款项性质，不需计提坏账准备。

## (2) 其他应收款帐龄分析:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,471,815.73	100		19,554,261.43	100	
合计	19,471,815.73	100		19,554,261.43	100	

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

## 3、营业收入和营业成本:

## (1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		73,194,135.84
其他业务收入	1,804,096.59	17,884,456.00
营业成本	1,356,402.09	92,847,789.12

## (2) 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业			73,194,135.84	74,615,928.42
合计			73,194,135.84	74,615,928.42

## (3) 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机产品类			56,942,769.59	56,663,752.73
家用系统类			4,383,213.52	5,277,218.71
ODM 类			6,435,019.40	6,547,202.79
通讯产品类			1,204,630.10	1,433,888.96
IT 类			149,175.89	168,221.64
其他			4,079,327.34	4,525,643.59
合计			73,194,135.84	74,615,928.42

## (4) 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区			510,831.89	586,759.15
西北地区			13,690,919.46	15,725,862.68
华北地区			1,448,363.75	1,663,640.60
华东地区			17,418,331.47	20,007,296.78
中南地区			5,537,120.15	6,360,127.33
西南地区			3,068,964.46	3,525,118.52
国外			31,519,604.66	26,747,123.36
合计			73,194,135.84	74,615,928.42

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	1,356,402.08	75.18
第二名	286,615.88	15.89
第三名	161,078.63	8.93
合计	1,804,096.59	100

注：营业收入、营业成本本期发生额较上年发生额减少较大，主要是本公司上年已经基本无生产经营活动，大部分存货在上年已基本处置完毕，本期发生额主要系上年年末结存存货在本期拍卖处置。

## 4、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		20,630.38
合计		20,630.38

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	该投资在上年已处置

## 5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	117,384,470.92	-82,629,494.96
加：资产减值准备		-9,645,630.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,786.07	26,190,323.16
无形资产摊销		2,155,987.97
长期待摊费用摊销		
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)	-124,176,674.56	-4,393,653.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		340,511.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,110.80	-97,322.02
投资损失(收益以“-”号填列)		-20,630.38
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)	1,356,402.09	96,524,366.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	82,445.70	160,871,602.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-709,871,076.24	-210,613,745.56
其他	263,275,916.27	
经营活动产生的现金流量净额	-451,842,618.95	-21,317,686.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	150,776,659.87	25,361,697.89
减: 现金的期初余额	343,708,388.96	19,227,465.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,931,729.09	6,134,232.87

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	124,176,674.56
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)	245,967.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,430,965.38
合计	125,853,607.87

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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		0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.02	-0.02

## 八、备查文件目录

- 1、公司负责人、公司主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签署的财务会计报表
- 2、公司已发布的临时公告
- 3、公司第五届董事会第五次会议决议

董事长: 王龙维  
夏新电子股份有限公司  
2010年7月21日

**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 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	150,778,769.54	343,858,162.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	19,471,815.73	19,554,261.43
买入返售金融资产			
存货	3		1,356,402.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,250,585.27	364,768,826.34
<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			
投资性房地产			
固定资产	4	1,672.00	187,632,295.31
在建工程	5		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	6		59,724,308.25
开发支出			
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		1,672.00	324,448,217.00
资产总计		170,252,257.27	689,217,043.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款			
预收款项	9		183,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10	214,115.26	22,409,548.00
应交税费	11	-24,090,519.92	-14,360,763.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12	93,996,996.48	778,692,728.44
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		70,120,591.82	969,741,512.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	13	9,624,800.00	9,624,800.00
预计负债	14	3,080,178.06	3,084,430.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,704,978.06	12,709,230.46
负债合计		82,825,569.88	982,450,743.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	15	429,840,000.00	429,840,000.00
资本公积	16	664,180,692.68	400,904,776.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润	17	-1,006,594,005.29	-1,123,978,476.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		87,426,687.39	-293,233,699.80
少数股东权益			
所有者权益合计		87,426,687.39	-293,233,699.80
负债和所有者权益总计		170,252,257.27	689,217,043.34

法定代表人：王龙维

主管会计工作负责人：张水利

会计机构负责人：陈方

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 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		150,778,769.54	343,858,162.82
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	19,471,815.73	19,554,261.43
存货			1,356,402.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,250,585.27	364,768,826.34
<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			
投资性房地产			
固定资产		1,672.00	187,632,295.31
在建工程			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
开发支出			
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		1,672.00	324,448,217.00
资产总计		170,252,257.27	689,217,043.34
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			



预收款项			183,000,000.00
应付职工薪酬		214,115.26	22,409,548.00
应交税费		-24,090,519.92	-14,360,763.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		93,996,996.48	778,692,728.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,120,591.82	969,741,512.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		9,624,800.00	9,624,800.00
预计负债		3,080,178.06	3,084,430.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,704,978.06	12,709,230.46
负债合计		82,825,569.88	982,450,743.14
<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		664,180,692.68	400,904,776.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,006,594,005.29	-1,123,978,476.21
所有者权益（或股东权益）合计		87,426,687.39	-293,233,699.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,252,257.27	689,217,043.34

法定代表人：王龙维

主管会计工作负责人：张水利

会计机构负责人：陈方

**合并利润表**  
2010 年 1—6 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		1,804,096.59	122,243,526.71
其中:营业收入	18	1,804,096.59	122,243,526.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,273,233.54	244,047,207.25
其中:营业成本	18	1,356,402.09	112,490,279.11
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	19	111,191.55	3,661,838.27
销售费用			11,334,901.01
管理费用		9,670,807.24	87,211,289.55
财务费用	20	-865,167.34	37,787,853.56
资产减值损失	21		-8,438,954.25
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)	22		20,630.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	22		20,630.38
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-8,469,136.95	-121,783,050.16
加:营业外收入	23	127,434,923.03	8,292,387.87
减:营业外支出	24	1,581,315.16	1,954,522.17
其中:非流动资产处置损失	24	1,535,153.03	1,137,971.35
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		117,384,470.92	-115,445,184.46
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		117,384,470.92	-115,445,184.46
归属于母公司所有者的净利润		117,384,470.92	-106,118,016.11
少数股东损益			-9,327,168.35
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.27	-0.25
(二)稀释每股收益		0.27	-0.25
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		117,384,470.92	-115,445,184.46

归属于母公司所有者的综合收益 总额		117,384,470.92	-106,118,016.11
归属于少数股东的综合收益总额			-9,327,168.35

法定代表人：王龙维

主管会计工作负责人：张水利

会计机构负责人：陈方

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 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	2	1,804,096.59	91,078,591.84
减: 营业成本	2	1,356,402.09	92,847,789.12
营业税金及附加		111,191.55	3,539,659.13
销售费用			10,943,327.47
管理费用		9,670,807.24	43,709,247.26
财务费用		-865,167.34	37,476,335.79
资产减值损失			-8,267,991.18
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)	3		20,630.38
其中: 对联营企业和合营企 业的投资收益	3		20,630.38
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-8,469,136.95	-89,149,145.37
加: 营业外收入		127,434,923.03	7,810,137.41
减: 营业外支出		1,581,315.16	1,290,487.00
其中: 非流动资产处置损失		1,535,153.03	1,144,169.79
三、利润总额(亏损总额以“—”号填 列)		117,384,470.92	-82,629,494.96
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		117,384,470.92	-82,629,494.96
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.27	-0.19
(二) 稀释每股收益		0.27	-0.19
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		117,384,470.92	-82,629,494.96

法定代表人: 王龙维

主管会计工作负责人: 张水利

会计机构负责人: 陈方

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 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		1,804,096.59	102,104,212.30
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			560,675.96
收到其他与经营活动有关的现金	26	15,758,520.71	6,259,507.37
经营活动现金流入小计		17,562,617.30	108,924,395.63
购买商品、接受劳务支付的现金			66,087,278.03
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		22,319,804.78	19,633,798.67
支付的各项税费		5,285,974.64	5,250,222.46
支付其他与经营活动有关的现金	26	441,799,456.83	57,945,616.25
经营活动现金流出小计		469,405,236.25	148,916,915.41
经营活动产生的现金流量净额		-451,842,618.95	-39,992,519.78
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,926,900.66	424,274.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		258,926,900.66	424,274.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,900.00	1,580.00
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		1,900.00	1,580.00
投资活动产生的现金流量净额		258,925,000.66	422,694.66
<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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	26		
筹资活动现金流入小计			29,460,062.88
偿还债务支付的现金			2,290,814.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			202.70
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			2,291,017.36
筹资活动产生的现金流量净额			27,169,045.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,110.80	-196,467.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-192,931,729.09	-12,597,246.65
加：期初现金及现金等价物余额		343,708,388.96	49,210,258.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,776,659.87	36,613,012.13

法定代表人：王龙维

主管会计工作负责人：张水利

会计机构负责人：陈方

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 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		1,804,096.59	61,753,370.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,758,520.71	1,137,049.85
经营活动现金流入小计		17,562,617.30	62,890,420.04
购买商品、接受劳务支付的现金			29,891,910.28
支付给职工以及为职工支付的现金		22,319,804.78	-118,425.79
支付的各项税费		5,285,974.64	853,387.95
支付其他与经营活动有关的现金		441,799,456.83	53,581,234.19
经营活动现金流出小计		469,405,236.25	84,208,106.63
经营活动产生的现金流量净额		-451,842,618.95	-21,317,686.59
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,926,900.66	380,398.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		258,926,900.66	380,398.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,900.00	
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		1,900.00	
投资活动产生的现金流量净额		258,925,000.66	380,398.66
<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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			29,460,062.88
偿还债务支付的现金			2,290,814.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			202.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,291,017.36
筹资活动产生的现金流量净额			27,169,045.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,110.80	-97,524.72

<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-192,931,729.09	6,134,232.87
加：期初现金及现金等价物余额		343,708,388.96	19,227,465.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,776,659.87	25,361,697.89

法定代表人：王龙雏

主管会计工作负责人：张水利

会计机构负责人：陈方



### 合并所有者权益变动表

2010年1—6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	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	429,840,000.00	400,904,776.41					-1,123,978,476.21			-293,233,699.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	429,840,000.00	400,904,776.41					-1,123,978,476.21			-293,233,699.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		263,275,916.27					117,384,470.92			380,660,387.19
(一) 净利润							117,384,470.92			117,384,470.92
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							117,384,470.92			117,384,470.92
(三) 所有者投入和减少资本		263,275,916.27								263,275,916.27
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		263,275,916.27								263,275,916.27
(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	664,180,692.68					-1,006,594,005.29			87,426,687.39

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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

法定代表人:王龙维

主管会计工作负责人:张水利

会计机构负责人:陈方

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 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	400,904,776.41					-1,123,978,476.21	-293,233,699.80
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	429,840,000.00	400,904,776.41					-1,123,978,476.21	-293,233,699.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		263,275,916.27					117,384,470.92	380,660,387.19
(一)净利润							117,384,470.92	117,384,470.92
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							117,384,470.92	117,384,470.92
(三)所有者投入和减少资本		263,275,916.27						263,275,916.27
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		263,275,916.27						263,275,916.27
(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	664,180,692.68					-1,006,594,005.29	87,426,687.39

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					-1,978,304,271.39	-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

法定代表人:王龙维

主管会计工作负责人:张水利

会计机构负责人:陈方