厦门华侨电子股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D27 版)

（2）生产经营的主营产品及市场占有率情况的说明

截止报告期末，根据赛诺公司提供的统计数据，公司主营平板电视的综合市场占有率为 9.01%，位居行业第四；根据海关出口统计数据（含外资企业），公司液晶电视和等离子电视的出口金额分别为 2.7 亿美元和 1.19 亿美元，分别占同期我国同类出口金额的 6.33%和 17.47%，分列行业第四和第二，其中大尺寸平板电视的出口比例占公司出口总量的 58%。

2006 年 8 月公司推出全能微晶系列液晶电视，取得了很好的销售成绩，其中 LC-47R35 机型获得国家知识产权局和中央电视台联合颁发的“最佳外观设计”奖，这是本公司乃至整个中国家电业首次获此殊荣。

（3）报告期内占主营业务收入 10%（含 10%）以上的业务情况：（单位：元）

项目	所属行业地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利
彩电	家电	7,851,414,447.92	6,966,385,469.22	11%
车载监视器	家电	145,151,938.77	118,157,081.03	19%

（4）主营业务分区情况：　　（单位：元）

地区	主营业务收入	比上年增减（+-%）
国内	3,822,576,937.37	34
国外	4,331,673,987.17	3.38

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元　币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
厦门夏华新技术有限公司	主营车载视听产品为代表的电子产品。	2,000	14,373	-156
厦门海盛模具有限公司	主营各类模具的开发和生产；各种模具所需材料、模架、配件的开发和生产；电子机械配件的制造和模具技术合作等。	3,200	5,536	-58

3、主要供应商、客户情况：前五名供应商合计采购金额为 40.91 亿元，占年度采购总额的 54%；前五名客户销售额为 268,586 万元，占公司销售总额的 32.94%。

4、报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：元　币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额(+-)	增减幅度（%）
营业费用	963,310,305.77	490,406,403.92	472,903,901.85	96
管理费用	172,899,368.11	103,045,268.09	69,854,100.02	68
净利润	-523,333,309.70	50,767,812.82	-574,101,122.52	-1131
投资收益	25,462,822.07	47,911,157.24	-22,448,335.17	-45
营业外支出	28,932,092.55	3,316,957.93	25,615,134.62	772
应收票据	226,084,531.01	59,502,610.50	166,581,920.51	280
长期股权投资	35,305,807.39	159,980,306.06	-124,674,498.67	-78
预付帐款	12,282,314.46	156,438,976.32	-144,156,661.86	-92
应付帐款	1,375,678,618.07	646,456,843.31	729,221,774.76	112
其他应付款	234,258,314.29	41,491,078.86	192,767,235.43	465
预提费用	150,465,634.45	61,688,676.64	88,776,957.81	144

增减原因的说明：

营业费用较上年同期增长 96%，主要是因为报告期内运输费、广告促销费、销售佣金、售后服务费增加所致。

管理费用较上年同期增长 68%，主要是因为报告期存货及坏帐准备的计提数增加以及研发的投入较去年同期增加所致。

净利润较上年同期减少 1131%，主要是平板电视激烈降价，显著影响公司产品盈利水平；同时公司加大老产品库存处理力度；全面清理对外投资及海外业务，出售和处理其不良资产；并对公司财产进行全面清查，对毁损、报废的固定资产进行核销及加大应收帐款坏帐处理等原因所致。

投资收益较上年同期减少 45%，主要是报告期与 2005 年相比没有对联想移动公司的投资收益所致。

营业外支出较上年同期增长 772%，主要是因为报告期内罚款支出增加所致。

应收票据较上年同期增长 280%，主要是因为报告期内银行承兑汇票增加所致。

长期股权投资较上年同期减少 78%，主要是因为报告期转让联发集团有限公司 20%股权所致。

预付帐款较上年同期减少 92%，主要是因为报告期减少预付款所致。

应付帐款较上年同期增长 112%，主要是因为报告期内采购量增大，帐期延长所致。

其他应付款较上年同期增加 465%，主要是因为报告期内支付给国外客户的价格补差、部件费用、市场开发费及售后维修费增加所致。

预提费用较上年同期增长 144%，主要是因为报告期预提的销售佣金及回款折扣、仓储、运输费、广告费及售后服务费增加所致。

（二）公司未来发展的展望

自 2004 年起，平板电视经两年酝酿后市场全面爆发，以及 2008 年奥运会，国家将实行数字高清电视转播，给我国彩电企业尤其是我司以数字液晶、等离子电视为主要产品的企业以前所未有的历史机遇。面对机遇，公司一方面加速新产品的研发力度，实行差异化竞争战略，抢占市场先机，另一方面积极引进战略投资者，2006 年 8 月 25 日华映视讯（吴江）有限公司入股本公司，成为本公司第一大股东。公司积极引入华映公司在内控管理、制造、成本控制方面的优势，促进公司管理升级。2007 年制订的经营总则为：以品质和成本为核心，提高运营效率，强化内部流程通畅，以加快公司健康发展。

2007 年随着平板电视产能的逐步释放，市场竞争将更加激烈，如何在低毛利时代获得稳定的收益，给投资者创造价值，是公司今年经营工作的重心。公司 2007 年将从产品品质和成本为中心强化内部流程畅通、建立新的赢利模式、整合构建信息平台、变革组织架构、强化人力资源的管理和研发工作的标准化等各个环节，深挖潜力，向管理要效益。

海外市场坚持以 OED/ODM 为主，自有品牌为辅的销售原则，注重产品结构组合和 VIP 客户的培养；重点关注外汇风险的控制，增强海外分公司当地融资能力。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了“天健华证中洲审（2007）GF 字第 020016 号”的标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

2006 年 12 月 31 日，本公司同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额共 2 项，金额为 2,555,198.39 元；根据 38 号准则，上述借方差额予以冲销，相应调减留存收益。

2006 年 12 月 31 日，本公司同一控制下企业合并形成的长期股权投资贷方差额共 1 项，金额 271,058.37 元；根据 38 号准则，上述贷方差额予以冲销，相应调增留存收益。

2006 年 12 月 31 日，本公司其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额共 1 项，金额 222,300.41 元；根据 38 号准则，上述贷方差额予以冲销，相应调增留存收益。

上述各项长期股权投资差额冲销后，共调减留存收益合计 2,061,839.61 元。

3、所得税

项 目	金 额	其中:期初合并留存收益调整数	少数股东权益调整数
递延所得税资产	1,238,363.89	811,048.40	427,315.49
递延所得税负债			
合 计	1,238,363.89	811,048.40	427,315.49

2007 年 1 月 1 日，本公司递延所得税资产账面价值 1,238,363.89 元，相应调增期初合并留存收益 811,048.40 元（列示于差异调节表的“所得税”项目下），调增少数股东权益 427,315.49 元（列示于差异调节表的“其他”项目下）。

4、其他

（1）2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益

项 目	金 额
2006年12月31日少数股东权益(现行会计准则)	15,146,268.80
加:(1)厦门夏华新技术有限公司少数股东权益的差异调节数	421,655.54
(2)厦门海盛模具有限公司少数股东权益的差异调节数	5,659.95
2007年1月1日少数股东权益(新会计准则)	15,573,584.29

2006 年 12 月 31 日，本公司各子公司少数股东权益合计 15,146,268.80 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为 427,315.49 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 15,573,584.29 元。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
夏华翔安工业园	11.59	在建	工程尚未完工使用，目前未产生收益。
合计	11.59	/	/

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

根据天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计数据，2006 年公司亏损 52,333 万元，根据公司《章程》规定，本年度不进行利润分配。

报告期公司没有资本公积转增预案。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

见“7.4 重大关联交易 2、”表述。

7.2 出售资产

√适用□不适用

见“7.4 重大关联交易 2、”表述。

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						2,000
报告期末对控股子公司担保余额合计						2,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						2,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						6.27
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

1、与日常经营相关的关联交易

（1）购买商品、接受劳务产生的关联交易

关联方	交易内容	定价依据	交易金额（元）	占同类交易的比例	对公司利润的影响
中华映管股份公司及其关联公司	采购原材料	市场参考价	122,405,922.54		未产生重大影响
厦门华侨电子企业有限公司	分摊费用	协议价	56,201,403.84		未产生重大影响
厦门建发股份有限公司	仓租及储运费等	市场参考价	65,282,834.55		未产生重大影响
联发集团有限公司	房租等	市场参考价	9,508,477.44		未产生重大影响
厦门夏华显示系统有限公司	采购	市场参考价	12,573,604.54		未产生重大影响

（2）销售商品、提供劳务产生的关联交易

关联方	交易内容	定价依据	交易金额（元）	占同类交易的比例	对公司利润的影响
厦门华侨电子企业有限公司	收取资金占用费等	市场参考价	18,995,732.95		未产生重大影响
厦门建发股份有限公司	销售货物	市场参考价	638,579.49		未产生重大影响
联发集团有限公司	厂房代维修费	市场参考价	260,000.00		未产生重大影响
厦门夏华佳通信科技有限公司	销售货物	市场参考价	10,167.00		未产生重大影响

2、资产、股权转让的重大关联交易

1）、本公司向厦门建发股份公司转让本公司持有的联发集团有限公司 20%的股权，交易的金额为 15,108 万元，以资产评估价值为定价依据，该交易产生收益 3,606.36 万元。资产的帐面价值为 11,501.64 万元，资产的评估价值为 15,107.47 万元。转让价格与帐面价值或评估价值没有较大差异。该事项已于 2006 年 4 月 29 日刊登在《中国证券报》第 C005 版、《上海证券报》第 B140 版上。

2)、本公司受让股东厦门华侨电子企业有限公司拥有的“厦华”系列注册商标，交易的金额为 8,000 万元。采取协议定价原则。资产的评估价值为 44,290.93 万元。转让价格与帐面价值或评估价值差异较大的原因是大股东为支持上市公司的发展，低价转让。该事项已于 2006 年 8 月 30 日刊登在《中国证券报》第 B39 版、《上海证券报》第 A19 版上。

3)、本公司向公司股东厦门华侨电子企业有限公司购买其拥有的专利技术，交易的金额为人民币 1 元。采取协议定价原则，转让价格与帐面价值或评估价值差异较大的原因是大股东为支持上市公司的发展，低价转让。该事项已于 2006 年 8 月 30 日刊登在《中国证券报》第 B39 版、《上海证券报》第 A19 版上。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中华映管股份有限公司及其关联企业	公司第一大股东	0	0	19,296,902.76	18,498,757.07
厦门华侨电子企业有限公司	公司第二大股东	96,871,313.76	0	0	0
合计	/	96,871,313.76	0	19,296,902.76	18,498,757.07

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
8,813	0	8,813	股权转让收入清偿	8,813	2006年6月26日
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		截止 2006 年 6 月 26 日我司已全部收回原大股东厦门华侨电子企业有限公司对我司的欠款。			

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
华映视讯（吴江）有限公司、厦门华侨电子企业有限公司、福州嘉溢电子有限公司、华益工贸有限公司	方案实施完毕股票复牌之日起的第 3 个月的最后 20 个交易日内的公司股票加权平均价格低于 5.28 元，则进行股份追送，追送股数为流通股股东每持有 10 股流通股可获得的追送股份为 0.3 股	自 2006 年 9 月 8 日公司实施股权分置改革完毕复牌日至 2006 年 12 月 8 日这三个月期间，公司股票加权平均价格没有低于 5.28，此承诺自动失效。	

报告期未持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

天健华证中洲审（2007）GF 字第 020016 号

厦门华侨电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门华侨电子股份有限公司（以下简称厦华股份公司）会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表和合并现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是厦华股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计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会计报表发表审计意见。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会计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，以获取有关会计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会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计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，以及评价会计报表的总体列报。

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，厦华股份公司会计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厦华股份公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：周洁

中国注册会计师：曾玉珍

中国　北京　　2007 年 4 月 24 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表（附后）

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本公司根据财政部驻厦门市财政监察专员办事处“财驻厦监[2006]069 号”《关于对厦门华侨电子股份有限公司 2005 年度会计信息质量情况检查结论和处理决定的通知》，对其中涉及到 2005 年度损益的处理决定，追溯调减了 2005 年度净利润 -11,547,452.74 元，同时相应调整了 2006 年度利润表相关项目的上年数及 2006 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的年初数。

（1）2006 年度利润表相关项目上年数调整明细如下：

调整项目	上年数调整金额
主营业务成本	4,377,455.82
加:主营业务税金及附加	62,421.24
营业费用	671,532.00
管理费用	3,012,294.94
减:投资收益	-1,248,108.53
加:所得税	2,035,384.79
少数股东损益	710.64
未确认的投资损失	139,544.78
净利润	-11,547,452.74

（2）2006 年 12 月 31 日资产负债表相关项目年初数调整明细如下：

调整的资产项目	年初数调整金额	调整的负债及所有者权益项目	年初数调整金额
存货	-2,148,542.47	应付账款	3,611,015.35
		应付工资	4,654,046.58
		应交税金	3,253,435.17
		其他应交款	22,698.63
		其他应付款	-2,860,039.02
		预提费用	-350,610.39
长期股权投资	-14,709,713.62	专项应付款	-800,000.00
		少数股东权益	315,917.47
无形资产	472,073.22	资本公积	-13,005,605.09
长期待摊费用	-472,073.22	未分配利润	-11,547,452.74
		未确认的投资损失	-151,662.05
资产总计	-16,858,256.09	负债及股东权益总计	-16,858,256.09

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

审阅报告

天健华证中洲审（2007）阅字第 020029 号

厦门华侨电子股份有限公司全体股东：

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

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

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

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

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司　中国注册会计师：周洁

中国注册会计师：曾玉珍

中国　北京　　2007 年 4 月 24 日

厦门华侨电子股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	附注	项目名称	金 额
	三、1	2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	320,123,058.76
1	三、2	长期股权投资差额	-2,061,839.61
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-2,284,140.02
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	222,300.41
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	三、3	所得税	811,048.40
13	三、4	其他	15,573,584.29
		2007年1月1日股东权益(新会计准则) 其中:2007年1月1日归属于少数股东的权益(新会计准则)	334,445,851.84 15,573,584.29

公司负责人：　陈顺荣　　主管会计工作负责人：谢思瑜　　会计机构负责人：赵呈阔

重要提示：

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

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

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

二、股东权益调节表的编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

1、长期股权投资差额

根据同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额和其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额填列。其中，同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调增或调减留存收益，其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增留存收益。

2、所得税

2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益。

3、其他

（1）少数股东权益

新会计准则对少数股东权益的影响金额，包括：

①按现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益；

②各子公司因新、现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数。本公司主要根据各子公司的新、现行会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率，计算相应差异调节金额。

（2）除上述调整事项之外根据 38 号准则需调整的其他事项。

三、主要项目注释

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了“天健华证中洲审（2007）GF 字第 020016 号”的标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

2006 年 12 月 31 日，本公司同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额共 2 项，金额为 2,555,198.39 元；根据 38 号准则，上述借方差额予以冲销，相应调减留存收益。

2006 年 12 月 31 日，本公司同一控制下企业合并形成的长期股权投资贷方差额共 1 项，金额 271,058.37 元；根据 38 号准则，上述贷方差额予以冲销，相应调增留存收益。

2006 年 12 月 31 日，本公司其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额共 1 项，金额 222,300.41 元；根据 38 号准则，上述贷方差额予以冲销，相应调增留存收益。

上述各项长期股权投资差额冲销后，共调减留存收益合计 2,061,839.61 元。

3、所得税

项 目	金 额	其中:期初合并留存收益调整数	少数股东权益调整数
递延所得税资产	1,238,363.89	811,048.40	427,315.49
递延所得税负债			
合 计	1,238,363.89	811,048.40	427,315.49

2007 年 1 月 1 日，本公司递延所得税资产账面价值 1,238,363.89 元，相应调增期初合并留存收益 811,048.40 元（列示于差异调节表的“所得税”项目下），调增少数股东权益 427,315.49 元（列示于差异调节表的“其他”项目下）。

4、其他

（1）2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益

项 目	金 额
2006年12月31日少数股东权益(现行会计准则)	15,146,268.80
加:(1)厦门夏华新技术有限公司少数股东权益的差异调节数	421,655.54
(2)厦门海盛模具有限公司少数股东权益的差异调节数	5,659.95
2007年1月1日少数股东权益(新会计准则)	15,573,584.29

2006 年 12 月 31 日，本公司各子公司少数股东权益合计 15,146,268.80 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为 427,315.49 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 15,573,584.29 元。

董事长：陈顺荣

厦门华侨电子股份有限公司

2007 年 4 月 26 日

资产负债表

2006年12月31日

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司　　单位：人民币元

资 产	注释号	合并 年末数	合并 年初数	注释号	母公司 年末数	母公司 年初数
流动资产:						
货币资金	1	602,126,245.14	726,281,519.93		488,701,306.86	616,530,913.89
短期投资						
应收票据	2	226,084,531.01	59,502,610.50		209,625,824.00	52,910,300.50
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1,093,023,899.50	903,975,780.19	38	1,164,717,112.86	1,016,102,296.52
其他应收款	4	62,578,703.68	165,133,954.05	39	109,916,628.76	192,412,787.59
预付账款	5	12,297,314.46	156,438,976.32		5,149,357.31	157,024,312.21
应收补贴款						
存货	6	1,332,235,713.43	1,167,923,196.29		1,144,531,334.48	997,577,002.60
待摊费用	7	11,447,003.21	10,706,296.82		10,250,994.62	9,355,533.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
内部往来						
流动资产合计		3,339,793,410.43	3,189,962,334.10		3,132,892,558.89	3,041,913,146.31
长期投资:						
长期股权投资	8	35,305,807.39	159,980,306.06	40	112,639,752.46	257,757,772.33
长期债权投资						
合并价差	8	2,284,140.02	3,477,818.85			
长期投资合计		37,589,947.41	163,458,124.91		112,639,752.46	257,757,772.33
固定资产:						
固定资产原价	9	858,331,596.04	862,407,377.05		814,789,282.40	779,790,757.32
减:累计折旧	9	421,073,001.06	389,209,856.32		399,271,261.61	345,500,943.28
固定资产净值	9	437,258,594.98	473,197,521.73		415,518,020.79	434,289,814.04
减:固定资产减值准备	9	2,987,557.38	2,987,557.38		2,987,557.38	2,987,557.38
固定资产净额		434,271,037.60	470,209,964.35		412,530,463.41	431,302,256.66
工程物资						
在建工程	10	13,158,628.70	1,946,018.01		12,944,294.70	1,946,018.01
固定资产清理						
固定资产合计		447,429,666.30	472,155,982.36		425,474,758.11	433,248,274.67
无形资产及其他资产:						
无形资产	11	125,601,606.22	44,502,061.22		125,077,356.15	43,659,973.98
长期待摊费用	12	359,550.58	2,851,260.07		359,550.58	2,851,260.07
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		125,961,156.80	47,353,321.29		125,436,906.73	46,511,234.05
递延税款:						
递延税款借项						
资 产 总 计		3,950,774,180.94	3,872,929,762.66		3,796,443,976.19	3,779,430,427.36

单位负责人：陈顺荣　　主管会计工作的负责人：谢思瑜　　会计机构负责人：赵呈阔

资产负债表(续)

2006年12月31日

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司　　单位：人民币元

负债及所有者权益	注释号	合并 年末数	合并 年初数	注释号	母公司 年末数	母公司 年初数
流动负债:						
短期借款	13	1,552,751,131.59	1,918,091,614.95		1,489,424,703.00	1,301,908,490.58
应付票据	14	110,022,646.19	249,000,000.00		110,000,000.00	249,000,000.00
应付账款	15	1,375,678,618.07	646,456,843.31		1,314,407,057.92	1,172,715,281.46
预收账款	16	199,568,061.22	113,075,321.48		190,033,373.07	106,230,343.00
应付工资		10,134,170.68	5,946,710.15		9,090,739.33	4,845,140.44
应付福利费		28,634.30	111,810.74			
应付股利						
应交税金	17	-40,145,028.42	-56,383,789.73		-48,606,565.73	-64,082,912.80
其他应交款	18	865,083.40	367,685.07		755,996.93	267,922.40
其他应付款	19	234,258,314.29	41,491,078.86		252,665,106.34	65,204,499.36
预提费用	20	150,465,634.45	61,688,676.64		137,672,224.39	53,635,049.65
预计负债			1,273,843.00			1,273,843.00
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		3,593,627,265.77	2,981,119,794.47		3,455,442,635.25	2,890,997,657.09
长期负债:						
长期借款	21	377,587.61	591,233.65			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	22	21,500,000.00	28,650,000.00		21,500,000.00	28,650,000.00
其他长期负债						
长期负债合计		21,877,587.61	29,241,233.65		21,500,000.00	28,650,000.00
递延税款:						
递延税款贷项						
负债合计		3,615,504,853.38	3,010,361,028.12		3,476,942,635.25	2,919,647,657.09
少数股东权益		15,146,268.80	17,212,228.18			
所有者权益:						
股本	23	370,818,715.00	370,818,715.00		370,818,715.00	370,818,715.00
减:已归还投资						
股本净额		370,818,715.00	370,818,715.00		370,818,715.00	370,818,715.00
资本公积	24	933,725,470.78	935,800,739.82		933,725,470.78	935,800,739.82
盈余公积	25	55,004,947.70	55,004,947.70		55,004,947.70	55,004,947.70
其中:公益金	25		16,712,387.16			16,712,387.16
未分配利润	26	-1,038,501,452.48	-515,168,142.78		-1,040,047,792.54	-501,841,632.25
未确认的投资损失			-1,629,439.51			
外币报表折算差额		-924,622.24	529,686.13			
所有者权益合计		320,123,058.76	845,