

江苏长电科技股份有限公司

2005 年半年度报告



二 00 五年八月十八日

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	9
八、备查文件目录.....	41

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司独立董事施建军根据国家教育部新规定提出辞职申请，缺席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人王新潮，主管会计工作负责人王德祥，会计机构负责人（会计主管人员）王元甫声明：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：江苏长电科技股份有限公司

公司英文名称：Ji angsu Changji ang Electronics Technology Co., Ltd.

公司英文名称缩写：CET

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：长电科技

公司 A 股代码：600584

3、公司注册地址：江苏省江阴市滨江中路 275 号

公司办公地址：江苏省江阴市滨江中路 275 号

邮政编码：214431

公司国际互联网网址：<http://www.cj-el ec.com>

公司电子信箱：[cdkj@cj-el ec.com](mailto:cdkj@cj-el ec.com)

4、公司法定代表人：王新潮

5、公司董事会秘书：朱正义

电话：0510 - 6851811 6854189-666

传真：0510 - 6854550

E-mail：[cdkj@cj-el ec.com](mailto:cdkj@cj-el ec.com)

联系地址：江苏省江阴市滨江中路 275 号董事会秘书处

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》《证券时报》

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：董事会秘书处

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 12 日

公司首次注册登记地点：江苏省江阴市滨江中路 275 号

公司变更注册登记日期：2004 年 5 月 13 日

公司变更注册登记地点：江苏省江阴市滨江中路 275 号

公司法人营业执照注册号：3200002102653

公司税务登记号码：320281142248781

公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏公证会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省无锡市开发区旺庄路生活区

## (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	700,001,110.86	594,832,411.76	17.68
流动负债	1,409,127,298.09	1,343,049,121.71	4.92
总资产	2,368,571,449.34	2,301,892,133.86	2.9
股东权益(不含少数 股东权益)	708,847,808.68	696,467,688.15	1.78
每股净资产	2.42	2.38	1.68
调整后的每股净资产	2.18	2.11	3.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	27,009,720.53	26,146,671.82	3.3
扣除非经常性损益后 的净利润	27,641,848.86	26,054,887.94	6.09
每股收益	0.092	0.09	2.22
净资产收益率(%)	3.81	3.88	减少0.07个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	47,619,116.42	138,705,421.93	-65.67

流动资产和流动负债增加主要是募集资金项目和非募集资金项目相继投产, 流动资金增加, 流动资产相应增加。经营活动产生的现金流量净额下降幅度较大主要是应付款项比同期减少较多。

## 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	-841,369.40
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	419,122.06
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-209,880.99
所得税影响数	208,602.35
合计	-423,525.98

处置公司其他资产产生的损益减少 84.13 万元, 主要是为适应环保需要改造供热系统, 处理旧锅炉产生的。

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	17.46	17.61	0.42	0.42
营业利润	5.07	5.12	0.12	0.12
净利润	3.81	3.84	0.092	0.092
扣除非经常性损益后的净利润	3.90	3.93	0.094	0.094

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	204,592,000							204,592,000
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	204,592,000							204,592,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	204,592,000							204,592,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	88,000,000							88,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	88,000,000							88,000,000
三、股份总数	292,592,000							292,592,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 25,159 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)
江阴新潮科技集团有限公司		70,044,074	23.94	未流通	0	法人股东
上海华易投资有限公司		47,963,645	16.39	未流通	质押 38,300,000	法人股东
华宝信托投资有限公司		34,828,019	11.9	未流通	0	法人股东
江阴长江电子有限公司		15,593,011	5.33	未流通	0	法人股东
厦门永红电子有限公司		10,966,131	3.75	未流通	质押 10,960,000	法人股东
杭州士兰微电子股份有限公司		10,768,000	3.68	未流通	0	法人股东
宁波康强电子股份有限公司		7,503,142	2.56	未流通	0	法人股东
连云港华威电子集团有限公司		6,925,978	2.37	未流通	0	法人股东
全国社保基金一零九组合		3,090,051	1.69	已流通	0	社会公众股东
科讯证券投资基金		2,552,726	1.40	已流通	0	社会公众股东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1) 公司第一大股东江阴市新潮科技集团有限公司持有宁波康强电子股份有限公司 360.5 万股占该公司总股本 5% ;

(2) 公司未知其余股东之间是否存在关联关系、质押、冻结、托管或一致行动的情况。

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)
全国社保基金一零九组合	3,090,051	A 股
科讯证券投资基金	2,552,726	A 股
易方达积极成长证券投资基金	1,874,661	A 股
中国民族证券有限责任公司	1,434,678	A 股
易方达策略成长证券投资基金	1,194,314	A 股
科翔证券投资基金	988,500	A 股
易方达平稳增长证券投资基金	794,401	A 股
科瑞证券投资基金	710,500	A 股
郭妙容	569,399	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	500,933	A 股

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

非流通股股东和前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系。

经网上查询，发现流通股第二、第三、第五、第六、第七、第八名股东均为易方达旗下基金。

#### 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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 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，公司在国际半导体景气指数持续走低，国内原材料能源价格上涨，市场比较平淡的情况下，继续加大产品结构的调整力度，大力开拓国内终端客户市场，切实抓好以降低客户投诉率为中心的质量保证体系的建立和完善，狠抓内部挖潜增效，严格控制各项费用，使公司的整体经营业绩保持持续增长的态势。今年上半年主营业务收入 653997788.40 元，比上年同期增长 22.9%；主营业务利润为 123751134.15 元，比上年同期增长 20.34%，净利润 27009720.53 元，比上年同期增长 3.3%。报告期期间费用总体比

上年同期增加 31.35%。主要是营业费用增加了 45.74%，上半年前期公司扩充了销售队伍，因此增加了费用；财务费用增加了 38.1%，主要是负债增加和利息上升所致，由于这些原因公司的净利润未能与主营业务同步增长。

## （二）报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1)公司主营业务经营情况的说明

报告期公司的主营业务半导体分立器件制造和集成电路的封装测试都呈良好增长态势：

半导体分立器件销售量为 52.57 亿只，销售额为 44347.51 万元，分别比上年同期增长 17.45%和 26.69%。半导体分立器件销售额的增长高于销售量的增长，说明公司产品结构调整的效果已开始显现。

集成电路封装量为 12.48 亿块，销售额为 19501.12 万元，分别比上年同期增长-3.11%和 7.1%。集成电路的销售量比上年减少主要是公司今年开始对集成电路的产品结构进行调整，对较为低端的封装产品进行了限产和减产，对一些新开发的产品则不断加大市场开发力度，产能逐步得到释放，从而在产量减少的情况下，保持了销售收入的增长。

控股子公司江阴长电先进封装有限公司生产的芯片凸块，上半年开始量产出货，形成销售 15511553.35 元，销售芯片凸块 10135 片，圆片级封装产品（WLCSP）13410 片，合计 23545 片。报告期由于该生产线还在试产期，故上半年净利润为-4525710.66 元。

江苏新志光电集成有限公司上半年 LDD、LA 和 LNA 都进行了 MPW 的流片，预计到 8 月份下线。北京长电智源光电子有限公司上半年大功率高抗静电蓝光芯片已初步研制成功，以成熟工艺试制的白光 LED 也做出样品，单芯片白光还在研发中。以上两公司产品均在开发阶段，尚未形成销售，故报告期均未纳入合并报表。

外贸出口报告期达 3620 万美元，比上年同期增长了 57.41%，外贸出口占销售比例为 45.78%。

### 2、在经营中出现的问题与困难以及解决方案：

报告期公司经营中遇到的困难：

一是一季度受国际半导体景气指数低迷的影响订单减少，开工不足，公司及时进行了销售队伍的扩充，加大国内终端客户市场的开拓力度，同时调整销售考核办法，增加新产品销售考核的权重，促进新产品的量产，片式化率有了大幅度的提高。

二是集成电路低端产品毛利率下降，影响公司的经营业绩。公司上半年对集成电路的品种结构进行了调整，限产减产了一部分低端产品，减少了用工，使 IC 在销量同比下降的情况下，销售收入仍有所增长，毛利率回升。

三是公司规模扩大之后管理体制出现了不适应的情况。公司上半年进行了管理机构的调整，减少了管理层次，精简了行政管理干部，加强了技术管理和技术开发的力量，落实了质量责任制，有效地提高了管理效率，降低了客诉率，增强了新产品开发能力和生产一线的技术支持能力。

(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 (%)
分产品						
集成电路	195,011,176.88	171,502,346.16	12.06	7.09	9.62	减少 2.03 个百分点
分立器件	443,475,058.17	339,308,226.46	23.49	26.69	25.66	增加 0.63 个百分点
半导体芯片凸块	15,511,553.35	16,505,426.63	-6.41			
其中: 关联交易	16,190,718.76	14,191,030.65	12.35	/	/	/
关联交易的定价原则	本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。					

(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 (%)
境内	354,622,742.99	6.5
境外	299,375,045.41	57.41
合计	653,997,788.4	22.9

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 9.56 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润

江阴长电先进封装有限公司	加工制造	开发生产半导体芯片凸块、圆片级封装检测 (WLCSP)	1,500,000,0 美元	137,618,906.49	-4,525,710.66
无锡长旺电子有限公司	贸易	电子产品及原辅材料的销售	1,200,000	10,926,554.39	50,996.62
江阴新昌电子有限公司	加工制造	生产销售半导体器件	235,000,0 美元	16,354,644.15	83,127.95

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

1)、组建 5.75 亿只 SOD/SOT-123、323、523 封装、检测生产线

公司拟出资 11,000 万元人民币投资该项目，至报告期末累计投资 9,052.79 万元；

2)、组建年产 8.4 亿只小型集成电路封装、检测生产线项目

公司拟出资 17,000 万元人民币投资该项目，至报告期末累计投资 8,950.34 万元；

3)、组建年产 6400 万块 QFN 封装生产线项目

公司拟出资 2,500 万元人民币投资该项目，至报告期末累计投资 1,061.85 万元。

上述项目均未竣工投产。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

根据中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于修改上市公司章程的通知》、上海证券交易所颁布的新的《股票上市交易规则》等文件的要求，公司在《公司章程》中增加了关于保护社会公众股股东权益、股东大会网络投票等条款。并根据相关规定，相应修改了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大投资、决策制度》。2005 年 5 月 26 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议并通过了以上修正案。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 21 日在《上海证券报》、《证券时报》上刊登公告，于 2005 年 5 月 31 日实施了 2004 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，该方案以 2004 年 12

月 31 日总股本为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 0.5 元（含税），共计派现 1462.96 万元。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年上半年公司实现净利润 27009720.53 元，累计实现未分配利润 180571096.29 元，中期利润不分配、资本公积不转增。

### （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

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
宁波康强电子股份有限公司	原材料采购	按市场同类产品交易价格	5,123.57	11.93	现金或银行承兑汇票		无

关联交易的影响、必要性和持续性说明：上述企业长期为公司供应封装用主要原材料引线框架、金丝，属于正常的经营采购业务活动，交易价格公允，产品质量稳定，符合公司和全体股东的利益，不会损害非关联股东的利益。。

#### 2、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
宁波康强电子股份有限公司	其他关联人				5,123.57	1,985.80
江阴新顺微电子有限公司	集团兄弟公司				3,103.19	203.62
江苏中电华威电子股份有限公司	其他关联人				2,367.74	979.67
江阴新潮科技集团有限公司	控股股东					520.47
江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司	集团兄弟公司				36.47	14.43
江阴长江电子有限公司	参股股东					6.9
杭州士兰微电子股份有限公司	其他关联人	1,619.07	621.63			
合计	/	1,619.07	621.63	/	10,630.97	3,710.89

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

### （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

本报告期公司无担保事项。

#### 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

截止到报告期末，公司解除担保贷款，改为资产质押贷款。公司累计向银行质押贷款的房产土地 15808.18 万元，借款额为 8800 万元，设备质押 68707.20 万元，借款额为 14000 万元。

## (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
关于与银行签订资产抵押贷款协议的公告	《上海证券报》C8 《证券时报》27 版	2005-01-25	www.sse.com.cn
二届七次董事会决议公告及 04 年度股东大会通知	《上海证券报》C9 《证券时报》29 版	2005-03-02	www.sse.com.cn
二届七次监事会决议公告	《上海证券报》C11 《证券时报》30 版	2005-03-02	www.sse.com.cn
长电科技关联交易公告	《上海证券报》32 版 《证券时报》A24	2005-03-05	www.sse.com.cn
二届八次董事会决议公告	《上海证券报》C32 《证券时报》10 版	2005-03-18	www.sse.com.cn
二届八次监事会决议公告	《上海证券报》C32 《证券时报》10 版	2005-03-18	www.sse.com.cn
股东上海华易实际控制人变更公告	《上海证券报》40 版 《证券时报》	2005-03-19	www.sse.com.cn
股东长江电子实际控制人变更公告	《上海证券报》40 版 《证券时报》	2005-03-19	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会二次通知公告	《上海证券报》65 版 《证券时报》A28	2005-03-26	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C16 《证券时报》22 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
新潮科技集团股东持股变更的公告	《上海证券报》C8 《证券时报》	2005-04-07	www.sse.com.cn
二届九次董事会决议公告及 05 年第一次临时股东大会通知	《上海证券报》C 《证券时报》72 版	2005-04-26	www.sse.com.cn
二届九次监事会决议公告	《上海证券报》C29 《证券时报》72	2005-04-26	www.sse.com.cn

2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》32 版 《证券时报》A24	2005-05-21	www.sse.com.cn
2004 年年报中对关联方资金往来的独立 董事独立意见和会计师专项核查意见差异 说明的公告	《上海证券报》32 版 《证券时报》A24	2005-05-21	www.sse.com.cn
05 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C 叠 《证券时报》23 版	2005-05-27	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）、审计报告

### （二）财务报表

#### 资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：江苏长电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	5-1		198,222,600.35	179,873,891.45	194,516,949.68	172,024,327.71
短期投资						
应收票据	5-2		7,723,218.51	11,490,216.41	7,723,218.51	11,490,216.41
应收股利						
应收利息						
应收账款	5-3		292,746,550.51	232,564,678.30	283,097,143.52	230,375,765.75
其他应收款	5-4		3,004,111.44	6,777,267.54	2,986,321.44	6,773,252.54
预付账款	5-5		30,348,628.38	12,737,419.77	22,431,682.26	12,199,308.69
应收补贴款						
存货	5-6		163,704,070.31	149,794,364.78	157,536,224.64	146,903,380.54
待摊费用	5-7		4,251,931.36	1,594,573.51	4,076,339.88	1,333,963.89
一年内到期的长 期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			700,001,110.86	594,832,411.76	672,367,879.93	581,100,215.53
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	5-8		206,805,000.00	206,805,000.00	294,326,447.01	296,933,668.35
长期债权投资						
长期投资合计			206,805,000.00	206,805,000.00	294,326,447.01	296,933,668.35
其中：合并价差						
其中：股权投资 差额						

<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	5-9		1,546,040,143.76	1,516,865,168.42	1,491,941,701.42	1,467,107,374.46
减：累计折旧			396,294,199.51	316,967,819.62	385,717,745.83	308,857,546.12
固定资产净值			1,149,745,944.25	1,199,897,348.80	1,106,223,955.59	1,158,249,828.34
减：固定资产减值准备			660,502.34	543,779.78	660,502.34	543,779.78
固定资产净额			1,149,085,441.91	1,199,353,569.02	1,105,563,453.25	1,157,706,048.56
工程物资	5-10		33,589,156.02	38,796,607.43	33,589,156.02	38,796,607.43
在建工程	5-11		147,339,366.65	124,291,690.97	106,351,359.48	96,065,586.21
固定资产清理						
固定资产合计			1,330,013,964.58	1,362,441,867.42	1,245,503,968.75	1,292,568,242.20
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	5-12		68,327,503.97	70,522,155.59	33,721,708.43	34,009,846.07
长期待摊费用	5-13		63,423,869.93	67,290,699.09	63,119,260.41	67,101,176.94
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			131,751,373.90	137,812,854.68	96,840,968.84	101,111,023.01
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,368,571,449.34	2,301,892,133.86	2,309,039,264.53	2,271,713,149.09
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5-14		863,450,000.00	695,450,000.00	863,450,000.00	695,450,000.00
应付票据	5-15		289,400,000.00	246,800,000.00	289,400,000.00	246,800,000.00
应付账款	5-16		173,410,708.37	293,909,985.02	166,665,199.47	287,218,037.34
预收账款	5-17		21,034,647.15	19,093,962.81	21,034,647.15	25,928,682.28
应付工资	5-18		1,621,204.96	3,650,813.52	1,621,204.96	3,320,813.52
应付福利费			722,417.54		722,417.54	
应付股利	5-19		5,554.26	6,098.89	5,554.26	6,098.89
应交税金	5-20		-30,841.26	2,497,323.74	213,977.69	2,819,892.03
其他应交款	5-21		363,691.86	183,920.42	361,368.25	181,709.43
其他应付款	5-22		14,821,049.38	29,075,444.05	13,088,220.70	51,139,904.20
预提费用	5-23		2,328,865.83	7,381,573.26	1,628,865.83	7,380,323.25
预计负债						
一年内到期的长期负债	5-24		42,000,000.00	45,000,000.00	42,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,409,127,298.09	1,343,049,121.71	1,400,191,455.85	1,365,245,460.94
<b>长期负债：</b>						
长期借款	5-25		198,000,000.00	210,000,000.00	198,000,000.00	210,000,000.00
应付债券						

长期应付款						
专项应付款			2,000,000.00		2,000,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计			200,000,000.00	210,000,000.00	200,000,000.00	210,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,609,127,298.09	1,553,049,121.71	1,600,191,455.85	1,575,245,460.94
少数股东权益			50,596,342.57	52,375,324.00		
<b>所有者权益（或 股东权益）：</b>						
实收资本（或股 本）	5-26		292,592,000.00	292,592,000.00	292,592,000.00	292,592,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股 本）净额			292,592,000.00	292,592,000.00	292,592,000.00	292,592,000.00
资本公积	5-27		220,308,855.00	220,308,855.00	220,308,855.00	220,308,855.00
盈余公积	5-28		30,005,457.39	30,005,457.39	28,906,549.98	28,906,549.98
其中：法定公益 金			10,001,819.14	10,001,819.14	9,635,516.67	9,635,516.67
未分配利润	5-29		165,941,496.29	153,561,375.76	167,040,403.70	154,660,283.17
拟分配现金股利				14,629,600.00		14,629,600.00
外币报表折算差 额						
减：未确认投资 损失						
所有者权益（或 股东权益）合计			708,847,808.68	696,467,688.15	708,847,808.68	696,467,688.15
负债和所有者权 益（或股东权 益）总计			2,368,571,449.34	2,301,892,133.86	2,309,039,264.53	2,271,713,149.09

公司法定代表人：王新潮

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王元甫

## 利润及利润分配表

### 2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏长电科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5-30		653,997,788.40	532,147,218.70	638,486,235.05	531,990,701.31
减: 主营业务成本	5-30		527,315,999.25	426,463,166.11	510,929,673.90	426,881,146.62
主营业务税金及附加	5-31		2,930,655.00	2,852,323.48	2,921,974.80	2,849,749.95
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			123,751,134.15	102,831,729.11	124,634,586.35	102,259,804.74
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,409,730.81	820,783.77	2,409,730.81	820,783.77
减: 营业费用	5-32		14,212,156.81	9,751,279.22	13,758,660.15	9,438,810.17
管理费用	5-33		43,554,141.10	35,438,338.60	40,040,771.63	35,287,496.24
财务费用	5-34		32,427,733.28	23,475,531.56	32,923,869.38	23,475,029.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			35,966,833.77	34,987,363.50	40,321,016.00	34,879,252.52
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5-35			48,000.00	-2,607,221.34	64,144.56
补贴收入	5-36			498,795.00		498,795.00
营业外收入			419,122.06	2,640.96	398,701.06	2,640.96
减: 营业外支出			1,102,733.57	484,724.27	1,088,599.14	455,787.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			35,283,222.26	35,052,075.19	37,023,896.58	34,989,045.99
减: 所得税			10,052,483.16	8,886,701.03	10,014,176.05	8,842,374.17
减: 少数股东损益			-1,778,981.43	18,702.34		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			27,009,720.53	26,146,671.82	27,009,720.53	26,146,671.82
加: 年初未分配利润			153,561,375.76	119,880,463.67	154,660,283.17	122,305,161.96
其他转入						
六、可供分配的利润			180,571,096.29	146,027,135.49	181,670,003.70	148,451,833.78
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			180,571,096.29	146,027,135.49	181,670,003.70	148,451,833.78
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			14,629,600.00	9,143,500.00	14,629,600.00	9,143,500.00
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			165,941,496.29	136,883,635.49	167,040,403.70	139,308,333.78
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：王新潮

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王元甫

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏长电科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			669,519,878.86	656,398,653.81
收到的税费返还			4,730,090.58	4,730,090.58
收到的其他与经营活动有关的现金			5,404,068.00	4,813,510.10
现金流入小计			679,654,037.44	665,942,254.49
购买商品、接受劳务支付的现金			522,434,993.62	521,595,262.23
支付给职工以及为职工支付的现金			66,808,912.59	63,375,033.67
支付的各项税费			19,351,684.91	18,609,034.82
支付的其他与经营活动有关的现金			23,439,329.90	21,418,499.14
现金流出小计			632,034,921.02	624,997,829.86
经营活动产生的现金流量净额			47,619,116.42	40,944,424.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			738,800.00	728,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			738,800.00	728,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			132,322,902.43	121,522,572.57
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			132,322,902.43	121,522,572.57
投资活动产生的现金流量净额			-131,584,102.43	-120,793,772.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			730,000,000.00	730,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
现金流入小计			732,000,000.00	732,000,000.00
偿还债务所支付的现金			577,000,000.00	577,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			52,616,545.13	52,588,270.13
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			629,616,545.13	629,588,270.13
筹资活动产生的现金流量净额			102,383,454.87	102,411,729.87
四、汇率变动对现金的影响			-69,759.96	-69,759.96
五、现金及现金等价物净增加额			18,348,708.90	22,492,621.97
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			27,009,720.53	27,009,720.53
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-1,778,981.43	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,547,860.85	1,153,896.47
固定资产折旧			81,968,801.89	79,320,725.71
无形资产摊销			2,456,376.42	549,862.44
长期待摊费用摊销			11,242,214.93	11,201,232.30
待摊费用减少(减：增加)			-2,652,384.52	-2,737,402.66
预提费用增加(减：减少)			827,292.57	128,542.58
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			506,273.00	526,694.00
固定资产报废损失				
财务费用			37,958,282.11	37,924,714.82
投资损失(减：收益)				2,607,221.34
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-13,708,624.34	-10,431,762.91
经营性应收项目的减少(减：增加)			-83,140,574.27	-91,417,322.43
经营性应付项目的增加(减：减少)			-14,344,326.53	-14,618,882.77
其他			-272,814.79	-272,814.79
经营活动产生的现金流量净额			47,619,116.42	40,944,424.63
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			198,222,600.35	194,516,949.68
减：现金的期初余额			179,873,891.45	172,024,327.71
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			18,348,708.90	22,492,621.97

公司法定代表人：王新潮

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王元甫

## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏长电科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	21,111,407.85	1,940,290.97	308,071.49	308,071.49	22,743,627.33
其中: 应收账款	20,500,001.87	1,940,290.97			22,440,292.84
其他应收款	611,405.98		308,071.49	308,071.49	303,334.49
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,868,398.63	1,667,317.44	1,868,398.63	1,868,398.63	1,667,317.44
其中: 库存商品	1,868,398.63	1,667,317.44	1,868,398.63	1,868,398.63	1,667,317.44
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	543,779.78	203,688.00	86,965.44	86,965.44	660,502.34
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	324,520.00	203,688.00	36,600.00	36,600.00	491,608.00
运输设备	219,259.78		50,365.44	50,365.44	168,894.34
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	23,523,586.26	3,811,296.41	2,263,435.56	2,263,435.56	25,071,447.11

公司法定代表人: 王新潮

主管会计工作负责人: 王德祥

会计机构负责人: 王元甫

## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏长电科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	20,187,879.55	1,547,051.59	308,796.49	308,796.49	21,426,134.65
其中: 应收账款	19,576,708.57	1,547,051.59			21,123,760.16
其他应收款	611,170.98		308,796.49	308,796.49	302,374.49
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,868,398.63	1,667,317.44	1,868,398.63	1,868,398.63	1,667,317.44
其中: 库存商品	1,868,398.63	1,667,317.44	1,868,398.63	1,868,398.63	1,667,317.44
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	543,779.78	203,688.00	86,965.44	86,965.44	660,502.34
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	324,520.00	203,688.00	36,600.00	36,600.00	491,608.00
运输设备	219,259.78		50,365.44	50,365.44	168,894.34
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	22,600,057.96	3,418,057.03	2,264,160.56	2,264,160.56	23,753,954.43

公司法定代表人: 王新潮

主管会计工作负责人: 王德祥

会计机构负责人: 王元甫

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏长电科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	292,592,000.00	182,870,000.00
本期增加数		109,722,000.00
其中: 资本公积转入		109,722,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	292,592,000.00	292,592,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	220,308,855.00	330,030,855.00
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		109,722,000.00
其中: 转增资本(或股本)		109,722,000.00
期末余额	220,308,855.00	220,308,855.00
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	20,003,638.25	16,005,308.10
本期增加数		4,882,190.73
其中: 从净利润中提取数		4,882,190.73
法定盈余公积		4,882,190.73
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		883,860.58
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	20,003,638.25	20,003,638.25

其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	10,001,819.14	8,002,654.07
本期增加数		2,441,095.37
其中：从净利润中提取数		2,441,095.37
本期减少数		441,930.30
其中：其他集体福利支出		
期末余额	10,001,819.14	10,001,819.14
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	153,561,375.76	119,880,463.67
其他转入		1,325,790.88
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	27,009,720.53	48,821,907.31
本期利润分配	14,629,600.00	16,466,786.10
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	165,941,496.29	153,561,375.76

公司法定代表人：王新潮

主管会计工作负责人：王德祥

会计机构负责人：王元甫

### （三）会计报表附注

#### 附注 1：公司基本情况

江苏长电科技股份有限公司（以下简称本公司）是经江苏省人民政府苏政复[2000]227 号文批准，由江阴长江电子实业有限公司整体变更设立为股份公司。2003 年 4 月 28 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]40 号核准本公司向社会公开发行境内上市人民币普通股，已于 2003 年 5 月 19 日成功发行，2003 年 6 月 3 日在上海证券交易所上市交易。公司注册资本为人民币 292,590,000.00 元，其中：发起人股人民币 204,592,000.00 元，社会公众股人民币 88,000,000.00 元。已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公[2004]B065 号验资报告验证。2004 年 5 月 13 日由江苏省工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号：3200002102653，法定代表人：王新潮。

本公司属电子行业，经营范围包括：生产销售半导体，电子原件，专用电子电气装置，经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零配件及技术的进口业务，开展本企业进料加工和“三来一补”业务。

本公司下设深圳分公司、东莞分公司、中山古镇分公司、厦门分公司、霞客分公司和总经理办公室、业务处、运行处、稽核部、品保处、工程处、财会处、证券部、人力资源部、安保部、行政管理部、技术研究中心。

## 附注 2：公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

### 2、会计年度

会计年度采用公历年度制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、外币业务核算方法

外币业务按中国人民银行公布的当月 1 日人民币基准汇价折合人民币记帐，并于期末进行调整，调整的差额按照不同对象分别列入相应的科目。

### 5、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。

### 6、现金等价物的确定标准

指本公司持有的期限短(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。

### 7、短期投资核算方法

短期投资在取得时按照投资成本计价；期末对短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资跌价准备按投资成本高于市价的差额提取；处置短期投资时，将账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

### 8、坏账损失核算方法

(1)坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产偿还后仍无法收回，或债务人逾期未履行其清偿义务已超过 3 年确实无法收回的应收款项，经董事会批准确认为坏账。

(2)坏账准备的计提方法：坏账损失采用备抵法核算，坏账准备按应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)并根据账龄分析计提，具体提取比例为：一年以内为5%；一至二年为10%；二至三年为20%；三至五年为50%；五年以上为100%。本公司对帐龄在一年以内应收款按5%计提坏帐准备，主要是因为根据公司以往的经验，一般发生坏帐的可能性很小；对帐龄在三至五年的按50%计提坏帐准备，五年以上的按100%计提坏帐准备，主要是根据稳健性原则计提。对有充分证据表明确实难以收回的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

### 9、存货核算方法

1). 分类：公司的存货分为库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品等大类。

2). 计价及摊销

- (1) 原材料采用计划成本核算，根据领用或发出的材料按月结转应负担的成本差异；
- (2) 在产品根据车间月末盘点结存的原材料数量，按单位原材料定额保留原材料成本，其余工费成本全部结转入当月完工产品成本；
- (3) 产成品以实际成本计价，发出和销售产成品按加权平均法结转销售成本；
- (4) 低值易耗品区分金额标准按受益期限摊销的办法。

本公司存货采用永续盘存制，期末采用帐面成本与可变现净值孰低计价，如确实存在毁损、变质或销售价格低于成本的情况，按个别存货帐面成本高于可变现净值的部分确定计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

长期股权投资按投资时实际支付的或确定的价值入账。对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的长期股权投资，按成本法核算；对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%但具有重大影响的长期股权投资，按权益法核算；对外投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未超过 50%但具有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额。股权投资差额的摊销期限，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，按十年平均摊销，计入损益。

##### (2) 长期债权投资

长期债权投资取得时按实际支付的价款（包括支付的税金、手续费等各项费用），扣除已到期尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本，长期债权投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费与债券票面价值之间的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

##### (3) 长期投资减值准备的计提

如因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，并且在可预见的未来不可能恢复账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，在中期末或年度终了时计提减值准备。

#### 11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产计价标准：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备等，以及不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过二年的，也作为固定资产核算。

(2) 固定资产按实际成本计价。购入的固定资产按实际支付款作为成本计价，投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为成本计价，自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前发生的全部支出作为成本计价；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量有实质性的提高，或者使产品成本有实质性降低，则应当计入固定资产帐面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(3) 融资租入固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入帐价值；如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为入帐价值。

(4) 固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，净残值率为原值的 4% (中外合资控股子公司为原值的 10%)，估计经济使用年限及分类折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
(1) 房屋及建筑物	20-30	3.20-4.50
(2) 专用设备	8	11.25-12.00
(3) 通用设备	10-12	8.00-9.00
(4) 电子设备	5	18.00-19.20
(5) 交通工具	5-8	12.00-18.00
(6) 其他设备	5-8	11.25-19.20

(5) 融资租入固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 固定资产在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

## 12、工程物资的核算方法

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未交付安装的需要安装设备的实际成本，以及预付大型设备款和基本建设期间根据项目概算购入为生产准备的工具及器具等的实际成本。

## 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程采用实际成本核算，包括购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前发生的支出。所建造的固定资产已达到预定可使用状

态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

#### (2) 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，有证据表明在建工程发生了减值，计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

3) 证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、借款费用的核算方法

为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产的成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用；其他借款费用直接计入财务费用。

#### 15、无形资产计价及摊销政策

无形资产取得时按实际成本计价，其中购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。技术转让费按合同规定的年限摊销，商品软件费按五年摊销。

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

(1) 项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

模具、器具按 5 年摊销，中外合资控股子公司的模具按受益期 3-10 年摊销；

电增容费、绿化、电力专用费按 5 年摊销；

其他有规定受益年限的按规定受益年限摊销；

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 17、研发费用的会计处理

本公司在研究开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

#### 18、收入确认的方法

商品销售：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本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取货款的证据，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。

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

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

#### 19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 20、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字(1996)2号函规定编制。

##### (1)合并范围：

本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，列入合并范围。

##### (2)合并方法：

1 母公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项在合并会计报表时予以抵销；

2 母公司对纳入合并会计报表范围子公司的长期投资与子公司所有者权益中母公司占有的相应份额相抵销；

3 在编制合并利润表及利润分配表时，以纳入合并会计报表子公司于本年度计提的法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金中母公司所拥有的份额，对本公司本年度提取的法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金进行调整；

4 少数股东权益根据纳入合并会计报表范围的子公司所有者权益的数额扣减母公司所拥有的份额计算确定，少数股东损益根据纳入合并会计报表范围子公司实现的损益扣减母公司所拥有的份额计算确定。

附注 3：税项

1. 增值税：销售货物的税率为 17%；
2. 城市维护建设税：按应交流转税额的 7%计缴；
3. 营业税：税率为 5%；
4. 房产税：年初房产原值\*70%的 1.2%；
5. 教育费附加：母公司、宁波大榭开发区长海贸易有限公司、无锡长旺电子有限公司、东莞分公司按应交流转税的 4%计缴；江阴新昌电子有限公司、江阴长电先进封装有限公司按应交流转税的 1%计缴；深圳分公司和厦门分公司均按应交流转税的 3%计缴；中山古镇分公司按应交流转税的 8%计缴；
6. 地方规费：母公司、霞客分公司按主营业务收入的 0.35%计缴；江阴新昌电子有限公司、江阴长电先进封装有限公司按主营业务收入\*中方投资比例的 0.1%计缴；
7. 堤围防护费：中山古镇分公司按主营业务收入的 0.1%计缴。
8. 企业所得税：税率为 33%。中外合资控股子公司自获利年度起，享受外商投资企业“二免三减半”的税收优惠政策，期满后税率为 27%。其中江阴新昌电子有限公司于 1993 年开始进入获利年度，本年度所得税率为 27%；江阴长电先进封装有限公司本年度尚未进入获利年度。无锡长旺电子有限公司 2005 年度按核定方式征收企业所得税，核定所得率为 7%。

## 附注 4：控股子公司及合营企业

## 1、控股子公司：

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	所占比例
江阴长电先进封装有限公司	工业企业	1500 万美元	开发、制造半导体芯片凸块及其封装测试后的产品，销售自产产品并提供相关的技术服务。	900 万美元	60.00%
江阴新昌电子有限公司	工业企业	235 万美元	生产销售半导体器件	176.25 万美元	75%
北京长电智源光电子有限公司	工业企业	27870 万元	开发、生产光电子器件；光电子器件生产技术和工艺研发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训；销售自行开发后的产品、交机械电器设备(不含汽车)；设备维修。	19509 万元	70%
江苏新志光电集成有限公司	工业企业	1600 万元	光电子、微电子、微波、射频集成电路和系统产品的研发、销售；射频与超高速芯片机系统的设计。	1040 万元	65%
无锡长旺电子有限公司	商业企业	120 万元	生产销售电子产品及原辅材料	108 万元	90%

北京长电智源光电子有限公司、江苏新志光电集成有限公司本年度尚处于筹建期，未纳入本期合并会计报表范围。

## 2、合营企业

本公司无合营企业。

附注 5：合并会计报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

## 1、货币资金

项 目	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	外币	汇率	折合人民币	外币	汇率	折合人民币
现 金			71,462.12			210,631.02
银行存款			59,605,594.84			61,811,190.72
其中：美元存款	2,370,827.32	8.2750	19,618,625.19	1,834,396.24	8.2765	15,182,380.48
其他货币资金			138,545,543.39			117,852,069.71
合 计	<u>198,222,600.35</u>			<u>179,873,891.45</u>		

期末余额比期初余额增加了 1834.87 万元，主要系本期增加应付票据的保证金；其他货币资金为应付票据保证金无潜在回收风险。

## 2、应收票据

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	7,723,218.51	11,490,216.41
合计	<u>7,723,218.51</u>	<u>11,490,216.41</u>

## 3、应收帐款

### (1) 账龄分析：

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备
1 年以内	290,653,667.05	92.22	5%	14,532,683.35	209,196,559.53	82.67	5%	10,459,827.97
1 至 2 年	6,271,767.17	1.99	10%	627,176.72	32,386,893.96	12.80	10%	3,238,689.40
2 至 3 年	10,320,679.07	3.27	20%	2,064,135.82	1,449,421.63	0.57	20%	289,884.33
3 至 5 年	5,448,866.24	1.73	50%	2,724,433.13	7,040,409.79	2.78	50%	3,520,204.91
5 年以上	2,491,863.82	0.79	100%	2,491,863.82	2,991,395.26	1.18	100%	2,991,395.26
合计	<u>315,186,843.35</u>	<u>100.00</u>		<u>22,440,292.84</u>	<u>253,064,680.17</u>	<u>100.00</u>		<u>20,500,001.87</u>

(2) 应收帐款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款；

(3) 前五名欠款单位欠款总额为 4591.75 万元，占期末应收帐款总额的 14.57%。

## 4、其他应收款

### (1) 账龄分析：

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备
1 年以内	2,923,079.99	88.38	5%	146,154.00	6,054,397.51	81.94%	5%	302,719.87
1 至 2 年	72,844.45	2.20	10%	7,284.45	766,920.92	10.38%	10%	76,692.09
2 至 3 年	98,753.05	2.99	20%	19,750.60	270,954.69	3.67%	20%	54,190.94
3 至 5 年	165,246.00	5.00	50%	82,623.00	237,194.65	3.21%	50%	118,597.33
5 年以上	47,522.44	1.43	100%	47,522.44	59,205.75	0.80%	100%	59,205.75
合计	<u>3,307,445.93</u>	<u>100.00</u>		<u>303,334.49</u>	<u>7,388,673.52</u>	<u>100.00%</u>		<u>611,405.98</u>

(2) 本项目中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款

(3) 前五名欠款单位欠款总额为 216.14 万元，占期末其他应收款总额的 65.35%。

## 5、预付账款

## (1)账龄分析：

帐龄	2005.06.30
1 年以内	28,458,117.51
1 至 2 年	1,687,853.21
2 至 3 年	202,657.66
合 计	30,348,628.38

(2)本项目中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

## 6、存货

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
库存材料		52,895,310.87		42,497,727.93
在产品		24,132,107.75		8,106,959.93
库存商品		88,343,969.13		101,058,075.55
合 计		165,371,387.75		151,662,763.41

## 存货跌价准备

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
库存商品	1,868,398.63	1,667,317.44	1,868,398.63	1,667,317.44
合 计	<u>1,868,398.63</u>	<u>1,667,317.44</u>	<u>1,868,398.63</u>	<u>1,667,317.44</u>

(1). 本期计提存货跌价准备主要是由于产品售价下降；

(2). 存货可变现净值以预计售价减去估计销售费用后的价值确定。

## 7、待摊费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31	结存原因
房租	121,323.34	6,800.00	未满足摊销期
保险费	256,790.95	901,965.59	未满足摊销期
担保费	990,000.00	450,000.00	未满足摊销期
片架片盒	174,341.47	231,957.92	未满足摊销期
器件模具	2,709,475.60		未满足摊销期
其他		3,850.00	未满足摊销期
合 计	<u>4,251,931.36</u>	<u>1,594,573.51</u>	

待摊费用增加的主要原因是需摊销的器件模具增加。

## 8、长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	比例	初始 投资成本	本期 增加	本期 减少	期末数
北京长电智源光电 子有限公司	2003.11.28 至 2013.11.27	70%	195,090,000.00			196,333,000.00
江阴市长江投资发 展有限公司	1995 至 2010	0.18%	72,000.00			72,000.00
江苏新志光电集成 有限公司	2005.1.4 至 2014.12.31	65%	10,400,000.00			10,400,000.00
合 计			<u>205,586,000.00</u>			<u>206,805,000.00</u>

## 9、固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原价				
房屋、建筑物	148,375,374.37	16,630,396.60		165,005,770.97
专用设备	1,284,115,429.72	13,487,905.74	740,770.00	1,296,862,565.46
通用设备	48,473,634.54	434,080.00	2,018,600.00	46,889,114.54
电子设备	16,719,788.39	1,163,362.00	0	17,883,150.39
运输设备	14,246,036.49	2,546,726.00	2,328,125.00	14,464,637.49
其他设备	4,934,904.91		0	4,934,904.91
合 计	<u>1,516,865,168.42</u>	<u>34,262,470.34</u>	<u>5,087,495.00</u>	<u>1,546,040,143.76</u>

固定资产累计折旧				
房屋、建筑物	21,643,875.16	2,397,148.50	0	24,041,023.66
专用设备	265,111,276.84	75,241,710.62	711,139.20	339,641,848.26
通用设备	12,069,810.52	1,872,661.72	468,430.60	13,474,041.64
电子设备	8,649,883.21	1,290,097.12	0	9,939,980.33
运输设备	5,323,899.79	831,419.43	1,462,852.20	4,692,467.02
其他设备	4,169,074.10	335,764.50	0	4,504,838.60
合 计	<u>316,967,819.62</u>	<u>81,968,801.89</u>	<u>2,642,422.00</u>	<u>396,294,199.51</u>
固定资产净值	<u>1,199,897,348.80</u>			<u>1,149,745,944.25</u>

(1). 本期由在建工程转入固定资产金额为 2769.82 万元；

(2). 本期出售的固定资产原值为 508.75 万元；

(3) . 截止 2005 年 6 月 30 日，用于本公司银行借款抵押的房屋原值为 12513.81 万元，机器设备原值为 68707.20 万元。

#### 固定资产减值准备

类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
运输设备	219,259.78		50,365.44	168,894.34
电子设备	324,520.00	203,688.00	36,600.00	491,608.00
合计	<u>543,779.78</u>	<u>203,688.00</u>	<u>86,965.44</u>	<u>660,502.34</u>

#### 10、工程物资

项目	期末数	年初数
预付大型设备款	33,589,156.02	38,796,607.43

#### 11、在建工程

工程项目	2004-12-31	本期增加	本年转固数	2005-06-30	资金来源	预算数(万元)	占预算比例
新建综合楼	16,153,191.67	16,451,936.26	16,630,396.60	15,974,731.33	自筹	4600	71%
SOD10-123 等封装检测	1,619,834.43	2,160,123.00	3,779,957.43	-	自筹	11400	79%
SOT-26 等封装检测	17,206,137.63	6,676,710.86	1,974,206.00	21,908,642.49	自筹	17415	52%
超小型新型片式器件生产线	7,062,283.00			7,062,283.00	自筹	5600	13%
片式集成电路 QFN 项目	10,618,580.03			10,618,580.03	自筹	2800	38%
片式功率器件填平补齐	16,437,197.83	7,125,952.18		23,563,150.01	自筹	6804	34%
FC 封装集成项目	17,094,005.47			17,094,005.47	自筹	6214	28%
山观厂区	3,880,629.15			3,880,629.15		8000	5%
北京房产	5,993,727.00	255,611.00		6,249,338.00		620	99%
后道生产线	27,332,504.76	18,075,504.41	4,420,002.00	40,988,007.17			
其他	893,600.00		893,600.00		自筹		
合计：	<u>124,291,690.97</u>	<u>50,745,837.71</u>	<u>27,698,162.03</u>	<u>147,339,366.65</u>			

在建工程期末余额中无资本化利息。

## 12、无形资产

项目	原始发生额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005-06-30	剩余摊 销月
场地使用权 1	480,000.00	460,000.00		4,800.00	24,800.00	455,200.00	569
场地使用权 2	32,943,664.00	32,443,179.38		350,389.98	850,874.60	32,092,789.40	544
ERP 系统 1	1,490,000.00	1,106,666.69	90,000.00	177,499.98	560,833.29	1,019,166.71	39-55
技术专利	38,072,820.00	36,486,452.50		1,903,641.00	3,490,008.50	34,582,811.50	109
软件	200,454.80	25,857.02	171,724.80	20,045.46	22,918.44	177,536.36	48-54
合 计		<u>70,522,155.59</u>				<u>68,327,503.97</u>	

截止 2004 年末，用于本公司银行借款抵押的土地使用权原价为 3294.37 万元。

期末无形资产无减值情况。

## 13、长期待摊费用

项目	原始发生额	2004.12.31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2005.06.30	剩余摊 销月
固定资产 改良	11565593.50	7,987,020.46	59,420.00	1,273,867.97	4,793,021.01	6,772,572.49	6-56
绿化	263,769.71	68,043.52	0	27,279.24	223,005.43	40,764.28	6-18
电路模具	28291042.61	21,048,335.39	2,169,994.00	3,556,157.06	16,856,808.70	19,662,172.33	41-59
器件模具	47572471.52	36,490,059.54	2,449,742.00	5,777,046.31	28,490,829.99	33,162,755.23	41-59
电测试模 具	447,025.96	171,359.75	0	44,702.64	320,368.85	126,657.11	17
器件设备 改良	3164057.12	405,852.71	2,378,536.12	248,223.91	627,892.20	2,536,164.92	25-59
喷淋设备 改造	372,000.00	241,800.00	0	37,200.00	167,400.00	204,600.00	33
动力设备 改造支出	751,315.17	688,705.57	0	75,131.52	135,741.12	613,574.05	49
办公低易 品	222,839.99	127,447.63	77,510.00	16,467.53	34,349.89	188,490.10	36-58
进口金盐 登记费	82,766.00	62,074.52	0	20,931.48	41,622.96	41,143.04	12
管道	78,560.00	-	78,560.00	3,583.62	3,583.62	74,976.38	57
合计		<u>67,290,699.09</u>	<u>7,213,762.12</u>	<u>11,080,591.28</u>	<u>51,694,623.77</u>	<u>63,423,869.93</u>	

## 14、短期借款

项目	2005.06.30	2004.12.31
抵押借款	291,000,000.00	68,000,000.00
信用借款	31,450,000.00	31,450,000.00
担保借款	541,000,000.00	596,000,000.00
合 计	<u>863,450,000.00</u>	<u>695,450,000.00</u>

期末余额比期初余额增加了 16,800 万元，主要是因为增加流动资金所致。

抵押借款中，土地房产抵押借款 8800 万元，设备抵押借款 14000 万元，上海华易投资有限公司将持有本公司 3830 万股权质押给中国工商银行无锡分行，为本公司 6300 万元借款提供股权质押担保。

#### 15、应付票据

种 类	2005.06.30	2004.12.31
商业承兑汇票		20,000,000.00
银行承兑汇票	289,400,000.00	226,800,000.00
合 计	<u>289,400,000.00</u>	<u>246,800,000.00</u>

#### 16、应付账款

##### (1)账龄分析：

账 龄	2005.06.30	2004.12.31
1 年以内	166,244,604.01	287,228,222.32
1 至 2 年	4,586,732.93	3,565,580.53
2 至 3 年	1,655,792.22	1,748,749.02
3 年以上	923,579.21	1,367,433.15
合 计	<u>173,410,708.37</u>	<u>293,909,985.02</u>

(2) 年末余额比年初余额减少了 12049.93 万元，主要是合同到期付款所致。

(3)应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项如下 (单位：万元)：

股东名称	2005.6.30
江阴新潮科技集团有限公司	520.47

#### 17、预收账款

##### (1)账龄分析：

账 龄	2005.06.30	2004.12.31
1 年以内	16,014,072.67	13,634,390.72
1 至 2 年	3,492,275.69	3,524,738.44
2 至 3 年	663,259.48	651,127.32
3 年以上	865,039.31	1,283,706.33
合 计	<u>21,034,647.15</u>	<u>19,093,962.81</u>

(2)本项目中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

## 18、应付工资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
应付工资	1,621,204.96	3,650,813.52
合 计	<u>1,621,204.96</u>	<u>3,650,813.52</u>

应付工资余额为计提的奖金。

## 19、应付股利

投资者名称	2005.06.30	2004.12.31
江阴新潮科技集团有限公司	2,088.02	2,088.02
上海华易投资有限公司	1,429.80	1,429.80
上海恒通资讯网络有限公司	1,038.22	1,038.22
江阴长江电子有限公司	464.83	464.83
厦门永红电子有限公司	326.90	326.90
杭州士兰微电子股份有限公司	0.03	320.99
宁波康强电子股份有限公司		223.67
连云港华微电子集团有限公司	206.46	206.46
合 计	<u>5554.26</u>	<u>6,098.89</u>

## 20、应交税金

税 种	2005.06.30	2004.12.31
增值税	-8,592,515.27	-5,018,823.81
企业所得税	8,199,897.90	5,757,725.44
城建税	3,235.37	105,937.21
个人所得税	355,530.12	435,430.24
房产税	-	802,332.54
印花税	3,010.62	347,373.12
土地使用税	-	61,369.00
车船税	-	5,980.00
合 计	<u>-30,841.26</u>	<u>2,497,323.74</u>

## 21、其他应交款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	6,321.49	84,058.16
地方规费	350,309.10	91,478.51

粮食风险基金	271.51	295.74
堤围防护费	6,246.70	7,496.51
防洪保安基金	271.53	295.75
物价调节基金	271.53	295.75
合计	<u>363,691.86</u>	<u>183,920.42</u>

## 22、其他应付款

### (1) 账龄分析：

账龄	2005.06.30	2004.12.31
1 年以内	14,092,634.56	28,314,371.35
1 至 2 年	485,526.81	533,488.05
2 至 3 年	143,629.55	112,304.69
3 年以上	99,258.46	115,279.96
合计	<u>14,821,049.38</u>	<u>29,075,444.05</u>

### (2) 应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项如下 (单位：万元)：

股东名称	2005.06.30
江阴长江电子有限公司	6.90

## 23、预提费用

项目	2005.06.30	2004.12.31
房租	700,000.00	5,881,250.01
利息	1,468,865.83	1,500,323.25
氮气	160,000.00	
合计	<u>2,328,865.83</u>	<u>7,381,573.26</u>

(1) 期末余额预提利息是按照短期借款、长期借款的本金、利率与应计未付利息天数计算；

(2) 预提房租是按房屋租赁协议计提；

(3) 预提氮气是按当月未结算的用量计提的。

## 24、一年内到期的长期负债

项 目	2005. 06. 30		2004. 12. 31
担保长期借款	42,000,000.00		45,000,000.00
合 计	<u>42,000,000.00</u>		<u>45,000,000.00</u>

## 25、长期借款

项目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
担保借款	98,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	<u>198,000,000.00</u>	<u>210,000,000.00</u>

## 26、股本

单位：万股

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)						期末数
		募股/配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未上市流通股份								
1. 发起人股份	20,459.20							20,459.20
其中：								
(1) 国家拥有股份								
(2) 境内法人持有股份								
(3) 境外法人持有股份	20,459.20							20,459.20
(4) 其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
未上市流通股合计	20,459.20							20,459.20
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	3,300.00							3,300.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股合计	3,300.00							3,300.00
三、股份总数	<u>29,259.20</u>							<u>29,259.20</u>

## 27、资本公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
股本溢价	213, 176, 555. 00			213, 176, 555. 00
拨款转入	5, 889, 300. 00			5, 889, 300. 00
股权投资准备	1, 243, 000. 00			1, 243, 000. 00
合计	<u>220, 308, 855. 00</u>			<u>220, 308, 855. 00</u>

## 28、盈余公积

项 目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
法定盈余公积金	20, 003, 638. 25	20, 003, 638. 25
公益金	10, 001, 819. 14	10, 001, 819. 14
合 计	<u>30, 005, 457. 39</u>	<u>30, 005, 457. 39</u>

## 29、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	153, 561, 375. 76
加：本期净利润	27, 009, 720. 53
减：提取法定盈余公积	-
减：提取法定公益金	-
减：应付普通股股利	14, 629, 600. 00
期末未分配利润	165, 941, 496. 29

经 2004 年度股东大会决议同意：以 2004 年末的股本按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），已于今年 5 月派发完竣，共支付股利 14,629,600.00 元，其中派发红利 13,772,802.40 元，代扣代缴自然人股东个人所得税 856,797.60 元。

## 30、主营业务收入和主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
集成电路	195,011,176.88	182,108,074.96	171502346.16	156,448,092.84	23508830.72	25,659,982.12
分立器件	443,475,058.17	350,039,143.74	339308226.46	270,015,073.27	104166831.71	80,024,070.47
半导体芯片凸块	15,511,553.35	-	16,505,426.63	-	-993,873.28	-
合 计	<u>653,997,788.40</u>	<u>532,147,218.70</u>	<u>527,315,999.25</u>	<u>426,463,166.11</u>	<u>126,681,789.15</u>	<u>105,684,052.59</u>

(1). 本公司对前五名客户销售收入总额为 7418.53 万元，占本公司全部销售收入的 11.34%；

(2). 本期主营业务收入比上年同期增长 22.90%，主要是近年来陆续投产项目生产的新型片式分立器件和集成电路销售逐步上升，以及增加销售网络所致，同时江阴长电先进封装有限公司销售 1551.16 万元纳入合并范围。

## 31、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数
地方教育费附加	230,256.36	371,219.91
城建税	233,781.28	629,537.08
地方规费	2,466,617.36	1,851,566.49
合 计	<u>2,930,655.00</u>	<u>2,852,323.48</u>

## 32. 管理费用

本期管理费用发生额为 4355.41 万元，比上年同期数增长了 22.90%，增长的主要原因为：与上年同期相比，经营规模扩大，增加了霞客分公司；合并范围变化，增加了江阴长电先进封装有限公司；固定资产折旧费等费用增长。

## 33、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	37,954,943.08	25,854,400.75
减：利息收入	6,176,228.41	2,908,459.14
金融机构手续费	719,347.93	511,150.88
汇兑损失	-70,329.32	18,439.07
合 计	<u>32,427,733.28</u>	<u>23,475,531.56</u>

本期财务费用比上年增长了 895.22 万元，主要原因是本期增加了借款，同时利率水平上升导致利息支出增长。

## 34. 投资收益

种类	本期数	上年同期数
其他股权投资收益(成本法)	-	52,687.20
合 计	=	<u>52,687.20</u>

## 35、补贴收入

种类	本期数	上年同期数
出口商品贴息收入	-	398,795.00
合 计	=	<u>398,795.00</u>

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金

主要系管理费用、营业费用中差旅费、业务应酬费、保险费、运输费等项目的支出。

## 附注 6、母公司会计报表注释

## 1. 应收帐款

## (1) 账龄分析：

账 龄	2005. 06. 30				2004. 12. 31			
	金 额	比 例 (%)	计 提 比例	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	计 提 比例	坏 账 准 备
1 年以内	281,335,687.42	92.48	5%	14,066,784.37	207,721,259.72	83.10	5%	10,386,062.98
1 至 2 年	6,271,767.17	2.06	10%	627,176.72	32,397,947.96	12.96	10%	3,239,794.79
2 至 3 年	10,320,679.07	3.39	20%	2,064,135.82	1,449,421.63	0.58	20%	289,884.33
3 至 5 年	3,854,213.54	1.27	50%	1,927,106.77	5,445,757.09	2.18	50%	2,722,878.55
5 年以上	2,438,556.48	0.80	100%	2,438,556.48	2,938,087.92	1.18	100%	2,938,087.92
合 计	<u>304,220,903.68</u>			<u>21,123,760.16</u>	<u>249,952,474.32</u>	<u>100.00</u>		<u>19,576,708.57</u>

(2) 应收款项中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款；

(3) 前五名欠款单位欠款总额为 4,591.75 万元，占期末应收帐款总额的 15.09%；

## 2. 其他应收款

## (1) 账龄分析：

账 龄	2005. 06. 30				2004. 12. 31			
	金 额	比 例 (%)	计 提 比例	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	计 提 比例	坏 账 准 备
1 年以内	2,904,379.99	88.31	5%	145,219.00	6,050,197.51	81.93	5%	302,509.87
1 至 2 年	72,844.45	2.21	10%	7,284.45	766,920.92	10.39	10%	76,692.09
2 至 3 年	98,753.05	3.00	20%	19,750.60	270,954.69	3.67	20%	54,190.94
3 至 5 年	165,196.00	5.02	50%	82,598.00	237,144.65	3.21	50%	118,572.33
5 年以上	47,522.44	1.45	100%	47,522.44	59,205.75	0.80	100%	59,205.75
合 计	3,288,695.93			302,374.49	7,384,423.52	100.00		611,170.98

(2). 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款；

(3). 前五名欠款单位欠款总额为 216.14 万元，占期末其他应收款总额的 65.72%；

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	比例	初始投资额	本期末权益	累计权益	期末数
江阴市长江投资发展有限公司	0.18%	72,000.00			72,000.00
江阴新昌电子有限公司	75%	11,731,533.60	62,345.96	401,012.89	12,132,546.49
无锡长旺电子有限公司	90%	1,080,000.00	45,896.95	7,093,514.38	8,173,514.38
北京长电智源光电子有限公司	70%	195,090,000.00	0	1,243,000.00	196,333,000.00
江阴长电先进封装有限公司	60%	74,491,269.00	-2715464.25	-7,275,882.86	67,215,386.14
江苏新志光电集成有限公司	65%	10,400,000.00	0	0	10,400,000.00
合 计			-2607221.34	1,461,644.41	294,326,447.01

## 4. 主营业务收入和主营业务成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
集成电路	195,011,176.88	182,108,074.96	171,502,346.16	156,448,092.84	23,508,830.72	25,659,982.12
分立器件	443,475,058.17	349,882,626.35	339,427,327.74	270,433,053.78	104,047,730.43	79,449,572.57
合 计	<u>638,486,235.05</u>	<u>531,990,701.31</u>	<u>510,929,673.90</u>	<u>426,881,146.62</u>	<u>127,556,561.15</u>	<u>105,109,554.69</u>

本公司对前五名客户销售收入总额为 7418.53 万元，占本公司全部销售收入的 11.62%；

本期主营业务收入比上年同期增长 20.02%，主要是近年来陆续投产项目生产的新片式分立器件和集成电路销售逐步上升，以及增加销售网络所致。

## 5. 投资收益

种 类	本期数	上年同期数
股权投资收益(权益法)	-2,607,221.34	16,144.56
股权投资收益(成本法)	-	48,000.00
合 计	<u>-2,607,221.34</u>	<u>64,144.56</u>

上述股权投资收益的收回不存在重大限制。

## 附注 7：关联方关系及其交易

1、本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

## 2、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济类型	法定代表人
江阴新潮科技集团有限公司	江阴	研制、开发、生产：自动化设备、激光器、应用产品、模具、光电子，机械精加工，对电子、电器、机电等行业投资	控股股东	有限公司	潘小英
北京长电智源光电子有限公司	北京	开发、生产光电子器件；光电子器件生产技术和工艺研发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训；销售自行开发后的产品、交机电器设备(不含汽车)；设备维修。	子公司	有限公司	左铁镛
江阴长电先进封装有限公司	江阴	开发、制造半导体芯片凸块及其封装测试后的产品，销售自产产品并提供相关的技术服务。	子公司	有限公司	王新潮
江苏新志光电集成有限公司	南京	光电子、微电子、微波、射频集成电路和系统产品的研发、销售；射频与超高速芯片机系统的设计。	子公司	有限公司	王新潮
江阴新昌电子有限公司	江阴	生产销售半导体器件	子公司	有限公司	王新潮
无锡长旺电子有限公司	无锡	生产销售电子产品及原辅材料	子公司	有限公司	朱正义
宁波大榭开发区长海贸易有限公司	宁波	电子产品、工业电器、仪表及原辅材料的批发、零售、代购、代销	孙公司	有限公司	朱正义

## 3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加数	期末数
江阴新潮科技集团有限公司	3,253	2,182	5,435
北京长电智源光电子有限公司	27870		27870
江阴长电先进封装有限公司	美元 1500		美元 1500
江苏新志光电集成有限公司	1600		1600
江阴新昌电子有限公司	美元 235		美元 235
无锡长旺电子有限公司	120		120
宁波大榭开发区长海贸易有限公司	55		55

## 4. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位：万元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
江阴新潮科技集团有限公司	7004.40	23.94					7004.4	23.94
北京长电智源光电子有限公司	19509	70					19509	70
江阴长电先进封装有限公司	美元 900	60					美元 900	60
江苏新志光电集成有限公司	1040	65					1040	65
江阴新昌电子有限公司	美元 176.25	75					美元 176.25	75
无锡长旺电子有限公司	108	90					108	90
宁波大榭开发区长海贸易有限公司	49.5	90					49.5	90

本公司通过无锡长旺电子有限公司间接控制宁波大榭开发区长海贸易有限公司 90% 的股份。

## 5. 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业关系
江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司	同受控股股东控制
江阴新顺微电子有限公司	同受控股股东控制
江阴宣扬半导体装备有限公司	同受控股股东控制
江阴长江电子有限公司	股东
宁波康强电子股份有限公司	本公司监事兼任该公司董事长
杭州士兰微电子股份有限公司	本公司董事兼任该公司董事长
江苏中电华威电子股份有限公司	本公司监事会召集人兼任该公司董事长
新加坡先进封装技术私人有限公司	控股子公司的股东

## 6. 采购

本公司向关联方采购货物有关明细情况如下：(单位：万元)

企业名称	交易事项	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		金额	比例	金额	比例
江阴新潮科技集团有限公司	原材料	-	-	14.47	0.05%
江阴新潮科技集团有限公司	固定资产	-	-	249.23	1.21%
宁波康强电子股份有限公司	原材料	5,123.57	11.93%	3007.64	10.18%
江苏中电华威电子股份有限公司	原材料	2,367.74	5.51%	1762.64	5.96%

江阴宣扬半导体装备有限公司	原材料	456.32	1.06%		
江阴宣扬半导体装备有限公司	固定资产	137.91	4.05%		
江阴新顺微电子有限公司	原材料	3,103.19	7.23%	400.69	1.36%
江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司	原材料、加工费	26.91	0.07%	45.10	0.15%

注：上述比例是指采购原材料、固定资产金额占本公司半年度采购原材料、购置固定资产百分比。

以上交易均采用现金或银行承兑汇票的结算方式进行价款结算，货款支付一般为两个月。

## 7. 销售

本公司向关联方销售货物等有关明细情况如下：(单位：万元)

企业名称	交易事项	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		金额	比例	金额	比例
杭州士兰微电子股份有限公司	库存商品	1619.07	2.54%	2038.20	3.83%
江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司	库存商品	9.56	0.015%	8.69	0.016%
江阴新潮科技集团有限公司	库存商品	-	-	0.0063	0.00001%
江阴新潮科技集团有限公司	其他资产	-	-	2.50	0.005%
新加坡先进封装技术私人有限公司	库存商品	20.27	0.032%	-	-

注：上述比例是指销售货物金额占本公司年度销售同类货物百分比。

以上交易均采用现金或银行承兑汇票的结算方式进行价款结算，货款结算一般为一个月或两个月。

## 8. 关联方应收应付款项余额

(单位：万元)

企业名称	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
应收帐款				
杭州士兰微电子股份有限公司	621.63	2.04%	433.70	1.71%
新加坡先进封装技术私人有限公司	67.59	0.22%	67.70	0.27%
合计	689.22	2.26%	501.40	1.98%
应付帐款				
宁波康强电子股份有限公司	1985.80	11.91%	4519.85	15.38%

江阴新顺微电子有限公司	203.62	1.22%	120.21	0.41%
江苏中电华威电子股份有限公司	979.67	5.88%	868.32	2.95%
江阴新潮科技集团有限公司	520.47	3.12%		
合 计	3689.56	22.13%	5508.38	18.74%
其他应付款				
江阴新潮科技集团有限公司	-	-	166.58	5.73%
江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司	14.43	1.10%	13.46	0.46%
江阴新顺微电子有限公司	-	-	56.99	1.96%
江阴长江电子有限公司	6.90	0.53%	47.90	1.65%
合 计	21.33	1.63%	284.93	9.80%

#### 9. 其他需披露事项

(1). 本公司将座落在澄江镇滨江中路 275 号科技大楼的房屋建筑面积 1500 平方米出租给江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司，租赁期自 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金为人民币 72,000.00 元。

(2). 本公司将座落在澄江镇滨江中路 275 号内一幢房屋（另含净化设施系统等）建筑面积 1600 平方米出租给江阴新顺微电子有限公司，租赁期自 2004 年 5 月 1 日至 2007 年 4 月 30 日，月租金为人民币 152,000.00 元。

(3). 本公司霞客分公司租赁江阴新潮科技集团有限公司坐落于江阴市霞客镇峭岐开发区内面积为 23876.57 平方米的房屋（另含动力辅助设施），租赁期自 2004 年 7 月 1 日至 2007 年 4 月 30 日，月租金为 98 万元。

(4). 截止 2005 年 6 月 30 日，江阴新潮科技集团有限公司为本公司银行借款 51,100 万元提供担保；江阴长江斯菲尔电力仪表有限公司为本公司银行借款 5000 万元提供担保。

#### 附注 8：或有事项

无

#### 附注 9：承诺事项

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

附注 10：资产负债表日后非调整事项  
无

附注 11：其他重要事项  
无

附注 12：非经常性损益

项目	2005 年 1-6 月
各项营业外收入(扣除冲回资产减值准备)	419,122.06
减：处理固定资产支出	841,369.40
减：其它营业外支出	209,880.99
减：上述损益所得税影响数	-208,602.35
合计	-423,525.98

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的公司 2005 年半年度报告文本
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表
- (三) 报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上披露过的所有的文件文本。

董事长：王新潮  
江苏长电科技股份有限公司  
2005 年 8 月 18 日