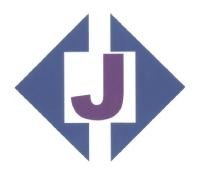
唐山晶源裕丰电子股份有限公司

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](mailto:tzm66@126.com) | [zhengquan@jingyuan.com](mailto:zhengquan@jingyuan.com) | [tzm66@126.com](mailto: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](http://www.jingyuan.com/) 公司电子信箱*：*[zhengquan@jingyuan.com](mailto: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](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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比  上年增 减（％ |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 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 |
|  |  |  | | 本年末  比上年 末增减  （％） |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上年  增减（％） |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 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* | 4.1656 | 2.8803 | 2.8872 | 44.28% | 2.6146 | 2.6146 |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |

（*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 | |
|  |  |  |  |  | 公积金  转*股* |  |  |  |  |
| *数*量 | 比例 | 发行新*股* | 送*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*

*阎永江*

81.73%

*唐山*晶源科技有*限*公司

35.30%

*唐山*晶源*裕丰*电子*股份*有*限*公司

（*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* |
|  |  |  |  | 公司2006年度非公开发行*股份*，锁 |
| 2008年3月14日 | 14,500,000 | 31,767,575 | 58,232,425 | *定*期*限为一*年，即从2007年3月14 |
|  |  |  |  | 日至2008年3月13日。 |
|  |  |  |  | 根*据股*改*方*案，控*股股东唐山*晶源 |
| 2008年11月7日 | 31,767,575 | 0 | 90,000,000 | 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 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，公司在职员*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 *关*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 *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*项基*建*工*程*项目*的招*标工作*、各*项目* 的报建、验收等*项工作*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](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](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](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](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*  *一*、*经*营活*动*产*生*的现金流量净额*经*营活*动*现金流入量*经*营活*动*现金流出量  二、*投*资活*动*产*生*的现金流量净额  *投*资活*动*现金流入量  *投*资活*动*现金流出量*三*、筹资活*动*产*生*的现金流量净额  筹资活*动*现金流入量筹资活*动*现金流出量  四、现金及现金等价物净增加额 | 2007 年度 | 2006 年度 | 同比增减（%） |
| 40,690,527.75 | 42,462,562.52 | -4.17 |
| 232,005,000.04 | 222,055,549.27 | 4.48 |
| 191,314,472.29 | 179,592,986.75 | 6.53 |
| -71,134,770.26 | -39,326,073.25 | 80.88 |
| 26,500.00 | 4,779,912.05 | -99.45 |
| 71,161,270.26 | 44,105,985.30 | 61.34 |
| 95,330,892.67 | -11,653,505.12 | 918.04 |
| 174,997,200.00 | 38,332,470.25 | 356.52 |
| 79,666,307.33 | 49,985,975.37 | 59.38 |
| 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（TCXO，VCXO，

OCXO，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VCXO器*件*、Ⅲ级钟TCXO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*产技术水平和*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 | | | |  | | | | 3,812.90 | | | |
| 已累*计投*入募集资金*总*额 | | | |
| *变*更用途的募集资金*总*额比例 | | | 0.00% | | | |
|  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | | 截至期  末累*计 投*入金 额与承 诺*投*入 金额的 差额 (3)＝ (2)-(1) |  |  | |  |  |  |
| 是否  已*变* 更*项 目*  （含 部分 *变* 更） |
| *项目*  可行 性是 否发 *生*重 大*变* 化 |
| *项目*达  到预*定* 可使用 状态日 期 | |
| 截至期  末承诺 *投*入金 额(1) | 截至期  末累*计 投*入金 额(2) | | 截至期末  *投*入进度  （%）(4)  ＝(2)/(1) | 本年  度实 现的 效益 | 是否  达到 预*计* 效益 |
| 募集资金  承诺*投*资 *总*额 | 本年度  *投*入金 额 |
| 调整后*投*  资*总*额 |
| 承诺*投*资*项目* |
|  |
|  |
|  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | |
|  |
| 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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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](http://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 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](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 中国注册会计师：王全洲 中国. 北京 中国注册会计师：陈新华

二**○○**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  买入返售金融资产 | 5 | 3,856,447.91 | 2,507,781.72 | 2,720,478.21 | 2,233,874.42 |
| 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**  *股东*权益*：* |  | **91,806,924.70** | **90,855,433.04** | **113,061,057.96** | **114,717,865.28** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *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  *利*息支出 | 29 | 170,434,962.28 | 187,191,602.06 | 148,680,573.48 | 170,200,558.80 |
| 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  **五、净利润** | 36 | 7,446,900.30  **32,286,755.54** | 5,827,309.52  **40,251,660.77** | 7,650,852.54  **30,088,502.17** | 5,212,376.74  **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、本年年初余额 | 75,500,000.0 | 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*人当期损益。

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*。

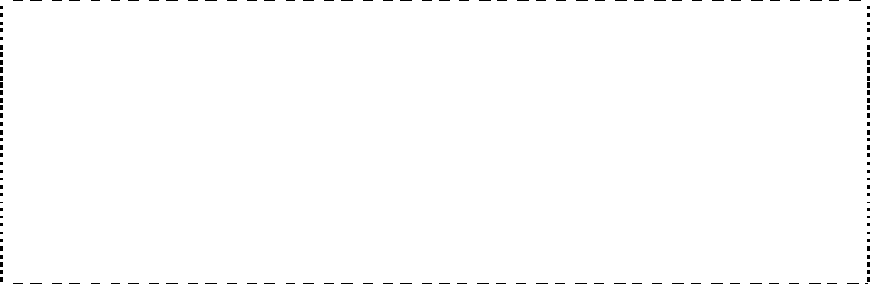
2、应收款*项*坏账损失的核算*方*法*：备*抵法；

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**  *一*年以内 | **计提比例**  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*人当期损益。

**（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**  房屋建筑物 | **预计使用年限**  30 | **残值率(％)**  5 | **年折旧率(％)**  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*人固*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*人当期损益。

**（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 *玉*田县 |  | 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 |  | | |
| *北京* 晶源 *裕丰* 光 |  | *备*、电子设*备*；*经*营本企*业*自产产品及技 |
| 学 电子 器 *件* 有 *限 北京* 公司 | 500 万元 | 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 | 5,330,454.67 | 100% | 100% |
|  |  | 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 |  |  |  |
| 深 圳市 晶源 健 *三* 深圳 | 500 万元 | 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 | 2,500,000.00 | 50% | 50% |
| 电子有*限*公司 |  | 营专控商品），*兴*办实*业*（*具*体*项目* |  |  |  |
|  |  | 另行申报） |  |  |  |

河*北*省

360 万美元

*生*产压电石*英*晶体元器*件*，销售本公司产

22,329,628.13 75% 75%

**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**

**期末数 期初数**

**项 目**

**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**

**总额的比例 坏帐准备金额**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **性 质 金额 占应收账款 应收账款期末** | | | | | | |
|  | 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** |  |  |  |  |  |
|  | **期末数** |  |  | **期初数** |  |  |
|  | **龄 坏账** |  |  | **坏账** |  |  |
| **金 额 比例 准备 坏账准备 净 额 金 额 比例 准备 坏账准备 净 额** | | | | | | |

**净额**

**账**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(%)** | | | **计提 比例** | **(%)** | | | | **计提 比例** | | |
| *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 性质或内容** | | | | | | | | | | |

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*。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **总额比例** |  |
| 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（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**

**期末数 期初数**

**账 龄**

**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** |  |
| *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%** |  |

**性质或内容**

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**

**占其他应收款**

**性 质 金额**

**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*  单*项*金额不重大但按信用风险特征组 | 3,279,556.19 | 84.31% |  | 3,279,556.19 |
| 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**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **期末数**  **账 龄 坏账** | | | | **期初数 坏账** | | | | | | |
| **金 额 比例 准备 坏账准备 净 额 金 额 比例 准备 坏账准备 净 额** | | | | | | | | | | |
| **(%)** | | | **计提** | **(%)** | | | | **计提** | | |
|  | | | **比例** |  | | | | **比例** | | |
| *一*年以内 | 3,750,064.38 | 96.40 | 3% | 14,173.11 | 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** |

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**

**期初数 本期增加 本期减少 期末数**

**项 目 跌**

**金 额 价**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **准**  **备** |  |  |  |  | **准**  **备** |  |
| 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 |

**跌**

**净额 金 额 价 净额**

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

㎡和 265.00 ㎡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 其他**

**固定资产 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*  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 | 14,262 |  | 32,952,364.83 | 33,500.00 | 32,918,864.83 | 23% | 募集资金 |
| *件*技改*项目* |  |  |  |  |  |  |  |
| **合 计** |  | **3,947,718.56** | **47,657,403.08** | **18,150,711.58** | **33,454,410.06** |  |  |

2,780 1,596,000.00 1,596,000.00 100% 募集资金

注*：*在建*工*程*中*无资本化*利*息。

**11、 无形资产**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目**  **原价合计** | **期初数**  **15,045,503.72** | **本期增加 本期减少 期末数**  **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  **无形资产减值准备合计** |  | 26,666.67 | 320,000.04 |  | 346,666.71 |
| 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 ㎡，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**

**期末数 期初数**

**债项目 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**

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。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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** |

**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 四、住房公积金 |  | 307.50 | 307.50 |  |
| *五*、*工*会*经*费和职*工*教育*经*费  *六*、非货币性福*利* | 108,102.49 | 289,794.20 | 257,050.26 | 140,846.43 |
| *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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *唐山*市科学技术局 | 品研究开发清算资金  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** |

500,000.00 500,000.00

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（＋，－）**

**增发 转让 转换 小计 期末数**

*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*兴*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**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *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** |

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**

**主营业务收入 主营业务成本 主营业务毛利**

**地 区**

**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%。

注（1）*：计*税*标*准详*见*本附注*三*、税*项*。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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（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**

**占应收账款总**

**性 质 金额**

**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*  单*项*金额不重大但按信用风险特征组 | | 33,342,957.38 | 80.27% | 1,000,288.72 | 32,342,668.66 |
| 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** | | | |

**总额比例**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **坏账** | | | **坏账** | | | | | | |
| **金 额 比例 准备 坏账准备 净 额 金 额 比例 准备 坏账准备 净 额** | | | | | | | | | |
| **(%)** | | **计提** | **(%)** | | | | **计提** | | |
|  | | **比例** |  | | | | **比例** | | |
| *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 4 | 8,249,298.67 |
| *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 4** | **8,416,717.71** |
| 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 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*  单*项*金额不重大但按信用风险特征组合 | 2,363,310.94 | 93.77% |  | 2,363,310.94 |
| 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**

**坏账**

**金 额 比例 准备 坏账**

**(%) 计提 准备**

**比例**

**坏账**

**净 额 金 额 比例 准备 坏账 净 额**

**(%) 计提 准备**

**比例**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *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** |

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**

**期初数 本期增加 本期减少 期末数**

**类 别**

**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** | **注册资**  **本比例** |  | | |
| 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 *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 |

**占被投**

**资单位**

**期初数 本期增减数 期末数**

*限*公司

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**

**收 入 成 本 毛 利**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **行 业** | **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**

**主营业务收入 主营业务成本 主营业务毛利**

**地 区**

**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%。

-115,644.55

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |  |  |
|  | 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**

**经济性质**

**法定代**

**组织机构代码**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **关系** | **或类型** | **表人** |  |
| *唐山*晶源科技有*限*公 | 河*北*省 |  | 本公司控*股* | 有*限*责任 |  |
|  |  | 电子元*件*的*生*产和销售 |  |  | 孟令富 | 10519867-4 |
| 司 | *玉*田县 |  | *股东* | 公司 |  |  |
|  |  | 开发、*经*营电子元器*件* |  |  |  |  |
| 深圳市晶源*裕丰*电子 |  | 及整*机*产品、电子设*备*、 | 本公司控*股* | 有*限*责任 |  |  |
|  | 深圳 |  |  |  | 毕立新 | 73109620-2 |
| 有*限*公司 |  | 仪器仪*表*；*经*营进出口 | 98%子公司 | 公司 |  |  |
|  |  | *业务* |  |  |  |  |
| *唐山*晶源旭*丰*电子 | 河*北*省 | *生*产石*英*晶体元器*件*， | 本公司控*股* | 有*限*责任 |  |  |
|  |  |  |  |  | *阎永江* | 73435743-9 |
| 有*限*公司 | *玉*田县 | 销售本公司产品 | 75%子公司 | 公司 |  |  |
|  |  | 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 |  |  |  |  |
| *北京*晶源*裕丰*光学电 |  | 产品及技术的出口*业务* | 本公司控*股* | 有*限*责任 |  |  |
|  | *北京* |  |  |  | *阎*立群 | 75960844-1 |
| 子器*件*有*限*公司 |  | 和本企*业*所需的*机*械设 | 100%子公司 | 公司 |  |  |
|  |  | *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、 |  |  |  |  |
| 深圳市晶源健*三*电子 |  | 专控、专卖商品），从 | 本公司控*股* | 有*限*责任 |  |  |
|  | 深圳 |  |  |  | *阎永江* | 67000584-7 |
| 有*限*公司 |  | 事货物、技术进出口 | 50%子公司 | 公司 |  |  |
|  |  | *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）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* | 2,750,000.00 | 90.00% | 2,250,000.00 |  | 5,000,000.00 | 100.00% |
| 有*限*公司 |  |  |  |  |  |  |
| 深圳市晶源健*三*电子有*限*公 |  |  | 2,500,000.00 |  | 2,500,000.00 | 50.00% |
| 司 |  |  |  |  |  |  |

**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**

**净资产收益率 每股收益**

**项 目**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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** |  |  |  |  |

**净资产收益率 每股收益**

**项 目**

**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/（E0+NP÷2 +Ei×Mi÷M0—Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

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；Ei *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；Ej *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* ； Mi *为*新增净资产下 *一*月*份* 起至年度期末的月*份数* ；Mj *为*减少净资产 下 *一* 月 *份*起至年度期末的月 *份数*；Ek *为*因其他交易或事*项* 引起的净资产增减 *变动*；Mk *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÷（ S0+ S1 + Si × Mi ÷ M0－ Sj × Mj ÷ M0－ Sk）

稀释每 *股*收益=[P+（已 确认*为* 费用的稀释性潜在普通*股利* 息－转换费用）×（1-所得税率）]/（ S0+ S1 + Si

× Mi ÷ M0－Sj × Mj ÷ M0－ Sk +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*； Si *为* 年度因发行新 *股*或债转*股* 等增加*股份数*；Sj *为* 年度因回购等减少 *股份数*；Sk *为*年度 *缩股数*；M0 *为* 年度月 *份数*； Mi *为* 增加 *股份* 下*一* 月 *份*起至年度期末的月 *份数*； Mj *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）**  假*定*全面执行新会*计*准则的*备*考信息 | **30,088,502.17** | **14,352,887.45** |
| **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 | |  |
|  | 181,109.37 | 91,004.13 |
| “-”号填列） |  |  |
| 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 加*：*现金等价物的期末余额 减*：*现金等价物的期初余额 |  | 18,678,141.99 | 28,240,893.21 |
| **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**

**转回 转销**

**期末账面余额**

*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**

**项目名称**

**号**

**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** | **-6,168.22** |  |
|  | **（新会计准则）** |  |  |  |  |

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