

浙江天通电子股份有限公司

600330

2005 年半年度报告

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	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	51

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、董事唐景庭，由于工作原因请假，并授权副董事长潘建清先生行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人潘广通，主管会计工作负责人王凤鸣，会计机构负责人（会计主管人员）张晓红声明：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：浙江天通电子股份有限公司

公司英文名称：ZheJiang Tiantong Electronics Co.,LTD

公司英文名称缩写：TDG

2、公司A股上市交易所：上海证券交易所

公司A股简称：天通股份

公司A股代码：600330

3、公司注册地址：浙江省海宁市郭店镇建设路11号

公司办公地址：浙江省海宁市龙祥写字楼十八层

邮政编码：314400

公司国际互联网网址：<http://www.tdgcore.com>

公司电子信箱：tdga@mail.jxptt.zj.cn

4、公司法定代表人：潘广通

5、公司董事会秘书：许丽秀

电话：0573-7230878

传真：0573-7230228

E-mail：tdga@mail.jxptt.zj.cn

联系地址：浙江省海宁市龙祥写字楼十八层

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：浙江省海宁市龙祥写字楼十八层本公司董事会秘书处

7、公司其他基本情况：

(1)、公司首次注册日期、地点：公司于1999年2月10日在浙江省工商行政管理局登记注册。

(2)、公司法人营业执照注册号：3300001005459

(3)、税务登记号码：330481710969078

(4)、公司聘请的会计师事务所名称、地址：公司聘请了浙江天健会计师事务所为审计、咨询机构，地址为浙江省杭州文三路388号钱江科技大厦15-20楼

（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	631,119,005.13	408,897,900.16	54.35
流动负债	390,191,493.69	381,349,297.98	2.32
总资产	1,512,657,586.19	1,224,306,027.23	23.55
股东权益（不含少数股东权益）	971,667,455.77	692,777,197.09	40.26
每股净资产	2.213	3.019	-26.70
调整后的每股净资产	2.208	3.011	-26.67

	报告期（1 - 6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	40,578,851.37	32,878,105.69	23.42
扣除非经常性损益后的净利润	37,225,404.49	29,750,888.62	25.12
每股收益	0.092	0.143	-35.66
净资产收益率（%）	4.18	4.98	减少 0.8 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	15,232,645.23	33,405,954.30	-54.40

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
各种形式的政府补贴	5,286,000.00
债务重组损益	-48,356.99
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-267,716.08
所得税影响数	-1,613,289.71
少数股东损益影响数	-3,190.34
合计	3,353,446.88

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	7.11	7.40	0.157	0.259
营业利润	3.42	3.55	0.076	0.124
净利润	4.18	4.34	0.092	0.152
扣除非经常性损益后的净利润	3.83	3.98	0.085	0.139

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	169,470,000			101,682,000			101,682,000	271,152,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	67,351,152			40,410,691			40,410,691	107,761,843
境外法人持有股份								
其他	102,118,848			61,271,309			61,271,309	163,390,157
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	169,470,000			101,682,000			101,682,000	271,152,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000			63,000,000	45,000,000		108,000,000	168,000,000
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	60,000,000			63,000,000	45,000,000		108,000,000	168,000,000
三、股份总数	229,470,000			164,682,000	45,000,000		209,682,000	439,152,000

(1) 2005年1月12日,经中国证监会证监发行字[2005]1号文批准,公司增发了人民币普通股4500万股,发行价格为6.28元/股。

(2) 经公司2004年度股东大会审议通过的以股本总数27447万股为基数,以资本公积金向全体股东按每10股转增6股,于2005年6月17日实施,2005年6月20日为新增可流通股上市日。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为14,953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)
潘广通	15,192,000	40,512,000	9.23	未流通	无	自然人股东
潘建清	14,382,000	38,352,000	8.73	未流通	无	自然人股东
海宁市天成投资发展有限公司	13,177,141	35,139,043	8.00	未流通	无	法人股东
宝钢集团企业开发总公司	10,800,000	28,800,000	6.56	未流通	无	国有股东
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	20,472,678	20,472,678	4.66	已流通	不详	社会公众股东
海宁市郭店镇资产经营公司	5,400,000	14,400,000	3.28	未流通	无	法人股东
海宁市经济发展投资公司	4,882,500	13,020,000	2.96	未流通	无	国有股东
中国电子科技集团公司第四十八研究所	4,500,000	12,000,000	2.73	未流通	无	国有股东
交通银行—汉兴证券投资基金	11,436,000	11,436,000	2.60	已流通	不详	社会公众股东
潘金兴	2,715,465	7,241,240	1.65	未流通	无	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前10位股东中,第一大股东潘广通与第二大股东潘建清为父子关系,另第三、第四、第六、第七、第八、第十大股东为发起人股东,他们之间没有关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。第五和第九大股东为社会公众股股东,公司未知他们之间是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(1) 2003年6月30日,公司第一大股东潘广通先生与公司法人股股东郭店镇资产经营公司签订了《股份转让协议》,郭店镇资产经营公司将其持有的600万股(折合现在为960万股)天通股份转让给潘广通先生,待股权转让手续办理完毕,潘广通先生将持有天通股份5011.2万股,占天通股份总股本的11.41%。

(2) 2005年6月28日,公司第二大股东潘建清先生与公司法人股股东郭店镇资产经营公司签订了《股份转让协议》,郭店镇资产经营公司将其持有的480万股天通股份转让给潘建清先生,待股权转让手续办理完毕,潘建清先生将持有天通股份4315.2万股,占天通股份总股本的9.83%。

(3) 以上股权过户登记手续完成后,郭店镇资产经营公司将不再持有本公司股份。

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)
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	20,472,678	A股

交通银行—汉兴证券投资基金	11,436,000	A 股
富国动态平衡证券投资基金	6,471,200	A 股
泰阳证券有限责任公司	3,279,999	A 股
汉盛证券投资基金	2,404,576	A 股
银丰证券投资基金	1,772,078	A 股
周宋英	1,401,982	A 股
石庆成	1,401,024	A 股
汉博证券投资基金	1,400,000	A 股
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	1,379,200	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司第二、第三、第五、第九大流通股股东同属于富国基金管理有限公司，公司未知第一、第四、第六、第七、第八、第十大流通股股东之间是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名流通股股东中第一、第二大股东分别为前十名股东中第五、第九大股东，前十名流通股股东中第二、第三、第五、第九大股东同属于富国基金管理有限公司，其他前十名流通股股东和前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
潘广通	董事长	25,320,000	40,512,000	15,192,000	公积金转增股本
潘建清	副董事长兼总经理	23,970,000	38,352,000	14,382,000	公积金转增股本
徐楠	副董事长	0	0	0	
潘金鑫	董事兼副总经理	4,525,775	7,241,240	2,715,465	公积金转增股本
唐景庭	董事	0	0	0	
李明锁	董事	0	0	0	
荆林波	独立董事	0	0	0	
汪祥耀	独立董事	0	0	0	
李建保	独立董事	0	0	0	
徐春明	监事会主席	3,089,054	4,942,487	1,853,433	公积金转增股本
李学礼	监事	0	0	0	
周亚夫	监事	0	0	0	
段金柱	监事	3,165,908	5,065,453	26,600,455	公积金转增股本
张瑞标	监事	847,080	1,355,328	508,248	公积金转增股本
许丽秀	董事会秘书	0	0	0	
王凤鸣	财务总监	0	0	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事会、监事会换届，第三届董事会成员为：潘广通、潘建清、徐楠、潘金鑫、李明锁、唐景庭、汪祥耀、荆林波、李建保。董事杨洪普先生任期届满，因年龄原因辞去了

股东单位 48 所所长职务，改由唐景庭先生担任公司董事候选人，其他董事未变。第三届监事会股东监事为：李学礼、张瑞标、周亚夫，职工代表监事为：徐春明、段金柱，原监事王俊曙先生任期届满，不再担任监事职务，由股东推荐张瑞标先生担任监事。

三届一次董事会选举潘广通先生为董事长，潘建清先生、徐楠先生为副董事长。经董事长提名，聘任潘建清先生为总经理，许丽秀女士为董事会秘书。经总经理提名，潘金鑫先生为副总经理，王凤鸣先生为财务负责人，因工作调动，彭声谦先生不再担任公司副总经理。

经三届一次监事会决议，徐春明先生为监事会主席。

以上高管人员任期自 2005 年 4 月 26 日起至 2008 年 4 月 25 日止。

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

2005 年上半年公司所处行业由于产品使用领域 LCD 的快速发展，公司产品结构及客户结构有较大的调整，下调了 FBT 用磁芯的生产量，增加了 LCD 用磁芯及通讯抗干扰用磁芯的生产量，产品结构和客户结构更趋合理，但受公司生产调整没跟上，特别是 1-2 月份两个月生产产值不足，单位固定成本快速上升，致使公司上半年磁性材料毛利率比去年同期略有下降；公司加快镍锌铁氧体磁芯的市场开拓，提高设备利用率，使得镍锌铁氧体磁芯比去年同期有较大的提高；公司新增了 SMT、器件制造、汽车电子制造业务，但由于均为新拓展的业务，还处在培育期，对公司上半年的利润贡献不大。2005 年 4 月，公司以 3 月 30 日为基数收购浙江博创科技有限公司 5% 的股权，使其成为公司控股子公司，由于其主要生产功率分离器等光器件，国内还处培育期，市场主要在美国、日本、韩国，且固定管理费用较大，目前正处于盈亏平衡点，控股后三个月略有亏损；公司联营公司上海天盈投资发展有限公司投资安徽省六安市的房产项目出售后确认收入，使得投资收益比去年同期增加较大；公司加强费用控制，执行费用部门预算控制，使得三项期间费用的增加低于主营业务收入的增长。

(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

公司在本报告期内主营业务收入 27233.26 万元，比去年同期 19773.84 万元，增长 37.72%。由于公司新增 SMT 业务，镍锌铁氧体磁芯业务市场拓展顺利，设备生产利用率提高，以及 LCD 用磁芯快速发展，锰锌铁氧体磁芯生产规模扩大，使主营业务收入比去年同期有较大的增长。但由于受 1-2 月生产品种结构调整准备不足，使得 1-2 月设备利用率不足，单位固定成本上升，同时公司主要原料氧化铁、氧化锰以及柴油、电力价格上升，影响成本增加 3 个多百分点，使得公司主要产品铁氧体磁芯材料销售毛利率比去年同期略有下降，主营业务利润 6912.59 万元，比去年同期增长了 13.83%，低于主营业务收入的增长率。实现净利润 4057.89 万元，比去年同期增长了 23.42%。

(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						
开关电源磁性材料	157,106,235.95	114,362,273.37	27.21	18.94	20.22	减少 0.77 个百分点
滤波磁性材料	36,474,083.10	25,476,125.77	30.15	7.93	27.58	减少 10.76 个百分点

铁粉芯、镍锌磁性材料	25,445,067.46	17,257,913.44	32.18	79.87	86.12	减少 2.27 个百分点
SMT	27,440,997.74	25,570,647.79	6.82			
包装秤设备	13,805,994.91	8,741,270.98	36.68	46.97	25.96	增加 10.55 个百分点
光功率分离器	3,171,302.12	2,178,881.34	31.29			
其他	8,888,944.60	7,793,762.59	12.32	6.87	78.43	

(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 (%)
内销	147,068,142.47	41.56
外销	125,264,483.41	33.48
合计	272,332,625.88	37.72

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司新增的 SMT 业务 2005 年 1-6 月共实现收入 2744.10 万元，占主营业务收入的 10.08%，使得磁性材料收入从去年同期占主营业务收入的 91.04%，下降至 80.43%，使得公司主营业务收入结构发生较大变化。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于公司新增的 SMT 业务 2005 年 1-6 月占主营业务收入的 10.08%，而该行业周转快，毛利率低，公司上半年毛利率为 6.82%，远低于磁性材料毛利率，使得本报告期主营业务毛利率总体为 26.05%，比去年同期 31.39% 发生较大变化。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

由于公司对外投资上海天盈投资发展有限公司的房地产项目进入开发出售收入确认期，投资收益比去年同期上升较大，使得营业利润占利润比例有较大的下调。

(7) 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
江苏南大紫金科技集团有限公司	工程类企业	粉体工程设备制造及设计等	30,000,000	68,120,696.58	1,956,087.96
浙江博创科技有限公司	制造类企业	光器件制造销售等	40,000,000	31,236,846.62	-650,921.34

(8) 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: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 (%)
上海天	房地产	实业投资，资产管理，企业战略、管理	14,048,979.56	6,879,155.51	16.95

盈投资 发展有 限公司	开发、 投资	和营销策划，企业托管，投资咨询，五金交电、机械设备、电子产品、文教用品、针纺织品、钢材、建筑材料、有色金属的销售。			
-------------------	-----------	---	--	--	--

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 已开发的新产品如何快速实现规模化生产，提高公司盈利水平。

对策：2004 年已通过鉴定的省级高新技术产品 13 项，代表着当前锰锌铁氧体和镍锌铁氧体的国际先进水平，公司将在 2005 年加强与客户工程技术的合作，在应用领域上进行合作开发，同时加大对生产一致性和规模化的生产工艺控制，缩短送样的时间及送样后客户使用信息反馈分析，提高公司高端产品占销售的比例。

(2) 如何提高公司的执行力，提升管理水平，从内部管理提升，提高盈利能力。

对策：针对公司现有的人才储备及业务范围，在组织机构设置上进行调整，确保管理幅度的科学、合理，聘请台湾管理专家组成顾问团，长期对公司的管理流程进行重塑，明确工作职责，提高工作效率，加强过程控制和事后监管，提高公司资产质量和资产运营效率。

(3) 由于公司产业链向上下游延伸，管理幅度增大，从单一业务管理向多种业务管理发展，既要确保原有业务的发展，又要保证新业务的快速拓展及盈利。

对策：加强组织上的保证，对原有业务采用“虚拟子公司”的考核管理，加强预算控制管理和流程标准化管理，同时对新增的业务加强实施前的风险、政策的分析，分步骤实施，确保风险控制，加强外部资源的开发，加强市场拓展的力度，以确保新业务快速和规范发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2005 年通过增发募集资金 26,575.19 万元人民币，已累计使用 19,852.57 万元人民币，尚未使用 6,722.62 万元人民币，尚未使用募集资金存放在银行。

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	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
高频磁电子器件生产线技术改造项目	18,290.00	否	11,567.38	31,000	5,657.47	是	是
液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目	8,285.19	否	8,285.19	7,516.70	2,512.38	是	是
合计	26,575.19	/	19,852.57	38,516.70	8,169.85	/	/

1)、高频磁电子器件生产线技术改造项目

项目拟投入 18,290.00 万元人民币，实际投入 11,567.38 万元人民币，占项目总投资的 63.24%。

2)、液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目

项目拟投入 8,285.19 万元人民币，实际投入 8,285.19 万元人民币，已完成 100%。

液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目总投资 16,754 万元，其中募集资金投资 8,285.19 万元，本项下的预计收益 7,516.70 万元是按募集资金占总投资比例计算，其口径为达产后全年的收益。

3、非募集资金项目情况

1)、电子专用材料新型装备生产技术引进项目

公司出资 5,000 万元人民币投资该项目，已累计投入 383.08 万元，占预算的 7.66%，未产生收益。

2)、液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目

公司出资 8,468.81 万元人民币投资该项目，已累计投入 9,755.47 万元，产生效益 2568.06 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司依据中国证监会发布执行的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》和上海证券交易所《股票上市规则》和其他有关规范性文件的要求，对《公司章程》进行了修订。公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005年4月26日，公司2004年度股东大会审议通过了2004年度利润分配方案及资本公积金转增股本的方案：以2004年末股本总数27447万股为基数，每10股派发现金红利1元（含税），计27,447,000.00元，本期资本公积金以每10股转增6股，合计转增股本16,468.2万股，转增后股本总额为43,915.2万股。公司于2005年6月11日刊登2004年度利润分配和资本公积金转增股本实施公告，派发股息的股权登记日为2005年6月16日，除权（除息）日为2005年6月17日，新增可流通股上市日为2005年6月20日，现金红利发放日为2005年6月24日。该方案已经实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2005年上半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(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

1、收购资产情况

1)、2005年4月3日，本公司向浙江天堂硅谷创业投资有限公司购买浙江博创科技有限公司5%股权，该资产的帐面价值为1,490,547.4元人民币，实际购买金额为2,120,000元人民币，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为-32,546.07元人民币。

2、出售资产情况

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海天谷电子有限公司	联营公司	740,169.96	2,901,544.31			
南京南大四维智能工程有限责任公司	控股子公司的控股子公司	-415,803.32	0			
上海天盈投资发展有限公司	联营公司	87,000.00	174,000.00			
浙江博创科技有限公司	控股子公司	269,640.00	269,640.00			
中国电子科技集团公司第四十八研究所	参股股东	-585,670.87	0			
郭店镇水利农机管理站	参股股东				0	97,587.79
合计	/	95,335.77	3,345,184.31	/		97,587.79

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) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

1)、根据 2003 年 12 月 30 日嘉兴市秀城区发展计划与统计局秀计统[2003]416 号《关于同意浙江天通电子股份有限公司移地扩建的批复》，公司计划在嘉兴工业区内建设公司嘉兴电子工业园。嘉兴电子工业园规划建筑面积 41 万平方米，园区将分四期完成建设，截至 2005 年 6 月 30 日，第一期和第二期厂房正在建设中，已累计投入 10,689.27 万元。

2)根据公司于 2005 年 4 月 30 日与钱江水利开发股份有限公司[以下简称钱江水利]签订股权转让合同，公司将持有的浙江天堂硅谷创业投资有限公司[以下简称天堂硅谷]的出资额 1,000.00 万元,占天堂硅谷 6.37755%，以 1,400.00 万元转让给钱江水利，在 2010 年 4 月 30 日前支付转让价款的 50%，在办理工商变更登记完毕后支付转让价款的另外 50%。

(十二) 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
浙江天通电子股份有限公司增发 A 股网上网下发行公告	《中国证券报》第 5 版， 《上海证券报》第 A8 版， 《证券时报》第 5 版	2005-01-07	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司增发 A 股招股意向书摘要	《中国证券报》第 4 版， 《上海证券报》第 A5 版， 《证券时报》第 4 版	2005-01-07	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司增发不超过 4500 万股 A 股网上路演公	《中国证券报》第 4 版， 《上海证券报》第 A5 版，	2005-01-07	http://www.sse.com.cn

告	《证券时报》第 4 版		
浙江天通电子股份有限公司增发 A 股询价区间公告	《中国证券报》第 5 版， 《上海证券报》第 A5 版， 《证券时报》第 5 版	2005-01-11	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司增发 A 股发行结果公告	《中国证券报》第 9 版， 《上海证券报》第 8 版， 《证券时报》第 13 版	2005-01-17	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司股份变动暨增发 A 股上市公告	《中国证券报》第 16 版， 《上海证券报》第 A5 版， 《证券时报》第 24 版	2005-01-25	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司 2004 年年度报告摘要	《中国证券报》第 C06、 C07 版，《上海证券报》第 34 版，《证券时报》第 A27 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司第二届第十九次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》第 C06 版， 《上海证券报》第 34 版， 《证券时报》第 A27、A28 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司第二届第十五次监事会决议公告	《中国证券报》第 C06 版， 《上海证券报》第 34 版， 《证券时报》第 A28 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司第二届第二十次董事会（通讯方式）决议暨修改公司 2004 年年度股东大会有关《修改公司章程的议案》的公告	《中国证券报》第 C03 版， 《上海证券报》第 C31 版， 《证券时报》第 30 版	2005-04-08	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司二〇〇四年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 C06 版， 《上海证券报》第 C60 版， 《证券时报》第 44 版	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》第 C66 版， 《上海证券报》第 C7 版， 《证券时报》第 80 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司三届一次董事会决议公告	《中国证券报》第 C66 版， 《上海证券报》第 C7 版， 《证券时报》第 80 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司三届一次监事会决议公告	《中国证券报》第 C66 版， 《上海证券报》第 C7 版， 《证券时报》第 80 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司 2004 年度利润分配和资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》第 C06 版， 《上海证券报》第 30 版， 《证券时报》第 A13 版	2005-06-11	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司关于 2004 年度利润分配和资本公积金转增股本的补充公告	《中国证券报》第 C03 版， 《上海证券报》第 C3 版， 《证券时报》第 3 版	2005-06-16	http://www.sse.com.cn
浙江天通电子股份有限公司董事会关于公司法人股股权转让的公告	《中国证券报》第 C06 版， 《上海证券报》第 C2 版， 《证券时报》第 11 版	2005-06-30	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表（一）

2005年6月30日

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	158,859,416.46	88,059,456.31	154,379,878.92	84,146,158.74
短期投资				
应收票据	4,616,215.46	19,278,442.38	3,866,215.46	18,978,442.38
应收股利		600,000.00	535,500.00	600,000.00
应收利息				
应收账款	183,529,165.22	147,877,279.96	166,527,509.61	135,319,316.76
其他应收款	20,252,738.42	11,713,283.47	9,695,690.35	7,340,438.28
预付账款	102,571,299.61	10,323,798.11	97,315,767.55	7,945,271.58
应收补贴款	1,748,557.86	6,689.64	1,748,557.86	6,689.64
存货	159,105,766.73	130,798,909.87	142,669,885.82	115,895,710.89
待摊费用	435,845.37	240,040.42	370,845.37	103,540.42
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	631,119,005.13	408,897,900.16	577,109,850.94	370,335,568.69
长期投资：				
长期股权投资	116,570,432.70	119,774,915.36	141,241,559.14	132,605,447.29
长期债权投资				
长期投资合计	116,570,432.70	119,774,915.36	141,241,559.14	132,605,447.29
其中：合并价差	2,839,329.49	2,595,046.97		
其中：股权投资差额			2,839,329.49	2,362,285.08
固定资产：				
固定资产原价	753,163,304.75	717,062,132.44	731,212,508.38	703,869,251.85
减：累计折旧	247,659,747.32	218,847,800.39	243,361,385.36	216,269,757.80
固定资产净值	505,503,557.43	498,214,332.05	487,851,123.02	487,599,494.05
减：固定资产减值准备	4,518,316.41	4,518,316.41	4,493,875.01	4,493,875.01
固定资产净额	500,985,241.02	493,696,015.64	483,357,248.01	483,105,619.04
工程物资				
在建工程	225,514,323.29	167,895,915.27	224,564,294.00	166,999,741.27
固定资产清理				
固定资产合计	726,499,564.31	661,591,930.91	707,921,542.01	650,105,360.31
无形资产及其他资产：				
无形资产	36,665,592.07	32,330,779.61	19,878,161.51	19,592,391.97
长期待摊费用	1,802,991.98	1,710,501.19	1,391,992.24	1,428,685.44
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	38,468,584.05	34,041,280.80	21,270,153.75	21,021,077.41
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,512,657,586.19	1,224,306,027.23	1,447,543,105.84	1,174,067,453.70

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

资产负债表（二）

2005年6月30日

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	240,000,000.00	145,000,000.00	230,000,000.00	135,000,000.00
应付票据	34,932,887.03	62,895,760.00	34,932,887.03	62,895,760.00
应付账款	89,103,703.29	54,146,270.50	76,267,233.48	43,863,223.16
预收账款	12,734,530.27	16,160,881.30	2,818,859.51	7,248,294.64
应付工资	2,443,577.80	7,044,243.30	2,087,853.57	6,700,563.30
应付福利费	372,507.54	562,270.81	107,212.83	173,132.63
应付股利				
应交税金	1,714,325.05	1,223,924.70	1,240,287.34	754,619.30
其他应交款	511,230.75	442,626.81	501,899.47	432,500.89
其他应付款	8,104,125.11	3,557,770.56	7,219,416.84	2,872,123.23
预提费用	274,606.85	177,300.00		177,300.00
预计负债				
一年内到期的长期负债		90,138,250.00		90,138,250.00
其他流动负债				
流动负债合计	390,191,493.69	381,349,297.98	355,175,650.07	350,255,767.15
长期负债：				
长期借款	115,000,000.00	125,162,125.00	115,000,000.00	125,162,125.00
应付债券				
长期应付款	5,700,000.00	5,737,905.00	5,700,000.00	5,737,905.00
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	120,700,000.00	130,900,030.00	120,700,000.00	130,900,030.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	510,891,493.69	512,249,327.98	475,875,650.07	481,155,797.15
少数股东权益	30,098,636.73	19,279,502.16		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	439,152,000.00	229,470,000.00	439,152,000.00	229,470,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	439,152,000.00	229,470,000.00	439,152,000.00	229,470,000.00
资本公积	298,919,450.64	242,843,043.33	298,919,450.64	242,843,043.33
盈余公积	52,032,927.01	52,032,927.01	52,032,927.01	52,032,927.01
其中：法定公益金	17,344,308.99	17,344,308.99	17,344,308.99	17,344,308.99
未分配利润	181,563,078.12	140,984,226.75	181,563,078.12	141,118,686.21
拟分配现金股利		27,447,000.00		27,447,000.00
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	971,667,455.77	692,777,197.09	971,667,455.77	692,911,656.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,512,657,586.19	1,224,306,027.23	1,447,543,105.84	1,174,067,453.70

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	272,332,625.88	197,738,424.31	250,155,056.68	180,027,064.47
减：主营业务成本	201,380,875.28	135,674,578.79	185,081,590.36	124,367,150.99
主营业务税金及附加	1,825,874.42	1,333,967.87	1,663,374.51	1,077,331.29
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	69,125,876.18	60,729,877.65	63,410,091.81	54,582,582.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	483,389.53	2,431,261.62	293,951.24	578,076.84
减：营业费用	10,377,006.64	8,834,435.73	8,823,758.23	6,905,791.04
管理费用	23,031,856.48	20,250,579.25	20,277,731.84	16,988,266.10
财务费用	2,984,749.94	2,836,782.20	2,641,245.39	2,672,943.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,215,652.65	31,239,342.09	31,961,307.59	28,593,658.65
加：投资收益（损失以“-”号填列）	7,492,188.25	3,694,140.71	7,767,598.00	4,367,151.82
补贴收入	5,286,000.00	5,117,391.00	5,206,000.00	5,117,391.00
营业外收入	15,349.51	125,000.00	9,217.00	117,600.00
减：营业外支出	331,422.58	864,902.84	322,978.54	733,473.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,677,767.83	39,310,970.96	44,621,144.05	37,462,328.16
减：所得税	4,433,347.96	5,355,211.25	4,176,752.14	4,647,516.47
减：少数股东损益	665,568.50	1,077,654.02		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	40,578,851.37	32,878,105.69	40,444,391.91	32,814,811.69
加：年初未分配利润	168,431,226.75	142,637,951.98	168,565,686.21	142,552,085.08
其他转入				
六、可供分配的利润	209,010,078.12	175,516,057.67	209,010,078.12	175,366,896.77
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	209,010,078.12	175,516,057.67	209,010,078.12	175,366,896.77
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	27,447,000.00	28,683,750.00	27,447,000.00	28,683,750.00
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)	181,563,078.12	146,832,307.67	181,563,078.12	146,683,146.77
补充资料：				
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	48,356.99	8,840.28	48,356.99	8,840.28
6.其他				

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
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	278,517,957.94	250,252,336.60
收到的税费返还	2,541,703.13	2,541,703.13
收到的其他与经营活动有关的现金	7,165,704.47	6,863,908.55
现金流入小计	288,225,365.54	259,657,948.28
购买商品、接受劳务支付的现金	204,546,849.52	179,884,286.52
支付给职工以及为职工支付的现金	33,135,698.97	29,907,823.69
支付的各项税费	12,798,189.17	11,906,276.10
支付的其他与经营活动有关的现金	22,511,982.65	19,766,502.13
现金流出小计	272,992,720.31	241,464,888.44
经营活动产生的现金流量净额	15,232,645.23	18,193,059.84
二、投资活动产生的现金流量：		
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	1,333,986.15	1,315,986.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,333,986.15	1,315,986.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	182,356,179.01	182,167,293.48
投资所支付的现金	2,120,000.00	2,120,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	184,476,179.01	184,287,293.48
投资活动产生的现金流量净额	-183,142,192.86	-182,971,307.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	271,164,571.57	271,164,571.57
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	290,000,000.00	280,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	561,164,571.57	551,164,571.57
偿还债务所支付的现金	295,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29,266,024.41	28,399,110.40
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	2,462,660.00	2,462,660.00
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	326,728,684.41	315,861,770.40
筹资活动产生的现金流量净额	234,435,887.16	235,302,801.17
四、汇率变动对现金的影响	-287,249.31	-290,833.50
五、现金及现金等价物净增加额	66,239,090.22	70,233,720.18

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

现金流量表补充材料

2005年1-6月

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,578,851.37	40,444,391.91
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	665,568.50	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	1,628,721.81	1,651,717.71
固定资产折旧	27,869,796.03	27,091,627.56
无形资产摊销	627,412.89	279,230.46
长期待摊费用摊销	363,339.93	309,177.30
待摊费用减少(减：增加)	-195,804.95	-267,304.95
预提费用增加(减：减少)	124,386.75	
处理固定资产、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		
财务费用	2,970,073.72	2,621,243.90
投资损失(减：收益)	-7,492,188.25	-7,767,598.00
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-30,559,153.56	-26,796,174.93
经营性应收项目的减少(减：增加)	-37,364,284.40	-34,164,450.94
经营性应付项目的增加(减：减少)	16,150,384.85	14,791,199.82
其他	-134,459.46	
经营活动产生的现金流量净额	15,232,645.23	18,193,059.84
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	158,859,416.46	154,379,878.92
减：现金的期初余额	92,620,326.24	84,146,158.74
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	66,239,090.22	70,233,720.18

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

合并资产减值表

2005年1-6月

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

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
坏账准备合计	16,359,840.84	2,329,811.74		18,689,652.58
其中：应收账款	14,613,508.20	1,895,588.81		16,509,097.01
其他应收款	1,746,332.64	434,222.93		2,180,555.57
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	2,102,898.16			2,102,898.16
其中：库存商品	2,102,898.16			2,102,898.16
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	4,518,316.41			4,518,316.41
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,406,373.74			1,406,373.74
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	22,981,055.41	2,329,811.74		25,310,867.15

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

母公司资产减值表

2005年1-6月

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	13,499,081.43	1,651,717.71		15,150,799.14
其中：应收账款	12,518,812.41	1,612,231.13		14,131,043.54
其他应收款	980,269.02	39,486.58		1,019,755.60
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	2,102,898.16			2,102,898.16
其中：库存商品	2,102,898.16			2,102,898.16
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	4,493,875.01			4,493,875.01
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,406,373.74			1,406,373.74
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	20,095,854.60	1,651,717.71		21,747,572.31

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

股东权益增减变动表

2005年1-6月

编制单位：浙江天通电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	229,470,000.00	229,470,000.00
本期增加数	209,682,000.00	
其中：资本公积转入	164,682,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）	45,000,000.00	
本期减少数		
期末余额	439,152,000.00	229,470,000.00
二、资本公积		
期初余额	242,843,043.33	241,705,247.39
本期增加数	220,758,407.31	14,684.33
其中：资本（或股本）溢价	220,751,911.57	
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	6,495.74	14,684.33
本期减少数	164,682,000.00	
其中：转增资本（或股本）	164,682,000.00	
期末余额	298,919,450.64	241,719,931.72
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	52,032,927.01	42,380,453.28
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
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		
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	52,032,927.01	42,380,453.28
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	17,344,308.99	14,126,817.75
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	17,344,308.99	14,126,817.75
五、未分配利润		
期初未分配利润	168,431,226.75	142,637,951.98
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	40,578,851.37	32,878,105.69
本期利润分配	27,447,000.00	28,683,750
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	181,563,078.12	146,832,307.67

公司法定代表人：潘广通

主管会计工作负责人：王凤鸣

会计机构负责人：张晓红

(二) 会计报表附注

浙江天通电子股份有限公司

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

浙江天通电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1998]145 号文《关于同意变更设立浙江天通电子股份有限公司的批复》批准，由上海宝钢集团企业开发总公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所、海宁市天成投资发展有限公司、海宁市经济发展投资公司、郭店镇资产经营公司、郭店镇水利农机管理站和潘广通、潘建清、潘金兴等 44 个自然人发起设立，于 1999 年 2 月 10 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001005459 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 439,152,000.00 元，股份总数 439,152,000 股（每股面值 1 元），其中已流通股份(A 股)168,000,000 股。公司股票已于 2001 年 1 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造业，主要从事磁性材料、电子元件的生产经营，经营范围包括：磁性材料、电子元件、机械设备的生产、销售及技术开发。经营自产产品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、零配件及相关技术的进口业务。

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) 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。

(七) 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，按加权平均法计算确定。

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。

(八) 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6%计提；账龄1-2年的，按其余额的15%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。

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。

(九) 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。

公司购入并已验收入库原材料按计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算，控股子公司江苏南大紫金科技集团有限公司购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料分别按移动加权平均法和先进先出法核算；公司入库产成品（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，控股子公司江苏南大紫金科技集团有限公司入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）分别按个别计价法和先进先出法核算；按照计划成本核算的，于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；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) 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。投资额占被投资企业有表决权资本总额 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；投资额占被投资企业有表决权资本总额 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。

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

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 3%；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、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，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	20-35	2.77-4.85
机械设备	5-8	12.13-19.40
电子设备	8-20	4.85-12.13

运输工具	8	12.13
其他设备	8	12.13

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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. 工程收入

(1) 工程项目在同一年度内开始并完成的，在工程项目已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时，确认工程收入。

(2) 工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在工程合同的总收入、工程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工程将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法（工程完工进度）确认劳务收入。

工程完工进度 = 已经完成的合同工作量 / 合同预计总工作量

其中已经完成的合同工作量由该项目负责人根据实际完成情况计算并经公司核实。

(3) 对在资产负债表日不能同时满足上述标准的工程，则应按以下方法进行处理：

1) 如果已经发生的工程成本预计能够得到补偿，应按已经发生的工程成本金额确认收入，同时按相同的金额结转成本。

2) 如果已经发生的工程成本预计不能得到补偿，应按能够得到补偿的工程金额确认收入，并按已经发生的工程成本结转成本。确认的收入金额小于已经发生的工程成本的差额，确认为损失；

3) 如果预计已经发生的工程成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

3. 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。

4. 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。

(十七) 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。

(十八) 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。对合营企业,则按比例合并法予以合并。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,退税率为 13%。

(二) 营业税

按 3%、5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

根据各公司属地分别按应缴流转税税额的 5%、7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(五) 农村教育事业费附加

根据浙江省教育委员会、财政厅、地方税务局和中国人民银行浙江省分行 1994 年 12 月联合颁布的《关于进一步做好征收城乡教育费附加的通知》的规定,按营业收入额的 5% 计缴。

(六) 企业所得税

本公司按 33% 的税率计缴企业所得税;公司控股子公司江苏南大紫金科技集团有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(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(%)
江苏南大紫金科技集团有限公司	工程类企业	3,000.00	粉体工程设备制造及设计等	1,530.00	51.00
浙江博创科技有限公司	制造类企业	4,000.00	光纤、光元器件、集成光电子器件等	2,200.00	55.00

(二) 其他说明

1. 根据公司与浙江天堂硅谷创业投资有限公司(以下简称天堂硅谷)2005年4月3日签订的《股权转让协议》,公司以1:1.06的价格计212万元受让天堂硅谷持有的浙江博创科技有限公司(以下简称博创科技)5%股权,公司已支付股权转让款212万元。股权转让后公司持有博创科技的股权由50%增加至55%。股权转让和购买基准日为2005年3月31日,截至2005年3月31日博创科技净资产为29,810,947.98元,根据公司持有该公司55%的股权比例计算应享有的所有者权益为16,396,021.39元,据此确认股权投资借方差额为629,452.60元,分10年摊销,公司自2005年4月起拥有博创科技的实质控制权,本公司自2005年4月起将其纳入合并会计报表范围。博创科技公司相关财务数据如下:

项 目	购买日数
流动资产	16,984,224.76
固定资产	8,585,803.54
无形资产及其他资产	6,212,405.22
流动负债	1,891,485.54
项 目	购买日至期末发生数
主营业务收入	3,320,005.69
主营业务利润	630,730.40
利润总额	-650,921.34
所得税	
净利润	-650,921.34

2. 根据江苏南大智能科技集团有限公司(以下简称南大紫金)于2005年6月30日签订的股权转让协议,将南大紫金持有的南京吉美思系统集成有限公司51%的股权转让给冷成等自然人,江苏南大紫金住宅智能科技有限公司66%的股权转让给舒鹏等自然人,公司在本期报告中将上述股权作为拟出售股权,未纳入本期的合并报表。

五、利润分配

公司 2005 年上半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

六、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 158,859,416.46

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	140,992.38	172,286.82
银行存款	156,855,419.87	85,687,489.09
其他货币资金	1,863,004.21	2,199,680.40
合 计	<u>158,859,416.46</u>	<u>88,059,456.31</u>

(2) 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
银行存款 USD	2,530,323.39	8.2765	20,942,221.52	USD 2,194,159.33	8.2765	18,159,959.69
银行存款 HKD	415,484.89	1.0649	442,449.86	HKD 1,425,793.61	1.0637	1,516,616.66
银行存款				EUR 86,233.62	11.2627	971,223.39
小 计			<u>21,384,671.38</u>			<u>20,647,799.74</u>

2. 应收票据 期末数 4,616,215.46

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,316,215.46	5,778,442.38
商业承兑汇票	300,000.00	13,500,000.00
合 计	<u>4,616,215.46</u>	<u>19,278,442.38</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 无外币应收票据。

3. 应收账款 期末数 183,529,165.22

(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	184,415,237.22	92.19	11,064,914.23	173,350,322.99	145,474,239.05	89.53	8,728,454.34	136,745,784.71
1-2 年	5,163,629.64	2.58	774,544.45	4,389,085.19	6,398,339.65	3.94	1,124,430.63	5,273,909.02
2-3 年	8,271,081.49	4.14	2,481,324.45	5,789,757.04	8,367,980.33	5.15	2,510,394.10	5,857,586.23
3 年以上	2,188,313.88	1.09	2,188,313.88		2,250,301.13	1.38	2,250,301.13	
合 计	<u>200,038,262.23</u>	<u>100.00</u>	<u>16,509,097.01</u>	<u>183,529,165.22</u>	<u>162,490,860.16</u>	<u>100.00</u>	<u>14,613,508.20</u>	<u>147,877,279.96</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 56,105,805.42 元，占应收账款账面余额的 28.05%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 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
美 元	11,165,905.41	8.2765	92,414,616.16	8,812,407.52	8.2765	72,935,890.84
港 币	6,284,677.88	1.0649	6,692,553.48	9,604,989.69	1.0637	10,216,827.53
欧 元	13,552.25	9.9610	134,993.96	87,512.63	11.2627	985,628.50
日 元	295,800.00	0.075149	22,229.07	111,300.00	0.079701	8,870.72
小 计			<u>99,264,392.67</u>			<u>84,147,217.59</u>

4. 其他应收款

期末数 20,252,738.42

(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	19,584,442.03	87.30	1,175,066.52	18,409,375.51	9,660,461.06	71.76	579,627.66	9,080,833.40
1-2 年	1,173,219.47	5.23	175,982.92	997,236.55	1,638,786.14	12.18	245,817.92	1,392,968.22
2-3 年	1,208,751.94	5.39	362,625.58	846,126.36	1,770,688.36	13.16	531,206.51	1,239,481.85
3 年以上	466,880.55	2.08	466,880.55		389,680.55	2.90	389,680.55	
合 计	<u>22,433,293.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,180,555.57</u>	<u>20,252,738.42</u>	<u>13,459,616.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,746,332.64</u>	<u>11,713,283.47</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
上海天谷电子有限公司	1,790,396.24	房屋租赁费
小 计	<u>1,790,396.24</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 4,862,188.24 元，占其他应收款账面余额的 21.67%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

5. 预付账款

期末数 102,571,299.61

(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	102,571,299.61	100.00	10,323,798.11	100.00
合 计	<u>102,571,299.61</u>	<u>100.00</u>	<u>10,323,798.11</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。

6. 应收补贴款 期末数 1,748,557.86

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税款	1,748,557.86	6,689.64
合 计	<u>1,748,557.86</u>	<u>6,689.64</u>

(2) 应收补贴款的性质均系应收出口退税款。

7. 存货 期末数 159,105,766.73

(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	16,942,413.43		16,942,413.43	20,762,085.81		20,762,085.81
包装物	63,203.64		63,203.64	6,291.77		6,291.77
低值易耗品	5,369.34		5,369.34	22,811.46		22,811.46
自制半成品	475.29		475.29	685,814.65		685,814.65
库存商品	92,155,222.43	2,102,898.16	90,052,324.27	68,502,835.81	2,102,898.16	66,399,937.65
在产品	52,041,980.76		52,041,980.76	42,921,968.53		42,921,968.53
合 计	<u>161,208,664.89</u>	<u>2,102,898.16</u>	<u>159,105,766.73</u>	<u>132,901,808.03</u>	<u>2,102,898.16</u>	<u>130,798,909.87</u>

(2) 本期存货除非现金资产抵偿债务取得 2,056,469.73 元外均为外购或自制。

(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	2,102,898.16				2,102,898.16
小 计	<u>2,102,898.16</u>				<u>2,102,898.16</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

对存货遭受毁损、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，期末采用成本与市价孰低计价原则，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。

8. 待摊费用 期末数 435,845.37

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房屋维修费	39,000.00	71,500.00	摊余价值
财产保险费	238,990.32	103,540.42	摊余价值
其 他	157,855.05	65,000.00	摊余价值
合 计	<u>435,845.37</u>	<u>240,040.42</u>	

9. 长期股权投资

期末数 116,570,432.70

(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	2,839,329.49		2,839,329.49	2,595,046.97		2,595,046.97
对联营企业投资	84,764,345.21		84,764,345.21	88,213,110.39		88,213,110.39
其他股权投资	28,966,758.00		28,966,758.00	28,966,758.00		28,966,758.00
合 计	<u>116,570,432.70</u>		<u>116,570,432.70</u>	<u>119,774,915.36</u>		<u>119,774,915.36</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
上海天盈投资发展有限公司	48.97%	20年	56,800,000.00	19,225,925.61	1,983.19		76,027,908.80
上海天谷电子有限公司	40.00%	20年	4,000,000.00	-4,000,000.00			
南京南大四维智能工程有限责任公司	20.91%	长期	2,258,021.97	1,210,660.25			3,468,682.22
常州一维纳米材料科技有限公司	22.95%	长期	450,000.00	-107,341.71			342,658.29
南京吉美思系统集成有限公司	51.00%	拟出售	768,365.56	791,831.32		220,180.19	1,780,377.07
江苏南大紫金住宅智能科技有限公司	66.00%	拟出售	3,300,000.00	-155,281.17			3,144,718.83

小 计 67,576,387.53 16,965,794.30 1,983.19 220,180.19 84,764,345.21

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
南京吉美思系统集成有限公司		1,410,499.75	369,877.32				1,780,377.07
浙江博创科技有限公司	15,220,207.58	-14,906,791.36	-313,416.22				
江苏南大紫金住宅智能科技有限公司		3,135,598.77	9,120.06				3,144,718.83
上海天盈投资发展有限公司	69,148,753.29		6,879,155.51				76,027,908.80
上海天谷电子有限公司	0						0
南京南大四维智能工程有限责任公司	3,394,149.52		74,532.70				3,468,682.22
常州一维纳米材料科技有限公司	450,000.00		-107,341.71				342,658.29
小 计	<u>88,213,110.39</u>	<u>-10,360,692.84</u>	<u>6,911,927.66</u>				<u>84,764,345.21</u>

c. 根据江苏南大智能科技集团有限公司（以下简称南大紫金）于2005年6月30日签订的股权转让协议，将南大紫金持有的南京吉美思系统集成有限公司51%的股权转让给冷成等自然人，江苏南大紫金住宅智能科技有限公司66%的股权转让给舒鹏等自然人，公司在本期报告中将上述股权作为拟出售股权，未纳入本期的合并报表。

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
江苏南大紫金科技集团有限公司	2,733,437.44	2,362,285.08		136,671.87		2,225,613.21	10年
南京吉美思系统集成有限公司	251,634.44	232,761.89			232,761.89		
浙江博创科技有限公司	629,452.60		629,452.60	15,736.32		613,716.28	10年
小计	<u>3,614,524.48</u>	<u>2,595,046.97</u>	<u>629,452.60</u>	<u>152,408.19</u>	<u>232,761.89</u>	<u>2,839,329.49</u>	

b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

2003 年公司溢价受让常州高新技术风险投资有限公司原持有的江苏南大紫金科技集团有限公司(以下简称南大公司)30%的股权,产生股权投资借方差额 627,015.97 元,自 2003 年 1 月起分 10 年摊销;2003 年公司对南大公司新增投资 1,179 万元,产生借方股权投资借方差额 2,106,421.47 元,自 2003 年 11 月起分 10 年摊销。

2004 年 3 月公司控股子公司南大公司新增对南京吉美思系统集成有限公司投资 102 万元,产生股权投资差额 251,634.44 元,自 2004 年 4 月开始分 10 年摊销,由于控股子公司江苏南大公司持有的南京吉美思系统集成有限公司 51%的股权转让给冷成等自然人,公司在本期报告中将上述股权作为拟出售股权,未纳入本期的合并报表。

根据 2005 年 4 月 3 日本公司与浙江天堂硅谷创业投资有限公司(以下简称天堂硅谷)2005 年 4 月 3 日签订的《股权转让协议》,公司以 1:1.06 的价格计 212 万元受让天堂硅谷持有的浙江博创科技有限公司(以下简称博创科技)5%股权,公司已支付股权转让款 212 万元。股权转让后公司持有博创科技的股权由 50%增加至 55%。股权转让和购买基准日为 2005 年 3 月 31 日,截至 2005 年 3 月 31 日博创科技净资产为 29,810,947.98 元,根据公司持有该公司 55%的股权比例计算应享有的所有者权益为 16,396,021.39 元,据此确认股权投资借方差额为 629,452.60 元,分 10 年摊销。

(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
上海宝钢天通磁业有限公司	12.60%	20年	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	6.38%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江宏达经编股份有限公司	5.00%	长期	4,128,700.00			4,128,700.00
浙江嘉康电子股份有限公司	7.95%	长期	6,538,058.00			6,538,058.00
常州市市郊农村信用合作社联合社	0.03%	长期	300,000.00			300,000.00
小计			<u>28,966,758.00</u>			<u>28,966,758.00</u>

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日被投资单位生产经营情况正常,无需计提长期股权投资减值准备。

12. 固定资产原价

期末数 753,163,304.75

(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	204,741,848.59	18,180.00		204,760,028.59

机械设备	321,166,826.96	20,753,049.39		341,919,876.35
电子设备	24,633,053.29	976,418.00	194,105.00	25,415,366.29
运输工具	14,348,480.82	4,188,972.00	769,201.00	17,768,251.82
其他设备	152,171,922.78	11,198,858.92	71,000.00	163,299,781.70
合计	<u>717,062,132.44</u>	<u>37,135,478.31</u>	<u>1,034,306.00</u>	<u>753,163,304.75</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 27,321,256.53 元。

(3) 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	17,283,604.74	1,677,878.04		15,605,726.70
其他设备	1,066,200.00	253,088.13		813,111.87
小计	<u>18,349,804.74</u>	<u>1,930,966.17</u>		<u>16,418,838.57</u>

(4) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	3,365,060.00	1,772,624.18	280,144.60	1,312,291.22
小计	<u>3,365,060.00</u>	<u>1,772,624.18</u>	<u>280,144.60</u>	<u>1,312,291.22</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
房屋及建筑物	161,977.00	157,117.69		4,859.31
机械设备	43,135,954.22	40,387,634.06	1,454,241.54	1,294,078.62
电子设备	447,200.00	433,784.00		13,416.00
运输工具	609,600.00	402,611.04	188,700.96	18,288.00
其他设备	9,463,567.30	8,080,401.27	1,099,259.09	283,906.94
小计	<u>53,818,298.52</u>	<u>49,461,548.06</u>	<u>2,742,201.59</u>	<u>1,614,548.87</u>

(6) 期末固定资产中已有 30,339,770.80 元用于债务担保，详见本会计报表附注九(一)之说明。

13. 累计折旧		期末数 247,659,747.32		
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	20,232,042.46	2,982,153.81		23,214,196.27
机械设备	136,166,537.43	16,436,759.38		152,603,296.81
电子设备	7,318,483.84	910,690.62	74,507.19	8,154,667.27
运输工具	5,370,785.35	1,094,499.74	49,644.49	6,415,640.60
其他设备	49,759,951.31	7,517,080.48	5,085.42	57,271,946.37
合计	<u>218,847,800.39</u>	<u>28,941,184.03</u>	<u>129,237.10</u>	<u>247,659,747.32</u>

14. 固定资产净值 期末数 505,503,557.43

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	181,545,832.32	184,509,806.13
机械设备	189,316,579.54	185,000,289.53
电子设备	17,260,699.02	17,314,569.45
运输工具	11,352,611.22	8,977,695.47
其他设备	106,027,835.33	102,411,971.47
合计	<u>505,503,557.43</u>	<u>498,214,332.05</u>

15. 固定资产减值准备 期末数 4,518,316.41

(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	
机械设备	1,406,373.74				1,406,373.74
运输工具	1,732,539.05				1,732,539.05
其他设备	1,379,403.62				1,379,403.62
合计	<u>4,518,316.41</u>				<u>4,518,316.41</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

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。

16. 在建工程 期末数 225,514,323.29

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目	26,773,620.20	26,773,620.20	59,258,908.35	59,258,908.35
高频磁电子器件生产线改造项目	61,072,994.02	61,072,994.02	15,691,702.76	15,691,702.76
电子专用材料新型装备生产技术引进项目	60,000.00	60,000.00	125,557.17	125,557.17
嘉兴电子工业园	106,892,732.32	106,892,732.32	87,148,262.49	87,148,262.49
其他	4,868,746.09	4,868,746.09	5,671,484.50	5,671,484.50
压机、磨床设备	25,846,230.66	25,846,230.66		
合计	<u>225,514,323.29</u>	<u>225,514,323.29</u>	<u>167,895,915.27</u>	<u>167,895,915.27</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	资金预算数来源 (万元)	工程投入占预算的比例

液晶显示器用锰锌磁芯生产线技改项目	59,258,908.35	7,118,500.06	13,757,557.55	25,846,230.66	26,773,620.20	其他来源及募集	16,754	107.68[注 1]
高频磁电子器件生产线改造项目	15,691,702.76	54,329,371.24	8,948,079.98		61,072,994.02	募集资金	18,290	63.24[注 2]
电子专用材料新型装备生产技术引进项目	125,557.17	984,742.83	1,050,300.00		60,000.00	其他来源	5,000	7.66[注 3]
嘉兴电子工业园	87,148,262.49	19,744,469.83			106,892,732.32	其他来源		
压机、磨床设备		25,846,230.66			25,846,230.66	其他来源		
其他	5,671,484.50	2,762,580.59	3,565,319.00		4,868,746.09	其他来源		
合计	<u>167,895,915.27</u>	<u>110,785,895.21</u>	<u>27,321,256.53</u>	<u>25,846,230.66</u>	<u>225,514,323.29</u>			

[注 1]：本公司自 2002 年起对部分完工的液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目逐步结转入固定资产，截至 2005 年 6 月 30 日该项目累计已结转固定资产 15,363.30 万元，加上期末尚未完工结转的在建工程余额 2677.36 万元，工程累计投入共计 18,040.66 万元，实际工程投入占预算的 107.68%。

[注 2]：本公司自 2003 年起对部分完工的高频磁电子器件生产线改造项目逐步结转入固定资产，截至 2005 年 6 月 30 日该项目累计已结转固定资产 5,460.08 万元，加上期末尚未完工结转的在建工程余额 6,107.30 万元，工程累计投入共计 11,567.38 万元，实际工程投入占预算的 63.24%。

[注 3]：本公司自 2004 年起对部分完工的电子专用材料新型装备生产技术引进项目逐步结转入固定资产，截至 2005 年 6 月 30 日该项目累计已结转固定资产 377.08 万元，加上期末尚未完工结转的在建工程余额 6.00 万元，工程累计投入共计 383.08 万元，实际工程投入占预算的 7.66%。

(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 (年)
液晶显示器用锰锌磁芯生产线技术改造项目	3,592,490.16				3,592,490.16	5.49%
高频磁电子器件生产线改造项目	467,682.44				467,682.44	5.49%
电子专用材料新型装备生产技术引进项目	65,557.17				65,557.17	5.49%
嘉兴电子工业园	3,935,841.13	1,537,802.33			5,473,643.46	5.49%
小计	<u>8,061,570.90</u>	<u>1,537,802.33</u>			<u>9,599,373.23</u>	

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日公司在建工程项目不存在可收回金额低于在建工程账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

17. 无形资产

期末数 36,665,592.07

(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
土地使用权	29,123,075.73		29,123,075.73	29,447,238.09		29,447,238.09
非专利技术等	7,542,516.34		7,542,516.34	2,883,541.52		2,883,541.52
合计	<u>36,665,592.07</u>		<u>36,665,592.07</u>	<u>32,330,779.61</u>		<u>32,330,779.61</u>

(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
土地使用权	出让	40,632,707.50	29,447,238.09			324,162.36	29,123,075.73	11,509,631.77	508-588个月
非专利技术等		10,958,852.75	2,883,541.52	7,455,352.75	1,631,833.25	1,164,544.68	7,542,516.34	750,950.18	8-550个月
合计		<u>51,591,560.25</u>	<u>32,330,779.61</u>	<u>7,455,352.75</u>	<u>1,631,833.25</u>	<u>1,488,707.04</u>	<u>36,665,592.07</u>	<u>12,260,581.95</u>	

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日公司无形资产项目不存在可收回金额低于无形资产账面价值的情况，无需计提无形资产减值准备。

(4) 期初及本期新增无形资产是否产权过户手续的说明

截至 2005 年 6 月 30 日，公司账面无形资产均已办妥产权手续。

18. 长期待摊费用

期末数 1,802,991.98

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
装修费	1,224,478.72	298,868.49	188,082.72	132,538.35		354,412.86	870,065.86	7-42个月
信息服务费	240,000.00	240,000.00		30,000.00		210,000.00	30,000.00	48个月
其他	1,488,221.20	1,171,632.70	272,484.10	205,537.68		1,238,579.12	249,642.08	33-48个月
合计	<u>2,952,699.92</u>	<u>1,710,501.19</u>	<u>460,566.82</u>	<u>368,076.03</u>		<u>1,802,991.98</u>	<u>1,149,707.94</u>	

19. 短期借款

期末数 240,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	230,000,000.00	135,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
担保借款	10,000,000.00[注]	
合计	<u>240,000,000.00</u>	<u>145,000,000.00</u>

[注]: 公司控股子公司江苏南大紫金科技集团有限公司向常州市市郊五星农村信用合作社以担保人担保方式取得借款 1,000 万元，借款到期日 2005 年 9 月 7 日。

20. 应付票据

期末数 34,932,887.03

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,462,887.03	36,000,000.00
商业承兑汇票	19,470,000.00	26,895,760.00

合 计 34,932,887.03 62,895,760.00

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

21. 应付账款 期末数 89,103,703.29

(1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位账款。

(2) 账龄 3 年以上的大额应付账款未偿还原因的说明

账龄 3 年以上的应付账款均系金额较小的结算尾款。

22. 预收账款 期末数 12,734,530.27

(1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位账款。

(2) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

账龄 1 年以上的预收账款主要系金额较小的结算尾款。

(3) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币别及金额	汇 率	折人民币金额	原币别及金额	汇 率	折人民币金额
美 元	104,095.31	8.2765	861,544.83	161,104.91	8.2765	1,333,384.79
港 币	301,762.56	1.049	316,548.93	740,383.79	1.0637	787,546.24
欧 元	201.72	9.9610	2009.33	201.72	11.2627	2,271.91
小 计			<u>1,180,103.09</u>			<u>2,123,202.94</u>

23. 应付工资 期末数 2,443,577.80

(1) 无拖欠性质的应付工资。

24. 应交税金 期末数 1,714,325.05

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-2,748,537.66	-2,452,961.73	17%
营业税	1,116.33	36,613.26	3%、5%
城市维护建设税	124,020.78	101,259.39	按应缴流转税税额的 5%、7%
企业所得税	2,264,735.57	3,508,559.62	15%、33%
代扣代缴个人所得税	2,072,990.03	30,454.16	法定税率
合 计	<u>1,714,325.05</u>	<u>1,223,924.70</u>	

25. 其他应交款 期末数 511,230.75

项 目	期末数	期初数	计缴标准
农村教育事业费附加	510,985.62	229,953.61	按营业收入的 5%
教育费附加		10,125.92	按应交流转税的 4%
水利建设基金	245.13	202,547.28	按上年营业收入的 1.2%

合 计	<u>511,230.75</u>	<u>442,626.81</u>
-----	-------------------	-------------------

26. 其他应付款 期末数 8,104,125.11

(1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

项 目	款项性质及内容	期末数
宝钢集团企业开发总公司	红利	1,800,000.00
工会经费	应付款	881,394.30
海宁市经济发展投资公司	红利	813,750.00
小 计		<u>3,495,144.30</u>

27. 预提费用 期末数 274,606.85

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息		177,300.00	期末未结算利息
房租费	274,606.85		
合 计	<u>274,606.85</u>	<u>177,300.00</u>	

28. 一年内到期的长期负债 期末数 0

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款		90,138,250.00
合 计		<u>90,138,250.00</u>

29. 长期借款 期末数 115,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	15,000,000.00	75,162,125.00
保证借款	80,000,000.00[注 1]	30,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00[注 2]	20,000,000.00
合 计	<u>115,000,000.00</u>	<u>125,162,125.00</u>

[注 1]：2004 年 8 月 24 日公司与中国建设银行海宁市支行签订《出具保函协议书》，中国建设银行海宁市支行为本公司向中国进出口银行借款 3,000 万元提供信贷保证，保证费用 8.4 万元，2005 年 6 月 27 日公司与中国建设银行海宁市支行签订《出具保函协议书》，中国建设银行海宁市支行为本公司向中国进出口银行借款 5,000 万元提供信贷保证，保证费用 14 万元，截至 2005 年

6月30日上述协议下借款余额为8,000万元。

[注2]：详见本会计报表附注九(一)之说明。

(2) 无外币长期借款。

30. 长期应付款 期末数 5,700,000.00

(1) 明细情况

种类	期限	初始金额	应计利息	期末数
国债转贷资金	15年	5,700,000.00		5,700,000.00
合计		<u>5,700,000.00</u>		<u>5,700,000.00</u>

(2) 长期应付款项具体情况说明

根据公司与海宁市财政局签订的《海宁市财政局与浙江天通电子股份有限公司关于转贷国债资金的协议》，2003年度公司收到海宁市财政局拨付的液晶显示器用锰锌磁芯项目国债转贷资金570万元，还贷期限为15年。

31. 股本 期末数 439,152,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		增发	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	67,351,152			40,410,691	40,410,691	107,761,843.00
	外资法人持有股份						
	其他	102,118,848			61,271,309	61,271,309	163,390,157.00
	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	169,470,000			101,682,000		101,682,000	271,152,000.00
(二) 已流通股份	1. 境内上市的人民币普通股	60,000,000	45,000,000		63,000,000	108,000,000	168,000,000.00
	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	60,000,000	45,000,000		63,000,000	108,000,000	168,000,000.00
(三) 股份总数	229,470,000	45,000,000		164,682,000		209,682,000	439,152,000.00

(2) 其他说明

2003年6月30日本公司股东郭店镇资产经营公司与自然人潘广通签订《股份转让协议》，郭店镇资产经营公司将其所持有的本公司股份600万股（折合现在为960万股）转让给潘广通，转让价格为2.41元/股，转让费合计1,446万元，在协议签订后二个月内支付60%，余款在办妥股权过户手续后支付。股份转让后，潘广通持有本公司股份5011.2万股，占总股本的11.41%；2005年6月28日本公司股东郭店镇资产经营公司与自然人潘建清签订《股份转让协议》，郭店镇资产经营公司将其所持有的本公司股份480万股转让给潘建清，转让价格为1.6元/股，转让费合计768万元。股份转让后，潘建清持有本公司股份4315.2万股，占总股本的9.83%。以上股权过户登记手续完成后，郭店镇资产经营公司将不再持有本公司股份。截止2005年6月30日，公司尚未办妥股权变更登记手续。

公司经中国证监会批准，于2005年1月12日增发普通股4,500万股，发行价每股6.28元，扣除发行费用后净募集资金265,751,911.57元。

公司2004年年度股东大会批准，以公司发行后的总股本27,447万股为基数，以资本公积金每10股转增6股，转增后公司总股本43,915.20万股，业经浙江天健会计事务所出具浙天会验[2005]第53号验资报告。

32. 资本公积		期末数 298,919,450.64		
(1) 明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	237,489,384.40	220,751,911.57	164,682,000.00	293,559,295.97
股权投资准备	1,983.19			1,983.19
其他资本公积	5,351,675.74	6,495.74		5,358,171.48
合 计	<u>242,843,043.33</u>	<u>220,758,407.31</u>	<u>164,682,000.00</u>	<u>298,919,450.64</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

资本公积-股本溢价增加220,751,911.57元，为公司增发普通股4500万股，发行价每股6.28元，净募集资金265,751,911.57元，增加股本溢价220,751,911.57元，详见本会计报表附注十二(一)之说明；

资本公积-股本溢价减少164,682,000.00元，为公司按2004年度股东大会决议，以增发后总股本27,447万股为基数，以资本公积每10股转增6股，详见本会计报表附注十二(二)之说明；

资本公积-其他资本公积增加6,495.74元，公司本期债务重组收益，详见本会计报表附注十二(三)之说明之说明。

33. 盈余公积		期末数 52,032,927.01		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,688,618.02			34,688,618.02
法定公益金	17,344,308.99			17,344,308.99

合 计	<u>52,032,927.01</u>	<u>52,032,927.01</u>
-----	----------------------	----------------------

34. 未分配利润		期末数 181,563,078.12
-----------	--	--------------------

(1) 明细情况

期初数	168,431,226.75
本期增加	40,578,851.37
本期减少	27,447,000.00
期末数	181,563,078.12

(2) 其他说明

1) 本期末未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系净利润转入；根据经公司 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案发放现金股利 27,447,000.00 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 272,332,625.88/201,380,875.28

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
开关电源磁性材料	157,106,235.95	132,085,248.70
滤波磁性材料	36,474,083.10	33,795,161.54
铁粉芯、镍锌磁性材料	25,445,067.46	14,146,654.23
SMT	27,440,997.74	
包装秤设备	13,805,994.91	9,393,955.55
光功率分离器	3,171,302.12	
其 他	8,888,944.60	8,317,404.29
合 计	<u>272,332,625.88</u>	<u>197,738,424.31</u>
主营业务成本		
开关电源磁性材料	114,362,273.37	95,125,260.49
滤波磁性材料	25,476,125.77	19,969,221.96
铁粉芯、镍锌磁性材料	17,257,913.44	9,272,668.54
SMT	25,570,647.79	
包装秤设备	8,741,270.98	6,939,483.07
光功率分离器	2,178,881.34	
其 他	7,793,762.59	4,367,944.73
合 计	<u>201,380,875.28</u>	<u>135,674,578.79</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
内 销	147,068,142.47	103,894,078.13
外 销	125,264,483.41	93,844,346.18
合 计	<u>272,332,625.88</u>	<u>197,738,424.31</u>
主营业务成本		
内 销	115,185,935.66	70,844,582.23
外 销	86,194,939.62	64,829,996.56
合 计	<u>201,380,875.28</u>	<u>135,674,578.79</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 66,807,182.83 元，占公司全部主营业务收入的 24.53%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 1,825,874.42

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	87,129.51	75,501.57	3%、5%
城市维护建设税	452,377.67	292,463.72	按应交流转税税额的 5%、7%
农村教育事业费附加	1,286,367.24	966,002.58	按营业收入的 5%。
合 计	<u>1,825,874.42</u>	<u>1,333,967.87</u>	

3. 其他业务利润

本期数 483,389.53

(1) 明细情况

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
材料销售	793,268.07	603,340.34	189,927.73	4,263,490.37	3,460,398.04	803,092.33
租赁收入	626,280.00	332,818.20	293,461.80	626,280.00	49,912.56	576,367.44
维护费收入				1,444,800.00	392,998.15	1,051,801.85
合 计	<u>1,419,548.07</u>	<u>936,158.54</u>	<u>483,389.53</u>	<u>6,334,570.37</u>	<u>3,903,308.75</u>	<u>2,431,261.62</u>

4. 财务费用

本期数 2,984,749.94

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,682,824.41	2,693,801.93
减：利息收入	330,628.04	203,593.17
汇兑损失	287,249.31	245,787.16
其 他	345,304.26	100,583.20
合 计	<u>2,984,749.94</u>	<u>2,836,782.20</u>

5. 投资收益 本期数 7,492,188.25

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算下被投资单位分配来的利润	733,986.15	826,365.40
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	7,057,211.59	3,010,738.01
股权投资差额摊销	-299,009.49	-142,962.70
合 计	<u>7,492,188.25</u>	<u>3,694,140.71</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 5,286,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
财政奖励	5,206,00.00	5,025,000.00
出口贴息		92,391.00
增值税返还	80,000.00	
合 计	<u>5,286,000.00</u>	<u>5,117,391.00</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

公司本期收到海宁市财政局核拨的 2004 年度高新技术企业财政补助 2,506,000.00 元；本期收到 2004 年度高新技术产品奖励 2,700,000.00 元。

7. 营业外收入 本期数 15,349.51

项 目	本期数	上年同期数
赔款收入	9,217.00	
其 他	6,132.51	125,000.00
合 计	<u>15,349.51</u>	<u>125,000.00</u>

8. 营业外支出 本期数 331,422.58

项 目	本期数	上年同期数
赔、罚款支出	6,272.26	55,082.05
赞助支出	240,000.00	561,748.00
债务重组损失	48,356.99	8,840.28
农业发展基金		149,890.00
水利建设基金	1,455.39	56,942.99

其他	35,337.94	32,399.52
合计	<u>331,422.58</u>	<u>864,902.84</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
财政奖励	5,206,000.00
财政贴息	80,000.00
小计	<u>5,286,000.00</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
运输费	5,229,670.98
业务招待费	2,560,652.22
差旅费	2,080,497.19
董事会费	798,157.41
邮电报刊费	781,461.91
评估审计费	513,500.00
保险费	297,584.16
小计	<u>12,261,523.87</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

增发费用	2,462,660.00
小计	<u>2,462,660.00</u>

七、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 166,527,509.61

(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	169,017,662.29	93.56	10,141,059.74	158,876,602.55	134,807,342.21	91.19	8,088,440.53	126,718,901.68

1-2 年	3,463,168.86	1.92	519,475.33	2,943,693.53	4,694,178.87	3.18	868,806.51	3,825,372.36
2-3 年	6,724,590.76	3.72	2,017,377.23	4,707,213.53	6,821,489.60	4.61	2,046,446.88	4,775,042.72
3 年以上	1,453,131.24	0.80	1,453,131.24		1,515,118.49	1.02	1,515,118.49	
合 计	<u>180,658,553.15</u>	<u>100.00</u>	<u>14,131,043.54</u>	<u>166,527,509.61</u>	<u>147,838,129.17</u>	<u>100.00</u>	<u>12,518,812.41</u>	<u>135,319,316.76</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 56,105,805.42 元，占应收账款账面余额的 31.06%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 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
美 元	10,798,692.64	8.2765	89,375,379.63	8,812,407.52	8.2765	72,935,890.84
港 币	6,284,677.88	1.0649	6,692,553.48	9,604,989.69	1.0637	10,216,827.53
欧 元	13,552.25	9.9610	134,993.96	87,512.63	11.2627	985,628.50
日 元	295,800.00	0.075149	22,229.07	111,300.00	0.079701	8,870.72
小 计			<u>96,225,156.14</u>			<u>84,147,217.59</u>

2. 其他应收款

期末数 9,695,690.35

(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	9,734,156.26	90.84	584,049.38	9,009,106.88	6,389,114.52	76.79	383,346.87	6,005,767.65
1-2 年	391,747.14	3.66	58,762.07	332,985.07	857,313.81	10.30	128,597.07	728,716.74
2-3 年	303,712.00	2.83	91,113.60	212,598.40	865,648.42	10.40	259,694.53	605,953.89
3 年以上	285,830.55	2.67	285,830.55		208,630.55	2.51	208,630.55	
合 计	<u>10,715,445.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,019,755.60</u>	<u>9,695,690.35</u>	<u>8,320,707.30</u>	<u>100.00</u>	<u>980,269.02</u>	<u>7,340,438.28</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
上海天谷电子有限公司	1,790,396.24	尚未结算房租
小 计	<u>1,790,396.24</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 4,862,188.24 元，占其他应收款账面余额的 45.38%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 141,241,559.14

(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	36,546,892.34		36,546,892.34	19,569,728.42		19,569,728.42

对联营企业投资	76,027,908.80	76,027,908.80	84,368,960.87	84,368,960.87
其他股权投资	28,666,758.00	28,666,758.00	28,666,758.00	28,666,758.00
合计	<u>141,241,559.14</u>	<u>141,241,559.14</u>	<u>132,605,447.29</u>	<u>132,605,447.29</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
浙江博创科技有限公司	50.00%	20年	21,490,547.40	-5,452,532.75		613,716.28	16,651,730.93
上海天盈投资发展有限公司	48.97%	20年	56,800,000.00	19,225,925.61	1,983.19		76,027,908.80
上海天谷电子有限公司	40.00%	20年	4,000,000.00	-4,000,000.00			
江苏南大紫金科技集团有限公司	51.00%	长期	14,774,405.00	2,895,143.20		2,225,613.21	19,895,161.41
小计			<u>97,064,952.40</u>	<u>12,668,536.06</u>	<u>1,983.19</u>	<u>2,839,329.49</u>	<u>112,574,801.14</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
浙江博创科技有限公司	15,220,207.58	2,120,000.00	-672,740.33			15,736.32	16,651,730.93
上海天盈投资发展有限公司	69,148,753.29		6,879,155.51				76,027,908.80
上海天谷电子有限公司	0						0
江苏南大紫金科技集团有限公司	19,569,728.42		997,604.86	535,500.00		136,671.87	19,895,161.14
小计	<u>103,938,689.29</u>	<u>2,120,000.00</u>	<u>7,204,020.04</u>	<u>535,500.00</u>		<u>152,408.19</u>	<u>112,574,801.14</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
江苏南大紫金科技集团有限公司	2,733,437.44	2,362,285.08			136,671.87	2,225,613.21	10年
浙江博创科技有限公司	629,452.60		629,452.60	15,736.32		613,716.28	
小计	<u>3,362,890.04</u>	<u>2,362,285.08</u>	<u>629,452.60</u>	<u>152,408.19</u>		<u>2,839,329.49</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

详见本会计报表附注六(一)11(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
上海宝钢天通磁业有限公司	12.60%	20年	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	6.38%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江宏达经编股份有限公司	5.00%	长期	4,128,700.00			4,128,700.00
浙江嘉康电子股份有限公司	7.95%	长期	6,538,058.00			6,538,058.00

小 计 28,666,758.00 28,666,758.00

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日被投资单位生产经营情况正常,无需计提长期股权投资减值准备。

(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 250,155,056.68

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
开关电源磁性材料	157,106,235.95	132,085,248.70
滤波磁性材料	36,474,083.10	33,795,161.54
铁粉芯、镍锌磁性材料	25,445,067.46	14,146,654.23
SMT	27,440,997.74	
其他	3,688,672.43	
合 计	<u>250,155,056.68</u>	<u>180,027,064.47</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 66,807,182.83 元,占公司全部主营业务收入收入的 26.71%。

2. 主营业务成本 本期数 185,081,590.36

项 目	本期数	上年同期数
开关电源磁性材料	114,362,273.37	95,125,260.49
滤波磁性材料	25,476,125.77	19,969,221.96
铁粉芯、镍锌磁性材料	17,257,913.44	9,272,668.54
SMT	25,570,647.79	
其他	2,414,629.99	
合 计	<u>185,081,590.36</u>	<u>124,367,150.99</u>

3. 投资收益 本期数 7,767,598.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算下被投资单位分配来的利润	715,986.15	826,365.40
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	7,204,020.04	3,677,458.26
股权投资差额摊销	-152,408.19	-136,671.84
合 计	<u>7,767,598.00</u>	<u>4,367,151.82</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

八、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

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
江苏南大紫金科技集团有限公司[注]	江苏省常州市	粉体工程设备制造及设计等	控股子公司	有限责任公司	刘建平
常州南大紫金住宅科技有限公司	江苏省常州市	可视对讲产品、安防控制系统等	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	张振华
南京吉美思系统集成有限公司	江苏省南京市	计算机软件开发、系统集成等	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	冷成
浙江博创科技有限公司[注]	浙江省海宁市	光器件	控股子公司	中外合资公司	潘建清

[注]：公司以 2005 年 3 月 31 日为基准日出资 212 万元浙江博创科技有限公司 5% 的股权，持有浙江博创科技有限公司的股权由 50% 增持至 55%，故 2005 年 3 月前该公司为本公司联营企业；公司以 2005 年 4 月 1 日起该公司成为本公司控股子公司。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏南大紫金科技集团有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
常州南大紫金住宅科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南京吉美思系统集成有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江博创科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
江苏南大紫金科技集团有限公司	15,300,000.00	51.00					15,300,000.00	51.00
常州南大紫金住宅科技有限公司	3,300,000.00	33.66					3,300,000.00	33.66
南京吉美思系统集成有限公司	1,020,000.00	26.01					1,020,000.00	26.01
浙江博创科技有限公司	20,000,000.00	50.00	2,000,000.00	5.00			22,000,000.00	55.00

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
海宁市天成投资发展有限公司	本公司股东
中国电子科技集团公司第四十八研究所	本公司股东
郭店镇水利农机管理站	本公司股东

湖南丰业科技有限责任公司	公司股东的控股子公司
南京南大四维智能工程有限责任公司	公司控股子公司之联营企业
上海宝钢天通磁业有限公司	参股企业
上海天盈投资发展有限公司	联营企业
上海天谷电子有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物(设备)

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
中国电子科技集团公司第四十八研究所[注 1]	2,405,500.00	市场价		
上海天谷电子有限公司	223,946.34	市场价		
小 计	2,629,446.34			

[注 1]：2003 年公司与中国电子科技集团公司第四十八研究所(以下简称四十八所)签订三台 31 米双推板氮窑、一台 36 米单推板氮窑的《搬迁改造合同》及三台 31 米双推板氮窑的《补充协议书》，合同金额合计 361 万元，截至 2005 年 6 月 30 日上述工程已完工；2003 年 8 月公司与四十八所签订《36 米全自动氮气氛保护推板窑合同》，本公司向四十八所采购 36 米全自动氮气氛保护推板窑一台，合同金额为 248 万元，截至 2005 年 6 月 30 日上述设备尚在调试中。2005 年上半年公司共支付上述合同采购款 252.70 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
上海天谷电子有限公司	114,475.60	市场价	450,053.33	市场价
小 计	114,475.60		450,053.33	

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)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收收票据				
上海天谷电子有限公司		400,000.00		20.75
小 计		400,000.00		20.75
(2) 应收账款				
上海天谷电子有限公司	1,111,148.07	1,220,618.81	0.56	0.75
南京南大四维智能工程有限责任公司		184,696.00		0.11
小 计	1,111,148.07	1,405,314.81	0.56	0.86

(3) 其他应收款				
上海天谷电子有限公司	1,790,396.24	540,756.24	7.98	4.02
上海天盈投资发展有限公司	174,000.00	87,000.00	0.78	0.65
浙江博创科技有限公司	269,640.00		1.20	
南京南大四维智能工程有限责任公司		231,107.32		1.72
小 计	2,234,036.24	858,863.56	9.96	6.39
(4) 预付账款				
中国电子科技集团公司第四十八研究所		585,670.87		5.67
小 计		585,670.87		5.67
(5) 其他应付款				
郭店镇水利农机管理站	97,587.79	97,587.79	1.20	2.74
小 计	97,587.79	97,587.79	1.20	2.74

4. 其他关联方交易

(1) 租赁

1) 根据本公司与联营企业上海天谷电子有限公司签订的房屋租赁合同,对方租用本公司位于上海市古美路 1188 号 6C 三层的房屋,建筑面积为 1,542.81 平方米,租用期内房屋租金为 44,940.00 元/月。公司本期按合同确认租赁收入 539,280.00 元,截至 2005 年 6 月 30 日本公司应收其房租费 539,280.00 元。

2) 根据本公司与联营企业上海天盈投资发展有限公司签订的房屋租赁合同,对方租用本公司位于上海市衡山路 30 楼 D 室,建筑面积为 220 平方米,租用期内房屋租金为 14,500.00 元/月。公司本期按合同确认租赁收入 174,000.00 元,截至 2005 年 6 月 30 日本公司应收其房租费 87,000.00 元。

3) 根据本公司与联营企业浙江博创科技有限公司签订的房屋租赁合同,对方从 2003 年 7 月 8 日开始租用本公司位于上海市古美路 1188 号 6C 一层的房屋,建筑面积为 1,542.81 平方米,租用期内房屋租金为 44,940.00 元/月。公司本期按合同确认租赁收入 269,240.00 元,截至 2005 年 6 月 30 日本公司应收其房租费 269,240.00 元。

九、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,本公司财产抵押情况:

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日	备注
			账面原值	账面净值			
浙江天通电子股份有限公司	房屋建筑物	中国进出口银行	30,339,770.80	27,813,488.76	20,000,000.00	2006.9.24	
小 计			30,339,770.80	27,813,488.76	20,000,000.00		

(二) 未决诉讼或仲裁

1. 截至 2005 年 6 月 30 日本公司应收河北大旗电子股份有限公司(以下简称大旗公司)货款余额 286,122.06 元(账龄 3 年以上,公司已全额计提坏账准备),累计发出商品余额 179,305.74 元。由于大旗公司未按合同规定期限支付货款,本公司向河北省正定县人民法院提起诉讼,河北省正定县人民法院于 2000 年 8 月 17 日判决本公司胜诉,要求大旗公司支付本公司货款及案件受理费合计 997,857.66 元。截至 2005 年 6 月 30 日上述判决尚未执行。估计执行收回货款的可能性较小,公司按稳健性原则已全额计提相应的存货跌价准备 179,305.74 元。

十、承诺事项

根据常州高新技术产业开发区经济发展局《关于江苏南大紫金智能科技有限公司办公楼、生产厂房及相关配套设施项目建设的立项批复》(常开经计[2004]5 号),同意公司控股子公司江苏南大紫金科技集团有限公司按规划在常州市新北区软件园建设办公楼、生产厂房及相关配套设施项目,项目总投资为 3,000 万元,截至 2005 年 6 月 30 日,公司已支付土地出让金 5,872,390.56 元及前期费用 950,855.29 元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据江苏南大智能科技集团有限公司(以下简称南大紫金)于 2005 年 6 月 30 日签订的股权转让协议,将南大紫金持有的南京吉美思系统集成有限公司 51%的股权转让给冷成等自然人,江苏南大紫金住宅智能科技有限公司 66%的股权转让给舒鹏等自然人,公司在本期报告中将上述股权作为拟出售股权,未纳入本期的合并报表。

十二、其他重要事项

(一) 公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]1 号文核准,公司于 2005 年 1 月 12 日向社会公开增发 4,500 万股的人民币普通股(A 股),每股面值人民币 1 元,每股增发价格为 6.28 元。公司应收发行价款 282,600,000.00 元,扣除本次增发费用 16,848,088.43 元,本次募集资金净额为 265,751,911.57 元,其中:计入股本 45,000,000.00 元,计入资本公积 220,751,911.57 元。连同本次公开发行股票前公司实有股本 229,470,000.00 元,本次公开发行后公司累计股本为 274,470,000.00 元,业经浙江天健会计师事务所审验并出具了浙天会验[2005]第 3 号《验资报告》,公司已于 2005 年 2 月 1 日办妥相关工商变更登记手续。

(二) 根据 2004 年年度股东大会批准,以公司发行后的总股本 27,447 万股为基数,以资本公积金每 10 股转增 6 股,每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税),转增后公司总股本 43,915.20 万股,业经浙江天健会计师事务所出具浙天会验[2005]第 53 号验资报告。

(三) 债务重组事项

债务人:

债务重组方式	因债务重组而确认的资本公积总额	将债务转为资本所导致的股本增加额	或有支出
以存货清偿债务	6,495.74		

债权人：

债务重组方式	债务重组损失总额	债权转为股权所导致的长期投资增加额	长期投资占债务人股权的比例	或有收益
以存货清偿债务	48,356.99			

(四) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项

(五) 资产置换、转让及其出售行为的说明

无重大资产置换、转让及其出售行为

(六) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据 2003 年 12 月 30 日嘉兴市秀城区发展计划与统计局秀计统[2003]416 号《关于同意浙江天通电子股份有限公司移地扩建的批复》，公司计划在嘉兴工业区内建设公司嘉兴电子工业园。嘉兴电子工业园规划建筑面积 41 万平方米，园区将分四期完成建设，截至 2005 年 6 月 30 日，已累计投入 10,689.27 万元。

2. 根据公司于 2005 年 4 月 30 日与钱江水利开发股份有限公司[以下简称钱江水利]签订股权转让合同，公司将持有的浙江天堂硅谷创业投资有限公司[以下简称天堂硅谷]的出资额 1,000.00 万元, 占天堂硅谷 6.37755%，以 1,400.00 万元转让给钱江水利，在 2010 年 4 月 30 日前支付转让价款的 50%，在办理工商变更登记完毕后支付转让价款的另外 50%。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。
- (二) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长亲笔签名的公司半年度报告正本。

董事长：潘广通
浙江天通电子股份有限公司
2005年8月20日