

唐山晶源裕丰电子股份有限公司

TANGSHAN JINGYUAN YUFENG ELECTRONICS CO., LTD.

2007年年度报告



二〇〇八年四月八日



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长、总经理阎永江先生、主管会计工作负责人陶志明先生及会计机构负责人李利女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	14
第五节	公司治理结构.....	20
第六节	股东大会情况简介.....	28
第七节	董事会报告.....	30
第八节	监事会报告.....	49
第九节	重要事项.....	51
第十节	财务报告.....	55
第十一节	备查文件目录.....	111

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定名称

中文名称：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

中文缩写：晶源电子

公司法定英文名称：TANGSHAN JINGYUAN YUFENG ELECTRONICS CO., LTD.

英文缩写：JYEG

二、法定代表人：阎永江

三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓 名	陶志明	董玉沾	陶志明
联系地址	河北省玉田县无终西街3129号	河北省玉田县无终西街3129号	河北省玉田县无终西街3129号
电 话	0315-6198161	0315-6198181	0315-6198161
传 真	0315-6198179	0315-6198179	0315-6198179
电子信箱	tzm66@126.com	zhengquan@jingyuan.com	tzm66@126.com

四、公司注册地址：河北省玉田县无终西街 3129 号

公司办公地址：河北省玉田县无终西街 3129 号

邮政编码：064100

公司互联网网址：<http://www.jingyuan.com>

公司电子信箱：zhengquan@jingyuan.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》

年度报告的指定登载网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司董事会办公室



六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：晶源电子

公司股票代码：**002049**

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 9 月 17 日

公司首次注册地址：河北省玉田县城西大街 150 号

公司最近一次变更登记日期：2007 年 7 月 3 日

注册登记地点：河北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：130000000000406

公司税务登记号码：130229601064691

公司组织机构代码：60106469-1

公司聘请的会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号（万通新世界广场 A 座 708 室）

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要财务指标完成情况

单位:人民币元

项 目	金 额
营业利润	38,859,576.74
利润总额	39,733,655.84
归属于上市公司股东的净利润	30,950,094.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,989,817.40
经营活动产生的现金流量净额	40,690,527.75

报告期内扣除的非经常性损益项目及金额

单位: (人民币) 元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-121,343.28
计入当期损益的政府补助	370,315.00
福利费余额冲减当期管理费用	2,374,825.82
其他	336,479.65
合计	2,960,277.19

二、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: (人民币) 元

	2007 年	2006 年		本年比上年增 减(%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	231,024,569.52	205,694,565.05	209,910,057.25	10.06%	167,606,945.53	167,606,945.53
利润总额	39,733,655.84	37,738,988.25	37,739,354.71	5.28%	18,638,294.81	18,638,294.81
归属于上市公	30,950,094.59	25,966,318.40	26,497,563.96	16.80%	13,999,197.78	13,999,197.78

司股东的净利润						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,989,817.40	22,424,957.80	22,956,203.36	21.93%	12,915,781.41	12,915,781.41
经营活动产生的现金流量净额	40,690,527.75	42,462,562.52	42,462,562.52	-4.17%	37,233,551.63	37,233,551.63
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	478,859,905.74	345,043,091.46	345,603,636.10	38.56%	313,170,957.96	313,170,957.96
所有者权益 (或股东权益)	374,905,537.34	217,461,703.74	217,986,781.08	71.99%	197,401,143.15	197,401,143.15
股本	90,000,000.00	75,500,000.00	75,500,000.00	19.21%	75,500,000.00	75,500,000.00

(二) 主要财务指标

单位: (人民币) 元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	0.3583	0.3439	0.351	2.08%	0.1854	0.1854
稀释每股收益	0.3583	0.3439	0.351	2.08%	0.1854	0.1854
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.3240	0.2970	0.3041	6.54%	0.1711	0.1711
全面摊薄净资产收益率	8.26%	11.94%	12.16%	-3.90%	7.09%	7.09%
加权平均净资产收益率	9.34%	12.52%	12.86%	-3.52%	8.98%	8.98%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	7.47%	10.31%	10.53%	-3.06%	6.54%	6.54%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.44%	10.81%	11.14%	-2.70%	8.28%	8.28%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.4521	0.5624	0.5624	-19.61%	0.4932	0.4932
	2007 年末	2006 年末		本年末比上	2005 年末	

				年末增减 (%)		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	4.1656	2.8803	2.8872	44.28%	2.6146	2.6146

(三) 净资产收益率和每股收益的计算

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润	2007 年			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	8.26%	9.34%	0.3583	0.3583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	8.44%	0.3240	0.3240

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,370,648	48.17%	14,500,000			-193,244	14,306,756	50,677,404	56.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,500,000				3,500,000	3,500,000	3.89%
3、其他内资持股	36,370,648	48.17%	11,000,000			-193,244	10,806,756	47,177,404	52.42%
其中：境内非国有法人持股	31,767,575	42.08%	9,000,000				9,000,000	40,767,575	45.30%
境内自然人持股	4,603,073	6.10%	2,000,000			-193,244	1,806,756	6,409,829	7.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	39,129,352	51.83%				193,244	193,244	39,322,596	43.69%
1、人民币普通股	39,129,352	51.83%				193,244	193,244	39,322,596	43.69%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,500,000	100.00%	14,500,000			0	14,500,000	90,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
唐山晶源科技有限公司	31,767,575	0	0	31,767,575	股改承诺	2008 年 11 月 07 日
上海重阳资产管理有限公司	0	0	3,000,000	3,000,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
交通银行—安顺证券投资基金	0	0	2,500,000	2,500,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
河南瑞贝卡控股有限责任公司	0	0	2,000,000	2,000,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
中国建银投资证券有限责任公司	0	0	2,000,000	2,000,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
中国工商银行—安信证券投资基金	0	0	1,500,000	1,500,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日

中信证券股份有限公司	0	0	1,500,000	1,500,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	0	0	800,000	800,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	0	0	600,000	600,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
泰康人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-019L-FH001 深	0	0	400,000	400,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取—019L-TL002 深	0	0	200,000	200,000	增发新股	2008 年 03 月 14 日
孟令富	567,800	141,950	0	425,850	高管股份	2008 年 01 月 01 日
毕立新	693,050	173,263	0	519,787	高管股份	2008 年 01 月 01 日
吴捷	313,023	78,256	0	234,767	高管股份	2008 年 01 月 01 日
张立强	250,500	62,625	0	187,875	高管股份	2008 年 01 月 01 日
阎立群	0	129,250	517,000	387,750	高管股份	2008 年 01 月 01 日
王晓东	567,800	141,950	0	425,850	高管股份	2008 年 01 月 01 日
郭宏宇	567,800	141,950	0	425,850	高管股份	2008 年 01 月 01 日
张怀方	0	88,675	354,700	266,025	高管股份	2008 年 01 月 01 日
李艳琴	567,800	141,950	0	425,850	高管股份	2008 年 01 月 01 日
陶志明	567,800	141,950	0	425,850	高管股份	2008 年 01 月 01 日
胡志雄	0	93,750	375,000	281,250	高管股份	2008 年 01 月 01 日
合计	35,863,148	1,335,569	15,746,700	50,274,279	—	—

(二)股票发行与上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2005]18 号文批准，本公司于2005 年5 月20日成功发行人民币普通股（A 股）2500 万股，每股面值1.00 元，每股发行价4.78元，其中网下向询价对象累计投标询价配售500 万股，网上向二级市场投资者按市值配售2000万股。新股发行后，公司总股本由5050万股增加致7550万股。经深圳证券交易所深证上[2005]52 号文批准，公司2000万股社会公众股于2005 年6 月6日起在深圳证券交易所上市交易，股票简称“晶源电子”，股票代码为002049。网下配售的500 万股于2005 年9 月7 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

2、2005年10月28日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，公司原非流通股股东向公司全体流通股股东每10股支付3.5股股份，以获得其所持股份的流通权。2005年11月7日公司实施股权分置改革方案后，公司总股本未变，有限售条件的流通股为4175万股，无限售条件的流通股为3375万股。原全体流通股股东获付的875万股公司股票于2005年11月7日起在深圳证券交易所挂牌交易。

3、2006年11月7日，限售股份持有人所持有的部分限售股份5,782,375股上市流通，以

及公司高管人员在报告期内买入流通股份，公司股权结构发生变化，其中有限售条件股份为**36,370,648**股，占股份总数的**48.17%**，无限售条件股份为**39,129,352**股，占股份总数的**51.83%**。

4、2007年2月，经中国证监会证监发行字[2007]36 号文核准，公司以非公开发行股票的方式向6家特定投资者发行了**1450** 万股人民币普通股（A 股），每股发行价**10.00**元，该股份于**2007年3月14**日在深圳证券交易所上市，公司总股本由**7550**万股，增加至**9000**万股。

二、股东情况介绍

（一）报告期末公司股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		10,804			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
唐山晶源科技有限公司	境内非国有法人	35.30%	31,767,575	31,767,575	0
上海重阳资产管理有限公司	其他	3.33%	3,000,000	3,000,000	0
交通银行—安顺证券投资基金	其他	2.78%	2,500,000	2,500,000	0
河南瑞贝卡控股有限责任公司	境内非国有法人	2.22%	2,000,000	2,000,000	0
中国建银投资证券有限责任公司	国有法人	2.22%	2,000,000	2,000,000	0
中国工商银行—安信证券投资基金	其他	1.67%	1,500,000	1,500,000	0
中信证券股份有限公司	国有法人	1.67%	1,500,000	1,500,000	0
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	其他	0.89%	800,000	800,000	0
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	其他	0.83%	744,214	0	0
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	其他	0.67%	600,000	600,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	744,214		人民币普通股		
毕立新	539,787		人民币普通股		
孟令富	445,850		人民币普通股		
郭宏宇	425,850		人民币普通股		
王晓东	425,850		人民币普通股		
陶志明	425,850		人民币普通股		
李艳琴	425,850		人民币普通股		
于梦	423,200		人民币普通股		
阎立群	400,750		人民币普通股		
陈继红	387,957		人民币普通股		
上述股东关联关系或一	公司前 10 名股东中，交通银行—安顺证券投资基金、中国工商银行—安信				

致行动的说明	证券投资基金，同属于华安基金管理有限公司，泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深、泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深，同属于泰康资产管理有限责任公司，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，不知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 公司未知前 10 名无限售条件的股东之间是否存在关联关系，不知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
--------	--

（二）公司控股股东及实际控制人情况介绍

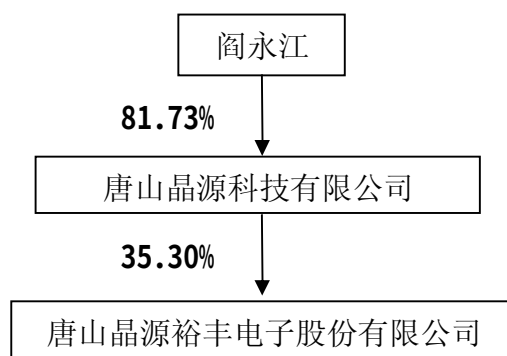
1、公司控股股东

公司控股股东为唐山晶源科技有限公司，法定代表人孟令富，公司成立日期为**1998年8月20日**，注册资本**1008万元**，主要从事电子元件的开发、生产、销售；精密机械的开发、制造、销售。

2、公司实际控制人

公司实际控制人为阎永江先生，中国国籍，至今未曾取得其他国家及地区居留权。大专学历，现任唐山晶源裕丰电子股份有限公司董事长兼总经理、唐山晶源科技有限公司董事、唐山晶源旭丰电子有限公司董事长，深圳市晶源裕丰电子有限公司董事、深圳市晶源健三电子有限公司董事长。目前受聘担任中国压电石英晶体行业协会副理事长、河北省电子行业协会副理事长。

3、公司与实际控制人的产权和控制关系



（三）有限售条件股份情况

1、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2008年3月14日	14,500,000	31,767,575	58,232,425	公司2006年度非公开发行股份，锁定期限为一年，即从2007年3月14日至2008年3月13日。
2008年11月7日	31,767,575	0	90,000,000	根据股改方案，控股股东唐山晶源科技有限公司所持股份限售期满可上市。

2、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	唐山晶源科技有限公司	31,767,575	2008年11月7日	31,767,575	限售期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。限售期满后的十二个月内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售所持股份的价格不低于12.85元。（若自公司股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理。）因实施2005年度和2006年度利润分配方案，上述减持价格调整为12.58元。
2	上海重阳资产管理有限公司	3,000,000	2008年3月14日	3,000,000	机构投资者认购公司 2006 年度非公开发行股份，股份性质为有限售条件流通股，锁定期限为一年，即从 2007 年 3 月 14 日至 2008 年 3 月 13 日。
3	交通银行—安顺证券投资基金	2,500,000	2008年3月14日	2,500,000	
4	河南瑞贝卡控股有限责任公司	2,000,000	2008年3月14日	2,000,000	
5	中国建银投资证券有限责任公司	2,000,000	2008年3月14日	2,000,000	
6	中国工商银行—安信证券投资基金	1,500,000	2008年3月14日	1,500,000	
7	中信证券股份有限公司	1,500,000	2008年3月14日	1,500,000	



8	泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001深	800,00	2008年3月14日	800,000	
9	泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002深	600,00	2008年3月14日	600,000	
10	泰康人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-019L-FH001深	400,00	2008年3月14日	400,000	

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况简介

(一) 公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数（股）	年末持股数（股）	年度内股份增减
阎永江	董事长、总经理	男	63	2007年8月24日至2010年8月23日	0	0	0
孟令富	董 事	男	44	2007年8月24日至2010年8月23日	567,800	445,850	-121,950
毕立新	董 事	女	41	2007年8月24日至2010年8月23日	693,050	539,787	-153,263
吴 捷	董事、副总	男	62	2007年8月24日至2010年8月23日	313,023	293,023	-20,000
张立强	董 事	男	36	2007年8月24日至2010年8月23日	250,500	250,500	0
阎立群	董 事	男	34	2007年8月24日至2010年8月23日	567,800	400,750	-167,050
王 震	独立董事	男	35	2007年8月24日至2010年8月23日	0	0	0
崔树军	独立董事	男	39	2007年8月24日至2010年8月23日	0	0	0
黄显核	独立董事	男	42	2007年8月24日至2010年8月23日	0	0	0
王晓东	监事会主席	男	38	2007年9月14日至2010年9月13日	567,800	425,850	-141,950
郭宏宇	监 事	男	36	2007年9月14日至2010年9月13日	567,800	425,850	-141,950
马丽华	监 事	女	38	2007年9月14日至2010年9月13日	0	0	0
张怀方	监 事	男	53	2007年9月14日至2010年9月13日	416,600	313,000	-103,600
张 勇	监 事	男	40	2007年9月14日至2010年9月13日	0	0	0
李艳琴	营销总监	女	39	2007年8月24日至2010年8月23日	567,800	425,850	-141,950
陶志明	财务总监 董事会秘书	男	39	2007年8月24日至2010年8月23日	567,800	425,850	-141,950
胡志雄	技术总监	男	45	2007年8月24日至2010年8月23日	0	352,000	352,000
佟全双	质控总监	男	36	2007年8月24日至2010年8月23日	0	0	0
合 计					5,079,973	4,298,310	-781,663

注：报告期内公司董事、监事和高管人员的股份变动原因为从二级市场减持、买入本公司股票。

(二) 公司现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及任职情况

1、现任董事、监事、高级管理人员最近5年主要工作经历

(1) 董事

阎永江先生：公司董事长，曾任玉田县食品机械厂厂长，唐山晶源科技有限公司董事长兼总经理、本公司董事长兼总经理、董事长等职，现任本公司董事长兼总经理，兼任唐山晶源科技有限公司董事、深圳市晶源裕丰电子有限公司董事、深圳市晶源健三电子有限

公司董事长、唐山晶源旭丰电子有限公司董事长。目前受聘担任中国压电石英晶体行业协会副理事长、河北省电子行业协会副理事长。

孟令富先生：公司董事，现任唐山晶源科技有限公司董事长兼总经理、北京晶源裕丰光学电子器件有限公司董事。

毕立新女士：公司董事，曾任唐山晶源旭丰电子有限公司董事、本公司副总经理兼财务负责人等职，现任深圳市晶源裕丰电子有限公司董事长兼总经理、深圳市晶源健三电子有限公司董事、财务总监、唐山晶源科技有限公司董事。

吴捷先生：公司董事，现任本公司副总经理、DIP 产品制造部经理，兼任唐山晶源旭丰电子有限公司总经理、北京晶源裕丰光学电子器件有限公司董事。

张立强先生：公司董事，曾任本公司二分厂厂长、第一届监事会监事、第二届董事会董事、本公司技术总监等职，现任公司器件产品制造部经理，兼任北京晶源裕丰光学电子器件有限公司监事。

阎立群先生：公司董事，曾任本公司一分厂车间主任、厂长，现任本公司总经理助理兼 SMD 产品制造部经理，兼任北京晶源裕丰光学电子器件有限公司董事长、总经理

王震先生：公司独立董事，经济学硕士，副教授，中国注册会计师、税务师、内部审计师。现任石家庄经济学院会计学副教授，受聘担任河北博海生物科技有限公司财务总监，河北省人力资源开发研究会常务理事。

崔树军先生：公司独立董事，硕士，河北工业大学在读博士，现任河北工业大学管理学院副教授，兼任河北工业大学学生处处长、就业指导中心主任，黄骅信誉楼商贸有限公司独立董事。

黄显核先生：公司独立董事，工学硕士、研究员，1985 年从四川大学物理系毕业，1988 年电子科技大学研究生毕业，工学硕士，研究方向：压电石英稳频与选频技术。1988 年—2002 年一直在中国电子科技集团公司第十研究所从事频率控制技术工作，技术上历任工程师、高级工程师、研究员等，行政上历任研究室副主任、主任、分所所长等。2002 年调入电子科大工作。现任电子科技大学空天科学技术研究院副院长，研究员，博士生导师。

（2）监事

王晓东先生：监事会主席，现任本公司采购部经理，兼任深圳市晶源裕丰电子有限公司监事。

郭宏宇先生：监事，曾任唐山三益电子有限公司技术主管、本公司一分厂付厂长、厂长、三分厂付厂长，现任本公司二分厂厂长。

张怀方先生：监事，高级工程师，曾任本公司总经理助理兼技术部经理、唐山晶源科技有限公司监事，现任本公司技术部经理。

马丽华女士：职工代表监事，现任公司二分厂生产科长。

张 勇先生：职工代表监事，曾任唐山三益电子有限公司技术人员、公司一分厂技术主管，五分厂技术主管，现任公司DIP制造部技管办主任。

（3）高级管理人员

阎永江先生：公司董事长、总经理，简历同上。

吴 捷先生：公司董事、副总，简历同上。

陶志明先生：会计师， 2006 年取得 CFO 岗位职业资格证书。曾任唐山晶源裕丰电子有限公司财务部经理、公司总经理助理兼财务部经理、财务负责人，现任公司董事会秘书、财务总监兼财务部经理，兼任深圳市晶源裕丰电子有限公司董事、唐山晶源旭丰电子有限公司董事。

李艳琴女士：高级营销师、翻译。曾任唐山晶源裕丰电子股份有限公司总经理助理兼营销部经理，公司副总经理，现任唐山晶源裕丰电子股份有限公司营销总监兼营销部经理。

胡志雄先生： 1982 年毕业于南开大学物理系无线电物理专业，获理学学士学位。1995 年获北京邮电大学电磁场与微波技术专业工学硕士学位，1997 年获北京邮电大学通信与信息系统专业工学博士学位，1982 年至 1995 年在国营 875 厂工作。1987 年获微电子技术工程师，1991 年获高级工程师职称，历任分厂技术厂长，集团付总工程师。1997 年至 1999 年任淄博星海电子设备有限公司总工程师，2000 年至 2002 年任武汉海波光电子技术有限公司总工程师，2002 年至 2004 年任美国 Oplink（珠海）新产品研发部经理，2005 年至 2007 年 4 月任美国 CTS（天津）公司 FC 事业部研发经理，FC 亚太技术总监，2007 年 5 月至今在本公司工作，现任公司技术总监。

佟全双先生：工商管理硕士，1996 年毕业于河北科技大学机械电子工程专业，1996.9—2002.6 在唐山冶金矿山机械厂研究所从事工程设计、技术代表、施工技术支持等工作，2002.8—2004.6 就读于天津大学管理学院工商管理硕士（MBA）专业，2004 年 6 月至今在

本公司工作，曾任公司总经理助理兼人力资源部经理，现任公司质控总监兼人力资源部经理。

2、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	任职股东单位	在股东单位担任的职务	任职期限	是否领取报酬、津贴
阎永江	唐山晶源科技有限公司	董事	2001年10月至今	否
孟令富	唐山晶源科技有限公司	董事长兼总经理	2001年10月至今	是
毕立新	唐山晶源科技有限公司	董事	2001年10月至今	否
马丽华	唐山晶源科技有限公司	监事	2001年10月至今	否

3、董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓名	本公司职务	除股东单位的其他单位	任职情况
阎永江	董事长、总经理	唐山晶源旭丰电子有限公司	董事长
		深圳市晶源裕丰电子有限公司	董事
		深圳市晶源健三电子有限公司	董事长
孟令富	董事	北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	董事
毕立新	董事	深圳市晶源裕丰电子有限公司	董事长、总经理
		深圳市晶源健三电子有限公司	董事、财务总监
吴 捷	董事、副总	唐山晶源旭丰电子有限公司	总经理
		北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	董事
张立强	董事	北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	监事
阎立群	董事	北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	董事长、总经理
王晓东	监事会主席	深圳市晶源裕丰电子有限公司	监事
陶志明	董秘、财务总监	深圳市晶源裕丰电子有限公司	董事
		唐山晶源旭丰电子有限公司	董事

(三) 公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、在本公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬按其行政职务依据公司制定的工资标准发放，奖金根据其工作业绩、职责、能力及公司的经营业绩考核确定。

报告期内董事、监事和高级管理人员的报酬情况如下表：

姓 名	职 务	报告期内从公司领取的报酬(含税)总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
阎永江	董事长	21.12	否

孟令富	董事	0	是
毕立新	董事	0	是
吴 捷	董事、副总	8.06	否
张立强	董事	7.65	否
阎立群	董事	7.87	否
王晓东	监事会主席	4.53	否
郭宏宇	监事	5.85	否
张怀方	监事	5.49	否
马丽华	职工代表监事	2.48	否
张 勇	职工代表监事	7.13	否
李艳琴	营销总监	10.16	否
陶志明	财务总监、董秘	6.84	否
胡志雄	技术总监	0	是
佟全双	质控总监	6.79	否
合计		93.97	

2、不在公司领取薪酬的董事

姓 名	职 务	领取薪酬单位
孟令富	董事	唐山晶源科技有限公司
毕立新	董事	深圳市晶源裕丰电子有限公司
胡志雄	技术总监	北京晶源裕丰光学电子器件有限公司

3、公司独立董事王震先生、崔树军先生、黄显核先生不在公司领取报酬，公司按年度给予每人2 万元的津贴，除此之外，本公司独立董事不享受其他福利政策。

（四）报告期内董事、监事和高管人员的变动情况

1、2007年4月4日，经公司第二届董事会第十二次会议审议，同意武建军先生辞去公司董事会秘书职务，同意聘任陶志明先生担任公司董事会秘书职务。

2、2007年4月4日，经公司第三届董事会第十二次会议审议，同意李晓光先生辞去公司独立董事职务，同意提名崔树军先生为公司独立董事候选人，并于2007年4月27日，经公司2006年度股东大会审议批准，增补崔树军先生为公司独立董事。

3、2007年8月24日，经公司2007年第1次临时股东大会审议通过，选举阎永江先生、孟

令富先生、毕立新女士、吴捷先生、张立强先生、阎立群先生为公司第三届董事会董事，选举王震先生、崔树军先生、黄显核先生为公司第三届董事会独立董事。公司第二届董事会董事武建军先生、独立董事陈莉女士因到届不再担任公司董事职务。

4、2007年9月14日，经公司2007年第2次临时股东大会审议通过，选举王晓东先生、郭宏宇先生、张怀方先生为公司第三届监事会股东代表监事。

5、2007年9月8日，经公司职工代表大会选举，马丽华女士、张勇先生出任公司第三届监事会职工代表监事。

6、2007年8月24日，经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举阎永江先生为公司第三届董事会董事长；聘任阎永江先生为公司总经理，陶志明先生为公司董事会秘书兼财务总监，吴捷先生为公司副总经理、李艳琴女士为公司营销总监，胡志雄先生为公司技术总监，佟全双先生为公司质控总监。

7、2007年9月14日，经公司第三届监事会第一次会议审议通过，选举王晓东先生为公司第三届监事会主席。

二、公司员工情况

截至2007年12月31日，公司在职工人数为1786人。其中大学专科学历以上占14.78%，有高级技术职称者11人。

（一）按员工专业结构划分

专业分工	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政管理人员	合计
员工人数	1465	46	195	21	59	1786
占员工总数的比例	82.02%	2.58%	10.92%	1.18%	3.30%	100%

（二）按员工受教育程度划分

学 历	大学专科及以上学历	中专中技学历	高中及以下学历
员工人数	264	725	797
占员工总数的比例	14.78%	40.59%	44.63%

（三）需公司承担费用的离退休职工情况

截至2007年12月31日，没有需公司承担费用的离退休人员。

第五节 公司治理结构

一、公司治理及公司治理专项活动开展情况

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的有关法律、法规、规章的要求，结合公司实际情况，进一步修改了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理办法》、《内部审计工作制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》和《总经理工作细则》，制订了《审计委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，特别是社会公众股股东，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，选举方法采用累积投票制，报告期内，公司顺利完成了董事会的换届选举工作，并设立了四个董事会专门委员会。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度，按时出席董事会和股东大会，诚实守信、勤勉尽责地履行董事义务。

3、关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的选聘程序选举监事，报告期内，公司顺利完成了监事会的换届选举工作，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，依法出席监事会、股东大会，列席董事会，对公司财务状况以及公司董事、总经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，损害公司或其它股东的合法权益。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了分开独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善董事、监事及高级管理人员的绩效评价体系和考核体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。公司董事会、监事会能够严格按照规定向股东大会报告履行职责的情况，

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，重视社会责任，与利益相关者共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》，指定董事会办公室负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，建立投资者专线电话、电子邮箱，并在公司网站开设了投资者关系管理专栏，公司严格按照有关法律、法规及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（二）公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上[2007]39号）和中国证监会河北监管局《关于深入开展上市公司治理专项活动工作的通知》（冀证监发[2007]24号）的文件精神，从2007年4月起，开展了公司治理专项活动，先后完成了自查、公众评议、整改提高等三个阶段的工作，在公司治理专项活动的开展情况如下：

1、公司加强公司治理专项活动概况

（1）公司治理专项活动自查阶段

2007年4月，公司成立了以董事长作为第一责任人，以公司监事会、审计部、财务部、

董事会办公室等部门相关人员为主要成员的公司治理专项活动小组，并制定了工作计划方案。

2007 年 4 月 27 日，公司董事会办公室组织公司董事、监事、高级管理人员认真学习了中国证监会发布的有关文件，进一步增强了公司管理层的公司治理意识。

2007 年 4 月至 6 月，公司治理专项活动小组本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规，以及《公司章程》、三会议事规则等内部规章制度，逐条对照中国证监会通知附件的要求，对公司进行了认真的自查。

在自查的基础上，公司于 2007 年 6 月中旬制定了《唐山晶源裕丰电子股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告及整改计划》，并报河北证监局审核。2007 年 6 月 25 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《公司关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告及整改计划》，并于 2007 年 6 月 26 日在巨潮资讯网和《中国证券报》上进行了公告。

2、公司治理专项活动公众评议阶段

(1) 为了更好地开展“上市公司治理专项活动”，听取投资者和社会公众的意见和建议，公司设立了上市公司治理专项活动专门的网络平台、设立了专门的电话、传真和邮箱，并于 2007 年 7 月 13 日在巨潮资讯网和《中国证券报》上刊登了《关于设立“上市公司治理专项活动”公众评议方式的公告》。

(2) 2007 年 8 月 7 日，公司在巨潮资讯网和《中国证券报》上刊登了《关于举行公司治理网上交流会的公告》，并于 2007 年 8 月 10 日下午 15:00-17:00 在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了公司治理网上交流会。公司董事长阎永江先生、总经理刘光耀先生、财务总监、董事会秘书陶志明先生、保荐代表人周凯先生参加了本次交流会，就公司治理现状、目前存在的不足及整改措施、公司生产经营情况等问题与广大投资者进行了广泛的交流，认真听取了广大投资者提出的意见和建议。8 月 27 日，公司已将公司治理网上交流会的情况总结上报河北证监局。

(3) 10 月 16 日，深圳证券交易所下发了《关于对唐山晶源裕丰电子股份有限公司治理状况的综合评价意见》（发审部公司治理评价函[2007]第 27 号）认为：公司法人治理机构较健全，三会运作、信息披露等方面未发现严重违规行为，公司治理状况及提出的整改计划基本符合《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等相关规定的要求，

但应进一步建立健全内控制度，加强相关制度的执行力，独立董事、董事会各专业委员会以及监事会的职能需继续强化，应进一步加强募集资金和重大项目的管理以及相关信息披露工作。

（二）公司治理存在的问题、整改措施及整改落实情况

1、公司自查问题及对应整改措施、整改落实情况

问题 1、公司尚未设立董事会下属专门委员会。

整改情况：

2007 年 8 月，公司按照《上市公司治理准则》的规定和要求，进一步修改了《公司章程》、《董事会议事规则》等文件，在董事会下设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专门委员会，并制定了各专门委员会工作细则。2007 年 8 月 26 日，经公司第三届董事会第二次会议审议通过，相关内容刊登在 8 月 28 日的巨潮资讯网和《中国证券报》上。

问题 2、公司《经理工作细则》、《信息披露管理制度》等公司治理文件和内控制度需进一步完善。

整改情况：

2007 年 6 月，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》等的规定，修订了《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》，并经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，刊登在 2007 年 6 月 26 日的巨潮资讯网上。

2007 年 8 月，按交易所的相关要求，公司修订了《内部审计工作制度》、《募集资金管理办法》，并经公司第三届董事会第二次会议审议通过，刊登在 2007 年 8 月 28 日的巨潮资讯网站上。

问题 3、公司财务管理制度需进一步完善，缺乏对企业法人代表非生产经营性资金调动的控制。

整改情况：

2007 年 6 月，公司进一步修改完善了《财务管理制度》，重点明确了公司非生产经营性资金支付的审批程序，并经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，刊登在 2007 年 6 月 26 日的巨潮资讯网上。

2、公众与投资者意见建议及对应整改措施、整改落实情况

本次公司治理专项活动，公司在深交所网站公司治理活动专栏公布了关于公司治理的相关制度文件供投资者和社会公众评议，并为社会公众提供电话、传真、邮箱、网络平台等沟通方式。

公众与投资者意见：公司网站的建设有待加强，公司网站内容陈旧，更新工作较慢。

整改情况：

公司网站建设是一项长期工作，需要持续的维护和更新，公司将在以后的日常工作中，加强对公司网站的维护和信息更新，提高公司的透明度，使投资者和社会公众能够及时了解公司情况。

3、深圳证券交易所提出整改意见的整改落实情况

深圳证券交易所发审监管部对公司治理状况提出的整改意见为：我部建议你公司应当以本次上市公司治理专项活动为契机，按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等相关规定的要求，建立健全并严格执行上市公司信息披露事务管理制度、募集资金管理制度等相关制度，规范股东大会、董事会和监事会运作，强化董事、监事和高级管理人员的勤勉尽责意识，以进一步提高公司治理水平。

整改情况：

公司已建立《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《内部审计工作制度》、《总经理工作细则》等相关制度，并将严格按制度的规定执行。公司将进一步加强公司治理制度建设，规范股东大会、董事会和监事会运作，强化董事、监事和高级管理人员的勤勉尽责意识，进一步提高公司治理水平。

通过公司治理专项活动的开展，公司进一步完善了内部控制制度、健全了公司治理结构。公司治理是一项长期工作，公司将以此为契机，继续按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，严格执行公司各项内部控制制度，规范公司运作，持续提升公司治理水平，促进公司健康快速发展。

二、董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，严格遵守董事会议事规则，严格董事会集体决策机制，在其职责和授权范围内行使权力，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。

独立董事能够严格按照公司《独立董事工作细则》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履

行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，从各自专业角度，为公司的经营、发展提出合理的意见和建议，对公司累计和当期对外担保情况、续聘 2007 年度审计机构、将部分闲置募集资金暂时补充流动资金、董事会换届、聘任高管人员等事项发表了独立意见。

报告期内，独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他事项未提出异议。

公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和《公司章程》的规定和要求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，审慎决策，切实维护公司和投资者特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司董事会共召开了**11**次会议，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
阎永江	董事长	11	11	0	0	否
孟令富	董事	11	11	0	0	否
毕立新	董事	11	11	0	0	否
吴捷	董事	11	11	0	0	否
张立强	董事	11	11	0	0	否
阎立群	董事	4	4	0	0	否
王震	独立董事	11	10	1	0	否
崔树军	独立董事	9	9	0	0	否
黄显核	独立董事	4	4	0	0	否

三、公司独立运营情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司内部机构完善，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

（一）业务独立方面

公司拥有独立的生产、采购和销售系统，业务上完全独立于控股股东，控股股东及其关联企业与本公司不存在同业竞争。

（二）资产完整方面

公司与控股股东之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助生产设

备和专利等资产，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

（三）人员独立方面

公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的行政、财务、经营管理等部门，并建立了完整的劳动、人事及工资管理等制度，公司人员独立于控股股东；公司董事长由董事会选举产生，没有兼任股东单位的法人代表；公司的总经理、副总经理、财务总监、营销总监和董事会秘书均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东单位领薪，兼任除董事以外的任何职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的现象。

（四）机构独立方面

公司董事会、监事会、经理层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方面与控股股东之间完全分开，控股股东及其职能部门与本公司、及本公司的职能部门之间没有上下级关系，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

（五）财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。公司在商业银行独立开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》、《印章使用管理制度》、《内部审计工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》等一系列公司内部管理制度，公司也制定了详细的《财务管理制度》、各体系经营管理手册等，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。各项制度建立之后均得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

五、内部审计制度的建设和执行情况

公司设置有专门的内部审计机构即审计部，审计部受董事会审计委员会领导，向董事会审计委员会负责并报告工作，接受监事会的监督和指导，不受其他部门和个人的干涉。

其主要职能是：对公司财产、资金的管理使用情况及安全完整情况进行监督检查；对会计报表、决算的真实、准确、合法进行审计监督；对财务收支有关的经济活动及经济效益进行审计监督；对审计范围内单位财务收支的特定事项进行审计监督；对筹集的资金来源及各项专用资金的使用情况进行审计监督；对公司高级管理人员的任期经济责任进行监督；对公司内部控制制度的建立、健全和有效执行情况进行监督检查；贯彻执行国家审计法规并参与研究制定、修改公司有关的规章制度。

2007 年度，审计部按照公司制定的《内部审计工作制度》和 2007 年度内部审计工作计划，对公司 2006 年度财务报告、2007 年半年度财务报告及公司 2007 年各季度的募集资金使用情况进行了审计；对公司内部控制制度建立、完善和执行情况进行了审计；对公司固定资产购建、各项费用支出进行审计；参与组织各项建设工程项目的招标工作、各项目的报建、验收等工作及有关设备、材料的招标采购和废旧物资的拍卖工作等。通过内部审计工作的有效开展，促进了公司相关内部控制制度的完善和内控水平的提高，为规范公司内部管理和各项经济活动发挥了监督作用。

六、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司董事会以年度为单位，以年度目标完成指标为主要依据，对公司高级管理人员的工作业绩进行进行考评。董事会负责对总经理的职责、能力和工作业绩进行考评。总经理负责对公司其它高级管理人员进行考评，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。2007年度公司高级管理人员考评结论为：认真履行了各项工作职责，工作业绩良好，较好地完成了年初制定的各项工作任务。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了**1**次年度股东大会和**3**次临时股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等有关规定。会议具体情况如下：

一、2006年度股东大会

公司**2006**年度股东大会于**2007**年**4**月**27**日在公司办公楼一楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- 1、《**2006** 年度董事会工作报告》；
- 2、《**2006** 年度监事会工作报告》；
- 3、《**2006** 年度报告》及《**2006** 年度报告摘要》；
- 4、《**2006** 年度财务决算报告》；
- 5、《**2006** 年度利润分配预案》；
- 6、《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；
- 7、《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》；
- 8、《关于增补崔树军先生为公司独立董事的议案》；
- 9、《关于修改公司章程部分条款的议案》。

本次会议决议公告刊登在**2007** 年**4**月**28**日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

二、2007年第1次临时股东大会

公司**2007**年度第**1**次临时股东大会于**2007**年**8**月**24**日在公司办公楼一楼会议室召开，会议审议通过如下议案：

- 1、《关于公司董事会换届选举的议案》
- 2、公司《信息披露管理制度》

本次会议决议公告刊登在**2007** 年**8** 月**25** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

三、2007年第2次临时股东大会



公司**2007**年度第**2**次临时股东大会于**2007**年**9**月**14**日在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过如下议案：

- 1、《关于公司监事会换届选举的议案》；
- 2、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；
- 3、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；
- 4、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》；
- 5、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》。

本次会议决议公告刊登在**2007** 年**9** 月**15** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站
<http://www.cninfo.com.cn>。

四、**2007**年第**3**次临时股东大会

公司**2007**年度第**3**次临时股东大会于**2007**年**10**月**25**日在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《关于继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

本次会议决议公告刊登在**2007** 年**10**月**26** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站
<http://www.cninfo.com.cn>。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

（一）公司报告期内总体经营情况

1、总体经营情况

2007年度，在董事会的领导下，公司全面贯彻“实施人才战略，勤奋务实积淀行业核心技术；坚持管理创新，持续改进提升晶源竞争能力”的发展战略，积极推进技术创新和管理创新工作，大力提升产品质量和企业管理水平，经过全体员工的共同努力，公司继续保持快速发展。

报告期内，公司实现营业收入**23102.46**万元，同比增加**10.06%**，实现营业利润**3885.96**万元，同比增长**12.06%**，实现净利润**3228.68**万元，同比增长**7.31%**。

公司营业收入、营业利润、净利润比上年同期增长的主要原因是：（1）报告期内，公司IPO募集资金项目相继投产，公司产销规模扩大；（2）报告期内，公司获准国产设备投资抵免企业所得税**333.23**万元，直接增加了公司2007年度净利润。

报告期内，公司继续加强技术创新工作，全年投入资金**1590**万元用于新产品、新技术的研发及技术改造，成功地开发了SMD5032 Glass（玻璃封装）产品、以SC切型为代表的高稳晶体、<80MHzVCXO器件、OCXO器件等新产品，并与电子科技大学合作，建立了产学研机构，进一步增强了企业的核心竞争能力。

2、公司存在的主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司的主要优势：（1）管理优势，2007年度，公司开始推行扁平式管理模式，实施总监岗位责任制，扁平化管理指导思想是：谁主管、谁负责、谁主动。建立起了公司、产品部、工厂三级管理团队。（2）营销优势，公司建了国内、国外市场相结合的营销网络，客户结构逐年向大公司客户集中，有稳定的销售客户群体。（3）资金优势，公司资产质量优良，特别是公司成功上市和增发股票后，为公司未来的发展提供了有力的资金保障。（4）技术优势，公司注重技术创新活动，逐年加大对新产品、新型工艺技术、新型封装技术、新型材料应用技术、新型工装和设备研究开发的投入，具有较强的研发能力和科技成果转化能力。

公司的主要困难：公司产品80%以上出口外销，人民币的持续升值导致公司出口产品的人民币价格不断下降；此外，由于下游整机产品价格不断下降以及本行业的激烈竞争，公司主导产品销售价格呈逐年下降的趋势。如果人民币持续升值将对公司的未来收益产生一定影响。

公司所处的压电石英晶体元器件行业符合国家发展的产业政策，公司近几年重点投资的片式石英晶体元器件产品属于我国《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》中是明确发展的重点产品，该行业有着良好的市场前景。本公司经营稳健，资产质量良好，注重新产品新技术的研发和投入，有着良好的市场营销网络，因此，公司的经营和盈利能力具有连续性和稳定性。

（二）主营业务及其经营情况

1、主营业务范围

2007 年，公司主营业务范围仍然为压电石英晶体元器件的开发、生产和销售。公司主导产品为石英晶体谐振器和石英晶体振荡器。

2、主营业务分行业、产品、地区经营情况

①主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
电子元件制造业	22,837.75	16,894.91	26.02%	11.03%	15.86%	-3.09%
主营业务分产品情况						
谐振器	18,785.30	13,929.43	25.85%	11.49%	13.41%	-1.25%
振荡器	4,052.45	2,965.48	26.82%	8.92%	28.96%	-11.37%

本年度石英晶体谐振器、振荡器毛利率分别为 **25.85%**、**26.82%**，较上年均有所下降，主要原因是公司出口销售产品主要是以美元价格结算，人民币升值形成产品折算降价，造成毛利率下降。

②分地区经营情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外	18,997.49	6.62%
国内	18,305.97	39.61%

内部交易抵消	14,465.13	
--------	-----------	--

报告期内，公司产品仍主要以出口为主，国外销售占 83.18%，外销产品营业收入较上年同期增加 6.62%，内销占 16.82%，内销产品营业收入较上年同期增加 39.61%。

③主要供应商和客户情况

公司主要客户为台湾希华、韩国 SN、美国 AB、韩国 DJ、韩国 LG 等国际知名公司，此类客户有较强的市场领导能力，信誉良好，与公司建立了长期稳定的业务关系。公司主要供应商为日照汇丰、日本希华、上海京瓷、香港东荣、沧州远晶。2007 年公司对前五名的供应商销售和采购情况如下：

前五名供应商采购额（万元）	6887.86	占采购总额比重	62.37
前五名销售客户销售额(万元)	10881.53	占销售总额比重	47.65

（三）报告期资产构成

资产构成 (占总资产的比重)	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	同比增减
应收帐款 (%)	11.40	14.81	下降 3.41 个百分点
存货 (%)	13.99	15.75	下降 1.76 个百分点
投资性房地产	2.27	3.27	下降 1.00 个百分点
长期股权投资 (%)			
固定资产 (%)	40.39	52.23	下降 11.84 个百分点
在建工程 (%)	6.99	1.14	上升 5.85 个百分点
短期借款 (%)	3.61	10.94	下降 7.33 个百分点
长期借款 (%)		7.23	下降 7.23 个百分点

报告期内，财务数据同比发生重大变化的说明

财务数据	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	同比增减%
销售费用（元）	5,450,431.84	5,095,793.73	6.96
管理费用（元）	8,995,060.63	15,724,249.73	-42.79
财务费用（元）	5,885,451.12	4,955,462.11	18.77
所得税（元）	7,446,900.30	7,650,852.54	-2.67

报告期内销售费用**5,450,431.84**元，较上年同期上升**6.96%**，主要原因系公司销售增

长所致。

报告期内管理费用**8,995,060.63**元，较上年同期下降**42.79%**，主要原因是公司**2007**年按新会计准则将应付职工薪酬(福利费)冲减管理费用及加大控制费用开支所致。

报告期内财务费用**5,885,451.12**元，较上年同期增加**18.77%**，主要原因是由于人民币升值所致。

报告期内所得税**7,446,900.30**元，较上年同期下降**2.67%**，主要原因是公司获准国产设备投资抵免企业所得税**333.23**万元所致。

(四) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量情况

单位：人民币元

项目	2007 年度	2006 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	40,690,527.75	42,462,562.52	-4.17
经营活动现金流入量	232,005,000.04	222,055,549.27	4.48
经营活动现金流出量	191,314,472.29	179,592,986.75	6.53
二、投资活动产生的现金流量净额	-71,134,770.26	-39,326,073.25	80.88
投资活动现金流入量	26,500.00	4,779,912.05	-99.45
投资活动现金流出量	71,161,270.26	44,105,985.30	61.34
三、筹资活动产生的现金流量净额	95,330,892.67	-11,653,505.12	918.04
筹资活动现金流入量	174,997,200.00	38,332,470.25	356.52
筹资活动现金流出量	79,666,307.33	49,985,975.37	59.38
四、现金及现金等价物净增加额	61,901,847.94	-9,562,751.22	747.32

公司 **2007** 年度经营活动现金流入量、经营活动现金流出量、经营活动产生的现金流量净额较上年分别增长 **4.48%**、**6.53%**、**-4.17%**，说明企业经营状况良好，每股经营活动产生的现金流量净额 **0.4521**，公司现金流量正常。

(五) 公司设备利用、订单获取和履约情况

2007 年，公司设备综合利用率达到 **92%**，订单履约率达到 **99.5 %**，实现销售额 **23102.46** 万元，显示了较强的订单获取能力和组织生产、交货能力。

(六) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，本公司合并报表范围内控股子公司为：唐山晶源旭丰电子有限公司、北京晶源裕丰光学电子器件有限公司、深圳市晶源裕丰电子有限公司、深圳市晶源健三电子有

限公司。本公司无参股公司。

1、唐山晶源旭丰电子有限公司

注册资本 **360** 万美元，本公司持有 **75%**的股权。

企业类型：合资经营（港资）

经营范围：生产石英晶体元器件，销售本公司产品。

截止**2007年12月31日**，该公司总资产为**6524.58**万元，净资产**3787.50**万元；**2007年1-12**月，实现营业收入**12330.92**万元，净利润**562.68**万元。

2、北京晶源裕丰光学电子器件有限公司

注册资本 **500** 万元，为公司全资子公司。

经营范围：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，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

截止**2007年12月31日**，该公司总资产为**1734.09**万元，净资产**1189.92**万元；**2007年1-12**月，实现营业收入**2180.42**万元，净利润**359.47**万元。

3、深圳市晶源裕丰电子有限公司

注册资本 **1050** 万元，本公司持有 **98%**的股权。

企业类型：有限责任公司

经营范围：开发、经营电子元器件及整机产品、电子设备、仪器仪表（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务。

截止**2007年12月31日**，该公司总资产为**1050.63**万元，净资产**893.47**万元；**2007年1-12**月，实现营业收入**294.05**万元，净利润**1.52**万元。

4、深圳市晶源健三电子有限公司

注册资本 **500** 万元，本公司持有 **50%**的股权。

企业类型：有限责任公司

经营范围：电子产品的购销，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品），兴办实业（具体项目另行申报）。

截止**2007年12月31日**，该公司总资产为**500**万元，净资产**500**万元；**2007年1-12**月，实现营业收入**0**万元，净利润**0**万元。



二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业发展趋势及面临的竞争格局

压电石英晶体产业与下游电子整机产品的发展相辅相成，随着信息产业的高速发展，电子产品的不断更新换代，石英晶体元器件的市场需求将持续快速增长。同时，随着生产过程中微电子加工工艺技术的广泛应用、电子整机产品质量的不断提高以及电子整机产品小型化、轻量化、薄型化的发展，与之相配套的石英晶体元器件产品也迅速向小型化和片式化（SMD化）（7050→6035→5032→3225→2520→2016）、精密化（±30PPM→±10PPM→±5PPM）、高频化（70MHZ→100MHZ→125MHZ→212MHZ）、器件化与模块化（TCX0, VCX0, OCX0, filter）的方向发展。

我国《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》明确将“发展相关的片式电子元器件”作为未来5—15年发展的重点之一。中国压电行业协会制定的“十一五”规划指出，到2010年我国的石英晶体元器件产量达60亿只，销售收入100亿元，重点是产品片式化的发展和质量的提高。到2020年片式化率达50%。

随着石英晶体行业的发展，世界石英晶体元器件生产地已主要集中在亚洲地区，DIP产品供大于求的局面在加剧，SMD产品由于近几年国内、外同行业的大量投资扩产，其市场也将由供不应求的状态转向竞争的形势。预计2008年，石英晶体元器件行业的市场竞争形势将更加激烈。

（二）公司发展规划及拟开发的新产品、拟投资的新项目

公司发展规划：实施人才战略，勤奋务实积淀行业核心技术；坚持管理创新，持续改进提升晶源竞争能力。

拟开发的新产品、拟投资的新项目：公司2007年通过非公开发行股票募集资金13975万元，投资于片式石英晶体元器件项目，目前项目正在建设中。公司计划在坚持发展石英晶体元器件主业的方针下，继续加大在通信、家电、计算机、汽车电子等应用领域的新产品开发，同时加强对军工电子装备所需的石英晶体元器件进行研发，重点加强新型片式化封装、高精密度、高可靠性能产品的研究开发，努力提高产品附加值和技术含量。2008年度，公司新产品开发计划为：DIP产品开发车用晶体谐振器；SMD产品开发2520型、100MHz以上的高频振荡器；器件产品研发高基频晶体及VCX0器件、III级钟TCX0器件，并争取成为公司未来新的利润增长点。

（三）公司新年度的经营计划和经营目标

1、2008年度生产经营计划

2008 年度，公司制定的产销量计划为 **40000** 万件，同比增长 **34%**，预测销售额为 **27300** 万元，同比增长 **18%**。

产量计划

（单位：万件）

序号	产品类别	2008年度计划	2007年完成	同比增长（%）
1	DIP产品	27230	24333	11.9
2	SMD产品	12500	5382	32.3
3	精密器件产品	270	169.5	59.3
	合 计	40000	29884.5	33.8

2、公司2008年度经营管理工作目标：

第一、以市场为导向，加强营销工作，在做好出口外销的同时，注重开发国内市场，以保障新增生产能力充分发挥

第二、强化质量管理，重新审查公司质量体系，以持续改进原则，使质量体系更具合理性，细化制造过程工艺技术管理，强化制造过程控制，提高产品质量可靠性。

第三、降低成本，以提高工厂生产效率、提高产品良品率，降低物料消耗，提高生产（工作）效率为重点，降低制造成本，与上年同比降低成本目标是：**DIP产品降低3—4%，SMD产品降低10%—12%**。

第四、继续实施 **SMD** 产品产业化项目，年底前达到设计生产能力；进一步完善器件部批量生产体系建设，由研发型车间转入研发与量产相结合的制造系统和管理体系，逐步成为公司新的增长点。

（四）为实现未来发展战略所需要的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司已于**2007年2月**通过非公开发行股票的方式，募集资金**13975**万元，投资于片式石英晶体元器件项目。

2008年度，公司计划新增不超过**4000**万元的银行贷款，以满足**2008**年度公司产销规模不断扩大造成的对流动资金的需求。

(五) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、人民币持续升值的风险

公司产品一直以出口为主，销售货款也主要以外币结算，进口原材料主要以日元、美元结算，进口设备主要以日元结算，其余原材料、设备和全部费用均用人民币支付，如果人民币保持对美元、日元的持续升值，将有利于降低进口原材料、进口设备的采购成本，但会对产品出口造成不利影响，人民币升值，相当于公司外销产品的价格下降，此因人民币的持续升值，将会使公司的盈利水平受到一定的影响。

对策：公司加强对外汇市场的研究，在进口原材料、进口设备和销售产品时，尽力选择对公司有利的币种作为结算货币；在符合国家外汇管理政策的前提下，运用各种外汇风险管理工具；同时，积极开拓国内市场，逐渐增大产品内销比重；扩大企业生产规模，调整产品结构，生产附加值高的产品；提升企业内部管理，节能降耗，通过一系列的综合性措施来减小人民币升值对公司的不利影响。

2、国际市场风险

产品以出口为主，产品的最终用户也多为大的跨国公司，因此全球经济的景气程度和国际信息产业的发展变化，将直接影响本公司出口产品销售，存在一定的国际市场风险。

对策：公司注重国际市场情报的收集分析，及时根据国际市场的变化调整销售策略，增强市场应变能力；在巩固国际市场的基础上，积极拓展国内市场，加强国内营销网络建设，努力形成国外、国内两个市场优势互补的发展态势，同时延伸产品的新应用领域，以规避国际市场的风险。

3、产品价格下降的风险

由于下游行业如通信设备、家电、计算机等电子整机产品价格的不断下降，以及电子元器件市场竞争的加剧，本公司主要产品销售价格亦呈现下降的趋势。主要产品销售价格的不断下降将会对本公司未来的盈利产生一定影响。

对策：电子元器件产品的价格随生产技术和生产效率的提高而不断下降是行业的必然趋势，而且对于电子元器件行业，价格下降可以直接扩大电子元器件新产品的使用范围，并在一定程度上对生产企业起到优胜劣汰、提高行业整体水平的作用。公司通过加大新产品的研发和产品结构优化力度，提高附加值较高的SMD 石英晶体元器件的销售比重，从而增强对下游产品价格波动的承受能力并保持相对稳定的综合毛利率，同时，公司狠抓

采购环节，加强生产管理，进一步降低产品变动成本；加大市场拓展力度，一方面扩大生产规模，发挥规模优势降低单位固定成本，另一方面大力开拓高档产品的销售渠道，提高高附加值产品的销售比重，以控制产品毛利率的降低。

4、技术风险

随着电子整机产品的发展，为之配套的石英晶体元器件也要不断更新换代，同时，石英晶体元器件应用领域的迅速拓展，要求石英晶体元器件生产企业具有能够及时把握市场信息和技术信息的能力。公司每年都进行大量新产品研究开发工作，包括市场调研、产品定义、基础研究、中试到小批量生产。由于新产品研究开发周期长，其间要投入大量的人力、物力，一旦某一环节不完备，新产品开发、试制就会失败，之前的投入就难以收回。本公司所进行的新产品研制、试制主要表现为频率范围的扩展、技术指标的提高或者封装结构的改变，如果不能及时研制成功，将会丧失市场机会，从而给公司带来损失。

对策：加强对多年来项目开发、试制成功经验的总结，完善公司研发制度、规程；根据公司已制定的研发规程，严格管理新产品开发、试制的立项，提高项目质量，降低研发项目失败的风险；增加对科研开发、试制的试验、测试设备的投入，改善公司科研环境；加大对行业内高级技术人才的引进和公司内工程技术人才的培养力度；与国际上有实力的同行业公司开展战略合作。

三、主要会计政策、会计估计的变更情况

本公司**2007年1月1日**前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，根据财政部“财会【2006】3号”文的规定，自**2007年1月1日**起，本公司执行财政部于**2006年2月15日**颁布的新的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），本公司根据中国证监会《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）、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》及《企业会计准则解释第1号》（财会【2007】14号）的有关规定，确认**2007年1月1日**的资产负债表期初数，以此为基础并结合公司的具体情况，分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》对上年利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，调整编制可比期间的利润表和资产负债表。

四、报告期内投资情况

(一) 募集资金项目情况

1、募集资金基本情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）36 号文核准，公司向社会非公开定向发行人民币普通股（A 股）1450 万股，每股发行价为人民币 10 元，募集资金总额为 14,500.00 万元，扣除发行费用 525.00 万元后，实际募集资金净额为 13,975.00 万元，该募集资金于 2007 年 2 月 25 日全部到位，募集资金到位情况已经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证，并出具了(2007)京会兴验字第 1-8 号《验资报告》。

报告期内，公司募集资金实际使用金额 7,812.90 万元，其中：募集资金项目投入 3,812.90 万元，补充流动资金 4000.00 万元。截至 2007 年 12 月 31 日，募集资金账户应有余额 61,621,002.06 元，实际余额 55,437,267.34 元，差额系：支付进口设备保证金 7,364,002.57 元（已于 2008 年 1 月收回），收到募集资金存款利息 1,180,267.85 元。

2、募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额			13,975.00			本年度投入募集资金总额			3,812.90			
变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额			3,812.90			
变更用途的募集资金总额比例			0.00%									
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%）(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 7200 万件片式石英晶体元器件技改项目	否	13,975.00	13,975.00	3,812.90	3,812.90	3,812.90	0.00	100.00%	2008 年 9 月	0.00	是	否
合计	-	13,975.00	13,975.00	3,812.90	3,812.90	3,812.90	0.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度原因（分具体项目）	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点	无											



变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1、公司 2007 年 4 月 27 日召开的 2006 年度股东大会审议通过《关于将部分闲置资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过 4000 万元的闲置资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月（期限为：2007 年 4 月 28 日至 2007 年 10 月 27 日）。 2007 年 10 月 26 日，公司已将上述资金全部归还至公司募集资金专用账户。 2、公司 2007 年 10 月 25 日召开的 2007 年度第 3 次临时股东大会审议通过了《关于继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用金额为 4000 万元，使用期限不超过 6 个月。（期限为：2007 年 11 月 1 日至 2008 年 4 月 30 日）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

3、审计机构审核意见：

北京兴华会计师事务所对募集资金使用情况进行了专项审核，并出具了《关于唐山晶源裕丰电子股份有限公司募集资金**2007**年度使用情况专项报告的鉴证报告》（（**2008**）京会兴核字第**6-20**号）。报告认为：“贵公司募集资金**2007**年度使用情况的专项报告已经按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（**2008**年修订）及《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第**9**号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司**2007**年度募集资金使用情况。”

（二）报告期内公司非募集资金投资情况

1、报告期内，公司利用自有资金投资**1000**余万元，新建一条**49S**产品的生产线，新增年产**49S**产品**8000**万件的生产规模，项目已建成投产，**2007**年新增产量**4000**万件，销售收入**1916.5**万元，利润**210**万元。

2、报告期内，公司投资组建了深圳市晶源健三电子有限公司，本公司出资**250**万元，占注册资本的**50%**，该公司于**2007**年**12**月**10**日领取了企业法人营业执照。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容



2007年度，公司董事会共召开**11**次董事会会议，参加会议的董事人数符合法定要求，董事会的召集、召开、表决程序及会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的要求，具体情况如下：

1、第二届董事会第十二次会议

公司第二届董事会第十二次会议于**2007年4月4日**在公司办公楼一楼会议室召开，会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《**2006** 年度总经理工作报告》；
- (2) 《**2006** 年度董事会工作报告》；
- (3) 《**2006** 年度报告》及《**2006** 年度报告摘要》；
- (4) 《**2006** 年度财务决算报告》；
- (5) 《**2006** 年度利润分配预案》；
- (6) 《董事会关于募集资金 **2006** 年度使用情况的专项说明》；
- (7) 《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；
- (8) 《用自有资金投资扩产 **49S** 型产品的议案》；
- (9) 《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》；
- (10) 《关于增补独立董事的议案》；
- (11) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
- (12) 《关于受让李文东先生持有的北京晶源裕丰光学电子器件有限公司 10%股权的议案》；
- (13) 《关于修改公司章程部分条款的议案》；
- (14) 《关于召开公司 **2006** 年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于**2007 年4 月6 日**的《中国证券报》和巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn) 上。

2、第二届董事会第十三次会议

公司第二届董事会第十三次会议于**2007年4月20日**在公司办公楼一楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《唐山晶源裕丰电子股份有限公司 **2007** 年第一季度报告》；
- (2) 《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》。

本次会议决议公告刊登于**2007 年4 月23** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

3、第二届董事会第十四次会议

公司第二届董事会第十四次会议于**2007年5月11日**以通讯表决的方式召开，会议审议通过了《关于募集资金专用账户变更的议案》。

本次会议决议公告刊登于**2007 年5 月12** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

4、第二届董事会第十五次会议

公司第二届董事会第十五次会议于**2007年6月25日**在公司办公楼四楼会议室以现场表决和通讯表决相结合的方式召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告及整改计划》；
- (2) 《关于修订公司<经理工作细则>的议案》；
- (3) 《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》；
- (4) 《关于修订公司<财务管理制度>的议案》。

本次会议决议公告刊登于**2007 年6 月26** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

5、第二届董事会第十六次会议

公司第二届董事会第十六次会议于**2007年7月6日**以通讯表决的方式召开，会议审议通过了《关于向中国进出口银行申请高新技术产品出口卖方信贷贷款的议案》。

本次会议决议公告刊登于**2007 年7 月7** 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

6、第二届董事会第十七次会议

公司第二届董事会第十七次会议于**2007年8月3日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于公司董事会换届选举的议案》；
- (2) 《关于修改<公司章程>部分条款的议案》；
- (3) 《关于修改<董事会议事规则>的议案》；
- (4) 《关于召开 **2007 年第 1** 次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于**2007年8月4日**的《中国证券报》和巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)上。

7、第二届董事会第十八次会议

公司第二届董事会第十八次会议于**2007年8月20日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《公司2007年半年度报告》及其《摘要》。

本次会议决议公告刊登于**2007年8月22日**的《中国证券报》和巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)上。

8、第三届董事会第一次会议

公司第三届董事会第一次会议于**2007年8月24日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1)《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》；
- (2)《关于聘任公司总经理的议案》；
- (3)《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
- (4)《关于聘任公司副总经理（总监）的议案》；

本次会议决议公告刊登于**2007年8月27日**的《中国证券报》和巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)上。

9、第三届董事会第二次会议

公司第三届董事会第二次会议于**2007年8月26日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1)《关于设立董事会专门委员会及委员组成的议案》；
- (2)《审计委员会工作细则》；
- (3)《提名委员会工作细则》；
- (4)《薪酬与考核委员会工作细则》；
- (5)《战略委员会工作细则》；
- (6)《关于修订<募集资金管理办法>的议案》；
- (7)《关于修订<内部审计工作制度>的议案》；
- (8)《关于修改<董事会议事规则>的议案》；
- (9)《关于修改<公司章程>部分条款的议案》；

(10)《关于召开 2007 年第 2 次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2007 年 8 月 28 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

10、第三届董事会第三次会议

公司第三届董事会第三次会议于 2007 年 10 月 8 日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了如下议案：

(1)《关于继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；

(2)《关于召开 2007 年第 3 次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2007 年 10 月 9 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

11、第三届董事会第四次会议

公司第三届董事会第四次会议于 2007 年 10 月 26 日在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

(1)《公司 2007 年第三季度报告》；

(2)《关于股权投资差额摊余价值账务处理的议案》；

(3)《关于公司和电子科技大学共建频率控制技术工程（研发）中心的议案》；

(4)《公司治理专项活动整改报告》。

本次会议决议公告刊登于 2007 年 10 月 30 日的《中国证券报》和巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和三次临时股东大会，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

1、根据公司 2006 年度第 1 次临时股东大会审议批准的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案，公司董事会在报告期内完成了非公开发行股票事宜。

2、利润分配

根据公司**2006**年度股东大会决议，公司以总股份**9000**万股为基数，向全体股东每**10** 股派发现金红利**1.50** 元(含税)。公司于**2007** 年**5月22**日实施了**2006** 年度利润分配方案。

3、修改《公司章程》和公司制度

报告期内，公司根据股东会决议，修改了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，修订和完善了《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》等，为公司规范运作提供了制度保障。

4、根据公司**2006**度股东大会审议通过的《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会在**2007**年**4月28**日至**2007**年**10月27**日之间，运用了不超过**4000**万元的闲置募集资金补充了流动资金，并于**2007**年**10月26**日之前，将上述资金全部归还至公司募集资金专用帐户。根据公司**2007**年度第**3**次临时股东大会审议通过的《关于继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用金额为**4000**万元，使用期限不超过**6**个月，自**2007**年**11月1**日至**2008**年**4月30**日。

六、董事会审计委员会对本次年报的审核情况

1、对财务报告的审计意见

根据中国证监会《关于做好上市公司**2007** 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司[2007]235 号）的要求，审计委员会积极开展年报工作：根据公司审计工作计划，对公司编制的**2007** 年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司**2007**年**12 月31** 日的财务状况以及**2007** 年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无异议，并通知会计师事务所以上述报表开展年度审计。

审计委员会对会计师事务所审计后出具的初步审计意见的相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司**2007**年**12 月31** 日的财务状况以及**2007** 年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议。

2、对会计师事务所的督促情况

审计委员会在本次年度审计前，制定了详细的工作计划，并进行了现场沟通，根据审计进程，以电话、邮件形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程中，根据公司情况对审计师事务所提出了相关要求，并对审计结果进行了仔细审核。

3、审计委员会对**2007** 年财务会计报表、聘任会计师事务所等事项的表决情况

2008 年**3 月28** 日，公司审计委员会举行第三届董事会审计委员会第四次会议，会议

总结了**2007** 年年报审计工作，并以**3** 票同意、**0** 票反对、**0** 票弃权的表决结果，一致通过以下议案并同意提交公司第三届董事会第六次会议审议。

(1) 《**2007** 年年度财务会计报表》

公司**2007** 年财务会计报表在所有重大方面真实、完整地反映了公司**2007** 年**12** 月**31** 日的财务状况以及**2007** 年度的经营成果和现金流量情况。

(2) 《关于续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司**2008** 年审计机构的议案》

鉴于北京兴华会计师事务所有限责任公司在为公司提供的多年审计工作中，工作严谨、客观、公允，较好履行审计工作和约定责任，审计委员会同意继续聘任该会计师事务所为公司**2008** 年度审计机构。

七、董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会对公司**2007** 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，出具了审核意见，认为：公司完成了**2007** 年度的业绩考核指标，并能严格执行公司相关薪酬管理制度。公司**2007** 年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬属实。

八、本年度利润分配预案

(一) 利润分配预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（**2008**）京会兴审字第**6-4**号审计报告确认，公司**2007**年实现净利润**30,950,094.59**元，根据《公司章程》的有关规定，按母公司净利润的**10%**提取法定盈余公积金**4,025,166.08**元，子公司（合资企业）按**5%**提取职工奖励及福利基金**281,338.33**元，加上年初未分配利润**46,303,680.00**元，加会计政策变更追溯调整未分配利润**2,979,134.44**元，减去年中已分配股利**13,500,000.00**元，截止**2007**年**12**月**31**日，公司可供股东分配的利润为**62,426,404.62**元。

本年度公司利润分配预案：以公司 **2007** 年末总股本 **90,000,000** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **1.50** 元（含税），共计派发现金 **13,500,000.00** 元，剩余未分配利润 **48,926,404.62** 元结转至下一年度。

本次利润分配预案需经公司**2007**年度股东大会审议批准后实施。

九、报告期内，公司信息披露报纸未发生变更，信息披露报纸仍为《中国证券报》。

十、开展投资者关系的具体情况

1、报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真开展投资者关系管理工作，通过指定信息披露网站、报纸及公司网站的投资者关系管理专栏，准确、及时地披露了公司应披露信息；同时，公司与投资者联系的电话、传真、电子信箱等均有专人负责，最大限度地保证投资者与公司沟通渠道的畅通。

2、公司于**2007年4月13日**通过投资者关系互动平台以网络远程方式举行了**2006年度**报告说明会。公司董事长阎永江先生、总经理刘光耀先生、财务负责人兼董事会秘书陶志明先生、独立董事王震先生及公司保荐代表人周凯先生参加了本次说明会，就公司的生产经营、运作管理等方面的情况与投资者进行了交流。

3、为加强同广大投资者和社会公众的沟通与交流，听取投资者对公司治理的意见与建议，进一步提高公司治理水平，公司于**2007年8月10日**在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了公司治理网上交流会，公司董事长阎永江先生、总经理刘光耀先生、财务总监、董事会秘书陶志明先生、保荐代表人周凯先生就公司治理现状、目前存在的不足及整改措施等问题与广大投资者进行了交流。

十一、其它报告事项

（一）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

北京兴华会计师事务所有限责任公司

关于唐山晶源裕丰电子股份有限公司控股股东及其他关联方

占用资金情况的专项说明

（2008）京会兴核字第 6—4 号

唐山晶源裕丰电子股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师执业准则的要求审计了唐山晶源裕丰电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）**2007年12月31日**的合并及母公司资产负债表、**2007年度**的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于**2008年4月6日**签发了“（2008）京会兴审字第**6-4**号”标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，贵

公司编制了后附的 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用情况表”）。

编制和对外披露资金占用情况表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司 2007 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2007 年度财务报表审计中所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外审计程序或其他程序。

为更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的资金占用情况表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不适用于其他任何目的。

附表：唐山晶源裕丰电子股份有限公司 2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。详见披露在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司 2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明

北京兴华会计师事务所有限责任公司

二〇〇八年四月六日

（二）公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定和要求，作为唐山晶源裕丰电子股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，我们对公司控股股东及其它关联方占用资金情况和对外担保情况进行了认真的了解核查后，发表独立意见如下：

- 1、截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况；
- 2、2007 年度，公司不存在对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2007 年 12 月 31 日的对外担保、违规对外担保等情况。

第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关法律、法规的要求，认真履行职责。监事会成员列席了公司召开的董事会，参加了公司召开的股东大会，从切实维护公司利益和广大中小股东权益的角度出发，对公司重大决策和决议的形成、表决程序进行了监督和审查，对公司依法运作进行了检查，为公司规范运作提供了有力保障。**2007年度**，公司监事会共召开了**8**次会议，会议情况如下：

1、公司第二届监事会第七次会议于**2007年4月4日**在公司办公楼三楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《**2006** 年度监事会工作报告》；
- (2) 《**2006** 年度报告》及《**2006** 年度报告摘要》；
- (3) 《**2006** 年度财务决算报告》；
- (4) 《**2006** 年度利润分配预案》；
- (5) 《关于修改公司章程部分条款的议案》。

2、公司第二届监事会第八次会议于**2007年4月20日**在公司办公楼一楼会议室召开，会议审议通过了《唐山晶源裕丰电子股份有限公司**2007**年第一季度报告》。

3、公司第二届监事会第九次会议于**2007年8月3日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》和《关于修改<监事会议事规则>的议案》。

4、公司第二届监事会第十次会议于**2007年8月10日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《关于取消提请**2007**年第**1**次临时股东大会审议的〈关于公司监事会换届选举的议案〉和〈关于修改<监事会议事规则>的议案〉的议案》。

5、公司第二届监事会第十一次会议于**2007年8月20日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《公司**2007**年半年度报告》及其《摘要》。

6、公司第二届监事会第十二次会议于**2007年8月26日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》和《关于修改<监事会议事规则>的议案》。



7、公司第三届监事会第一次会议于**2007年9月14日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

8、公司第三届监事会第二次会议于**2007年10月26日**在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了《公司**2007年**第三季度报告》。

二、监事会对**2007年度**公司有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等规定规范运作，按照股东大会的决议要求，切实履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司已建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时，没有违反法律、法规、公司章程的行为，也没有损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行认真细致的检查，认为：公司财务制度健全、财务运行稳健，财务状况良好。北京兴华会计师事务所出具的“标准无保留意见”的审计报告真实、公允地反映了公司**2007年度**的财务状况和经营成果。

3、募集资金项目投入情况

报告期内，公司严格募集资金的管理和使用，募集资金实际投入项目与公司披露的投资项目相一致。募集资金投资项目没有发生变更。

公司为了提高募集资金使用效率，将部分闲置募集资金暂时补充流动资金，履行了必要的决策程序，在实际使用过程中没有超出批准额度和批准期限的情况。

4、公司收购、出售资产情况

本报告期内，公司无收购、出售资产情况，无内幕交易，也无其他损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司没有发生重大关联交易事项。

第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司未发生破产重整相关事项。

三、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

四、报告期内公司无收购及出售资产、企业吸收合并事项。

五、报告期内的公司无重大关联交易事项发生。

六、报告期内，公司无重大合同事项

（一）报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）报告期内，公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的对外担保事项。

（三）报告期内，公司未发生委托理财事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

（四）报告期内，无其它重大合同事项。

七、公司或持股**5%**以上股东的承诺事项

（一）公司发起人股东承诺：如果公司**2001**年收到的玉田县财政局拨付的贷款贴息资金**300**万元被要求补税，将按发起人股东发行前在公司的持股比例承担补缴税款的责任，以保证公司及社会公众股股东的利益不受损害。报告期内，此项承诺严格履行。

（二）公司控股股东唐山晶源科技有限公司向本公司出具了《承诺函》，承诺：如因职工持股会离职会员出资款项给付问题而给本公司造成的任何经济损失，均由唐山晶源科技有限公司承担，保证不会损害本公司及本公司其他股东的利益。报告期内，此项承诺严格履行。

（三）**2003**年**8**月**23**日唐山晶源科技有限公司向本公司出具了《避免同业竞争协议书》，**2003**年**10**月**10**日公司实际控制人阎永江先生向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报

告期内没有出现同业竞争的情况。

（四）公司持股 5%以上的原非流通股股东唐山晶源科技有限公司承诺：

（1）自公司股权分置改革方案实施之日起，其所持原非流通股股份三十六个月内不上市交易；

（2）在前项承诺期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十；

（3）在第（1）项承诺期满后的十二个月内，通过深圳证券交易所挂牌交易出售所持股份的价格不低于 **12.85** 元（若自公司股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）。因实施 **2005** 年度和 **2006** 年度利润分配方案，上述减持价格调整为 **12.58** 元。

（4）在实施股权分置改革方案之后，将在晶源电子相关的年度股东大会上提议公司 **2005** 年和 **2006** 年度利润分配比例不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的 **50%**，并在股东大会表决时对该议案投赞成票。

报告期内，股东严格遵守承诺，没有出现违反承诺事项的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘任北京兴华会计师事务所为本公司的审计机构，本年度审计费用为**27**万元。截止报告期末，北京兴华会计师事务所已连续**7**年为本公司提供审计服务。

九、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内公告事项

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸
2007-02-08	2007-01	2006年非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》
2007-02-28	2007-02	2006年度业绩快报	《中国证券报》
2007-03-13	2007-03	2006年度非公开发行股票发行情况报告书摘要（上市公告书）	《中国证券报》
2007-04-06	2007-04	2006年年度报告摘要	《中国证券报》
2007-04-06	2007-05	第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》
2007-04-06	2007-06	第二届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》

2007-04-06	2007-07	董事会关于募集资金2006年度使用情况的专项说明	《中国证券报》
2007-04-06	2007-08	关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》
2007-04-06	2007-09	关于召开2006年度股东大会的通知	《中国证券报》
2007-04-06	2007-10	独立董事相关事宜独立意见	《中国证券报》
2007-04-11	2007-11	关于举行2006年年度报告网上说明会的通知	《中国证券报》
2007-04-12	2007-12	关于签订募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》
2007-04-23	2007-13	第二届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》
2007-04-23	2007-14	2007年第一季度报告	《中国证券报》
2007-04-28	2007-15	2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》
2007-05-12	2007-16	第二届董事会第十四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》
2007-05-16	2007-17	2006年度分红派息公告	《中国证券报》
2007-06-20	2007-18	关于公司第一大股东股权结构变动的公告	《中国证券报》
2007-06-26	2007-19	第二届董事会第十五次（临时）会议决议公告	《中国证券报》
2007-06-26	2007-20	关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告及整改计划	《中国证券报》
2007-06-28	2007-21	关于签订募集资金三方监管协议之补充协议的公告	《中国证券报》
2007-07-07	2007-22	第二届董事会第十六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》
2007-07-13	2007-23	关于设立“上市公司治理专项活动”公众评议方式的公告	《中国证券报》
2007-07-31	2007-24	2007年半年度业绩快报	《中国证券报》
2007-08-04	2007-25	第二届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》
2007-08-04	2007-26	关于召开2007年第1次临时股东大会的通知	《中国证券报》
2007-08-04	2007-27	第二届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》
2007-08-04	2007-28	独立董事提名人声明	《中国证券报》
2007-08-07	2007-29	关于举行公司治理网上交流会的公告	《中国证券报》
2007-08-11	2007-30	关于取消2007年第1次临时股东大会部分议案的公告	《中国证券报》
2007-08-11	2007-31	第二届监事会第十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》
2007-08-22	2007-32	2007年半年度报告摘要	《中国证券报》
2007-08-22	2007-33	第二届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》
2007-08-22	2007-34	第二届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》
2007-08-25	2007-35	2007年第1次临时股东大会决议公告	《中国证券报》
2007-08-27	2007-36	第三届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》

2007-08-28	2007-37	第三届董事会第二次会议（临时）决议公告	《中国证券报》
2007-08-28	2007-38	关于召开2007年第2次临时股东大会的通知	《中国证券报》
2007-08-28	2007-39	第二届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》
2007-09-15	2007-40	2007年第2次临时股东大会决议公告	《中国证券报》
2007-09-15	2007-41	关于选举职工代表监事的公告	《中国证券报》
2007-09-15	2007-42	第三届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》
2007-10-09	2007-43	第三届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》
2007-10-09	2007-44	关于继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》
2007-10-09	2007-45	关于召开2007年第3次临时股东大会的通知	《中国证券报》
2007-10-26	2007-46	2007年第3次临时股东大会决议公告	《中国证券报》
2007-10-30	2007-47	第三届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》
2007-10-30	2007-48	2007年第三季度报告	《中国证券报》
2007-10-30	2007-49	公司治理专项活动整改报告	《中国证券报》
2007-10-30	2007-50	关于使用流动资金归还募集资金的公告	《中国证券报》
2007-11-01	2007-51	关于与电子科技大学合作成立频率控制技术工程(研发)中心的公告	《中国证券报》
2007-12-04	2007-52	关于获准国产设备投资抵免所得税和年产7200万件新型片式石英晶体元器件产业化项目列入国家资金补助计划的公告	《中国证券报》

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

(2008)京会兴审字第 6—4 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 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并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的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况，2007 年度的经营成果、股东权益变动情况和现金流量。

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
二〇〇八年四月六日

二、会计报表

合并资产负债表

2007 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：元

资 产	注释	期末数（2007年12月31日）		期初数（2006年12月31日）	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	80,579,989.93	68,732,127.25	18,678,141.99	6,941,946.95
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	2	2,816,366.68	2,816,366.68		
应收账款	3	54,611,326.83	40,284,750.66	51,196,232.36	48,416,717.71
预付款项	4	17,835,177.89	19,188,912.27	7,746,261.88	7,029,422.01
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利			16,827,028.87		
其他应收款	5	3,856,447.91	2,507,781.72	2,720,478.21	2,233,874.42
买入返售金融资产					
存货	6	66,982,742.00	54,580,702.76	54,416,555.46	46,200,021.44
一年内到期的非流动资产	7	81,832.38	81,832.38		
其他流动资产		-	-		
流动资产合计		226,763,883.62	205,019,502.59	134,757,669.90	110,821,982.53
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			40,260,119.08	0.00	33,442,964.40
投资性房地产	8	10,874,462.09		11,294,202.13	
固定资产	9	193,423,714.79	161,158,906.74	180,510,284.65	148,334,910.39
在建工程	10	33,454,410.06	33,454,410.06	3,947,718.56	3,947,718.56
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	13,697,415.94	13,497,415.94	14,303,580.10	14,073,580.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	267,329.74	267,329.74	230,002.58	230,002.58
递延所得税资产	13	378,689.50	269,516.63	560,178.18	436,813.69
其他非流动资产					
非流动资产合计		252,096,022.12	248,907,698.19	210,845,966.20	200,465,989.72

		478,859,905.74	453,927,200.78	345,603,636.10	311,287,972.25
资产总计					

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：李利

合 并 资 产 负 债 表（续）

2007 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（2007年12月31日）		期初数（2006年12月31日）	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	14	17,304,600.00	17,304,600.00	37,808,700.00	37,808,700.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	15	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	16	26,595,374.49	28,357,672.30	26,267,288.96	31,205,961.92
预收款项	17	2,850,935.01	2,420,946.23	2,599,017.12	2,194,948.74
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	18	7,368,169.88	4,163,476.75	11,688,075.81	7,359,767.78
应交税费	19	1,062,241.02	3,182,023.11	-3,258,253.99	-1,133,822.65
应付利息					
应付股利	20	609,009.63			
其他应付款	21	5,541,594.67	4,951,714.65	5,776,230.06	5,102,309.49
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债	22	26,440,000.00	26,440,000.00	6,440,000.00	6,440,000.00
其他流动负债	23	265,000.00	265,000.00		
流动负债合计		91,036,924.70	90,085,433.04	87,321,057.96	88,977,865.28
非流动负债：					
长期借款				25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	24	770,000.00	770,000.00	740,000.00	740,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		770,000.00	770,000.00	25,740,000.00	25,740,000.00
负债合计		91,806,924.70	90,855,433.04	113,061,057.96	114,717,865.28
股东权益：					

股本	25	90,000,000.00	90,000,000.00	75,500,000.00	75,500,000.00
资本公积	26	207,178,435.61	207,178,435.61	81,928,435.61	81,928,435.61
减：库存股					
盈余公积	27	15,300,697.11	12,964,932.53	11,275,531.03	8,939,766.45
一般风险准备					
未分配利润	28	62,426,404.62	52,928,399.60	49,282,814.44	30,201,904.91
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		374,905,537.34	363,071,767.74	217,986,781.08	196,570,106.97
少数股东权益		12,147,443.70		14,555,797.06	
所有者权益合计		387,052,981.04	363,071,767.74	232,542,578.14	196,570,106.97
负债和所有者权益总计		478,859,905.74	453,927,200.78	345,603,636.10	311,287,972.25

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：李利

合 并 利 润 表

2007年1-12月

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	本年数（2007年1-12月）		上年数（2006年1-12月）	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营总收入		231,024,569.52	227,622,016.85	209,910,057.25	204,164,739.85
其中：营业收入	29	231,024,569.52	227,622,016.85	209,910,057.25	204,164,739.85
利息收入					
已转保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		192,164,992.78	200,975,265.90	175,998,948.46	188,647,758.17
其中：营业成本	29	170,434,962.28	187,191,602.06	148,680,573.48	170,200,558.80
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	30	1,212,467.52	1,111,715.56	916,089.24	834,457.20
销售费用		5,450,431.84	1,733,175.51	5,095,793.73	3,007,772.06
管理费用		8,995,060.63	6,663,084.03	15,724,249.73	10,006,256.18
财务费用	31	5,885,451.12	4,525,424.55	4,955,462.11	4,440,542.19
资产减值损失	32	186,619.39	-249,735.81	626,780.17	158,171.74
加：公允价值变动收益					
投资收益	33		18,563,728.88	765,429.26	942,638.24
其中：对联营企业和合营企业的收益					
汇兑收益					
三、营业利润		38,859,576.74	45,210,479.83	34,676,538.05	16,459,619.92
加：营业外收入	34	1,062,130.77	1,056,130.77	3,289,637.09	3,259,167.00

减：营业外支出	35	188,051.67	187,640.31	226,820.43	153,522.73
其中：非流动资产处置损益		181,109.37	181,109.37	221,120.43	148,022.73
四、利润总额		39,733,655.84	46,078,970.29	37,739,354.71	19,565,264.19
减：所得税费用	36	7,446,900.30	5,827,309.52	7,650,852.54	5,212,376.74
五、净利润		32,286,755.54	40,251,660.77	30,088,502.17	14,352,887.45
归属于母公司所有者的净利润		30,950,094.59	40,251,660.77	26,497,563.96	14,352,887.45
少数股东损益		1,336,660.95		3,590,938.21	
六、每股收益					
（一）基本每股收益		0.3583	0.4660	0.3510	0.1901
（二）稀释每股收益		0.3583	0.4660	0.3510	0.1901

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：李利

合并现金流量表

2007年1-12月

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	本期数(2007 年 12 月底)		上年同期数(2006 年 12 月底)	
		合并	母公司	合并	母公司
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		215,062,403.42	195,114,173.26	200,672,905.62	161,981,509.44
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		14,329,329.89	9,206,034.43	15,933,789.58	13,606,860.12
收到其他与经营活动有关的现金	37	2,613,266.73	2,111,670.91	5,448,854.07	4,003,224.96
经营活动现金流入小计		232,005,000.04	206,431,878.60	222,055,549.27	179,591,594.52
购买商品、接受劳务支付的现金		137,514,435.53	133,216,324.19	133,527,687.57	124,188,351.57
客户贷款及垫款净增加额					

存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		29,246,911.31	17,849,162.99	25,519,828.69	16,167,314.95
支付的各项税费		5,870,362.88	2,950,579.28	9,032,941.04	5,591,321.91
支付其他与经营活动有关的现金	38	18,682,762.57	13,770,686.66	11,512,529.45	7,800,002.55
经营活动现金流出小计		191,314,472.29	167,786,753.12	179,592,986.75	153,746,990.98
经营活动产生的现金流量净额		40,690,527.75	38,645,125.48	42,462,562.52	25,844,603.54
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				3,570,000.00	3,570,000.00
取得投资收益收到的现金				765,000.00	765,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,500.00	26,500.00	444,912.05	374,912.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		26,500.00	26,500.00	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支付的现金		70,719,710.59	67,117,354.39	43,860,985.30	34,514,921.02
投资支付的现金		441,559.67	4,886,009.67	245,000.00	245,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		71,161,270.26	72,003,364.06	44,105,985.30	34,759,921.02
投资活动产生的现金流量净额		-71,134,770.26	-71,976,864.06	-39,326,073.25	-30,050,008.97
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		142,250,000.00	139,750,000.00		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00			
取得借款收到的现金		32,747,200.00	32,747,200.00	38,332,470.25	38,332,470.25
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		174,997,200.00	172,497,200.00	38,332,470.25	38,332,470.25
偿还债务所支付的现金		57,740,900.00	57,740,900.00	37,076,770.25	37,076,770.25

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,925,407.33	16,925,407.33	12,909,205.12	12,909,205.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		79,666,307.33	74,666,307.33	49,985,975.37	49,985,975.37
筹资活动产生的现金流量净额		95,330,892.67	97,830,892.67	-11,653,505.12	-11,653,505.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,984,802.22	-2,708,973.79	-1,045,735.37	-555,149.77
五、现金及现金等价物净增加额		61,901,847.94	61,790,180.30	-9,562,751.22	-16,414,060.32
加：期初现金及现金等价物余额		18,678,141.99	6,941,946.95	28,240,893.21	23,356,007.27
六、期末现金及现金等价物余额		80,579,989.93	68,732,127.25	18,678,141.99	6,941,946.95

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：李利

合并所有者权益变动表（一）

2007 年 12 月底

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公 积	减:库 存股	盈 余 公 积	未分配利 润		
一、上年年末余额	75,500,000.00	81,928,435.61		13,729,588.13	46,303,680.00	14,526,497.98	231,988,201.72
加：会计政策变更				-2,454,057.10	2,979,134.44	29,299.08	554,376.42
前期差错更正							
二、本年初余额	75,500,000.00	81,928,435.61		11,275,531.03	49,282,814.44	14,555,797.06	232,542,578.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,500,000.00	125,250,000.00		4,025,166.08	13,143,590.18	-2,408,353.36	154,510,402.90
（一）净利润					30,950,094.59	1,336,660.95	32,286,755.54
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计					30,950,094.59	1,336,660.95	32,286,755.54
（三）、所有者投入和减少资本	14,500,000.00	125,250,000.00				1,863,995.33	141,613,995.33
1、所有者投入资本	14,500,000.00	125,250,000.00				1,863,995.33	141,613,995.33
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配				4,025,166.08	-17,806,504.41	-5,609,009.64	-19,390,347.97

1、提取盈余公积				4,025,166.08	-4,025,166.08		
2、对所有者（或股东）的分配					-13,500,000.00	-5,609,009.64	-19,109,009.64
3、其他					-281,338.33		-281,338.33
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	90,000,000.00	207,178,435.61		15,300,697.11	62,426,404.62	12,147,443.70	387,052,981.04

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：李利

合并所有者权益变动表（二） 2007 年 12 月底

编制单位：唐山晶源裕丰电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,500,000.00	78,067,203.72		9,966,518.23	33,867,421.20	13,271,090.74	210,672,233.89
加：会计政策变更				-1,420,886.07	1,420,886.07		
前期差错更正							
二、本年初余额	75,500,000.00	78,067,203.72		8,545,632.16	35,288,307.27	13,271,090.74	210,672,233.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,861,231.89		2,729,898.87	13,994,507.17	1,284,706.32	21,870,344.25
（一）净利润					26,497,563.96	3,590,938.21	30,088,502.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计					26,497,563.96	3,590,938.21	30,088,502.17
（三）、所有者投入和减少资本		3,861,231.89				-2,306,231.89	1,555,000.00
1、所有者投入资本						-2,306,231.89	-2,306,231.89
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他		3,861,231.89					3,861,231.89
（四）利润分配				2,729,898.87	-12,503,056.79		-9,773,157.92
1、提取盈余公积				2,729,898.87	-2,729,898.87		
2、对所有者（或股东）的分配					-9,060,000.00		-9,060,000.00
3、其他					-713,157.92		-713,157.92
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（股							



本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	75,500,000.00	81,928,435.61		11,275,531.03	49,282,814.44	14,555,797.06	232,542,578.14

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：李利

三、会计报表附注

唐山晶源裕丰电子股份有限公司 2007 年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

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 50,500,000 元，其中唐山晶源科技有限公司持有 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%。

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。

2007 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]36 号文件核准，本公司向社会非公开定向发行人民币普通股 14,500,000 股并于 2007 年 3 月在深圳证券交易所上市。非公开发行后，本公司总股本变更为 90,000,000 股。

公司属于电子元器件制造业，生产和销售压电石英晶体器件。

企业法人营业执照号为 130000000000406；法定代表人为阎永江；公司注册地址为河北省玉田县无终西街 3129 号。

公司主要经营压电石英晶体器件的生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；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禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

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、 主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，且该等计量符合《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定时，则适度采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值进行计量。具体见各主要会计要素的计量。

（六）现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、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。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

（七）外币业务的核算方法

发生外币业务，按交易发生当月月初汇率折合成记账本位币记账；期末，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

对于外币货币性项目，采用期末即期汇率折算，因结算或采用期末的即期汇率折算而产生的汇兑差额，记入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当月月初汇率折算，期末不改变原记账本位币金额，不产生汇兑差额；

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（八）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：A、持有至到期投资，按摊余成本计量；B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

④本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

⑤本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：A、持有该金融资产的期限不确定；B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满



足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

（九） 应收款项坏账的核算方法

1、应收款项坏账的确认标准如下：

(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应收款项；

(2) 债务人逾期三年未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回或难以收回、报经董事会批准核销的应收款项。

2、应收款项坏账损失的核算方法：备抵法；

3、坏账准备的计提方法：对单项金额重大的和有确凿证据表明其可以收回或难以收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据债务单位的财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，单独计

提坏账准备；对单项金额非重大的应收款项，则先依各应收款项的账龄分成若干组合，再按一定的比例计提各组合的坏账准备。

本公司根据以往年度应收款项的实际坏账情况，并结合对主要债务单位的信用评估及其他相关信息的分析情况，确定各账龄段的应收款项组合的具体坏账准备的计提比例如下：

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%

（十）存货的核算方法

1、存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货计量：取得时以实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、存货的发出计价：

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；产品成本计算主要采用品种法；低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊。

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则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，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）长期股权投资的核算方法

1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于应享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于应享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

（2）本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本；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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议

约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量

（1）本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别会计报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并会计报表范围；

（2）本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

（3）本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

（4）本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司依据合同、协议的约定以及对被投资单位是否具有参与决策的权利等确定对被投资单位是否具有共同控制或重大影响。

（1）本公司根据以下情况确定是否与其他方构成对被投资单位的共同控制：

①任何一个合营方是否均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

②涉及合营企业基本经营活动的决策是否需要合营各方一致同意；

③合营各方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但

其是否必须在合营各方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 本公司对直接或间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份，且能参与被投资单位的生产经营决策的情形，直接认定为对该被投资单位形成重大影响；对拥有被投资单位低于 20%表决权股份的，则通过下列一种或几种情形来确定本公司是否能对被投资单位施加重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似机构中是否派有代表；
- ②是否参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间是否发生重要交易；
- ④是否向被投资单位派出管理人员；
- ⑤是否向被投资单位提供关键技术。

(十二) 投资性房地产的核算方法

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

(十三) 固定资产的核算方法

1、固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

3、固定资产的初始计量：本公司的固定资产按照成本进行初始计量，具体情况如下：

- (1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生

的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁（实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁）取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

本公司在确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

4、固定资产的折旧方法：年限平均法。

5、各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧率：

固定资产类别	预计使用年限	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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

6、固定资产后续支出的处理原则：本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

（十四）在建工程的核算方法

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。

对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）无形资产的核算方法

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

（1）购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

（2）自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

（3）投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

（1）本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

（2）本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

（十六）除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对长期股权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发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的

未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。

2、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- （1）固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （3）固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- （4）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （5）同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- （6）企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- （7）其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- （1）长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- （2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其

可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

5、资产组的认定及减值处理

本公司对有迹象表明一项资产（如单项固定资产或无形资产等）可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

6、商誉减值准备的确认标准和计提方法

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。测试时，对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备，确认资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的资产减值损失在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用资本化的确认原则和计算方法

1、借款费用资本化的确认原则：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等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资

产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

（1）资产支出（资产支出包括为购建固定资产或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

3、资本化期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期

间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）股份支付的确认原则和计量方法

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

（1）对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

（2）对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

（1）本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

（2）对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

（二十）职工薪酬的核算方法

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据



职工提供服务的收益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障。

根据有关规定，公司保险费及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

（二十一）预计负债的确认方法

公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十二）收入的确认原则

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的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；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

①已完工作的测量；

②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

③已经发生的成本占估计总成本的比例。

（2）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，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助的核算方法

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算，对资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按

照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（二十五）合并财务报表的合并范围和编制方法

1、合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 - ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
 - ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
 - ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
 - ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》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基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

（二十六）会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

1、主要会计政策、会计估计的变更情况

本公司2007年1月1日前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，根据财政部“财会[2006]3号”文的规定，自2007年1月1日起，本公司执行财政部于2006年2月15日颁布的新的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），本公司根据中国证监会《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)、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》及《企业会计准则解释第1号》(财会【2007】14号)的有关规定, 确认2007 年1 月1 日的资产负债表期初数, 以此为基础并结合公司的具体情况, 分析《企业会计准则第38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》对上年利润表和可比期初资产负债表的影响, 按照追溯调整的原则, 调整编制可比期间的利润表和资产负债表。

(1) 对照相关规定, 本公司涉及的 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数的调整事项如下:

①递延所得税资产

本公司及子公司所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法, 此项会计政策变更对母公司的累计影响数为436,813.69元, 本公司调增了2007年年初留存收益, 其中盈余公积调增了43,681.37元, 年初未分配利润调增了393,132.32元。

此项会计政策变更对合并报表的累计影响数为560,178.18元(除母公司436,813.69元外, 唐山晶源旭丰电子有限公司123,364.49元), 本公司调增了合并报表2007年年初留存收益、少数股东权益和应付职工薪酬, 其中盈余公积调增了61,723.43元, 年初未分配利润调增了462,987.45元, 少数股东权益调增了29,299.08元, 应付职工薪酬调增了6,168.22元。

②长期股权投资

本公司对原采用权益法核算的长期股权投资贷方差额截至2006年12月31日尚未摊销完毕的余额366.46元全额冲销, 并调增合并及母公司2007年年初留存收益, 其中盈余公积调增了36.65元, 年初未分配利润调增了329.81元。

本公司对在首次执行日之前已经持有的对子公司的长期股权投资改按成本法核算, 冲减了长期股权投资原依据权益法确认的累计损益调整20,421,884.97元(其中: 唐山晶源旭丰电子有限公司18,806,679.35元, 北京晶源裕丰光学电子器件有限公司2,974,091.99元, 深圳市晶源裕丰电子有限公司-1,358,886.37元), 并调减母公司2007年年初留存收益, 其中盈余公积冲减了2,515,817.18元, 年初未分配利润冲减了17,906,067.79元。该项政策变更同时调减了合并报表2007年年初盈余公积2,515,817.18元, 调增了合并报表2007年初未分配利润2,515,817.18元。

③少数股东权益: 本公司2006年12月31日按照原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, 新会计准则下计入所有者权益; 子公司按照新会计准则的规定确认递延所得税

资产调增了少数股东权益29,299.08元，上述两项合计增加合并报表2007年年初所有者权益14,555,797.06元。

以上调整参见下表：

2007 年 1 月 1 日所有者权益差异调节表			
序号	资产负债表项目	合并数	母公司数
1	2006 年 12 月 31 日所有者权益合计（原会计准则）	217,461,703.74	216,554,811.79
2	追溯调整项目影响合计数	15,080,874.40	-19,984,704.82
	其中：盈余公积	-2,454,057.10	-2,472,099.16
	未分配利润	2,979,134.44	-17,512,605.66
	少数股东权益	14,555,797.06	
3	2007 年 1 月 1 日所有者权益合计（新会计准则）	232,542,578.14	196,570,106.97

（2）对照相关规定，本公司涉及的 2006 年利润表的调整事项如下：

①所得税费用：本公司及子公司所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，此项会计政策变更增加2006年度母公司净利润436,813.69元，增加2006年度合并净利润530,879.10元，增加2006年度少数股东损益29,299.08元。

②投资收益：本公司对原采用权益法核算的长期股权投资贷方差额截至2006 年12 月31 日尚未摊销完毕的余额366.46元全额冲销，此项会计政策变更增加2006年度合并及母公司净利润366.46元；本公司对子公司长期股权投资由权益法核算变更为成本法核算，此项会计政策变更减少母公司2006年度净利润10,949,311.09元。

③少数股东损益：本公司2006年度按照原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东损益为3,561,639.13元，新会计准则下计入净利润；子公司按照新会计准则的规定确认递延所得税资产调增了少数股东损益29,299.08元，上述两项合计增加合并报表2006年度净利润3,590,938.21元。

以上调整参见下表：

2006 年度净利润差异调节表			
序号	利润表项目	合并数	母公司数
1	2006 年度净利润（原会计准则）	25,966,318.40	24,865,018.39
2	追溯调整项目影响合计数	4,122,183.77	-10,512,130.94

其中：投资收益	366.46	-10,948,944.63
所得税费用	530,879.10	436,813.69
少数股东损益	3,590,938.21	
3 2006 年度净利润（新会计准则）	30,088,502.17	14,352,887.45

2、本公司报告期无会计差错更正事项。

三、 税项

1、增值税：销项税按应税销售收入的17%计缴；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：按应税营业收入的5%计缴；

3、城市维护建设税：本公司城建税按流转税额的5%计缴，本公司控股子公司深圳市晶源裕丰电子有限公司城建税按流转税额的1%计缴；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按流转税额的7%计缴；

4、教育费附加：教育费附加按流转税额的3%计缴；

5、教育地方附加费：教育地方附加费按流转税额的1%计缴；

6、企业所得税：本公司按应纳税所得额的33%计缴企业所得税；本公司控股子公司深圳市晶源裕丰电子有限公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税；本公司控股子公司唐山晶源旭丰电子有限公司按应纳税所得额的30%计缴企业所得税，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，2007年唐山晶源旭丰电子有限公司适用税率为15%；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，2007年北京晶源裕丰光学电子器件有限公司适用税率为7.5%。

四、 企业合并及合并财务报表的合并范围

1、本公司报告期纳入合并报表范围的子公司基本情况列示如下：

公 司 名 称	注册地址	注册资本	经 营 范 围	原始投资额	持股比例	表决权比例
---------	------	------	---------	-------	------	-------



深圳市晶源裕丰电子有限公司	深圳	1050 万元	开发、经营电子元器件及整机产品、电子设备、仪器仪表；经营进出口业务	10,100,036.28	98%	98%
唐山晶源旭丰电子有限公司	河北省玉田县	360 万美元	生产压电石英晶体元器件，销售本公司产品	22,329,628.13	75%	75%
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	北京	500 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、电子设备；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，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	5,330,454.67	100%	100%
深圳市晶源健三电子有限公司	深圳	500 万元	电子产品的购销，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品），兴办实业（具体项目另行申报）	2,500,000.00	50%	50%

2、合并报表范围变化情况

报告期新增纳入合并报表范围的子公司深圳市晶源健三电子有限公司，由本公司和深圳市健三实业有限公司及自然人朱美玲女士于2007年12月新设成立，本公司持有其50%的股份，根据深圳市晶源健三电子有限公司章程规定，本公司有权任命其3名董事会成员中的2名，因此将其纳入本公司合并报表范围。

五、 合并财务报表主要项目注释（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	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金—人民币			136,381.85			122,073.94
现金—港币	20.00	0.9365	18.73	20.00	1.0045	20.09
银行存款—人民币			71,095,327.01			16,043,289.77
银行存款—美元	610,534.05	7.3046	4,459,707.02	301,715.53	7.8087	2,356,006.06
银行存款—日元	73,590,002.00	0.064064	4,714,469.89			
其他货币资金			174,085.43			156,752.13
合 计			80,579,989.93			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）：其他货币资金中，70,000.00 元为信用卡保证金，104,085.43 元为信用卡存款。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	2,816,366.68
合 计	2,816,366.68

注 (1): 期末余额中, 无应收本公司关联方单位和持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

注 (2): 本公司无票据抵押事项。

3、应收账款

(1) 按性质分类

性 质	金 额	占应收账款 总额的比例	坏帐准备金额	应收账款期末 净额
单项金额重大的应收款项	44,893,380.62	79.62%	1,394,629.39	43,498,751.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	11,490,707.44	20.38%	378,131.84	11,112,575.60
合 计	56,384,088.06	100.00%	1,772,761.23	54,611,326.83

(2) 按账龄列示

账 龄	期 末 数					期 初 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额
一年以内	54,315,957.31	96.33	3%	1,629,478.72	52,686,478.59	52,444,046.34	99.33	3%	1,573,321.39	50,870,724.95
一至二年	1,889,781.25	3.35	6%	113,386.87	1,776,394.38	223,592.88	0.42	6%	13,415.57	210,177.31
二至三年	107,568.66	0.19	12%	12,908.24	94,660.42	115,332.10	0.22	12%	13,839.85	101,492.25
三至四年	70,780.84	0.13	24%	16,987.40	53,793.44	18,207.70	0.03	24%	4,369.85	13,837.85
合 计	56,384,088.06	100.00		1,772,761.23	54,611,326.83	52,801,179.02	100.00		1,604,946.66	51,196,232.36

注 (1): 期末余额中应收账款前五名金额合计 26,441,924.76 元, 占应收账款总额的 46.90%, 明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额比例	性质或内容
台湾希华 SIWARD	8,223,751.26	1 年以内	14.58%	货款
德国 SIMS	5,867,361.51	1 年以内	10.41%	货款
韩国 DJ	4,860,471.86	1 年以内	8.62%	货款
韩国 SN	4,650,706.10	1 年以内	8.25%	货款
新加坡 TOM	2,839,634.03	1 年以内	5.04%	货款
合 计	26,441,924.76		46.90%	

注 (2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

注 (3): 期末余额中, 无应收本公司关联方单位的款项。

注（4）：期末余额中，无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收账款。

注（5）：本公司报告期无核销的应收账款。

4、预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
一年以内	17,747,177.89	99.51	7,589,661.88	97.98
一至二年	88,000.00	0.49	156,600.00	2.02
合 计	17,835,177.89	100.00	7,746,261.88	100.00

注（1）：期末余额中，账龄一年以上的预付款项为开发财务软件预付款。

注（2）：期末余额中，无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

注（3）：期末余额中，大额预付款项明细情况如下：

单 位 名 称	欠款金额	欠款年限	占预付款项 总额比例	性质或内容
中华人民共和国天津新港海关	5,888,545.86	一年以内	30.69%	押金
玉田县鑫隆建筑工程有限公司	3,705,000.00	一年以内	19.31%	工程款
南京天惠利净化工程有限公司	2,086,500.00	一年以内	10.87%	工程款
北京奉平货运咨询中心	1,567,422.63	一年以内	8.17%	押金
天津必利优科技发展有限公司	1,062,400.00	一年以内	5.54%	设备款
合 计	14,309,868.49		74.58%	

注（4）：预付账款期末余额比期初余额增加 130.24%，原因为本期预付的工程款及设备款尚未结算。

5、其他应收款

（1）按性质分类

性 质	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏帐准备金额	其他应收款期末 净额
单项金额重大的应收款项	3,279,556.19	84.31%		3,279,556.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	610,279.90	15.69%	33,388.18	576,891.72
合 计	3,889,836.09	100.00%	33,388.18	3,856,447.91

注：期末余额中，不存在回收风险的应收补贴款、押金均未计提坏账准备，明细情况如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄	性质或内容
应收补贴款	3,279,556.19	一年以内	出口退税

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	3,292,556.19		

(2) 按账龄列示

账 龄	金 额	比例 (%)	期末数			金 额	比例 (%)	期初数		
			坏账准备计提比例	坏账准备	净 额			坏账准备计提比例	坏账准备	净 额
一年以内	3,750,064.38	96.40	3%	141,731.11	3,735,891.27	2,605,063.95	95.24	3%	4,279.11	2,600,784.84
一至二年	41,606.17	1.07	6%	2,496.37	39,109.80	71,249.04	2.61	6%	4,274.94	66,974.10
二至三年	40,000.00	1.03	12%	4,800.00	35,200.00	41,252.90	1.51	12%	4,950.35	36,302.55
三至四年	40,669.86	1.05	24%	9,760.77	30,909.09	4,495.68	0.16	24%	1,078.96	3,416.72
四至五年	4,495.68	0.12	48%	2,157.93	2,337.75			48%		
五年以上	13,000.00	0.33	100%		13,000.00	13,000.00	0.48	100%		13,000.00
	3,889,836.09	100.00		33,388.18	3,856,447.91	2,735,061.57	100.00		14,583.36	2,720,478.21

注 (1): 期末余额中, 应收出口退税款金额 3,279,556.19 元, 占其他应收款总额的 84.31%。

注 (2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

注 (3): 期末余额中, 无应收本公司关联方单位的款项。

注 (4): 期末余额中, 无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

注 (5): 本公司报告期无核销的其他应收款。

6、存货

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	跌价准备 净额			金 额	跌价准备 净额
原材料	19,515,945.88	19,515,945.88	198,072,385.09	194,889,687.92	22,698,643.05	22,698,643.05
在产品	11,596,749.89	11,596,749.89	734,508,003.62	719,151,582.80	26,953,170.71	26,953,170.71
库存商品	7,202,879.83	7,202,879.83	303,522,477.97	296,718,118.72	14,007,239.08	14,007,239.08
委托加工物资	5,460,888.97	5,460,888.97	7,979,141.33	10,116,341.14	3,323,689.16	3,323,689.16
自制半成品	10,640,090.89	10,640,090.89		10,640,090.89		

合 计	54,416,555.46	54,416,555.46	1,244,082,008.01	1,231,515,821.47	66,982,742.00	66,982,742.00
-----	---------------	---------------	------------------	------------------	---------------	---------------

7、一年内到期的非流动资产

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
技术服务费	196,397.88		193,124.58	111,292.20	114,565.50	81,832.38	10 个月
小计	196,397.88		193,124.58	111,292.20	114,565.50	81,832.38	

8、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	11,472,804.48			11,472,804.48
房屋建筑物	11,472,804.48			11,472,804.48
累计折旧和累计摊销合计	178,602.35	419,740.04		598,342.39
房屋建筑物	178,602.35	419,740.04		598,342.39
减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
账面价值合计	11,294,202.13			10,874,462.09
房屋建筑物	11,294,202.13			10,874,462.09

注：报告期本公司子公司北京晶源裕丰光学电子器件有限公司、深圳市晶源裕丰电子有限公司分别将面积为 1800.00 m² 和 265.00 m² 的房屋建筑物对外出租，其账面成本 7,996,987.68 元和 3,475,816.80 元转入投资性房地产核算。本公司投资性房地产采用成本模式计量。

9、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	302,135,070.05	39,414,523.45	1,293,644.47	340,255,949.03
其中：房屋建筑物	41,687,061.65	16,476,112.38		58,163,174.03
机器设备	134,124,270.97	18,454,056.16	788,444.47	151,789,882.66
运输设备	2,822,687.00	351,500.00	497,200.00	2,676,987.00
电子设备	123,501,050.43	4,132,854.91	8,000.00	127,625,905.34
累计折旧合计	118,940,424.84	26,293,573.94	959,784.17	144,274,214.61
其中：房屋建筑物	4,510,829.07	1,684,597.43		6,195,426.50
机器设备	19,968,304.13	12,356,919.86	486,825.28	31,838,398.71
运输设备	1,397,923.61	359,803.05	465,718.93	1,292,007.73
电子设备	93,063,368.03	11,892,253.60	7,239.96	104,948,381.67
固定资产减值准备合计	2,684,360.56		126,340.93	2,558,019.63
其中：房屋建筑物	85,923.00			85,923.00
机器设备	1,513,502.05		119,359.82	1,394,142.23

运输设备	6,621.07	6,621.07	
电子设备	1,078,314.44	360.04	1,077,954.40
固定资产账面价值合计	180,510,284.65		193,423,714.79
其中：房屋建筑物	37,090,309.58		51,881,824.53
机器设备	112,642,464.79		118,557,341.72
运输设备	1,418,142.32		1,384,979.27
电子设备	29,359,367.96		21,599,569.27

注（1）：本期增加数中包括在建工程转入的固定资产 18,150,711.58 元。

注（2）：本期减少数全部为处置固定资产。

注（3）：本公司以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 万元)作抵押取得中国农业银行玉田县支行 260 万元的长期借款，借款期限自 2005 年 5 月 8 日至 2008 年 5 月 7 日。

注（4）：本公司以部分机器设备(估价 1,482 万元)作抵押取得中国农业银行玉田县支行 740 万元的长期借款，借款期限：2005 年 5 月 8 日至 2008 年 5 月 7 日。

注（5）：本公司以部分机器设备(估价 1,984.15 万元)作抵押取得中国农业银行玉田县支行 830 万元的长期借款，借款期限自 2005 年 9 月 23 日至 2008 年 9 月 22 日。

注（6）：本公司无融资租入的固定资产。

10、 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	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
晶体元器技改项目	2,780	1,596,000.00		1,596,000.00			100%	募集资金
大型设备		2,351,718.56	14,705,038.25	16,521,211.58		535,545.23		自筹
年产 7200 万件片 式石英晶体元器 件技改项目	14,262		32,952,364.83	33,500.00		32,918,864.83	23%	募集资金
合 计		3,947,718.56	47,657,403.08	18,150,711.58		33,454,410.06		

注：在建工程中无资本化利息。

11、 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	15,045,503.72	9,000.00		15,054,503.72
1、土地使用权（1）	1,571,267.77			1,571,267.77
2、土地使用权（2）	9,574,235.95	9,000.00		9,583,235.95
3、ERP 软件（1）	400,000.00			400,000.00
4、ERP 软件（2）	300,000.00			300,000.00
5、技术品质管理系统	3,200,000.00			3,200,000.00
累计摊销额合计	741,923.62	615,164.16		1,357,087.78
1、土地使用权（1）	147,130.54	33,509.16		180,639.70
2、土地使用权（2）	374,793.20	191,655.00		566,448.20

3、ERP 软件（1）	123,333.21	39,999.96	163,333.17
4、ERP 软件（2）	70,000.00	30,000.00	100,000.00
5、技术品质管理系统	26,666.67	320,000.04	346,666.71

无形资产减值准备合计

1、土地使用权（1）

2、土地使用权（2）

3、ERP 软件（1）

4、ERP 软件（2）

5、技术品质管理系统

无形资产账面价值合计	14,303,580.10		13,697,415.94
-------------------	----------------------	--	----------------------

1、土地使用权（1）	1,424,137.23		1,390,628.07
------------	--------------	--	--------------

2、土地使用权（2）	9,199,442.75		9,016,787.75
------------	--------------	--	--------------

3、ERP 软件（1）	276,666.79		236,666.83
-------------	------------	--	------------

4、ERP 软件（2）	230,000.00		200,000.00
-------------	------------	--	------------

5、技术品质管理系统	3,173,333.33		2,853,333.29
------------	--------------	--	--------------

注（1）：项目情况

项 目	原始金额	取得方式	使用寿命	剩余摊销期限
土地使用权(1)	1,571,267.77	购入	50 年	41 年 6 个月
土地使用权(2)	9,574,235.95	购入	50 年	47 年
ERP 软件(1)	400,000.00	购入	10 年	5 年 11 个月
ERP 软件(2)	300,000.00	购入	10 年	6 年 8 个月
技术品质管理系统	3,200,000.00	购入	10 年	8 年 11 个月

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，面积为 82,060.90 m²，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)为本公司子公司唐山晶源旭丰电子有限公司所有。

注（4）：技术品质管理系统系本公司 2006 年度购入的生产技术管理系统和品质管理系统软件。

注（5）：本公司以土地使用权(2)作抵押，取得中国农业银行玉田县支行 670 万元的借款，借款期限自 2005 年 9 月 23 日至 2008 年 9 月 22 日。

12、 长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	其他减少	期末数
X 光射线管等配件	83,198.16	36,878.00		36,878.00	83,198.16		
技术服务费	517,193.58	193,124.58	320,795.70	53,465.96	56,739.26	193,124.58	267,329.74

合计	600,391.74	230,002.58	320,795.70	90,343.96	139,937.42	193,124.58	267,329.74
----	------------	------------	------------	-----------	------------	------------	------------

注：本报告期长期待摊费其他减少为剩余摊销期限在一年以内的技术服务费转入一年内到期的非流动资产项目列示。

13、递延所得税资产

引起暂时性差异的资产或负债项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	可抵扣暂时性差异	应纳税暂时性差异	可抵扣暂时性差异
坏账准备		378,689.50		560,178.18
合 计		378,689.50		560,178.18

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款[注]	7,304,600.00	19,808,700.00
抵押借款		13,000,000.00
合 计	17,304,600.00	37,808,700.00

注：本公司向中国农业银行唐山分行取得借款 100 万美元，借款期限自 2007 年 3 月 30 日至 2008 年 3 月 28 日，该笔借款由本公司控股股东唐山晶源科技有限公司提供连带责任保证担保。

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

注：该票据于 2008 年 1 月 28 日到期。

16、应付账款

账 龄	期末数	期初数
一年以内	25,644,896.93	25,955,706.30
一至二年	687,489.87	87,437.17
二至三年	57,331.91	89,860.65
三年以上	205,655.78	134,284.84
合 计	26,595,374.49	26,267,288.96

注：期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

17、预收款项

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	2,791,063.54	97.90	2,598,570.21	99.98
一至两年	59,871.47	2.10	446.91	0.02
合 计	2,850,935.01	100.00	2,599,017.12	100.00

注：期末余额中无预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,238,348.57	15,394,251.24	13,741,055.89	6,891,543.92
二、职工福利费	6,341,624.75	281,338.33	6,287,183.55	335,779.53
三、社会保险费		2,054,533.47	2,054,533.47	
其中：1、医疗保险费		427,324.17	427,324.17	
2、基本养老保险费		1,410,988.16	1,410,988.16	
3、年金缴费		137,199.00	137,199.00	
4、失业保险费		77,419.19	77,419.19	
5、工伤保险费		1,295.45	1,295.45	
6、生育保险费		307.50	307.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	108,102.49	289,794.20	257,050.26	140,846.43
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	11,688,075.81	18,019,917.24	22,339,823.17	7,368,169.88

注：期末职工福利费余额为本公司子公司唐山晶源旭丰电子有限公司（外商投资企业）依据该公司章程规定按净利润的 5%提取的职工奖励及福利基金。

19、应交税费

税 种	税 率	期末数	期初数
增值税	17%	-3,336,800.90	-4,007,534.22
营业税	5%	17,580.00	8,865.00
城建税	1%、5%、7%	45,052.46	63,568.96
企业所得税	7.5%、15%、33%	4,034,167.12	613,918.32
个人所得税	超额累进税率	26,105.39	11,913.46
教育费附加	1%、3%	27,390.26	38,460.25
地方教育费附加	1%	8,745.49	12,554.24
土地使用税		240,001.20	
合 计		1,062,241.02	-3,258,253.99

20、 应付股利

单位名称	期末数	期初数
香港旭成实业发展有限公司	609,009.63	
合 计	609,009.63	

注：期末余额为本公司子公司唐山晶源旭丰电子有限公司应付少数股东股利。

21、 其他应付款

性 质	期末数	占其他应付款总额的比例
往来款	5,444,594.67	98.25%
押金	97,000.00	1.75%
合 计	5,541,594.67	100.00%

注（1）：期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

注（2）：期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

22、 一年内到期的非流动负债

系一年内到期的长期借款，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
玉田县财政局[注（1）]	1,440,000.00	2007-1-16	2008-7-21	2.55%	信用借款
中国农业银行玉田县支行[注（2）]	10,000,000.00	2005-5-8	2008-5-7	浮动利率	抵押借款
中国农业银行玉田县支行[注（3）]	15,000,000.00	2005-9-23	2008-9-22	浮动利率	抵押借款

合 计 26,440,000.00

注（1）：该笔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）：该笔借款以本公司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 万元）和本公司自有的部分机器设备（估价 1,482 万元）作抵押。

注（3）：该笔借款以本公司土地使用权(2)和部分机器设备（估价 1,984.15 万元）作抵押。

23、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	265,000.00	
合 计	265,000.00	

注：期末余额为尚未确认收益的政府补助。

24、专项应付款

项目名称	项目拨款来源	期末数	期初数
唐山市财政局[注（1）]	科研项目经费、机电产品研究开发清算资金	500,000.00	500,000.00
唐山市科学技术局	科研经费	170,000.00	170,000.00
玉田县科技局[注（2）]	科研经费	100,000.00	70,000.00
合 计		770,000.00	740,000.00

注（1）：其中 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《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。

注（2）：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。

25、股本

股份类别	期初数	配股	送股	公积金 转股	本次变动增减（+，-）			小计	期末数
					增发	转让	转换		
限售流通股股份	36,370,648.00				14,500,000.00		-193,244.00	14,306,756.00	50,677,404.00
流通股股份	39,129,352.00						193,244.00	193,244.00	39,322,596.00
合 计	75,500,000.00				14,500,000.00			14,500,000.00	90,000,000.00

注：2007 年 2 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]36 号文件核准，本公司向社会非公开定向发行人民币普通股 1,450 万股，发行后本公司的注册资本变更为人民币 9,000 万元，本次变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司（2007）以京会验字第 1-8 号验资报告验证确认。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	78,067,203.72	125,250,000.00	203,317,203.72
其他资本公积	3,861,231.89		3,861,231.89
合 计	81,928,435.61	125,250,000.00	207,178,435.61

注：报告期本公司向社会非公开定向发行人民币普通股 1,450 万股，将扣除发行费用 525 万元、扣除新增注册资本 1,450 万元后的余款 12,525 万元计入资本公积。

27、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,286,628.21	4,025,166.08		13,311,794.29
储备基金	994,451.41			994,451.41
企业发展基金	994,451.41			994,451.41
合 计	11,275,531.03	4,025,166.08		15,300,697.11

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）：期初数与上年期末数不一致，系根据新会计准则追溯调整所致，参见本附注二、（二十六）。

28、 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	46,303,680.00
加：会计政策变更追溯调整	2,979,134.44
调整后的期初未分配利润	49,282,814.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,950,094.59
减：提取法定盈余公积金	4,025,166.08
提取职工奖励及福利基金	281,338.33
应付普通股股利	13,500,000.00
期末未分配利润	62,426,404.62

注(1)：会计政策变更追溯调整参见本附注二、（二十六）。

注(2)：根据公司董事会 2007 年度利润分配预案，拟以 2007 年 12 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。

29、 营业收入、营业成本

（1） 业务分部

行 业	收 入		成 本		毛 利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
(一)主营业务	228,377,541.31	205,694,565.05	168,949,056.72	145,820,847.97	59,428,484.59	59,873,717.08
谐振器	187,853,002.22	168,489,653.90	139,294,296.96	122,824,826.65	48,558,705.26	45,664,827.25

振荡器	40,524,539.09	37,204,911.15	29,654,759.76	22,996,021.32	10,869,779.33	14,208,889.83
(二)其他业务	2,647,028.21	4,215,492.20	1,485,905.56	2,859,725.51	1,161,122.65	1,355,766.69
出售材料	974,048.21	3,141,242.20	1,065,783.92	2,800,508.75	-91,735.71	340,733.45
租赁收入	1,672,980.00	1,074,250.00	420,121.64	59,216.76	1,252,858.36	1,015,033.24
合 计	231,024,569.52	209,910,057.25	170,434,962.28	148,680,573.48	60,589,607.24	61,229,483.77

(2) 地区分部

地 区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国 内	183,053,969.63	148,892,283.06	141,054,576.35	119,868,902.97	41,999,393.28	29,023,380.09
国 外	189,974,873.07	178,186,752.26	172,545,781.76	147,336,415.27	17,429,091.31	30,850,336.99
内部交易抵销	144,651,301.39	121,384,470.27	144,651,301.39	121,384,470.27		
合 计	228,377,541.31	205,694,565.05	168,949,056.72	145,820,847.97	59,428,484.59	59,873,717.08

注：本公司前五名客户销售收入总额为 108,815,312.91 元，占全部销售收入的 47.65%。

30、 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	91,004.00	
城市维护建设税	623,184.76	513,627.59
教育费附加	374,762.03	309,744.18
地方教育费附加	123,516.73	92,717.47
合 计	1,212,467.52	916,089.24

注（1）：计税标准详见本附注三、税项。

注（2）：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。

31、 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	3,425,407.33	3,896,849.22
减：利息收入	1,306,051.96	166,981.95
汇兑净损益	3,527,203.02	1,045,735.37

手续费	194,978.98	179,859.47
其他	43,913.75	
合 计	5,885,451.12	4,955,462.11

32、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏帐准备	186,619.39	626,780.17
合 计	186,619.39	626,780.17

33、投资收益

项 目	本期数	上期数
股权转让收益		765,000.00
股权投资差额摊销		429.26
合 计		765,429.26

34、营业外收入

项 目	本期数	上期数
罚款收入	5,400.00	2,740.00
废品收入	200,650.05	96,480.79
处理固定资产净收益		130,116.30
政府补助	553,000.00	3,000,000.00
其他	303,080.72	60,300.00
合 计	1,062,130.77	3,289,637.09

35、营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	181,109.37	221,120.43
罚款	6,942.30	5,500.00
其他		200.00
合 计	188,051.67	226,820.43

36、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	7,265,411.62	8,211,030.72

递延所得税费用	181,488.68	-560,178.18
合 计	7,446,900.30	7,650,852.54

37、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用	1,306,051.96	139,066.90
营业外收入	832,608.85	3,159,480.79
往来款项	474,605.92	1,380,806.38
其他业务收入		769,500.00
合 计	2,613,266.73	5,448,854.07

38、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	4,633,243.10	4,894,327.36
管理费用	4,566,082.88	5,841,030.28
财务费用	238,892.73	226,948.52
营业外支出	6,942.30	5,700.00
往来款项	9,237,601.56	287,279.15
其他		257,244.14
合 计	18,682,762.57	11,512,529.45

六、 母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）、按性质分类

性 质	金额	占应收账款总额的比例	坏帐准备金额	应收账款期末净额
单项金额重大的应收款项	33,342,957.38	80.27%	1,000,288.72	32,342,668.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	8,196,263.98	19.73%	254,181.98	7,942,082.00
合 计	41,539,221.36	100.00%	1,254,470.70	40,284,750.66

（2）按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额
一年以内	41,301,942.73	99.43	3%	1,239,058.28	40,062,884.45	49,741,545.02	99.62	3%	1,492,246.35	48,249,298.67
一至二年	217,683.58	0.52	6%	13,061.01	204,622.57	127,737.82	0.26	6%	7,664.27	120,073.55
二至三年	19,595.05	0.05	12%	2,351.41	17,243.64	38,076.86	0.08	12%	4,569.22	33,507.64
三至四年			24%			18,207.70	0.04	24%	4,369.85	13,837.85
合 计	41,539,221.36	100		1,254,470.70	40,284,750.66	49,925,567.40	100		1,508,849.69	48,416,717.71

注 (1): 期末余额中应收账款前五名金额合计 23,465,577.57 元, 占应收账款总额的 56.49%, 明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例	性质或内容
台湾希华 SIWARD	8,223,751.26	1 年以内	19.80%	货款
德国 SIMS	5,867,361.51	1 年以内	14.12%	货款
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	3,900,172.80	1 年以内	9.39%	货款
新加坡 TOM	2,839,634.03	1 年以内	6.84%	货款
美国 AB	2,634,657.97	1 年以内	6.34%	货款
合 计	23,465,577.57		56.49%	

注 (2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

注 (3): 期末余额中, 应收本公司关联方单位北京晶源裕丰光学电子器件有限公司的款项为 3,900,172.80 元。

注 (4): 期末余额中, 无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

注 (5): 本公司报告期无核销的应收账款。

2、其他应收款

(1)、按性质分类

性 质	金 额	占其他应收款总额的比例	坏帐准备金额	其他应收款期末净额
单项金额重大的应收款项	2,363,310.94	93.77%		2,363,310.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	156,991.45	6.23%	12,520.67	144,470.78
合 计	2,520,302.39	100.00%	12,520.67	2,507,781.72

注 (1): 期末余额中, 应收出口退税款 2,363,310.94 元, 因基本确定能够收回故未计提坏账准备。

(2) 按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额
一年以内	2,450,806.71	97.23	3%	2,682.74	2,448,123.97	2,143,696.23	95.63	3%	1,244.93	2,142,451.30
一至二年			6%			68,560.00	3.06	6%	4,113.60	64,446.40
二至三年	40,000.00	1.59	12%	4,800.00	35,200.00	12,000.00	0.54	12%	1,440.00	10,560.00
三至四年	12,000.00	0.48	24%	2,880.00	9,120.00	4,495.68	0.20	24%	1,078.96	3,416.72
四至五年	4,495.68	0.18	48%	2,157.93	2,337.75			48%		
五年以上	13,000.00	0.52	100%		13,000.00	13,000.00	0.57	100%		13,000.00
合 计	2,520,302.39	100.00		12,520.67	2,507,781.72	2,241,751.91	100.00		7,877.49	2,233,874.42

注 (1): 期末余额中应收出口退税款 2,363,310.94 元, 占其他应收款总额的 93.77%。

注 (2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

注 (3): 期末余额中, 无应收本公司关联方单位的款项。

注 (4): 期末余额中, 无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

注 (5): 本公司报告期无核销的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 按类别列示

类 别	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
对子公司投资	33,442,964.40		6,817,154.68				40,260,119.08	
合 计	33,442,964.40		6,817,154.68				40,260,119.08	

注: 期初数与上年期末数不一致, 系根据新会计准则追溯调整所致, 参见本附注二、(二十六)。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增减数	期末数
深圳市晶源裕丰电子有限公司	2001-2011	10,100,036.28	98%	10,100,036.28		10,100,036.28
唐山晶源旭丰电子有限公司	永久	22,329,628.13	75%	20,592,928.12	1,736,700.01	22,329,628.13
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	2004-2024	5,330,454.67	100%	2,750,000.00	2,580,454.67	5,330,454.67
深圳市晶源健三电子有限公司	2007.12.10-2017.12.10	2,500,000.00	50%		2,500,000.00	2,500,000.00
合 计		35,141,800.00		33,442,964.40	6,817,154.68	40,260,119.08

注 (1): 报告期本公司按合同章程规定对北京晶源裕丰光学电子器件有限公司进行第三次注资, 注资金额为 175 万元。

注 (2): 报告期自然人李文东将持有的北京晶源裕丰光学电子器件有限公司 10% 的股权转让给本公司, 转让后本公

司持有该公司 100%股权。

4、营业收入、营业成本

a) 业务分部

行 业	收 入		成 本		毛 利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
(一)主营业务	227,037,043.17	204,164,739.85	186,738,783.67	170,200,558.80	40,298,259.50	33,964,181.05
谐振器	187,278,316.95	168,349,754.32	157,049,239.17	147,022,418.36	30,229,077.78	21,327,335.96
振荡器	39,758,726.22	35,814,985.53	29,689,544.50	23,178,140.44	10,069,181.72	12,636,845.09
(二)其他业务	584,973.68		452,818.39		132,155.29	
销售材料	584,973.68		452,818.39		132,155.29	
合 计	227,622,016.85	204,164,739.85	187,191,602.06	170,200,558.80	40,430,414.79	33,964,181.05

b) 地区分部

地 区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国 内	95,464,378.50	73,781,925.38	66,018,045.06	53,733,990.07	29,446,333.44	20,047,935.31
国 外	131,572,664.67	130,382,814.47	120,720,738.61	116,466,568.73	10,851,926.06	13,916,245.74
合 计	227,037,043.17	204,164,739.85	186,738,783.67	170,200,558.80	40,298,259.50	33,964,181.05

注：本公司前五名客户销售收入总额为 118,940,458.61 元，占全部销售收入的 52.25%。

5、投资收益

项 目	本期数	上期数
1、子公司宣告发放股利	16,827,028.87	
2、股权转让收益		765,000.00
3、期末调整的被投资公司所有者权益 净增减的金额		-115,644.55
4、股权投资差额摊销	1,736,700.01	293,282.79
合 计	18,563,728.88	942,638.24

七、 关联方关系及交易

1、关联方认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。本公司在判断是否存在关联方关系时遵守实质重于形式的原则。

控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个公司的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2、关联方简介

(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	组织机构代码
唐山晶源科技有限公司	河北省 玉田县	电子元件的生产和销售 开发、经营电子元器件	本公司控股 股东	有限责任 公司	孟令富	10519867-4
深圳市晶源裕丰电子有限公司	深圳	及整机产品、电子设备、 仪器仪表；经营进出口 业务	本公司控股 98%子公司	有限责任 公司	毕立新	73109620-2
唐山晶源旭丰电子有限公司	河北省 玉田县	生产石英晶体元器件， 销售本公司产品 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、电子 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，但 国家限定公司经营或禁 止进出口的商品及技术 除外。 电子产品的购销，国 内贸易（不含专营、 专控、专卖商品），从 事货物、技术进出口 业务（不含分销、国 家专营专控商品），兴	本公司控股 75%子公司	有限责任 公司	阎永江	73435743-9
北京晶源裕丰光学电 子器件有限公司	北京		本公司控股 100%子公司	有限责任 公司	阎立群	75960844-1
深圳市晶源健三电子 有限公司	深圳		本公司控股 50%子公司	有限责任 公司	阎永江	67000584-7

办实业（具体项目另行申报）

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	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	29,772,000.00			29,772,000.00
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	3,055,550.00	1,944,450.00		5,000,000.00
深圳市晶源健三电子有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00

（3）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	百分比	金额	金额	金额	百分比
唐山晶源科技有限公司	31,767,575.00	42.08%			31,767,575.00	35.30%
深圳晶源裕丰电子有限公司	10,290,000.00	98.00%			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%	2,250,000.00		5,000,000.00	100.00%
深圳市晶源健三电子有限公司			2,500,000.00		2,500,000.00	50.00%

3、关联方交易

报告期本公司向中国农业银行唐山分行借入短期借款 1,000,000.00 美元，借款期限为 2007 年 3 月 30 日至 2008 年 3 月 28 日。本公司控股股东唐山晶源科技有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保。

4、关联方应收应付款项余额

本公司报告期末无应收应付关联方款项余额。

八、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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1,482.00万元）作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：

贷款单位	币种	借款条件	年利率	金 额	借款期间
------	----	------	-----	-----	------

中国农业银行玉田县支行	人民币	抵押担保	浮动利率	7,400,000.00	2005.5.8—2008.5.7
-------------	-----	------	------	--------------	-------------------

2、截至报告日，本公司以控股子公司—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：

贷款单位	币种	借款条件	年利率	金 额	借款期间
中国农业银行玉田县支行	人民币	抵押担保	浮动利率	2,600,000.00	2005.5.8—2008.5.7

3、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：

贷款单位	币种	借款条件	年利率	金 额	借款期间
中国农业银行玉田县支行	人民币	最高额抵押担保	浮动利率	8,300,000.00	2005.9.23—2008.9.22

4、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：

贷款单位	币种	借款条件	年利率	金 额	借款期间
中国农业银行玉田县支行	人民币	抵押担保	浮动利率	6,700,000.00	2005.9.23—2008.9.22

十、 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大期后非调整事项。

十一、 补充资料

1、2007 年度净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.26%	9.34%	0.3583	0.3583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	8.44%	0.3240	0.3240

2、2006 年度净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.16%	12.86%	0.3510	0.3510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.53%	11.14%	0.3041	0.3041

注（1）：全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股

东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为年度发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为年度回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为年度月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至年度期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至年度期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至年度期末的月份数。

注（2）：基本每股收益 = $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为年度因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为年度因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为年度因回购等减少股份数；S_k 为年度缩股数；M₀ 为年度月份数；M_i 为增加股份下一月份起至年度期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至年度期末的月份数。

3、2007 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	30,950,094.59
扣除：非流动资产处置损益	-121,343.28
计入当期损益的政府补助	370,315.00
福利费余额冲减当期管理费用	2,374,825.82
除上述各项之外的其他营业外收支净额	336,479.65
扣除非经常性损益后的净利润	27,989,817.40

4、假定全面执行新会计准则的备考信息

序号	利润表项目	合并数	母公司数
1	2006 年度净利润（原会计准则）	25,966,318.40	24,865,018.39
2	追溯调整项目影响合计数	4,122,183.77	-10,512,130.94
3	2006 年度净利润（新会计准则）	30,088,502.17	14,352,887.45
	假定全面执行新会计准则的备考信息		
4	其他项目影响合计数	4,838,848.45	4,497,572.34
	其中：冲减福利费（扣除所得税影响后）	4,838,848.45	4,497,572.34
5	2006 年度模拟净利润	34,927,350.62	18,850,459.79

5、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	注释	本期金额	上期金额
-------------------	----	------	------

净利润	32,286,755.54	30,088,502.17
加：资产减值准备	186,619.39	2,276,703.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,713,313.98	22,517,896.03
无形资产摊销	615,164.16	1,476,830.79
长期待摊费用摊销	433,739.13	57,124.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	181,109.37	91,004.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,952,610.35	4,867,580.49
投资损失(收益以“-”号填列)		-765,429.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	181,488.68	-560,178.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,566,186.54	-17,244,766.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,708,277.64	-5,785,815.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,414,191.33	5,443,109.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,690,527.75	42,462,562.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	80,579,989.93	18,678,141.99
减：现金的期初余额	18,678,141.99	28,240,893.21
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	61,901,847.94	-9,562,751.22

6、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	80,579,989.93	18,678,141.99
其中：库存现金	136,400.58	122,094.03
可随时用于支付的银行存款	80,269,503.92	18,399,295.83

可随时用于支付的其他货币资金	174,085.43	156,752.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,579,989.93	18,678,141.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	70,000.00	70,000.00

7、资产减值准备明细表

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账减值准备	1,619,530.02	186,619.39			1,806,149.41
二、存货跌价减值准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,684,360.56			126,340.93	2,558,019.63
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	4,303,890.58	186,619.39		126,340.93	4,364,169.04

8、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编 号	项目名称	2007 年报 披露数	2006 年报 原披露数	差异	原因说明
-----	------	----------------	-----------------	----	------

2006 年 12 月 31 日股东权益		217,461,703.74		217,461,703.74	
(原会计准则)					
1	长期股权投资差额	366.46	366.46		无差异
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	366.46	366.46		无差异
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融资产				
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	所得税	524,710.88	529,337.06	-4,626.18	[注]
13	少数股东权益	14,555,797.06	14,557,339.10	-1,542.04	[注]
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
15	其他				
2007 年 1 月 1 日股东权益		232,542,578.14		232,548,746.36	
(新会计准则)				-6,168.22	

注：2007 年报将唐山晶源旭丰电子有限公司因确认递延所得税资产调增的净利润计提了 5%的职工奖励及福利基金，使 2007 年披露的所得税、少数股东权益影响数分别比 2006 年报原披露数减少 4,626.18 元和 1,542.04 元。



第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

唐山晶源裕丰电子股份有限公司

董事长：阎永江

二〇〇八年四月八日