

审计报告

五洲审字[2007]1-0018号

天津中环半导体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津中环半导体股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2004年度、2005年度、2006年度的利润表和合并利润表及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

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

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

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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日的财务状况以及2004年度、2005年度、2006年度的经营成果和现金流量。

北京五洲联合会计师事务所



2007年1月11日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表 (母公司)

编制单位: 天津中环半导体股份有限公司

单位: 人民币元

	注释	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
流动资产:				
货币资金		30,773,156.72	27,232,398.67	62,380,368.97
短期投资				
应收票据		35,082,210.41	39,211,371.43	11,694,452.40
应收股利				
应收利息				
应收账款	八、1	126,692,605.19	102,601,287.01	96,578,311.56
其他应收款	八、2	3,326,318.65	2,632,067.78	2,174,935.81
预付货款		42,817,598.10	11,289,325.66	12,107,441.92
应收补贴款				
存货		107,664,501.79	116,323,084.46	109,755,264.58
待摊费用		3,148,101.91	2,200,049.62	1,794,021.85
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		349,504,492.77	301,489,584.63	296,484,797.09
长期投资:				
长期股权投资	八、3	132,419,889.77	66,491,614.05	52,876,612.04
长期债权投资	八、3	19,200.00	19,200.00	19,200.00
*合并价差				
长期投资合计		132,439,089.77	66,510,814.05	52,895,812.04
固定资产:				
固定资产原价	八、4(1)	334,570,773.07	310,276,431.66	127,638,334.87
减: 累计折旧	八、4(2)	85,387,378.89	74,997,554.18	69,980,877.28
固定资产净值	八、4(2)	249,183,394.18	235,278,877.48	57,657,457.59
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额		249,183,394.18	235,278,877.48	57,657,457.59
工程物资		203,880.00		
在建工程		74,384,116.63	10,712,487.29	59,728,310.59
固定资产清理				
固定资产合计		323,771,390.81	245,991,364.77	117,385,768.18
无形资产及其他资产:				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
其中: 待转销汇兑损失				
无形资产及其他资产合计				
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计		805,714,973.35	613,991,763.45	466,766,377.31

法定代表人: 张旭光

主管会计工作的公司负责人: 程大新

公司会计机构负责人: 吴桂兰



资产负债表 (母公司)

编制单位: 天津中环半导体股份有限公司

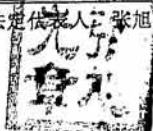
单位: 人民币元

负债及所有者权益	注释	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
流动负债:				
短期借款		105,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
应付票据				
应付账款		30,434,068.62	79,905,501.38	55,020,694.68
预收账款		244,020.66	530,151.68	253,522.77
应付工资				
应付福利费		855,693.87	3,431,767.26	3,752,415.99
应付股利				
应交税金		2,367,969.39	1,094,867.13	5,432,776.18
其他应交款		309,660.21	277,573.79	215,352.73
其他应付款		3,702,325.03	3,880,917.37	5,951,386.32
预提费用				28,929.40
预计负债				
递延收益				
一年内到期的长期负债		30,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		172,913,737.78	149,120,778.61	100,655,078.07
长期负债:				
长期借款		215,920,000.00	125,920,000.00	60,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款		4,300,000.00	4,300,000.00	3,500,000.00
其他长期负债				
其中: 待转销汇兑收益				
长期负债合计		220,220,000.00	130,220,000.00	63,500,000.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计		393,133,737.78	279,340,778.61	164,155,078.07
*少数股东权益				
所有者权益: (或股东权益)				
实收资本		262,663,687.00	262,663,687.00	262,663,687.00
中方投资				
外方投资				
减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		262,663,687.00	262,663,687.00	262,663,687.00
资本公积		712,057.93	712,057.93	712,057.93
盈余公积		21,484,311.06	13,691,285.99	5,885,333.15
其中: 法定盈余公积		21,484,311.06	9,127,523.99	3,923,555.43
法定公益金			4,563,762.00	1,961,777.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
本年利润				
*未确认的投资损失				
未分配利润		127,721,179.58	57,583,953.92	33,350,221.16
货币换算差额				
所有者权益合计		412,581,235.57	334,650,984.84	302,611,299.24
负债及所有者权益总计		805,714,973.35	613,991,763.45	466,766,377.31

法定代表人: 张旭光

主管会计工作的公司负责人: 聂太新

公司会计机构负责人: 李桂芳



利润及利润分配表（母公司）

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	八、5	246,312,202.56	219,009,720.59	220,016,898.97
其中：出口产品（商品）销售收入		53,341,014.61	49,076,795.27	58,148,699.57
减：主营业务成本	八、5	169,139,994.30	149,260,514.53	136,211,298.71
其中：出口产品（商品）销售成本		31,780,124.92	30,220,907.27	34,269,018.53
主营业务税金及附加		2,227,091.58	1,753,861.45	1,190,897.11
二、主营业务利润		74,945,116.68	67,995,344.61	82,614,703.15
加：其他业务利润		3,573,158.57	1,140,939.30	1,273,054.48
减：营业费用		6,938,363.33	7,099,917.56	9,776,294.34
管理费用		21,796,660.57	23,218,636.48	19,517,779.24
财务费用		14,464,689.81	3,274,840.57	4,475,258.53
其中：利息支出（减利息收入）		13,150,975.30	2,023,019.55	3,770,292.26
汇兑损失（减汇兑收益）		1,249,556.24	360,090.31	-47,803.71
三、营业利润		35,318,561.54	35,542,889.30	50,118,425.52
加：投资收益	八、6	46,700,066.92	18,174,920.14	10,493,838.05
补贴收入				
营业外收入		1,125,616.24	1,021,745.52	21,970.30
减：营业外支出		10.39	494,196.11	119,854.40
四、利润总额		83,144,234.31	54,245,358.85	60,514,379.47
减：所得税	八、7	5,213,983.58	2,205,673.25	3,810,592.36
*少数股东损益				
加：*未确认的投资损失				
五、净利润		77,930,250.73	52,039,685.60	56,703,787.11
加：年初未分配利润		57,583,953.92	33,350,221.16	31,431,178.59
其他转入				
六、可供分配的利润		135,514,204.65	85,389,906.76	88,134,965.70
减：提取法定盈余公积		7,793,025.07	5,203,968.56	3,923,555.43
提取法定公益金			2,601,984.28	1,961,777.72
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润		127,721,179.58	77,583,953.92	82,249,632.55
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利			20,000,000.00	
转作股本的普通股股利				48,899,411.39
八、未分配利润		127,721,179.58	57,583,953.92	33,350,221.16

补充资料：

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	170,142.90		
2.自然灾害发生的损失			
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5.债务重组损失			
6.其他			

法定代表人：张旭光

主管会计工作的公司负责人：禄大新

公司会计机构负责人：吴桂兰





现金流量表(母公司)

编制单位: 天津中环半导体股份有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	2006年度	2005年度	2004年度
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	367,934,062.60	305,912,425.86	261,226,300.00
收到的税费返还	3			1,351,600.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,561,966.38	432,699.84	
现金流入小计	5	369,496,028.98	306,345,125.70	262,577,900.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	273,982,255.76	247,616,007.72	164,562,880.72
支付给职工以及为职工支付的现金	7	37,213,133.18	30,971,447.71	28,527,397.76
支付的各项税费	8	21,002,175.62	17,726,667.51	23,226,100.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	13,852,020.94	22,490,985.93	24,143,872.63
现金流出小计	10	346,049,585.50	318,805,108.87	240,460,251.11
经营活动产生的现金流量净额	11	23,446,443.48	-12,459,983.17	22,117,648.89
二、投资活动产生的现金流量:	12			
收回投资所收到的现金	13			
取得投资收益所收到的现金	14		4,559,918.13	12,421,128.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	1,477,522.00	171,300.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	16		600,000.00	
现金流入小计	17	1,477,522.00	5,331,218.13	12,421,128.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	153,383,366.03	101,036,711.87	70,496,200.00
投资所支付的现金	19	20,586,000.00		12,351,128.60
支付的其他与投资活动有关的现金	20		646,774.00	
现金流出小计	21	173,969,366.03	101,683,485.87	82,847,328.60
投资活动产生的现金流量净额	22	-172,491,844.03	-96,352,267.74	-70,426,200.00
三、筹资活动产生的现金流量:	23			
吸收投资所收到的现金	24			150,000,000.00
借款所收到的现金	25	260,000,000.00	125,920,000.00	105,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		200,000.00	4,947,600.00
现金流入小计	27	260,000,000.00	126,120,000.00	260,447,600.00
偿还债务所支付的现金	28	95,000,000.00	30,000,000.00	159,919,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	12,413,841.40	22,455,719.39	15,271,800.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	30			2,581,900.00
现金流出小计	31	107,413,841.40	52,455,719.39	177,773,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	32	152,586,158.60	73,664,280.61	82,674,200.00
四、汇率变动对现金的影响	33			
减: 因合并报表范围变更影响数	34			
五、现金及现金等价物净增加额	35	3,540,758.05	-35,147,970.30	34,365,648.89

法定代表人: 张旭光

主管会计工作的公司负责人: 禄大新

公司会计机构负责人: 吴桂兰



现金流量表（母公司）

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

单位：人民币元

	行次	2006年度	2005年度	2004年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	36			
净利润	37	77,930,250.73	52,039,685.60	56,703,787.11
加：少数股东损益	38			
计提的资产减值准备	39	1,797,789.75	1,037,773.03	-1,248,967.15
固定资产折旧	40	11,172,845.15	5,482,680.16	4,865,576.87
无形资产摊销	41			
长期待摊费用摊销	42			
待摊费用减少（减：增加）	43	-948,052.29	-406,027.77	-556,870.95
预提费用增加（减：减少）	44		-28,929.40	28,929.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45	-277,822.81	-1,745.52	
固定资产报废损失	46		494,196.11	112,184.60
财务费用	47	12,413,841.40	3,310,982.11	5,069,660.00
投资损失（减：收益）	48	-46,700,066.92	-18,174,920.14	-10,493,838.05
递延税款贷项（减：借项）	49			
存货的减少（减：增加）	50	8,628,674.83	-6,413,594.61	-28,166,461.47
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	-23,936,498.37	-36,413,630.40	4,816,501.97
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	-16,634,517.99	-13,386,452.34	-12,025,178.85
其他	53			3,012,325.41
经营活动产生的现金流量净额	54	23,446,443.48	-12,459,983.17	22,117,648.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	55			
债务转为资本	56			
一年内到期的可转换公司债券	57			
融资租入固定资产	58			
3、现金及现金等价物净增加情况：	59			
现金的期末余额	60	30,773,156.72	27,232,398.67	62,380,368.97
减：现金的期初余额	61	27,232,398.67	62,380,368.97	28,014,720.08
加：现金等价物的期末余额	62			
减：现金等价物的期初余额	63			
现金及现金等价物净增加额	64	3,540,758.05	-35,147,970.30	34,365,648.89

法定代表人：张旭光

主管会计工作的公司负责人：禄大新

公司会计机构负责人：吴桂兰



资产负债表 (合并)

编制单位: 天津中环半导体股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
流动资产:				
货币资金	七、1	54,796,886.98	31,312,924.14	75,305,977.38
短期投资				
应收票据	七、2	38,088,950.41	49,501,594.40	15,018,732.40
应收股利				
应收利息				
应收账款	七、3(1)	158,507,887.40	111,464,072.73	106,727,435.12
其他应收款	七、3(2)	3,310,260.96	2,722,572.14	2,328,249.54
预付货款	七、4	64,308,767.57	38,184,660.93	35,625,594.39
应收补贴款				
存货	七、5	189,506,392.93	178,345,682.34	133,730,112.42
待摊费用	七、6	3,178,048.45	2,213,191.88	1,806,236.68
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		511,697,194.70	413,744,698.56	370,542,337.93
长期投资:				
长期股权投资	七、7	1,075,453.75	2,316,785.53	1,210,312.13
长期债权投资	七、7	19,200.00	19,200.00	19,200.00
*合并价差				
长期投资合计		1,094,653.75	2,335,985.53	1,229,512.13
固定资产:				
固定资产原价	七、8(1)	491,502,746.01	439,639,556.63	170,430,675.44
减: 累计折旧	七、8(2)	109,457,131.10	88,692,344.45	78,996,626.98
固定资产净值	七、8(2)	382,045,614.91	350,947,212.18	91,434,048.46
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额		382,045,614.91	350,947,212.18	91,434,048.46
工程物资		203,880.00		
在建工程	七、9	125,904,701.07	13,042,088.78	68,082,811.67
固定资产清理				
固定资产合计		508,154,195.98	363,989,300.96	159,516,860.13
无形资产及其他资产:				
无形资产				
长期待摊费用	七、10	570,941.78	171,075.15	203,748.42
其他长期资产				
其中: 待转销汇兑损失				
无形资产及其他资产合计		570,941.78	171,075.15	203,748.42
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计		1,021,516,986.21	780,241,060.20	531,492,458.61

法定代表人: 张旭光

主管会计工作的公司负责人: 禄大新

公司会计机构负责人: 吴桂兰



资产负债表 (合并)

编制单位: 天津中环半导体股份有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	注释	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
流动负债:				
短期借款	七、11	204,000,000.00	119,000,000.00	69,000,000.00
应付票据				
应付账款	七、12(1)	39,362,815.16	78,562,796.46	35,647,028.31
预收账款	七、12(3)	4,135,129.40	3,351,341.11	319,298.29
应付工资				
应付福利费		1,628,422.78	3,583,103.16	3,803,240.95
应付股利				
应交税金	七、13	4,963,253.28	1,939,070.65	5,623,067.07
其他应交款	七、14	335,917.83	277,753.59	215,693.05
其他应付款	七、12(2)	17,459,472.78	14,323,219.02	28,684,945.47
预提费用	七、15		34,830.00	28,929.40
预计负债				
递延收益				
一年内到期的长期负债	七、16	36,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		307,885,011.23	221,072,113.99	143,322,202.54
长期负债:				
长期借款	七、17	230,920,000.00	180,920,000.00	60,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	七、18	14,355,910.00	14,342,915.00	3,568,823.80
其他长期负债				
其中: 待转销汇兑收益				
长期负债合计		245,275,910.00	195,262,915.00	63,568,823.80
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计		553,160,921.23	416,335,028.99	206,891,026.34
*少数股东权益	七、19	59,539,144.82	28,839,457.72	20,882,281.52
所有者权益:(或股东权益)				
实收资本		262,663,687.00	262,663,687.00	262,663,687.00
中方投资				
外方投资				
减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额	七、20	262,663,687.00	262,663,687.00	262,663,687.00
资本公积	七、21	712,057.93	712,057.93	712,057.93
盈余公积	七、22	33,438,595.48	20,992,133.79	10,457,774.90
其中: 法定盈余公积	七、22	33,438,595.48	13,994,755.86	6,971,849.93
法定公益金	七、22		6,997,377.93	3,485,924.97
任意盈余公积	七、22			
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
本年利润				
*未确认的投资损失				
未分配利润	七、23	112,002,579.75	50,698,694.77	29,885,630.92
货币换算差额				
所有者权益合计		408,816,920.16	335,066,573.49	303,719,150.75
负债及所有者权益总计		1,021,516,986.21	780,241,060.20	531,492,458.61

法定代表人: 张旭光

主管会计工作的公司负责人: 禄大新

公司会计机构负责人: 吴桂兰



利润及利润分配表（合并）

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	七、24	565,915,168.11	335,969,236.20	264,595,047.40
其中：出口产品（商品）销售收入		86,089,600.90	63,314,851.66	59,352,495.49
减：主营业务成本	七、24	382,996,447.42	221,689,887.83	155,430,590.52
其中：出口产品（商品）销售成本		58,150,678.45	40,296,604.18	35,040,679.53
主营业务税金及附加	七、25	4,047,856.29	2,092,746.12	1,605,683.11
二、主营业务利润		178,870,864.40	112,186,602.25	107,558,773.77
加：其他业务利润	七、26	1,201,347.92	1,142,687.67	1,274,471.98
减：营业费用		8,833,194.49	8,183,231.90	10,400,730.48
管理费用		41,568,565.50	32,709,803.10	25,947,637.68
财务费用	七、27	21,500,901.89	6,990,095.87	6,732,204.19
其中：利息支出（减利息收入）	七、27	20,172,067.16	6,586,811.52	5,531,862.40
汇兑损失（减汇兑收益）	七、27	1,250,794.65	360,090.31	1,180,211.91
三、营业利润		108,169,550.44	65,446,159.05	65,752,673.40
加：投资收益	七、28	116,459.42	-91,029.36	-320,310.61
补贴收入	七、29		370,067.86	955,718.81
营业外收入	七、30	1,216,311.78	1,374,782.47	450,150.30
减：营业外支出	七、31	352,911.13	755,968.66	1,088,825.21
四、利润总额		109,149,410.51	66,344,011.36	65,749,406.69
减：所得税	七、32	14,113,376.74	6,670,060.00	6,168,761.05
*少数股东损益		21,285,687.10	8,326,528.62	2,986,539.88
加：*未确认的投资损失				
五、净利润		73,750,346.67	51,347,422.74	56,594,105.76
加：年初未分配利润		50,698,694.77	29,885,630.92	29,685,652.57
其他转入				
六、可供分配的利润		124,449,041.44	81,233,053.66	86,279,758.33
减：提取法定盈余公积		12,446,461.69	7,022,905.93	4,996,477.34
提取法定公益金			3,511,452.96	2,498,238.68
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润		112,002,579.75	70,698,694.77	78,785,042.31
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利			20,000,000.00	
转作股本的普通股股利				48,899,411.39
八、未分配利润		112,002,579.75	50,698,694.77	29,885,630.92

补充资料：

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	170,142.90		
2.自然灾害发生的损失			
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5.债务重组损失			
6.其他			

法定代表人：张旭光

主管会计工作的公司负责人：禄大新

公司会计机构负责人：吴桂兰





合并现金流量表

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2006年度	2005年度	2004年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	590,942,787.71	377,485,514.89	326,897,586.93
收到的税费返还	3	1,996,000.00	370,067.86	2,414,742.81
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,878,812.25	1,784,168.42	117,761.91
现金流入小计	5	594,817,599.96	379,639,751.17	329,430,091.65
购买商品、接受劳务支付的现金	6	383,491,294.99	309,975,317.07	219,030,862.85
支付给职工以及为职工支付的现金	7	53,379,925.32	39,817,827.31	34,368,471.73
支付的各项税费	8	51,436,905.37	25,356,260.44	31,280,946.83
支付的其他与经营活动有关的现金	9	18,957,516.84	24,542,417.07	25,799,538.42
现金流出小计	10	507,265,642.52	399,691,821.89	310,479,819.83
经营活动产生的现金流量净额	11	87,551,957.44	-20,052,070.72	18,950,271.82
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资所收到的现金	13			
取得投资收益所收到的现金	14			70,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	2,541,454.00	338,037.00	228,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16		600,000.00	
现金流入小计	17	2,541,454.00	938,037.00	298,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	237,316,599.50	170,383,548.24	109,745,150.38
投资所支付的现金	19			
支付的其他与投资活动有关的现金	20		646,774.00	
现金流出小计	21	237,316,599.50	171,030,322.24	109,745,150.38
投资活动产生的现金流量净额	22	-234,775,145.50	-170,092,285.24	-109,447,150.38
三、筹资活动产生的现金流量：	23			
吸收投资所收到的现金	24			163,248,871.40
收到少数股东投入的现金	25	9,414,000.00	2,151,674.81	
借款所收到的现金	26	354,500,000.00	310,920,000.00	179,837,300.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	6,309,165.00	6,619,800.00	13,341,550.00
现金流入小计	28	370,223,165.00	319,691,474.81	356,427,721.40
偿还债务所支付的现金	29	174,000,000.00	148,500,000.00	201,609,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30	19,369,462.76	22,509,108.09	18,342,233.26
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	6,146,551.34	2,151,319.18	3,617,979.20
现金流出小计	32	199,516,014.10	173,160,427.27	223,569,912.46
筹资活动产生的现金流量净额	33	170,707,150.90	146,531,047.54	132,857,808.94
四、汇率变动对现金的影响	34			
减：因合并报表范围变更影响数	35		379,744.82	
五、现金及现金等价物净增加额	36	23,483,962.84	-43,993,053.24	42,360,930.38

法定代表人：张旭光

主管会计工作的公司负责人：禄大新

公司会计机构负责人：吴桂兰



合并现金流量表

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

单位：人民币元

	行次	2006年度	2005年度	2004年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	37			
净利润	38	73,750,346.67	51,347,422.74	56,594,105.76
加：少数股东损益	39	21,285,687.10	8,326,528.62	2,986,539.88
计提的资产减值准备	40	2,739,721.49	1,040,762.20	-758,260.70
固定资产折旧	41	22,994,070.01	10,445,794.87	8,369,114.12
无形资产摊销	42		13,666.22	
长期待摊费用摊销	43		47,385.68	-31,946.61
待摊费用减少（减：增加）	44	-964,856.57	-406,955.20	-550,968.61
预提费用增加（减：减少）	45	-34,830.00	5,900.60	361,629.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	46	8,272.38	-320,744.06	728,581.19
固定资产报废损失	47		720,741.01	112,184.60
财务费用	48	19,564,901.38	7,222,274.72	7,375,986.67
投资损失（减：收益）	49	-116,459.42	91,029.36	320,310.61
递延税款贷项（减：借项）	50			
存货的减少（减：增加）	51	-10,133,161.94	-45,661,900.71	-38,760,456.24
经营性应收项目的减少（减：增加）	52	-50,610,045.74	-30,778,902.15	20,191,518.99
经营性应付项目的增加（减：减少）	53	9,068,312.08	-22,145,074.62	-37,640,504.72
其他	54			-347,562.52
经营活动产生的现金流量净额	55	87,551,957.44	-20,052,070.72	18,950,271.82
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	56			
债务转为资本	57			
一年内到期的可转换公司债券	58			
融资租入固定资产	59			
3、现金及现金等价物净增加情况：	60			
现金的期末余额	61	54,796,886.98	31,312,924.14	75,305,977.38
减：现金的期初余额	62	31,312,924.14	75,305,977.38	32,945,047.00
加：现金等价物的期末余额	63			
减：现金等价物的期初余额	64			
现金及现金等价物净增加额	65	23,483,962.84	-43,993,053.24	42,360,930.38

法定代表人：张旭光

主管会计工作的公司负责人：禄大新

公司会计机构负责人：吴桂兰



财务报表附注

2004年1月1日至2006年12月31日

一、公司简介

天津中环半导体股份有限公司（以下简称“公司”）原为国营企业，名称为天津市中环半导体公司，天津市电子仪表工业总公司于1999年12月14日批准将天津市中环半导体公司改组为国有独资公司，名称为天津市中环半导体有限公司（以下简称“有限公司”）并于同年12月17日取得了企业法人营业执照，注册资本为44,848,912.18元。天津市中环电子信息集团有限公司（前身为天津市电子仪表工业总公司）持有100%股权。2004年3月18日天津市中环电子信息集团有限公司董事会决议同意禄大新、张爱华、丛培金、孙志昌、张贵武、滕新年、李石柱、吴桂兰、白建珉9名自然人受让天津市中环电子信息集团有限公司持有的有限公司3.44345%的国有股股权，有限公司于2004年3月30日办理了股权变更手续并于2004年3月31日办理了工商变更备案登记。

2004年4月15日有限公司与天津药业集团有限公司、天津经发投资有限公司和天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司签署增资协议书，增资后公司的注册资本变更为72,620,106.41元。有限公司已于2004年4月28日取得了天津市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

经天津市人民政府于2004年7月8日以津股批[2004]6号《关于同意天津市中环半导体有限公司整体变更为天津中环半导体股份有限公司的批复》批准，有限公司整体变更为天津中环半导体股份有限公司。变更后的股东为天津市中环电子信息集团有限公司、天津药业集团有限公司、天津经发投资有限公司、天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司及禄大新、张爱华、丛培金、孙志昌、张贵武、滕新年、李石柱、吴桂兰、白建珉9名自然人股东。变更后注册资本为262,663,687.00元。公司已于2004年7月16日取得了天津市工商行政管理局换发的注册号为1200001190025的企业法人营业执照。法定代表人：张旭光。注册地址：天津新技术产业园区华苑产业区（环外）海泰东路12号。

公司主要经营范围包括：半导体材料、半导体器件、电子元件制造、加工、批发、零售；电子仪器、设备整机及零部件制造、加工、批发、零售；普通汽车货运；经营要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；房屋租赁（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

公司主要产品为高压硅堆、硅整流二极管、硅桥式整流器、硅单晶、硅单晶片。

二、会计报表编制基础

公司改制前执行《工业企业会计制度》，自2004年7月公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司起执行《企业会计制度》，变更过程中公司会计主体及各项会计要素均未发生变化。为增强会计数据和财务资料的可比性，本报告所载财务信息系按本财务报表附注三“公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”所列各项会计政策编制，即假设报告期间已一致采用该等会计政策，该等会计政策系根据《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定厘定。

三、公司的主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

1、会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

采用公历制，即每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按当月一日中国人民银行公布的市场汇价中间价折合人民币记账。期末对货币性项目中的外币余额按期末市场汇价中间价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的且在其达到预定使用状态前的，予以资本化并计入有关固定资产的购建成本；属于筹建期的计入长期待摊费用；属于生产经营期的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

7、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

(3) 处置短期投资时，短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 期末对短期投资进行逐项检查，按成本与市价孰低原则对市价低于成本的差额，计提短期投资的跌价准备。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回；

债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算采用备抵法。公司计提坏账准备的标准和比例：

应收账款：

因债务单位发生破产、资不抵债、现金流量严重不足、遭受严重的自然灾害导致停产等情况而在可预见的未来时间内无法收回债务，或有确凿证据证明不能收回的应收账款以及账龄在 5 年以上的应收账款按 100% 计提坏账准备。

不符合第 一条计提坏账准备标准，但回收风险较大的应收账款或账龄在 3 年以上 5 年以下的应收账款，按 50% 计提坏账准备。

账龄在 2 年以上 3 年以下的应收账款按 30% 计提坏账准备。

账龄在 1 年以上 2 年以下的应收账款按 10% 计提坏账准备。

账龄在 1 年以内的应收账款按 5% 计提坏账准备。

其他应收款：

凡有确凿证据证明不能收回的其他应收款，以及账龄在 5 年以上的其他应收款按 100% 计提坏账准备。

不符合第 一条计提坏账准备标准，但回收风险较大的其他应收款或账龄在 3 年以上 5 年以下的其他应收款，按 50% 计提坏账准备。

账龄在 2 年以上 3 年以下的其他应收款按 30% 计提坏账准备。

账龄在 1 年以上 2 年以下的其他应收款按 10% 计提坏账准备。

账龄在 1 年以内的其他应收款按 5% 计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货主要为原材料、库存商品、生产成本和自制半成品等，取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计算确定其实际成本。低值易耗品领用时一次摊销。存货的盘存采用永续盘存制。

(2) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，计提存货跌价准备。

(3) 当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：市价持续下跌，并且在可预见的未来，无回升的可能；企业使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；企业因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该材料的市场价格又低于其账面成本；因企业提供商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）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。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽投资不足 50% 但拥有实际控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

(2) 长期债权投资

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本入账。

以放弃非货币性资产而取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

以债务重组而取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在取得时按其成本入账。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价, 折旧采用平均年限法。固定资产的分类、计提折旧年限、折旧率、残值率如下:

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率%
房屋建筑物	7-50 年	5%	1.90-13.57
通用设备	5-10 年	5%	9.50-19.00
专用设备	5-10 年	5%	9.50-19.00
运输设备	6-10 年	5%	9.50-15.83
动力设备	10-22 年	5%	4.32-9.50
仪器仪表	5-10 年	5%	9.50-19.00
办公设备	5-10 年	5%	9.50-19.00
其他	5-10 年	5%	9.50-19.00

(3) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏及长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于其账面价值的, 按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备, 按单项资产计提。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时, 按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。

(2) 期末对在建工程进行全面检查, 对由于在性能、技术上已经落后或长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程, 按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

在资产支出已经发生、借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 为购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额等借款费用开始资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时, 停止其借款费用的资本化。

每一会计期间利息的资本化金额以至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率相乘计算确定。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产在取得时, 按实际成本计价。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的, 摊销年限不超过合同规定的受益年限;

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的, 摊销年限不超过法律规定的有效年限;

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

若预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(2) 期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期限内平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

16、应付债券核算方法

应付债券按实际发行价格核算，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价和折价，在债券的存续期间按直线法于计提利息时摊销。

17、收入确认原则

(1) 提供劳务：提供的劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时确认劳务收入。如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠的估计的，应按完工百分比法确认收入。

(2) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠的计量。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件规定，合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表以及其他有关资料为依据进行编制，在合并过程中，对子公司的会计政策统一按母公司的会计政策进行调整，各公司间的重大内部交易和资金往来均互相抵销。

四、税项

1、增值税

按产品销售收入 17%的税率计算当期销项税额，扣除按规定允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。出口产品享受“免、抵、退”的出口退税政策，退税率为 17%。

2、城市维护建设税、教育费附加及防洪工程维护费。

分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%和 1%计算缴纳。

3、所得税

公司注册于天津新技术产业园区政策区，根据天津新技术产业园区管理条例第三十一条：园区内的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税，天津新技术产业园区管理委员会已认定公司为高新技术企业，故公司按照当期应纳税所得额的 15%计算缴纳所得税。

五、控股子公司及合营企业

(一) 纳入合并报表范围的子公司

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	注册资本	实际出资额	持股比例
天津市环欧半导体材料技术有限公司	华苑产业区火炬大厦	技术开发、咨询、服务、转让等	控股子公司	有限责任公司	禄大新	5000 万元	3431.11 万元	68.62%
天津欧佳半导体材料技术有限公司	天津华苑产业区(环外)55号地块	开发、生产、销售半导体材料、半导体器件	控股子公司之子公司	中外合资经营	沈浩平	2500 万元	505 万元	70%
环美(天津)国际工贸有限公司	天津港保税区	国际贸易及相关产品的简单加工	控股子公司	中外合资经营	禄大新	21 万美元	91.46 万元	52%
天津市豪尔希科技开发有限公司	南开区黄河道 495 号	技术开发、咨询、服务	控股子公司	有限责任公司	白建珉	50 万元	45 万元	90%
天津高源电子仪器有限公司	天津华苑产业区科馨公寓 24 门 508 号	开发、生产、销售交、直流电源，通用仪器仪表	控股子公司	中外合资经营	禄大新	10 万美元	34.82 万元	42%

(二) 合并会计报表范围发生变更的情况说明：

1、本报告期内，公司子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 2005 年 1 月经批准与佳华香港有限公司共同出资设立天津欧佳半导体材料技术有限公司，并于 2005 年 4 月 12 日缴存了第一期出资，天津市环欧半导体材料技术有限公司持股比例为 70%，故自 2005 年度开始将其纳入合并报表范围。

2、本报告期内，公司子公司环美(天津)国际工贸有限公司、天津高源电子仪器有限公司由于 2005 年已开始进行清算，故自 2005 年度开始未将其纳入合并报表范围。2006 年 2 月 28 日天津高源电子仪器有限公司、环美(天津)国际工贸有限公司分别完成清算及工商注销手续。

六、会计政策、会计估计变更及其影响

1、会计政策变更及其影响

(1) 2004年,公司由有限责任公司变更为股份有限公司,公司以2004年4月30日为基准日,按《企业会计制度》规定采用账龄分析法计提坏账准备,并对存货计提跌价准备。

对于上述会计政策变更,公司已采用追溯调整法调整了期初留存收益和相应各期资产减值准备及相应损益,对公司合并会计报表累计影响数如下:

项目	2004年以前	2004年度
补提坏账准备	9,464,376.15	-498,690.20
计提存货减值准备	13,308,417.16	0.00
合计	22,772,793.31	-498,690.20

(2)公司于2006年6月20日召开2006年第一次临时股东大会会议审议通过了《天津中环半导体股份有限公司章程(修订草案)》,修正后的公司章程规定:公司分配当年税后利润时,应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。根据财政部[2006]67号关于《公司法》施行后的有关企业财务处理问题的通知的有关规定及修订后的公司章程,公司不再提取法定公益金,期初留存法定公益金转入法定公积金。

2、会计估计变更

自2006年1月1日起,公司根据实际情况将固定资产残值率由4%调为5%,对当期损益影响数无法确定,该变更采用未来适用法。

七、合并会计报表主要项目注释

货币单位:人民币

1、货币资金

项目	2006.12.31	2005.12.31
现金	84,129.76	73,026.34
银行存款	54,712,757.22	30,616,266.35
其他货币资金	0.00	623,631.45
合计	54,796,886.98	31,312,924.14

说明:货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制情况。

2、应收票据

票据种类	2006.12.31	2005.12.31
商业承兑汇票	1,000,000.00	4,020,000.00
银行承兑汇票	37,088,950.41	45,481,594.40
合计	38,088,950.41	49,501,594.40

说明:应收票据期末余额中无抵押情况。

3、应收款项

(1) 应收账款

账龄	金额	比例%	2006.12.31 坏账准备计 提比例%	坏账准备
1年以内	163,762,085.15	96.85	5	8,188,104.26
1-2年	432,282.72	0.25	10	43,228.27
2-3年	1,108,064.06	0.66	30	332,419.21
3-5年	3,538,414.42	2.10	50	1,769,207.21
5年以上	246,184.01	0.14	100	246,184.01
合计	169,087,030.36	100.00		10,579,142.96

账龄	金额	比例%	2005.12.31 坏账准备计 提比例%	坏账准备
1年以内	113,981,531.84	95.46	5	5,699,076.59
1-2年	1,455,914.95	1.22	10	145,591.50
2-3年	188,893.32	0.16	30	56,668.00
3-5年	3,478,137.42	2.91	50	1,739,068.71
5年以上	294,907.89	0.25	100	294,907.89
合计	119,399,385.42	100.00		7,935,312.69

说明：

2006年12月31日欠款前五名金额合计为32,677,236.19元，占应收账款期末余额比例为19.33%。

应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

账龄	金额	比例%	2006.12.31 坏账准备计 提比例%	坏账准备
1年以内	2,045,277.90	36.09	5	102,263.90
1-2年	15,000.00	0.26	10	1,500.00
2-3年	1,612,029.51	28.44	30	483,608.85
3-5年	450,652.62	7.95	50	225,326.32
5年以上	1,544,853.47	27.26	100	1,544,853.47
合计	5,667,813.50	100.00		2,357,552.54

账龄	2005.12.31			
	金额	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	980,000.27	20.47	5	49,050.01
1-2年	1,675,167.19	34.99	10	167,516.72
2-3年	145,570.85	3.04	30	43,671.26
3-5年	364,143.62	7.61	50	182,071.80
5年以上	1,622,659.37	33.89	100	1,622,659.37
合计	4,787,541.30	100.00		2,064,969.16

说明：

2006年12月31日欠款前五名金额合计为3,449,211.50元，占其他应收款期末余额比例为61.86%。

其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	64,140,039.45	99.74	24,260,352.70	63.53
1-2年	111,496.00	0.17	13,832,038.15	36.23
2-3年	13,250.24	0.02	24,259.70	0.06
3-5年	8.90	0.00	68,010.38	0.18
5年以上	43,972.98	0.07		
合计	64,308,767.57	100.00	38,184,660.93	100.00

说明：

（1）预付账款中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）截至2006年12月31日，公司账龄超过1年的预付账款168,278.12元，占余额的0.26%，其主要为预付设备款，因设备尚未到齐且未收到发票故未结转。

5、存货及存货跌价准备

项目	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	50,222,210.86	0.00	48,261,195.22	0.00
在产品	72,201,847.93	0.00	53,684,141.95	0.00
产成品	78,032,301.30	11,882,832.62	87,197,334.01	12,189,523.26
自制半成品	601,076.18	0.00	1,114,818.81	0.00
委托加工材料	121,860.86	0.00	63,368.61	0.00
低值易耗品	151,490.02	0.00	64,558.78	0.00
包装物	58,438.40	0.00	149,788.22	0.00
合计	201,389,225.55	11,882,832.62	190,535,205.60	12,189,523.26

说明：存货可变现净值按照估计售价减去估计完工成本以及销售所必须的估计费用后的价值确定。

6、待摊费用

类别	2005.12.31	本期增加	本期摊销	2006.12.31
模具材料摊销	849,545.09	2,124,826.35	1,056,943.97	1,917,427.47
采暖费	215,422.50	419,235.00	425,040.00	209,617.50
低值易耗品	1,025,157.03	702,867.69	1,116,330.46	611,694.26
修理备件	15,455.70	42,735.04	36,823.24	21,367.50
保险费及工作服	107,611.56	766,961.84	456,631.68	417,941.72
防暑降温费	0.00	63,120.00	63,120.00	0.00
合计	2,213,191.88	4,119,745.92	3,154,889.35	3,178,048.45

7、长期投资

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
股票投资	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
其他股权投资	1,316,785.53	75,166.50	1,316,498.28	75,453.75
债券投资	19,200.00	0.00	0.00	19,200.00
合计	2,335,985.53	75,166.50	1,316,498.28	1,094,653.75

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司	初始投资成本	2006.12.31	2005.12.31
中国太平洋保险公司	企业法人股	1,000,000	0.02%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	持股比例%	2006.12.31		2005.12.31	
			投资额	减值准备	投资额	减值准备
天津市环日半导体技术有限公司	10年	30	75,453.75		129,137.23	
天津高源电子仪器有限公司	20年	42			318,994.09	
环美(天津)国际工贸有限公司	10年	52			868,654.21	
合计			75,453.75		1,316,785.53	

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	收回投资额	2006年1-12月权益增减额	分得现金红利	累计权益增减额
天津市环日半导体技术有限公司	600,000.00			-53,683.48		-524,546.25
天津高源电子仪器有限公司	348,175.80		348,175.80	29,181.71		0.00
环美(天津)国际工贸有限公司	914,639.00		914,639.00	45,984.79		0.00
合计	1,862,814.8		1,262,814.80	21,483.02		-524,546.25

说明：

天津高源电子仪器有限公司清算已于2006年2月28日完成，天津市工商行政管理局于2006年9月22日以(2006)工商津注字第192号注销通知书将其注销。

环美(天津)国际工贸有限公司的清算已于2006年2月28日完成，天津市工商行政管理局于2006年6月16日以(2006)工商津注字第113号注销通知书将其注销。

(3) 长期债权投资

项目	面值	初始 投资成本	2006年1-12 月利息	累计已 收利息	2006.12.31	减值 准备	2005.12.31	减值 准备
国家重点建设债券	19,200.00	19,200.00	0.00	0.00	19,200.00	0.00	19,200.00	0.00

说明：

投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

期末长期投资未发现存在发生减值的情况，故未计提减值准备。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋建筑物	206,750,007.87	6,191,564.42	1,820,000.00	211,121,572.29
通用设备	5,282,291.31	187,285.29	0.00	5,469,576.60
专用设备	162,362,007.62	43,987,151.16	4,423,704.87	202,375,799.91
运输设备	3,826,378.35	2,702,719.15	985,608.50	5,543,489.00
动力设备	50,166,303.68	4,611,214.45	25,671,934.16	54,167,902.50
仪器仪表	9,676,006.32	526,430.30	0.00	10,202,436.62
办公设备	1,576,561.48	1,183,758.06	138,350.45	2,621,969.09
合计	439,639,556.63	59,390,122.83	33,039,597.98	491,502,746.01

(2) 累计折旧

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋建筑物	11,839,352.81	4,642,326.60	240,760.04	16,240,919.37
通用设备	4,677,676.35	115,596.98	0.00	4,793,273.33
专用设备	58,294,261.77	13,834,177.05	1,444,472.93	70,683,965.89
运输设备	1,841,364.36	413,827.44	459,483.84	1,795,707.96
动力设备	5,932,457.15	3,367,940.12	390,841.50	8,909,555.77
仪器仪表	5,671,389.09	683,861.16	0.00	6,355,250.25
办公设备	435,842.92	333,153.81	90,538.20	678,458.53
合计	88,692,344.45	23,390,883.16	2,626,096.51	109,457,131.10
净值	350,947,212.18			382,045,614.91

说明：

期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值情况，故未提取固定资产减值准备。

本期增加固定资产中含在建工程转入 58,394,523.69 元。

房屋及建筑物中新厂厂房包括土地价值 10,177,317.00 元，土地使用权证正在办理当中。

期末固定资产中无用于抵押、担保情况。

9、在建工程

项目	预算数	2005.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2006.12.31	资金 来源
机器设备 购置及安 装		825,994.30	26,256,617.65	26,613,646.65	0.00	468,965.30	自筹
中环新厂建 设	169,160,000.00	4,059,041.00	519,701.62	4,578,742.62	0.00	0.00	贷款和自 筹
环欧新厂建 设	20,140,000.00	0.00	4,452,168.55	4,070,514.55	0.00	381,654.00	贷款和自 筹
环欧二期新 厂建设	103,900,000.00	2,245,392.86	65,278,446.41	16,384,908.83	0.00	51,138,930.44	自筹
中环 6 英寸 0.35 微米项 目	609,600,000.00	0.00	72,715,795.26	407,115.36	0.00	72,308,679.90	贷款
其他		5,911,660.62	7,651,608.17	10,924,278.30	1,032,519.06	1,606,471.43	自筹
合计		13,042,088.78	176,874,337.66	62,979,206.31	1,032,519.06	125,904,701.07	

说明：公司期末在建工程不存在可收回金额低于账面价值情况，故未提取在建工程减值准备。

项目	2005.12.31			
	借款本金	累计支出额	资本化率%	资本化金额
中环新厂建设	125,920,000.00	155,946,412.28	5.8113	5,685,542.20
环欧新厂建设	55,000,000.00	100,827,525.24	5.31	2,642,888.14
合计	180,920,000.00	256,773,937.52		8,328,430.34

项目	2006.12.31			
	借款本金	累计支出额	资本化率%	资本化金额
6 英寸 0.35 微米项目	120,000,000.00	113,687,693.28	5.814	2,990,276.90
合计	120,000,000.00	113,687,693.28	5.814	2,990,276.90

10、长期待摊费用

项目	原始发生额	2005.12.31	本期增加额	本期摊销	其他 转出	累计摊销	2006.12.31	剩余摊 销年限
欧佳公司开办费	570,941.78	171,075.15	399,866.83		0.00	0.00	570,941.78	
合计	570,941.78	171,075.15	399,866.83		0.00	0.00	570,941.78	

11、短期借款

借款类型	2006.12.31	2005.12.31
保证借款	99,000,000.00	59,000,000.00
信用借款	105,000,000.00	60,000,000.00
合计	204,000,000.00	119,000,000.00

说明：公司为控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 99,000,000.00 元短期借款提供了担保。

12、应付款项

(1) 应付账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	35,207,837.55	89.44	69,875,289.10	88.94
1-2年	432,238.59	1.10	4,251,356.14	5.41
2-3年	758,955.21	1.93	454,326.22	0.58
3-5年	424,427.74	1.08	3,981,610.15	5.07
5年以上	2,539,356.07	6.45	214.85	0.00
合计	39,362,815.16	100.00	78,562,796.46	100.00

说明：

应付账款期末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

截至 2006 年 12 月 31 日账龄在三年以上的应付账款 2,963,783.81 元，占期末余额的 7.53%，主要为应付天津市半导体材料厂货款 2,391,121.17 元，该企业已于 4 年前停产，至今该厂未要求还款。

(2) 其他应付款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,878,314.12	73.76	12,500,884.54	87.28
1-2年	3,383,534.00	19.38	475,019.57	3.31
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-5年	126,222.67	0.72	1,241,302.91	8.67
5年以上	1,071,401.99	6.14	106,012.00	0.74
合计	17,459,472.78	100.00	14,323,219.02	100.00

说明：

其他应付款期末余额中包括股东天津市中环电子信息集团有限公司的欠款 9,816,589.00 元。

截至 2006 年 12 月 31 日账龄在三年以上的其他应付款 1,197,624.66 元，占余额的 6.86%，其中 1,000,000.00 元为应付财政局企业一处的款项，由于历史原因尚无还款计划，其余 197,624.66 元为应付其他单位的往来款。

(3) 预收账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,026,521.98	97.37	3,293,329.59	98.26
1-2年	51,678.26	1.26	54,973.42	1.64
2-3年	53,891.06	1.30	3,038.10	0.10
3-5年	3,038.10	0.07	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,135,129.40	100.00	3,351,341.11	100.00

说明：

预收账款期末余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

截至 2006 年 12 月 31 日公司账龄超过 1 年的预收账款 108,607.42 元，占余额的 2.63%，主要为客户采购尾款。

13、应交税金

税种	2006.12.31	2005.12.31
增值税	2,100,907.81	465,544.89
城市维护建设税	452,916.17	342,025.33
所得税	2,398,789.40	1,131,500.43
营业税	4,295.70	0.00
房产税	9,288.00	0.00
个人所得税	-2,943.80	0.00
合计	4,963,253.28	1,939,070.65

14、其他应交款

项目	2006.12.31	2005.12.31	计提比例
教育费附加费	255,339.99	207,815.34	按流转税额 3%
防洪费	80,564.66	64,723.11	按流转税额 1%
住房公积金	13.18	5,215.14	按工资总额 8%
合计	335,917.83	277,753.59	

15、预提费用

项目	2006.12.31	2005.12.31
其他	0.00	34,830.00
合计	0.00	34,830.00

16、一年以内到期的长期负债

项目	2006.12.31	2005.12.31
保证借款	36,000,000.00	0.00
合计	36,000,000.00	0.00

说明：天津市中环电子信息集团有限公司为公司 19,500,000.00 元长期借款提供了担保；天津药业集团有限公司为公司 10,500,000.00 元长期借款提供了担保；天津中环半导体股份有限公司为控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 6,000,000.00 元长期借款提供了担保。

17、长期借款

项目	2006.12.31	2005.12.31
保证借款	230,920,000.00	180,920,000.00
合计	230,920,000.00	180,920,000.00

说明：天津市中环电子信息集团有限公司为公司 147,348,000.00 元长期借款提供了担保；天津药业集团有限公司为公司 68,572,000.00 元长期借款提供了担保；天津市中环电子信息集团有限公司为公司控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 15,000,000.00 元长期借款提供了担保。

18、专项应付款

项目	2006.12.31	2005.12.31
电子发展基金	500,000.00	500,000.00
高技术产业化新材料专项	10,000,000.00	10,000,000.00
国家发改委及科委研发经费	3,200,000.00	3,200,000.00
企业网工程	8,110.00	38,115.00
外贸发展基金	600,000.00	600,000.00
专利资助费	0.00	4,800.00
企业挖潜基金	47,800.00	0.00
合计	14,355,910.00	14,342,915.00

说明：

(1)“电子发展基金”为信息产业部电子发展基金管理办公室承担的电子信息产业发展基金资助/贴息项目的执行而给予天津市中环半导体有限公司 500,000.00 元的资助。

(2)“高技术产业化新材料专项”为国家发展与改革委员会以发改高技(2004)2041号文件拨付给子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司的专用基金 10,000,000.00 元。

(3)“国家发改委研发经费”由国家发展和改革委员会、财政部以发改高科[2003]2140号文件拨入天津市中环半导体有限公司用于高技术产业技术研发经费款 3,000,000.00 元；公司与天津市科学技术委员会签订天津市科技发展计划项目技术开发合同，拨入经费 200,000.00 元。

(4)企业网工程为天津市人民政府信息化办公室拨入的企业网络工程费 50,000.00 元，2005 年使用 11,885.00 元，2006 年使用 30,005.00 元。

(5) 外贸发展基金为财政部财企[2005]259号文件拨入天津市中环半导体有限公司用于高新技术出口产品技术更新改造的贷款贴息资金和研发资金 600,000.00 元。

(6) 专利资助费为天津市知识产权局津知发施字[2005]32号文件拨入天津市环欧半导体材料技术有限公司用于扶持专利产品的资助费 4,800.00 元，2006 年已全部使用。

(7) 企业挖潜基金为天津市经济委员会、天津市财政局津经科[2006]27号文件拨入天津市环欧半导体材料技术有限公司用于技术补助资金 100,000.00 元，2006 年已使用 52,200.00 元。

19、少数股东权益

纳入合并范围子公司名称	报告期内少数股东权益数额		
	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
天津市环欧半导体材料技术有限公司	57,349,503.62	26,655,287.78	19,615,128.16
环美(天津)国际工贸有限公司	0.00		789,042.49
天津高源电子仪器有限公司	0.00		454,124.17
天津市豪尔希科技开发有限公司	37,966.39	32,495.13	23,986.70
天津欧佳半导体材料技术有限公司	2,151,674.81	2,151,674.81	
合计	59,539,144.82	28,839,457.72	20,882,281.52

说明：

(1) 天津市环欧半导体材料技术有限公司 2004 年 5 月 26 日增资 2560 万元(含利润转增资本 1360 万元),其中少数股东出资 13,248,871.40 元持股比例由 10%增至 31.38%; 2006 年 3 月 15 日增资 5000 万元(含利润转增资本 2000 万元),其中少数股东出资 1569 万元,其他少数股东权益增加主要为该公司实现的净利润。

(2) 环美(天津)国际工贸有限公司、天津高源电子仪器有限公司由于 2005 年已开始进行清算,故自 2005 年度开始未将其纳入合并报表范围,造成少数股东权益项目减少。

(3) 本报告期内,公司子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 2005 年 1 月经批准与佳华香港有限公司共同出资设立天津欧佳半导体材料技术有限公司,并于 2005 年 4 月 12 日缴存了第一期出资,天津市环欧半导体材料技术有限公司持股比例为 70%,故自 2005 年度开始将其纳入合并报表范围,造成少数股东权益项目增加。

20、实收资本

投资方	2006.12.31	比例%	2005.12.31	比例%	2004.12.31	比例%
天津市中环电子信息集团有限公司	156,630,642.00	59.63163	156,630,642.00	59.63163	156,630,642.00	59.63163
天津药业集团有限公司	92,411,391.00	35.18240	92,411,391.00	35.18240	92,411,391.00	35.18240
天津经发投资有限公司	5,357,183.00	2.03956	5,357,183.00	2.03956	5,357,183.00	2.03956
天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司	2,678,591.00	1.01978	2,678,591.00	1.01978	2,678,591.00	1.01978
禄大新等 9 人	5,585,880.00	2.12663	5,585,880.00	2.12663	5,585,880.00	2.12663
合计	262,663,687.00	100	262,663,687.00	100	262,663,687.00	100

说明：

(1) 天津市中环半导体有限公司原投资主体为天津市电子仪表工业总公司,该公司于 2002 年 4 月更名为天津市中环电子信息集团有限公司。

(2) 2004年3月18日天津市中环电子信息集团有限公司董事会决议同意禄大新、张爱华、丛培金、孙志昌、张贵武、滕新年、李石柱、吴桂兰、白建珉等9名自然人受让天津市中环电子信息集团有限公司持有的公司3.44345%的国有股股权，公司于2004年3月30日办理了股权变更手续并于2004年3月31日办理了工商变更备案登记。

(3) 2004年4月15日公司与天津药业集团有限公司、天津经发投资有限公司和天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司签署增资协议书，增资后公司的注册资本变更为72,620,106.41元。上述增资已经天津五洲联合会计师事务所五洲会字(2004)1-0374号验资报告予以验证。公司于2004年4月28日取得了天津市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

(4) 经天津市人民政府于2004年7月8日以津股批[2004]6号《关于同意天津市中环半导体有限公司整体变更为天津中环半导体股份有限公司的批复》批准，天津市中环半导体有限公司整体变更为天津中环半导体股份有限公司，变更后的股东为天津市中环电子信息集团有限公司、天津药业集团有限公司、天津经发投资有限公司、天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司及禄大新、张爱华、丛培金、孙志昌、张贵武、滕新年、李石柱、吴桂兰、白建珉等9名自然人股东，变更后注册资本为262,663,687.00元。上述注册资本变更已经天津五洲联合会计师事务所五洲会字(2004)1-0509号验资报告予以验证。公司已于2004年7月16日取得了天津市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

21、资本公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
接受捐赠非现金资产准备	0.00	0.00	0.00	0.00
资本溢价	7.28	0.00	0.00	7.28
股权投资准备	712,050.65	0.00	0.00	712,050.65
合计	712,057.93	0.00	0.00	712,057.93

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
接受捐赠非现金资产准备	0.00	0.00	0.00	0.00
资本溢价	7.28	0.00	0.00	7.28
股权投资准备	712,050.65	0.00	0.00	712,050.65
合计	712,057.93	0.00	0.00	712,057.93

说明：

股权投资准备 712,050.65 元系公司控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司2004年度增加的资本公积按公司对其持股比例核算产生。

22、盈余公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	6,971,849.93	7,022,905.93	0.00	13,994,755.86
公益金	3,485,924.97	3,511,452.96	0.00	6,997,377.93
合计	10,457,774.90	10,534,358.89	0.00	20,992,133.79

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	13,994,755.86	19,443,839.62	0.00	33,438,595.48
公益金	6,997,377.93	0.00	6,997,377.93	0.00
合计	20,992,133.79	19,443,839.62	6,997,377.93	33,438,595.48

说明：

(1) 公司按当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(2) 根据财政部[2006]67 号“关于《公司法》施行后的有关企业财务处理问题的通知”的有关规定及修订后的公司章程，公司不再提取法定公益金，期初留存法定公益金转入法定公积金。

23、未分配利润

	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
本期净利润	73,750,346.67	51,347,422.74	56,594,105.76
加：期初未分配利润	50,698,694.77	29,885,630.92	29,685,652.57
可供分配利润	124,449,041.44	81,233,053.66	86,279,758.33
减：送股	0.00	0.00	0.00
减：提取盈余公积金	12,446,461.69	7,022,905.93	4,996,477.34
提取公益金	0.00	3,511,452.96	2,498,238.68
应付普通股股利	0.00	20,000,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	48,899,411.39
期末未分配利润	112,002,579.75	50,698,694.77	29,885,630.92

说明：

根据 2005 年 2 月 1 日天津中环半导体股份有限公司第一届董事会第四次会议决议，公司 2005 年度分配股利 20,000,000.00 元。

24、主营业务收入、成本

类别	主营业务收入		
	2006 年度	2005 年度	2004 年度
高压硅堆	193,028,182.32	187,307,017.42	193,645,794.02
硅整流二极管	21,004,418.63	16,800,021.46	21,297,747.77
硅桥式整流器	32,279,601.61	14,902,681.72	5,073,357.18
硅单晶	132,240,535.70	61,335,316.76	23,285,001.14
硅单晶片	184,888,231.33	54,633,568.19	20,050,956.59
其他	2,474,198.52	990,630.65	1,242,190.70
合计	565,915,168.11	335,969,236.20	264,595,047.40

主营业务收入

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
内销	479,825,567.21	272,654,384.54	205,242,551.91
外销	86,089,600.90	63,314,851.66	59,352,495.49
合计	565,915,168.11	335,969,236.20	264,595,047.40

主营业务成本

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
高压硅堆	114,440,867.59	111,661,808.89	100,686,643.45
硅整流二极管	21,902,592.10	16,521,806.73	16,715,687.43
硅桥式整流器	27,526,436.31	13,075,215.81	4,755,618.21
硅单晶	88,040,440.93	41,157,125.63	17,364,034.15
硅单晶片	130,716,186.03	38,906,424.94	15,069,525.92
其他	369,924.46	367,505.83	839,081.36
合计	382,996,447.42	221,689,887.83	155,430,590.52

主营业务成本

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
内销	324,845,768.97	181,393,283.65	120,389,910.99
外销	58,150,678.45	40,296,604.18	35,040,679.53
合计	382,996,447.42	221,689,887.83	155,430,590.52

说明：2006 年度前五名客户销售收入总额为 145,790,922.73 元，占公司全部销售收入的 25.76%。

25、主营业务税金及附加

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
城建税	2,833,499.43	1,460,262.58	1,128,637.87
教育费附加	1,214,356.86	632,483.54	477,045.24
合计	4,047,856.29	2,092,746.12	1,605,683.11

26、其他业务利润

(1) 其他业务收入

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
原材料销售业务	143,108.52	245,796.40	25,564.56
抵债物资销售业务	0.00	0.00	438,123.92
废品销售业务	1,149,466.98	1,137,758.93	1,570,117.37
其他	115,830.29	60,423.02	75,062.53
合计	1,408,405.79	1,443,978.35	2,108,868.38

(2) 其他业务支出

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
原材料销售业务	110,585.68	240,898.92	54,936.30
抵债物资销售业务	0.00	0.00	704,235.04
废品销售业务	0.00	0.00	0.00
租赁	14,624.53		
其他	81,847.66	60,391.76	75,225.06
合计	207,057.87	301,290.68	834,396.40

(3) 其他业务利润

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
原材料销售业务	32,522.84	4,897.48	-29,371.74
抵债物资销售业务	0.00	0.00	-266,111.12
废品销售业务	1,149,466.98	1,137,758.93	1,570,117.37
租赁	-14,624.53		
其他	33,982.63	31.26	-162.53
合计	1,201,347.92	1,142,687.67	1,274,471.98

27、财务费用：

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
利息收入	-361,259.89	-635,463.20	-1,844,124.27
利息支出	20,533,327.05	7,222,274.72	7,375,986.67
手续费支出	78,040.08	43,194.04	20,129.88
汇兑损失	1,250,794.65	360,090.31	1,180,211.91
合计	21,500,901.89	6,990,095.87	6,732,204.19

28、投资收益

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
股票投资收益	0.00	0.00	70,000.00
债权投资收益	0.00	0.00	21,296.00
联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00	0.00
期末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	116,459.42	-91,029.36	-411,606.61
其他	0.00	0.00	0.00
合计	116,459.42	-91,029.36	-320,310.61

29、补贴收入

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
增值税超税负返还	0.00	370,067.86	955,718.81
合计	0.00	370,067.86	955,718.81

说明：根据财政部国家税务总局海关总署联合下发的财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的文件规定，自2000年6月24日起公司控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司销售自行生产的集成电路产品（含单晶硅片），按17%的法规税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2004年11月2日财政部国家税务总局以财税[2004]174号《关于停止集成电路增值税退税政策的通知》将有关增值税退税政策自2005年4月1日起停止执行。2004年度补贴收入占净利润比例为1.69%；2005年度补贴收入占净利润比例为0.72%。

30、营业外收入

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
处置固定资产净收益	337,596.07	187,055.14	670.30
质量损失补偿金	847,793.43	1,187,727.33	426,580.00
罚款收入	6,557.05	0.00	0.00
其他	24,365.23	0.00	22,900.00
合计	1,216,311.78	1,374,782.47	450,150.30

31、营业外支出

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	349,368.45	598,416.68	471,949.88
补偿金	0.00	1,180.00	13,568.00
罚款支出	46.68	9.24	9,000.00
其他	3,496.00	156,362.74	594,307.33
合计	352,911.13	755,968.66	1,088,825.21

32、所得税

2006 年度	2005 年度	2004 年度
14,113,376.74	6,670,060.00	6,168,761.05

说明：

(1) 公司注册于天津新技术产业园区政策区，根据天津新技术产业园区管理条例第三十一条“园区内的高新技术企业按百分之十五的税率征收企业所得税”。

(2) 根据财政部财税字〔1999〕290号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》，公司符合暂行办法规定的抵免条件，2004年抵免3,507,389.37元，2005年度抵免2,790,318.08元，2006年度抵免1,996,000.00元。

(3) 根据天津市科学技术委员会文件（津高科〔2005〕050号），公司2004年进行的“T2KB系列硅整流桥新产品开发”项目，开发经费可在税前抵减企业所得税，2005年度抵减所得税93,017.80元。

八、母公司会计报表有关项目注释

货币单位:人民币元

1、应收账款

账龄	2006.12.31	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	130,274,015.88	96.07	5	6,513,700.79
1-2年	430,536.72	0.32	10	43,053.67
2-3年	1,108,064.06	0.82	30	332,419.22
3-5年	3,538,324.42	2.61	50	1,769,162.21
5年以上	245,808.01	0.18	100	245,808.01
合计	135,596,749.09	100.00		8,904,143.90

账龄	2005.12.31	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	104,722,742.82	95.19	5	5,236,137.14
1-2年	1,451,569.95	1.32	10	145,157.00
2-3年	187,583.82	0.17	30	56,275.15
3-5年	3,353,919.42	3.05	50	1,676,959.71
5年以上	294,531.89	0.27	100	294,531.89
合计	110,010,347.90	100.00		7,409,060.89

说明：

(1) 2006年12月31日欠款前五名金额合计为29,721,653.90元，占应收账款期末余额比例为21.92%。

(2) 应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄	2006.12.31	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	2,076,517.59	35.48	5	98,892.18
1-2年	15,000.00	0.27	10	1,500.00
2-3年	1,585,524.19	28.45	30	475,657.26
3-5年	450,652.62	8.09	50	225,326.31
5年以上	1,544,853.47	27.72	100	1,544,853.47
合计	5,672,547.87	100.00		2,346,229.22

账龄	2005.12.31	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	909,842.83	19.40	5	45,542.14
1-2年	1,648,661.87	35.15	10	164,866.19
2-3年	145,570.85	3.10	30	43,671.26
3-5年	364,143.62	7.76	50	182,071.80
5年以上	1,622,653.47	34.59	100	1,622,653.47
合计	4,690,872.64	100.00		2,058,804.86

说明：

(1) 2006年12月31日欠款前五名金额合计为3,494,211.50元，占其他应收款期末余额比例为61.60%。

(2) 其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
其他股权投资	65,491,614.05	80,987,981.25	15,059,705.53	131,419,889.77
债券投资	19,200.00	0.00	0.00	19,200.00
合计	66,510,814.05	80,987,981.25	15,059,705.53	132,439,089.77

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司	初始投资成本	2006.12.31	2005.12.31
中国太平洋保险公司	企业法人股	1,000,000	0.02%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司	初始投资成本
中国太平洋保险公司	企业法人股	1,000,000	0.02%	1,000,000.00

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	持股比例%	2006.12.31	期末减值准备	2005.12.31	期初减值准备
环美(天津)国际工贸有限公司	10年	52.00	0.00		868,654.21	
天津市环日半导体技术有限公司	10年	30.00	75,453.75		129,137.23	
天津市豪尔希科技开发有限公司	10年	90.00	341,697.48		292,456.18	
天津高源电子仪器有限公司	20年	42.00	0.00		318,994.09	
天津市环欧半导体材料技术有限公司	20年	68.62	131,002,738.54		63,882,372.34	
合计			131,419,889.77		65,491,614.05	

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	收回投资额	2006年度 权益增减额	分得现 金红利	累计权益 增减额
环美(天津)国际工贸有限公司	914,639.00		914,639.00	45,984.79		0.00
天津市环日半导体技术有限公司	600,000.00		0.00	-53,683.48		-524,546.25
天津市豪尔希科技开发有限公司	450,000.00		0.00	49,241.30		-108,302.52
天津高源电子仪器有限公司	348,175.80		348,175.80	29,181.71		0.00
天津市环欧半导体材料技术有限公司	8,400,000.00	60,221,128.60	0.00	32,810,366.20		61,669,559.29
合计	10,712,814.80	60,221,128.60	1,262,814.80	32,881,090.52		61,036,710.52

(3) 长期债权投资

项目	面值	初始投资成本	2006年度利息	累计已 收利息	2006.12.31	减值准备	2005.12.31	减值准备
国家重点建设债券	19,200.00	19,200.00	0.00	0.00	19,200.00	0.00	19,200.00	0.00

说明：

投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

2006年12月31日长期投资占净资产比例为32.10%。

期末长期投资未发现存在发生减值的情况，故未计提减值准备。

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋建筑物	182,138,484.12	61,138.19	1,820,000.00	180,379,622.31
通用设备	5,282,291.31	187,285.29	0.00	5,469,576.60
专用设备	79,828,765.88	22,252,628.94	1,052,560.06	101,479,180.76
运输设备	2,711,410.04	1,727,990.11	645,858.50	3,793,541.65
仪器仪表	8,231,828.94	526,430.30	0.00	8,758,259.24
办公设备	351,125.66	470,233.52	0.00	821,359.18
动力设备	31,732,525.71	2,287,465.25	25,213,076.16	33,869,233.33
合计	310,276,431.66	27,513,171.60	28,731,494.72	334,570,773.07

(2) 累计折旧

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋建筑物	11,839,352.81	3,691,782.11	240,760.04	15,290,374.88
通用设备	4,677,676.35	115,596.98	0.00	4,793,273.33
专用设备	45,975,631.89	5,097,572.71	97,542.50	50,975,662.10
运输设备	1,487,502.99	203,636.98	299,990.58	1,391,149.39
仪器仪表	5,418,012.02	485,802.84	0.00	5,903,814.86
办公设备	237,110.16	120,345.18	0.00	357,455.34
动力设备	5,362,267.96	1,458,108.35	144,727.32	6,675,648.99
合计	74,997,554.18	11,172,845.15	783,020.44	85,387,378.89
净值				249,183,394.18

说明：

期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值情况，故未提取固定资产减值准备。
本期增加固定资产中含在建工程转入 27,513,171.60 元。

5、主营业务收入、成本

类别	主营业务收入		
	2006 年度	2005 年度	2004 年度
高压硅堆	193,028,182.32	187,307,017.41	193,645,794.02
硅整流二极管	21,004,418.63	16,800,021.46	21,297,747.77
硅桥式整流器	32,279,601.61	14,902,681.72	5,073,357.18
合计	246,312,202.56	219,009,720.59	220,016,898.97

类别	主营业务收入		
	2006 年度	2005 年度	2004 年度
内销	192,971,187.95	169,932,925.32	161,868,199.40
外销	53,341,014.61	49,076,795.27	58,148,699.57
合计	246,312,202.56	219,009,720.59	220,016,898.97

类别	主营业务成本		
	2006 年度	2005 年度	2004 年度
高压硅堆	118,019,937.99	119,521,773.03	114,239,270.84
硅整流二极管	22,135,051.03	16,623,142.46	17,176,296.55
硅桥式整流器	28,985,005.28	13,115,599.04	4,795,731.32
合计	169,139,994.30	149,260,514.53	136,211,298.71

类别	主营业务成本		
	2006 年度	2005 年度	2004 年度
内销	137,359,869.38	119,039,607.26	101,942,280.18
外销	31,780,124.92	30,220,907.27	34,269,018.53
合计	169,139,994.30	149,260,514.53	136,211,298.71

6、投资收益

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
股票投资收益	0.00	0.00	70,000.00
债权投资收益	0.00	0.00	21,296.00
联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00	0.00
期末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	46,700,066.92	18,174,920.14	10,402,542.05
其他	0.00	0.00	0.00
合计	46,700,066.92	18,174,920.14	10,493,838.05

7、所得税

2006 年度	2005 年度	2004 年度
5,213,983.58	2,205,673.25	3,810,592.36

说明：

(1) 公司注册地址位于天津新技术产业园区政策区，根据天津新技术产业园区管理条例第三十一条“园区内的高新技术企业按百分之十五的税率征收企业所得税”。

(2) 根据财税字〔1999〕290号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》，该公司符合暂行办法规定的抵免条件，2003年度抵免3,046,197.90元，2004年抵免3,507,389.37元，2005年度抵免2,790,318.08元。

(3) 根据《天津市科学技术委员会文件》(津高科〔2005〕050号)，公司2004年进行的“T2KB系列硅整流桥新产品开发”项目，开发经费可在税前抵减企业所得税，2005年度抵减所得税93,017.80元。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	成立日期	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
天津市中环电子信息集团有限公司	天津市河北区进步道56号	1998-4-15	对授权范围内的国有资产依法进行经营管理	控股股东	有限责任公司(国有独资)	由华东
天津市豪尔希科技开发有限公司	南开区黄河道495号	1996-7-19	技术开发、咨询、服务	控股子公司	有限责任公司	白建珉
天津市环欧半导体材料技术有限公司	华苑产业区火炬大厦	2000-8-29	技术开发、咨询、服务、转让等	控股子公司	有限责任公司	禄大新
天津欧佳半导体材料技术有限公司	天津华苑产业区(环外)55号地块	2005-1-17	开发、生产、销售半导体材料、半导体器件	控股子公司之子公司	中外合资经营	沈浩平

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.12.31
天津市中环电子信息集团有限公司	167375 万元			167375 万元
天津市豪尔希科技开发有限公司	50 万元			50 万元
天津市环欧半导体材料技术有限公司	5000 万元	5000 万元		10000 万元
天津欧佳半导体材料技术有限公司	2500 万元			2500 万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

企业名称	2005.12.31		本期增加数		本期减少数		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
天津市中环电子信息集团有限公司	156,630,642.00	59.63163					156,630,642.00	59.63163
天津市豪尔希科技开发有限公司	450,000.00	90.00					450,000.00	90.00
天津市环欧半导体材料技术有限公司	34,311,128.60	68.62	34,311,128.60	68.62			68,622,257.20	68.62
天津欧佳半导体材料技术有限公司	5,050,000.00	70.12					5,050,000.00	70.12

4、不存在控制关系的关联方关系及其性质

企业名称	与本企业的关系
天津市中环电子进出口有限公司	同一母公司
天津电子仪表进出口公司	同一母公司
天津市第四半导体器件厂	同一母公司
天津市半导体材料厂	同一母公司
天津市环日半导体技术有限公司	参股公司
天津药业集团有限公司	非控股股东

(二) 关联方交易

1、租入厂房及设备

对方单位	业务内容	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
		金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%
天津市第四半导体器件厂	租入厂房			109,947.00	33.60	210,102.00	44.61
天津市半导体材料厂	租入房产			180,900.00	55.28	180,900.00	38.40
天津市半导体材料厂	租入设备			36,390.00	11.12	80,000.00	16.99

2、代理进出口支付代理费用

对方单位	业务内容	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
		金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%
天津市中环电子进出口有限公司	出口代理费					1,052,351.65	100
天津市中环电子进出口有限公司	进口代理费			242,089.54	100	103,812.15	100

说明：出口代理费手续费率为出口合同货款的 2%；进口代理费手续费率为进口合同货款的 0.8%。

3、关联方借款及支付资金占用费

公司按照年利率 5.841%计提了应支付天津市中环电子信息集团有限公司 2004 年度的资金占用费 620,606.25 元；子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司按照年利率 5.31%计提了应支付天津市中环电子信息集团有限公司 2004 年度的资金占用费 367,225.00 元；按照年利率 6.138%支付天津市中环电子信息集团有限公司 2005 年度资金占用费 617,210.50 元。

4、关联方之间的担保和抵押

(1) 天津市中环电子信息集团有限公司为公司 166,848,000.00 元长期借款提供了担保；天津药业集团有限公司为公司 79,072,000.00 元长期借款提供了担保

(2) 天津市中环电子信息集团有限公司为公司控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 15,000,000.00 元长期借款提供了担保，天津中环半导体股份有限公司为控股子公司天津市环欧半导体材料技术有限公司 6,000,000.00 元长期借款和 99,000,000.00 元短期借款提供了担保。

(三) 关联方往来

项目	关联方名称	2006.12.31	比例%	2005.12.31	比例%	2004.12.31	比例%
应收账款	天津市中环电子信息集团有限公司			319,138.30	0.29	7,116,477.12	6.26
应收账款	环美(天津)国际贸易有限公司			335.86	0.00	335.86	0.00
预付账款	天津市中环电子信息集团有限公司	272,697.74	0.42	272,697.74	0.71	18,825,693.31	52.84
应付账款	天津市半导体材料厂	2,391,121.17	6.07	2,391,121.17	3.04	2,391,121.17	6.71
应付账款	天津市中环电子信息集团有限公司					1,639.00	0.00
应付账款	环美(天津)国际贸易有限公司			1,060,250.88	2.23	1,060,250.88	2.97
其他应付款	天津市中环电子信息集团有限公司	9,816,589.00	56.23	6,107,424.00	42.64	20,107,424.00	70.10
其他应付款	天津市半导体材料厂					743,204.31	2.59

十、或有事项

无

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十三、其他重要事项

发行前三年公司经审计的年度会计报表与申报公开发行股票的会计报表差异：
差异

项目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
资产			-2,737,511.04
负债			-1,470,357.68
所有者权益			-1,267,153.36
收入			-1,236,392.67
支出			-752,771.45
利润			-483,621.22

主要差异原因说明：

- 1、公司执行企业会计制度对应计提的资产减值准备进行了追溯调整。
- 2、2004 年度原始报表未将子公司环美（天津）国际工贸有限公司、天津市豪尔希科技开发有限公司和天津高源电子仪器有限公司纳入合并范围。

补充资料：

1、按照证监会有关信息披露规则 9 号的要求，列示各期全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益：

1) 相关指标

			2006年度	2005年度	2004年度
净资产收益率 (%)	全面摊薄	主营业务利润	43.75	33.48	35.41
		营业利润	26.46	19.53	21.65
		净利润	18.04	15.32	18.63
		扣除非经常性损益后的净利润	17.20	14.14	17.00
	加权平均	主营业务利润	43.86	35.50	47.87
		营业利润	26.52	20.71	29.26
		净利润	18.08	16.25	25.19
		扣除非经常性损益后的净利润	17.25	14.99	22.98
每股收益 (元)	全面摊薄	主营业务利润	0.68	0.43	0.41
		营业利润	0.41	0.25	0.25
		净利润	0.28	0.20	0.22
		扣除非经常性损益后的净利润	0.27	0.18	0.20
	加权平均	主营业务利润	0.68	0.43	0.75
		营业利润	0.41	0.25	0.46
		净利润	0.28	0.20	0.40
		扣除非经常性损益后的净利润	0.27	0.18	0.36

2) 非经常性损益明细表

项 目	2006年度	2005 年度	2004 年度
营业外收入	1,216,311.78	1,374,782.47	450,150.30
减：营业外支出	352,911.13	755,968.66	1,088,825.21
资产减值准备转回	634,028.79	350,346.79	1,218,547.11
补贴收入	0.00	370,067.86	955,718.81
委托理财损益	0.00	0.00	0.00
国产设备抵免所得税	1,996,000.00	2,790,318.08	3,507,389.37
处置长期股权投资净损益	170,142.90	0.00	0.00
合 计	3,663,572.34	4,129,546.54	5,042,980.38

2、资产减值准备明细表：

资产减值准备明细表

编制单位：天津中环半导体股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	10,000,281.85	3,046,412.13		109,998.48	109,998.48	12,936,695.50
其中：应收账款	7,935,312.69	2,643,830.27				10,579,142.96
其他应收款	2,064,969.16	402,581.86		109,998.48	109,998.48	2,357,552.54
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计	12,189,523.26	327,338.15		634,028.79	634,028.79	11,882,832.62
其中：库存商品	12,189,523.26	327,338.15		634,028.79	634,028.79	11,882,832.62
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：运输设备						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						

八、委托贷款减值准备						
总 计	22,189,805.11	3,373,750.28		744,027.27	744,027.27	24,819,528.12

3、变动幅度较大科目情况说明：

(一) 资产负债表数据变动幅度较大的主要项目说明

科目名称	2006.12.31	2005.12.31	变动比率	原因
货币资金	54,796,886.98	31,312,924.14	75.00%	主营业务收入增加、基建项目借款增多所致。
应收账款	158,507,887.40	111,464,072.73	42.21%	主营业务收入增加，同时部分客户回款期增加所致。
预付货款	64,308,767.57	38,184,660.93	68.42%	新建 6 英寸 3.5 微米项目，预付设备款所致。
待摊费用	3,178,048.45	2,213,191.88	43.60%	本年度增购硅桥产品模具所致。
长期股权投资	1,075,453.75	2,316,785.53	-53.58%	子公司高源、环美清算所致。
在建工程	125,904,701.07	13,042,088.78	865.37%	新建 6 英寸 3.5 微米项目、二期工程所致。
短期借款	204,000,000.00	119,000,000.00	71.43%	购买材料增加流动资金借款。
应付账款	39,362,815.16	78,562,796.46	-49.90%	新厂建设完工，工程欠款减少。
应付福利费	1,628,422.78	3,583,103.16	-54.55%	新设职工食堂，职工餐费增加所致。
应交税金	4,963,253.28	1,939,070.65	155.96%	收入、利润增加所致。
长期借款	266,920,000.00	180,920,000.00	47.53%	因进行 6 英寸 035 微米项目建设而增加银行款所致。
未分配利润	112,002,579.75	50,698,694.77	120.92%	收入、利润增加所致。

(二) 损益表数据变动幅度较大的主要项目说明

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度	主要变动原因
主营业务收入	565,915,168.11	335,969,236.20	264,595,047.40	加强销售管理，加强售前售后服务，通过技术服务开拓国内国外市场，加大技术改造投入，扩大生产能力使销售量逐年增长。
主营业务成本	382,996,447.42	221,689,887.83	155,430,590.52	销售收入的增加，使主营业务成本相应逐年增加。
主营业务税金及附加	4,047,856.29	2,092,746.12	1,605,683.11	销售收入的增加，使主营业务税金及附加相应逐年增加。
管理费用	41,568,565.50	32,709,803.10	25,947,637.68	销售规模的扩大使坏账准备、研发费用、差旅费、招待费、办公费相应逐年增加。
财务费用	21,500,901.89	6,990,095.87	6,732,204.19	新厂项目完工转固后，原基建借款利息停止资本化，直接计入期间费用所致。

所得税	14,113,376.74	6,670,060.00	6,168,761.05	经营利润大幅增加所致。
-----	---------------	--------------	--------------	-------------

四、主要财务指标

财务指标	2006 年度	2005 年度	2004 年度
流动比率	1.66	1.87	2.59
速动比率	1.05	1.06	1.65
资产负债率(%) (母公司)	48.79	45.50	35.17
应收账款周转率(次)	3.92	2.88	2.28
存货周转率(次)	1.95	1.32	1.29
销售利润率(%)	13.03	15.28	21.39
净资产收益率(%)	18.04	15.32	18.63
净资产收益率(%) (主营业务利润)	43.75	33.48	35.41
净资产收益率(%) (营业利润)	26.46	19.53	21.65
净资产收益率(%) (扣除非经常性损益)	17.20	14.14	17.00
每股收益(元/股)	0.28	0.20	0.22
科研开发费占主营业务收入比重(%)	1.54	1.21	0.99
息税折旧摊销前利润(元)	156,228,510.07	84,229,495.59	81,770,603.34
利息保障倍数	6.32	10.19	9.91
每股经营活动产生的现金流量(元/股)	0.33	-0.08	0.07
每股净现金流量(元/股)	0.09	-0.17	0.16
无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例(%)	0.00	0.00	0.00

注：

1、每股收益=净利润/期末股本总额

- 2、资产负债率=负债总额/资产总额*100%
- 3、净资产收益率=净利润/期末净资产总额*100%
- 4、流动比率=流动资产/流动负债
- 5、速动比率=速动资产/流动负债
- 6、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均额

- 7、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额
- 8、净资产收益率（主营业务利润）=主营业务利润/期末净资产总额*100%
- 9、净资产收益率（营业利润）=营业利润/期末净资产总额*100%
- 10、净资产收益率（扣除非经营性损益）=扣除非经营性损益后净利润/期末净资产总额*100%
- 11、销售利润率=净利润/主营业务收入*100%
- 12、息税折旧摊销前利润=利润总额+利息费用+固定资产折旧费用+摊销（无形资产、待摊费用、长期待摊费用）
- 13、利息保障倍数=息税前利润/利息费用（息为利息支出、税为所得税）
- 14、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量/股本
- 15、每股净现金流量=净现金流量/股本
- 16、无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例
=（无形资产-土地使用权-水面养殖权-采矿权）/期末净资产