

关于苏州固锔电子股份有限公司
非经常性损益明细表的专项说明

苏州固锔电子股份有限公司董事会:

我们接受委托,审计了贵公司 2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日及 2006 年 6 月 30 日的资产负债表,2003 年度、2004 年度、2005 年度及 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的利润及利润分配表和现金流量表,并出具了德师报(审)(06)第 P1166 号无保留意见的审计报告。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整体发表意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 9 号—首次公开发行股票并上市申请文件》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》的有关规定,贵公司编制了后附的 2003 年度、2004 年度、2005 年度及 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的非经常性损益明细表。基于我们为对贵公司会计报表整体发表审计意见而实施的审计工作,我们未发现贵公司的非经常性损益明细表需作重大调整。

本专项说明仅供贵公司为本次申请向境内社会公众发行人民币普通股股票之目的使用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所有限公司
中国·上海

中国注册会计师

杨海蛟
茅志鸿

2006 年 8 月 30 日

苏州固锔电子股份有限公司
非经常性损益明细表

2003 年度、2004 年度、2005 年度及 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间扣除非经常性损益后的净利润：

	2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 人民币元	2005 年度 人民币元	2004 年度 人民币元	2003 年度 人民币元
净利润	19,360,817.46	31,029,034.28	30,724,847.25	44,543,923.96
加：(1)营业外支出				
固定资产处置损失	-	12,364.54	122,390.68	170,839.05
存货报废损失	-	59,103.90	-	-
其他	16,824.60	30,158.23	2,682.01	20,480.88
	16,824.60	101,626.67	125,072.69	191,319.93
减：(2)投资收益				
短期投资收益	114,135.18	176,300.00	99,039.02	-
(3)补贴收入				
出口贴息(注 1)	-	-	4,975.00	9,265.05
招商引资奖励(注 2)	-	-	1,500,000.00	-
环境整治补贴收入(注 3)	487,200.00	559,300.00	493,400.00	996,400.00
优秀专利奖(注 4)	110,000.00	-	-	-
技术改造奖励(注 5)	1,000,000.00	-	-	-
民营经济发展专项资金(注 6)	500,000.00	-	-	-
吸纳失地人员综合补贴(注 7)	78,800.00	-	-	-
	2,176,000.00	559,300.00	1,998,375.00	1,005,665.05
(4)营业外收入				
赔偿款	3,500.00	53,727.00	1,000.00	966.28
出售土地使用权净收益	-	1,416,570.66	-	-
	3,500.00	1,470,297.66	1,000.00	966.28
(5)以前年度已经计提				
各项减值准备的转回				
坏账准备的转回	-	65,714.05	-	738,862.32
存货跌价准备的转回	34,233.05	243,338.82	311,218.95	431,884.13
	34,233.05	309,052.87	311,218.95	1,170,746.45
加：(6)非经常性损益的所得税影响数(注 8)	227,801.06	217,573.94	197,334.13	81,531.14
扣除非经常性损益合计	(2,083,242.57)	(2,195,749.92)	(2,087,226.15)	(1,904,526.71)
扣除非经常性损益后的净利润	17,277,574.89	28,833,284.36	28,637,621.10	42,639,397.25

注 1： 出口贴息系取得的苏州市财政局一般贸易出口贴息收入。

注 2: 根据 2004 年 5 月 18 日苏州国家高新技术产业开发区、苏州市虎丘区通安镇人民政府颁发的通政发[2004]第 32 号文《关于给予苏州固得电子股份有限公司奖励的决定》，由于公司在 2003 年为通安地区招商引资作出的贡献，获得人民币 150 万元奖金，2004 年度公司已全部收到。

注 3: 根据 2006 年 5 月 27 日苏州国家高新技术产业开发区、苏州市虎丘区通安镇人民政府颁发的通政发[2006]第 45 号文《关于给予苏州固得电子股份有限公司奖励的决定》，由于公司从 2005 年以来，在新电子大楼建设中认真执行了镇政府的统一规划，对新大楼的周边环境进行了综合整治，为环境改善工作做出了突出的贡献，获得奖金人民币 48.72 万元。

根据 2005 年 2 月 18 日苏州国家高新技术产业开发区通安镇人民政府《关于给予苏州固得电子股份有限公司奖励的决定》，由于公司在厂房建设及大门改造进行中，对厂区周边环境进行了综合整治，清理了河道，修缮了道路，为美化镇区环境做出了贡献，获得奖金人民币 55.93 万元。

根据 2004 年 2 月 17 日苏州国家高新技术产业开发区、苏州市虎丘区通安镇人民政府颁发的通政发[2004]第 6 号文《关于给予苏州固得电子股份有限公司奖励的决定》，由于公司在 2003 年认真执行了镇政府的统一规划严格按照 ISO14000 环境体系要求，为环境综合整治作出的突出贡献，获得奖金人民币 49.34 万元。

根据 2003 年 1 月 23 日苏州国家高新技术产业开发区、苏州市虎丘区通安镇人民政府颁发的苏高通字第(4)号文《关于给予苏州固得电子股份有限公司奖励的决定》，由于公司在 2002 年认真执行镇政府的统一规划，严格按照 ISO14000 要求，调整工厂布局，拓宽改造围墙，修建河道驳岸，获得奖金人民币 99.64 万元。

注 4: 根据 2006 年 2 月 22 日苏州国家高新技术产业开发区管理委员会颁发的苏高新管[2006]29 号文《关于表彰优秀高新技术企业、优秀研发机构、专利工作先进集体和优秀专利项目的决定》，取得的优秀专利奖。

注 5: 根据 2006 年 5 月 27 日苏州国家高新技术产业开发区、苏州市虎丘区通安镇人民政府颁发的通政发[2006]第 44 号文《关于给予苏州固得电子股份有限公司奖励的决定》，取得的技术改造奖励。公司已于 2006 年 6 月 29 日全部收到。

注 6: 根据 2005 年 12 月 16 日苏州市财政局、苏州市经济贸易委员会颁发的苏财企字[2005]53 号、苏经贸中规[2005]14 号《关于下达 2005 年省扶持民营经济发展专项资金的通知》，由于公司首次公开发行股票的申请已于 2004 年 7 月 27 日经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会第 57 次会议审核通过，所获得的人民币 20 万元扶持资金。公司已于 2006 年 2 月 10 日全部收到。

根据 2006 年 1 月 9 日苏州市经济贸易委员会、苏州市财政局颁发的苏经贸中规[2006]1 号、苏财企字[2006]3 号《关于下达 2005 年度民营经济(中小企业)发展专项资金扶持项目的通知》，公司获得上市培育补贴人民币 30 万元，已于 2006 年 3 月 27 日全部收到。

注 7: 吸纳失地人员综合补贴系根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会颁发的苏高新委[2004]124 号《关于做好促进失地人员就业工作若干意见》精神，由通安镇劳动保障事务所给予的一次性综合补贴人民币 37,000.00 元及由苏州高新区就业管理处给予的政府奖励人民币 41,800.00 元。

注 8： 2003 年度、2004 年度、2005 年度及 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间， 公司适用所得税
税率为 10%。

编制单位： 苏州固锔电子股份有限公司 (盖章)

公司法定代表人： (签章)

主管会计工作的负责人： (签章)

会计机构负责人： (签章)

* * * * *