

鉴证报告

深鹏所专审字[2007]137号

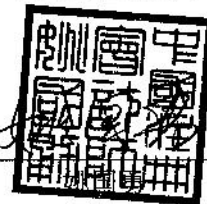
深圳市证通电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司提供的《深圳市证通电子股份有限公司 2004 年度、2005 年度及 2006 年度申报财务报表（新准则）与原财务报表（旧准则）差异情况的说明》进行了审核。贵公司的责任是提供真实、合法、完整的资料，如实地说明贵公司 2004 年度、2005 年度及 2006 年度申报财务报表（新准则）与原财务报表（旧准则）的差异，我们的责任是对贵公司出具的上述说明进行审核并发表鉴证意见。

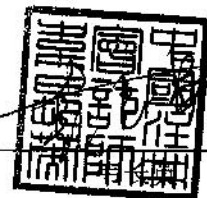
经审核，我们认为贵公司提供的《深圳市证通电子股份有限公司 2004 年度、2005 年度及 2006 年度申报财务报表（新准则）与原财务报表（旧准则）差异情况说明》内容属实。



中国注册会计师



中国注册会计师



深圳市证通电子股份有限公司
2004 年度、2005 年度、2006 年度
申报财务报表（新准则）与原财务报表（旧准则）
差异情况说明

第一部分：申报财务报表（旧准则）与原始财务报表（旧准则）的差异情况

一、2004 年度申报财务报表（旧准则）与原财务报表（旧准则）各科目差异情况说明

（一）2004 年 12 月 31 日资产负债表项目

1、货币资金申报财务报表（旧准则）金额 18,105,782.62 元，原财务报表（旧准则）金额 17,271,958.53 元，差异金额 833,824.09 元，系补计银行存款 833,536.46 元及外币账户余额采用资产负债表日即期汇率折算形成的汇兑损益相应增加的银行存款 287.63 元。

2、应收账款申报财务报表（旧准则）金额 14,174,540.73 元，原财务报表（旧准则）金额 20,976,389.75 元，差异金额-6,801,849.02 元，其中：

（1）调整跨期收入相应增加的应收账款 2,849,788.50 元。

（2）补提坏账准备 1,341,428.82 元，相应减少年初未分配利润 1,227,613.28 元、增加本期管理费用 113,815.54 元。

（3）将预付的货款 2,858,158.70 元重分类至预付账款，相应减少应收账款。

（4）将同一单位应收账款与应付账款合并，相应减少应收账款和应付账款 5,412,050.00 元。

（5）将支付给销售人员的工资 40,000.00 元从应收账款调整到营业费用。

3、其他应收款申报财务报表（旧准则）金额 7,512,426.91 元，原财务报表（旧准则）金额 8,234,083.86 元，差异金额-721,656.95 元，其中：

（1）将深圳市财政局以前年度补助款 257,975.00 元从其他应收款贷方调整增年初未分配利润，相应增加其他应收款。

(2) 补提坏账准备 781,100.77 元, 相应减少年初未分配利润 950,575.31 元、减少本期管理费用 169,474.54 元。

(3) 将其他应付款借方余额 161,468.82 元重分类本科目, 相应增加其他应收款。

(4) 将对武汉证通有限公司、长沙证通有限公司的对外投资 180,000.00 元、180,000.00 元从其他应收款调整到长期股权投资, 相应减少其他应收款。

4、预付账款申报财务报表(旧准则)金额 2,996,313.07 元, 原财务报表(旧准则)金额 188,154.37 元, 差异金额 2,808,158.70 元, 其中:

(1) 将预付的货款 2,858,158.70 元重分类至预付账款。

(2) 调整对武汉证通有限公司跨期收入相应减少预付账款 50,000.00 元。

5、存货申报财务报表(旧准则)金额 3,926,198.43 元, 原财务报表(旧准则)金额 3,391,194.41 元, 差异金额 535,004.02 元, 其中:

(1) 原材料估价入库增加存货 1,798,626.63 元。

(2) 调整跨期收入相应增加的产品销售成本, 减少库存商品 1,263,622.61 元。

6、长期股权投资申报财务报表(旧准则)金额 2,235,257.20 元, 原财务报表(旧准则)金额 4,850,000.00 元, 差异金额-2,614,742.80 元, 其中:

(1) 按权益法调整对外投资以前及本期投资收益累计减少长期股权投资价值-3,004,742.80 元, 相应减少年初未分配利润 2,565,235.47 元、本期投资收益 439,507.33 元。

(2) 将对武汉证通有限公司、长沙证通有限公司的投资 180,000.00 元、210,000.00 元从其他应收款、其他应付款科目调整到长期股权投资。

7、应付账款申报财务报表(旧准则)金额 7,662,958.99 元, 原财务报表(旧准则)金额 22,852,401.56 元, 差异金额-15,189,442.57 元, 其中:

(1) 原材料估价入库增加存货 1,798,626.63 元, 相应增加应付账款。

(2) 将同一单位应收账款与应付账款合并, 相应减少应收账款和应付账款 5,412,050.00 元。

(3) 将应付账款中的预收货款 11,576,019.20 元重分类至预收账款。

8、预收账款申报财务报表（旧准则）金额 11,971,993.20 元，原财务报表（旧准则）金额 25,974.00 元，差异金额 11,946,019.20 元，其中：

（1）见一（一）-7-（3）。

（2）补计预收建行三峡分行货款 370,000.00 元。

9、应交税金申报财务报表（旧准则）金额 1,874,773.74 元，原财务报表（旧准则）金额 1,127,715.63 元，差异金额 747,058.11 元，其中：

（1）调整跨期收入相应增加的应交税金 638,694.69 元。

（2）补计企业所得税 117,134.13 元。

（3）补计印花税、车船使用税 17,143.23 元。

10、其他应交款申报财务报表（旧准则）金额 46,193.33 元，原财务报表（旧准则）金额 31,254.16 元，差异金额 14,939.17 元，系调整跨期收入相应增加的应交增值税计提的教育费附加。

11、其他应付款申报财务报表（旧准则）金额 1,133,385.58 元，原财务报表（旧准则）金额 631,916.76 元，差异金额 501,468.82 元，其中：

（1）将其他应付款借方余额 161,468.82 元重分类至其他应收款。

（2）将对长沙证通电子有限公司的投资款 30,000.00 元从其他应付款借方调整到长期股权投资。

（3）将股东溢投的 10,000.00 元根据投资协议调整到其他应付款。

（4）补计应付上海证通公司的往来款 300,000.00 元。

12、预提费用申报财务报表（旧准则）金额 0.00 元，原财务报表（旧准则）金额 200,000.00 元，差异金额-200,000.00 元，系将深圳市科技局拨入的科技三项专项经费调整到专项应付款。

13、专项应付款申报财务报表（旧准则）金额 919,949.64 元，原财务报表（旧准则）金额 719,949.64 元，差异金额 200,000.00 元，系将深圳市科技局拨入的科技三项专项经费从预提费用调整到专项应付款。

14、股本申报财务报表（旧准则）金额 17,936,000.00 元，原财务报表（旧准则）金额 17,946,000.00 元，差异金额-10,000.00 元，系将计入股本的股东溢投 10000.00 元根据投资协议调整到其他应付款。

15、盈余公积申报财务报表（旧准则）金额 750,095.41 元，原财务报表（旧准则）金额 261,021.40 元，差异金额 489,074.01 元，系根据调整后的利润补提的盈余公积。

16、未分配利润申报财务报表（旧准则）金额 7,050,818.14 元，原财务报表（旧准则）金额 11,511,196.84 元，差异金额-4,460,378.70 元，其中：

- （1）调增本期利润 401,039.15 元。
- （2）调减年初未分配利润 4,251,502.34 元。
- （3）补提盈余公积 609,915.51 元，相应减少未分配利润。

（二）2004 年度利润及利润分配表项目

1、主营业务收入申报财务报表（旧准则）金额 49,486,497.57 元，原财务报表（旧准则）金额 45,155,019.76 元，差异金额 4,331,477.81 元，其中：

- （1）销售给建行广州分行的产品销售收入 2,180,100.00 元从其他业务收入重分类至主营业务收入。
- （2）将产品维护费收入 104,276.00 元从其他业务收入重分类至主营业务收入。
- （3）调增跨期收入 2,047,101.81 元。

2、主营业务成本申报财务报表（旧准则）金额 37,360,373.32 元，原财务报表（旧准则）金额 36,313,864.53 元，差异金额 1,046,508.79 元，系调整跨期收入相应增加的主营业务成本。

3、主营业务税金及附加申报财务报表（旧准则）金额 126,862.33 元，原财务报表（旧准则）金额 216,533.36 元，差异金额-89,671.03 元，其中：

- （1）销售给建行广州分行的产品销售收入 2,180,100.00 元从其他业务收入重分类至主营业务收入并计提增值税销项税，相应转回已计提的营业税及其附加 113,365.20 元。
- （2）调整跨期收入相应计提的税金及附加 23,694.17 元。

4、其他业务利润申报财务报表（旧准则）金额 32,786.55 元，原财务报表（旧准则）金额 2,317,162.55 元，差异金额-2,284,376.00 元，差异原因见一（二）-1-（1）、（2）。

5、营业费用申报财务报表（旧准则）金额 2,094,166.30 元，原财务报表（旧准则）金额 2,353,812.80 元，差异金额-259,646.50 元，其中：

（1）将营业费用中的业务招待费 299,646.50 重分类至管理费用。

（2）将支付给销售人员的工资 40,000.00 元从应收账款调整到营业费用。

6、管理费用申报财务报表（旧准则）金额 2,875,669.54 元，原财务报表（旧准则）金额 2,607,048.08 元，差异金额 268,621.46 元，其中：

（1）将营业费用中的业务招待费 299,646.50 重分类至管理费用。

（2）转回多提的坏账准备 55,659.00 元。

（3）补提印花税 15,593.23 元及补计费用 9,040.73 元。

7、财务费用申报财务报表（旧准则）金额-40,241.00 元，原财务报表（旧准则）金额-39,466.82 元，差异金额-774.18 元，系补计银行存款利息收入 486.55 元外币账户余额采用资产负债表日即期汇率折算形成的汇兑损益 287.63 元。

8、投资收益申报财务报表（旧准则）金额-439,507.33 元，原财务报表（旧准则）金额 0.00 元，差异金额-439,507.33 元，系对被投资单位权益法核算所致。

9、营业外收入申报财务报表（旧准则）金额 0.00 元，原财务报表（旧准则）金额 782,610.84 元，差异金额-782,610.84 元，系将转入营业外收入的 2003 年深圳地产地销的增值税销项税额调整到年初未分配利润。

10、营业外支出申报财务报表（旧准则）金额 4,121.14 元，原财务报表（旧准则）金额 641,977.47 元，差异金额-637,856.33 元，系将转入营业外支出的 2003 年深圳地产地销的增值税进项税额调整到年初未分配利润。

11、所得税申报财务报表（旧准则）金额 559,669.99 元，原财务报表（旧准则）金额 462,907.71 元，差异金额 96,762.28 元，系补计的所得税。

12、年初未分配利润申报财务报表（旧准则）金额 1,561,578.48 元，原财务报表（旧准则）金额 5,813,080.82 元，差异金额-4,251,502.34 元，其中：

（1）审计调整增加年初未分配利润 437,684.18 元，包括：

①将深圳市财政局以前年度补助款 257,975.00 元从其他应收款贷方调整增年初未分配利润。

②调整 2003 年地产地销增值税 170,668.45 元。

③将本期发生的费用 9,040.73 元从年初未分配利润重分类至管理费用。

（2）审计调整减少年初未分配利润 4,689,186.52 元，包括：

①调整跨期收入、成本相应减少年初未分配利润 45,705.83 元。

②调整以前年度坏账准备 2,178,188.59 元。

③对被投资单位权益法核算投资损失 2,444,393.97 元。

④补计所得税、印花税等税金 20,898.13 元。

13、提取法定盈余公积申报财务报表（旧准则）金额 609,915.51 元，原财务报表（旧准则）金额 0.00 元，差异金额 609,915.51 元，系补提盈余公积 609,915.51 元。

二、2005 年度申报财务报表（旧准则）与原财务报表（旧准则）各科目差异情况说明

（一）2005 年 12 月 31 日资产负债表项目

1、货币资金申报财务报表（旧准则）金额 7,826,293.66 元，原财务报表（旧准则）金额 7,292,774.86 元，差异金额 533,518.80 元，系补计银行存款 700,908.71 元和外币账户余额采用资产负债表日即期汇率折算形成的汇兑损益相应减少银行存款 167,389.91。

2、应收账款申报财务报表（旧准则）金额 30,994,103.78 元，原财务报表（旧准则）金额 39,958,970.48 元，差异金额-8,964,866.70 元，其中：

（1）调整跨期收入相应增加应收账款 1,570,630.49 元。

(2) 补提坏账准备 2,123,253.08 元, 相应减少年初未分配利润 1,341,428.82 元、增加本期管理费用 781,824.26 元。

(3) 将预付的货款 2,393,344.11 元重分类至预付账款, 相应减少应收账款。

(4) 将同一单位应收账款与应付账款合并, 相应减少应收账款和应付账款 5,978,900.00 元。

(5) 将支付给销售人员的工资 40,000.00 元从应收账款调整到年初未分配利润。

3、其他应收款申报财务报表(旧准则)金额 10,152,947.21 元, 原财务报表(旧准则)金额 10,572,428.53 元, 差异金额-419,481.32 元, 其中:

(1) 将深圳市财政局以前年度补助款余额 158,625.00 元从其他应收款贷方调增年初未分配利润, 相应增加其他应收款。

(2) 补提坏账准备 291,825.32 元, 相应减少年初未分配利润 781,100.77 元、减少本期管理费用 489,275.45 元。

(3) 将其他应收款贷方余额 73,719.00 元重分类至其他应付款, 相应增加其他应收款。

(4) 将对武汉证通有限公司、长沙证通有限公司的投资 180,000.00 元、180,000.00 元从其他应收款调整到长期股权投资, 相应减少其他应收款。

4、预付账款申报财务报表(旧准则)金额 2,531,498.48 元, 原财务报表(旧准则)金额 188,154.37 元, 差异金额 2,343,344.11 元, 其中:

(1) 将预付的货款 2,393,344.11 元重分类至预付账款。

(2) 调整对武汉证通有限公司跨期收入相应减少预付账款 50,000.00 元。

5、存货申报财务报表(旧准则)金额 3,586,078.82 元, 原财务报表(旧准则)金额 4,106,636.46 元, 差异金额-520,557.64 元, 其中:

(1) 原材料估价入库增加存货 1,135,813.07 元。

(2) 调增跨期收入相应增加的产品销售成本, 减少库存商品 1,656,370.71 元。

6、长期股权投资申报财务报表(旧准则)金额 3,861,211.31 元, 原财务报表(旧准则)金额 4,850,000.00 元, 差异金额-988,788.69 元, 其中:

(1) 按权益法调整对外投资以前及本期投资收益累计减少长期股权投资价值 1,378,788.69 元, 相应减少年初未分配利润 3,004,742.80 元、增加本期投资收益 1,625,954.11 元。

(2) 将对武汉证通有限公司、长沙证通有限公司的对外投资 180,000.00 元、210,000.00 元从其他应收款、其他应付款科目调整到长期股权投资。

7、应付账款申报财务报表(旧准则)金额 7,887,826.64 元, 原财务报表(旧准则)金额 31,842,783.97 元, 差异金额-23,954,957.33 元, 其中:

(1) 原材料估价入库增加存货 1,135,813.07 元, 相应增加应付账款。

(2) 将应付账款中的预收货款 19,111,870.40 元重分类至预收账款。

(3) 将同一单位应收账款与应付账款合并, 相应减少应收账款和应付账款 5,978,900.00 元。

8、预收账款申报财务报表(旧准则)金额 16,709,981.08 元, 原财务报表(旧准则)金额 25,974.00 元, 差异金额 16,684,007.08 元, 其中:

(1) 将应付账款中的预收货款 19,111,870.40 元重分类至预收账款, 相应增加预收账款。

(2) 调整跨期收入相应减少预收账款 2,427,863.32 元。

9、应付福利费申报财务报表(旧准则)金额 1,526,123.47 元, 原财务报表(旧准则)金额 1,247,459.30 元, 差异金额 278,664.17 元, 系补提的职工福利费。

10、应交税金申报财务报表(旧准则)金额 2,386,195.05 元, 原财务报表(旧准则)金额 1,234,305.45 元, 差异金额 1,151,889.60 元, 其中:

(1) 调整跨期收入相应增加的应交税金 955,840.64 元。

(2) 补计企业所得税 167,803.49 元, 相应减少年初未分配利润 117,134.13 元, 减少本期利润 50,669.36 元。

(3) 补计印花税、车船使用税 28,245.47 元, 相应减少年初未分配利润 18,206.19 元, 减少本期利润 10,039.28 元。

11、其他应交款申报财务报表（旧准则）金额 51,210.98 元，原财务报表（旧准则）金额 25,052.45 元，差异金额 26,158.53 元，系调整跨期收入相应增加的应交增值税计提的教育费附加。

12、其他应付款申报财务报表（旧准则）金额 1,398,531.98 元，原财务报表（旧准则）金额 521,512.98 元，差异金额 877,019.00 元，其中：

（1）将其他应收款贷方余额 73,719.00 元重分类至其他应付款。

（2）将对长沙证通电子有限公司的投资款 30,000.00 元从其他应付款借方调整到长期股权投资，相应增加其他应付款。

（3）将股东溢投的 10,000.00 元根据投资协议调整到其他应付款。

（4）补计应付上海证通公司往来款 763,300.00 元。

13、预提费用申报财务报表（旧准则）金额 0.00 元，原财务报表（旧准则）金额 200,000.00 元，差异金额-200,000.00 元，系将深圳市科技局拨入的科技三项专项经费调整到专项应付款。

14、专项应付款申报财务报表（旧准则）金额 453,806.01 元，原财务报表（旧准则）金额 553,806.01 元，差异金额-100,000.00 元，其中：

（1）将尚未验收项目的深圳市科技局拨入的科技三项专项经费 200,000.00 从预提费用调整到专项应付款。

（2）本期将已验收项目的深圳市科技局拨入的科技三项专项经费 300,000.00 从专项应付款转入补贴收入。

15、股本申报财务报表（旧准则）金额 27,300,000.00 元，原财务报表（旧准则）金额 27,310,000.00 元，差异金额-10000.00 元，系将计入股本的股东溢投 10,000.00 元根据投资协议调整到其他应付款。

16、盈余公积申报财务报表（旧准则）金额 4,807,637.15 元，原财务报表（旧准则）金额 3,214,883.21 元，差异金额 1,592,753.94 元，系根据调整后的利润补提的盈余公积。

17、未分配利润申报财务报表（旧准则）金额 4,620,575.70 元，原财务报表（旧准则）金额 8,982,942.13 元，差异金额-4,362,366.43 元，其中：

- (1) 调增本期利润 1,167,409.73 元。
- (2) 调减年初未分配利润 4,430,646.23 元。
- (3) 补提盈余公积 1,099,129.93 元，相应减少未分配利润。

(二) 2005 年度利润及利润分配表项目

1、主营业务收入申报财务报表（旧准则）金额 57,404,973.82 元，原财务报表（旧准则）金额 53,567,916.87 元，差异金额 3,837,056.95 元，其中：

- (1) 调整跨期收入相应增加主营业务收入 2,921,676.98 元。
- (2) 将产品维护费收入 915,379.97 元从其他业务收入重分类至主营业务收入。

2、主营业务成本申报财务报表（旧准则）金额 40,296,993.15 元，原财务报表（旧准则）金额 39,040,512.04 元，差异金额 1,256,481.11 元，系调整跨期收入相应增加的主营业务成本。

3、主营业务税金及附加申报财务报表（旧准则）金额 187,168.86 元，原财务报表（旧准则）金额 245,850.22 元，差异金额-58,681.36 元，系调整跨期收入相应计提的税金及附加。

4、其他业务利润申报财务报表（旧准则）金额 162,323.82 元，原财务报表（旧准则）金额 2,667,879.97 元，差异金额-2,505,556.15 元，其中：

- (1) 调增应收深圳发展银行的租赁收入增加其他业务收入 162,323.82 元。
- (2) 将销售给建行广州分行的产品销售收入 1,762,500.00 元重分类至 2004 年的主营业务收入。
- (3) 将维修费收入 905,379.97 元重分类至主营业务收入。

5、营业费用申报财务报表（旧准则）金额 3,097,952.23 元，原财务报表（旧准则）金额 3,504,084.62 元，差异金额-406,132.39 元，系将营业费用中的业务招待费 406,132.39 元重分类至管理费用。

6、管理费用申报财务报表（旧准则）金额 4,034,995.59 元，原财务报表（旧准则）金额 2,693,450.56 元，差异金额 1,341,545.03 元，其中：

- (1) 将营业费用中的业务招待费 406,132.39 元重分类至管理费用。

- (2) 补提本期坏账准备 292,548.81 元。
- (3) 调整跨期的研发费 99,350.00 元，增加本期管理费用。
- (4) 补提印花税、车船使用税 11,102.24 元及补计费用 28,532.47 元。
- (5) 补提厂房租赁费 503,879.12 元。

7、财务费用申报财务报表（旧准则）金额 35,356.12 元，原财务报表（旧准则）金额-126726.15 元，差异 162,082.27 金额元，系外币账户余额采用资产负债日即期汇率折算形成的汇兑损失 167,677.54 元及补计银行存款利息 5,595.27 元。

8、投资收益申报财务报表（旧准则）金额 1,625,954.11 元，原财务报表（旧准则）金额 0.00 元，差异金额 1,625,954.11 元，系对被投资单位权益法核算所致。

9、补贴收入申报财务报表（旧准则）金额 300,000.00 元，原财务报表（旧准则）金额 0.00 元，差异金额 300,000.00 元，系本期将已验收项目的深圳市科技局拨入的科技三项专项经费 300,000.00 从专项应付款转入补贴收入。

10、营业外收入申报财务报表（旧准则）金额 6,226.00 元，原财务报表（旧准则）金额 7,426.00 元，差异金额-1,200.00 元，系将退回的费用 1,200.00 元从营业外收入重分类至管理费用。

11、营业外支出申报财务报表（旧准则）金额 8,489.86 元，原财务报表（旧准则）金额 265,608.70 元，差异金额-257,118.84 元，系将出口销售不得抵扣的进项税额从营业外支出重分类至主营业务成本。

12、所得税申报财务报表（旧准则）金额 847,222.64 元，原财务报表（旧准则）金额 796,553.28 元，差异金额 50,669.36 元，系补计的所得税。

13、年初未分配利润申报财务报表（旧准则）金额 7,050,818.14 元，原财务报表（旧准则）金额 11,481,464.37 元，差异金额-4,430,646.23 元，其中：

- (1) 审计调整减少年初未分配利润 4,460,378.70 元，具体详见 2004 年差异说明。
- (2) 将本期发生的费用 29,732.47 元从年初未分配利润重分类至管理费用。

14、提取法定盈余公积申报财务报表（旧准则）金 1,099,129.93 元，原财务报表（旧准则）金额 0.00 元，差异金额 1,099,129.93 元，系补提盈余公积。

三、2006 年度申报财务报表（旧准则）与原财务报表（旧准则）各科目差异情况说明

2006 年度申报财务报表（旧准则）与原财务报表（旧准则）各科目无差异。

第二部分：申报财务报表（新准则）与申报财务报表（旧准则）的差异情况

一、2004 年度申报财务报表（新准则）与申报财务报表（旧准则）各科目差异情况说明

（一）2004 年 12 月 31 日资产负债表项目

1、递延所得税资产申报财务报表（新准则）为 168,356.91 元，系所得税由应付税款法改为资产负债表债务法计算的折旧、坏账准备形成的递延所得税资产。

2、应付职工薪酬申报财务报表（新准则）为 1,928,427.54 元，包括申报财务报表（旧准则）中的应付工资 308,128.58 元、应付福利费 1,317,298.80 元及其他应付款中的工会经费 169,427.81 元、教育经费 133,572.35 元。

3、应交税费申报财务报表（新准则）为 1,920,967.07 元，包括申报财务报表（旧准则）中的应交税金 1,874,773.74 元和其他应交款 46,193.33 元。

4、其他应付款申报财务报表（新准则）为 830,385.42 元，申报财务报表（旧准则）为 1,133,385.58 元，差异金额为-303,000.16 元，系其他应付款中的工会经费 169,427.81 元、教育经费 133,572.35 元重分类至应付职工薪酬减少其他应付款所致。

5、盈余公积申报财务报表（新准则）为 766,931.10 元，申报财务报表（旧准则）为 750,095.41 元，差异金额为 16,835.69 元，系新旧准则转换致前期及本期净利润的变动而调整的盈余公积。

6、未分配利润申报财务报表（新准则）为 7,202,339.36 元，申报财务报表（旧准则）为 7,050,818.14 元，差异金额为 151,521.22 元，系新旧准则转换致前期及本期净利润增加 168,356.91 元扣除计提的盈余公积 16,835.69 元所致。

（二）2004 年度利润及利润分配表项目

1、营业收入申报财务报表（新准则）为 49,519,284.12 元，包括申报财务报表（旧准则）中的主营业务收入 49,486,497.57 元、其他业务收入 32,786.55 元。

2、管理费用申报财务报表（新准则）为 2,931,328.54 元，申报财务报表（旧准则）为 2,875,669.54 元，差异金额为 55,659.00 元，系管理费用中的坏账准备重分类所致。

3、资产减值损失申报财务报表（新准则）为 55,659.00 元，申报财务报表（旧准则）包括在管理费用中。

4、所得税费用申报财务报表（新准则）为 559,384.17 元，申报财务报表（旧准则）为 559,669.99 元，差异金额为-285.82 元，系所得税由应付税款法改为资产负债表债务法计算的折旧、坏账准备形成的递延所得税所致。

二、2005 年度申报财务报表（新准则）与申报财务报表（旧准则）各科目差异情况说明

（一）2005 年 12 月 31 日资产负债表项目

1、递延所得税资产申报财务报表（新准则）为 194,482.93 元，系所得税由应付税款法改为资产负债表债务法计算的折旧、坏账准备形成的递延所得税资产。

2、应付职工薪酬申报财务报表（新准则）为 2,414,550.80 元，包括申报财务报表（旧准则）中的应付工资 455,157.25 元、应付福利费 1,526,123.47 元及其他应付款中的工会经费 131,809.35 元、职工教育经费 301,460.73 元。

3、应交税费申报财务报表（新准则）为 2,437,406.03 元，包括申报财务报表（旧准则）中的应交税金 2,386,195.05 元和其他应交款 51,210.98 元。

4、其他应付款申报财务报表（新准则）为 965,261.90 元，申报财务报表（旧准则）为 1,398,531.98 元，差异金额为-433,270.08 元，系其他应付款中的工会经费 131,809.35 元、职工教育经费 301,460.73 元重分类至应付职工薪酬减少其他应付款所致。

5、盈余公积申报财务报表（新准则）为 4,827,085.44 元，申报财务报表（旧准则）为 4,807,637.15 元，差异金额为 19,448.29 元，系新旧准则转换致前期及本期净利润的变动而调整的盈余公积。

6、未分配利润申报财务报表（新准则）为 4,795,610.34 元，申报财务报表（旧准则）为 4,620,575.70 元，差异金额为 175,034.64 元，系新旧准则转换致前期及本期净利润增加 194,482.93 元扣除计提的盈余公积 19,448.29 元所致。

（二）2005 年度利润及利润分配表项目

1、营业收入申报财务报表（新准则）为 57,567,297.64 元，包括申报财务报表（旧准则）中的主营业务收入 57,404,973.82 元、其他业务收入 162,323.82 元。

2、管理费用申报财务报表（新准则）为 3,742,446.78 元，申报财务报表（旧准则）为 4,034,995.59 元，差异金额为-292,548.81 元，系管理费用中的坏账准备重分类所致。

3、资产减值损失申报财务报表（新准则）为 292,548.81 元，申报财务报表（旧准则）包括在管理费用中。

4、营业外收入申报财务报表（新准则）为 306,226.00 元，包括申报财务报表（旧准则）中的补贴收入 300,000.00 元、营业外收入 6,226.00 元。

5、所得税费用申报财务报表（新准则）为 821,096.62 元，申报财务报表（旧准则）为 847,222.64 元，差异金额为-26,126.02 元，系所得税由应付税款法改为资产负债表债务法计算的折旧、坏账准备形成的递延所得税所致。

三、2006 年度申报财务报表（新准则）与申报财务报表（旧准则）各科目差异情况说明

（一）2006 年 12 月 31 日资产负债表项目

1、递延所得税资产申报财务报表（新准则）为 362,124.00 元，系所得税由应付税款法改为资产负债表债务法计算的折旧、坏账准备形成的递延所得税资产。

2、应付职工薪酬申报财务报表（新准则）为 4,366,934.95 元，包括申报财务报表（旧准则）中的应付工资 2,151,078.37 元、应付福利费 1,744,961.64 元及其他应付款中的工会经费 131,809.35 元、职工教育经费 339,085.59 元。

3、应交税费申报财务报表（新准则）为 1,999,246.10 元，包括申报财务报表（旧准则）中的应交税金 1,988,117.62 元和其他应交款 11,128.48 元。

4、其他应付款申报财务报表（新准则）为 1,330,229.38 元，申报财务报表（旧准则）为 1,801,124.32 元，差异金额为-470,894.94 元，系其他应付款中的工会经费 131,809.35 元、职工教育经费 339,085.59 元重分类至应付职工薪酬减少其他应付款所致。

5、盈余公积申报财务报表（新准则）为 1,278,987.78 元，申报财务报表（旧准则）为 1,242,775.39 元，差异金额为 36,212.39 元，系新旧准则转换致前期及本期净利润的变动而调整的盈余公积。

6、未分配利润申报财务报表（新准则）为 11,735,377.33 元，申报财务报表（旧准则）为 11,409,465.72 元，差异金额为 325,911.61 元，系新旧准则转换致前期及本期净利润增加 362,124.00 元扣除计提的盈余公积 36,212.39 元所致。

（二）2006 年度利润及利润分配表项目

1、营业收入申报财务报表（新准则）为 125,497,144.20 元，包括申报财务报表（旧准则）中的主营业务收入 125,319,620.57 元、其他业务收入 177,523.63 元。

2、管理费用申报财务报表（新准则）为 5,814,226.35 元，申报财务报表（旧准则）为 5,537,084.24 元，差异金额为 277,142.11 元，系管理费用中的坏账准备、存货跌价准备重分类所致。

3、资产减值损失申报财务报表（新准则）为-277,142.11 元，申报财务报表（旧准则）包括在管理费用中。

4、营业外收入申报财务报表（新准则）为 127,398.28 元，包括申报财务报表（旧准则）中的补贴收入 127,398.28 元、营业外收入 0.00 元。

5、所得税费用申报财务报表（新准则）为 4,379,980.12 元，申报财务报表（旧准则）为 4,547,621.19 元，差异金额为 167,641.07 元，系所得税由应付税款法改为资产负债表债务法计算的折旧、坏账准备形成的递延所得税所致。

附件一、深圳市证通电子股份有限公司 2004 年度差异比较表（旧准则）

附件二、深圳市证通电子股份有限公司 2005 年度差异比较表（旧准则）

附件三、深圳市证通电子股份有限公司 2006 年度差异比较表（旧准则）

附件四、深圳市证通电子股份有限公司 2004 年度差异比较表（新旧准则）

附件五、深圳市证通电子股份有限公司 2005 年度差异比较表（新旧准则）

附件六、深圳市证通电子股份有限公司 2006 年度差异比较表（新旧准则）



2004年度差异比较表 (旧准则)

资产负债表

编制单位: 深圳通电子股份有限公司

单位: 人民币元

	申报会计报表	原始会计报表	差异	注释 一
流动资产:				
货币资金	18,105,782.62	17,271,958.53	833,824.09	(一).1
短期投资	-	-	-	
应收票据	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
应收利息	-	-	-	
应收帐款	14,174,540.73	20,976,389.75	-6,801,849.02	(一).2
其他应收款	7,512,426.91	8,234,083.86	-721,656.95	(一).3
预付帐款	2,996,313.07	188,154.37	2,808,158.70	(一).4
应收补贴款	-	-	-	
存货	3,926,198.43	3,391,194.41	535,004.02	(一).5
待摊费用	-	-	-	
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	
其他流动资产	-	-	-	
流动资产合计	46,715,261.76	50,061,780.92	-3,346,519.16	
长期投资:				
长期股权投资	2,235,257.20	4,850,000.00	-2,614,742.80	(一).6
长期债权投资	-	-	-	
合并价差	-	-	-	
长期投资合计	2,235,257.20	4,850,000.00	-2,614,742.80	
固定资产:				
固定资产原价	4,040,503.00	4,040,503.00	-	
减:累计折旧	2,019,426.55	2,019,426.55	-	
固定资产净值	2,021,076.45	2,021,076.45	-	
减:固定资产减值准备	-	-	-	
固定资产净额	2,021,076.45	2,021,076.45	-	
工程物资	-	-	-	
在建工程	-	-	-	
固定资产清理	-	-	-	
固定资产合计	2,021,076.45	2,021,076.45	-	
无形资产及其他资产:				
无形资产	-	-	-	
长期待摊费用	-	-	-	
其他长期资产	-	-	-	
无形资产及其他资产合计	-	-	-	
递延税项:				
递延税款借项	-	-	-	
资产总计	50,971,595.41	56,932,857.37	-5,961,261.96	

公司法定代表人:

公司主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



2004年度差异比较表（旧准则）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	申报会计报表	原始会计报表	差异	注释 一
流动负债：				
短期借款	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付帐款	7,662,958.99	22,852,401.56	-15,189,442.57	(一).7
预收帐款	11,971,993.20	25,974.00	11,946,019.20	(一).8
应付工资	308,128.58	308,128.58	-	
应付福利费	1,317,298.80	1,317,298.80	-	
应付股利	-	-	-	
应交税金	1,874,773.74	1,127,715.63	747,058.11	(一).9
其他应付款	46,193.33	31,254.16	14,939.17	(一).10
其他应付款	1,133,385.58	631,916.76	501,468.82	(一).11
预提费用	-	200,000.00	-200,000.00	(一).12
预计负债			-	
一年内到期的长期负债			-	
其他流动负债			-	
递延损益			-	
流动负债合计	24,314,732.22	26,494,689.49	-2,179,957.27	
长期负债：			-	
长期借款			-	
应付债券			-	
长期应付款			-	
专项应付款	919,949.64	719,949.64	200,000.00	(一).13
其他长期负债			-	
长期负债合计	919,949.64	719,949.64	200,000.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	25,234,681.86	27,214,639.13	-1,979,957.27	
少数股东权益			-	
股东权益：			-	
股本	17,936,000.00	17,946,000.00	-10,000.00	(一).14
减：已归还投资	-		-	
股本净额	17,936,000.00	17,946,000.00	-10,000.00	
资本公积	-	-	-	
盈余公积	750,095.41	261,021.40	489,074.01	(一).15
其中：法定公益金	-	-	-	
未分配利润	7,050,818.14	11,511,196.84	-4,460,378.70	(一).16
外币报表折算差额			-	
股东权益合计	25,736,913.55	29,718,218.24	-3,981,304.69	
负债及股东权益总计	50,971,595.41	56,932,857.37	-5,961,261.96	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

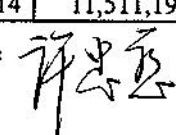
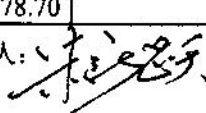
2004年度差异比较表（旧准则）

利润及利润分配表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	申报会计报表	原始会计报表	差异	注释
一、主营业务收入	49,486,497.57	45,155,019.76	4,331,477.81	(二).1
减：主营业务成本	37,360,373.32	36,313,864.53	1,046,508.79	(二).2
主营业务税金及附加	126,862.33	216,533.36	-89,671.03	(二).3
二、主营业务利润	11,999,261.92	8,624,621.87	3,374,640.05	
加：其他业务利润	32,786.55	2,317,162.55	-2,284,376.00	(二).4
减：营业费用	2,094,166.30	2,353,812.80	-259,646.50	(二).5
管理费用	2,875,669.54	2,607,048.08	268,621.46	(二).6
财务费用	-40,241.00	-39,466.82	-774.18	(二).7
三、营业利润	7,102,453.63	6,020,390.36	1,082,063.27	
加：投资收益	-439,507.33	-	-439,507.33	(二).8
补贴收入	-	-	-	
营业外收入	-	782,610.84	-782,610.84	(二).9
减：营业外支出	4,121.14	641,977.47	-637,856.33	(二).10
四、利润总额	6,658,825.16	6,161,023.73	497,801.43	
减：所得税	559,669.99	462,907.71	96,762.28	(二).11
少数股东本期收益	-	-	-	
五、净利润	6,099,155.17	5,698,116.02	401,039.15	
加：年初未分配利润	1,561,578.48	5,813,080.82	-4,251,502.34	(二).12
其他转入	-	-	-	
六、可供分配的利润	7,660,733.65	11,511,196.84	-3,850,463.19	
减：提取法定盈余公积	609,915.51	-	609,915.51	(二).13
提取法定公益金	-	-	-	
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	
提取储备基金	-	-	-	
提取企业发展基金	-	-	-	
利润归还投资	-	-	-	
七、可供股东分配的利润	7,050,818.14	11,511,196.84	-4,460,378.70	
减：应付优先股股利	-	-	-	
提取任意盈余公积	-	-	-	
应付普通股股利	-	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	-	
八、未分配利润	7,050,818.14	11,511,196.84	-4,460,378.70	

公司法定代表人：  公司主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



2005年度差异比较表（旧准则）

资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	申报会计报表	原始会计报表	差异	注释二
流动资产：				
货币资金	7,826,293.66	7,292,774.86	533,518.80	(一).1
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收帐款	30,994,103.78	39,958,970.48	-8,964,866.70	(一).2
其他应收款	10,152,947.21	10,572,428.53	-419,481.32	(一).3
预付帐款	2,531,498.48	188,154.37	2,343,344.11	(一).4
应收补贴款				
存货	3,586,078.82	4,106,636.46	-520,557.64	(一).5
待摊费用				
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				
流动资产合计	55,090,921.95	62,118,964.70	-7,028,042.75	
长期投资：				
长期股权投资	3,861,211.31	4,850,000.00	-988,788.69	(一).6
长期债权投资				
合并价差				
长期投资合计	3,861,211.31	4,850,000.00	-988,788.69	
固定资产：				
固定资产原价	11,025,467.19	11,025,467.19		
减：累计折旧	2,380,555.14	2,380,555.14		
固定资产净值	8,644,912.05	8,644,912.05		
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	8,644,912.05	8,644,912.05		
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计	8,644,912.05	8,644,912.05		
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计				
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	67,597,045.31	75,613,876.75	-8,016,831.44	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

8-2-3-22

2005年度差异比较表（旧准则）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	申报会计报表	原始会计报表	差异	注释
流动负债：				
短期借款				
应付票据				
应付帐款	7,887,826.64	31,842,783.97	-23,954,957.33	(一).7
预收帐款	16,709,981.08	25,974.00	16,684,007.08	(一).8
应付工资	455,157.25	455,157.25		
应付福利费	1,526,123.47	1,247,459.30	278,664.17	(一).9
应付股利				
应交税金	2,386,195.05	1,234,305.45	1,151,889.60	(一).10
其他应交款	51,210.98	25,052.45	26,158.53	(一).11
其他应付款	1,398,531.98	521,512.98	877,019.00	(一).12
预提费用		200,000.00	-200,000.00	(一).13
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
递延损益				
流动负债合计	30,415,026.45	35,552,245.40	-5,137,218.95	
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	453,806.01	553,806.01	-100,000.00	(一).14
其他长期负债				
长期负债合计	453,806.01	553,806.01	-100,000.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	30,868,832.46	36,106,051.41	-5,237,218.95	
少数股东权益				
股东权益：				
股本	27,300,000.00	27,310,000.00	-10,000.00	(一).15
减：已归还投资				
股本净额	27,300,000.00	27,310,000.00	-10,000.00	
资本公积				
盈余公积	4,807,637.15	3,214,883.21	1,592,753.94	(一).16
其中：法定公益金				
未分配利润	4,620,575.70	8,982,942.13	-4,362,366.43	(一).17
外币报表折算差额				
股东权益合计	36,728,212.85	39,507,825.34	-2,779,612.49	
负债及股东权益总计	67,597,045.31	75,613,876.75	-8,016,831.44	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2005年度差异比较表（旧准则）

利润及利润分配表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	申报会计报表	原始会计报表	差异	注释二
一、主营业务收入	57,404,973.82	53,567,916.87	3,837,056.95	(二).1
减：主营业务成本	40,296,993.15	39,040,512.04	1,256,481.11	(二).2
主营业务税金及附加	187,168.86	245,850.22	-58,681.36	(二).3
二、主营业务利润	16,920,811.81	14,281,554.61	2,639,257.20	
加：其他业务利润	162,323.82	2,667,879.97	-2,505,556.15	(二).4
减：营业费用	3,097,952.23	3,504,084.62	-406,132.39	(二).5
管理费用	4,034,995.59	2,693,450.56	1,341,545.03	(二).6
财务费用	35,356.12	-126,726.15	162,082.27	(二).7
三、营业利润	9,914,831.69	10,878,625.55	-963,793.86	
加：投资收益	1,625,954.11		1,625,954.11	(二).8
补贴收入	300,000.00		300,000.00	(二).9
营业外收入	6,226.00	7,426.00	-1,200.00	(二).10
减：营业外支出	8,489.86	265,608.70	-257,118.84	(二).11
四、利润总额	11,838,521.94	10,620,442.85	1,218,079.09	
减：所得税	847,222.64	796,553.28	50,669.36	(二).12
少数股东本期收益				
五、净利润	10,991,299.30	9,823,889.57	1,167,409.73	
加：年初未分配利润	7,050,818.14	11,481,464.37	-4,430,646.23	(二).13
其他转入				
六、可供分配的利润	18,042,117.44	21,305,353.94	-3,263,236.50	
减：提取法定盈余公积	1,099,129.93		1,099,129.93	(二).14
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	16,942,987.51	21,305,353.94	-4,362,366.43	
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	2,958,411.81	2,958,411.81		
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利	9,364,000.00	9,364,000.00		
八、未分配利润	4,620,575.70	8,982,942.13	-4,362,366.43	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2006年度差异比较表（旧准则）

资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	申报会计报表	原始会计报表	差异	附注 三
流动资产：				
货币资金	38,791,652.01	38,791,652.01		
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收账款	29,803,258.84	29,803,258.84		
其他应收款	9,474,710.57	9,474,710.57		
预付账款	4,297,240.12	4,297,240.12		
应收补贴款				
存货	15,429,581.15	15,429,581.15		
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
流动资产合计	97,796,442.69	97,796,442.69		
长期投资：				
长期股权投资	9,736,279.01	9,736,279.01		
长期债权投资				
长期资产合计	9,736,279.01	9,736,279.01		
其中：合并价差				
股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	15,077,448.69	15,077,448.69		
减：累计折旧	3,201,933.20	3,201,933.20		
固定资产净值	11,875,515.49	11,875,515.49		
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	11,875,515.49	11,875,515.49		
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计	11,875,515.49	11,875,515.49		
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计				
递延税项：				
递延税项借项				
资产总计	119,408,237.19	119,408,237.19		

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



2006年度差异比较表（旧准则）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	申报会计报表	原始会计报表	差异	附注 三
流动负债：	-	-		
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00		
应付票据	769,250.00	769,250.00		
应付账款	20,593,759.26	20,593,759.26		
预收账款	7,954,166.54	7,954,166.54		
应付工资	2,151,078.37	2,151,078.37		
应付福利费	1,744,961.64	1,744,961.64		
应付股利				
应交税金	1,988,117.62	1,988,117.62		
其他应交款	11,128.48	11,128.48		
其他应付款	1,801,124.32	1,801,124.32		
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债				
流动负债合计	41,013,586.23	41,013,586.23		
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	304,781.07	304,781.07		
其他长期负债				
长期负债合计	304,781.07	304,781.07		
递延税项				
递延税项贷项				
负债合计	41,318,367.30	41,318,367.30		
少数股东权益：				
少数股东权益				
股东权益：				
股本	65,430,000.00	65,430,000.00		
资本公积	7,628.78	7,628.78		
盈余公积	1,242,775.39	1,242,775.39		
减：未确认的投资损失				
未分配利润	11,409,465.72	11,409,465.72		
股东权益合计	78,089,869.89	78,089,869.89		
负债及所有者权益总计	119,408,237.19	119,408,237.19		

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2006年度差异比较表（旧准则）

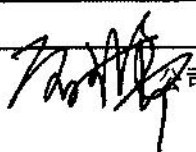
利润及利润分配表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

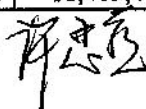
单位：人民币元

项目	申报会计报表	原始会计报表	差异	附注三
一. 主营业务收入	125,319,620.57	125,319,620.57		
减: 主营业务成本	81,412,656.55	81,412,656.55		
主营业务税金及附加	192,837.74	192,837.74		
二. 主营业务利润	43,714,126.28	43,714,126.28		
加: 其他业务利润	177,523.63	177,523.63		
减: 营业费用	8,526,190.52	8,526,190.52		
管理费用	5,537,084.24	5,537,084.24		
财务费用	-405,669.94	-405,669.94		
三. 营业利润	30,234,045.09	30,234,045.09		
加: 投资收益	5,454,073.79	5,454,073.79		
补贴收入	127,398.28	127,398.28		
营业外收入				
减: 营业外支出	1,763.18	1,763.18		
四. 利润总额	35,813,753.98	35,813,753.98		
减: 所得税	4,547,621.19	4,547,621.19		
少数股东损益				
未确认投资损失				
五. 净利润	31,266,132.79	31,266,132.79		
加: 年初未分配利润	4,620,575.70	4,620,575.70		
其他转入				
六. 可供分配的利润	35,886,708.49	35,886,708.49		
减: 提取法定盈余公积	3,126,613.28	3,126,613.28		
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
七. 可供股东分配的利润	32,760,095.21	32,760,095.21		
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利	21,350,629.49	21,350,629.49		
八. 未分配利润	11,409,465.72	11,409,465.72		

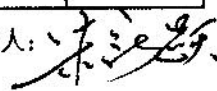
公司法定代表人：



公司主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



2004年度差异比较表（新旧准则）

资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

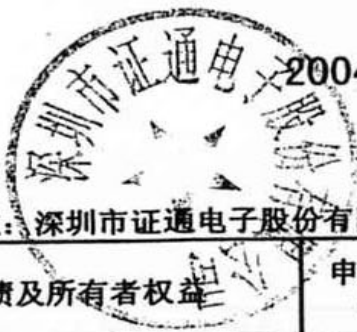
单位：人民币元

资产	申报会计报表 (旧准则)	资产	申报会计报表 (新准则)	注释 一
流动资产：		流动资产：		
货币资金	18,105,782.62	货币资金	18,105,782.62	
短期投资	-	交易性金融资产		
应收票据	-	应收票据		
应收帐款	14,174,540.73	应收账款	14,174,540.73	
预付帐款	2,996,313.07	预付款项	2,996,313.07	
应收股利		应收利息		
应收利息	-	应收股利		
其他应收款	7,512,426.91	其他应收款	7,512,426.91	
存货	3,926,198.43	存货	3,926,198.43	
待摊费用	-			
一年内到期的长期投资	-	一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		其他流动资产		
流动资产合计	46,715,261.76	流动资产合计	46,715,261.76	
长期投资：		非流动资产：		
长期股权投资	2,235,257.20	可供出售金融资产		
长期债权投资	-	持有至到期投资		
合并价差	-	长期应收款		
长期投资合计	2,235,257.20	长期股权投资	2,235,257.20	
固定资产：		投资性房地产		
固定资产原价	4,040,503.00			
减：累计折旧	2,019,426.55			
固定资产净值	2,021,076.45			
减：固定资产减值准备	-			
固定资产净额	2,021,076.45	固定资产	2,021,076.45	
工程物资	-	在建工程		
在建工程	-	工程物资		
固定资产清理	-	固定资产清理		
固定资产合计	2,021,076.45	生产性生物资产		
无形资产及其他资产：		油气资产		
无形资产	-	无形资产		
长期待摊费用	-	开发支出		
其他长期资产		商誉		
无形资产及其他资产合计		长期待摊费用		
		递延所得税资产	168,356.91	(一).1
递延税项：		其他非流动资产		
递延税款借项		非流动资产合计	4,424,690.56	
资产总计	50,971,595.41	资产总计	51,139,952.32	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



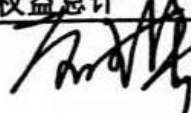
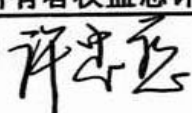
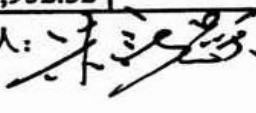
2004年度差异比较表（新旧准则）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	申报会计报表 (旧准则)	负债及所有者权益	申报会计报表 (新准则)	注释 —
流动负债：		流动负债：	-	
短期借款	-	短期借款		
		金融性负债		
应付票据	-	应付票据		
应付帐款	7,662,958.99	应付账款	7,662,958.99	
预收帐款	11,971,993.20	预收款项	11,971,993.20	
应付工资	308,128.58	应付职工薪酬	1,928,427.54	(一).2
应付福利费	1,317,298.80			
应交税金	1,874,773.74	应交税费	1,920,967.07	(一).3
其他应交款	46,193.33	应付利息		
应付股利		应付股利		
其他应付款	1,133,385.58	其他应付款	830,385.42	(一).4
预提费用	-	一年内到期的非流动负债		
预计负债	-	其他流动负债		
一年内到期的长期负债	-			
其他流动负债	-			
递延损益	-			
流动负债合计	24,314,732.22	流动负债合计	24,314,732.22	
长期负债：	-	非流动负债：		
长期借款	-	长期借款		
应付债券	-	应付债券		
长期应付款	-	长期应付款		
专项应付款	919,949.64	专项应付款	919,949.64	
其他长期负债		预计负债		
长期负债合计	919,949.64	递延所得税负债		
递延税项：		其他非流动负债		
递延税款贷项		非流动负债合计	919,949.64	
负债合计	25,234,681.86	负债合计	25,234,681.86	
股东权益：	-	股东权益：		
股本	17,936,000.00	股本	17,936,000.00	
资本公积		资本公积		
		减：库存股		
盈余公积	750,095.41	盈余公积	766,931.10	(一).5
其中：法定公益金	-			
未分配利润	7,050,818.14	未分配利润	7,202,339.36	(一).6
股东权益合计	25,736,913.55	所有者权益合计	25,905,270.46	
负债及股东权益总计	50,971,595.41	负债和所有者权益总计	51,139,952.32	

 公司法定代表人：  公司主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



2004年度差异比较表（新旧准则）

利润表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	申报会计报表 (旧准则)	项 目	申报会计报表 (新准则)	注释 一
一、主营业务收入	49,486,497.57	营业收入	49,519,284.12	(二).1
减：主营业务成本	37,360,373.32	减：营业成本	37,360,373.32	
主营业务税金及附加	126,862.33	营业税金及附加	126,862.33	
二、主营业务利润	11,999,261.92			
加：其他业务利润	32,786.55			
减：营业费用	2,094,166.30	销售费用	2,094,166.30	
管理费用	2,875,669.54	管理费用	2,931,328.54	(二).2
财务费用	-40,241.00	财务费用	-40,241.00	
三、营业利润	7,102,453.63	资产减值损失	-55,659.00	(二).3
		加：公允价值变动收益		
加：投资收益	-439,507.33	投资收益	-439,507.33	
	-	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
补贴收入	-	二、营业利润	6,662,946.30	
营业外收入	-	加：营业外收入	-	
减：营业外支出	4,121.14	减：营业外支出	4,121.14	
		其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额	6,658,825.16	三、利润总额	6,658,825.16	
减：所得税	559,669.99	减：所得税费用	559,384.17	(二).4
五、净利润	6,099,155.17	四、净利润	6,099,440.99	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2005年度差异比较表（新旧准则）

资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

	申报会计报表 (旧准则)	资产	申报会计报表 (新准则)	附注 二
流动资产：		流动资产：		
货币资金	7,826,293.66	货币资金	7,826,293.66	
短期投资		交易性金融资产		
应收票据		应收票据		
应收帐款	30,994,103.78	应收账款	30,994,103.78	
预付帐款	2,531,498.48	预付款项	2,531,498.48	
应收利息		应收利息		
应收股利		应收股利		
其他应收款	10,152,947.21	其他应收款	10,152,947.21	
存货	3,586,078.82	存货	3,586,078.82	
待摊费用				
一年内到期的长期投资		一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		其他流动资产		
流动资产合计	55,090,921.95	流动资产合计	55,090,921.95	
长期投资：		非流动资产：		
长期股权投资	3,861,211.31	可供出售金融资产		
长期债权投资		持有至到期投资		
其中：股权投资差额		长期应收款		
长期投资合计	3,861,211.31	长期股权投资	3,861,211.31	
固定资产：				
固定资产原价	11,025,467.19			
减：累计折旧	2,380,555.14			
固定资产净值	8,644,912.05			
减：固定资产减值准备		投资性房地产		
固定资产净额	8,644,912.05	固定资产	8,644,912.05	
在建工程		在建工程		
工程物资		工程物资		
固定资产清理		固定资产清理		
固定资产合计	8,644,912.05	生产性生物资产		
无形资产及其他资产：		油气资产		
无形资产		无形资产		
长期待摊费用		开发支出		
其他长期资产		商誉		
无形资产及其他资产合计		长期待摊费用		
		递延所得税资产	194,482.93	(一).1
递延税项：		其他非流动资产		
递延税款借项		非流动资产合计	12,700,606.29	
资产总计	67,597,045.31	资产总计	67,791,528.24	

公司法定代表人：[Signature] 公司主管会计工作的负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



2005年度差异比较表（新旧准则）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	申报会计报表 (旧准则)	负债及所有者权益	申报会计报表 (新准则)	附注 二
流动负债：		流动负债：		
短期借款		短期借款		
		金融性负债		
应付票据		应付票据		
应付账款	7,887,826.64	应付账款	7,887,826.64	
预收账款	16,709,981.08	预收款项	16,709,981.08	
应付工资	455,157.25	应付职工薪酬	2,414,550.80	(一).2
应付福利费	1,526,123.47			
应交税金	2,386,195.05	应交税费	2,437,406.03	(一).3
其他应交款	51,210.98	应付利息		
应付股利		应付股利		
其他应付款	1,398,531.98	其他应付款	965,261.90	(一).4
预提费用		一年内到期的非流动负债		
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
递延损益		其他流动负债		
流动负债合计	30,415,026.45	流动负债合计	30,415,026.45	
长期负债：		非流动负债：		
长期借款		长期借款		
应付债券		应付债券		
长期应付款		长期应付款		
专项应付款	453,806.01	专项应付款	453,806.01	
其他长期负债		预计负债		
长期负债合计	453,806.01	递延所得税负债		
递延税项：		其他非流动负债		
递延税款贷项		非流动负债合计	453,806.01	
负债合计	30,868,832.46	负债合计	30,868,832.46	
股东权益：		所有者权益（或股东权益）：		
股本	27,300,000.00	实收资本（或股本）	27,300,000.00	
资本公积		资本公积		
		减：库存股		
盈余公积	4,807,637.15	盈余公积	4,827,085.44	(一).5
其中：法定公益金				
未分配利润	4,620,575.70	未分配利润	4,795,610.34	(一).6
股东权益合计	36,728,212.85	所有者权益合计	36,922,695.78	
负债及股东权益总计	67,597,045.31	负债和所有者权益总计	67,791,528.24	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2005年度差异比较表（新旧准则）

利润表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	申报会计报表 (旧准则)	项目	申报会计报表 (新准则)	附注 二
一、主营业务收入	57,404,973.82	一、营业收入	57,567,297.64	(二).1
减：主营业务成本	40,296,993.15	减：营业成本	40,296,993.15	
主营业务税金及附加	187,168.86	营业税金及附加	187,168.86	
二、主营业务利润	16,920,811.81			
加：其他业务利润	162,323.82			
减：营业费用	3,097,952.23	销售费用	3,097,952.23	
管理费用	4,034,995.59	管理费用	3,742,446.78	(二).2
财务费用	35,356.12	财务费用	35,356.12	
三、营业利润	9,914,831.69	资产减值损失	292,548.81	(二).3
		加：公允价值变动收益		
加：投资收益	1,625,954.11	投资收益	1,625,954.11	
		其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
补贴收入	300,000.00	二、营业利润	11,540,785.80	
营业外收入	6,226.00	加：营业外收入	306,226.00	(二).4
减：营业外支出	8,489.86	减：营业外支出	8,489.86	
		其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额	11,838,521.94	三、利润总额	11,838,521.94	
减：所得税	847,222.64	减：所得税费用	821,096.62	(二).5
五、净利润	10,991,299.30	四、净利润	11,017,425.32	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2006年度差异比较表（新旧准则）

资产负债表

编制单位：深圳市正通电子股份有限公司

单位：人民币元

	申报会计报表 (旧准则)	资产	申报会计报表 (新准则)	附注 三
流动资产：		流动资产：		
货币资金	38,791,652.01	货币资金	38,791,652.01	
短期投资		交易性金融资产		
应收票据		应收票据		
应收账款	29,803,258.84	应收账款	29,803,258.84	
预付账款	4,297,240.12	预付款项	4,297,240.12	
应收利息		应收利息		
应收股利		应收股利		
其他应收款	9,474,710.57	其他应收款	9,474,710.57	
存货	15,429,581.15	存货	15,429,581.15	
待摊费用		一年内到期的非流动资产		
一年内到期的长期债权投资		其他流动资产		
流动资产合计	97,796,442.69	流动资产合计	97,796,442.69	
长期投资：		非流动资产：		
长期股权投资	9,736,279.01	可供出售金融资产		
长期债权投资		持有至到期投资		
		长期应收款		
长期资产合计	9,736,279.01	长期股权投资	9,736,279.01	
其中：股权投资差额		投资性房地产		
固定资产：				
固定资产原价	15,077,448.69			
减：累计折旧	3,201,933.20			
固定资产净值	11,875,515.49			
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	11,875,515.49	固定资产	11,875,515.49	
在建工程		在建工程		
工程物资		工程物资		
固定资产清理		固定资产清理		
固定资产合计	11,875,515.49	生产性生物资产		
无形资产及其他资产：		油气资产		
无形资产		无形资产		
长期待摊费用		开发支出		
其他长期资产		商誉		
无形资产及其他资产合计	-	长期待摊费用		
		递延所得税资产	362,124.00	(一).1
递延税项：		其他非流动资产		
递延税项借项	-	非流动资产合计	21,973,918.50	
资产总计	119,408,237.19	资产总计	119,770,361.19	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2006年度差异比较表（新旧准则）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市通电子股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	申报会计报表	负债及所有者权益	申报会计报表	附注三
流动负债：	-	流动负债：		
短期借款	4,000,000.00	短期借款	4,000,000.00	
		金融性负债		
应付票据	769,250.00	应付票据	769,250.00	
应付账款	20,593,759.26	应付账款	20,593,759.26	
预收账款	7,954,166.54	预收款项	7,954,166.54	
应付工资	2,151,078.37	应付职工薪酬	4,366,934.95	(一).2
应付福利费	1,744,961.64			
应交税金	1,988,117.62	应交税费	1,999,246.10	(一).3
其他应交款	11,128.48			
应付利息		应付利息		
应付股利		应付股利		
其他应付款	1,801,124.32	其他应付款	1,330,229.38	(一).4
预提费用				
预计负债		一年内到期的非流动负债		
一年内到期的长期负债		其他流动负债		
流动负债合计	41,013,586.23	流动负债合计	41,013,586.23	
长期负债：		非流动负债：		
长期借款		长期借款		
应付债券		应付债券		
长期应付款		长期应付款		
专项应付款	304,781.07	专项应付款	304,781.07	
其他长期负债		预计负债		
长期负债合计	304,781.07	递延所得税负债		
递延税项：		其他非流动负债		
递延税项贷项		非流动负债合计	304,781.07	
负债合计	41,318,367.30	负债合计	41,318,367.30	
股东权益：		股东权益：		
股本	65,430,000.00	股本	65,430,000.00	
资本公积	7,628.78	资本公积	7,628.78	
		减：库存股		
盈余公积	1,242,775.39	盈余公积	1,278,987.78	(一).5
未分配利润	11,409,465.72	未分配利润	11,735,377.33	(一).6
股东权益合计	78,089,869.89	所有者权益合计	78,451,993.89	
负债及所有者权益总计	119,408,237.19	负债和所有者权益总计	119,770,361.19	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2006年度差异比较表（新旧准则）

利润表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	申报会计报表	项目	申报会计报表	附注三
一、主营业务收入	125,319,620.57	一、营业收入	125,497,144.20	(二).1
减：主营业务成本	81,412,656.55	减：营业成本	81,412,656.55	
主营业务税金及附加	192,837.74	营业税金及附加	192,837.74	
二、主营业务利润	43,714,126.28			
加：其他业务利润	177,523.63			
减：营业费用	8,526,190.52	销售费用	8,526,190.52	
管理费用	5,537,084.24	管理费用	5,814,226.35	(二).2
财务费用	-405,669.94	财务费用	-405,669.94	
三、营业利润	30,234,045.09	资产减值损失	-277,142.11	(二).3
		加：公允价值变动收益		
加：投资收益	5,454,073.79	投资收益	5,454,073.79	
		其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
补贴收入	127,398.28	二、营业利润	35,688,118.88	
营业外收入		加：营业外收入	127,398.28	(二).4
减：营业外支出	1,763.18	减：营业外支出	1,763.18	
		其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额	35,813,753.98	三、利润总额	35,813,753.98	
减：所得税	4,547,621.19	减：所得税费用	4,379,980.12	(二).5
五、净利润	31,266,132.79	四、净利润	31,433,773.86	

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：