

杭州士兰微电子股份有限公司

600460

2005 年半年度报告



二零零五年八月



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	42

一、重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体 11 位董事出席了本次二届十四次董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人陈向东先生，总经理郑少波先生，财务总监陈越先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：杭州士兰微电子股份有限公司
公司英文名称：Hangzhou Silan Microelectronics Co.,Ltd
公司英文名称缩写：Silan
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：士兰微
公司 A 股代码：600460
- 3、公司注册地址：浙江省杭州市黄姑山路 4 号
公司办公地址：浙江省杭州市黄姑山路 4 号
邮政编码：310012
公司国际互联网网址：<http://www.silan.com.cn>
公司电子信箱：silan@silan.com.cn
- 4、公司法定代表人：陈向东
- 5、公司董事会秘书：陈越
电话：0571-88212980
传真：0571-88210763
E-mail：600460@silan.com.cn
联系地址：杭州市黄姑山路 4 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：上海证券交易所、本公司投资管理部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	393,107,199.01	383,938,106.85	2.39
流动负债	337,714,853.01	221,616,520.29	52.39
总资产	1,131,893,452.52	1,009,971,476.46	12.07
股东权益(不含少数股东权益)	566,778,711.46	561,826,717.94	0.88
每股净资产	2.81	2.78	0.90
调整后的每股净资产	2.79	2.78	0.90
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	25,155,280.63	47,573,209.82	-47.12
扣除非经常性损益后的净利润	22,745,753.25	44,672,418.78	-49.08
每股收益	0.125	0.235	-46.81
净资产收益率(%)	4.44	8.81	减少 4.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,790,453.23	3,488,341.58	209.33

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-976.94
各种形式的政府补贴	2,207,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	494,680.64
以前年度已经计提各项减值准备的转回	76,819.16
所得税影响数	-364,436.77
少数股东损益	-3,558.71
合计	2,409,527.38

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.67	10.53	0.30	0.30
营业利润	2.69	2.65	0.075	0.075
净利润	4.44	4.38	0.125	0.125
扣除非经常性损益后的净利润	4.01	3.96	0.113	0.113

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,089 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
杭州欣源投资有限公司	0	130,000,000	64.34	未流通	0	法人股东
易方达平稳增长证券投资基金		4,676,642	2.31	已流通	未知	法人股东
陈向东	0	3,486,960	1.72	未流通	0	自然人股东
范伟宏	0	3,386,760	1.67	未流通	0	自然人股东
郑少波	0	3,386,760	1.67	未流通	0	自然人股东
江忠永	0	3,386,760	1.67	未流通	0	自然人股东
罗华兵	0	3,386,760	1.67	未流通	0	自然人股东
易方达策略成长证券投资基金		2,270,400	1.12	已流通	未知	法人股东
华富竞争力优选混合型证券投资基金		2,027,474	1.00	已流通	未知	法人股东
申银万国证券股份有限公司		1,806,554	0.89	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

截止报告期末,在持有本公司股份前十名股东中的陈向东、范伟宏、郑少波、江忠永、罗华兵等五人为本公司第一大股东杭州欣源投资有限公司股东。在持有本公司股份前十名股东的非流通股的股份没有质押或冻结的情况。持有本公司股份的非流通自然人股东间不存在关联关系。流通股股东未知是否存在关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
易方达平稳增长证券投资基金	4,676,642	A 股
易方达策略成长证券投资基金	2,270,400	A 股
华富竞争力优选混合型证券投资基金	2,027,474	A 股
申银万国证券股份有限公司	1,806,554	A 股
天元证券投资基金	1,383,334	A 股
隆元证券投资基金	1,331,907	A 股
科翔证券投资基金	1,112,028	A 股
南方稳健成长证券投资基金	946,278	A 股
上海申能资产管理有限公司	712,100	A 股
杨佩兰	403,412	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

流通股股东未知是否存在关联关系。

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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司第二届董事会第十二次会议于 2005 年 3 月 29 日召开,由于工作需要,本公司董事长、总经理陈向东先生辞去公司总经理职务;本公司常务副总经理、财务负责人郑少波先生辞去公司常务副总经理、财务负责人职务;本公司董事会秘书陈向明先生辞去公司董事会秘书职务。

经公司董事长陈向东先生提名,聘任郑少波先生为公司总经理;聘任陈越先生为公司董事会秘书、财务总监(财务负责人)。郑少波先生、陈越先生简历已于 2005 年 3 月 31 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司所处行业及营业范围没有发生变化,公司继续致力于集成电路产品的研发、生产、测试和销售工作。报告期内,公司根据年初制定的计划开展各项工作。

报告期内,CD 伺服芯片产品的市场推广工作取得了一定成绩,其月销售数量已达到几十万套,虽然这离公司的预期进度还有较大差距,但我们认为该产品的推广处于比较有效的进展中,并且有望在下半年取得更好的销售成绩。与 CD 伺服电路相配套的 MP3 解码电路等新产品目前也已在系统用户认证过程中。

报告期内,公司芯片生产线运行平稳,电路及分立器件芯片的产量逐月上升,月产量已达到 3.7 万片左右。由于受市场竞争加剧的影响,今年上半年开关二极管芯片的销售未达到预期目标,但二季度其月销售额已逐步恢复到 500 万元左右,并且有望在下半年进一步提高。今年上半年,稳压管芯片仍处于研发阶段,其销售与预期进度相比仍然滞后,但已有部分规格的稳压管开始向客户小批量供货,下半年稳压管销售有望实现突破。另外,VDMOS、肖特基等产品的研发也已取得进展,正在批量上量的过程中。

报告期内，公司子公司杭州士兰明芯科技有限公司已完成第一台 MOCVD 设备的调试（第二台 MOCVD 在装机调试中），生产线已通线；已成功开发出高亮度、高功率的发光二极管芯片产品，并已开始向客户送样，预计今年下半年将有一定的销售量。

报告期内，公司子公司杭州士康射频技术有限公司研制的对讲机基带芯片已获得多家用户的初步认可，目前正在改进过程中；另外，对讲机射频芯片的研制也取得进展。

报告期内，公司通过强化预算管理，各项成本、费用开支得到了较为有效的控制，产品毛利率也较去年下半年有较大的提升；但由于公司在生产、研发上继续按计划保持较高的投入，特别是公司位于杭州市滨江区的生产测试厂房和子公司杭州士兰集成电路有限公司第 2 栋净化厂房已全面投入使用，公司计划在美国设立的研发中心也进入了前期运作阶段，以上因素使得今年上半年公司支出总额较去年同期有较大的增长。对此，公司将在下半年进一步加大预算管理、成本控制、资金管理的力度，确保公司全年继续保持平稳的增长。

报告期内，公司实现主营业务收入 26242 万元，较去年同期增加 17.15%；实现利润总额 2224 万元，较去年同期减少 56.49%；实现净利润 2516 万元，较去年同期减少 47.11%。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司的营业范围为：电子元器件、电子零部件及其他电子产品的设计、制造、销售，经营与本公司产品相关的进出口业务。作为集成电路专业设计企业，主要从事集成电路产品的研发、测试和销售。本公司重要控股子公司之一的杭州士兰集成电路有限公司拥有芯片生产线，其业务属集成电路芯片制造业务。

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

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
大规模集成电路产品	311,548,197.39	271,442,118.44	12.87	25.08	37.24	减少 7.72 个百分点
芯片制造业务	80,808,612.64	58,941,178.54	27.06	52.70	60.37	减少 3.49 个百分点
小计	392,356,810.03	330,383,296.98	-	-	-	-
抵消	129,936,506.31	129,786,569.93	-	-	-	-
合计	262,420,303.72	200,596,727.05	23.56	17.15	26.72	减少 5.77 个百分点
其中:关联交易	14,408,636.76	10,518,304.83	27.00	/	/	/
关联交易的定价原则	参照市场价格，公平交易的原则。					

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
浙江省	253,121,063.34	17.75
深圳市	36,967,761.39	-1.00
香港	23,906,471.73	-

小计	313,995,296.46	24.45
抵消	51,574,992.74	
合计	262,420,303.72	17.15

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杭州士兰集成电路有限公司	制造业	集成电路、半导体、分立器件的制造和销售	22,000	55,785	613
深圳市深兰微电子有限公司	商品流通业	电子产品购销及其他国内商业、物资供应	300	1,989	26
杭州士康射频技术有限公司	制造业	射频、高性能数模混合芯片设计、生产、销售	280 万美元	1,450	-430
杭州士兰明芯科技有限公司	制造业	设计、制造发光半导体器件、化合物半导体器件以及半导体照明设备；销售自产产品；货物进出口等	9,186.10	9,888	[注]
杭州士兰光电技术有限公司	制造业	设计、开发、生产光电模块、光电器件等相关产品及提供相关服务；销售自产产品	2,000	2,411	114

[注]杭州士兰明芯科技有限公司报告期内仍处于项目建设期，其有关费用计入开办费。

(5)投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
杭州友旺电子有限公司	芯片设计	半导体集成电路和分立器件的设计、生产和应用服务	1,078.78	431.51	17.15

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司新产品投入市场至产生效益的时间比预计进度有较多的滞后，芯片生产线工艺与产品的研发进度有待进一步改善，产出效率有待进一步提高。此外，存货也有较大的上升。

公司将继续加大新产品市场推广的力度，加强与客户沟通，加快后续产品的开发进度；严格预算管理，努力降低各项成本费用开支；加强营运资金管理，要通过提高生产效率，扩大销售等措施，将存货降到合理水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 28,692 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
集成电路芯片生产线技改项目	24,960	否	23,749	5,112	否	否
CD 数字伺服芯片和解码纠错芯片组技改项目	2,232	否	2,250	602	否	否
自适应以太网卡专用芯片产业化研发项目	1,500	否	1,480	82	是	否
合计	28,692	/	27,479	5,796	/	/
关于募集资金使用的说明：						

1、公司原计划用募集资金投资七个项目，投资总额为 50522 万元，但实际募集到资金总额为 28692 万元，存在着较大的资金缺口。为合理使用募集资金，在存在上述资金缺口的客观情况下，公司将募集资金全部投入到以下三个项目：“集成电路芯片生产线技术改造项目”、“CD 数字伺服芯片和解码纠错芯片组技改项目”、“自适应以太网卡专用芯片产业化研发项目”。其中，公司拟向“集成电路芯片生产线技术改造项目”投入募集资金 24960 万元（以分阶段向杭州士兰集成电路有限公司增资的方式投入募集资金）；拟向“CD 数字伺服芯片和解码纠错芯片组技改项目”投入募集资金 2232 万元；拟向“自适应以太网卡专用芯片产业化研发项目”投入募集资金 1500 万元。上述三个项目投资总额与募集资金计划投入额之间的差额部分，由公司自筹解决。

2、截至报告期末，公司已向杭州士兰集成电路有限公司投入募集资金 15600 万元，另向其拨付募集资金 9360 万元，杭州士兰集成电路有限公司已向“集成电路芯片生产线技术改造项目”投入募集资金 23749 万元，其余募集资金 1211 万元暂用作补充流动资金。

3、公司在 2004 年年度报告中分别披露“集成电路芯片生产线技术改造项目”和“自适应以太网卡专用芯片产业化研发项目”已累计投入募集资金 19170 万元和 1963 万元，经公司复查，截至 2004 年末用募集资金累计投入的金额应分别为 21581 万元和 1463 万元；截至 2004 年年末，累计使用募集资金的金额应为 25094 万元。上述统计误差给投资者造成了一定的误解，我们表示道歉。

3、非募集资金项目情况

1)、报告期内，经公司股东大会决议，公司出资 3,500 万元人民币对控股子公司杭州士兰明芯科技有限公司增资。增资完成后，杭州士兰明芯科技有限公司的注册资本为 9186.1 万元人民币，本公司占有其 72.39% 的股份。

2)、报告期内，公司出资 144.5 万元人民币成立杭州博脉科技有限公司。杭州博脉科技有限公司的注册资本为 120 万元人民币，经营范围为：设计、开发、生产：电子产品以及与其相关的软件；批发、零售本公司生产的产品等，公司占有其 89% 的股份。

3)、报告期内，公司子公司——杭州士兰集成电路有限公司已累计向特种半导体器件芯片生产线项目投入资金 8422 万元，资金来源为企业自筹。该项目预算投资金额为 8000 万元，工程投入占预算的比例为 105.27%。已累计实现销售收入 5101 万元。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照有关法律及上市公司治理准则的有关规定，不断地完善旨在保护全体股东利益的法人治理结构，客观、及时、完整地进行信息披露。制订了《杭州士兰微电子股份有限公司独立董事工作制度》。同时，按照有关规定，修改了《杭州士兰微电子股份有限公司章程》、《杭州士兰微电子股份有限公司股东大会议事规则》、《杭州士兰微电子股份有限公司董事会议事规则》和《杭州士兰微电子股份有限公司监事会议事规则》。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年度股东大会通过了如下利润分配方案：以 2004 年年末总股本 20,204 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计分配 20,204,000.00 元，剩余 144,199,398.97 元转入下一年度进行分配。公司于 2005 年 5 月 30 日在《上海证券报》、《中国证券报》刊登了上述方案的实施公告，并且已在报告期内实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
江苏长电科技股份有限公司	采购货物	公开、公平、公正	市场价格	1,621.33	8.67
天水华天科技股份有限公司	采购货物	公开、公平、公正	市场价格	1,766.79	9.44

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保) : 无	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	8,734.66
报告期末对控股子公司担保余额合计	20,143.84
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	20,143.84
担保总额占公司净资产的比例	35.54 %

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内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
----	------------	------	---------------

杭州士兰微电子股份有限公司关于 公司股权过户完成的公告	《上海证券报》28 版、《中 国证券报》A15 版	2005-01-08	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司 2004 年年度报告摘要	《上海证券报》C7 版、《中 国证券报》C23 版	2005-03-31	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司第二 届董事会第十二次会议决议公告暨 召开 2004 年年度股东大会的通知	《上海证券报》C7 版、《中 国证券报》C23 版	2005-03-31	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司第二 届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》C7 版、《中 国证券报》C23 版	2005-03-31	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司日常 关联交易公告	《上海证券报》C23 版、 《中国证券报》C20 版	2005-04-01	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司第二 届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》80 版、《中 国证券报》	2005-04-23	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司第二 届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》80 版、《中 国证券报》	2005-04-23	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司关于 增加 2004 年年度股东大会议案的 公告	《上海证券报》80 版、《中 国证券报》	2005-04-23	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C10 版、 《中国证券报》C07 版	2005-05-11	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn
杭州士兰微电子股份有限公司 2004 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B03 版、 《中国证券报》15 版	2005-05-30	www.sse.com.cn 、 www.silan.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

财务报表(附后)

杭州士兰微电子股份有限公司

会计报表附注

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州士兰微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司),前身为杭州士兰电子有限公司,于 1997 年 9 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3301002060195 的《企业法人营业执照》。2000 年 10 月,经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]21 号文批复同意,原杭州士兰电子有限公司整体变更为本公司,本公司于 2000 年 10 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3300001007312 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 20,204 万元,股份总数 20,204 万股(每股面值 1 元),其中已流通股份 A 股 5,200 万股。公司股票已于 2003 年 3 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属集成电路行业。经营范围:电子元器件、电子零器件及其他电子产品设计、制造和销售;进出口业务。主要产品:电子类产品。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法

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

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

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(九) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。对本公司与控股子公司杭州士兰集成电路有限公司之间的项目资金往来不计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(十) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊

销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十二) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

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

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

(十三) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-35	2.71-3.17
通用设备	10	9.50
专用设备	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	19.00
其他设备	5	19.00
固定资产装修	3-10	10.00-33.33

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

(十四) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十五) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十七) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十八) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位,或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位,纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据,按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定,合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等,在合并时抵销。

三、税(费)项

(一) 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策,出口退税率为 17%。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(五) 企业所得税

本公司经浙江省信息产业厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙信信[2003]76 号文认定,属于软件企业,按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之控股子公司深圳市深兰微电子有限公司注册登记于深圳经济特区,企业所得税按 15% 的税率计缴;根据杭州市地方税务局开发区税务分局杭地税开发[2005]字第 158 号《关于免征杭州士兰集成电路有限公司 2005 年度企业所得税的批复》,本公司之控股子公司杭州士兰集成电路有限公司 2005 年免征企业所得税;其他境内控股子公司企业所得税均按 33% 的税率计缴;本公司之境外控股子公司士港科技有限公司按注册地香港的法律,计缴利得税,税率为 17.5%。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 额(万元)	所占权益 比例	备注
杭州士兰集成电路有限公司	制造业	22,000	集成电路、半导体、分立器件的制造和销售	21,485.10	97.50%	[注 1]
深圳市深兰微电子有限公司	商品流通过业	300	电子产品购销及其他国内商业、物资供应	300	100%	[注 2]

杭州士康射频技术有限公司	制造业	USD280	射频、高性能数模混合芯片设计生产销售	2,317.532	61.80%	[注 1]
上海士康射频技术有限公司	制造业	500	射频技术领域的四技服务,射频、高性能数模混合芯片设计生产销售	500	100%	[注 3]
杭州士腾科技有限公司	制造业	300	与微控制器、分级处理器产品有关的系统方案组织生产、批发、零售,技术开发服务咨询	312.5	75%	[注 1]
杭州士兰明芯科技有限公司	制造业	9,186.10	设计、制造发光半导体器件、化合物半导体器件以及半导体照明设备;销售自产产品;货物进出口等	7,000	76.20%	[注 4]
士港科技有限公司	商品流 通业	USD10	电子元器件、电子部件和其他电子产品的设计、制造、销售以及相关产品的进出口业务	82.7653	100%	[注 5]
杭州博脉科技有限公司	制造业	120	设计、开发、生产:电子产品以及与其相关的软件;批发、零售本公司生产的产品等	144.50	89%	[注 1]
杭州士兰光电技术有限公司	制造业	2,000	设计、开发、生产光电模块、光电器件等相关产品及提供相关服务;销售自产产品	1,500	75%	
上海士虹微电子科技有限公司	制造业	1,000	微电子,计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务等	780	78%	

[注 1]: 因存在股权投资差额及外币折算的原因, 实际投资金额不能以注册资本与所占权益比例相乘计算。

[注 2]: 深圳市深兰微电子有限公司系本公司与杭州士兰集成电路有限公司共同投资的子公司, 本公司投资比例为 90%, 杭州士兰集成电路有限公司投资比例为 10%, 按比例计算本公司实际持有其 99.75% 的权益。

[注 3]: 上海士康射频技术有限公司系本公司与杭州士康射频技术有限公司共同投资的子公司, 本公司投资比例为 10%, 杭州士康射频技术有限公司投资比例为 90%, 按比例计算本公司实际持有其 65.62% 的权益。

[注 4]: 杭州士兰明芯科技有限公司系本公司与杭州士兰集成电路有限公司及其他投资者共同投资的子公司, 本公司投资比例为 72.39%, 杭州士兰集成电路有限公司投资比例为 3.81%, 按比例计算本公司实际持有其 76.10% 的权益。

[注 5]: 士港科技有限公司系本公司在香港投资设立的全资子公司。

(二) 合并会计报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况的影响

本期合并报表范围发生变更, 新纳入合并范围的控股子公司有 2 家, 均系本公司投资新设的控股子公司而纳入合并范围, 包括杭州博脉科技有限公司、上海士虹微电子科技有限公司。截至 2005 年 6 月 30 日, 杭州博脉科技有限公司资产总额为 796,131.92 元, 负债总额

为 92,472.88 元，所有者权益为 703,659.04 元；上海士虹微电子科技有限公司资产总额为 8,744,328.02 元，负债总额为 26,354.71 元，所有者权益为 8,717,973.31 元。

五、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 111,902,374.44

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	218,026.51	152,845.38
银行存款	94,680,627.53	140,236,457.06
其他货币资金	17,003,720.40	8,081,937.35
合 计	<u>111,902,374.44</u>	<u>148,471,239.79</u>

(2) 期末其他货币资金中有 800 万元存款用于本公司出口卖方信贷借款而开具的保函。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现金	HKD7261.60	1.0649	7,732.88	HKD5,616.80	1.0637	5,974.59
银行存款	HKD1,540,649.56	1.0649	1,640,637.71	HKD 261,759.92	1.0637	278,434.03
银行存款	USD765,819.02	8.2765	6,338,301.12	USD1,302,616.14	8.2765	10,781,102.48
小 计			<u>7,986,671.71</u>			<u>11,065,511.10</u>

2. 应收票据 期末数 2,798,412.54

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,798,412.54	3,231,135.32
商业承兑汇票		50,432.37
合 计	<u>2,798,412.54</u>	<u>3,281,567.69</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款 期末数 94,410,308.92

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	99,329,423.07	99.95	4,966,471.15	94,362,951.92	91,436,149.69	99.27	4,571,807.48	86,864,342.21
1-2 年	43,323.90	0.04	4,332.39	38,991.51	516,171.27	0.56	51,617.13	464,554.14
2-3 年	11,950.70	0.01	3,585.21	8,365.49	27,022.70	0.03	8,106.81	18,915.89
3 年以上					129,309.40	0.14	129,309.40	
合 计	<u>99,384,697.67</u>	<u>100.00</u>	<u>4,974,388.75</u>	<u>94,410,308.92</u>	<u>92,108,653.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,760,840.82</u>	<u>87,347,812.24</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 26,046,314.70 元,占应收账款账面余额的 26.21%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 本期实际冲销的应收账款性质、理由及其金额的说明

本期公司对无法收回的应收账款进行清理,金额计 115,992.37 元,报经总经理批准后作为坏账损失处理。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港元	41,090,264.60	1.0649	43,757,022.77	25,471,563.43	1.0637	27,094,102.02
美元	1,450,955.87	8.2765	12,008,836.26	1,498,265.80	8.2765	12,400,396.89
小计			<u>55,765,859.03</u>			<u>39,494,498.91</u>

4. 其他应收款

期末数 3,702,825.56

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,957,899.76	73.30	147,894.99	2,810,004.77	1,862,782.55	58.43	93,139.13	1,769,643.42
1-2 年	944,933.99	23.42	94,493.40	850,440.59	1,084,996.91	34.04	108,499.69	976,497.22
2-3 年	60,543.14	1.50	18,162.94	42,380.20	227,765.00	7.15	68,329.50	159,435.50
3 年以上	72,000.00	1.78	72,000.00		12,000.00	0.38	12,000.00	
合计	<u>4,035,376.89</u>	<u>100.00</u>	<u>332,551.33</u>	<u>3,702,825.56</u>	<u>3,187,544.46</u>	<u>100.00</u>	<u>281,968.32</u>	<u>2,905,576.14</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州友旺电子有限公司	290,632.00	租赁费
施钟鸣	118,750.00	个人借款
陈峰	118,416.00	个人借款
小计	<u>527,798.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 623,338.50 元,占其他应收款账面余额的 15.45%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港元	38,300	1.0649	40,785.67	30,300.00	1.0637	32,230.11
小计			<u>40,785.67</u>			<u>32,230.11</u>

5. 预付账款 期末数 6,769,188.57

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,529,155.57	96.45	5,515,119.03	95.55
1-2 年	240,033.00	3.55	256,964.40	4.45
合计	<u>6,769,188.57</u>	<u>100.00</u>	<u>5,772,083.43</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上的预付账款主要是尚未结算的购货尾款。

6. 应收补贴款 期末数 7,704,202.16

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	7,704,202.16	8,728,544.12
合计	<u>7,704,202.16</u>	<u>8,728,544.12</u>

(2) 性质或内容说明

应收出口退税系根据浙江省国家税务局浙国税进[2002]21 号《浙江省生产企业出口货物“免、抵、退”税管理办法实施意见(试行)》的有关规定,经公司申报、并经主管税务机关审核同意的应收出口退税款。

7. 存货 期末数 165,742,386.82

(1) 明细情况

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	22,669,638.48		22,669,638.48	16,926,549.77		16,926,549.77
低值易耗品	784.00		784.00	784.00		784.00
自制半成品	55,668,849.39		55,668,849.39	50,908,435.19		50,908,435.19
库存商品	24,819,120.74	1,092,404.86	23,726,715.88	43,570,498.69	1,169,224.02	42,401,274.67
委托加工物资	6,071,382.38		6,071,382.38	2,919,134.84		2,919,134.84
在产品	57,605,016.69		57,605,016.69	14,189,278.62		14,189,278.62
合计	<u>166,834,791.68</u>	<u>1,092,404.86</u>	<u>165,742,386.82</u>	<u>128,514,681.11</u>	<u>1,169,224.02</u>	<u>127,345,457.09</u>

(2) 期末存货中无用于债务担保。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品	1,169,224.02		76,819.16		1,092,404.86
小 计	<u>1,169,224.02</u>		<u>76,819.16</u>		<u>1,092,404.86</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

公司存货可变现净值系参照存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。库存商品跌价准备系按其可变现净值低于账面成本的差额计提。

8. 待摊费用 期末数 77,500.00

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租	77,500.00	85,826.35	第三季度房租费
合 计	<u>77,500.00</u>	<u>85,826.35</u>	

9. 长期股权投资 期末数 72,730,482.97

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,339,851.25		7,339,851.25	7,780,242.31		7,780,242.31
对联营企业投资	48,654,571.72		48,654,571.72	45,240,572.59		45,240,572.59
其他股权投资	16,736,060.00		16,736,060.00	16,736,060.00		16,736,060.00
合 计	<u>72,730,482.97</u>		<u>72,730,482.97</u>	<u>69,756,874.90</u>		<u>69,756,874.90</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州士康射频技术有限公司	61.80%	11年				7,339,851.25	7,339,851.25
杭州友旺电子有限公司	40.00%	20年	3,240,527.20	42,937,164.68			46,177,691.88
杭州瑞宝能源科技有限公司	23.81%	15年	4,459,901.30	-1,983,021.46			2,476,879.84
小 计			<u>7,700,428.50</u>	<u>40,954,143.22</u>		<u>7,339,851.25</u>	<u>55,994,422.97</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州士康射频技术有限公司	7,780,242.31					-440,391.06	7,339,851.25
杭州友旺电子有限公司	41,862,556.34		4,315,135.54				46,177,691.88
杭州瑞宝能源科技有限公司	3,378,016.25		-901,136.41				2,476,879.84
小 计	<u>53,020,814.90</u>		<u>3,413,999.13</u>			<u>-440,391.06</u>	<u>55,994,422.97</u>

2) 合并价差/股权投资差额
a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州士康射频技术有限公司	8,807,821.48	7,780,242.31		440,391.06	7,339,851.25		10年
杭州博脉科技有限公司	110,000.00		110,000.00	110,000.00			
小 计	<u>8,917,821.48</u>	<u>7,780,242.31</u>	<u>110,000.00</u>	<u>550,391.06</u>	<u>7,339,851.25</u>		

b. 股权投资差额形成原因说明

杭州士康射频技术有限公司股权投资差额 8,807,821.48 元,系本公司 2003 年 11 月对该公司采用溢价方式单方增资时,所支付的投资成本 23,175,320.00 元与按持股比例计算享有的该公司净资产的借方差额。自 2003 年 11 月起分 10 年摊销。

本期新增杭州博脉科技有限公司股权投资差额 110,000.00 元,系本公司 2005 年对该公司采用溢价方式增资时,所支付的投资成本 1,445,000.00 元与按持股比例计算享有的该公司净资产的借方差额。因考虑金额较小,本期将其一次性摊销计入“投资收益”。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏长电科技股份有限公司	3.68%	长期	6,183,500.00			6,183,500.00
天水华天科技股份有限公司	5.26%	长期	5,000,000.00			5,000,000.00
浙江产权交易所有限公司	9.09%	长期	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	15.00%	10年	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州国家软件产业基地有限公司	10.00%	20年	2,052,560.00			2,052,560.00
小 计			<u>16,736,060.00</u>			<u>16,736,060.00</u>

(4) 长期投资减值准备

期末其他股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况,不需计提减值准备。

10. 固定资产原价

期末数 522,367,682.57

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	168,287,987.41	11,921,904.93		180,209,892.34
通用设备	8,689,896.40	11,997,725.35	5,286.00	20,682,335.75
专用设备	290,173,545.19	20,668,696.74		310,842,241.93
运输工具	8,000,231.21	1,030,858.38		9,031,089.59
其他设备	230,004.32	273,034.00		503,038.32
固定资产装修	1,099,084.64			1,099,084.64
合 计	<u>476,480,749.17</u>	<u>45,892,219.40</u>	<u>5,286.00</u>	<u>522,367,682.57</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 34,920,142.78 元。

(3) 本期减少数为报废固定资产 5,286.00 元。

(4) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,361,575.88	344,570.05		3,017,005.83
小计	<u>3,361,575.88</u>	<u>344,570.05</u>		<u>3,017,005.83</u>

(5) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,290,096.14	1,224,904.82		65,191.32
专用设备	3,274,648.70	3,110,900.33		163,748.37
运输工具	271,762.00	258,173.90		13,588.10
小计	<u>4,836,506.84</u>	<u>4,593,979.05</u>		<u>242,527.79</u>

(6) 期末固定资产中无用于债务担保。

(7) 固定资产减值准备计提情况说明

期末因不存在市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的情况,故不需计提固定资产减值准备。

11. 累计折旧				期末数 81,784,499.57
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,831,096.94	3,049,379.20		8,880,476.14
通用设备	3,553,418.24	5,339,350.64	4,269.48	8,888,499.40
专用设备	47,108,142.22	12,934,791.92		60,042,934.14
运输工具	2,613,944.22	802,425.91		3,416,370.13
其他设备	86,400.65	24,857.23		111,257.88
固定资产装修	294,024.92	150,936.96		444,961.88
合计	<u>59,487,027.19</u>	<u>22,301,741.86</u>	<u>4,269.48</u>	<u>81,784,499.57</u>

12. 固定资产净值			期末数 440,583,183.00
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	171,329,416.20	162,456,890.47	
通用设备	11,793,836.35	5,136,478.16	
专用设备	250,799,307.79	243,065,402.97	
运输工具	5,614,719.46	5,386,286.99	
其他设备	391,780.44	143,603.67	

固定资产装修	654,122.76	805,059.72
合计	<u>440,583,183.00</u>	<u>416,993,721.98</u>

13. 工程物资 期末数 3,128,735.78

项目	期末数	期初数
专用材料	1,657,770.22	1,885,093.82
专用设备		112,590.51
为生产准备的工具及器具	1,470,965.56	252,020.00
合计	<u>3,128,735.78</u>	<u>2,249,704.33</u>

14. 在建工程 期末数 178,228,574.55

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芯片生产线技改项目	94,417,263.66		94,417,263.66	89,997,884.21		89,997,884.21
特种半导体芯片项目	35,953,849.08		35,953,849.08	38,024,106.17		38,024,106.17
设备安装	28,753,952.29		28,753,952.29	4,772,841.82		4,772,841.82
连房工程	5,123,827.74		5,123,827.74			
31号生产厂房	8,638,262.00		8,638,262.00			
零星工程	5,341,419.78		5,341,419.78	33,000.00		33,000.00
合计	<u>178,228,574.55</u>		<u>178,228,574.55</u>	<u>132,827,832.20</u>		<u>132,827,832.20</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
芯片生产线技改项目	89,997,884.21	21,682,386.68	17,263,007.23		94,417,263.66	贷款、募股[注]	29,998	79.17%
特种半导体芯片项目	38,024,106.17	5,292,303.24	7,362,560.33		35,953,849.08	贷款、其他	8,000	105.27%
设备安装	4,772,841.82	25,096,751.69	1,115,641.22		28,753,952.29	其他		
连房工程		14,269,761.74	9,145,934.00		5,123,827.74	其他		
31号生产厂房		8,638,262.00			8,638,262.00	其他		
零星工程	33,000.00	5,341,419.78	33,000.00		5,341,419.78	其他		
合计	<u>132,827,832.20</u>	<u>80,320,885.13</u>	<u>34,920,142.78</u>		<u>178,228,574.55</u>			

[注]：芯片生产线技改项目系本公司募集资金用途之一，由本公司控股子公司杭州士兰集成电路有限公司负责实施。在本公司募集资金到位前已用其他资金投入 802 万元。

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率
特种半导体芯片项目	1,036,819.24	1,407,912.50			2,444,731.74	5.6317%
小计	<u>1,036,819.24</u>	<u>1,407,912.50</u>			<u>2,444,731.74</u>	

(4) 在建工程减值准备情况

在建工程期末未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产 期末数 40,658,374.76
(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EDA 设计软件	2,623,804.67		2,623,804.67	3,008,839.67		3,008,839.67
芯片晶体软件	564,740.77		564,740.77	647,385.79		647,385.79
设计系统软件	16,667.06		16,667.06	116,667.02		116,667.02
CD 播放系统技术	1,379,455.00		1,379,455.00			
土地使用权	9,672,885.04		9,672,885.04			
氮化物制造技术	21,496,650.00		21,496,650.00			
光纤收发模块技术	2,850,000.00		2,850,000.00			
其他软件	81,950.00		81,950.00			
移动多媒体驱动芯片设计技术	1,972,222.22		1,972,222.22			
合 计	40,658,374.76		40,658,374.76	3,772,892.48		3,772,892.48

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
EDA 设计软件	购入	3,850,350.01	3,008,839.67			385,035.00	2,623,804.67	1,226,545.34	50 个月
芯片晶体软件	购入	826,450.00	647,385.79			82,645.02	564,740.77	261,709.23	41 个月
设计系统软件	购入	1,000,000.00	116,667.02			99,999.96	16,667.06	983,332.94	1 个月
CD 播放系统技术	购入	1,655,346.00		1,655,346.00		275,891.00	1,379,455.00	275,891.00	32 个月
土地使用权 (注)	购入	9,721,492.50		9,721,492.50		48,607.46	9,672,885.04	48,607.46	597 个月
氮化物制造技术	入股	21,861,000.00		21,861,000.00		364,350.00	21,496,650.00	364,350.00	118 个月
光纤收发模块技术	入股	3,000,000.00		3,000,000.00		150,000.00	2,850,000.00	150,000.00	114 个月
其他软件	购入	89,500.00		89,500.00		7,550.00	81,950.00	7,550.00	55 个月
移动多媒体驱动芯片设计技术	入股	2,000,000.00		2,000,000.00		27,777.78	1,972,222.22	27,777.78	72 个月
合 计		44,004,138.51	3,772,892.48	38,327,338.50		1,441,856.22	40,658,374.76	3,345,763.75	

注：根据 2005 年 1 月 12 日本公司控股子公司杭州士兰集成电路有限公司与杭州经济技术开发区国土资源局签订的杭州市国有土地使用权出让合同，杭州士兰集成电路有限公司以人民币 9,317,875.00 元的价格受让位于杭州经济技术开发区 M6-19-3 地块，面积 53,245 m²的土地。截至 2005 年 6 月 30 日，该公司已办妥该土地使用权的过户手续。

(3) 无形资产减值准备

期末未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用
期末数 3,456,902.45

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销期限
开办费[注]	2,887,630.62	432,343.72	2,455,286.90			2,887,630.62		
蒸汽增容费	402,500.00		402,500.00	20,124.00		382,376.00	20,124.00	114 (月)
其他	190,063.56		190,063.56	3,167.73		186,895.83	3,167.73	59 (月)
合 计	<u>3,480,194.18</u>	<u>432,343.72</u>	<u>3,047,850.46</u>	<u>23,291.73</u>		<u>3,456,902.45</u>	<u>23,291.73</u>	

[注]：系本公司控股子公司杭州士兰明芯科技有限公司发生的开办费，将在该公司开始生产经营时一次性摊销。

17. 短期借款 期末数 103,207,375.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	53,207,375.00	12,000,000.00
合 计	<u>103,207,375.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

18. 应付票据 期末数 88,500,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,500,000.00	53,500,000.00
商业承兑汇票		20,000,000.00
合 计	<u>88,500,000.00</u>	<u>73,500,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

19. 应付账款 期末数 84,088,087.90

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港 元				4,280,221.97	1.0637	4,552,872.11
美 元	5,987.50	8.2765	49,555.54	524,480.72	8.2765	4,340,864.68
小 计			<u>49,555.54</u>			<u>8,893,736.79</u>

20. 预收账款 期末数 398,445.32

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

21. 应付工资 期末数 1,166,705.03

期末无拖欠性质的应付工资。

22. 应交税金		期末数 -1,103,550.07	
税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-4,371,323.77	-4,663,538.39	17%
营业税	13,066.70	20,269.61	5%
城市维护建设税	205,207.10	60,995.46	7%
企业所得税	1,381,086.48	2,114,991.13	15%、17.5%、33%、免税
房产税	70,000.08	56,000.04	房屋原值 70% 的 1.2%、租金的 12%
代扣代缴个人所得税	1,598,413.34	384,707.92	税法规定
合计	<u>-1,103,550.07</u>	<u>-2,026,574.23</u>	

23. 其他应交款		期末数 143,718.37	
项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	143,718.37	35,741.57	应缴流转税税额的 4%
水利建设基金		68,388.18	按上年收入的 0.1%
合计	<u>143,718.37</u>	<u>104,129.75</u>	

24. 其他应付款 期末数 9,812,247.81
 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

25. 预提费用		期末数 1,304,481.03	
项目	期末数	期初数	期末结余原因
制版费	1,080,806.03	689,468.10	期末应计未付
借款利息	223,675.00	161,682.50	期末应计未付
合计	<u>1,304,481.03</u>	<u>851,150.60</u>	

26. 一年内到期的长期负债 期末数 40,000,000.00

(1) 明细情况

类别	期末数	期初数
长期借款	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	

保证借款		10,000,000.00
小 计	<u>40,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

27. 长期借款 期末数 166,995,801.18

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款		40,000,000.00
保证借款	126,797,189.62	116,122,264.20
借款利息	198,611.56	171,839.89
合 计	<u>166,995,801.18</u>	<u>196,294,104.09</u>

(2) 外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	9,278,945.16	8.2765	76,797,189.62	7,989,157.76	8.2765	66,122,264.20
小 计			<u>76,797,189.62</u>			<u>66,122,264.20</u>

28. 专项应付款 期末数 18,375,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
技改财政资助资金	15,395,000.00	15,145,000.00
科技经费资助款	2,980,000.00	480,000.00
合 计	<u>18,375,000.00</u>	<u>15,625,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

1) 技改财政资助资金

a. 本公司收到由国家发改委、杭州市财政局、杭州市科技局和杭州市滨江区财政局等部门拨付的专项用于“USB 接口芯片技改”、“嵌入式 32 位 RISC 核的设计及其产业化应用技改”、“针对数字化 3C 的 SOC 产品中 DVD 伺服解码系列芯片产业化”和“采用 0.18 微米工艺用于数字音频集成电路的 IP 核的开发”项目的资助资金 2,790,000.00 元。

b. 本公司控股子公司杭州士兰集成电路有限公司收到财政部门给予的专项用于“集成电路芯片生产线新增生产 1.5 万片 0.6-0.8 微米 BiCMOS 技改”、“集成电路芯片生产线 SOI 与 BCD 技改”和“集成电路芯片生产线光刻、刻蚀工序技改”等项目的资助资金 11,690,000.00 元。

c. 本公司控股子公司杭州士康射频技术有限公司收到财政部门给予的专项用于“无线局域网收发芯片产业化研发项目”等项目的资助资金 640,000.00 元。

d. 本公司控股子公司杭州士腾科技有限公司收到财政部门给予的专项用于“台式音响嵌入式系统软件设计”项目、“CD 主控嵌入式软件系统设计”等项目的资助资金 275,000.00 元。

2) 科技经费资助款

a. 本公司控股子公司上海士康射频技术有限公司收到的普天信息技术研究院关于“2003 年上海市促进整机业余集成电路涉及联动专项”的项目研发费 480,000.00 元。

b. 本公司控股子公司杭州士康射频技术有限公司收到科技厅“移动电话多制式射频收发器芯片的产业化开发”项目的资助资金 2,500,000.00 元。

29. 其他长期负债 期末数 2,685,681.35

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家扶持资金	2,685,681.35	2,685,681.35
合 计	<u>2,685,681.35</u>	<u>2,685,681.35</u>

(2) 其他长期负债系根据杭州市地方税务局征管分局杭地税征管[2000]字第 35 号文批准，原杭州士兰电子有限公司免缴的 1999 年度企业所得税。

30. 股本 期末数 202,040,000.00

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股份	国家拥有股份						
	1. 发起人股份						
	境内法人持有股份	130,000,000.00					130,000,000.00
	外资法人持有股份						
	其他	20,040,000.00					20,040,000.00
	2. 募集法人股						
	3. 内部职工股						
4. 优先股							
5. 其他							
未上市流通股份合计	150,040,000.00						150,040,000.00
(二) 已流通股份	1. 境内上市的人民币普通股	52,000,000.00					52,000,000.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	52,000,000.00					
(三) 股份总数	202,040,000.00						202,040,000.00

31. 资本公积	期末数 159,943,253.36			
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	159,904,150.08			159,904,150.08
股权投资准备	39,103.28			39,103.28
合 计	<u>159,943,253.36</u>			<u>159,943,253.36</u>

32. 盈余公积	期末数 35,439,822.25			
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,626,548.16			23,626,548.16
法定公益金	11,813,274.09			11,813,274.09
合 计	<u>35,439,822.25</u>			<u>35,439,822.25</u>

33. 未分配利润	期末数 169,354,679.60			
-----------	--------------------	--	--	--

(1) 明细情况

期初数	164,403,398.97
本期增加	25,155,280.63
本期减少	20,204,000.00
期末数	<u>169,354,679.60</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

a. 未分配利润本期增加均系本期净利润转入。

b. 未分配利润本期减少 20,204,000 元,系根据 2005 年 5 月 10 日公司 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案,以 2004 年末总股本 20,204 万股为基数,向全体股东每 10 股分配现金股利 1.0 元(含税),共计分配现金股利 20,204,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 262,420,303.72/200,596,727.05

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
大规模集成电路	311,548,197.39	249,087,085.48
芯片	80,808,612.64	52,920,617.18
小 计	392,356,810.03	302,007,702.66

抵 销	129,936,506.31	78,003,563.64
合 计	<u>262,420,303.72</u>	<u>224,004,139.02</u>
主营业务成本		
大规模集成电路	271,442,118.44	197,792,483.83
芯片	58,941,178.54	36,752,390.63
小 计	<u>330,383,296.98</u>	<u>234,544,874.46</u>
抵 销	129,786,569.93	76,247,007.87
合 计	<u>200,596,727.05</u>	<u>158,297,866.59</u>

(2)地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
浙 江	253,121,063.34	214,962,761.84
深 圳	36,967,761.39	37,340,389.80
香 港	23,906,471.73	
小 计	<u>313,995,296.46</u>	<u>252,303,151.64</u>
抵 销	51,574,992.74	28,299,012.62
合 计	<u>262,420,303.72</u>	<u>224,004,139.02</u>
主营业务成本		
浙 江	194,151,745.93	150,949,226.63
深 圳	34,331,144.25	34,942,682.50
香 港	22,789,216.90	
小 计	<u>251,272,107.08</u>	<u>185,891,909.13</u>
抵 销	50,675,380.03	27,594,042.54
合 计	<u>200,596,727.05</u>	<u>158,297,866.59</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 62,708,203.57 元,占公司全部主营业务收入收入的 23.90%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 1,341,217.65

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	847,502.50	344,012.57	按应缴流转税的 7%、1%计缴
教育费附加	493,715.15	206,343.40	按应缴流转税的 4%、3%计缴
合 计	<u>1,341,217.65</u>	<u>550,355.97</u>	

3. 其他业务利润 项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
技术服务收入				2,210,000.00	122,655.00	2,087,345.00
租赁业务	233,334.00	63,278.76	170,055.24	321,774.00	51,223.88	270,550.12
其他				149,685.00	66,622.31	83,062.69
合 计	<u>233,334.00</u>	<u>63,278.76</u>	<u>170,055.24</u>	<u>2,681,459.00</u>	<u>240,501.19</u>	<u>2,440,957.81</u>

4. 财务费用 项 目	本期数	上年同期数
	利息支出	5,933,163.18
减：利息收入	726,448.40	1,992,296.22
汇兑损失	27,419.04	112,550.67
其他	301,075.62	445,715.72
合 计	<u>5,535,209.44</u>	<u>479,455.02</u>

5. 投资收益 (1) 明细情况 项 目	本期数	上年同期数
	成本法核算的被投资单位分配来的利润	788,720.80
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	3,413,999.13	5,520,783.39
股权投资差额摊销	-550,391.06	-440,391.08
合 计	<u>3,652,328.87</u>	<u>5,416,892.31</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明。

占本期利润总额 10%以上的投资收益主要系期末按权益法核算计提对杭州友旺电子有限公司的投资收益。

6. 补贴收入 (1) 明细情况 项 目	本期数	上年同期数

增值税返回	648,634.93	2,962,298.85
财政补助	2,207,000.00	
出口贴息及奖励		157,122.00
合计	<u>2,855,634.93</u>	<u>3,119,420.85</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 增值税返回：系根据财政部、国家税务总局财税[2002]70号文，本公司之控股子公司杭州士兰集成电路有限公司的集成电路产品销售可享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。该公司本期共收到增值税超税负返还款 648,634.93 元。

2) 财政补助：系本公司收到的各项技改项目专项补助款，本期相关项目已完成，公司将该些财政补助转入补贴收入，包括：

a. 根据杭州市计委杭计高技[2004]1147号、杭财企一[2004]1249号、区计经[2005]35号、区财[2005]7号规定，本公司收到杭州市财政局和高新区财政局拨付的用于“带 VFD 驱动的 8 位 MCU 的产业化项目”的财政补助款各 15,000.00 元，“带 VFD 驱动的 8 位 MCU 集成电路开发和产业化项目（二期）”480,000.00 元。

b. 本公司收到省信息产业厅拨付的“04 年信息产业电子专项补助款”180,000.00 元。

c. 根据浙财企二字[2005]8号规定，本公司收到浙江省外经贸厅高新技术产品出口业绩突出奖励款 200,000.00 元。

d. 根据浙财企二字[2004]85号文件，本公司收到杭州市财政局拨付的“出口机电产品研究开发资金项目”补助款 240,000.00 元。

e. 本公司收到“16 位定点数字信号处理器 DSP 硬核和软件开发系统”、“数字音视频解系统芯片的研制”、“六英寸集成电路（电源管理系列电路）的研制”及“863 计划”配套补助款 1,030,000.00 元。

f. 本公司收到其他零星项目的财政补助款 47,000.00 元。

7. 营业外收入 本期数 542,686.63

项目	本期数	上年同期数
赔款收入	223,870.00	22,510.96
接受捐赠	246,630.45	
其他	72,186.18	
合计	<u>542,686.63</u>	<u>22,510.96</u>

8. 营业外支出 本期数 48,982.93

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	976.94	
罚款支出		5,547.84
其他	48,005.99	2,198.82
合计	<u>48,982.93</u>	<u>7,746.66</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的财政资助款	4,707,000.00
小 计	<u>4,707,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现营业费用、管理费用等支出	13,651,287.25
小 计	<u>13,651,287.25</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回到期的定期存款	30,109,250.76
收到利息及贴息收入	430,751.93
小 计	<u>30,540,002.69</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存出定期存款	3,000,000.00
工程保证金	250,000.00
小 计	<u>3,250,000.00</u>

5. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
承兑保证金	2,000,000.00
小 计	<u>2,000,000.00</u>

6. 现金的期末余额/现金的期初余额 期末数 83,151,737.40/94,890,581.30

项 目	期末数	期初数
货币资金期末余额	111,902,374.44	148,471,239.79
减: 三个月以上定期存款[注]	18,750,637.04	45,580,658.49
减: 三个月以上质押保证金存款	10,000,000.00	8,000,000.00
小 计	<u>83,151,737.40</u>	<u>94,890,581.30</u>

[注]: 本公司及控股子公司作为投资目的的三个月以上的定期存款期初余额

45,580,658.49 元、期末余额 18,750,637.04 元,以及用于借款而质押的 3 个月以上的保证金存款期初余额 8,000,000.00 元、期末余额 8,000,000.00 元,用于开具承兑汇票的 3 个月以上的保证金存款期末余额 2,000,000.00 元,在现金流量表中列示的“现金的期初余额”、“现金的期末余额”中均已被扣除。

六、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 94,574,277.33

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	99,547,321.51	99.99	4,977,366.07	94,569,955.44	89,837,712.10	99.67	4,491,885.61	85,345,826.49
1-2 年	4,802.10	0.01	480.21	4,321.89	155,129.50	0.17	15,512.95	139,616.55
2-3 年					15,072.00	0.02	4,521.60	10,550.40
3 年以上					129,309.40	0.14	129,309.40	
合计	<u>99,552,123.61</u>	<u>100.00</u>	<u>4,977,846.28</u>	<u>94,574,277.33</u>	<u>90,137,223.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,641,229.56</u>	<u>85,495,993.44</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 46,533,040.80 元,占应收账款账面余额的 46.74%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 本期实际冲销的应收账款性质、理由及其金额的说明

本期公司对无法收回的应收账款进行了清理,金额计 115,992.37 元,报经总经理批准后作为坏账损失处理。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港元	30,772,873.90	1.0649	32,770,033.41	24,778,605.11	1.0637	26,357,002.26
美元	1,396,355.87	8.2765	11,556,939.36	1,212,632.80	8.2765	10,036,355.37
小计			<u>44,326,972.77</u>			<u>36,393,357.63</u>

2. 其他应收款

期末数 99,434,066.57

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	92,273,068.83	92.71	68,653.44	92,204,415.39	72,432,686.46	89.58	46,203.07	72,386,483.39
1-2 年	7,255,167.98	7.29	25,516.80	7,229,651.18	8,279,093.40	10.24	28,771.84	8,250,321.56
2-3 年					132,765.00	0.16	39,829.50	92,935.50
3 年以上					12,000.00	0.02	12,000.00	
合计	<u>99,528,236.81</u>	<u>100.00</u>	<u>94,170.24</u>	<u>99,434,066.57</u>	<u>80,856,544.86</u>	<u>100.00</u>	<u>126,804.41</u>	<u>80,729,740.45</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州士兰集成电路有限公司	97,900,000.00	项目资金往来
小计	<u>97,900,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 98,960,717.86 元，占其他应收款账面余额的 99.43%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 某些金额较大的或账龄较长的其他应收款不计提坏账的理由说明

根据本公司董事会一届十八次会议审议通过的《关于修改坏账准备计提方法的议案》，考虑本公司与控股子公司杭州士兰集成电路有限公司之间的项目资金往来款项的安全性及可收回性较高，对此部分其他应收款不计提坏账准备。期末本公司与杭州士兰集成电路有限公司之间项目资金往来余额为 97,900,000.00 元。

3. 长期股权投资

期末数 402,695,065.10

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	336,804,433.38		336,804,433.38	285,391,517.55		285,391,517.55
对联营企业投资	48,654,571.72		48,654,571.72	45,240,572.59		45,240,572.59
其他股权投资	17,236,060.00		17,236,060.00	17,236,060.00		17,236,060.00
合计	<u>402,695,065.10</u>		<u>402,695,065.10</u>	<u>347,868,150.14</u>		<u>347,868,150.14</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州士兰集成电路有限公司	97.50%	50年	214,520,947.19	12,004,238.36	39,103.28		226,564,288.83
杭州士康射频技术有限公司	61.80%	11年	14,367,498.52	-7,790,391.84		7,339,851.25	13,916,957.93
杭州士腾科技有限公司	75.00%	20年	2,437,500.00	-1,465,158.30			972,341.70
深圳市深兰微电子有限公司	90.00%	10年	2,700,000.00	1,834,607.90			4,534,607.90
杭州士兰明芯科技有限公司	72.39%	20年	66,500,000.00				66,500,000.00
杭州士兰光电技术有限公司	75.00%	20年	15,000,000.00	851,923.69			15,851,923.69
士港科技有限公司	100.00%	20年	827,653.00	210,384.60			1,038,037.60
杭州友旺电子有限公司	40.00%	20年	3,240,527.20	42,937,164.68			46,177,691.88
杭州瑞宝能源科技有限公司	23.81%	15年	4,459,901.30	-1,983,021.46			2,476,879.84
杭州博脉科技有限公司	89.00%	10年	1,335,000.00	-708,743.45			626,256.55
上海士虹微电子科技有限公司	78.00%	10年	7,800,000.00	-999,980.82			6,800,019.18

小 计 333,189,027.21 44,891,023.36 39,103.28 7,339,851.25 385,459,005.10

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州士兰集成电路有限公司	220,587,230.43		5,977,058.40				226,564,288.83
杭州士康射频技术有限公司	17,374,564.10		-3,017,215.11			-440,391.06	13,916,957.93
杭州士腾科技有限公司	1,000,193.60		-27,851.90				972,341.70
深圳市深兰微电子有限公司	4,297,875.88		236,732.02				4,534,607.90
杭州士兰明芯科技有限公司	31,500,000.00	35,000,000.00					66,500,000.00
杭州士兰光电技术有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	851,923.69				15,851,923.69
士港科技有限公司	631,653.54		406,384.06				1,038,037.60
杭州友旺电子有限公司	41,862,556.34		4,315,135.54				46,177,691.88
杭州瑞宝能源科技有限公司	3,378,016.25		-901,136.41				2,476,879.84
杭州博脉科技有限公司		1,335,000.00	-708,743.45				626,256.55
上海士虹微电子科技有限公司		7,800,000.00	-999,980.82				6,800,019.18
小 计	<u>330,632,090.14</u>	<u>49,135,000.00</u>	<u>6,132,306.02</u>			<u>-440,391.06</u>	<u>385,459,005.10</u>

2) 股权投资差额
a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州士康射频技术有限公司	8,807,821.48	7,780,242.31		440,391.06		7,339,851.25	10 年
杭州博脉科技有限公司	110,000.00		110,000.00	110,000.00			一次摊销
小 计	<u>8,917,821.48</u>	<u>7,780,242.31</u>	<u>110,000.00</u>	<u>550,391.06</u>		<u>7,339,851.25</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额形成原因详见本会计报表附注五、(一)9(2)2)b 之说明。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏长电科技股份有限公司	3.68%	长期	6,183,500.00			6,183,500.00
天水华天科技股份有限公司	5.26%	长期	5,000,000.00			5,000,000.00
浙江产权交易所有限公司	9.09%	长期	2,000,000.00			2,000,000.00
上海士康射频技术有限公司	10.00%	10 年	500,000.00			500,000.00
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	15.00%	10 年	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州国家软件产业基地有限公司	10.00%	20 年	2,052,560.00			2,052,560.00
小 计			<u>17,236,060.00</u>			<u>17,236,060.00</u>

(4) 长期投资减值准备

期末长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 236,656,757.77

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
大规模集成电路	236,656,757.77	208,936,056.66
合 计	<u>236,656,757.77</u>	<u>208,936,056.66</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 95,549,620.79 元,占公司全部主营业务收入 40.37%。

2. 主营业务成本 本期数 202,641,387.28

项 目	本期数	上年同期数
大规模集成电路	202,641,387.28	160,256,387.88
合 计	<u>202,641,387.28</u>	<u>160,256,387.88</u>

3. 投资收益 本期数 6,370,635.76

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	788,720.80	336,500.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	6,132,306.02	15,921,561.28
股权投资差额摊销	-550,391.06	-440,391.08
合 计	<u>6,370,635.76</u>	<u>15,817,670.20</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型	法定代表人
杭州欣源投资有限公司	浙江杭州	实业投资	控股股东	有限责任	陈向东
杭州士兰集成电路有限公司	浙江杭州	电子元器件制造	控股子公司	有限责任	陈向东
深圳市深兰微电子有限公司	深圳市	电子产品购销	控股子公司	有限责任	郑少波
杭州士康射频技术有限公司	浙江杭州	射频产品设计产销	控股子公司	中外合资	陈向东
上海士康射频技术有限公司	上海市	射频产品设计产销	控股子公司	有限责任	施钟鸣
杭州士腾科技有限公司	浙江杭州	微控制器产品制造	控股子公司	有限责任	陈向东

杭州士兰明芯科技有限公司	浙江杭州	发光半导体产销	控股子公司	有限责任	陈向东
士港科技有限公司	香港	电子元器件产销	控股子公司	境外企业	
杭州士兰光电技术有限公司	浙江杭州	光电模块产销	控股子公司	中外合资	陈向东
杭州博脉科技有限公司	浙江杭州	电子产品产销	控股子公司	有限责任	陈向东
上海士虹微电子科技有限公司	上海市	集成电路设计、服务	控股子公司	有限责任	陈向东

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州欣源投资有限公司	13,100 万元			13,100 万元
杭州士兰集成电路有限公司	22,000 万元			22,000 万元
深圳市深兰微电子有限公司	300 万元			300 万元
杭州士康射频技术有限公司	280 万美元			280 万美元
上海士康射频技术有限公司	500 万元			500 万元
杭州士腾科技有限公司	300 万元			300 万元
杭州士兰明芯科技有限公司	3,500 万元	5,686.10 万元		9,186.10 万元
士港科技有限公司	10 万美元			10 万美元
杭州士兰光电技术有限公司	1,000 万元	1,000 万元		2,000 万元
杭州博脉科技有限公司		120 万元		120 万元
上海士虹微电子科技有限公司		1,000 万元		1,000 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额(万元)	%	金额(万元)	%	金额	%	金额(万元)	%
杭州欣源投资有限公司	13,000	64.34					13,000	64.34
杭州士兰集成电路有限公司	21,450	97.50					21,450	97.50
深圳市深兰微电子有限公司	300	100.00					300	100.00
杭州士康射频技术有限公司	USD173.04	61.80					USD173.04	61.80
上海士康射频技术有限公司	500	100.00					500	100.00
杭州士腾科技有限公司	225	75.00					225	75.00
杭州士兰明芯科技有限公司	3,500	100.00	3,500				7,000	76.20
士港科技有限公司	USD10	100.00					USD10	100.00
杭州士兰光电技术有限公司	1,000	100.00	500				1,500	75.00
杭州博脉科技有限公司			133.50	89.00			133.50	89.00
上海士虹微电子科技有限公司			780.00	78.00			780.00	78.00

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
杭州友旺电子有限公司	联营企业
江苏长电科技股份有限公司	本公司参股企业
天水华天科技股份有限公司	本公司参股企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
江苏长电科技股份有限公司	1,621.33 万元	参照市价	2,006.53 万元	参照市价
杭州友旺电子有限公司	41.40 万元	参照市价	1,161.74 万元	参照市价
天水华天科技股份有限公司	1,766.79 万元	参照市价		
小计	3,429.52 万元		3,168.27 万元	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州友旺电子有限公司	1,532.86 万元	参照市价	502.77 万元	参照市价
小计	1,532.86 万元		502.77 万元	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
杭州友旺电子有限公司	6,232,494.98	3,098,611.00	6.27	3.36
小计	6,232,494.98	3,098,611.00	6.27	3.36
(2) 其他应收款				
杭州友旺电子有限公司	266,667.30	266,667.30	6.61	8.37
小计	266,667.30	266,667.30	6.61	8.37
(3) 应付账款				

江苏长电科技股份有限公司	5,682,033.29	3,572,292.41	6.76	4.71
杭州友旺电子有限公司	92,975.00	5,301,443.46	0.11	6.99
天水华天科技股份有限公司	9,741,457.33	6,007,792.00	11.58	7.92
小 计	15,516,465.62	14,881,527.87	18.45	19.62
(4)预收账款				
杭州友旺电子有限公司	162,187.00		40.70	
小 计	162,187.00		40.70	

4. 其他关联交易事项

(1) 本公司将位于杭州市西湖区黄姑山路4号9栋的第一、二层房屋,出租给杭州友旺电子有限公司使用 租赁期限为2001年9月1日至2011年9月1日 租金为每月38,889.00元。本期应计租赁费466,669.00元,截至2005年6月30日,尚有266,667.30元未收取。

(2) 本公司将位于深圳市福田区天安数码时代大厦的办公用房出租给深圳市深兰微电子有限公司,租赁房产总面积790平方米,租赁期限为5年,自2003年7月1日起至2008年6月30日止。本期应收租赁费189,840.00元均已收到。

(3) 截至2005年6月30日,本公司为控股子公司提供债务担保情况:

1) 提供银行借款担保

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
杭州士腾科技有限公司	浙商银行股份有限公司	2,000,000.00	2005.12.23	
杭州士兰集成电路有限公司	华夏银行杭州分行凤起支行	10,000,000.00	2006.05.27	
杭州士兰集成电路有限公司	华夏银行杭州分行凤起支行	10,000,000.00	2006.06.27	
杭州士兰集成电路有限公司	民生银行杭州西湖支行	20,000,000.00	2006.05.16[注1]	
杭州士兰集成电路有限公司	民生银行杭州西湖支行	5,000,000.00	2005.11.18[注1]	
杭州士兰集成电路有限公司	工商银行杭州市保俶支行	50,000,000.00	2007.7.20 [注2]	
杭州士兰集成电路有限公司	中国银行杭州市高新支行	USD9,278,945.16	2007.5.27 [注3]	
		(折76,797,189.62)		
小 计		173,797,189.62		

[注1]:根据2005年5月16日本公司与中国民生银行杭州西湖支行签订的《最高额保证合同》,本公司为杭州士兰集成电路有限公司在2005年5月16日至2006年5月16日期间与该银行签订的所有借款合同等项下的债务提供最高不超过人民币3000万元的保证担保,保证方式为连带责任保证。

[注2]:根据2004年5月13日本公司与中国工商银行杭州市保俶支行签订《最高额保证合同》,本公司为杭州士兰集成电路有限公司在2003年12月25日至2007年12月25日期间与该银行签订的所有借款合同、银行承兑协议等项下的债务提供最高不超过人民币5,000万元的保证担保,保证方式为连带责任保证。

[注 3] : a. 根据 2003 年 6 月 20 日本公司与中国银行杭州市高新支行签订的《最高额保证合同》本公司为杭州士兰集成电路有限公司在 2003 年 3 月 20 日至 2005 年 12 月 31 日期间签订的借款合同等项下的债务提供最高不超过 800 万美元的保证担保, 保证方式为连带责任保证。

b. 根据 2004 年 8 月 25 日本公司与中国银行杭州市高新支行签订的《保证合同》, 本公司为杭州士兰集成电路有限公司与中国银行杭州市高新支行签订的 2004 年外贷字 3 号借款合同(借款期限为 2004 年 8 月 25 日至 2007 年 5 月 24 日) 下的债务提供 200 万美元的保证担保, 保证方式为连带责任保证。

2) 提供信用证担保

本公司为控股子公司杭州士兰集成电路有限公司在中国银行杭州高新支行和华夏银行凤起支行开具的信用证提供担保, 截至 2005 年 6 月 30 日开具信用证的期末余额 1,891,347.00 美元。本公司为控股子公司杭州士兰明芯科技有限公司在浙商银行西湖支行和华夏银行凤起支行开具的信用证提供担保, 截至 2005 年 6 月 30 日开具信用证的期末余额 1,448,375.00 美元。

八、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2005 年 6 月 30 日, 公司除为控股子公司提供保证担保外, 未为其他单位提供保证担保。本公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注七(二)4(3)之说明。

2. 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司向中国进出口银行取得出口卖方信贷借款 4,000 万元, 该借款由上海浦东发展银行杭州分行提供担保保证, 同时本公司为该借款提供保函的保证金存款金额为 800 万元。

(二) 未决诉讼

2004 年 2 月 23 日, 本公司接到浙江省杭州市中级人民法院[2004]杭民三初字第 59 号《民事案件应诉通知书》。根据该通知书及相关资料, 美国安娜络公司以本公司集成电路布图设计侵犯其享有的集成电路布图设计专利权为由, 请求法院判令本公司停止侵权, 并赔偿其经济损失 500 万元和承担诉讼费用。浙江省杭州市中级人民法院已受理该案。目前该案尚在审理之中。

九、承诺事项

根据公司 2004 年 11 月 15 日召开的董事会二届十次会议审议通过的《关于在美国设立子公司的议案》, 本公司拟出资 200 万美元, 在美国投资设立全资控股子公司士兰科技有限责任公司, 其经营范围初定为: 电子元器件、电子零部件及其他电子产品设计、销售, 经营进出口业务。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司拟投资设立的士兰科技有限责任公司事宜已取

得商务部批复，相关的注册登记手续尚在办理中。

十、其他重要事项

(一) 对外投资事项

1、对杭州士兰集成电路有限公司增资 7800 万元

经本公司董事会二届十二次会议审议决议，并经公司 2004 年度股东大会审议同意，本公司将拨付给控股子公司杭州士兰集成电路有限公司的项目资金 7,800 万元转为增加对该公司投资。同时，由杭州友旺电子有限公司出资 200 万元增加对杭州士兰集成电路有限公司投资。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司对杭州士兰集成电路有限公司的该项增资手续尚在办理中。

2. 对杭州士兰明芯科技有限公司增资

经本公司董事会二届十二次会议审议同意，本公司对控股子公司杭州士兰明芯科技有限公司增资 3,500 万元。同时，由技术团队以价值 2,186.10 万元的无形资产增加对杭州士兰明芯科技有限公司投资。上述增资后，杭州士兰明芯科技有限公司的注册资本由 3,500 万元变更为 9,186.10 万元，其中本公司出资 6,650 万元，占该公司注册资本的 72.39%。该公司的注册资本实收情况业经浙江中浩华天会计师事务所有限公司验证，并出具了华天会验[2005]第 61 号《验资报告》。杭州士兰明芯科技有限公司已于 2005 年 6 月 14 日办妥工商变更登记手续。

3. 投资上海士虹微电子科技有限公司

(1) 2005 年 1 月 18 日，本公司出资 180 万元对上海士宏微电子科技有限公司实施增资扩股；增资后，上海士宏微电子科技有限公司注册资本为 200 万元，本公司拥有其 90% 股权，同时该公司更名为上海士虹微电子科技有限公司。上述变更情况业经上海上晟会计师事务所有限公司验证，并由其出具沪晟会验[2005]12 号《验资报告》。上海士虹微电子科技有限公司已于 2005 年 1 月 25 日办妥工商变更登记手续。

(2) 2005 年 4 月 16 日，本公司再次对上海士虹微电子科技有限公司出资 600 万元，同时，其他投资者以无形资产增加投资 200 万元；增资后，上海士虹微电子科技有限公司注册资本由 200 万元变更为 1000 万元，其中本公司出资 780 万元，占该公司注册资本的 78%。上述增资情况业经上海中佳永信会计师事务所有限公司验证，并由其出具上佳信会验(2005)第 2033 号《验资报告》。上海士虹微电子科技有限公司已于 2005 年 6 月 14 日办妥工商变更登记手续。

4. 投资杭州士兰光电技术有限公司

2005 年 1 月 20 日，本公司对杭州士兰光电技术有限公司第二期出资投入现金 500 万元，同时其他投资者分别以无形资产 300 万元、现金 200 万元出资；该项注册资本实收情况业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具浙天会验[2005]第 7 号《验资报告》。上

述出资后，杭州士兰光电技术有限公司的注册资本 2000 万元已全部缴清，其中本公司出资 1,500 万元，占注册资本的 75%。

5. 投资杭州博脉科技有限公司

(1) 2005 年 1 月 12 日，本公司联合其他投资者出资组建杭州博脉科技有限公司。杭州博脉科技有限公司的注册资本为 50 万元，其中本公司溢价出资 144.5 万元，占该公司注册资本的 89%。该公司的注册资本实收情况业经浙江中浩华天会计师事务所有限公司验证，并由其出具华天会验[2005]第 5 号《验资报告》；杭州博脉科技有限公司已于 2005 年 1 月 21 日在杭州市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3301081100025 的《企业法人营业执照》。

(2) 2005 年 5 月 17 日，经杭州博脉科技有限公司第一次临时股东会决议，该公司以资本公积 70 万元按股东原有股权比例转增注册资本。增资后，杭州博脉科技有限公司的注册资本由 50 万元变更为 120 万元，其中本公司占该公司注册资本的 89%。上述增资情况业经浙江中浩华天会计师事务所有限公司验证，并由其出具华天会验[2005]第 55 号《验资报告》。该公司已于 2005 年 5 月 26 日办妥工商变更登记手续。

(二) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2005 年 1-6 月
处置固定资产产生的损益	-976.94
以前年度计提减值准备的转回	76,819.16
各种形式的政府补贴	2,207,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	494,680.64
小 计	2,777,522.86
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	364,436.77
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	3,558.71
非经常性损益净额	2,409,527.38

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- (四) 公司章程文本

董事长：陈向东
 杭州士兰微电子股份有限公司
 2005 年 8 月 16 日

资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动资产：				
货币资金	111,902,374.44	148,471,239.79	56,922,884.43	86,549,513.96
短期投资				
应收票据	2,798,412.54	3,281,567.69	2,318,412.54	3,211,135.32
应收股利				
应收利息				
应收账款	94,410,308.92	87,347,812.24	94,574,277.33	85,495,993.44
其他应收款	3,702,825.56	2,905,576.14	99,434,066.57	80,729,740.45
预付账款	6,769,188.57	5,772,083.43	2,113,038.01	3,326,380.66
应收补贴款	7,704,202.16	8,728,544.12	7,704,202.16	8,728,544.12
存货	165,742,386.82	127,345,457.09	106,585,883.10	91,548,501.59
待摊费用	77,500.00	85,826.35		85,826.35
一年内到期的长期债权投资				
流动资产合计	393,107,199.01	383,938,106.85	369,652,764.14	359,675,635.89
长期投资：				
长期股权投资	72,730,482.97	69,756,874.90	402,695,065.10	347,868,150.14
长期债权投资				
长期投资合计	72,730,482.97	69,756,874.90	402,695,065.10	347,868,150.14
其中：合并价差	7,339,851.25	7,780,242.31		
其中：股权投资差额			7,339,851.25	7,780,242.31
固定资产：				
固定资产原价	522,367,682.57	476,480,749.17	127,841,257.15	124,062,268.90
减：累计折旧	81,784,499.57	59,487,027.19	21,244,287.55	16,473,183.29
固定资产净值	440,583,183.00	416,993,721.98	106,596,969.60	107,589,085.61
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	440,583,183.00	416,993,721.98	106,596,969.60	107,589,085.61
工程物资	3,128,735.78	2,249,704.33	3,128,735.78	2,249,704.33
在建工程	178,228,574.55	132,827,832.20	1,421,971.68	
固定资产清理				
固定资产合计	621,940,493.33	552,071,258.51	111,147,677.06	109,838,789.94
无形资产及其他资产：				
无形资产	40,658,374.76	3,772,892.48	4,584,667.50	3,772,892.48
长期待摊费用	3,456,902.45	432,343.72		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	44,115,277.21	4,205,236.20	4,584,667.50	3,772,892.48
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,131,893,452.52	1,009,971,476.46	888,080,173.80	821,155,468.45

法定代表人：陈向东

财务负责人：陈越

会计机构负责人：李凯

资 产 负 债 表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	103,207,375.00	42,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
应付票据	88,500,000.00	73,500,000.00	82,500,000.00	73,500,000.00
应付账款	84,088,087.90	75,809,412.27	60,918,936.66	50,935,811.23
预收账款	398,445.32	3,158,317.65	398,445.32	2,610,833.74
应付工资	1,166,705.03	4,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00
应付福利费	10,197,342.62	8,573,017.56	9,171,509.93	8,221,238.27
应付股利				
应交税金	-1,103,550.07	-2,026,574.23	215,118.83	-692,398.70
其他应交款	143,718.37	104,129.75	71,814.77	68,854.84
其他应付款	9,812,247.81	5,647,066.69	29,808,634.83	3,640,675.75
预提费用	1,304,481.03	851,150.60	1,239,156.03	834,068.10
预计负债				
一年内到期的长期负债	40,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	337,714,853.01	221,616,520.29	275,323,616.37	173,119,083.23
长期负债：				
长期借款	166,995,801.18	196,294,104.09	40,000,000.00	80,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	18,375,000.00	15,625,000.00	2,790,000.00	2,640,000.00
其他长期负债	2,685,681.35	2,685,681.35	2,685,681.35	2,685,681.35
长期负债合计	188,056,482.53	214,604,785.44	45,475,681.35	85,325,681.35
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	525,771,335.54	436,221,305.73	320,799,297.72	258,444,764.58
少数股东权益	39,343,405.52	11,923,452.79		
所有者权益				
实收资本（或股本）	202,040,000.00	202,040,000.00	202,040,000.00	202,040,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	202,040,000.00	202,040,000.00	202,040,000.00	202,040,000.00
资本公积	159,943,253.36	159,943,253.36	159,943,253.36	159,943,253.36
盈余公积	35,439,822.25	35,439,822.25	35,439,822.25	35,439,822.25
其中：法定公益金	11,813,274.09	11,813,274.09	11,813,274.09	11,813,274.09
未分配利润	169,354,679.60	164,403,398.97	169,857,800.47	165,287,628.26
外币报表折算差额	956.25	243.36		
所有者权益合计	566,778,711.46	561,826,717.94	567,280,876.08	562,710,703.87
负债和所有者权益总计	1,131,893,452.52	1,009,971,476.46	888,080,173.80	821,155,468.45

法定代表人：陈向东

财务负责人：陈越

会计机构负责人：李凯

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	262,420,303.72	224,004,139.02	236,656,757.77	208,936,056.66
减：主营业务成本	200,596,727.05	158,297,866.59	202,641,387.28	160,256,387.88
主营业务税金及附加	1,341,217.65	550,355.97	753,961.18	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	60,482,359.02	65,155,916.46	33,261,409.31	48,679,668.78
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	170,055.24	2,440,957.81	263,819.24	2,576,097.07
减：营业费用	5,547,171.97	4,498,767.68	3,855,207.01	2,586,514.48
管理费用	34,329,985.66	20,056,366.97	11,896,381.22	11,447,749.22
财务费用	5,535,209.44	479,455.02	2,969,673.00	14,109.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,240,047.19	42,562,284.60	14,803,967.32	37,207,393.10
加：投资收益（损失以“-”号填列）	3,652,328.87	5,416,892.31	6,370,635.76	15,817,670.20
补贴收入	2,855,634.93	3,119,420.85	2,207,000.00	157,122.00
营业外收入	542,686.63	22,510.96	240,056.18	22,510.96
减：营业外支出	48,982.93	7,746.66	16,847.74	4,918.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,241,714.69	51,113,362.06	23,604,811.52	53,199,777.40
减：所得税	-1,107,518.67	4,470,868.46	-1,169,360.69	4,368,671.47
少数股东损益	-1,806,047.27	-930,716.22		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	25,155,280.63	47,573,209.82	24,774,172.21	48,831,105.93
加：年初未分配利润	164,403,398.97	125,717,968.36	165,287,628.26	125,081,541.33
其他转入				
六、可供分配的利润	189,558,679.60	173,291,178.18	190,061,800.47	173,912,647.26
减：提取法定盈余公积		93,227.12		
提取法定公益金		46,613.56		
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	189,558,679.60	173,151,337.50	190,061,800.47	173,912,647.26
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	20,204,000.00	20,204,000.00	20,204,000.00	20,204,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	169,354,679.60	152,947,337.50	169,857,800.47	153,708,647.26

法定代表人：陈向东

财务负责人：陈越

会计机构负责人：李凯

现 金 流 量 表

2005 年 1-6 月

编制：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	233,655,490.09	223,302,498.41
收到的税费返还	15,268,603.51	14,529,466.48
收到的其他与经营活动有关的现金	7,252,573.58	4,059,974.41
现金流入小计	256,176,667.18	241,891,939.30
购买商品、接受劳务支付的现金	175,095,644.67	187,551,137.38
支付给职工以及为职工支付的现金	43,512,070.34	20,514,640.11
支付的各项税费	11,898,180.27	4,774,077.73
支付的其他与经营活动有关的现金	14,880,318.67	7,838,899.87
现金流出小计	245,386,213.95	220,678,755.09
经营活动产生的现金流量净额	10,790,453.23	21,213,184.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	788,720.80	788,720.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	30,540,002.69	26,846,494.75
现金流入小计	31,328,723.49	27,635,215.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	88,916,537.73	7,243,876.36
投资所支付的现金		49,245,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	3,250,000.00	21,400,000.00
现金流出小计	92,166,537.73	77,888,876.36
投资活动产生的现金流量净额	-60,837,814.24	-50,253,660.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	4,257,913.00	
借款所收到的现金	106,899,828.65	65,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	111,157,741.65	65,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,850,180.79	22,061,993.25
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	800,000.00
现金流出小计	72,850,180.79	42,861,993.25
筹资活动产生的现金流量净额	38,307,560.86	22,138,006.75
四、汇率变动对现金的影响	956.25	
五、现金及现金等价物净增加额	-11,738,843.90	-6,902,469.85

法定代表人：陈向东

财务负责人：陈越

会计机构负责人：李凯

现金流量表(续)

2005 年 1-6 月

编制：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额	
	合并	母公司
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,155,280.63	24,774,172.21
加：少数股东损益	-1,806,047.27	
计提的资产减值准备	380,123.31	419,974.92
固定资产折旧	22,301,741.86	4,775,373.74
无形资产摊销	1,441,856.22	843,570.98
长期待摊费用摊销	23,291.73	
待摊费用减少（减：增加）	8,326.35	8,326.35
预提费用增加（减：减少）	391,337.93	391,337.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	976.94	976.94
财务费用	5,141,973.80	3,220,550.00
投资损失（减：收益）	-3,652,328.87	-6,370,635.76
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-38,320,110.57	-15,958,197.58
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,735,610.70	-11,069,790.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	10,459,641.87	20,177,524.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,790,453.23	21,213,184.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	83,151,737.40	39,123,185.62
减：现金的期初余额	94,890,581.30	46,025,655.47
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	-11,738,843.90	-6,902,469.85

法定代表人：陈向东

财务负责人：陈越

会计机构负责人：李凯

资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

编制：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年 12月31日余额	本期增加数	本期减少数	2005年 6月30日余额
一、坏帐准备合计	5,042,809.14	380,123.31	115,992.37	5,306,940.08
其中：应收帐款	4,760,840.82	329,540.30	115,992.37	4,974,388.75
其他应收款	281,968.32	50,583.01		332,551.33
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,169,224.02		76,819.16	1,092,404.86
其中：库存商品	1,169,224.02		76,819.16	1,092,404.86
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：陈向东

财务负责人：陈越

会计机构负责人：李凯