



## 审 计 报 告

浙天会审[2006]第166号

东信和平智能卡股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司2005年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2005年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及2005年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2006年3月16日

## 资产负债表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

2005年12月31日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	219,717,939.91	217,423,755.16	128,343,645.71	128,343,645.71
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	58,791,957.94	64,046,801.64	57,286,622.90	57,286,622.90
其他应收款	2,269,118.91	2,140,136.09	1,410,691.15	1,410,691.15
预付账款	2,880,958.08	2,820,176.16	1,971,277.01	1,971,277.01
应收补贴款	8,735.40	8,735.40	2,981,309.71	2,981,309.71
存货	105,620,721.97	105,578,985.72	287,746,862.79	287,746,862.79
待摊费用	240,490.73	240,490.73	170,599.16	170,599.16
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>389,529,922.94</b>	<b>392,259,080.90</b>	<b>479,911,008.43</b>	<b>479,911,008.43</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	3,003,554.23	751,322.77		
长期债权投资				
长期投资合计	3,003,554.23	751,322.77		
其中：合并价差	3,003,554.23			
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	276,788,493.98	275,966,912.92	244,571,364.31	244,571,364.31
减：累计折旧	142,825,921.18	142,422,249.29	116,795,966.54	116,795,966.54
固定资产净值	133,962,572.80	133,544,663.63	127,775,397.77	127,775,397.77
减：固定资产减值准备	2,416,297.94	2,416,297.94	2,416,297.94	2,416,297.94
固定资产净额	131,546,274.86	131,128,365.69	125,359,099.83	125,359,099.83
工程物资				
在建工程	10,260,611.75	10,260,611.75	330,781.40	330,781.40
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>141,806,886.61</b>	<b>141,388,977.44</b>	<b>125,689,881.23</b>	<b>125,689,881.23</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	5,311,847.23	5,311,847.23	1,248,496.62	1,248,496.62
长期待摊费用				
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>5,311,847.23</b>	<b>5,311,847.23</b>	<b>1,248,496.62</b>	<b>1,248,496.62</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>539,652,211.01</b>	<b>539,711,228.34</b>	<b>606,849,386.28</b>	<b>606,849,386.28</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
应付票据			26,499,151.04	26,499,151.04
应付账款	90,041,086.54	89,963,196.19	129,295,755.87	129,295,755.87
预收账款	153,728.51	153,728.51	149,656.31	149,656.31
应付工资	7,642,755.60	7,440,639.46	6,617,192.12	6,617,192.12
应付福利费	13,508,016.93	13,407,310.11	11,829,471.45	11,829,471.45

应付股利				
应交税金	-899,596.35	-899,596.35	-6,507,438.13	-6,507,438.13
其他应付款	82,264.06	82,264.06		
其他应付款	24,191,613.74	24,368,851.88	18,730,103.17	18,730,103.17
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	134,719,869.03	134,516,393.86	186,613,891.83	186,613,891.83
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	7,450,000.00	7,450,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	7,450,000.00	7,450,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	142,169,869.03	141,966,393.86	196,513,891.83	196,513,891.83
少数股东权益	-563,057.86			
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	90,800,000.00	90,800,000.00	90,800,000.00	90,800,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	90,800,000.00	90,800,000.00	90,800,000.00	90,800,000.00
资本公积	216,139,865.86	216,139,865.86	217,348,865.86	217,348,865.86
盈余公积	30,690,993.74	30,690,993.74	28,427,325.74	28,427,325.74
其中：法定公益金	15,345,496.87	15,345,496.87	14,213,662.87	14,213,662.87
未分配利润	60,379,054.00	60,113,974.88	73,759,302.85	73,759,302.85
其中：现金股利			22,700,000.00	22,700,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额	35,486.24			
所有者权益（或股东权益）合计	398,045,399.84	397,744,834.48	410,335,494.45	410,335,494.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计	539,652,211.01	539,711,228.34	606,849,386.28	606,849,386.28

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

## 利润及利润分配表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	647,634,721.69	642,228,396.06	656,080,479.97	656,080,479.97
减：主营业务成本	545,675,768.13	544,842,209.53	531,786,096.66	531,786,096.66
主营业务税金及附加	3,915,379.32	3,915,379.32	1,203,798.33	1,203,798.33
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	98,043,574.24	93,470,807.21	123,090,584.98	123,090,584.98
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-444,974.20	-444,974.20	634,140.82	634,140.82
减：营业费用	29,612,901.80	28,794,415.56	22,914,116.92	22,914,116.92
管理费用	64,468,094.68	58,167,065.39	51,000,614.82	51,000,614.82
财务费用	780,532.31	772,152.12	2,657,742.43	2,657,742.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,737,071.25	5,292,199.94	47,152,251.63	47,152,251.63
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-303,110.98	-2,559,277.23		
补贴收入	11,714,693.67	11,714,693.67	1,661,289.88	1,661,289.88
营业外收入	28,475.36	28,475.36	57,550.10	57,550.10
减：营业外支出	685,504.92	685,504.92	1,723,186.84	1,723,186.84
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	13,491,624.38	13,790,586.82	47,147,904.77	47,147,904.77
减：所得税	2,472,246.79	2,472,246.79	9,630,953.80	9,630,953.80
少数股东损益	-564,041.56			
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	11,583,419.15	11,318,340.03	37,516,950.97	37,516,950.97
加：年初未分配利润	73,759,302.85	73,759,302.85	60,195,742.08	60,195,742.08
其他转入				
六、可供分配的利润	85,342,722.00	85,077,642.88	97,712,693.05	97,712,693.05
减：提取法定盈余公积	1,131,834.00	1,131,834.00	3,751,695.10	3,751,695.10
提取法定公益金	1,131,834.00	1,131,834.00	3,751,695.10	3,751,695.10
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	83,079,054.00	82,813,974.88	90,209,302.85	90,209,302.85
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	22,700,000.00	22,700,000.00	16,450,000.00	16,450,000.00
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	60,379,054.00	60,113,974.88	73,759,302.85	73,759,302.85
利润表(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	11,186,587.93	11,186,587.93		
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

## 现金流量表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	731,704,147.80	727,523,975.59
收到的税费返还	18,555,776.70	18,555,776.70
收到的其他与经营活动有关的现金	6,090,558.99	6,006,816.40
现金流入小计	756,350,483.49	752,086,568.69
购买商品、接受劳务支付的现金	475,832,866.66	475,009,423.50
支付给职工以及为职工支付的现金	43,023,786.82	39,896,224.52
支付的各项税费	32,735,734.10	32,735,734.10
支付的其他与经营活动有关的现金	49,714,626.98	44,597,357.96
现金流出小计	601,307,014.56	592,238,740.08
经营活动产生的现金流量净额	155,043,468.93	159,847,828.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
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所收回的现金净额	5,976.69	600.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5,610,282.71	1,575,783.95
现金流入小计	5,616,259.40	1,576,383.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	44,278,830.23	44,010,580.08
投资所支付的现金		3,310,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	44,278,830.23	47,321,180.08
投资活动产生的现金流量净额	-38,662,570.83	-45,744,796.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	205,000,000.00	205,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	205,000,000.00	205,000,000.00
偿还债务所支付的现金	205,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	24,152,211.25	24,152,211.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	229,152,211.25	229,152,211.25
筹资活动产生的现金流量净额	-24,152,211.25	-24,152,211.25
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-854,392.65	-870,711.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	91,374,294.20	89,080,109.45
<b>现金流量表补充资料</b>		
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,583,419.15	11,318,340.03
加：计提的资产减值准备	10,472,307.23	10,737,386.35
固定资产折旧	26,312,992.67	26,073,995.63
无形资产摊销	33,157.79	33,157.79
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-69,891.57	-69,891.57

预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	472,093.10	472,093.10
固定资产报废损失		
财务费用	218,590.94	247,139.08
投资损失（减：收益）	303,110.98	2,559,277.23
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	172,167,918.12	172,209,654.37
经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,738,901.08	-6,145,112.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	-61,147,286.84	-57,588,211.23
其他		
少数股东损益	-564,041.56	
经营活动产生的现金流量净额	155,043,468.93	159,847,828.61
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	219,717,939.91	217,423,755.16
减：现金的期初余额	128,343,645.71	128,343,645.71
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,374,294.20	89,080,109.45

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

# 东信和平智能卡股份有限公司

## 会计报表附注

2005 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

东信和平智能卡股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001 年 11 月 6 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]1143 号文批准，由普天东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司（原珠海经济特区香洲电子设备厂）、周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川、李海江发起设立，于 2001 年 12 月 4 日在广东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4400001009956 号的企业法人营业执照，现有注册资本 9,080 万元，股份总数 9,080 万股（每股面值 1 元），其中已流通的人民币普通股 A 股 2,500 万股。公司股票已于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2005 年 10 月 24 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]323 号文批复同意，并经 2005 年 10 月 28 日股东大会审议通过，公司股权分置改革方案于 2005 年 11 月 7 日实施完毕，公司股权分置改革方案实施后，公司的股份总数不变，仍为 9,080 万股。

本公司属电子信息行业。经营范围：研制、生产、销售磁条卡、智能卡产品及相关设备（含移动电话用 SIM 卡）、系统集成；经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。公司目前主要经营移动电话用 SIM 卡、UIM 卡和充值卡。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### （一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

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

#### （六）外币会计报表的折算方法

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

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

#### （七）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）短期投资核算方法

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

#### （九）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (十) 存货核算方法

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

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用，出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

#### (十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资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，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

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

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

## (十二) 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。

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）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	8-30	12.13-3.23
通用设备	4-5	24.25-19.40
专用设备	8	12.13
运输工具	10	9.70
其他设备	4-5	24.25-19.40

为开发新技术、研制新产品所购置的单台价值在 5 万元以下的设备，根据财政部财工字[96]41 号文件的有关要求，在上述设备使用时采取一次性提足折旧的方法。

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。

## (十三) 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。

## (十四) 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，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属

于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## (十五) 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。

## (十六) 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。

## (十七) 收入确认原则

1. 商品销售

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

## 2. 提供劳务

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

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

## 3. 让渡资产使用权

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

## (十八) 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。

## (十九) 合并报表的编制方法

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。

## (二十) 会计政策和会计估计变更说明

公司固定资产折旧采用年限平均法，专用设备原折旧年限为 4-5 年。鉴于通过有效的技术改造和科学养护后的专用设备整体性能及工艺水平有了较大提高，设备使用寿命得到延长，参照同行业专用设备的折旧年限，并经公司董事会二届六次会议决议，公司从 2005 年 7 月 1 日将专用生产设备折旧年限由原来的 4-5 年调整为 8 年。对该项会计估计变更已按《企业会计制度》的相关规定采用未来适用法，分别增加本期母公司和合并利润总额 11,186,587.93 元。

## 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 17% 或 13%。公司

研发的移动电话智能卡操作系统 TurboCOS 获得广东省科技厅颁发的软件产品证书，同时本公司于 2005 年 6 月 28 日被广东省信息产业厅认定为软件企业。根据财税[2000]25 号文的规定并经珠海市国家税务局珠国税函[2003]149 号文批复，对公司销售含该软件的 SIM 卡和储值卡，其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退。

(二) 营业税

按 5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(五) 企业所得税

公司系经广东省科技厅认定的高新技术企业，位于经国务院批准的珠海市高新技术产业开发区，企业所得税按 15%的税率计缴。

#### 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	经营范围	实际投资额	所占权益比例
东信和平智能卡（新加坡）有限公司	流通业	50 万新元	智能卡销售	40 万新元	80%

(二) 其他说明

1. 无未纳入合并报表范围的子公司
2. 无持股比例未达到 50%以上而纳入合并范围的子公司。
3. 合并报表范围发生变更的内容、原因说明

(1) 本期购买股权而增加子公司的情况说明

(新加坡)ZEP SMART CARDS PTE. LTD (以下简称新加坡 ZEP 公司) 由 Anthony Ong 先生和 Andy Chew 先生共同投资组建，于 2003 年 11 月 13 日在新加坡注册成立，注册资本 10 万新元。2004 年 8 月 18 日，公司与 Anthony Ong 先生和 Andy Chew 先生签订了关于新加坡 ZEP 公司增资协议书，并经公司董事会一届十次会议决议通过和中华人民共和国商务部商合批[2004]861 号文《商务部关于同意珠海东信和平智能卡股份有限公司参股(新加坡)ZEP SMART CARDS PTE. LTD 的批复》同意，于 2005 年 1 月 29 日以自有资金现汇方式向新加坡 ZEP 公司单方溢价增资 40 万美元。增资后新加坡 ZEP 公司注册资本从 10 万新元增资至 50 万新元，并更名为 Eastcompeace Smart Card (Singapore) Pte Ltd (东信和平智能卡(新加坡)有限公司)。由于增资后公司占其注册资本的 80%，拥有实质控制权，故本公司自 2005 年 2 月起，将其纳入合并报表范围。该公司相关财务数据如下：

项 目	购买日数（折人民币）
-----	------------

流动资产	13,229,003.00
长期投资	
固定资产	394,032.75
无形资产及其他资产	
流动负债	13,618,117.26
长期负债	
项 目	购买日至期末发生数
主营业务收入	34,570,830.55
主营业务利润	6,168,025.25
利润总额	-2,820,207.81
所得税	
净利润	-2,820,207.81

## 五、利润分配

根据 2006 年 3 月 16 日公司董事会二届九次会议通过的 2005 年度利润分配预案，公司按 2005 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 1,131,834.00 元、10% 的法定公益金 1,131,834.00 元，剩余可供股东分配利润暂不分配。同时以公司 2005 年 12 月 31 日总股本 9,080 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。上述利润分配事项尚待公司股东大会审议通过。

## 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 219,717,939.91

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	22,463.23	2,612.39
银行存款	219,355,796.81	128,170,478.15
其他货币资金	339,679.87	170,555.17
合 计	<u>219,717,939.91</u>	<u>128,343,645.71</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
现 金	HKD98.50	1.0403	102.47	HKD98.50	1.0637	104.77
银行存款	USD2,031,949.77	8.0702	16,398,241.04	USD621,658.33	8.2765	5,145,155.17
	HKD105,076.88	1.0403	109,311.48	HKD126,726.19	1.0637	134,798.65

	EUR704,090.27	9.5797	6,744,973.56		EUR43.38	11.2627	488.58
小计			<u>23,252,628.55</u>				<u>5,280,547.17</u>

## 2. 应收账款

期末数 58,791,957.94

### (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	61,470,709.78	98.26	3,073,535.49	58,397,174.29	57,710,118.84	95.26	2,885,505.94	54,824,612.90
1-2年	386,148.50	0.62	38,614.85	347,533.65	2,244,400.00	3.70	224,440.00	2,019,960.00
2-3年	67,500.00	0.11	20,250.00	47,250.00	631,500.00	1.04	189,450.00	442,050.00
3年以上	631,500.00	1.01	631,500.00					
合计	<u>62,555,858.28</u>	<u>100.00</u>	<u>3,763,900.34</u>	<u>58,791,957.94</u>	<u>60,586,018.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,299,395.94</u>	<u>57,286,622.90</u>

(2) 应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为31,609,102.93元,占应收账款账面余额的50.53%。

(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	1,845,375.30	8.0702	14,892,547.75	2,190,856.69	8.2765	18,132,625.39
港币	200,000.00	1.0403	208,060.00	52,000.00	1.0637	55,312.40
小计			<u>15,100,607.75</u>			<u>18,187,937.79</u>

## 3. 其他应收款

期末数 2,269,118.91

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,303,891.72	95.68	115,194.59	2,188,697.13	1,480,378.61	98.70	74,018.93	1,406,359.68
1-2年	89,357.53	3.71	8,935.75	80,421.78	4,812.75	0.32	481.28	4,331.47
2-3年								
3年以上	14,650.00	0.61	14,650.00		14,700.00	0.98	14,700.00	
合计	<u>2,407,899.25</u>	<u>100.00</u>	<u>138,780.34</u>	<u>2,269,118.91</u>	<u>1,499,891.36</u>	<u>100.00</u>	<u>89,200.21</u>	<u>1,410,691.15</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
珠海市斯玛特制卡彩印有限公司	658,589.11	应收厂房租金及管理费
杭州市政府采购中心	200,000.00	市民卡项目保证金
张雅君	127,030.93	备用金
小计	<u>985,620.04</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为1,127,000.04元,占其他应收款账面余额的46.80%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 预付账款 期末数 2,880,958.08

(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	2,673,491.52	92.80	1,971,277.01	100.00
1—2 年	207,466.56	7.20		
合计	<u>2,880,958.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,971,277.01</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	84,035.03	8.0702	678,179.50	220,038.01	8.2765	1,821,144.59
欧元	70,298.50	9.5797	673,438.54	12,375.00	11.2627	139,375.91
港币				9,166.00	1.0637	9,749.87
小计			<u>1,351,618.04</u>			<u>1,970,270.37</u>

5. 应收补贴款 期末数 8,735.40

项目	期末数	期初数
应收出口退税	8,735.40	2,981,309.71
合计	<u>8,735.40</u>	<u>2,981,309.71</u>

6. 存货 期末数 105,620,721.97

(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
物资采购				26,499,151.04		26,499,151.04
原材料	51,626,333.73	20,227,942.57	31,398,391.16	136,300,530.37	10,226,931.08	126,073,599.29
包装物	986,543.91		986,543.91	1,180,364.01		1,180,364.01
低值易耗品	328,222.33		328,222.33	511,578.05		511,578.05
自制半成品	5,444,493.56		5,444,493.56	5,633,324.67	636,339.60	4,996,985.07
库存商品	68,225,790.55	793,821.04	67,431,969.51	128,685,455.56	200,270.23	128,485,185.33
委托加工物资	31,101.50		31,101.50			
合计	<u>126,642,485.58</u>	<u>21,021,763.61</u>	<u>105,620,721.97</u>	<u>298,810,403.70</u>	<u>11,063,540.91</u>	<u>287,746,862.79</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 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	
原材料	10,226,931.08	10,001,011.49			20,227,942.57
自制半成品	636,339.60			636,339.60	
库存商品	200,270.23	593,550.81			793,821.04
小 计	<u>11,063,540.91</u>	<u>10,594,562.30</u>		<u>636,339.60</u>	<u>21,021,763.61</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本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。期末主要对可变现净值低于成本的存货和滞留、过期及劣质存货计提了存货跌价准备。

7. 待摊费用

期末数 240,490.73

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	35,289.56	50,599.16	2006年1-6月保险费
信息披露费	119,166.67	120,000.00	2006年1-6月信息披露费
物业管理费	86,034.51		2006年1-9月北京办事处物管费
合 计	<u>240,490.73</u>	<u>170,599.16</u>	

8. 长期股权投资

期末数 3,003,554.23

(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
对子公司投资	3,003,554.23		3,003,554.23			
合 计	<u>3,003,554.23</u>		<u>3,003,554.23</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
东信和平智能卡(新加坡)有限公司	80%	未明确				3,003,554.23	3,003,554.23
小计						<u>3,003,554.23</u>	<u>3,003,554.23</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
东信和平智能卡(新加坡)有限公司						3,003,554.23	3,003,554.23
小计						<u>3,003,554.23</u>	<u>3,003,554.23</u>

2) 合并价差

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
东信和平智能卡(新加坡)有限公司	3,306,665.21		3,306,665.21	303,110.98		3,003,554.23	10年
小计	<u>3,306,665.21</u>		<u>3,306,665.21</u>	<u>303,110.98</u>		<u>3,003,554.23</u>	

b. 合并价差形成原因说明

2005年1月29日, 公司对新加坡 ZEP 公司单方面溢价增资, 所付出的增资款 40 万美元 (折人民币 3,310,600.00 元) 与该公司 2005 年 1 月 31 日净资产 4,918.49 元的 80% 部分计 3,934.79 元相比, 产生股权投资差额 (借差) 3,306,665.21 元, 按 10 年进行摊销。本期摊销 11 个月计 303,110.98 元。

9. 固定资产原价

期末数 276,788,493.98

(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	52,565,148.36	13,492,559.41	744,951.13	65,312,756.64
通用设备	2,279,612.97	232,740.84		2,512,353.81
专用设备	184,487,715.56	17,909,881.12		202,397,596.68
运输工具	3,203,240.00	344,000.00		3,547,240.00
其他设备	2,035,647.42	1,001,742.29	18,842.86	3,018,546.85
合计	<u>244,571,364.31</u>	<u>32,980,923.66</u>	<u>763,793.99</u>	<u>276,788,493.98</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 12,959,243.32 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 10,780.00 元, 报废固定资产 744,951.13 元, 无与其他单位置换固定资产情况。

(4) 无融资租入固定资产情况。

(5) 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
房屋建筑物	8,321,153.10	263,503.19		8,057,649.91
专用设备	7,120,428.60	4,306,732.42		2,813,696.18

小 计	<u>15,441,581.70</u>	<u>4,570,235.61</u>	<u>                    </u>	<u>10,871,346.09</u>
-----	----------------------	---------------------	-----------------------------	----------------------

(6) 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
专用设备	11,391,024.00	8,632,995.34	2,416,297.94	341,730.72
小 计	<u>11,391,024.00</u>	<u>8,632,995.34</u>	<u>2,416,297.94</u>	<u>341,730.72</u>

(7) 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
房屋建筑物	162,023.30	153,922.13		8,101.17
通用设备	1,897,806.77	1,838,057.25		59,749.52
专用设备	56,447,537.03	52,591,063.38		3,856,473.65
其他设备	971,897.46	944,329.06		27,568.40
小 计	<u>59,479,264.56</u>	<u>55,527,371.82</u>	<u>                    </u>	<u>3,951,892.74</u>

(8) 无已退废并准备处置的固定资产。

(9) 期末固定资产无用于债务担保。

(10)除原值为 31,488,580.34 元的二期新建厂房和北京办事处办公用房尚未办妥产权证  
明外,其余固定资产均已办妥产权证明。

10. 累计折旧

期末数 142,825,921.18

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,381,646.94	1,987,003.08	272,581.43	5,096,068.59
通用设备	1,745,753.09	466,040.74		2,211,793.83
专用设备	110,003,686.52	22,349,660.28		132,353,346.80
运输工具	756,135.42	310,590.48		1,066,725.90
其他设备	908,744.57	1,202,384.26	13,142.77	2,097,986.06
合 计	<u>116,795,966.54</u>	<u>26,315,678.84</u>	<u>285,724.20</u>	<u>142,825,921.18</u>

11. 固定资产净值

期末数 133,962,572.80

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	60,216,688.05	49,183,501.42
通用设备	300,559.98	533,859.88
专用设备	70,044,249.88	74,484,029.04
运输工具	2,480,514.10	2,447,104.58
其他设备	920,560.79	1,126,902.85

合 计 133,962,572.80 127,775,397.77

12. 固定资产减值准备 期末数 2,416,297.94

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,416,297.94			2,416,297.94
合 计	<u>2,416,297.94</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>2,416,297.94</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。期末对购置时间较长，技术落后且闲置的设备保留了固定资产减值准备 2,416,297.94 元。

13. 在建工程 期末数 10,260,611.75

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研楼	10,260,611.75		10,260,611.75	330,781.40		330,781.40
合 计	<u>10,260,611.75</u>	<u>                    </u>	<u>10,260,611.75</u>	<u>330,781.40</u>	<u>                    </u>	<u>330,781.40</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
北京办事处办公用房		6,061,226.87	6,061,226.87					
二期厂房		6,898,016.45	6,898,016.45					
科研楼	330,781.40	9,929,830.35			10,260,611.75	募集资金	1,791.68	57.27%
合 计	<u>330,781.40</u>	<u>22,889,073.67</u>	<u>12,959,243.32</u>	<u>                    </u>	<u>10,260,611.75</u>			

(3) 上述工程无借款费用资本化金额。

(4) 本报告期内，上述在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

14. 无形资产 期末数 5,311,847.23

(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	5,311,847.23		5,311,847.23	1,248,496.62		1,248,496.62
合 计	<u>5,311,847.23</u>	<u>                    </u>	<u>5,311,847.23</u>	<u>1,248,496.62</u>	<u>                    </u>	<u>1,248,496.62</u>

(2) 无形资产增减变动情况

取得	原始	期初	本期	本期	本期	期末	累计摊	剩余
----	----	----	----	----	----	----	-----	----



增值税	107,932.55	-8,507,789.24	详见本会计报表附注三（一）
城市维护建设税	191,949.47		按应缴流转税税额的 7%计缴
营业税	5,472.48		按 5%计缴
房产税	6,333.88		按规定计缴
代扣代缴个人所得税	76,682.76	93,688.62	按规定计缴
合 计	<u>-899,596.35</u>	<u>-6,507,438.13</u>	

[注]：系本期预缴所得税大于应交所得税的差额。

20. 其他应交款 期末数 82,264.06

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	82,264.06		按应缴流转税税额的 3%计缴
合 计	<u>82,264.06</u>	<u>                    </u>	

21. 其他应付款 期末数 24,191,613.74

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款——外币其他应付款

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	21,673.55	8.0702	174,909.88	1,400.00	8.2765	11,587.10
欧 元	37,104.00	9.5797	355,445.19	21,000.00	11.2627	236,516.70
小 计			<u>503,355.07</u>			<u>248,103.80</u>

(3) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿原因的说明

其他应付款中，部分应付客户配套材料和培训费 8,070,503.76 元账龄已逾 3 年以上，主要系当前网络信息和移动新技术变革加快，个性化应用更加普及和多样化，相关的技术标准还在讨论和过渡当中，应部分移动公司客户的要求相应技术培训活动暂缓进行；此外今年智能卡市场竞争异常激烈，公司正在进一步加快市场的业务整合和网络机制的建立，因而导致部分技术培训活动进展缓慢。公司已向各移动公司承诺将尽快进行相应的客户技术培训活动。

(4) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	款项性质、内容	金 额
应付客户配套材料和培训费[注]	配套材料费和培训费	8,070,503.76
结余的职工教育经费	职工教育经费	2,614,272.56
结余的工会经费	工会经费	2,691,442.24
结余的职工住房基金	职工住房基金	2,216,334.48
小 计		<u>15,592,553.04</u>

[注]：公司按与各销售客户在销售合同中的约定向其提供配套材料或培训名额，该余额系按合同计提期末应付各销售客户的配套材料费和培训费。

22. 专项应付款 期末数 7,450,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	7,450,000.00	9,900,000.00
合 计	<u>7,450,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>

(2) 款项内容说明

期末余额 7,450,000.00 元均系收到的项目研发经费，明细如下：

拨款单位	项目内容	余 额
信息产业部	非接触式 IC 卡读卡设备及行业性应用系统研发项目	400,000.00
信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室	移动通信 SIM 卡 COS 及多应用开发系统	1,000,000.00
广东省科学技术厅	JAVA 卡项目	200,000.00
珠海市科学技术局	CDMA 系统 R-UIM 项目	1,500,000.00
珠海市科学技术局	CDMA UTK 卡项目	500,000.00
珠海市科学技术局	广东省智能卡工程技术研究开发中心项目	900,000.00
珠海市科学技术局	多种卡交易终端改造收款机项目	550,000.00
珠海市香洲区科学技术局	CDMA 系统 R-UIM 卡项目	2,000,000.00
珠海市香洲区科学技术局	基于智能卡的移动应用安全认证平台	400,000.00
小 计		<u>7,450,000.00</u>

截至 2005 年 12 月 31 日，上述研发项目均尚未完工验收。

23. 股本 期末数 90,800,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)				期末数		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量 (万股)	比例 (%)

(一) 有限 售 条 件 股 份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股	56,147,140.00	61.84			-7,466,375.00	-7,466,375.00	48,680,765.00	53.61
	3. 其他内资持股	9,652,860.00	10.63			-1,283,625.00	-1,283,625.00	8,369,235.00	9.22
	其中：								
	境内法人持股	5,474,560.00	6.03			-728,000.00	-728,000.00	4,746,560.00	5.23
	境内自然人持股	4,178,300.00	4.60			-555,625.00	-555,625.00	3,622,675.00	3.99
	4. 外资持股								
	其中：								
	境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	65,800,000.00	72.47			-8,750,000.00	-8,750,000.00	57,050,000.00	62.83
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	25,000,000.00	27.53			8,750,000.00	8,750,000.00	33,750,000.00	37.17
	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	25,000,000.00	27.53			8,750,000.00	8,750,000.00	33,750,000.00	37.17
(三) 股份总数	90,800,000.00	100.00					90,800,000.00	100.00	

(2) 有限售条件的流通股股东持有的流通股数量及限售条件

股东名称	有限售条件的股份数量（股）	可上市流通时间	限售条件
普天东方通信集团通 有限公司	4,540,000.00	2006年11月8日	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十
	4,540,000.00	2007年11月8日	
	17,693,565.00	2008年11月8日	
珠海普天和平电信工 业有限公司	4,540,000.00	2006年11月8日	
	4,540,000.00	2007年11月8日	
	12,827,200.00	2008年11月8日	
北京信捷通移动通信 技术有限责任公司	2,915,255.00	2006年11月8日	
珠海市富春通信设备 有限公司	1,831,305.00	2006年11月8日	
周忠国	701,715.00	2006年11月8日	
施继兴	467,810.00	2006年11月8日	
郑国民	467,810.00	2006年11月8日	
杨有为	467,810.00	2006年11月8日	
张培德	467,810.00	2006年11月8日	
黄宁宅	467,810.00	2006年11月8日	

李海江	290,955.00	2006年11月8日	
张晓川	290,955.00	2006年11月8日	

(3) 股本变动情况的说明

本期实施股权分置改革，股本变动情况详见本会计报表附注十二（四）2之所述。

(4) 本期普天东方通信集团有限公司将其持有的本公司 15,430,000.00 股（占公司总股本的 16.99%）股权质押给民生银行杭州分行，详见本会计报表附注十二（四）1之所述。

24. 资本公积 期末数 216,139,865.86

(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	217,348,865.86		1,609,000.00	215,739,865.86
拨款转入		400,000.00		400,000.00
合 计	<u>217,348,865.86</u>	<u>400,000.00</u>	<u>1,609,000.00</u>	<u>216,139,865.86</u>

(2) 资本公积增减变动及依据说明。

根据公司与珠海市科学技术局签订的珠海市科技计划项目合同书（珠财行[2003]39号），2003年12月收到珠海市科学技术局拨付的WIB卡项目经费90万元，账挂“专项应付款”。2005年1月20日，该项目通过珠海市科学技术局验收。按合同规定和该项目的支出情况，公司将WIB卡项目经费中最终形成固定资产部分计400,000.00元转入“资本公积”项目反映。

资本公积减少1,609,000.00元，系根据公司董事会二届九次会议决议，结转本期股权分置改革相关费用支出所致。

25. 盈余公积 期末数 30,690,993.74

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,213,662.87	1,131,834.00		15,345,496.87
法定公益金	14,213,662.87	1,131,834.00		15,345,496.87
合 计	<u>28,427,325.74</u>	<u>2,263,668.00</u>		<u>30,690,993.74</u>

(2) 盈余公积本期变动详见本会计报表附注五（一）26[注2]（2）之所述。

26. 未分配利润 期末数 60,379,054.00

期末数

期初数	73,759,302.85
本期增加	11,583,419.15[注1]

本期减少	24,963,668.00[注 2]
期末数	<u>60,379,054.00</u>

[注 1]：本期增加系本期净利润转入。

[注 2]：本期减少 24,963,668.00 元，包括：（1）经 2005 年 3 月 1 日公司 2004 年度股东大会会议决议，按 2004 年末总股本 9,080 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共计分配现金红利 22,700,000.00 元（含税），已于 2005 年 6 月支付完毕；（2）经公司 2006 年 3 月 16 日通过的董事会二届九次会议决议，按 2005 年度净利润提取 10%的法定盈余公积计 1,131,834.00 元，提取 10%的法定公益金计 1,131,834.00 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 647,634,721.69/545,675,768.13

（1）业务分部（以产品的性质为基础确定）

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
SIM 卡（含 UIM 卡）	435,314,777.95	429,517,739.60
储值卡	50,929,014.24	85,407,227.68
充值卡	152,492,094.59	125,141,179.82
其 他	38,063,339.83	16,014,332.87
小计	676,799,226.61	656,080,479.97
抵消	29,164,504.92	
合 计	<u>647,634,721.69</u>	<u>656,080,479.97</u>
主营业务成本		
SIM 卡（含 UIM 卡）	375,823,290.31	345,076,403.58
储值卡	43,661,387.49	69,463,725.75
充值卡	129,734,997.35	106,509,174.29
其 他	24,025,339.68	10,736,793.04
小计	573,245,014.83	531,786,096.66
抵消	27,569,246.70	
合 计	<u>545,675,768.13</u>	<u>531,786,096.66</u>

（2）地区分部（以产品销售地为基础确定）

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
华东地区	108,208,467.30	127,004,140.42
华南地区	136,418,320.39	115,696,708.69
西南地区	49,352,519.40	45,876,756.19

华北地区	100,828,887.31	124,811,691.69
华中地区	50,805,754.52	66,745,468.98
东北地区	52,455,986.23	44,899,690.59
西北地区	15,941,346.96	9,413,709.39
境外	162,787,944.50	121,632,314.02
小计	676,799,226.61	
抵消	29,164,504.92	
合计	<u>647,634,721.69</u>	<u>656,080,479.97</u>
主营业务成本	本期数	上年同期数
华东地区	96,817,716.00	102,588,977.83
华南地区	116,615,676.49	92,690,387.88
西南地区	43,290,261.30	38,267,083.36
华北地区	89,166,631.10	97,961,652.92
华中地区	45,079,665.16	55,662,950.83
东北地区	44,531,524.56	37,450,310.57
西北地区	14,860,640.54	7,552,611.13
境外	122,882,899.68	99,612,122.14
小计	573,245,014.83	
抵消	27,569,246.70	
合计	<u>545,675,768.13</u>	<u>531,786,096.66</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 282,515,704.09 元, 占公司全部主营业务收入收入的 43.62%。

## 2. 主营业务税金及附加

本期数 3,915,379.32

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	2,740,765.53	842,658.83	按应缴流转税税额的 7%计缴
教育费附加	1,174,613.79	361,139.50	按应缴流转税税额的 3%计缴
合 计	<u>3,915,379.32</u>	<u>1,203,798.33</u>	

## 3. 其他业务利润

本期数-444,974.20

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	5,347,105.72	5,952,644.87	-605,539.15	10,133,483.04	9,527,961.16	605,521.88
租赁业务	982,158.19	821,593.24	160,564.95			
加工业务				28,618.94		28,618.94

合 计	<u>6,329,263.91</u>	<u>6,774,238.11</u>	<u>-444,974.20</u>	<u>10,162,101.98</u>	<u>9,527,961.16</u>	<u>634,140.82</u>
-----	---------------------	---------------------	--------------------	----------------------	---------------------	-------------------

4. 财务费用 本期数 780,532.31

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	952,211.25[注]	2,938,580.00
减：利息收入	1,623,499.20	1,336,459.97
汇兑损失	1,117,430.80	844,426.04
减：汇兑收益	227,551.91	321,117.14
其他	561,941.37	532,313.50
合 计	<u>780,532.31</u>	<u>2,657,742.43</u>

[注]：根据公司与珠海市科学技术局签订的珠海市科技计划项目合同书（珠财行[2003]39号），2003年12月收到珠海市科学技术局拨付的WIB卡项目经费90万元，账挂“专项应付款”。2005年1月20日，该项目顺利通过珠海市科学技术局验收。根据合同规定，公司将WIB卡项目经费中贴息部分50万元冲减利息支出。

5. 投资收益 本期数-303,110.98

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-303,110.98	
合 计	<u>-303,110.98</u>	

6. 补贴收入 本期数 11,714,693.67

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
名牌产品奖励资金		100,000.00
软件企业发展奖励资金		200,000.00
增值税返还	10,975,269.67	1,361,289.88
出口贴息	260,230.00	
科技兴贸补贴	179,194.00	
国际市场开拓资金	300,000.00	
合 计	<u>11,714,693.67</u>	<u>1,661,289.88</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 公司研发的移动电话智能卡操作系统 TurboCOS 获得广东省科技厅颁发的软件产品证书, 同时本公司于 2005 年 6 月 28 日被广东省信息产业厅认定为软件企业。根据财税[2000]25 号文的规定并经珠海市国家税务局珠国税函[2003]149 号文批复, 公司销售含该软件的 SIM 卡和储值卡, 其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退。本期实际收到上述超税负返还增值税共计 10,975,269.67 元。

2) 根据珠海市对外贸易经济合作局关于出口收汇贴息的规定, 公司本期收到出口收汇贴息 260,230.00 元。

3) 根据珠海市对外贸易经济合作局《关于做好 2003 年广东省科技兴贸专项资金有关工作的通知》, 公司本期收到科技兴贸补贴 179,194.00 元。

4) 根据《中小企业国际市场开拓资金管理实施办法实施细则》的相关规定, 公司本期收到国际市场开拓资金 300,000.00 元。

7. 营业外收入		本期数 28,475.36
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	276.60	50,550.10
其他	28,198.76	7,000.00
合 计	<u>28,475.36</u>	<u>57,550.10</u>

8. 营业外支出		本期数 685,504.92
项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	20,000.00	70,000.00
处置固定资产净损失	472,369.70	1,533,186.84
堤防维护费	175,135.22	120,000.00
其他	18,000.00	
合 计	<u>685,504.92</u>	<u>1,723,186.84</u>

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到的税费返还

项 目	本期数
收到软件产品即征即退增值税	10,975,269.67
产品出口退税款	7,580,507.03
	<u>18,555,776.70</u>

2. 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
科研项目研发经费拨款	950,000.00
出口贴息	260,230.00
科技兴贸补贴	179,194.00
国际市场开拓资金	300,000.00
货运押金	300,000.00
厂房、设备租金	603,734.04
小 计	<u>2,593,158.04</u>

3. 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
差旅费	4,785,664.40
招待费	6,381,329.26
办公费	2,343,970.85
咨询费	2,324,112.30
汽车费用	615,136.71
运费	12,928,558.90
广告宣传费	898,508.81
小 计	<u>30,277,281.23</u>

4. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1,623,499.20
东信和平智能卡（新加坡）有限公司 购并日货币资金余额扣除投资款的差额	3,986,783.51
小 计	<u>5,610,282.71</u>

**七、母公司会计报表项目注释**

1. 应收账款 期末数 64,046,801.64

(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	67,002,124.20	98.40	3,350,106.21	63,652,017.99	57,710,118.84	95.26	2,885,505.94	54,824,612.90

1-2年	386,148.50	0.57	38,614.85	347,533.65	2,244,400.00	3.70	224,440.00	2,019,960.00
2-3年	67,500.00	0.10	20,250.00	47,250.00	631,500.00	1.04	189,450.00	442,050.00
3年以上	631,500.00	0.93	631,500.00					
合计	<u>68,087,272.70</u>	<u>100.00</u>	<u>4,040,471.06</u>	<u>64,046,801.64</u>	<u>60,586,018.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,299,395.94</u>	<u>57,286,622.90</u>

(2) 应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为38,482,751.62元,占应收账款账面余额的56.52%。

(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	2,529,427.61	8.0702	20,412,986.70	2,190,856.69	8.2765	18,132,625.39
港币	200,000.00	1.0403	208,060.00	52,000.00	1.0637	55,312.40
小计			<u>20,621,046.70</u>			<u>18,187,937.79</u>

## 2. 其他应收款

期末数 2,140,136.09

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,252,774.83	99.35	112,638.74	2,140,136.09	1,480,378.61	98.70	74,018.93	1,406,359.68
1-2年					4,812.75	0.32	481.28	4,331.47
2-3年								
3年以上	14,650.00	0.65	14,650.00		14,700.00	0.98	14,700.00	
合计	<u>2,267,424.83</u>	<u>100.00</u>	<u>127,288.74</u>	<u>2,140,136.09</u>	<u>1,499,891.36</u>	<u>100.00</u>	<u>89,200.21</u>	<u>1,410,691.15</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
珠海市斯玛特制卡彩印有限公司	658,589.11	应收厂房租金及管理费
杭州市政府采购中心	200,000.00	市民卡项目保证金
张雅君	127,030.93	备用金
小计	<u>985,620.04</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为1,127,000.04元,占其他应收款账面余额的49.70%。

(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 751,322.77

(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
对子公司投资	751,322.77		751,322.77			

合 计                    751,322.77                    751,322.77

(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
东信和平智能卡(新加坡)有限公司	80%	未明确	3,934.79	-2,256,166.25		3,003,554.23	751,322.77
小计			<u>3,934.79</u>	<u>-2,256,166.25</u>		<u>3,003,554.23</u>	<u>751,322.77</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
东信和平智能卡(新加坡)有限公司		3,934.79	-2,256,166.25			3,003,554.23	751,322.77
小计		<u>3,934.79</u>	<u>-2,256,166.25</u>			<u>3,003,554.23</u>	<u>751,322.77</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
东信和平智能卡(新加坡)有限公司	3,306,665.21		3,306,665.21	303,110.98		3,003,554.23	10年
小计	<u>3,306,665.21</u>		<u>3,306,665.21</u>	<u>303,110.98</u>		<u>3,003,554.23</u>	10年

b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额形成原因详见本会计报表附注六(一)8(2)2)b之所述。

(3) 经分析, 上述长期投资无明显迹象表明已发生减值, 因而未计提长期投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本                    本期数 642,228,396.06/544,842,209.53

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
SIM 卡(含 UIM 卡)	430,194,837.95	429,517,739.60
储值卡	50,929,014.24	85,407,227.68
充值卡	123,867,446.89	125,141,179.82
其 他	37,237,096.98	16,014,332.87
合 计	<u>642,228,396.06</u>	<u>656,080,479.97</u>
主营业务成本		
SIM 卡(含 UIM 卡)	371,616,834.85	345,076,403.58
储值卡	43,661,387.49	69,463,725.75
充值卡	106,217,474.56	106,509,174.29

其他	23,346,512.63	10,736,793.04
合计	<u>544,842,209.53</u>	<u>531,786,096.66</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为282,515,704.09元,占公司全部主营业务收入的43.99%。

2. 投资收益 本期数-2,559,277.23

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的被投资单位		
损益净增减的金额	-2,256,166.25	
股权投资差额摊销	-303,110.98	
合计	<u>-2,559,277.23</u>	<u>                    </u>

## 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	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
普天东方通信集团有限公司	杭州市文三路398号	技术开发、咨询、服务、培训、制造、加工、批发、零售；通信设备，电子计算机及外部设备，电子元器件；承包；通信工程；咨询；经济信息；经营进出口业务（按省经贸厅浙外经贸出[1999]99号文件规定的经营范围经营）；含下属分支机构的经营范围。	母公司	有限责任公司	邢炜
中国普天信息产业股份有限公司	北京市海淀区中关村科技园上地二街2号	移动通信及终端设备、数据通信、网络通信、计算机及软件、相关的配套元器件技术开发、生产、销售、服务；技术转让、咨询、服务；工程施工承包、工程规划、设计；实业投资。	母公司之控股股东	股份有限公司	邢炜
中国普天信息产业集团公司	北京市朝阳区将台路2号	组织所属企业生产：通信设备、邮政专用设备、通信线路器材及维修零配件、通信设备专用电子元器件、邮政通信专用摩托车及零部件和本系统生产的其他产品的研制、批发、零售、代购、代销、展销（国家有专项规定的除外），本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口，本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备件	母公司之控股股东之控股股东	全民所有制	邢炜

		备品、零配件及技术的进口（国家规定的一类进口商品除外）；开展本企业中外合资经营、合作生产；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术进出口业务；开展“三来一补”、进料加工业务；经营对销贸易和转口贸易。			
东信和平智能卡（新加坡）有限公司	新加坡直落亚逸街 137 号	智能卡的销售业务；提供智能卡方案的咨询服务	子公司	有限公司	周忠国

(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
普天东方通信集团有限公司	871,885,086.00			871,885,086.00
中国普天信息产业股份有限公司	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00
中国普天信息产业集团公司	3,086,940,000.00			3,086,940,000.00
东信和平智能卡（新加坡）有限公司	新元 100,000.00	新元 400,000.00		新元 500,000.00

(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	%
普天东方通信集团有限公司 [注 1]	30,879,940.00	34.01			4,106,375.00	4.52	26,773,565.00	29.49
东信和平智能卡（新加坡）有限公司			新元 400,000.00	80.00			新元 400,000.00	80.00

[注 1]：该公司期末直接持有本公司 29.49%的股份，是本公司第一大股东，同时该公司通过本公司第二大股东珠海普天和平电信工业有限公司（该公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 50%的股份且在其董事会中具有多数表决权）间接持有本公司 24.12%的股份，直接间接合计持有本公司 53.61%的股份，对本公司具有实质控制权。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
珠海普天和平电信工业有限公司	本公司第二大股东
北京巨龙东方国际信息技术有限责任公司	同受母公司之控股股东控制
宁波波导股份有限公司	中国普天信息产业股份有限公司之子公司之联营企业
宁波波导萨基姆电子有限公司	宁波波导股份有限公司之联营企业
杭州东信实业有限公司	同受母公司控制

杭州东信灵通电子实业有限公司	同受母公司控制
东方通信股份有限公司	同受母公司控制
杭州东信天羽移动技术有限公司	同受母公司控制
杭州东信光通信技术有限公司	同受母公司控制
杭州东方通信销售服务有限公司	同受母公司控制

(二) 关联方交易情况

1. 无关联方采购货物。

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
中国普天信息产业集团公司	853,418.80	协议价	1,631,280.05	协议价
北京巨龙东方国际信息技术有限公司	455,726.50	协议价		
宁波波导股份有限公司	63,936.75	协议价		
宁波波导萨基姆电子有限公司	204,102.56	协议价		
杭州东信实业有限公司	1,196.58	协议价	1,940.17	协议价
杭州东信灵通电子实业有限公司	20,512.82	协议价	2,564.10	协议价
东方通信股份有限公司	2,459,914.53	协议价	2,129,991.45	协议价
杭州东信天羽移动技术有限公司	256.41	协议价		
杭州东信光通信技术有限公司	615.38	协议价		
杭州东方通信销售服务有限公司			6,410.26	协议价
小计	4,059,680.33		3,772,186.03	

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) 应收账款				
中国普天信息产业集团公司		1,656,147.66		2.73

北京巨龙东方国际信息技术有限公司	533,200.00		0.85	
宁波波导股份有限公司	17,404.00		0.03	
宁波波导萨基姆电子有限公司	72,200.00		0.12	
小 计	622,804.00	1,656,147.66	1.00	2.73
(2) 其他应付款				
中国普天信息产业集团公司		54,004.16		0.29
小 计		54,004.16		0.29

#### 4. 其他关联方交易

(1) 2003年6月20日, 普天东方通信集团有限公司与中国工商银行珠海市海滨支行签订保证合同, 同意为本公司向该银行借入的期限为2003年6月20日至2008年6月19日的3,000万元贷款提供保证式担保。截至2005年12月31日, 本公司向该银行的借款余额为零元, 2004年末借款余额为零元。

(2) 根据公司与普天东方通信集团有限公司签订的房屋租赁合同, 2005年本公司向其支付的办公用房租赁费为349,322.95元, 上年同期支付的租赁费为243,404.49元。

#### 5. 公司支付给关联方人士的报酬

2005年度公司共有关联方人士18人, 其中8人在本公司领取报酬, 全年报酬总额1,766,595.30元。2004年度公司共有关联方人士13人, 其中8人在本公司领取报酬, 全年报酬总额139.15万元。

2005年度

关键管理人员姓名	关键管理人员职务	2005年度
周忠国	总裁	515,795.00
张培德	副总裁	339,495.00
张晓川	副总裁/董事会秘书	288,855.30
黄宁宅	副总裁	319,545.00
李海江	财务总监	194,905.00
范炼	独立董事	36,000.00
朱武祥	独立董事	36,000.00
戴祥波	独立董事	36,000.00
合计		1,766,595.30

2004年度

报酬档次	1-10 万元	10-30 万元	30-50 万元	50 万元以上
人数	4 人	3 人	1 人	

## 九、或有事项

无重大或有事项。

## 十、承诺事项

无重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司董事会二届九次会议决议通过的 2005 年度利润分配预案，以公司 2005 年 12 月 31 日总股本 9,080 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本增至 11,804 万股。上述事项尚待公司股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项

### (一) 债务重组事项

无债务重组事项。

### (二) 非货币性交易事项

无非货币性交易事项。

### (三) 重要资产转让及出售行为的说明

无重要资产转让及出售行为。

### (四) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 2005 年 9 月 5 日，公司第一大股东普天东方通信集团有限公司与民生银行杭州分行签订《质押合同》，普天东方通信集团有限公司将其持有的本公司 15,430,000.00 股（占公司总股本的 16.99%）股权质押给民生银行杭州分行，为其贷款进行质押担保，质押期限从 2005 年 9 月 5 日至 2006 年 7 月 31 日。普天东方通信集团有限公司已于 2005 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了上述股权质押登记手续。

### 2. 股权分置改革

公司于 2005 年 9 月开始股权分置改革工作，并于 2005 年 10 月 11 日公布了修订后的股权分置改革说明书。根据该说明书，公司的股权分置改革采用送股的对价安排模式，每持有 10 股公司流通股股东将获得非流通股股东支付的 3.5 股股份。方案实施后，公司的股份总数保持不变。股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权，但为有限售条件的流通股。

2005 年 10 月 21 日，公司的股权分置改革方案获得国务院国有资产监督管理委员会国

资产权[2005]1323号文批准。

2005年10月28日，公司的股权分置改革方案获股东大会审议通过。

2005年11月7日，公司流通股股东获得非流通股股东支付的对价股份，原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的流通股，2005年11月8日，公司股票恢复交易。公司的股份总数90,800,000股保持不变，股本结构具体变动情况详见本会计报表附注六（一）23（1）项之说明。

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

项 目	2005 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-472,093.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	739,424.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-9,801.24
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	257,529.66
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	38,629.45
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
非经常性损益净额	218,900.21