

唐山晶源裕丰电子股份有限公司

2006年度财务报告之
审计报告

二〇〇七年四月四日

审 计 报 告

(2007) 京会兴审字第 1—80 号

唐山晶源裕丰电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的唐山晶源裕丰电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：王全洲
中国注册会计师：陈新华
二〇〇七年四月四日

资 产 负 债 表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数（2006年12月31日）		期初数（2005年12月31日）	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	18,678,141.99	6,941,946.95	28,240,893.21	23,356,007.27
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	2	51,196,232.36	48,416,717.71	39,279,463.06	39,101,439.48
其他应收款	3	258,051.36	131,675.94	1,067,298.83	909,730.27
预付账款	4	1,285,626.87	637,280.38	10,137,019.10	4,677,239.47
应收补贴款	5	2,462,426.85	2,102,198.48	4,528,536.81	4,338,272.08
存货	6	54,416,555.46	46,200,021.44	37,171,789.31	31,006,205.95
待摊费用	7	153,066.03	103,303.65	105,490.18	42,926.54
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		128,450,100.92	104,533,144.55	120,530,490.50	103,431,821.06
长期投资：					
长期股权投资	8	-366.46	53,864,482.91	3,569,570.72	44,001,668.15
长期债权投资					
长期投资合计		-366.46	53,864,482.91	3,569,570.72	44,001,668.15
合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	9	313,607,874.53	245,146,385.41	188,414,605.59	152,388,107.27
减：累计折旧	9	119,119,027.19	94,463,459.54	98,045,721.21	90,694,094.93
固定资产净值	9	194,488,847.34	150,682,925.87	90,368,884.38	61,694,012.34
减：固定资产减值准备	9	2,684,360.56	2,348,015.48	2,883,228.72	2,883,228.72
固定资产净额	9	191,804,486.78	148,334,910.39	87,485,655.66	58,810,783.62
工程物资	10	6,307,568.98	6,288,837.98	2,610,103.33	1,846,606.33
在建工程	11	3,947,718.56	3,947,718.56	86,346,272.58	81,242,874.58
固定资产清理					
固定资产合计		202,059,774.32	158,571,466.93	176,442,031.57	141,900,264.53
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	14,303,580.10	14,073,580.10	12,580,410.89	11,165,410.89
长期待摊费用	13	230,002.58	230,002.58	48,454.28	48,454.28
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		14,533,582.68	14,303,582.68	12,628,865.17	11,213,865.17
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		345,043,091.46	331,272,677.07	313,170,957.96	300,547,618.91

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

制表人：李莉

资 产 负 债 表 (续)

2006 年 12 月 31 日

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数（2006年12月31日）		期初数（2005年12月31日）	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	14	37,808,700.00	37,808,700.00	29,553,000.00	29,553,000.00
应付票据	15			2,495,000.00	2,495,000.00
应付账款	16	26,267,288.96	31,205,961.92	18,540,276.65	19,466,140.60
预收账款	17	2,599,017.12	2,194,948.74	752,352.60	632,400.92
应付工资		5,238,348.57	2,246,427.16	2,846,913.06	1,930,630.67
应付福利费		6,335,456.53	5,074,503.93	7,537,431.97	6,712,794.54
应付股利					
应交税金	18	-3,309,268.48	-1,184,039.62	-3,678,191.26	-1,416,311.80
其他应交款	19	51,014.49	50,216.97	257,971.08	244,277.19
其他应付款	20	5,884,332.55	5,141,146.18	3,239,549.32	2,961,460.94
预提费用	21			44,420.67	27,360.00
预计负债					
一年内到期的长期负债	22	6,440,000.00	6,440,000.00	8,440,000.00	8,440,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		87,314,889.74	88,977,865.28	70,028,724.09	71,046,753.06
长期负债：					
长期借款	23	25,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	24	740,000.00	740,000.00	2,470,000.00	2,470,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		25,740,000.00	25,740,000.00	32,470,000.00	32,470,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		113,054,889.74	114,717,865.28	102,498,724.09	103,516,753.06
少数股东权益		14,526,497.98		13,271,090.72	
所有者权益（或股东权益）：					
股本	25	75,500,000.00	75,500,000.00	75,500,000.00	75,500,000.00
减：已归还投资					
股本净额		75,500,000.00	75,500,000.00	75,500,000.00	75,500,000.00
资本公积	26	81,928,435.61	81,928,435.61	78,067,203.72	78,209,508.06
盈余公积	27	13,729,588.13	11,411,865.61	9,966,518.23	8,925,363.77
其中：法定公益金	27			3,015,784.10	2,975,121.25
未分配利润	28	46,303,680.00	47,714,510.57	33,867,421.20	34,395,994.02
其中：拟支付现金股利		13,500,000.00	13,500,000.00	9,060,000.00	9,060,000.00
所有者权益合计		217,461,703.74	216,554,811.79	197,401,143.15	197,030,865.85
负债和所有者权益总计		345,043,091.46	331,272,677.07	313,170,957.96	300,547,618.91

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

制表人：李莉

利润及利润分配表

2006年度

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年数		上年数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	205,694,565.05	204,164,739.85	167,606,945.53	151,738,439.74
减：主营业务成本	145,820,847.97	170,200,558.80	124,998,270.34	125,542,021.08
主营业务税金及附加	916,089.24	834,457.20	786,463.69	549,623.68
二、主营业务利润	58,957,627.84	33,129,723.85	41,822,211.50	25,646,794.98
加：其他业务利润	1,355,766.69		48,893.14	
减：营业费用	5,095,793.73	3,007,772.06	3,431,405.07	2,543,355.42
管理费用	16,351,029.90	10,164,427.92	14,209,440.26	9,300,206.86
财务费用	4,955,462.11	4,440,542.19	5,731,834.17	5,483,594.84
三、营业利润	33,911,108.79	15,516,981.68	18,498,425.14	8,319,637.86
加：投资收益	765,062.80	11,891,582.87	62.81	7,284,683.87
补贴收入	3,000,000.00	3,000,000.00		
营业外收入	289,637.09	259,167.00	207,227.10	200,530.18
减：营业外支出	226,820.43	153,522.73	67,420.24	19,998.66
四、利润总额	37,738,988.25	30,514,208.82	18,638,294.81	15,784,853.25
减：所得税	8,211,030.72	5,649,190.43	2,491,343.60	2,414,437.27
少数股东损益	3,561,639.13		2,147,753.43	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润	25,966,318.40	24,865,018.39	13,999,197.78	13,370,415.98
加：年初未分配利润	33,867,421.20	34,395,994.02	30,646,590.83	30,606,140.44
其他转入				
六、可供分配的利润	59,833,739.60	59,261,012.41	44,645,788.61	43,976,556.42
减：提取法定盈余公积	2,702,585.34	2,486,501.84	1,418,367.29	1,337,041.60
提取法定公益金			709,183.65	668,520.80
提取职工奖励及福利基金	706,989.70		430,326.59	
提取储备基金	530,242.28		322,744.94	
提取企业发展基金	530,242.28		322,744.94	
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	55,363,680.00	56,774,510.57	41,442,421.20	41,970,994.02
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	9,060,000.00	9,060,000.00	7,575,000.00	7,575,000.00
转作资本的普通股股利				
八、未分配利润	46,303,680.00	47,714,510.57	33,867,421.20	34,395,994.02
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	512,550.00	512,550.00		
2. 自然灾害发生的损失				



3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

制表人：李莉

现金流量表

2006年度

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	200,672,905.62	161,981,509.44
收到的税费返还	15,933,789.58	13,606,860.12
收到的其他与经营活动有关的现金	5,448,854.07	4,003,224.96
现金流入小计	222,055,549.27	179,591,594.52
购买商品、接受劳务支付的现金	133,527,687.57	124,188,351.57
支付给职工以及为职工支付的现金	25,519,828.69	16,167,314.95
支付的各项税费	9,032,941.04	5,591,321.91
支付的其他与经营活动有关的现金	11,512,529.45	7,800,002.55
现金流出小计	179,592,986.75	153,746,990.98
经营活动产生的现金流量净额	42,462,562.52	25,844,603.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,570,000.00	3,570,000.00
取得投资收益所收到的现金	765,000.00	765,000.00
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	444,912.05	374,912.05
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	4,779,912.05	4,709,912.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	43,860,985.30	34,514,921.02
投资所支付的现金	245,000.00	245,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	44,105,985.30	34,759,921.02
投资活动产生的现金流量净额	-39,326,073.25	-30,050,008.97
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	38,332,470.25	38,332,470.25
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	38,332,470.25	38,332,470.25
偿还债务所支付的现金	37,076,770.25	37,076,770.25

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,909,205.12	12,909,205.12
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	49,985,975.37	49,985,975.37
筹资活动产生的现金流量净额	-11,653,505.12	-11,653,505.12
四、汇率变动对现金的影响	-1,045,735.37	-555,149.77
五、现金及现金等价物净增加额	-9,562,751.22	-16,414,060.32

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

制表人：李莉

现金流量表

2006年度

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并	母公司
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,966,318.40	24,865,018.39
少数股东损益	3,561,639.13	
加：计提的资产减值准备	2,276,703.12	2,191,139.24
固定资产折旧	22,517,896.03	17,747,072.47
无形资产摊销	1,476,830.79	291,830.79
长期待摊费用摊销	57,124.66	57,124.66
待摊费用减少（减：增加）	-47,575.85	-60,377.11
预提费用增加（减：减少）	-44,420.67	-27,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	91,004.13	48,336.52
固定资产报废损失		
财务费用	4,867,580.49	4,376,994.89
投资损失（减：收益）	-765,062.80	-11,891,582.87
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-17,244,766.15	-15,193,815.49
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,738,239.32	-3,375,987.96
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,487,530.56	6,816,210.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,462,562.52	25,844,603.54
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	18,678,141.99	6,941,946.95
减: 现金的期初余额	28,240,893.21	23,356,007.27
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	-9,562,751.22	-16,414,060.32

公司法定代表人: 阎永江

主管会计工作的公司负责人: 陶志明

制表人: 李莉

利润及利润分配表附表 1:

净资产收益率和每股收益的计算表

编制单位: 唐山晶源裕丰电子股份有限公司

2006 年 报告期利润(P)		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均 (ROE)	全面摊薄	加权平均 (EPS)
主营业务利润	58,957,627.84	0.2711	0.2843	0.7809	0.7809
营 业 利 润	33,911,108.79	0.1559	0.1635	0.4492	0.4492
净 利 润	25,966,318.40	0.1194	0.1252	0.3439	0.3439
扣除非经常性损益后的净利润	22,424,957.80	0.1031	0.1081	0.2970	0.2970
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5624				

公司法定代表人: 阎永江

主管会计工作的公司负责人: 陶志明

制表人: 李莉

合并资产负债表附表 1:

资产减值准备明细表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 唐山晶源裕丰电子股份有限公司

项目	年初余额	本年增加数	本年减产数		年末余额
			本年转回数	处置转出	
一、坏账准备合计	1,375,794.40	2,276,703.12		2,032,967.50	1,619,530.02
其中: 应收账款	1,335,746.85	871,433.31		602,233.50	1,604,946.66
其他应收款	40,047.55	1,405,269.81		1,430,734.00	14,583.36
二、短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计					

其中：库存商品					
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	2,883,228.72	8,284.08	8,284.08	198,868.16	2,684,360.56
其中：房屋、建筑物	85,923.00				85,923.00
机器设备	1,649,078.56	8,284.08		143,860.59	1,513,502.05
电子设备	1,133,322.01			55,007.57	1,078,314.44
运输设备	6,621.07				6,621.07
其他设备	8,284.08		8,284.08		
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合计	4,259,023.12	2,284,987.20	8,284.08	2,231,835.66	4,303,890.58

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

制表人：李莉

合并资产负债表附表 2：

股东权益增减变动表

2006 年度

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

项目	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	75,500,000.00	50,500,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		25,000,000.00
本期减少数		
期末余额	75,500,000.00	75,500,000.00

二、资本公积：		
期初余额	78,067,203.72	1,521,468.36
本期增加数	3,861,231.89	76,545,735.36
其中：资本（或股本）溢价		76,245,735.36
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入	1,800,000.00	
外币资本折算差额		
关联交易价差		
其他资本公积	2,061,231.89	300,000.00
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	81,928,435.61	78,067,203.72
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	6,950,734.13	4,886,876.96
本期增加数	6,778,854.00	2,063,857.17
其中：从净利润中提取数	3,763,069.90	2,063,857.17
其中：法定盈余公积	2,702,585.34	1,418,367.29
任意盈余公积		
储备基金	530,242.28	322,744.94
企业发展基金	530,242.28	322,744.94
法定公益金转入数	3,015,784.10	
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	13,729,588.13	6,950,734.13
其中：法定盈余公积	11,749,937.65	6,031,568.21
储备基金	989,825.24	459,582.96
企业发展基金	989,825.24	459,582.96
四：法定公益金：		
期初余额	3,015,784.10	2,306,600.45
本期增加数		709,183.65
其中：从净利润中提取数		709,183.65
本期减少数	3,015,784.10	
其中：集体福利支出		
期末余额		3,015,784.10

五、未分配利润		
期初未分配利润	33,867,421.20	30,646,590.83
本期净利润（净亏损以“—”号填列）	25,966,318.40	13,999,197.78
本期利润分配	13,530,059.60	10,778,367.41
期末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	46,303,680.00	33,867,421.20

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

制表人：李莉

合并资产负债表附表 3：

应交增值税明细表

2006 年度

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

项 目	本期累计数
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数	2,522,227.20
2、销项税额	26,952,564.17
出口退税	28,327,140.93
转出多交增值税	
进项转出	512,575.03
3、进项税额	41,767,020.63
已交税金	
减免税额	
出口抵减内销产品应纳税额	14,461,312.42
转出未交增值税	1,066,172.90
4、期末未抵扣数	4,024,453.02
二、未交增值税	
1、年初未交数	48,544.46
2、本期转入数	1,066,172.90
3、本期已交数	1,097,798.56
4、期末未交数	16,918.80

公司法定代表人：阎永江

主管会计工作的公司负责人：陶志明

会计机构负责人：陶志明

唐山晶源裕丰电子股份有限公司

2006 年度会计报表附注

一、公司基本情况

唐山晶源裕丰电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2001 年 8 月 17 日经河北省人民政府以冀股办(2001)88 号文批准,由唐山晶源裕丰电子有限公司整体变更而成的股份有限公司。整体变更时,股本总额为 5,050 万元,其中唐山晶源科技有限公司(原唐山晶源电子股份有限公司)持有 38,425,450 股,占总股本的 76.09%;陈继红等 18 位自然人持有 12,074,550 股,占总股本的 23.91%。公司于 2001 年 9 月 17 日领取企业法人营业执照,注册号为 1300001001989。

2005 年 5 月,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2005)18 号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)25,000,000 股。公开发行股票后,本公司总股本变更为 75,500,000 股。2005 年 11 月,根据本公司股东会议审议通过并实施的《股权分置改革方案》,非流通股股东为使其持有的非流通股股份获得上市流通权,以向流通股股东支付公司股票作为对价股份,对价股份的总数为 8,750,000 股,即流通股股东每持有 10 股公司股票获付 3.5 股公司股票。公司股权分置改革方案实施后,公司股权结构发生变化,各股东持股比例如下:唐山晶源科技有限公司持有 31,767,575 股,占总股本的 42.08%;毕立新持有 693,050 股,占总股本的 0.92%;孟令富持有 567,800 股,占总股本的 0.75%;陶志明持有 567,800 股,占总股本的 0.75%;王晓东持有 567,800 股,占总股本的 0.75%;郭宏宇持有 567,800 股,占总股本的 0.75%;李艳琴持有 567,800 股,占总股本的 0.75%;武建军持有 417,500 股,占总股本的 0.55%;张立强持有 250,500 股,占总股本的 0.33%;社会公众股股东持有 39,532,375 股,占总股本的 52.36%。

本公司经营范围包括:生产和销售压电石英晶体器件。

经河北省对外贸易经济合作厅冀外经贸贸发登字[2001]43 号文批准,本公司于 2001 年 8 月获得自营进出口权。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础及计价原则

记账基础采用权责发生制原则，资产的计价遵循历史成本原则。

5、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、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确定为现金等价物，包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月到期的短期债券投资等。

6、外币业务核算方法

发生外币业务，按发生当月月初市场汇价(中间价)折合成记账本位币记账，月末将各种外币账户的外币余额按月末汇价(中间价)进行调整，对期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，如属于筹建期间的，计入长期待摊费用；如属于与购建固定资产、无形资产及其他资产相关的，计入固定资产、无形资产及其他资产的价值；其余的则作为汇兑损益，计入当期损益。

7、短期投资核算方法

(1) 本公司取得短期投资时按投资成本计量，投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的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，则单独核算，不构成短期投资成本；

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行；

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定执行；

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外；

(3) 出售短期投资时，将实际取得价款减去短期投资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，作为投资损益，计入当期损益；

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备一般按投资总体为基础进行计算，如果某项投资比重比较大，占整个短期投资 10%及以上，则按单项投资为基础进行计算应计提的跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账的确认标准：(1) 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的款项；(2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的款项；

本公司坏账核算采用备抵法，期末根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以

及其他相关信息按账龄分析法确认应收款项(包括应收账款和其他应收款)的坏账准备, 具体计提比例如下:

账 龄	计提比例
一年以内	3%
一至二年	6%
二至三年	12%
三至四年	24%
四至五年	48%
五年以上	100%

此外, 公司对确定能收回或确定不能收回的款项另单项确认其坏账准备。

9、存货及存货跌价准备的核算方法

(1) 存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。本公司和唐山晶源旭丰电子有限公司的原材料以计划成本计价, 期末通过分摊成本差异, 将存货的计划成本调整为实际成本, 本公司产品成本计算采用分步法; 深圳市晶源裕丰电子有限公司外购存货按实际成本计价, 发出存货采用加权平均法计价, 产品成本计算则采用品种法;

(2) 低值易耗品、包装物领用时主要采用一次摊销法核算;

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制;

(4) 期末存货按成本和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计提存货跌价准备。

10、长期投资及长期投资减值准备核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

① 本公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账, 初始投资成本的确定方法如下:

A、以现金购入的长期股权投资, 按实际支付的全部价款(包括支付税金、手续费等相关费用)作为初始股权投资成本; 实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利, 按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额, 作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资, 或以应收债权换入的长期股权投资, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。涉及补价的, 按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。涉及补价的, 按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资, 按划出单位的账面价值, 作为初始投资成本。

② 本公司持被投资单位有表决权资本总额低于 20%, 或虽占 20%以上(含 20%), 但无控制、无共同控制且无重大影响的, 长期股权投资按成本法核算; 持有被投资单位有表决权资本总额 20%以上(含 20%), 或虽不足 20%但具有控制、共同控制或重大影响的, 长期股权投资按权益法核算; 本公司占被投资单位资本总额 50%以上(不含 50%), 或虽不足 50%但具有实质控制权的, 按权益法核算并编制合并会

计报表。

③ 采用权益法核算时，本公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，借方差额按一定期限平均摊销，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额则计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资核算方法

① 本公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

B、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为长期债权投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

② 长期债权投资损益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。确认损益办法如下：

A、按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价(按直线法)以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值(包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备)的差额，确认为收到或处置当期的收益或损失。

(3) 长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产的核算方法

(1) 固定资产的确认标准：① 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；② 单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

(3) 固定资产的计价方法：按照历史成本计价。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较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例小于或等于 30%的，在租赁开始日按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值)；通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产，其入账价值分别按《企业会计准则—非货币性交易》和《企业会计准则—债务重组》的规定确定。

(4) 固定资产的折旧：按平均年限法分类计提折旧，各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

固定资产名称	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	6	5%	15.83%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	10	5%	9.50%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的修理费用(含大修)直接计入当期费用；固定资产改良支出，以增计后不超过该资产可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其他则计入当期费用；固定资产装修费用，在符合资本化原则的情况下，在固定资产中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，按直线法单独计提折旧。

(6) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(7) 固定资产减值准备计提标准及确认方法：期末固定资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

A、发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出；

B、自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各种劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(3) 公司对年末有证据表明在建工程已经发生了减值，如：长期停建且预计未来 3 年内不会重新开

工；所建项目在技术和性能上已经落后且带来的收益有很大不确定性等情形，按该项目估计产生的损失计提在建工程减值准备。若减值迹象消失，根据具体情况在计提金额内转回。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 资本化费用的确认：因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定条件的情况下，予以资本化，计入该资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用。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，予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的开始：当满足以下三个条件时，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：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、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。

资产支出包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(3) 借款费用资本化的暂停和停止

如果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，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的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，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

(4) 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。

14、无形资产的核算方法

(1) 本公司的无形资产按取得时的实际成本计量，实际成本按以下方法确定：

- A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定无形资产成本。

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定无形资产成本；

E、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师费用等费用作为无形资产的实际成本；

(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；如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如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(土地使用权则不超过 50 年)；

(3) 公司于年末将无形资产账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，如该资产的市价大幅下跌或被新技术替代且在未来年限内不会恢复的，计提无形资产减值准备。若减值迹象消失，根据实际情况在原计提金额内转回。

15、长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间内发生的开办费在开始生产的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用则在受益期内平均摊销。

16、收入确认原则

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计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价款的证据时，确认劳务收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务的交易结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用；

(3) 让渡资产使用权：利息收入按他人使用本企业现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的时间和计算方法确定。

17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的合并范围：本公司长期股权投资中持有 50%以上有表决权股份的单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位；

(2) 合并会计报表的编制方法：按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别会计报表为依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益(损益)。

三、税项

- 1、增值税：销项税率为 17%；出口货物增值税采用免、抵、退的计算办法，出口货物退税率为 17%；
- 2、营业税：税率为 5%；
- 3、城建税：本公司城建税为流转税的 5%，本公司控股子公司深圳市晶源裕丰电子有限公司城建税为流转税的 1%；本公司控股子公司北京晶源裕丰光学电子器件有限公司城建税为流转税的 7%；
- 4、教育费附加：教育费附加为流转税的 3%；
- 5、教育地方附加费：教育地方附加费为流转税的 1%；
- 6、企业所得税：本公司的企业所得税率为 33%；本公司控股子公司深圳市晶源裕丰电子有限公司企业所得税率为 15%；本公司控股子公司唐山晶源旭丰电子有限公司企业所得税率为 30%，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》关于生产性外商投资企业所得税的优惠政策，该公司从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；本公司控股子公司北京晶源裕丰光学电子器件有限公司为在中关村科技园区下辖的电子城科技园注册成立的高新技术企业，自开办之日起，三年内免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税，第七年起按 15%税率征收所得税；如出口产品的产值达到当年总产值 40%以上的，减按 10%税率征收企业所得税。

四、控股子公司

纳入合并报表范围的子公司

公 司 名 称	注册 地址	注册 资本	经 营 范 围	原始 投资额	拥有权 益比例
深圳市晶源裕丰电子有限公司	深圳市福田区 民田新路 新华保险大厦 2503 号	1050 万元	开发、生产、经营精密石英晶体元器件及微波频率源(不含限制项目)	1029 万元	98%
唐山晶源旭丰电子有限公司	河北省玉田县 城西大街 150 号	360 万 美元	生产和销售压电石英晶体元器件	270 万 美元	75.00%
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	北京市朝阳区 酒仙桥路 14 号 兆维工业园	500 万元 (实缴注册 资本 305.555 万元)	加工石英晶体器件, 光学镜片真空镀膜; 自营进出口业务; 销售仪器仪表、机械设备; 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(不含国家限制或禁止进出口的商品及技术项目)	275 万元	90.00%

注：本公司原持有深圳市晶源裕丰电子有限公司 75.67%的股权，2006 年 3 月，自然人张笑阳、刘云英分别将其持有的该公司 17.67%、4.66%股权转让给本公司，受让后本公司持有深圳市晶源裕丰电子有限公司 98%的股权。

五、合并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、货币资金

项 目	期初数			期末数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金—人民币			78,707.51			122,073.94
现金—美元	-	-	-			
现金—港币	20.00	1.0405	20.81	20.00	1.0047	20.09
现金—日元	-	-	-			
银行存款—人民币			22,200,775.76			16,018,693.46
银行存款—美元	98,867.81	8.0702	797,883.00	304,865.39	7.8087	2,380,602.37
银行存款—日元	73,581,094.00	0.068716	5,056,198.46			
其他货币资金			107,307.67			156,752.13
合 计			28,240,893.21			18,678,141.99

注(1): 本公司无抵押、冻结、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

注(2): 其他货币资金系信用卡存款和信用卡保证金存款。

2、应收账款

账 龄	期初数					期末数				
	金 额	比例(%)	坏账准备		净 额	金 额	比例(%)	坏账准备		净 额
			比例	金 额				比例	金 额	
一年以内	40,220,226.68	99.03	3%	1,206,606.81	39,013,619.87	52,444,046.34	99.32	3%	1,573,321.39	50,870,724.95
一至二年	121,507.68	0.30	6%	7,290.46	114,217.22	223,592.88	0.42	6%	13,415.57	210,177.31
二至三年	26,517.45	0.07	12%	3,182.09	23,335.36	115,332.10	0.22	12%	13,839.85	101,492.25
三至四年	28,363.00	0.07	24%	6,807.12	21,555.88	18,207.70	0.03	24%	4,369.85	13,837.85
四至五年	205,259.10	0.50	48%	98,524.37	106,734.73	-	-	48%	-	0
五年以上	13,336.00	0.03	100%	13,336.00	-	-	-	100%	-	0
合 计	40,615,209.91	100.00		1,335,746.85	39,279,463.06	52,801,179.02	100.00		1,604,946.66	51,196,232.36

注(1): 2006 年 12 月 31 日应收账款余额前五名合计 25,286,167.71 元, 占应收账款总额的 47.89%。

注(2): 本公司本报告期冲销应收账款 602,233.50 元, 无全额计提坏账的应收账款; 无以前年度全额计提或计提比例 40%以上坏账的应收账款本报告期又全额或部分收回的情况。

注(3): 期末余额中, 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

3、其他应收款

账 龄	期初数					期末数				
	金 额	比例(%)	坏账准备		净 额	金 额	比例(%)	坏账准备		净 额
			比例	金 额				比例	金 额	
一年以内	862,765.80	77.91	3%	25,882.98	836,882.82	142,637.10	52.32	3%	4,279.11	138,357.99
一至二年	227,084.90	20.51	6%	13,625.09	213,459.81	71,249.04	26.13	6%	4,274.94	66,974.10
二至三年	4,495.68	0.41	12%	539.48	3,956.20	41,252.90	15.13	12%	4,950.35	36,302.55
三至四年	-	0.00	24%	-	-	4,495.68	1.65	24%	1,078.96	3,416.72

四至五年	-	0.00	48%	-	-	-	48%	-	-
五年以上	13,000.00	1.17	100%	-	13,000.00	13,000	4.77	100%	- 13,000.00
合 计	1,107,346.38	100.00		40,047.55	1,067,298.83	272,634.72	100.00	14,583.36	258,051.36

注(1): 2006 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名合计 170,410.59 元, 占其他应收款总额的 62.51%。

注(2): 本公司本报告期冲销其他应收款 1,430,734.00 元; 无全额计提坏账的其他应收款; 无以前年度全额计提或计提比例 40%以上坏账的其他应收款本报告期又全额或部分收回的情况。

注(3): 其他应收款中对不存在回收风险的押金、保证金不计提坏账准备, 其明细情况如下:

单 位 名 称	金 额	账 龄	性质或内容
唐山交通开发总公司	12,000.00	五年以上	押金
玉田邮局押金	1,000.00	五年以上	押金
合 计	13,000.00		

注(4): 其他应收款中, 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

4、预付账款

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	8,483,160.30	83.68	1,129,026.87	87.82
一至二年	1,653,858.80	16.32	156,600.00	12.18
合 计	10,137,019.10	100.00	1,285,626.87	100.00

注: 期末余额中, 无预付持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

5、应收补贴款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
已经退税部门审批尚未退回的出口退税款	4,528,536.81	13,867,679.62	15,933,789.58	2,462,426.85

6、存货

项 目	期初数			期末数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	14,492,164.90	-	14,492,164.90	19,515,945.88		19,515,945.88
库存商品	5,943,151.01	-	5,943,151.01	7,202,879.83		7,202,879.83
自制半成品	8,003,449.19	-	8,003,449.19	10,640,090.89		10,640,090.89
在产品	8,580,587.30	-	8,580,587.30	11,596,749.89		11,596,749.89
委托加工物资	152,436.91	-	152,436.91	5,460,888.97		5,460,888.97
合 计	37,171,789.31	-	37,171,789.31	54,416,555.46		54,416,555.46

注: 计提存货跌价准备时, 可变现净值以期末市价为计算基础。

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末结存余额的原因
财产保险	16,388.11	77,513.66	68,063.87	25,837.90	按受益期限

法律顾问费	6,666.64	10,000.00	16,666.64	-	未摊销数 按受益期限
其他	82,435.43	204,719.72	159,927.02	127,228.13	未摊销数 按受益期限
合 计	105,490.18	292,233.38	244,657.53	153,066.03	未摊销数

8、长期股权投资

(1) 项目

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	3,570,000.00	-			3,570,000.00	-	0.00	-
股权投资差额	-429.28	-			-62.82	-	-366.46	-
合 计	3,569,570.72				3,569,937.18		-366.46	-

注：本期减少的长期股权投资系本公司收回对沧州远晶电子材料有限公司的投资 3,570,000.00 元。

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值	剩余摊销期限
唐山晶源旭丰电子有限公司	-628.13	10 年	-429.28	-	-62.82	-366.46	5 年 8 个月
合 计	-628.13		-429.28	-	-62.82	-366.46	

注：股权投资差额系由于本公司对本公司控股子公司一唐山晶源旭丰电子有限公司按投资比例计算的外币资本折算差额。

9、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	23,717,686.27	29,442,179.86		53,159,866.13
机器设备	42,857,255.51	93,050,790.82	1,783,775.73	134,124,270.60
电子设备	118,147,121.34	5,380,929.46	27,000.00	123,501,050.80
运输设备	3,077,290.00	251,300.00	505,903.00	2,822,687.00
其他设备	615,252.47	0	615,252.47	-
合 计	188,414,605.59	128,125,200.14	2,931,931.2	313,607,874.53
房屋建筑物	3,292,092.78	1,397,338.64	-	4,689,431.42
机器设备	12,954,310.07	8,231,391.24	1,217,397.18	19,968,304.13
电子设备	80,209,503.00	12,853,865.03	0	93,063,368.03
运输设备	1,277,144.17	348,789.31	228,009.87	1,397,923.61
其他设备	312,671.19	0	312,671.19	-
合 计	98,045,721.21	22,831,384.22	1,758,078.24	119,119,027.19

净 值	90,368,884.38			194,488,847.34
房屋建筑物	85,923.00			85,923.00
机器设备	1,649,078.56	8,284.08	143,860.59	1,513,502.05
电子设备	1,133,322.01	-	55,007.57	1,078,314.44
运输设备	6,621.07			6,621.07
其他设备	8,284.08		8,284.08	
合 计	2,883,228.72	8,284.08	207,152.24	2,684,360.56
净 额	87,485,655.66			191,804,486.78

注(1): 固定资产本期增加数中包括在建工程转入的固定资产 92,444,637.36 元。

注(2): 固定资产本期减少数全部为报废固定资产。

注(3): 期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的固定资产，本公司已按该单项资产可收回金额低于其账面价值的差额提取减值准备。

注(4): 本年度本公司无融资租入的固定资产，无置换、经营性租赁租出的固定资产。

注(5): ①本公司以自有的部分机器设备(账面价值 1,072.15 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 500.00 万元的长期借款，借款期限：2004 年 6 月 29 日至 2007 年 5 月 31 日；②本公司以本公司控股子公司—唐山晶源旭丰电子有限公司的部分机器设备(估价 569.00 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 260.00 万元的长期借款，借款期限：2005 年 5 月 8 日至 2008 年 5 月 8 日；③本公司以自有的部分机器设备(估价 1,482.00 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 740.00 万元的长期借款，借款期限：2005 年 5 月 8 日至 2008 年 5 月 8 日；④本公司以自有的部分机器设备(估价 1,984.15 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 830.00 万元的长期借款，借款期限：2005 年 9 月 23 日至 2008 年 9 月 22 日；⑤本公司以自有的部分机器设备(估价 3,766.14 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 500.00 万元、800.00 万元的短期借款，借款期限分别为 2006 年 5 月 25 日至 2007 年 5 月 24 日和 2006 年 5 月 25 日至 2007 年 4 月 20 日。

10、工程物资

项 目	期初数	期末数
预付大型设备款	2,610,103.33	6,288,837.98
专用设备		18,731.00
合计	2,610,103.33	6,307,568.98

11、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	期末数	工程投入 占预算 比例	资金来源
测试柜安装工程	200,000.00	6,150.00		6,150.00			3.08%	自筹
薄小型 SMD 石英 晶体元器件技改项目	8,293 万元	64,442,325.61		64,442,325.61			106.59%	募集资金
精密小型石英 晶体元器件技改项目	2,780 万元	16,800,548.97		15,204,548.97		1,596,000.00	100.00%	募集资金
办公楼装修		522,548.00	5,924,514.00	6,447,062.00				自筹
新厂房		4,574,700.00	9,211.16	4,583,911.16				自筹
大型设备			4,112,358.18	1,760,639.62		2,351,718.56		自筹
合 计		86,346,272.58	10,046,083.34	92,444,637.36		3,947,718.56		

注(1): 2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日在建工程中均无资本化利息。

注(2): 在建工程不存在长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的项目，故未提取减值准备。

12、无形资产

项 目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
非专利技术	股东投入	2,100,000.00	1,155,000.00	-	1,155,000.00	2,100,000.00	-	
土地使用权(1)	购入	1,571,267.77	1,457,646.39		33,509.16	147,130.54	1,424,137.23	42年6个月
土地使用权(2)	购入	9,574,235.95	9,391,097.75		191,655.00	374,793.20	9,199,442.75	48年
ERP 软件(1)	购入	400,000.00	316,666.75		39,999.96	123,333.21	276,666.79	6年11个月
ERP 软件(2)	购入	300,000.00	260,000.00		30,000.00	70,000.00	230,000.00	7年8个月
技术品质管理系统	购入	3,200,000.00	0	3,200,000.00	26,666.67	26,666.67	3,173,333.33	9年11个月
合 计		17,145,503.72	12,580,410.89	3,200,000.00	1,476,830.79	2,841,923.62	14,303,580.10	

注(1): 非专利技术系本公司子公司—深圳市晶源精密频率器件有限公司股东张笑阳、刘云英出资投入, 经深圳市中企华资产评估有限公司采用收益现值法评估, 评估值为 2,100,000.00 元。

注(2): 土地使用权(1)系从本公司股东唐山晶源科技有限公司购入, 经唐山市金龙地产有限公司采用基准地价修正系数法评估, 评估值为 1,655,200.00 元, 双方确认的交易价格为 1,571,267.77 元; 土地使用权(2)系本公司 2004 年末购入, 其面积为 82,060.90 平方米, 使用期限为 50 年(2004 年 12 月 31 日至 2054 年 12 月 31 日)。

注(3): ERP 软件(1)为本公司所有, ERP 软件(2)为本公司控股子公司—唐山晶源旭丰电子有限公司所有。

注(4): 本公司以土地使用权(2)抵押取得中国农业银行玉田县支行 670.00 万元的借款, 借款期限: 2005 年 9 月 23 日至 2008 年 9 月 22 日。

注(5): 技术品质管理系统系本公司本年度购入的生产技术管理系统和品质管理系统软件。

注(6): 无形资产不存在发生减值的情况, 故未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
技术服务费	196,397.88		196,397.88	3,273.30	3,273.30	193,124.58	9年10个月
X 光射线管等配件	277,477.90	48,454.28	42,275.08	53,851.36	144,650.64	36,878.00	2-19 个月
合 计	473,875.78	48,454.28	238,672.96	57,124.66	230,002.58	230,002.58	

14、短期借款

项 目	币种	期初数	期末数	是否逾期
信用借款	人民币		5,000,000.00	未逾期
保证借款	人民币	24,553,000.00	19,808,700.00	未逾期
抵押借款	人民币	5,000,000.00	13,000,000.00	未逾期
合 计		29,553,000.00	37,808,700.00	

注(1): 期末保证借款 1980.87 万元由本公司控股股东—唐山晶源科技有限公司提供担保。

注(2): 期末抵押借款以本公司自有的部分机器设备(评估价值 3766.14 万元)作为抵押。

15、应付账款

2006 年 12 月 31 日余额为 26,267,288.96 元, 其中账龄三年以上的应付账款 134,284.84 元, 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

16、预收账款

2006 年 12 月 31 日余额为 2,599,017.12 元，无预收持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

17、应交税金

项 目	适用税率	期初数	期末数
增值税	17%	-2,473,682.74	-4,007,534.22
营业税	5%	-	8,865.00
城市维护建设税	1%、5%、7%	334,338.23	63,568.96
个人所得税	超额累进税率	133,708.74	11,913.46
企业所得税	15%、33%	-1,758,865.50	613,918.32
房产税		86,310.01	
合 计		-3,678,191.26	-3,309,268.48

18、其他应交款

项 目	性 质	计缴标准	期初数	期末数
教育费附加	地方教育基金	流转税额的 3%	196,901.78	38,460.25
教育地方附加费	地方教育基金	流转税额的 1%	61,069.30	12,554.24
合 计			257,971.08	51,014.49

19、其他应付款

2006 年 12 月 31 日余额为 5,884,332.55 元，无应付持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

20、预提费用

项 目	期初数	期末数
银行贷款利息	27,360.00	-
其他	17,060.67	-
合 计	44,420.67	-

21、一年内到期的长期负债

借款单位	金 额	借款日	到期日	年利率	借款条件
玉田县财政局	1,440,000.00	2006-1-16	2007-1-16	2.55%	信用借款 注①

中国农业银行玉田县支行	5,000,000.00	2004-6-29	2007-5-31	5.49%	抵押借款	注
合 计	6,440,000.00					

注(1): 玉田县财政局 144.00 万元借款系玉田县财政局根据河北省财政厅冀财建[2002]202 号文《关于下达 2002 年度第三、四批国债专项资金国家重点技术改造资金和转贷计划的通知》拨付给本公司的国债转贷资金。

注(2): 本公司以自有的部分机器设备(账面价值 1,072.15 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 500.00 万元的借款。

22、长期借款

借款单位	金 额	借款日	到期日	年利率	借款条件
中国农业银行玉田县支行	10,000,000.00	2005-5-8	2008-5-8	5.76%	抵押借款 注(1)
中国农业银行玉田县支行	15,000,000.00	2005-9-23	2008-9-22	5.76%	抵押借款 注(2)
合 计	25,000,000.00				

注(1): 本公司以本公司控股子公司—唐山晶源旭丰电子有限公司的部分机器设备(估价 569.00 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 260.00 万元的借款; 以本公司自有的部分机器设备(估价 1,482.00 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 740.00 万元的借款。

注(2): 本公司以自有的部分机器设备(估价 1,984.15 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 830.00 万元的借款; 以本公司土地使用权(估价 2,272.66 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 670.00 万元的借款。

23、专项应付款

2006 年 12 月 31 日余额为 740,000.00 元, 其中: 170,000.00 元系唐山市科学技术局拨付的科研项目经费; 300,000.00 元系唐山市财政局按唐山市科学技术局、唐山市财政局颁发的《关于转发国家及省科研计划项目与经费的通知》(唐财文字[2003]48 文)拨付的科研经费; 200,000.00 元系唐山市财政局依《关于拨付 2002 年度出口机电产品研究开发清算资金的通知》(唐财企[2005]25 号文)拨付的 2002 年度出口机电产品研究开发清算资金; 70,000.00 元系玉田县科技局拨付的 SMD 石英晶体元器件及其配套产品的开发科研经费。

24、股本

股份类别	期初数		期末数	
	出资金额	股权比例	出资金额	股权比例
有限售条件的股份	41,750,000.00	55.30%	36,370,648.00	48.17%
其中: 唐山晶源科技有限公司	31,767,575.00	42.08%	31,767,575.00	42.08%
无限售条件的股份	33,750,000.00	44.70%	39,129,352.00	51.83%
合 计	75,500,000.00	100.00%	75,500,000.00	100.00%

注: 有限售条件的股份期末比期初减少 5,379,352 股, 系因: (1) 2006 年 11 月 7 日, 股权分置改革限售期结束, 陈继红等 10 位自然人持有的本公司股份共计 5,782,375 股(占股本总额的 7.66%)成为无限售条件的股份; (2) 本年度本公司高管人员购进本公司股份 403,023 股。

25、资本公积

项 目	期初数	期末数
股本溢价	76,245,735.36	76,245,735.36
国家重点技术改造项目中央投资补助	720,000.00	2,520,000.00
其他资本公积	1,101,468.36	3,162,700.25
合 计	78,067,203.72	81,928,435.61

注(1): 国家重点技术改造项目中央投资补助期末增加 1,800,000.00 元, 系公司承担的技改项目验收后, 所获国家和地方专项资金转入所致。

注(2): 其他资本公积增加 2,061,231.89 元系无偿受让张笑阳、刘云英转让其持有的深圳市晶源裕丰电子有限公司股权所致。

26、盈余公积

项 目	期初数	期末数
法定盈余公积	6,031,568.21	11,749,937.65
法定公益金	3,015,784.10	0
储备基金	459,582.96	989,825.24
企业发展基金	459,582.96	989,825.24
合 计	9,966,518.23	13,729,588.13

注(1): 依公司章程的规定本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注(2): 本公司控股子公司一唐山晶源旭丰电子有限公司系中外合资企业, 依该公司章程的规定按净利润的 5%分别提取储备基金, 企业发展基金和职工奖励及福利基金。

注(3): 法定公益金期初余额 3,015,784.10 元转入法定盈余公积系根据财政部财企(2006)67 号文《关于<公司法>实施后有关企业财务处理问题的通知》的有关规定而进行的调整。

27、未分配利润

项 目	金 额
本年净利润	25,966,318.40
加: 年初未分配利润	33,867,421.20
减: 提取法定盈余公积	2,702,585.34
提取储备基金	530.242.28
提取企业发展基金	530.242.28
提取职工奖励及福利基金	706,989.70
应付普通股股利	9,060,000.00
年末未分配利润	46,303,680.80

其中：拟分配的现金股利 13,500,000.00

注(1)：依公司章程的规定本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注(2)：本公司控股子公司—唐山晶源旭丰电子有限公司系中外合资企业，依章程的规定按净利润的 5%分别提取储备基金，企业发展基金和职工奖励及福利基金。

注(3)：根据公司董事会 2006 年利润分配预案，拟以 2007 年 3 月 31 日股本 90,000,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)的比例发放现金股利 13,500,000.00 元。

28、主营业务收入、主营业务成本

(1) 业务分部报表

类 别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
谐振器	168,489,653.90	136,020,329.76	122,824,826.65	102,586,313.05	45,664,827.25	33,434,016.71
振荡器	37,204,911.15	31,586,615.77	22,996,021.32	22,411,957.29	14,208,889.83	9,174,658.48
合 计	205,694,565.05	167,606,945.53	145,820,847.97	124,998,270.34	59,873,717.08	42,608,675.19

(2) 地区分部报表

类 别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
国 外	178,186,752.26	140,711,932.42	147,336,415.27	110,742,935.27	30,850,336.99	29,968,997.15
国 内	148,892,283.06	72,624,337.38	119,868,902.97	59,984,659.34	29,023,380.09	12,639,678.04
内部交易抵消	121,384,470.27	45,729,324.27	121,384,470.27	45,729,324.27	-	-
合 计	205,694,565.05	167,606,945.53	145,820,847.97	124,998,270.34	59,873,717.08	42,608,675.19

注：2006 年度销售给前五名客户的金额合计为 99,092,671.94 元，占销售总额的 48.17%。

29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
城市维护建设税	1%、5%	513,627.59	462,151.06
教育费附加	3%	309,744.18	263,243.33
教育地方附加费	1%	92,717.47	61,069.30
合 计		916,089.24	786,463.69

注：根据财政部、国家税务总局财税[2005]第 25 号文《关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》，从 2005 年 1 月 1 日起，经国家税务总局正式审核批准的当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税(费)率征收城市维护建设税和教育费附加。

30、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
-----	--------	--------	--------

	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
销售材料	3,141,242.20	491,180.08	2,800,508.75	442,286.94	340,733.45	48,893.14
房屋租赁	1,074,250.00	-	59,216.76	-	1,015,033.24	-
合 计	4,215,492.20	491,180.08	2,859,725.51	442,286.94	1,355,766.69	48,893.14

31、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	3,896,849.22	2,378,659.06
减：利息收入	166,981.95	471,261.63
汇兑损失	1,045,735.37	3,581,085.73
手续费	179,859.47	243,351.01
合 计	4,955,462.11	5,731,834.17

32、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资差额摊销	62.80	62.81
股权转让	765,000.00	-
合计	765,062.80	62.81

注：股权转让收益系本公司本期转让持有的子公司沧州远晶电子材料有限公司投资所得。

33、补贴收入

项 目	本年数	上年数
信息产业扩产技改项目补助	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

注：补贴收入 3,000,000.00 元系公司本年度收到的唐山市玉田县财政局依据国家发展和改革委员会办公厅发改办高技【2004】2478 号文件《国家发展改革委办公厅关于 2004 年信息产业技术升级和结构调整固定资产投资项目的复函》拨付的专项补助款。

34、营业外收入

项 目	本年数	上年数
罚款收入	2,740.00	83,145.00
废品收入	96,480.79	82,697.48
处理固定资产净收益	130,116.30	15,384.62
其他	60,300.00	26,000.00
合 计	289,637.09	207,227.1

35、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净损失	221,120.43	48,886.51
滞纳金、罚款	5,500.00	12,091.57
其他	200.00	6,442.16
合 计	226,820.43	67,420.24

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
营业费用	4,894,327.36	3,105,780.74
管理费用	5,841,030.28	4,898,248.61
财务费用	226,948.52	243,351.01
营业外支出	5,700.00	51,925.21
往来款项	287,279.15	1,400,755.26
其他	257,244.14	150,189.64
合 计	11,512,529.45	9,850,250.47

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期初数					期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备 比例	金 额	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备 比例	金 额	净 额
一年以内	40,116,312.00	99.22	3%	1,203,489.36	38,912,822.64	49,741,545.02	99.63	3%	1,492,246.35	48,249,298.67
一至二年	39,351.99	0.10	6%	2,361.12	36,990.87	127,737.82	0.26	6%	7,664.27	120,073.55
二至三年	26,517.45	0.07	12%	3,182.09	23,335.36	38,076.86	0.08	12%	4,569.22	33,507.64
三至四年	28,363.00	0.07	24%	6,807.12	21,555.88	18,207.70	0.04	24%	4,369.85	13,837.85
四至五年	205,259.10	0.51	48%	98,524.37	106,734.73	-	-	48%	-	-
五年以上	13,336.00	0.03	100%	13,336.00	-	-	-	100%	-	-
合 计	40,429,139.54	100.00		1,327,700.06	39,101,439.48	49,925,567.40	100.00		1,508,849.69	48,416,717.71

注(1): 2006 年 12 月 31 应收账款余额前五名合计 33,244,999.77 元, 占应收账款总额的 66.59%。

注(2): 应收账款中, 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

2、其他应收款

账 龄	期初数				期末数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备 比例	金 额	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备 比例

一年以内	835,649.97	88.84	3%	25,069.50	810,580.47	41,497.75	29.74	3%	1,244.93	40,252.82
一至二年	87,440.00	9.30	6%	5,246.40	82,193.60	68,560.00	49.13	6%	4,113.60	64,446.40
二至三年	4,495.68	0.48	12%	539.48	3,956.20	12,000.00	8.60	12%	1,440.00	10,560.00
三至四年	-	-	24%	-	-	4,495.68	3.22	24%	1,078.96	3,416.72
四至五年	-	-	48%	-	-	-	-	48%	-	-
五年以上	13,000.00	1.38	100%	-	13,000.00	13,000.00	9.32	100%	-	13,000.00
合 计	940,585.65	100.00		30,855.38	909,730.27	139,553.43	100.00		7,877.49	131,675.94

注(1): 2006 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名合计 116,868.13 元, 占其他应收款总额的 83.74%。

注(2): 本公司无全额计提坏账的其他应收款; 无以前年度全额计提或计提比例 40%以上坏账的其他应收款本年度又全额或部分收回的情况; 本年度无实际冲销的其他应收款。

注(3): 其他应收款中对不存在回收风险的押金、保证金不计提坏账准备, 其明细情况如下:

单 位 名 称	金 额	账 龄	性质或内容
唐山交通开发总公司	12,000.00	五年以上	押金
玉田邮局押金	1,000.00	五年以上	押金
合 计	13,000.00		

注(4): 其他应收款中, 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

3、长期股权投资

(1) 项目

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	46,036,517.43		13,135,031.95		3,570,000.00		55,601,549.38	-
股权投资差额	-2,034,849.28		4,866.48		-292,916.33		-1,737,066.47	-
合 计	44,001,668.15	-	13,139,898.43		3,277,083.67		53,864,482.91	-

注: 本期增加的长期股权投资包括本公司追加的对深圳市晶源裕丰电子有限公司的投资 2,301,365.41 元和本年度的投资收益 10,833,666.54 元, 本期减少的长期股权投资系本公司收回对沧州远晶电子材料有限公司的投资 3,570,000.00 元。

(2) 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	起止期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备
深圳市晶源裕丰电子有限公司	2001-2011	10,290,000.00	98.00%	-
唐山晶源旭丰电子有限公司	永久	19,351,800.00	75.00%	-
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	2004-2024	2,750,000.00	90.00%	-

(3) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始 投资额	期初数	本期追加 投资额	本期减少 投资额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期股权 投资差额 摊销	累计股权 投资差额 摊销	期末数
深圳市晶源裕丰 电子有限公司	10,251,231.89	7,841,556.18	2,306,231.89		-1,401,771.68	-1,474,530.92	4,866.48	35,551.06	8,741,149.91



唐山晶源旭丰电子有限公司	19,351,800.00	29,026,855.01			10,074,603.19	18,806,679.35	-297,782.81	-1,240,761.66	39,399,241.01
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	2,750,000.00	3,563,256.96			2,160,835.03	2,974,091.99	0	0	5,724,091.99
沧州远晶电子材料有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00		-3,570,000.00	0	0	0
合 计	35,923,031.89	44,001,668.15	2,306,231.89	3,570,000.00	10,833,666.54	16,736,240.42	-292,916.33	-1,205,210.60	53,864,482.91

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值	剩余摊销期限
唐山晶源旭丰电子有限公司 ※	-2,977,828.13	10 年	-2,034,849.28		-297,782.81	-1,737,066.47	6 年 4 个月
深圳市晶源裕丰电子有限公司	4,866.48			4,866.48	4,866.48	0	
合 计	-2,972,961.65		-2,034,849.28	4,866.48	-292,916.33	-1,737,066.47	

※注：股权投资差额系由于 2002 年度公司以自创的压电石英晶体制造技术作价 2,977,200.00 元投入本公司控股子公司——唐山晶源旭丰电子有限公司及按投资比例计算的外币资本折算差额 628.13 元形成的。

4、主营业务收入、主营业务成本

(1) 业务分部报表

类 别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
谐振器	168,349,754.32	128,605,132.83	147,022,418.36	106,586,902.67	21,327,335.96	22,018,230.16
振荡器	35,814,985.53	23,133,306.91	23,178,140.44	18,955,118.41	12,636,845.09	4,178,188.50
合 计	204,164,739.85	151,738,439.74	170,200,558.80	125,542,021.08	33,964,181.05	26,196,418.66

(2) 地区分部报表

类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
国 外	130,382,814.47	107,762,523.08	116,466,568.73	87,144,020.07	13,916,245.74	20,618,503.01
国 内	73,781,925.38	43,975,916.66	53,733,990.07	38,398,001.01	20,047,935.31	5,577,915.65
合 计	204,164,739.85	151,738,439.74	170,200,558.80	125,542,021.08	33,964,181.05	26,196,418.66

注：2006 年度销售给前五名客户的金额合计为 91,850,589.87 元，占销售总额的 44.99%。

5、投资收益

项 目	本年数	上年数
1、期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	10,833,666.54	6,986,901.06
2、股权投资差额摊销	292,916.33	297,782.81
3、股权转让收益	765,000.00	

合 计	11,891,582.87	7,284,683.87
-----	---------------	--------------

七、关联方关系及交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地址	主 营 业 务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
唐山晶源科技有限公司 (1)	河北省玉田县 城西大街 150 号	电子元件的生产和销售	本公司控股 股东	有限责任 公司	孟令富
深圳市晶源裕丰电子 有限公司	深圳市福田区民田路 新华保险大 2503 号	开发、生产、经营精密石英晶体元器件及微波频率源(不含限制项目)	本公司控股 子公司	有限责任 公司	毕立新
唐山晶源旭丰电子 有限公司	河北省玉田县 城西大街 150 号	生产和销售压电石英晶体元器件	本公司控股 子公司	有限责任 公司	阎永江
北京晶源裕丰光学 电子器件有限公司	北京市朝阳区酒仙桥 路 14 号兆维工业园	加工石英晶体器件, 光学镜片真空镀膜; 自营进出口业务; 销售仪器仪表、机械设备; 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(不含国家限制或禁止进出口的商品及技术项目)	本公司控股 子公司	有限责任 公司	阎立群

注(1): 经唐山市工商行政管理局核准, 自 2006 年 6 月 2 日起, 本公司控股股东-唐山晶源电子股份有限公司名称变更为唐山晶源科技有限公司。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
唐山晶源科技有限公司	10,080,000.00	-	-	10,080,000.00
深圳晶源裕丰电子有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00
唐山晶源旭丰电子有限公司	28,772,000.00	-	-	28,772,000.00
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	3,055,550.00	-	-	3,055,550.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增减 变动	期末数	
	金 额	比 例		金 额	比 例
唐山晶源科技有限公司	31,767,575.00	42.08%	-	31,767,575.00	42.08%
深圳晶源裕丰电子有限公司	7,945,000.00	75.67%	2,345,000.00	10,290,000.00	98.00%
唐山晶源旭丰电子有限公司	22,329,000.00	75.00%	-	22,329,000.00	75.00%
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	2,750,000.00	90.00%	-	2,750,000.00	90.00%
沧州远晶电子材料有限公司	3,750,000.00	51.00%	-3,750,000.00	-	-

2、关联交易

(1) 租赁

按本公司 2002 年 9 月 28 日与本公司控股股东—唐山晶源科技有限公司签订的《房屋租赁协议》,

本公司租赁唐山晶源科技有限公司房屋(面积 776.725 平方米), 每年租金 32,249.64 元。2005 年度支付租金 32,249.64 元, 2006 年 1-3 月份支付租金 8062.41 元。从 2006 年 4 月份起, 本公司不再租赁唐山晶源科技有限公司房屋。

(2) 接受担保

本公司由本公司控股股东—唐山晶源科技有限公司提供担保, 向中国农业银行玉田县支行和中国农业银行唐山分行借入短期借款共计 19,808,700.00 元, 其明细情况如下:

贷 款 期 限	年 利 率	本 金	贷 款 银 行
2006.06.21—2007.07.20	5.85%	7,000,000.00	中国农业银行玉田支行
2006.02.23—2007.02.22	5.85%	5,000,000.00	中国农业银行玉田支行
2006.03.24—2007.03.23	6.375%	7,808,700.00	中国农业银行唐山分行

八、或有事项

截至报告日, 本公司未发生未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、应收票据贴现等或有事项。

九、承诺事项

1、截至报告日, 本公司以自有的部分机器设备(评估价值 3,766.14 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 1,300 万元的短期借款, 借款明细情况如下:

借 款 单 位	金 额	借 款 日	到 期 日	年 利 率	借 款 条 件
中国农业银行玉田县支行	5,000,000.00	2006.05.25	2007.05.24	5.85%	抵押借款
中国农业银行玉田县支行	8,000,000.00	2006.05.25	2007.04.20	5.85%	抵押借款

2、截至报告日, 本公司以自有的部分机器设备(账面价值 1,072.15 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 500 万元的一年内到期的长期借款, 借款明细情况如下:

借 款 单 位	金 额	借 款 日	到 期 日	年 利 率	借 款 条 件
中国农业银行玉田县支行	5,000,000.00	2004.6.29	2007.5.31	5.49%	抵押借款

3、截至报告日, 本公司以自有的部分机器设备(评估价值 1,482.00 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 740 万元的长期借款, 借款明细情况如下:

借 款 单 位	金 额	借 款 日	到 期 日	年 利 率	借 款 条 件
中国农业银行玉田县支行	7,400,000.00	2005.5.8	2008.5.8	5.76%	抵押借款

4、截至报告日，本公司以本公司控股子公司—唐山晶源旭丰电子有限公司的机器设备(估价 569.00 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 260 万元的长期借款，借款明细情况如下：

借 款 单 位	金 额	借款日	到期日	年利率	借款条件
中国农业银行玉田县支行	2,600,000.00	2005.5.8	2008.5.8	5.76%	抵押借款

5、截至报告日，本公司以自有的部分机器设备(评估价值 1,984.15 万元)抵押取得中国农业银行玉田县支行 830 万元的长期借款，借款明细情况如下：

借 款 单 位	金 额	借款日	到期日	年利率	借款条件
中国农业银行玉田县支行	8,300,000.00	2005.9.23	2008.9.22	5.76%	抵押借款

6、本公司以土地使用权抵押取得中国农业银行玉田县支行 670.00 万元的长期借款，借款明细情况如下：

借 款 单 位	金 额	借款日	到期日	年利率	借款条件
中国农业银行玉田县支行	6,700,000.00	2005.9.23	2008.9.22	5.76%	抵押借款

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司 2006 年 9 月 8 日第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]36 号《关于核准唐山晶源裕丰电子股份有限公司非公开发行股票的通知》，本公司 2007 年 2 月向社会非公开定向发行人民币普通股（A 股）14,500,000 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价为人民币 10.00 元，扣除发行费用后共募集资金 139,750,000 元，其中增加注册资本人民币 14,500,000 元，余额人民币 125,250,000 元计入资本公积。定向发行后，本公司注册资本变更为人民币 90000,000 元，该变更业经北京兴华会计师事务所以(2007)京会兴验字第 1-8 号验资报告验证确认，相关的工商变更手续正在办理之中。

十一、补充资料

1、2006 年度净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股净收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.2711	0.2843	0.7809	0.7809
营业利润	0.1559	0.1635	0.4492	0.4492
净利润	0.1194	0.1252	0.3439	0.3439
扣除非经常损益后的净利润	0.1031	0.1081	0.2970	0.2970

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times PMj \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、2006 年度非经常性损益(已扣除所得税的影响数)

项 目	金 额
净利润	25,966,318.40
扣除：营业外收入	203,502.58
补贴收入	3,000,000.00
处置长期股权投资收益	512,550.00
营业外支出	174,691.98
扣除非经常性损益后的净利润	22,424,957.80



3、新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

关于唐山晶源裕丰电子股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

(2007)京会兴核字第 1-50 号

唐山晶源裕丰电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的唐山晶源裕丰电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中重要提示所述:差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 王全洲

中国·北京

中国注册会计师 陈新华

二〇〇七年四月四日

重要提示

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

唐山晶源裕丰电子股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	217,461,703.74
1		长期股权投资差额	366.46
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	2	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	366.46
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	3	所得税	529,337.06
13	4	其他	14,557,339.10
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	232,548,746.36

企业负责人：阎永江

主管会计工作的负责人：陶志明

会计机构负责人：陶志明

唐山晶源裕丰电子股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经北京兴华会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 4 日出具了（2007）京会兴审字第 1—80 号标准无保留

意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条和“通知”的有关规定，公司采用权益法核算的长期股权投资贷方差额截止 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的余额 366.46 元应全额冲销，并调增母公司 2007 年 1 月 1 日所有者权益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本。

3、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 529,337.06 元。

4、其他

公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 14,526,497.98 元，新会计准则下计入股东权益；新会计准则子公司净资产的调整导致的少数股东权益增加 30,841.12 元。上述两项合计增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 14,557,339.10 元。