

审 计 报 告

天衡审字（2006）599 号

江苏东源电器集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏东源电器集团股份有限公司（以下简称东源公司）2006 年 6 月 30 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表和 2006 年 1-6 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表以及 2006 年 1-6 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是东源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审计意见。

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，上述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东源公司 2006 年 6 月 30 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年 1-6 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的经营成果和 2006 年 1-6 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国·南京

2006 年 7 月 18 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位:江苏东源电器集团股份有限公司

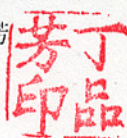
单位:人民币元

资 产	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产:					
货币资金	1	83,734,815.80	68,493,590.71	81,132,968.66	50,216,961.00
短期投资					
应收票据	2	3,420,000.00	4,522,400.00	4,010,000.00	2,366,010.53
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	87,499,420.70	71,735,131.75	54,316,899.28	40,212,056.66
其他应收款	4	8,327,716.06	7,551,655.46	4,094,098.54	2,951,442.69
预付账款	5	12,633,096.37	8,532,369.14	912,347.49	2,450,952.30
应收补贴款					
存货	6	46,388,697.53	40,786,786.81	27,418,895.49	22,675,097.91
待摊费用				12,563.97	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		242,003,746.46	201,621,933.87	171,897,773.43	120,872,521.09
长期投资:					
长期股权投资					
长期债权投资					
长期投资合计					
固定资产:					
固定资产原价	7	124,629,079.56	113,218,396.42	71,203,835.55	64,184,586.60
减:累计折旧	7	26,030,786.65	23,525,990.41	19,312,795.70	16,209,421.49
固定资产净值		98,598,292.91	89,692,406.01	51,891,039.85	47,975,165.11
减:固定资产减值准备					
固定资产净额		98,598,292.91	89,692,406.01	51,891,039.85	47,975,165.11
工程物资		3,592.34	2,149.56	32,092.69	73,925.41
在建工程	8	3,444,665.92	3,364,895.40	10,773,181.90	1,510,304.64
固定资产清理					
固定资产合计		102,046,551.17	93,059,450.97	62,696,314.44	49,559,395.16
无形资产及其他资产:					
无形资产	9	13,098,478.98	10,048,756.87	7,636,809.43	7,798,520.75
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		13,098,478.98	10,048,756.87	7,636,809.43	7,798,520.75
资产总计		357,148,776.61	304,730,141.71	242,230,897.30	178,230,437.00

公司法定代表人: 孙益源

主管会计工作负责人: 丁品芳

会计机构负责人: 易红玉



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	10	110,000,000.00	76,800,000.00	48,000,000.00	31,000,000.00
应付票据	11	26,663,731.00	33,864,248.67	18,918,854.50	9,389,771.19
应付账款	12	52,081,387.81	50,397,302.90	42,424,356.84	35,690,374.42
预收账款	13	12,263,327.31	11,440,429.41	16,406,526.97	7,622,341.97
应付工资	14	3,759,459.03	4,005,078.42	1,260,092.01	678,179.51
应付福利费		819,201.76	1,163,862.90	1,295,066.17	854,788.78
应付股利		76,850.00	45,000.00		
应交税金	15	8,461,365.73	2,112,865.35	5,346,666.64	3,784,882.67
其他应付款	16	222,123.13	40,468.18	103,037.84	40,686.20
其他应付款	17	772,663.17	2,224,344.92	776,140.13	966,356.66
预提费用	18	904,075.00	116,119.80	676,347.87	325,906.75
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		216,024,183.94	182,209,720.55	135,207,088.97	90,353,288.15
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	19	4,400,000.00	3,000,000.00	1,480,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		4,400,000.00	3,000,000.00	1,480,000.00	
负债合计		220,424,183.94	185,209,720.55	136,687,088.97	90,353,288.15
少数股东权益		21,331,311.11	6,770,366.35	1,617,568.43	1,478,967.51
股东权益：					
股本	20	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	21	10,058,654.90	6,744,459.95	6,744,459.95	6,744,459.95
盈余公积	22	11,651,118.56	11,651,118.56	9,658,065.73	6,174,698.79
其中：法定公益金		3,883,706.17	3,883,706.17	3,219,355.23	2,058,232.92
未分配利润	23	48,683,508.10	49,354,476.30	42,523,714.22	28,479,022.60
其中：现金股利			11,700,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
股东权益合计		115,393,281.56	112,750,054.81	103,926,239.90	86,398,181.34
负债和股东权益总计		357,148,776.61	304,730,141.71	242,230,897.30	178,230,437.00

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



资产负债表

编制单位:江苏东源电器集团股份有限公司

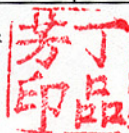
单位:人民币元

资 产	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产:					
货币资金		72,494,711.82	66,736,753.15	76,715,098.91	47,418,903.95
短期投资					
应收票据		3,322,000.00	4,422,400.00	4,010,000.00	2,366,010.53
应收股利		641,900.00	294,750.00		
应收利息					
应收账款	1	77,182,880.95	62,745,284.79	51,267,718.23	36,632,979.16
其他应收款	2	6,562,457.25	5,823,704.87	3,643,747.70	2,380,759.24
预付账款		6,705,058.93	6,955,379.88	739,883.31	2,210,480.38
应收补贴款					
存货		28,538,907.48	32,359,052.96	24,422,312.00	18,718,336.23
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		195,447,916.43	179,337,325.65	160,798,760.15	109,727,469.49
长期投资:					
长期股权投资	3	52,016,898.21	12,274,488.34	7,306,947.03	6,680,853.24
长期债权投资					
长期投资合计		52,016,898.21	12,274,488.34	7,306,947.03	6,680,853.24
固定资产:					
固定资产原价		83,428,153.09	90,774,008.44	67,977,738.90	60,914,240.51
减:累计折旧		16,545,173.21	22,379,305.71	18,926,255.11	16,071,582.07
固定资产净值		66,882,979.88	68,394,702.73	49,051,483.79	44,842,658.44
减:固定资产减值准备					
固定资产净额		66,882,979.88	68,394,702.73	49,051,483.79	44,842,658.44
工程物资				32,092.69	73,925.41
在建工程		3,444,665.92	2,469,849.09	10,935,355.65	1,510,304.64
固定资产清理					
固定资产合计		70,327,645.80	70,864,551.82	60,018,932.13	46,426,888.49
无形资产及其他资产:					
无形资产		7,394,243.05	7,475,098.51	7,636,809.43	7,798,520.75
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		7,394,243.05	7,475,098.51	7,636,809.43	7,798,520.75
资产总计		325,186,703.49	269,951,464.32	235,761,448.74	170,633,731.97

公司法定代表人: 孙益源



主管会计工作负责人: 丁品芳



会计机构负责人: 易红玉



资产负债表（续）

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款		92,000,000.00	60,000,000.00	48,000,000.00	30,000,000.00
应付票据		22,376,581.00	34,204,248.67	18,418,854.50	9,389,771.19
应付账款		65,943,344.59	41,085,240.71	41,180,585.03	34,800,754.34
预收账款		12,263,327.31	11,306,429.41	14,169,199.56	4,402,404.83
应付工资		1,860,181.15	2,854,759.55	828,160.92	
应付福利费		103,667.69	679,640.97	984,836.47	747,558.97
应付股利					
应交税金		8,311,325.41	2,441,144.56	5,009,835.67	3,661,908.61
其他应交款		180,421.88	35,393.76	84,604.75	29,038.15
其他应付款		2,040,191.84	1,064,992.42	691,214.53	948,042.04
预提费用		145,575.00	93,000.00	487,673.00	324,122.00
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		205,224,615.87	153,764,850.05	129,854,964.43	84,303,600.13
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		4,400,000.00	3,000,000.00	1,480,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		4,400,000.00	3,000,000.00	1,480,000.00	
负债合计		209,624,615.87	156,764,850.05	131,334,964.43	84,303,600.13
股东权益：					
股本		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积		10,759,501.75	6,744,459.95	6,744,459.95	6,744,459.95
盈余公积		11,533,543.17	11,533,543.17	9,544,523.67	6,155,070.80
其中：法定公益金		3,844,514.38	3,844,514.38	3,181,507.88	2,051,690.26
未分配利润		48,269,042.70	49,908,611.15	43,137,500.69	28,430,601.09
其中：现金股利			11,700,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
股东权益合计		115,562,087.62	113,186,614.27	104,426,484.31	86,330,131.84
负债和股东权益总计		325,186,703.49	269,951,464.32	235,761,448.74	170,633,731.97

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



合并利润及利润分配表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	24	118,107,416.15	207,284,341.79	184,765,358.29	159,295,139.56
减：主营业务成本	24	81,943,755.06	152,500,119.50	132,152,915.63	112,007,590.70
主营业务税金及附加	25	582,115.08	882,451.41	968,796.64	1,032,097.31
二、主营业务利润		35,581,546.01	53,901,770.88	51,643,646.02	46,255,451.55
加：其他业务利润	26	673,880.17	551,067.44	457,608.88	1,134,713.82
减：营业费用		7,319,823.22	13,122,338.80	11,831,880.93	10,869,438.10
管理费用	27	10,092,323.26	18,950,838.66	10,041,750.91	10,153,776.88
财务费用	28	2,408,612.91	3,133,414.21	1,434,519.67	1,655,037.20
三、营业利润		16,434,666.79	19,246,246.65	28,793,103.39	24,711,913.19
加：投资收益	29	-10,121.12			
补贴收入	30	650,000.00			
营业外收入		18,840.32	95,442.00		8,160.00
减：营业外支出	31	446,683.46	505,268.27	448,695.81	562,101.88
四、利润总额		16,646,702.53	18,836,420.38	28,344,407.58	24,157,971.31
减：所得税	32	4,667,386.00	6,909,307.55	6,177,748.10	4,802,766.66
少数股东损益		950,284.73	-1,396,702.08	138,600.92	28,967.51
五、净利润		11,029,031.80	13,323,814.91	22,028,058.56	19,326,237.14
加：年初未分配利润		49,354,476.30	42,523,714.22	28,479,022.60	16,482,116.01
其他转入					
六、可供分配的利润		60,383,508.10	55,847,529.13	50,507,081.16	35,808,353.15
减：提取法定盈余公积			1,328,701.89	2,322,244.63	1,953,412.00
提取法定公益金			664,350.94	1,161,122.31	976,705.99
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					-57,592.83
提取企业发展基金					-43,194.61
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		60,383,508.10	53,854,476.30	47,023,714.22	32,979,022.60
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
支付普通股股利		11,700,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		48,683,508.10	49,354,476.30	42,523,714.22	28,479,022.60

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



利润及利润分配表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

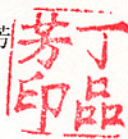
单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	4	111,173,917.16	177,969,640.86	170,595,832.40	146,895,693.53
减：主营业务成本	4	82,503,930.15	127,003,591.69	120,056,818.95	100,996,510.55
主营业务税金及附加		539,817.54	778,294.41	866,028.48	1,014,537.59
二、主营业务利润		28,130,169.47	50,187,754.76	49,672,984.97	44,884,645.39
加：其他业务利润		374,648.94	466,386.58	397,110.65	1,134,415.19
减：营业费用		6,775,825.13	12,530,505.73	11,506,503.03	10,759,846.96
管理费用		7,008,320.74	14,272,673.22	9,115,972.80	9,257,377.76
财务费用		1,808,208.68	2,471,051.80	1,332,871.28	1,642,579.35
三、营业利润		12,912,463.86	21,379,910.59	28,114,748.51	24,359,256.51
加：投资收益	5	1,311,409.92	-1,442,958.69	626,093.79	130,853.24
补贴收入		650,000.00			
营业外收入			94,118.00		
减：营业外支出		333,521.75	376,770.83	362,346.52	504,764.37
四、利润总额		14,540,352.03	19,654,299.07	28,378,495.78	23,985,345.38
减：所得税		4,479,920.48	6,394,169.11	5,782,143.31	4,582,078.69
五、净利润		10,060,431.55	13,260,129.96	22,596,352.47	19,403,266.69
加：年初未分配利润		49,908,611.15	43,137,500.69	28,430,601.09	16,437,824.40
其他转入					
六、可供分配的利润		59,969,042.70	56,397,630.65	51,026,953.56	35,841,091.09
减：提取法定盈余公积			1,326,013.00	2,259,635.25	1,940,326.67
提取法定公益金			663,006.50	1,129,817.62	970,163.33
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		59,969,042.70	54,408,611.15	47,637,500.69	32,930,601.09
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
支付普通股股利		11,700,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		48,269,042.70	49,908,611.15	43,137,500.69	28,430,601.09

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



合并利润表附表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

报告期间	净资产收益率									
	全面摊薄					加权平均				
	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度	2006年1-6月	2005年度
主营业务利润	30.84%	47.81%	49.69%	53.54%	30.09%	50.10%	54.70%	62.27%		
营业利润	14.24%	17.07%	27.71%	28.60%	13.90%	17.89%	30.50%	33.27%		
净利润	9.56%	11.82%	21.20%	22.37%	9.33%	12.38%	23.33%	26.02%		
扣除非经常性损益后的净利润	9.42%	11.86%	21.25%	22.49%	9.19%	12.43%	23.39%	26.15%		
每股收益 (元/股)										
报告期间	全面摊薄					加权平均				
	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度	2006年1-6月	2005年度
	0.7907	1.1978	1.1476	1.0279	0.7907	1.1978	1.1476	1.0279	0.7907	1.1978
主营业务利润	0.3652	0.4277	0.6398	0.5492	0.3652	0.4277	0.6398	0.5492	0.3652	0.4277
营业利润	0.2451	0.2961	0.4895	0.4295	0.2451	0.2961	0.4895	0.4295	0.2451	0.2961
净利润	0.2415	0.2971	0.4908	0.4317	0.2415	0.2971	0.4908	0.4317	0.2415	0.2971
扣除非经常性损益后的净利润										

王易红印

王易红印

孙益源印

公司法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：丁品芳

会计机构负责人：易红玉

合并现金流量表

编制单位：江苏泰源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
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		133,924,225.71	221,106,731.39	212,769,367.47	182,432,548.07
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	33	20,292,932.27	2,758,277.66	2,288,762.17	4,407,096.75
现金流入小计		154,217,157.98	223,865,009.05	215,058,129.64	186,839,644.82
购买商品、接受劳务支付的现金		107,564,035.26	169,480,939.32	135,289,920.20	111,515,804.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7,051,548.59	9,814,407.27	10,317,767.55	8,039,857.54
支付的各种税费		7,128,916.44	21,361,529.49	16,966,221.70	18,499,364.30
支付的其他与经营活动有关的现金	34	15,666,792.65	22,762,134.60	16,477,409.67	20,186,194.75
现金流出小计		137,411,292.94	223,419,010.68	179,051,319.12	158,241,221.08
经营活动产生的现金流量净额		16,805,865.04	445,998.37	36,006,810.52	28,598,423.74
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
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			47,000.00	41,242.19	
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计			47,000.00	41,242.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,611,865.95	26,951,468.06	15,659,960.42	21,097,132.82
投资所支付的现金		11,260,000.00	3,945,161.57		580,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		21,871,865.95	30,896,629.63	15,659,960.42	21,677,132.82
投资活动产生的现金流量净额		-21,871,865.95	-30,849,629.63	-15,618,718.23	-21,677,132.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		700,000.00			1,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		700,000.00			1,450,000.00
借款所收到的现金		67,000,000.00	111,600,000.00	62,000,000.00	61,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		67,700,000.00	111,600,000.00	62,000,000.00	62,450,000.00
偿还债务所支付的现金		33,800,000.00	85,300,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		13,589,464.38	8,515,972.95	6,418,311.25	6,569,036.39
其中：支付少数股东的股利		45,000.00	130,500.00		
支付的其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		47,389,464.38	93,815,972.95	51,418,311.25	56,569,036.39
筹资活动产生的现金流量净额		20,310,535.62	17,784,027.05	10,581,688.75	5,880,963.61
四、汇率变动对现金的影响		-3,309.62	-19,773.74	-53,773.38	50,375.23
五、现金及现金等价物净增加额		15,241,225.09	-12,639,377.95	30,916,007.66	12,852,629.76

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉





合并现金流量表附表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	11,029,031.80	13,323,814.91	22,028,058.56	19,326,237.14
加：少数股东损益	950,284.73	-1,396,702.08	138,600.92	28,967.51
计提的资产减值准备	222,657.44	1,831,684.24	908,032.60	1,084,726.27
固定资产折旧	2,504,796.24	4,193,135.85	3,150,585.50	2,574,937.87
无形资产摊销	863,044.40	237,441.60	161,711.32	125,306.71
长期待摊费用摊销		1,276,582.49		172,147.94
待摊费用减少（减：增加）		12,563.97	-12,563.97	
预提费用增加（减：减少）	787,955.20	-632,097.87	356,650.87	275,447.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		23,947.23	12,346.52	
固定资产报废损失				153,235.45
财务费用	2,532,944.38	4,002,342.75	2,166,101.50	2,087,471.14
投资损失（减：收益）	10,121.12			
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）	-5,601,910.72	-11,724,323.15	-4,743,797.58	-5,875,430.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,506,393.96	-28,169,671.19	-16,260,915.73	-13,065,914.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,010,024.79	17,447,505.88	28,048,226.63	21,761,667.14
其他	3,309.62	19,773.74	53,773.38	-50,375.23
经营活动产生的现金流量净额	16,805,865.04	445,998.37	36,006,810.52	28,598,423.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	83,734,815.80	68,493,590.71	81,132,968.66	50,216,961.00
减：现金的期初余额	68,493,590.71	81,132,968.66	50,216,961.00	37,364,331.24
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	15,241,225.09	-12,639,377.95	30,916,007.66	12,852,629.76

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



现金流量表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
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	119,021,588.77	193,132,244.86	194,059,290.86	168,142,285.25
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	6,919,621.12	2,740,002.81	2,283,311.13	4,391,782.49
现金流入小计	125,941,209.89	195,872,247.67	196,342,601.99	172,534,067.74
购买商品、接受劳务支付的现金	76,995,450.71	142,977,516.16	123,336,479.35	96,229,113.04
支付给职工以及为职工支付的现金	4,884,057.30	7,817,438.54	8,141,220.17	7,193,731.02
支付的各种税费	6,325,178.29	19,152,242.59	15,525,413.22	18,359,409.10
支付的其他与经营活动有关的现金	12,193,820.50	20,191,818.38	15,852,774.28	19,238,479.34
现金流出小计	100,398,506.80	190,139,015.67	162,855,887.02	141,020,732.50
经营活动产生的现金流量净额	25,542,703.09	5,733,232.00	33,486,714.97	31,513,335.24
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				458,681.23
取得投资收益所收到的现金		294,750.00		
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		47,000.00	41,242.19	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		341,750.00	41,242.19	458,681.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,680,714.80	13,252,935.93	15,866,383.61	17,826,786.73
投资所支付的现金	31,170,000.00	7,000,000.00		7,130,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	38,850,714.80	20,252,935.93	15,866,383.61	24,956,786.73
投资活动产生的现金流量净额	-38,850,714.80	-19,911,185.93	-15,825,141.42	-24,498,105.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金	52,000,000.00	80,000,000.00	58,000,000.00	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计	52,000,000.00	80,000,000.00	58,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	68,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	12,930,720.00	7,799,381.66	6,311,605.21	6,552,351.03
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计	32,930,720.00	75,799,381.66	46,311,605.21	56,552,351.03
筹资活动产生的现金流量净额	19,069,280.00	4,200,618.34	11,688,394.79	3,447,648.97
四、汇率变动对现金的影响	-3,309.62	-1,010.17	-53,773.38	50,375.23
五、现金及现金等价物净增加额	5,757,958.67	-9,978,345.76	29,296,194.96	10,513,253.94

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



现金流量表附表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	10,060,431.55	13,260,129.96	22,596,352.47	19,403,266.69
加：计提的资产减值准备	267,754.19	1,313,144.73	904,681.92	721,238.75
固定资产折旧	1,624,512.67	3,463,706.70	2,901,884.33	2,437,098.45
无形资产摊销	80,855.46	161,710.92	161,711.32	125,306.71
长期待摊费用摊销				172,147.94
待摊费用减少（减：增加）				
预提费用增加（减：减少）		-443,423.00	167,976.00	275,447.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		23,947.23	12,346.52	
固定资产报废损失				153,235.45
财务费用	1,971,775.00	3,348,131.66	2,061,180.21	2,069,001.03
投资损失（减：收益）	-1,311,409.92	1,442,958.69	-626,093.79	-130,853.24
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）	3,820,145.48	-7,936,740.96	-5,703,975.77	-1,918,668.73
经营性应收项目的减少（减：增加）	-13,386,804.83	-18,245,838.61	-16,975,801.85	-8,457,273.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	22,412,133.87	9,344,494.51	27,932,680.23	16,713,763.87
其他	3,309.62	1,010.17	53,773.38	-50,375.23
经营活动产生的现金流量净额	25,542,703.09	5,733,232.00	33,486,714.97	31,513,335.24
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	72,494,711.82	66,736,753.15	76,715,098.91	47,418,903.95
减：现金的期初余额	66,736,753.15	76,715,098.91	47,418,903.95	36,905,650.01
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	5,757,958.67	-9,978,345.76	29,296,194.96	10,513,253.94

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



合并资产减值准备明细表

2006年1-6月

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	5,155,598.00	222,657.44				5,378,255.44
其中：应收账款	2	4,599,881.93	205,243.55				4,805,125.48
其他应收款	3	555,716.07	17,413.89				573,129.96
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	5,155,598.00	222,657.44				5,378,255.44

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



合并资产减值准备明细表

2005年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	3,323,913.76	1,831,684.24				5,155,598.00
其中：应收账款	2	3,040,595.36	1,559,286.57				4,599,881.93
其他应收款	3	283,318.40	272,397.67				555,716.07
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	3,323,913.76	1,831,684.24				5,155,598.00

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



合并资产减值准备明细表

2004年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

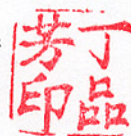
单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	2,415,881.16	908,032.60				3,323,913.76
其中：应收账款	2	2,257,232.28	783,363.08				3,040,595.36
其他应收款	3	158,648.88	124,669.52				283,318.40
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	2,415,881.16	908,032.60				3,323,913.76

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



合并资产减值准备明细表

2003年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	1,061,983.18	1,353,897.98				2,415,881.16
其中：应收账款	2	1,012,308.00	1,244,924.28				2,257,232.28
其他应收款	3	49,675.18	108,973.70				158,648.88
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	269,171.71			269,171.71	269,171.71	
其中：库存商品	8						
原材料	9	269,171.71			269,171.71	269,171.71	
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	1,331,154.89	1,353,897.98		269,171.71	269,171.71	2,415,881.16

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



母公司资产减值准备明细表

2006年1-6月

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	4,415,299.34	267,754.19				4,683,053.53
其中：应收账款	2	3,979,091.82	243,193.49				4,222,285.31
其他应收款	3	436,207.52	24,560.70				460,768.22
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	4,415,299.34	267,754.19				4,683,053.53

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



母公司资产减值准备明细表

2005年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	3,102,154.61	1,313,144.73				4,415,299.34
其中：应收账款	2	2,842,986.25	1,136,105.57				3,979,091.82
其他应收款	3	259,168.36	177,039.16				436,207.52
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	3,102,154.61	1,313,144.73				4,415,299.34

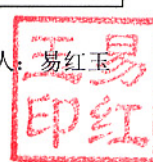
公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



母公司资产减值准备明细表

2004年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	2,197,472.69	904,681.92				3,102,154.61
其中：应收账款	2	2,068,859.78	774,126.47				2,842,986.25
其他应收款	3	128,612.91	130,555.45				259,168.36
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	2,197,472.69	904,681.92				3,102,154.61

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：易红玉



母公司资产减值准备明细表

2003年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	1,059,788.17	1,137,684.52				2,197,472.69
其中：应收账款	2	1,010,220.60	1,058,639.18				2,068,859.78
其他应收款	3	49,567.57	79,045.34				128,612.91
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	269,171.71			269,171.71	269,171.71	
其中：库存商品	8						
原材料	9	269,171.71			269,171.71	269,171.71	
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	1,328,959.88	1,137,684.52		269,171.71	269,171.71	2,197,472.69

公司法定代表人：孙益源



主管会计工作负责人：丁品芳



会计机构负责人：王易红



江苏东源电器集团股份有限公司

会计报表附注

一、公司一般情况

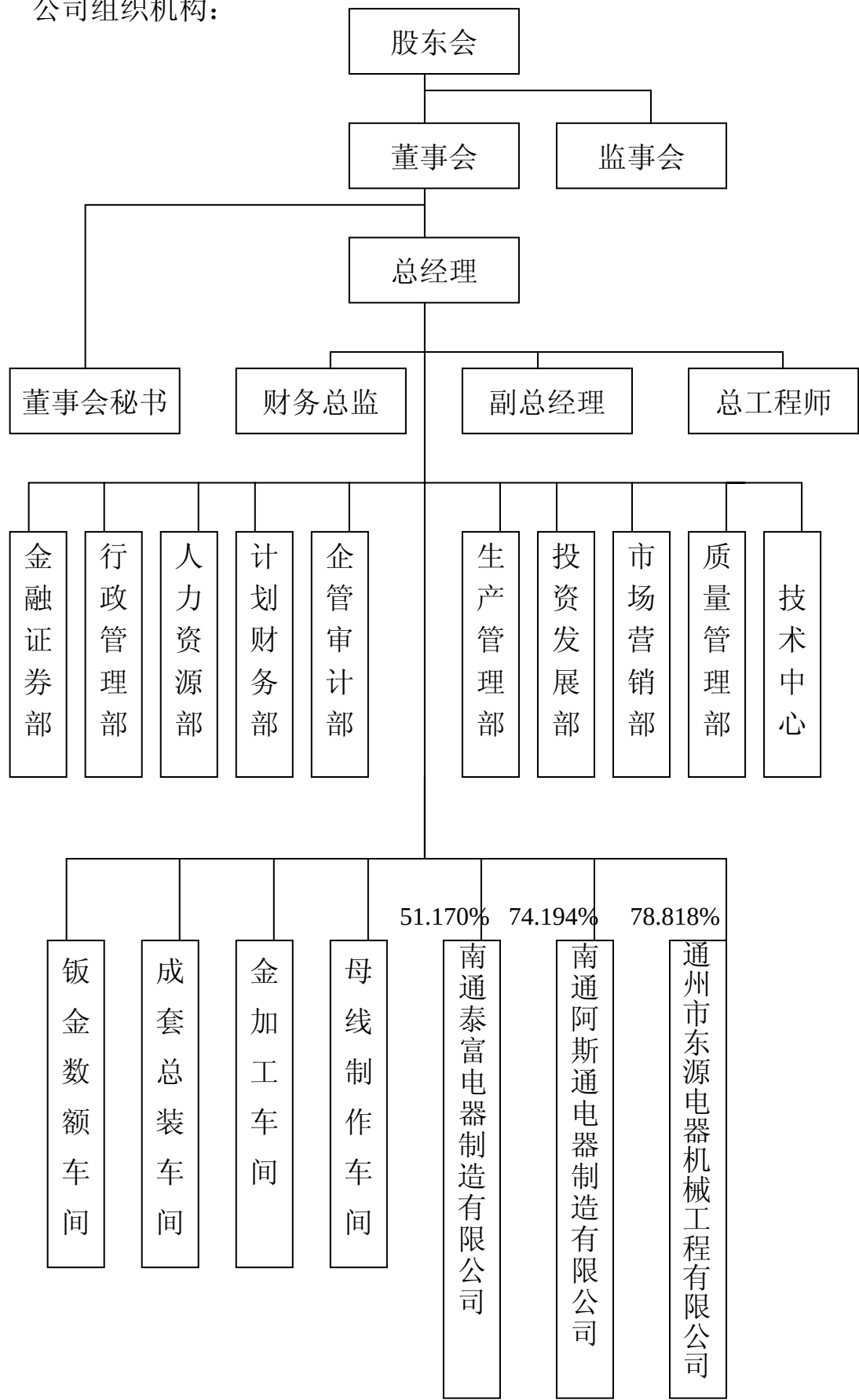
江苏东源电器集团股份有限公司（以下简称公司）系经江苏省人民政府苏政复[1998]30号文批准，由江苏东源集团有限公司改制设立的股份有限公司。

1997年10月28日，江苏东源集团有限公司股东会通过关于整体变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的决议，决定以江苏东源集团有限公司截止1997年8月31日经通州市资产评估事务所通评[1997]75号资产评估报告评估、通州市十总镇人民政府十政发[1997]第70号文确认的净资产3204万元折合3204万股，每股面值1元，总股本为3204万元，原出资者的持股比例不变。江苏通州会计师事务所对公司截止1997年8月31日的实收股本进行了审验，并出具苏通会验[1998]88号验资报告。

2001年12月24日，经江苏省人民政府苏政复[2001]214号文批复同意公司增资1296万元，每股面值1元，计1296万股。上述出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司验证，并出具天衡验字（2001）72号验资报告。公司于2001年12月30日办理工商登记变更手续，注册资本4500万元人民币，营业执照注册号3200001104132。

公司经营范围：高、低压开关及成套设备，电器自动化、配网自动化设备及元器件的制造和销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司组织机构：



二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、记账本位币：人民币。

4、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。

5、外币业务核算方法：

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：

系指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法：

（1）短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

（2）短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放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，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资总体计提跌价准备。

8、坏账核算方法：

（1）坏账确认的标准为：

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

（2）坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄分析计提，公司根据债务单位实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例如下：

账 龄	坏账准备比率（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

9、存货核算方法：

（1）公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

（2）原材料、在产品和产成品按实际成本核算，原材料发出采用加权平均法结转，产成品发出采用个别认定法结转。

（3）低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

（4）存货盘存采用永续盘存法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

（1）长期股权投资：

A、在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

B、公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

C、股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理，取得时的初始投资成本大于其在被投资单位所有者权益中所享有份额的差额，计入“长期股权投资-股权投资差额”，分期摊销计入投资收益。合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销。取得时的初始投资成本小于其在被投资单位所有者权益中所享有份额的差额，计入“资本公积-股权投资准备”。

（2）长期债权投资：

A、债券投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

B、其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产核算方法：

(1) 固定资产标准为使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产在取得时，按取得时的成本入账。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法，按固定资产预计使用年限和预计 5%的净残值率确定其分类折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	2.71-9.50
机器设备	15	6.33
办公设备	5-8	11.88-19.00
电子设备	5	19.00
运输设备	8-12	7.92-11.88

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法：

(1) 公司在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，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；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销，计入损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对无形资产逐项进行检查，如果（A）该无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（B）该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；（C）其他足以证明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。则对可收回金额低于无形资产账面价值的部分计提无形资产减值准备，提取时按单个无形资产项目的可收回金额低于账面价值的差额确定。

14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间收益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，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，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，

也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、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等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，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。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

16、应付债券的核算方法：公司的应付债券于发行时按实际收到的款项入账，按期计提债券利息。溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券存续期间采用直线法摊销。

17、收入确认原则：

（1）销售商品收入的确认：以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计估计变更：

2003 年公司为抓住行业发展的良好时机，扩大市场份额，加大了市场开拓力度，并在销售环节采取了增加赊销比重、提高信用额度等适当灵活的促销手段。鉴于公司销售策略、结算方式的变化，以及对新增客户商业信用程度暂时无法评估，从而导致今后货款回收速度可能受到影响等情况，为更稳健地估计可能发生的坏账损失，经公司第二届董事会第六次会议决议，自 2003 年 1 月 1 日起对应收款项坏账准备的计提方式由余额百分比法变更为账龄分析法，计提比例由统一的 3%变更为本附注二、8 所列示的比例。

根据财政部财会字[1999]35 号文的有关规定，公司变更应收款项坏账准备计提方式属于会计估计变更，应采用未来适用法，因该项会计估计的变更，2003 年度合并净利润减少 1,027,731.55 元。

20、合并会计报表编制方法：按照财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》及其他相关规定编制，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

1、增值税：销项税税率为 17%。

2、企业所得税：

A、母公司：按应纳税所得额的 33%计缴。

B、子公司：

(1) 通州市东源电器机械工程有限公司按应纳税所得额的 33%计缴。

(2) 南通泰富电器制造有限公司系在沿海经济开放区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条、第八条，所得税减按 24%征收，地方所得税按 3%征收，合计执行所得税税率为 27%，经主管税务部门批准，享受“两免三减半”优惠政策，2006 年进入获利年度，免征企业所得税。

(3) 南通阿斯通电器制造有限公司系在沿海经济开放区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得

税法》第七条、第八条，所得税减按 24%征收，地方所得税按 3%征收，合计执行所得税税率为 27%，经主管税务部门批准，享受“两免三减半”优惠政策，2006 年免征企业所得税。

3、城市维护建设税：除子公司南通泰富电器制造有限公司、南通阿斯通电器制造有限公司不需缴纳城市维护建设税外，公司及其他子公司均按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4、教育费附加：除子公司南通泰富电器制造有限公司、南通阿斯通电器制造有限公司按实际缴纳流转税额的 1%计缴外，公司及其他子公司 2003 年 7 月 1 日前按销售收入的 5%计缴，2003 年 7 月 1 日后按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

5、房产税：按房产原值一次扣除 30%后的余值依 1.2%税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

（一）控股子公司一般情况

- 1、 企业名称： 通州市东源电器机械工程有限公司
经营范围： 轻钢网架结构、钢结构件、输变电钢构、高低压电器元件、各种彩钢制造与销售
注册资本： 1015 万元人民币
实际投资额： 800 万元人民币
投资比例： 78.818%
- 2、 企业名称： 南通泰富电器制造有限公司
经营范围： 生产销售 10-110KV 系列真空断路器、SF6 断路器、机械、新型电子产品及元器件
注册资本： 1368 万元人民币
实际投资额： 700 万元人民币
投资比例： 51.170%
- 3、 企业名称： 南通阿斯通电器制造有限公司
经营范围： 生产加工高、低压开关及成套设备、电气自动化、配网设

备及元器件

注册资本： 620 万美元

实际投资额： 460 万美元

投资比例： 74.194%

(二) 公司无合营企业。

(三) 报告期公司合并会计报表范围变动情况

1、通州市东源电器机械工程有限公司于 2003 年 4 月 16 日设立，自 2003 年 4 月起将其纳入合并会计报表。

2、公司 2005 年 4 月受让南通泰富电器制造有限公司 400 万元出资并对其增资 300 万元，共计持有其 51.17%的股权，自 2005 年 5 月起将其纳入合并会计报表。

3、公司 2006 年 2 月对南通阿斯通电器制造有限公司投资 320 万美元并于 2006 年 6 月受让其外方出资 140 万美元，共计持有其 74.19%的股权，自 2006 年 3 月起将其纳入合并会计报表。

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：

(1) 明细项目：

项 目	币 别	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日
		原币金额	汇率	人民币金额	人民币金额
现 金	人民币			58,787.97	7,983.40
银行存款	人民币			57,538,453.91	44,810,229.20
银行存款	美 元	44,644.78	7.9956	356,961.83	356,918.88
银行存款	欧 元	20.78	10.1313	210.54	210.56
银行存款小计				57,895,626.28	45,167,358.64

其他货币资金[注]	人民币	<u>25,780,401.55</u>	<u>23,318,248.67</u>
合 计		<u>83,734,815.80</u>	<u>68,493,590.71</u>
[注]其他货币资金：			

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	20,922,781.00	22,934,248.67
保函保证金	<u>4,857,620.55</u>	<u>384,000.00</u>
合 计	<u>25,780,401.55</u>	<u>23,318,248.67</u>

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金及保函保证金外无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

货币资金余额 2004 年末较年初增加 61.56%，主要原因为 2004 年销售规模扩大，经营性现金净流入增加。

2、应收票据：

(1) 主要项目：

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>3,420,000.00</u>	<u>4,522,400.00</u>
合 计	<u>3,420,000.00</u>	<u>4,522,400.00</u>

(2) 无已质押的票据。

(3) 本账户期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

3、应收账款：

(1) 账龄分析：

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	89,924,742.83	97.42%	4,496,237.15	64,488,354.78	84.48%	3,224,417.74
一至二年	1,775,723.40	1.92%	177,572.34	10,523,675.95	13.79%	1,052,367.60
二至三年	569,079.95	0.62%	113,815.99	1,127,982.95	1.48%	225,596.59
三至四年	35,000.00	0.04%	17,500.00	195,000.00	0.25%	97,500.00
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	92,304,546.18	100.00%	4,805,125.48	76,335,013.68	100.00%	4,599,881.93

(2) 本账户期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 21,979,201.41 元，占应收账款总额的 23.81%。

应收账款余额 2006 年 6 月末较年初增长 20.92%，2005 年末较年初增长 33.09%，2004 年末较年初增长 35.06%，主要原因为销售收入持续增长，应收账款相应增长。

4、其他应收款：

(1) 账龄分析：

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	6,936,787.76	77.93%	346,839.39	5,860,182.61	72.28%	293,009.13
一至二年	1,665,210.90	18.71%	166,521.09	1,867,308.56	23.03%	186,730.86
二至三年	298,847.36	3.36%	59,769.48	379,880.36	4.69%	75,976.08
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-

合 计	<u>8,900,846.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>573,129.96</u>	<u>8,107,371.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>555,716.07</u>
-----	---------------------	----------------	-------------------	---------------------	----------------	-------------------

(2) 本账户期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 3,318,534.00 元，占其他应收款总额的 37.28%。

(4) 其他应收款期末余额中金额较大的项目：

单位名称	金 额	款项内容
中介机构	1,740,000.00	预付中介机构费用
江苏天源招标有限公司	950,214.00	投标保证金

5、预付账款：

(1) 账龄分析：

账龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	11,927,595.37	94.42%	8,045,192.10	94.29%
一至二年	339,587.42	2.69%	321,316.71	3.77%
二至三年	279,226.05	2.21%	165,860.33	1.94%
三年以上	86,687.53	0.68%	-	-
合 计	<u>12,633,096.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,532,369.14</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本账户期末余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 本账户期末余额中一年以上预付账款 705,501.00 元，属尚未与供货单位清算的货款。

6、存货：

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	28,588,523.67	-	19,938,141.33	-
低值易耗品	175,883.11	-	146,252.34	-
在产品	13,799,841.25	-	14,106,443.60	-
产成品	3,824,449.50	-	6,595,949.54	-
合 计	46,388,697.53	-	40,786,786.81	-

公司不存在存货账面价值高于可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

存货跌价准备计提的依据为：按各期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在生产正常经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

存货余额 2005 年末较年初增长 48.75%，2004 年末较年初增长 20.92%，主要原因为生产规模扩大，在产品及原材料储备增加。

7、固定资产及累计折旧：

（1）2006 年 1-6 月固定资产增减变动情况：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋建筑物	65,859,173.80	5,973,785.85	-	71,832,959.65
机器设备	35,566,650.55	1,996,121.60	-	37,562,772.15
电子设备	2,538,422.00	122,608.00	-	2,661,030.00
办公设备	5,196,628.17	1,400,735.04	-	6,597,363.21
运输设备	4,057,521.90	1,917,432.65	-	5,974,954.55
合 计	113,218,396.42	11,410,683.14	-	124,629,079.56

累计折旧

房屋建筑物	8,260,659.93	939,191.67	-	9,199,851.60
-------	--------------	------------	---	--------------

机器设备	8,673,472.79	1,058,425.28	-	9,731,898.07
电子设备	1,787,470.74	75,446.96	-	1,862,917.70
办公设备	3,501,683.55	232,619.19	-	3,734,302.74
运输设备	1,302,703.40	199,113.14	-	1,501,816.54
合 计	23,525,990.41	2,504,796.24	-	26,030,786.65
净 值	89,692,406.01			98,598,292.91

(2) 本期在建工程转入:

项 目	金 额
房屋建筑物	3,557,448.48
机器设备	-
合 计	3,557,448.48

(3) 公司用于抵押的固定资产账面原值 4,215.58 万元, 净值 3,574.59 万元。

(4) 公司不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况, 故不需计提固定资产减值准备。

固定资产原值 2005 年末较年初增长 59.01%, 主要原因为新厂区建成投产及新增合并南通泰富电器制造有限公司报表。

8、在建工程:

工程名称	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年6月30日
			转入固定资产	其他	
电器车间厂房扩建	895,046.31	1,736,046.45	2,631,092.76	-	-
征地款	1,087,830.00	1,206,574.03	-	-	2,294,404.03
KYN项目	-	356,771.00	-	-	356,771.00
零星工程	1,382,019.09	337,827.52	926,355.72	-	793,490.89
合 计	3,364,895.40	3,637,219.00	3,557,448.48	-	3,444,665.92

公司不存在在建工程成本高于可收回金额的情况，故不需计提在建工程减值准备。

在建工程余额中无资本化利息。

9、无形资产：

类 别	原始金额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006年6月30日	取得方式	摊余月数
土地使用权	4,240,963.00	3,823,281.27	-	42,409.22	460,090.95	3,780,872.05	购买	535
土地使用权	107,329.00	101,424.34	-	1,073.68	6,978.34	100,350.66	购买	561
土地使用权	3,737,255.70	3,550,392.90	-	37,372.56	224,235.36	3,513,020.34	购买	564
土地使用权	1,824,278.49	1,757,388.28	-	18,242.76	85,132.97	1,739,145.52	购买	572
土地使用权	978,817.06	816,270.08	153,706.51	12,134.18	20,974.65	957,842.41	购买	548
专有技术	3,759,060.00	-	3,759,060.00	751,812.00	751,812.00	3,007,248.00	[注]	16
合 计	14,647,703.25	10,048,756.87	3,912,766.51	863,044.40	1,549,224.27	13,098,478.98		

[注]外方以“LGF 系列 SF6 负荷开关及 SF6 环网柜”技术作价 46.5 万美元（折合人民币 3,759,030.00 元）对公司子公司-南通阿斯通电器制造有限公司出资，上述专有技术价值经南通中天会计师事务所有限公司评估并出具通中天会评[2005]148 号评估报告。

公司用于抵押的无形资产账面原值 715.14 万元，摊余价值 657.82 万元。

10、短期借款：

借款类别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
担保借款	10,000,000.00	7,800,000.00
信用借款	77,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	24,000,000.00
合 计	110,000,000.00	76,800,000.00

短期借款余额 2006 年 6 月末较年初增长 43.23%，2005 年末较年初增长 60.00%，2004 年末较年初增长 54.84%，主要原因为公司生产规模逐年扩大，流动资金借款增加；新厂区建设借款增加。

11、应付票据：

均为银行承兑汇票，本账户期末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

应付票据余额 2005 年末较年初增长 79.00%，2004 年末较年初增长 101.48%，主要原因为公司生产规模逐年扩大，原材料采购量增加（2005 年度原材料采购金额 14,479.84 万元，2004 年度原材料采购金额 14,111.83 万元，2003 年度原材料采购金额 10,815.67 万元），应付原材料采购款相应增加，同时公司加强流动资金管理，提高资金使用效率，与供应商协商，尽量以银行承兑汇票结算原材料采购款。

12、应付账款：

（1）账龄分析：

账龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	49,073,728.33	94.23%	47,101,448.67	93.46%
一至二年	824,391.68	1.58%	2,519,816.27	5.00%
二至三年	1,584,210.50	3.04%	732,078.56	1.45%
三年以上	599,057.30	1.15%	43,959.40	0.09%
合 计	52,081,387.81	100.00%	50,397,302.90	100.00%

（2）本账户期末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

13、预收账款：

本账户期末余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，亦无一年以上大额预收账款。

14、应付工资：

均为尚未发放的工资。公司无工效挂钩工资和拖欠职工工资情况。

15、应交税金：

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	4,118,219.91	1,872,389.97
企业所得税	3,285,972.18	109,405.03
城建税	109,232.47	7,883.38
房产税	218,113.24	78,579.04
土地使用税	28,129.63	26,962.96
个人所得税	688,753.85	16,026.65
印花税	12,944.45	1,618.32
合 计	8,461,365.73	2,112,865.35

公司执行的各项税率参见本附注三。

16、其他应交款：

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	备注
综合基金	133,486.86	34,241.17	计缴标准见本附注五、31
教育费附加	88,636.27	6,227.01	计缴标准见本附注三、3
合 计	222,123.13	40,468.18	

17、其他应付款：

（1）账龄分析：

账龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	657,383.17	85.08%	2,058,953.42	92.56%
一至二年	44,660.00	5.78%	77,647.50	3.49%
二至三年	70,620.00	9.14%	87,744.00	3.95%
三年以上	-	-	-	-
合 计	772,663.17	100.00%	2,224,344.92	100.00%

(2) 本账户期末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

18、预提费用：

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日	结存原因
利息支出	172,075.00	116,119.80	预提借款利息
试验费	380,000.00	-	尚未结算
营销费	192,000.00	-	尚未结算
其他	160,000.00	-	尚未结算
合计	904,075.00	116,119.80	

19、专项应付款：

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
财政拨款	3,000,000.00	-	3,000,000.00	- [注1]
科技转化资金	-	6,000,000.00	1,600,000.00	4,400,000.00 [注2]
合 计	3,000,000.00	6,000,000.00	4,600,000.00	4,400,000.00

[注 1] 转入资本公积，见本附注五、21。

[注 2] 根据公司与江苏省科学技术厅签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，公司组织实施“ZFC-40.5、126kV 智能型气体绝缘金属封闭开

关设备”技术成果转化，江苏省科学技术厅提供拨款资助 800 万元、贷款贴息 400 万元。2006 年公司收到拨款资助 600 万元，本期支出 160 万元。

20、股本：

（1）按类别列示：

单位：股

股份类别	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月30日	2003年12月31日
未流通股	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

（2）截止 2006 年 6 月 30 日股东所持股份及持股比例情况：

股 东 名 称	股本金额	持股比例
通州市十总集体资产投资中心	22,240,000.00	49.42%
南通苏源实业有限责任公司	9,520,000.00	21.16%
孙益源	5,540,000.00	12.31%
葛美琴	4,890,000.00	10.87%
邱卫东	2,810,000.00	6.24%
合 计	45,000,000.00	100.00%

（3）公司股本形成：

1997 年 10 月 28 日，江苏东源集团有限公司股东会通过关于改制设立江苏东源电器集团股份有限公司的决议，决定以江苏东源集团有限公司截止 1997 年 8 月 31 日经评估确认后的净资产 3204 万元折合 3204 万股，每股面值 1 元，总股本为 3204 万元，原出资者的持股比例不变。其中，通州市十总镇乡镇企业管理服务站持有 2224 万股，通州市十总建筑安装工程有限公司持有 54 万股，通州市东源制衣厂持有 128 万股，通州市十总塑料制品厂持有 17 万股，江苏东源集团有限公司工会持有 781 万股，分别占总股本的 69.4%，1.7%，4.0%，0.5%，24.4%。江苏通州会计师事务所对公司截止 1997 年 8 月 31 日的实收股本进行了审验，并出具苏通会验[1998]88 号验资报告。

2001 年 2 月 14 日，通州市十总镇乡镇企业管理服务站变更为通州市十总集体资产投资中心（通州市人民政府文件通政综[2001]6 号），其持有的公司股份转由通州市十总集体资产投资中心持有。

2001 年 10 月 17 日，江苏东源集团有限公司工会分别与南通苏源实业总公司、孙益源、徐敏若、邱卫东签订了股权转让协议，将其持有的公司股权分别转让予上述股东。同日，通州市东源制衣厂、通州市十总塑料制品厂分别与孙益源签订了股权转让协议，将其持有的公司股权分别转让予孙益源。上述股权转让后，公司的注册资本不变，股本结构变更为：通州市十总集体资产投资中心持有 2224 万股，占总股本的 69.41%；孙益源持有 360 万股，占总股本的 11.24%；南通苏源实业总公司持有 285 万股，占总股本的 8.90%；徐敏若持有 166 万股，占总股本的 5.18%；邱卫东持有 115 万股，占总股本的 3.59%；通州市十总建筑安装工程有限公司持有 54 万股，占总股本的 1.68%。

2001 年 12 月 24 日，经江苏省人民政府苏政复[2001]214 号文批复同意公司增资 1296 万元，每股面值 1 元，计 1296 万股，其中：南通苏源实业总公司增资 667 万股，孙益源增资 140 万股，徐敏若增资 323 万股，邱卫东增资 166 万股。增资后，公司总股本由 3204 万股增至 4500 万股，每股面值 1 元，股本结构为：通州市十总集体资产投资中心持有 2224 万股，占总股本的 49.42%；南通苏源实业总公司持有 952 万股，占总股本的 21.16%；孙益源持有 500 万股，占总股本的 11.11%；徐敏若持有 489 万股，占总股本的 10.87%；邱卫东持有 281 万股，占总股本的 6.24%；通州市十总建筑安装工程有限公司持有 54 万股，占总股本的 1.20%。上述出资业经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2001）72 号验资报告验证。

2002 年 8 月 12 日，南通苏源实业总公司改制更名为南通苏源实业有限责任公司。

2004 年 2 月 17 日，通州市十总建筑安装工程有限公司将其持有公司 54 万股法人股转让给孙益源。

徐敏若去世后，其持有 489 万股公司股份由其配偶葛美琴继承。

21、资本公积：

项 目		2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
股本溢价	注 1	865.52	865.52	865.52	865.52
拨款转入	注 2	9,273,500.00	6,273,500.00	6,273,500.00	6,273,500.00
股权投资准备	注 3	314,194.95	-	-	-
其他	注 4	470,094.43	470,094.43	470,094.43	470,094.43
合 计		10,058,654.90	6,744,459.95	6,744,459.95	6,744,459.95

注 1：公司设立时的股本溢价。

注 2：根据通州市发展计划与经济委员会、通州市财政局通计经[2001]368 号、通财预[2001]35 号文“关于对江苏东源电器集团股份有限公司补助科技经费的通知”，为推进公司 ZZK 系列智能化电器项目的产业化发展，补助科技经费 337.6 万元。对上述财政拨款，公司根据文件要求先记入“专项应付款”核算，在项目完成后，将形成的资产转入“固定资产”科目，同时将相应的拨款转入“资本公积”科目。

根据通州市发展计划与经济委员会、通州市财政局通计经[2003]66 号、通财预[2003]10 号文“关于对江苏东源电器集团股份有限公司省级技术中心补助科技经费的通知”，为促使公司科技开发发挥更好的示范带动作用，补助公司技术中心科技经费 289.75 万元。对上述财政拨款，公司根据文件要求先记入“专项应付款”核算，在项目完成后，将形成的资产转入“固定资产”科目，同时将相应的拨款转入“资本公积”科目。

根据通州市科学技术局、通州市财政局通科[2004]15 号、通财企[2004]9 号文“关于下达 2004 年通州市第一批科技项目成果转化经费的通知”和通州市科学技术局、通州市财政局通科[2004]19 号、通财企[2004]13 号文“关于下达 2004 年通州市第二批科技项目成果转化经费的通知”，通州市财政局拨款 148 万元作为公司科技成果产业化补助经费；根据通州市科学技术局、通州市财政局通科[2005]15 号、通财企[2005]9 号文“关于下达 2005 年通州市重大科技成果转化经费的通知”，通州市财政局拨款 152 万元作为公司科技成果产业化补助经费。对上述财政拨款，公司先记入“专项应付款”核算，在项目完成后，将形成的资产转入“固定资产”科目，同时将相应的拨款转入“资本公积”科目。

注 3：2006 年 2 月公司对南通阿斯通电器制造有限公司出资并受让股权形成股权投资差额贷方余额 314,194.95 元计入资本公积。

注 4：2003 年公司收购南通梁源电器有限公司外方 30%的股权，协议收购价款与南通梁源电器有限公司收购日净资产 30%的差额 701,633.48 元，扣除应计所得税 231,539.05 元后的余额 470,094.43 元计入资本公积。

22、盈余公积：

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,767,412.39	7,767,412.39	6,438,710.50	4,116,465.87
法定公益金	3,883,706.17	3,883,706.17	3,219,355.23	2,058,232.92
合 计	11,651,118.56	11,651,118.56	9,658,065.73	6,174,698.79

公司各期盈余公积增加数均为利润分配转入（参见本会计报表附注五、23）。

23、未分配利润：

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
年初未分配利润	49,354,476.30	42,523,714.22	28,479,022.60	16,482,116.01
加：本期净利润	11,029,031.80	13,323,814.91	22,028,058.56	19,326,237.14
减：提取法定盈余公积	-	1,328,701.89	2,322,244.63	1,953,412.00
提取法定公益金	-	664,350.94	1,161,122.31	976,705.99
提取职工奖福基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-57,592.83
提取企业发展基金	-	-	-	-43,194.61
支付普通股股利	11,700,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
未分配利润	48,683,508.10	49,354,476.30	42,523,714.22	28,479,022.60
其中：应付现金股利	-	11,700,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00

（1）2003 年度：根据公司 2003 年度股东大会审议通过的《公司 2003 年度利润分配方案》，按公司 2003 年度实现净利润的 10%和 5%分别提取法定公积金和

法定公益金后，以 2003 年年末总股本 4500 万股为基数，向全体股东每十股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配股利 4,500,000.00 元。

（2）2004 年度：根据公司 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配方案》，按公司 2004 年度实现净利润的 10%和 5%分别提取法定公积金和法定公益金后，以 2004 年年末总股本 4500 万股为基数，向全体股东每十股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配股利 4,500,000.00 元。

（3）2005 年度：根据公司 2005 年度股东大会审议通过的《公司 2005 年度利润分配方案》，按公司 2005 年度实现净利润的 10%和 5%分别提取法定公积金和法定公益金后，以 2005 年年末总股本 4500 万股为基数，向全体股东每十股派发现金红利 2.60 元（含税），共分配股利 11,700,000.00 元。

（4）原子公司南通梁源电器有限公司各期按净利润的 6%、8%和 6%分别提取职工奖励及福利基金、储备基金和企业发展基金，在合并会计报表时，按公司占其权益的份额补提储备基金和企业发展基金。由于南通梁源电器有限公司在 2003 年 3 月注销，不再纳入合并会计报表，因此在 2003 年度合并会计报表中将以前年度合并补提的储备基金和企业发展基金冲回。

24、主营业务收入及主营业务成本：

（1）主营业务收入：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
系列开关	7,958,628.95	13,265,142.79	23,196,627.12	35,362,681.85
开关柜	102,766,669.32	164,942,575.07	149,280,652.93	111,544,362.95
钢构产品	7,382,117.88	29,076,623.93	12,288,078.24	12,388,094.76
合 计	<u>118,107,416.15</u>	<u>207,284,341.79</u>	<u>184,765,358.29</u>	<u>159,295,139.56</u>

（2）主营业务成本：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
系列开关	3,768,849.22	5,918,242.23	11,244,914.59	18,908,064.15
开关柜	72,219,198.41	120,128,512.58	109,729,219.21	81,890,011.58
钢构产品	5,955,707.43	26,453,364.69	11,178,781.83	11,209,514.97
合 计	<u>81,943,755.06</u>	<u>152,500,119.50</u>	<u>132,152,915.63</u>	<u>112,007,590.70</u>

(3) 毛利率：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
系列开关	52.64%	55.39%	51.52%	46.53%
开关柜	29.73%	27.17%	26.49%	26.59%
钢构产品	19.32%	9.02%	9.03%	9.51%
合 计	30.62%	26.43%	28.48%	29.69%

开关柜毛利率 2005 年度较上年增长 0.68 个百分点，2006 年 1-6 月较 2005 年度增长 2.56 个百分点，其主要原因为：公司研发的新产品 40.5kv 开关柜有较高的技术含量，毛利率较中、低压开关柜高，2005 年下半年投放市场后，带动开关柜销售收入和毛利率上升；

钢构产品毛利率 2006 年 1-6 月较 2005 年度增长 10.3 个百分点，其主要原因为：公司加强成本控制，同时不再承接利润率过低的产品订单。

2006 年 1-6 月公司销售前五名客户收入总额 29,236,832.82 元，占销售收入总额的 24.75%。

25、主营业务税金及附加：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
城市建设维护税	318,553.30	490,250.81	538,220.35	478,774.26
教育费附加	263,561.78	392,200.60	430,576.29	553,323.05
合 计	582,115.08	882,451.41	968,796.64	1,032,097.31

注：计缴标准见本附注三。

26、其他业务利润：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
材料销售	455,225.11	547,648.64	457,583.98	264,574.16
力资劳务	-	-	-	616,080.00
其他	218,655.06	3,418.80	24.90	254,059.66
合 计	673,880.17	551,067.44	457,608.88	1,134,713.82

27、管理费用：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
管理费用	10,092,323.26	18,950.838.66	10,041,750.91	10,153,776.88

管理费用 2005 年度较 2004 年度增长 88.72%，其主要原因为：（1）公司加大科研投入，技术开发费增加；（3）应收账款增加，计提的坏账准备相应增加；（3）管理费用随销售收入增长而相应增长；（4）新增合并子公司-南通泰富电器制造有限公司管理费用 307.48 万元，其中当年一次摊销开办费 232.77 万元。

28、财务费用：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
利息支出	2,588,899.58	4,002,342.75	2,166,101.50	2,087,471.14
利息收入	-292,776.82	-622,835.66	-448,762.17	-401,436.75
财政贴息[注]	-	-320,000.00	-360,000.00	-
手续费	109,180.53	54,133.38	23,406.96	19,378.04
汇兑损益	3,309.62	19,773.74	53,773.38	-50,375.23
合 计	2,408,612.91	3,133,414.21	1,434,519.67	1,655,037.20

[注]根据南通市经济贸易委员会、南通市财政局通经贸投资[2004]56 号文“关于下达 2004 年第二批重点技术改造项目贷款贴息资金的通知”，公司 2005 年收到技改竣工贴息 32 万元。根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资[2003]1178 号、苏财企[2003]62 号文“关于下达 2003 年第二批重点技术改造项目贷款贴息资金的通知”，公司 2004 年收到技改竣工贴息 36 万元。

29、投资收益：

2006 年 6 月公司对通州市东源电器机械工程有限公司增资形成股权投资差额借方余额 10,121.12 元，一次摊销计入当期投资收益。

30、补贴收入：

根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资[2005]797 号、苏财企[2005]85 号文“关于下达 2005 年江苏省技术改造项目专项资金计划的通知”，公司 2006 年收到技改项目竣工补助 65 万元。

31、营业外支出：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
综合基金[注]	445,427.62	478,376.96	436,324.21	408,866.43
固定资产清理净损失	-	23,947.23	12,346.52	153,235.45
其他	1,255.84	2,944.08	25.08	-
合 计	446,683.46	505,268.27	448,695.81	562,101.88

[注]综合基金有关情况如下：

(1) 上缴综合基金的性质和依据

根据通州市人民政府通政发[1998]26 号文的有关规定，从 1998 年 1 月 1 日起，将原由市地税局负责征收的市场物价调节基金、防洪保安资金、粮食风险基金、省大交通建设基金等省、市地方各项基金和原由市财政局负责征收的国有、乡镇（村）企业防洪保安资金合并，征收地方综合基金。与本公司相关的计征标准为：

A、工业企业按上年销售收入的 7%计征；

B、外商投资企业按中方投资比例确定销售收入份额，按同类企业征收率计征。

根据通州市人民政府通政发[2003]8 号文的有关规定，从 2003 年 2 月 18 日起，对通州市综合基金的征收率和征收办法作适当调整。与本公司相关的计征标准为：

A、工业企业按销售收入或营业收入的 4%征收；

B、外商投资企业按中方投资比例确定销售收入份额，按同类企业征收率计征；

C、重点企业实行定额征收。

根据通州市人民政府通政发[2005]8 号文的有关规定，从 2005 年 4 月 1 日起，对通州市综合基金的征收率作适当调整，工业企业按主营业务收入和其他业务收入的 3‰征收。

(2) 近三年综合基金的上缴情况

A、公司（母公司）上缴情况：

经通州市地方税务局批准，根据通州市人民政府通政发[2003]8 号文相关规定，2003 年-2005 年公司综合基金按每年 35 万元定额缴纳。

2006 年 1-6 月公司综合基金按主营业务收入和其他业务收入的 3‰缴纳。

B、控股子公司—通州市东源电器机械工程有限公司上缴情况：

该公司 2003 年实际缴纳综合基金 58,866.43 元，2004 年度实际缴纳综合基金 86,324.21 元，2005 年度实际缴纳综合基金 110,248.85 元，2006 年 1-6 月实际缴纳综合基金 31,857.87 元。

C、控股子公司—南通泰富电器制造有限公司上缴情况：

该公司 2005 年度实际缴纳综合基金 15,304.51 元，2006 年 1-6 月实际缴纳综合基金 34,123.86 元。

D、控股子公司—南通阿斯通电器制造有限公司上缴情况：

该公司 2006 年 1-6 月实际缴纳综合基金 45,924.14 元。

综上所述，近三年公司地方综合基金的实缴情况为：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
母公司缴纳综合基金	333,521.75	352,823.60	350,000.00	350,000.00
子公司缴纳综合基金	111,905.87	125,553.36	86,324.21	58,866.43
合 计	445,427.62	478,376.96	436,324.21	408,866.43

32、所得税：

(1) 明细项目:

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
母公司	4,479,920.48	6,394,169.11	5,782,143.31	4,582,078.69
子公司	187,465.52	515,138.44	395,604.79	220,687.97
合 计	4,667,386.00	6,909,307.55	6,177,748.10	4,802,766.66

(2) 母公司应纳所得税构成的明细情况列示如下:

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
利润总额	14,540,352.03	19,654,299.07	28,378,495.78	23,985,345.38
加: 资产减值准备	194,350.24	1,236,229.39	819,417.64	831,543.66
减: 投资收益	1,311,409.92	-1,442,958.69	626,093.79	130,853.24
加: 业务招待费超支	-	-	36,291.41	82,281.18
减: 技术开发费附加扣除	-	3,057,993.12	2,736,358.81	2,310,623.39
加: 其他	152,224.25	100,776.00	274,571.40	275,447.00
应纳税所得额	13,575,516.60	19,376,270.03	26,146,323.63	22,733,140.59
所得税税率	33%	33%	33%	33%
应计所得税额	4,479,920.48	6,394,169.11	8,628,286.80	7,501,936.39
减: 国产设备投资抵免[注]	-	-	2,846,143.49	2,919,857.70
抵免后应计所得税额	4,479,920.48	6,394,169.11	5,782,143.31	4,582,078.69

[注]其中:

(1) 根据 2002 年 11 月 1 日江苏省地方税务局苏地税二技审[2002]235 号《技术改造国产设备投资准予抵免企业所得税通知书》，公司智能化电器技术改造项目所购置的国产设备可享受有关抵免企业所得税的政策。经通州市地方税务局审核同意公司抵免 2003 年度企业所得税 1,774,396.00 元。

(2) 根据 2003 年 12 月 19 日江苏省地方税务局苏地税二技审[2003]285 号《技术改造国产设备投资准予抵免企业所得税通知书》，公司高低压电器开关柜技术改造项目所购置的国产设备可享受有关抵免企业所得税的政策。经通州市地方税务局审核同意公司抵免 2003 年度企业所得税 1,145,461.70 元，抵免 2004 年度企业所得税 2,846,143.49 元。

33、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度
利息收入	292,776.82	622,835.66
补贴收入	650,000.00	320,000.00
项目拨款	6,000,000.00	1,520,000.00
收到往来款	13,331,315.13	-
其他	18,840.32	295,442.00
合 计	20,292,932.27	2,758,277.66

34、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度
技术开发费	4,436,258.35	5,247,763.33
差旅费	1,572,780.79	4,286,653.28
运输费	980,918.78	2,648,814.81
办公费	1,430,824.94	1,849,981.67
咨询费	1,067,242.70	938,088.68
会议费	818,581.60	712,688.50
招待费	481,043.60	632,600.68
标书费	355,299.78	566,381.50
劳务费	1,088,273.51	516,664.77
电话费	240,672.58	456,513.22
其他	3,194,896.02	4,905,984.16
合 计	15,666,792.65	22,762,134.60

六、母公司会计报表主要项目注释

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款：

(1) 账龄分析:

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	79,400,158.31	97.54%	3,970,007.92	55,878,736.81	83.75%	2,793,936.84
一至二年	1,487,242.00	1.83%	148,724.20	9,839,729.85	14.75%	983,972.99
二至三年	517,765.95	0.63%	103,553.19	1,005,909.95	1.50%	201,181.99
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>81,405,166.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,222,285.31</u>	<u>66,724,376.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,979,091.82</u>

(2) 本账户期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 21,979,201.41 元, 占应收账款总额的 27.00%。

2、其他应收款:

(1) 账龄分析:

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	5,191,598.59	73.92%	259,579.93	4,308,252.51	68.82%	215,412.63
一至二年	1,651,370.90	23.51%	165,137.09	1,695,370.90	27.08%	169,537.09
二至三年	180,255.98	2.57%	36,051.20	256,288.98	4.10%	51,257.80
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>7,023,225.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>460,768.22</u>	<u>6,259,912.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>436,207.52</u>

(2) 本账户期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款前五名金额合计 3,104,214.00 元，占其他应收款总额的 44.20%。

(4) 其他应收款期末余额中金额较大的明细情况列示如下：

单位名称	金 额	款项内容
中介机构	1,740,000.00	预付中介机构费用
江苏天源招标有限公司	950,214.00	投标保证金

3、长期股权投资：

(1) 本期增减变动情况：

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
账面余额	12,274,488.34	40,089,559.87	347,150.00	52,016,898.21
其中：对子公司投资	12,274,488.34	40,089,559.87	347,150.00	52,016,898.21
减值准备	-	-	-	-
账面价值	12,274,488.34	40,089,559.87	347,150.00	52,016,898.21

(2) 长期股权投资—子公司投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司注册资本比例	投资成本	本期权益法核算增加	权益法核算累计增加	本期分得的现金红利	账面余额
通州市东源电器机械工程有限公司	20 年	78.818%	7,989,878.88	423,862.33	618,198.29	347,150.00	8,260,927.17
南通富泰电器制造有限公司	10 年	51.170%	7,000,000.00	886,958.60	-582,889.02	-	6,417,110.98
南通阿斯通电器制造有限公司	12 年	74.194%	37,328,149.95	10,710.11	10,710.11	-	37,338,860.06
合 计			52,318,028.83	1,321,531.04	46,019.38	347,150.00	52,016,898.21

(3) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 主营业务收入:

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
系列开关	8,407,247.84	13,027,065.79	21,315,179.47	35,351,330.58
开关柜	102,766,669.32	164,942,575.07	149,280,652.93	111,544,362.95
合 计	111,173,917.16	177,969,640.86	170,595,832.40	146,895,693.53

(2) 主营业务成本:

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
系列开关	5,660,647.84	6,875,079.11	10,327,599.74	19,106,498.97
开关柜	76,843,282.31	120,128,512.58	109,729,219.21	81,890,011.58
合 计	82,503,930.15	127,003,591.69	120,056,818.95	100,996,510.55

2006 年 1-6 月公司销售前五名客户收入总额 29,236,832.82 元, 占销售收入总额的 26.30%。

5、投资收益:

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
对子公司权益法核算	1,321,531.04	-1,442,958.69	626,093.79	130,853.24
股权投资差额摊销	-10,121.12	-	-	-
合 计	1,311,409.92	-1,442,958.69	626,093.79	130,853.24

投资收益的汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

- 1、 企业名称: 通州市十总集体资产投资中心
住 所: 通州市十总镇春桃街 11 号
注册资本: 4450 万元人民币
主营业务范围: 对十总镇范围内国家允许的行业投资
与公司关系: 第一大股东, 持有公司 49.42%股份
经济性质: 集体企业
法定代表人: 王菊芬

- 2、 企业名称： 通州市东源电器机械工程有限公司
住 所： 通州市十总镇工业园区
注册资本： 1015 万元人民币
主营业务范围： 轻钢网架结构、钢结构件、输变电钢构、高低压电器元件、各种彩钢制造与销售

与公司关系： 子公司，公司持有其 78.818%股权
经济性质： 有限责任公司
法定代表人： 成卫东
- 3、 企业名称： 南通泰富电器制造有限公司
住 所： 通州市十总镇十总店村一组
注册资本： 1368 万元人民币
主营业务范围： 生产销售 10-110KV 系列真空断路器、SF6 断路器、机械、新型电子产品及元器件

与公司关系： 子公司，公司持有其 51.170%股权
经济性质： 合资经营（港资）
法定代表人： 张建平
- 4、 企业名称： 南通阿斯通电器制造有限公司
住 所： 通州市十总镇东源科技园
注册资本： 620 万美元
主营业务范围： 生产加工高、低压开关及成套设备、电气自动化、配网设备及元器件

与公司关系： 子公司，公司持有其 74.194%股权
经济性质： 合资经营（港资）
法定代表人： 邱卫东

存在控制关系的关联方报告期注册资本变化

企 业 名 称	注册资本变化情况
通州市十总集体资产投资中心	报告期注册资本无变化
通州市东源电器机械工程有限公司	2006 年 6 月注册资本由 800 万元增至 1015 万元
南通泰富电器制造有限公司	2005 年 4 月注册资本由 1068 万元增至 1368 万元
南通阿斯通电器制造有限公司	报告期注册资本无变化

(二) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与amp;公司关系
通州市东源电器机械设备厂	第一大股东的全资子公司
南通苏源实业有限责任公司	公司股东，持有公司21.16%股份

(三) 关联方交易事项及金额

1、采购货物：

(单位：人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
通州市东源电器机械设备厂	工程物资	协议价	-	-	-	4.03
通州市东源电器机械设备厂	低值易耗品	协议价	-	-	-	6.02
通州市东源电器机械设备厂	原材料及半成品	协议价	-	-	-	204.23
合 计			-	-	-	214.28

2、购入固定资产及土地使用权：

(单位：人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
通州市东源电器机械设备厂	设备	协议价	-	-	-	257.33
通州市东源电器机械设备厂	钢构产品	协议价	-	-	-	26.81
通州市东源电器机械设备厂	厂房	协议价	-	408.62	-	-
通州市东源电器机械设备厂	土地使用权	协议价	-	82.51	-	-
合 计			-	491.13	-	284.14

3、租赁：

(单位：人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
通州市东源电器机械设备厂	厂房及土地使用权	协议价	-	13.97	28.13	18.75

4、销售货物：

(单位：人民币万元)

关 联 方	交易事项	定价原则	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
南通苏源实业有限责任公司	电器产品	市场价	-	52.99	-	-

5、受让股权：

2005 年 11 月 25 日，公司与通州市东源电器机械设备厂签订《股权转让协议》，受让其对通州市贝源电器制造有限公司（已更名为“南通阿斯通电器制造有限公司”）15 万美元出资。

（四）关联方往来账项余额

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款				
南通苏源实业有限责任公司	-	186,000.00	-	-
应付账款				
通州市东源电器机械设备厂	-	111,296.27	-	-

八、或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日，公司为通州市东源电器机械工程有限公司 10,000,000.00 元银行借款提供担保。

截止 2006 年 6 月 30 日，通州市东源电器机械工程有限公司为南通泰富电器制造有限公司应付票据保证金质押后的敞口余额 2,020,950.00 元提供担保。

截止 2006 年 6 月 30 日，南通泰富电器制造有限公司为通州市东源电器机械工程有限公司应付票据保证金质押后的敞口余额 420,000.00 元提供担保。

九、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、其他重要事项

根据公司 2005 年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）成功后发行前滚存的未分配利润由新老股东共享的议案》，若公司 2006 年股票发行成功，则滚存未分配利润 38,208,611.15 元和 2006 年当年实现的利润由发行前老股东和新增社会公众股股东共同享有。