



浙江东方会计师事务所有限公司

地址 中国 杭州解放路89号星河大厦8F/10F 邮编 310009
电话 86-571-87559090 传真 86-571-87559100
[Http://www.oriens.cn](http://www.oriens.cn)

宁波立立电子股份有限公司
审 计 报 告



ORIENT

审 计 报 告

浙东会审[2008]131号

宁波立立电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波立立电子股份有限公司（以下简称立立电子公司）财务报表，包括2007年12月31日、2006年12月31日、2005年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2007年度、2006年度、2005年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，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立立电子公司管理层的责任。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。





ORIENT


三、 审计意见

我们认为，立立电子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立立电子公司 2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2006 年度、2005 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：姜涛 

中国注册会计师：高峰 

中国注册会计师：林国雄 

报告日期：2008 年 3 月 6 日

合并资产负债表

浙江东方会计师事务所有限公司
审核专用章

编制单位：宁波立电子股份有限公司 附注号：七(一) 2005年12月31日

资产	附注号	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	负债和股东权益	附注号	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	七(一) 1	90,090,792.93	48,510,147.51	32,876,222.01	短期借款	七(一) 15	202,237,090.00	113,260,476.00	120,858,838.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据	七(一) 2	16,798,097.56	7,676,949.81	3,980,653.02	应付票据	七(一) 16	22,676,449.06	17,218,594.43	34,847,453.79
应收账款	七(一) 3	103,453,380.69	56,549,660.68	88,369,169.16	应付账款	七(一) 17	7,540,611.97	5,239,611.37	176,164.68
预付款项	七(一) 4	83,863,822.90	42,232,566.74	10,363,046.40	预收款项	七(一) 18	4,425,549.90	7,106,398.54	7,618,543.04
应收利息	七(一) 5	2,466,153.43	893,440.96	2,068,367.10	应付职工薪酬	七(一) 19	6,740,827.40	2,881,260.44	2,242,004.28
其他应收款	七(一) 6	123,920,572.41	126,187,098.56	125,517,052.47	应付利息	七(一) 20	513,350.46	412,825.30	455,631.87
存货					应付股利	七(一) 21	7,029,786.68	4,576,454.97	213,875.00
一年内到期的非流动资产					其他应付款	七(一) 22	42,613,220.00	37,670,000.00	9,185,561.86
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		420,592,819.92	282,049,864.26	263,174,510.16	其他流动负债				
					流动负债合计		293,776,885.47	188,365,621.05	251,945,712.52
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款	七(一) 23	31,500,895.00	69,370,440.00	94,670,000.00
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资					专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	七(一) 7	245,457,173.92	269,217,331.41	288,705,488.90	递延所得税负债				
在建工程	七(一) 8	39,112,099.27	2,100,816.87	12,737,863.59	其他非流动负债	七(一) 24	34,933,500.00	23,458,600.00	19,000,000.00
工程物资	七(一) 9	225,000.00	2,436,146.40	3,771,151.40	非流动负债合计		360,211,280.47	281,194,661.05	365,615,712.52
固定资产清理					负债合计		650,988,165.94	469,560,282.10	617,561,425.04
生产性生物资产					股东权益：				
油气资产					股本	七(一) 25	77,080,000.00	77,080,000.00	71,080,000.00
无形资产	七(一) 10	13,167,768.26	13,525,462.11	13,871,429.23	资本公积	七(一) 26	66,491,165.98	66,491,165.98	53,779,940.27
开发支出					减：库存股				
商誉					盈余公积	七(一) 27	20,752,180.88	17,094,135.32	17,094,135.32
长期待摊费用	七(一) 11	345,725.22	435,914.46		未分配利润	七(一) 28	195,184,114.87	129,130,869.41	81,040,624.31
递延所得税资产	七(一) 12	4,863,701.60	5,127,846.33	9,289,555.26	归属于母公司股东权益合计		359,507,461.73	289,796,170.71	222,994,699.90
其他非流动资产					少数股东权益		4,045,545.99	3,902,550.08	2,939,586.12
非流动资产合计		303,171,468.27	292,843,517.58	328,375,488.38	股东权益合计		363,553,007.72	293,698,720.79	225,934,286.02
资产总计		723,764,288.19	574,893,381.84	591,549,998.54	负债和股东权益总计		723,764,288.19	574,893,381.84	591,549,998.54

法定代表人：李斌 主管会计工作的负责人：吴晓云 会计机构负责人：彭晓红

一 封 审

合并利润表

浙江东方会计师事务所有限公司
审核专用章

编制单位：宁波立立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2007年度	2006年度	2005年度
一、营业收入	七(二)1	456,999,439.29	364,379,633.83	258,809,599.85
减：营业成本	七(二)1	262,331,271.17	230,058,909.25	177,417,250.17
营业税金及附加	七(二)2	7,175,902.77	2,205,728.37	1,321,344.44
销售费用	七(二)3	7,036,317.28	7,241,891.54	6,362,490.63
管理费用	七(二)4	61,154,906.61	41,739,816.77	24,347,211.35
财务费用	七(二)4	14,222,111.95	13,060,240.54	9,679,081.03
资产减值损失	七(二)5	2,275,732.56	-2,046,851.27	1,271,433.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,803,196.95	72,119,898.63	38,410,788.49
加：营业外收入	七(二)6	2,817,901.63	1,363,432.26	7,227,168.37
减：营业外支出	七(二)7	545,057.49	217,003.89	84,817.73
其中：非流动资产处置损失		6,596.75		5,196.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,076,041.09	73,266,327.00	45,553,139.13
减：所得税费用		15,951,754.16	15,816,892.23	3,390,998.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,124,286.93	57,449,434.77	42,162,140.65
归属于母公司股东的净利润	七(二)8	88,981,291.02	56,975,245.10	42,413,915.05
少数股东损益		142,995.91	474,189.67	-251,774.40
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益		1.15	0.78	0.60
(二) 稀释每股收益		1.15	0.78	0.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

浙江东方会计师事务所有限公司
审核：专用章

编制单位：宁波立立电子股份有限公司

项目	附注号	行次	2007年度	2006年度	2005年度
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		1	425,209,119.97	407,459,996.35	241,119,172.84
收到的税费返还		2	2,421,602.83	7,303,561.55	11,082,629.74
收到其他与经营活动有关的现金	七(三)1	3	15,383,102.22	10,282,881.53	27,839,283.94
经营现金流入小计		4	443,013,825.02	425,046,439.43	280,041,086.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5	252,517,013.29	230,431,656.64	139,350,796.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6	32,703,145.16	31,008,966.24	21,529,447.74
支付的各项税费		7	54,855,963.83	36,039,657.59	17,736,765.83
支付其他与经营活动有关的现金	七(三)1	8	15,748,789.13	17,487,419.90	11,413,267.40
经营现金流出小计		9	355,824,911.41	314,967,700.37	190,030,277.02
经营活动产生的现金流量净额		10	87,188,913.61	110,078,739.06	90,010,809.50
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11			
取得投资收益收到的现金		12			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14			
收到其他与投资活动有关的现金		15			5,384.75
投资活动现金流入小计		16	66,517,396.68	29,460,611.45	5,384.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17			
投资支付的现金		18			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19			
支付其他与投资活动有关的现金		20			
投资现金流出小计		21	66,517,396.68	29,460,611.45	57,384,402.89
投资活动产生的现金流量净额		22	-66,517,396.68	-29,460,611.45	-57,379,018.14
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		23		19,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24			
取得借款收到的现金		25	230,704,460.00	196,995,247.60	190,020,808.54
收到其他与筹资活动有关的现金		26			
筹资活动现金流入小计		27	230,704,460.00	216,195,247.60	190,020,808.54
偿还债务支付的现金		28	174,654,171.00	257,770,430.00	209,868,626.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	34,091,147.28	23,014,567.53	25,389,385.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30			
支付其他与筹资活动有关的现金		31			
筹资活动现金流出小计		32	208,745,318.28	280,784,997.53	235,258,012.44
筹资活动产生的现金流量净额		33	21,959,141.72	-64,589,749.93	-45,237,203.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-1,050,013.23	-394,452.18	-205,345.31
五、现金及现金等价物净增加额		35	41,580,645.42	15,633,925.50	-12,810,757.85
加：期初现金及现金等价物余额		36	48,510,147.51	32,876,222.01	45,686,979.86
六、期末现金及现金等价物余额		37	90,090,792.93	48,510,147.51	32,876,222.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

董 总

王 明

董 总

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

浙江东方会计师事务所有限公司
审核专用章

单位：人民币元

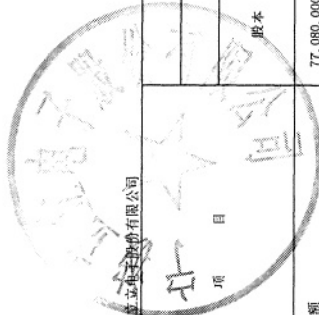
编制单位：宁波富佳科技股份有限公司

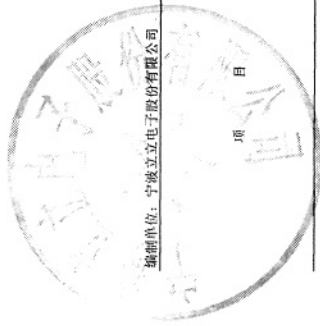
项 目	2007年度										2006年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润			其他	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备金			未分配利润	其他				
一、上年年末余额	77,080,000.00	66,491,165.98	17,094,135.32		129,130,869.41	3,902,550.08	293,698,720.79	71,080,000.00	53,779,940.27	17,094,135.32		81,040,624.31	2,939,586.12	295,934,286.02						
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	77,080,000.00	66,491,165.98	17,094,135.32		129,130,869.41	3,902,550.08	293,698,720.79	71,080,000.00	53,779,940.27	17,094,135.32		81,040,624.31	2,939,586.12	295,934,286.02						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,658,045.56		66,053,245.46	142,995.91	69,854,288.93	6,000,000.00	12,711,225.71			48,090,245.10	982,963.96	67,764,434.77						
（一）净利润					88,981,291.02	142,995.91	89,124,286.93					56,975,245.10	474,189.67	57,449,434.77						
（二）直接计入股东权益的利得和损失									-488,774.29				488,774.29							
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计					88,981,291.02	142,995.91	89,124,286.93		-488,774.29			56,975,245.10	488,774.29	57,449,434.77						
（三）股东投入和减少股本								6,000,000.00	13,200,000.00				982,963.96	19,200,000.00						
1. 股东投入股本								6,000,000.00	13,200,000.00					19,200,000.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配			3,658,045.56		-22,928,045.56		-19,270,000.00							8,885,000.00						
1. 提取盈余公积			3,658,045.56		-3,658,045.56															
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配					-19,270,000.00		-19,270,000.00							-8,885,000.00						
4. 其他																				
（五）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期末余额	77,080,000.00	66,491,165.98	20,752,180.88		195,184,114.87	4,045,545.99	363,553,007.72	77,080,000.00	66,491,165.98	17,094,135.32		129,130,869.41	3,902,550.08	293,698,720.79						

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____





合并股东权益变动表 (续)

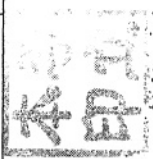
浙江东方会计师事务所有限公司
审核用章

项 目	2005年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东			股东	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	其他	权益	权益合计	
一、上年年末余额	71,080,000.00	53,779,940.27		13,095,026.83		53,287,817.75		3,191,360.52	194,434,145.37	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	71,080,000.00	53,779,940.27		13,095,026.83		53,287,817.75		3,191,360.52	194,434,145.37	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,999,108.49		27,752,806.56		-251,774.40	31,500,140.65	
(一) 净利润						42,413,915.05		-251,774.40	42,162,140.65	
(二) 直接计入股东权益的利得和损失										
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述(一)和(二)小计						42,413,915.05		-251,774.40	42,162,140.65	
(三) 股东投入和减少股本										
1. 股东投入股本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				3,999,108.49		-14,661,108.49			-10,662,000.00	
1. 提取盈余公积				3,999,108.49		-3,999,108.49				
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配						-10,662,000.00			-10,662,000.00	
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期末余额	71,080,000.00	53,779,940.27		17,094,135.32		81,040,624.31		2,939,586.12	225,934,286.02	

法定代表人：李斌

主管会计工作的负责人：D. 阮

会计机构负责人：董晓松



母公司资产负债表

浙江东方会计师事务所有限公司
 审核专用章
 2005年12月31日

编制单位：宁波立电子股份有限公司

资产	附注号	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	附注号	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：								
货币资金		60,716,697.52	31,318,774.16	17,573,218.78		90,549,730.00	35,978,348.00	36,291,232.00
交易性金融资产								
应收票据		9,941,730.69	5,318,586.68	3,280,653.02				
应收账款	八(一)1	70,714,676.18	51,312,104.48	73,986,275.93		17,519,996.46	7,439,042.09	31,762,139.12
预付款项		81,399,324.35	40,023,253.86	7,569,118.09		3,125,919.82	3,585,078.88	10,800.00
应收利息						3,061,073.32	3,765,641.48	3,827,015.68
应收股利						2,770,642.61	3,353,017.76	4,849,882.65
其他应收款	八(一)2	1,941,804.69	219,082.60	139,839.00		220,747.11	153,149.92	196,879.30
存货		64,788,110.99	63,355,018.55	76,900,843.45				213,875.00
一年内到期的非流动资产						30,354,914.31	72,196,322.93	63,763,171.98
其他流动资产						17,613,220.00	17,670,000.00	33,894,840.00
流动资产合计		289,502,344.42	191,546,820.33	179,449,948.27		165,216,243.63	144,140,600.76	174,809,835.73
非流动资产：								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款						26,500,895.00	29,370,440.00	37,670,000.00
长期股权投资	八(一)3	119,664,005.00	119,664,005.00	97,664,005.00				
投资性房地产								
固定资产		114,554,870.43	131,198,147.95	156,161,300.84		23,777,500.00	12,782,600.00	13,200,000.00
在建工程		26,575,387.66						
工程物资			53,100.00	858,105.00				
固定资产清理								
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产		3,299,824.35	3,415,224.42	3,520,045.38		50,278,395.00	42,153,040.00	50,870,000.00
开发支出						215,494,638.63	186,293,640.76	225,679,835.73
商誉								
长期待摊费用						77,080,000.00	77,080,000.00	71,080,000.00
递延所得税资产		1,321,692.17	942,300.66	1,656,933.30		60,700,000.00	60,700,000.00	47,500,000.00
其他非流动资产								
非流动资产合计		265,415,779.61	255,272,778.03	259,860,389.52		339,423,485.40	260,525,957.60	213,630,502.06
资产总计		554,918,124.03	446,819,598.36	439,310,337.79		554,918,124.03	446,819,598.36	439,310,337.79

主管会计工作的负责人：李科
 会计机构负责人：戴晓华

法定代表人：李科

李科

戴晓华

戴晓华

母 公 司 利 润 表

浙江东方会计师事务所有限公司
审核专用章

编制单位：宁波立立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	2007年度	2006年度	2005年度
一、营业收入	八(二)1	344,909,108.23	278,960,393.04	200,318,057.32
减：营业成本	八(二)1	210,867,925.01	202,805,879.28	146,891,945.64
营业税金及附加		5,122,888.55	670,187.46	219,336.02
销售费用		5,475,971.01	5,591,594.31	5,547,645.52
管理费用		36,790,912.63	20,898,765.05	10,633,040.68
财务费用		6,734,247.90	7,014,466.92	2,489,366.61
资产减值损失		691,002.83	-2,861,685.75	3,998,857.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	八(二)2	27,000,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,226,160.30	44,841,185.77	30,537,865.45
加：营业外收入		929,237.46	670,157.11	1,145,374.62
减：营业外支出		281,146.70	104,752.20	27,050.93
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,874,251.06	45,406,590.68	31,656,189.14
减：所得税费用		8,706,723.26	8,826,135.14	4,995,465.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	八(二)3	98,167,527.80	36,580,455.54	26,660,723.31
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.27	0.50	0.38
（二）稀释每股收益		1.27	0.50	0.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

本 章 印 文

母公司现金流量表

浙江东方会计师事务所有限公司
审核专用章

编制单位：宁波立立电子股份有限公司

项 目	附注号	2007年度	2006年度	2005年度
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		249,380,655.05	259,279,815.18	144,740,323.08
收到的税费返还		259,800.00	580,204.38	3,887,153.32
收到其他与经营活动有关的现金		42,756,915.98	20,558,645.80	77,183,107.58
经营活动现金流入小计		292,397,371.03	280,418,665.36	225,810,583.98
购买商品、接受劳务支付的现金		185,311,290.93	167,103,910.51	96,507,734.93
支付给职工以及为职工支付的现金		14,194,675.78	13,162,768.15	7,860,279.29
支付的各项税费		34,205,898.20	19,099,240.35	7,429,890.80
支付其他与经营活动有关的现金		14,983,260.01	13,084,390.77	35,514,191.32
经营活动现金流出小计		248,695,124.92	212,450,309.78	147,312,096.34
经营活动产生的现金流量净额		43,702,246.11	67,968,355.58	78,498,487.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		40,130,355.08	13,971,349.24	36,269,577.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
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		40,130,355.08	35,971,349.24	40,769,577.54
投资活动产生的现金流量净额		-40,130,355.08	-35,971,349.24	-40,769,577.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		102,227,585.00	80,700,267.60	43,994,240.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		102,227,585.00	99,900,267.60	43,994,240.00
筹资活动产生的现金流量净额		50,582,528.00	105,222,640.00	76,101,167.85
筹资活动对现金及现金等价物的影响		24,949,787.28	12,576,744.21	15,692,619.81
筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		75,532,315.28	117,799,384.21	91,793,787.66
筹资活动产生的现金流量净额		26,695,269.72	-17,899,116.61	-47,799,547.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-869,237.39	-352,334.35	-111,158.76
五、现金及现金等价物净增加额		29,397,923.36	13,745,555.38	-10,181,796.32
加：期初现金及现金等价物余额		31,318,774.16	17,573,218.78	27,755,015.10
六、期末现金及现金等价物余额		60,716,697.52	31,318,774.16	17,573,218.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

本印

吴伟

袁能

袁能

母公司股东权益变动表

浙江东方会计师事务所有限公司
 审核 章 文 民 五

编制单位：宁波立立电子股份有限公司

项 目	2007年度					2006年度						
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	77,080,000.00	60,700,000.00		17,094,135.32	105,651,822.28	260,525,957.60	71,080,000.00	47,500,000.00		17,094,135.32	77,956,366.74	213,630,502.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	77,080,000.00	60,700,000.00		17,094,135.32	105,651,822.28	260,525,957.60	71,080,000.00	47,500,000.00		17,094,135.32	77,956,366.74	213,630,502.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,658,045.56	75,239,482.24	78,897,527.80	6,000,000.00	13,200,000.00			27,695,455.54	46,895,455.54
（一）净利润					98,167,527.80	98,167,527.80					36,580,455.54	36,580,455.54
（二）直接计入股东权益的利得和损失												
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述（一）和（二）小计					98,167,527.80	98,167,527.80	6,000,000.00	13,200,000.00			36,580,455.54	36,580,455.54
（三）股东投入和减少股本												
1. 股东投入股本							6,000,000.00					19,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							6,000,000.00					19,200,000.00
3. 其他												
（四）利润分配				3,658,045.56	-22,929,045.56	19,270,000.00					-8,885,000.00	-8,885,000.00
1. 提取盈余公积				3,658,045.56	-3,658,045.56							
2. 对股东的分配					-19,270,000.00	-19,270,000.00					-8,885,000.00	-8,885,000.00
3. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期末余额	77,080,000.00	60,700,000.00		20,752,180.88	180,891,304.52	339,423,485.40	77,080,000.00	60,700,000.00		17,094,135.32	105,651,822.28	260,525,957.60

法定代表人：

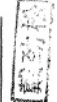
李 峰

主管会计工作的负责人：

吴 华

会计机构负责人：

章 文 民



母公司股东权益变动表 (续)



编制单位: 宁波立电子股份有限公司

项 目	2005年度					股东 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	71,080,000.00	47,500,000.00		13,095,026.83	65,956,751.92	197,631,778.75
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年期初余额	71,080,000.00	47,500,000.00		13,095,026.83	65,956,751.92	197,631,778.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,999,108.49	11,999,614.82	15,998,723.31
(一) 净利润					26,660,723.31	26,660,723.31
(二) 直接计入股东权益的利得和损失						
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					26,660,723.31	26,660,723.31
(三) 股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				3,999,108.49	-14,661,108.49	-10,662,000.00
1. 提取盈余公积				3,999,108.49	-3,999,108.49	
2. 对股东的分配					-10,662,000.00	-10,662,000.00
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	71,080,000.00	47,500,000.00		17,094,135.32	77,956,366.74	213,630,502.06

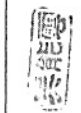
法定代表人:

李洋



主管会计工作的负责人:

吴顺



会计机构负责人:

戴劲松



宁波立立电子股份有限公司

财务报表附注

2005年1月1日至2007年12月31

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波立立电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经宁波市人民政府《关于同意设立宁波立立电子股份有限公司的批复》(甬政发[2000]119号文)批准,由陈伯良等45名自然人和宁波海纳半导体有限公司(现已更名为宁波立立半导体有限公司,以下简称“立立半导体”)发起设立,于2000年6月21日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3302001003823《企业法人营业执照》。公司成立时发行的股份为1,000万股,每股面值1元,注册资本为人民币1,000万元。

2000年12月,根据临时股东大会决议及修改后章程,并经宁波市经济体制改革委员会《关于同意宁波立立电子股份有限公司增加股本的批复》(甬股改[2000]31号)批准,本公司增资人民币302万元,计302万股(每股面值1元),由杨德仁、杨在亮等38名原自然人股东按面值认购。增资后注册资本变更为1,302万元,股份总数变更为1,302万股。

2002年2月,根据临时股东大会决议及修改后的章程,并经宁波市经济体制改革委员会《关于同意宁波立立电子股份有限公司股本回购方案的批复》(甬股改[2001]41号)批准,本公司与立立半导体签订《股份回购合同》,按1.4元/股的价格向立立半导体回购其持有的本公司300万元股份。回购股份注销后,公司注册资本减至1,002万元,股份总数变更为1,002万股。

2002年3月,根据宁波市工商行政管理局通知,本公司《企业法人营业执照》注册号变更为3302002005603。

2002年7月,根据临时股东大会决议及修改后的章程,并经宁波市经济体制改革委员会《关于同意宁波立立电子股份有限公司增加注册资本的批复》(甬股改[2002]15号)批准,本公司增资人民币1,052万元,计1,052万股(每股面值1元),由陈伯良等51名新老自然人股东按每股人民币3元的价格认购。增资后注册资本变更为2,054万元,股份总数变更为2,054万股。

2002年9月，根据临时股东大会决议及修改后的章程，并经宁波市经济体制改革委员会《关于同意宁波立立电子股份有限公司增资扩股的批复》（甬股改[2002]26号）批准，本公司增资人民币2,054万元，计2,054万股(每股面值1元)。增资后注册资本变更为4,108万元，股份总数变更为4,108万股。

2004年11月，根据本公司2003年度股东大会决议及修改后的章程，并经宁波市经济体制改革委员会《关于同意宁波立立电子股份有限公司增资扩股的批复》（甬股改[2004]22号）批准，本公司增资人民币3,000万元，计3,000万股(每股面值1元)，由王敏文等7位自然人以1.90元/股的价格认购。增资后注册资本变更为7,108万元，股份总数变更为7,108万股。

2006年8月，根据临时股东大会决议及修改后的章程，本公司增资人民币600万元，计600万股(每股面值1元)，由林必清等54位新老自然人股东以3.2元/股的价格认购。增资后注册资本变更为7,708万元，股份总数变更为7,708万股。

经过历次增减资及股权转让，截至2007年12月31日，本公司的股东人数为109人(均为自然人)。前三名股东持股数及比例为：王敏文2,000万股，占总股份的25.95%；李莉481万股，占总股份的6.24%；李立本461.40万股，占总股份的5.99%。

本公司属半导体行业。经营范围：硅材料、化合物半导体材料、人工晶体材料、复合半导体材料及半导体器件的研发、生产和销售；集成电路设计；数据通讯，计算机软件技术开发；电子技术工程及技改项目的技术咨询、服务；高科技项目的技术研究开发、技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设生产计划部、设备保全部、贸易部、公共动力部、海外事业部、销售部、行政部、人力资源部、投资发展部、工程技术部、研发中心、财务部、审计部和品保部，公司拥有立立半导体、杭州立昂电子有限公司（以下简称“立昂电子”）和杭州立立科技实业有限公司（以下简称“立立科技”）3家子公司。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司2006年及以前年度执行《企业会计制度》；自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载2007年1月1日至2007年12月31日之财务信息按本财务报表附注四“公司采用的重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所列各项会计政策编制。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会计字[2007]10号），本报告所载2005年1月1日至2006年12月31日之财务信息系按照中国证券监督管理委员会证监发[2007]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，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，按照追溯调整的原则，编制2005年度至2006年度的可比利润表和可比资产负债表。同时，按照新企业会计准则所要求列报的报表种类、报表项目对可比会计期间的报表类别、报表项目进行了追溯调整。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

四、公司采用的重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为三年，即2007年度、2006年度、2005年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产

和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

(六) 外币折算

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

(七) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

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，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

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，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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；(3) 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融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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之和。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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,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;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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,或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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:账龄1年以内(含1年,以下类推)的,按其余额的5%计提;账龄1-2年的,按其余额的20%计提;账龄2-3年的,按其余额的30%计提;账龄3-5年的,按其余额的50%计提;5年以上的,按其余额的100%计提。

对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),按个别认定法计提坏

账准备。

对于收回基本无风险的出口退税款项，不计提坏账准备。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品和其他周转材料均采用一次摊销法进行摊销。

(十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值

不公允的除外)。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十四)3所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.375
通用设备	5-8	5	11.875-19
专用设备	5-8	5	11.875-19
运输设备	8	5	11.875

其他设备	5	5	19
------	---	---	----

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十四)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十四)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持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，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十四)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

1) 首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段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。

开发阶段是指已完成研究阶段，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。

2) 其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。

研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式；
- d. 有足够的技术、服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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产) 是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的, 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, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认其相应的减值损失, 减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若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 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化: 当所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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账。在费用的受益期内分期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十八) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(十九) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

五、税（费）项

(一) 增值税

1. 法定税率

按 17% 的税率计缴。

2. 税收优惠

(1) 出口货物“免、抵、退”

出口货物实行“免、抵、退”税政策，2005 年至 2007 年 6 月 30 日，单晶硅片的退税率为 13%、肖特基芯片的退税率为 17%。根据财政部、国家税务总局《关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90 号），自 2007 年 7 月 1 日起，单晶硅片的退税率降低为 5%，肖特基芯片的退税率仍为 17%。

(2) 增值税即征即退

对增值税实际税负超过 3% 的部分，根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》（财税[2002]70 号）及财政部、国家税务总局《关于停止集成电路增值税退税政策的通知》（财税[2004]174 号），自 2002 年 1 月 1 日起至 2005 年 3 月 31 日本公司与子公司立立半导体可享受即征即退政策。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

(五) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(六) 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

(七) 企业所得税

1. 法定税率

按 33%的税率计缴。

2. 税收优惠

(1) 产业优惠

根据财政部、国家税务总局《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》(财税[2000]25号)、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》(财税[2002]70号)，并经宁波市地方税务局批复同意，本公司享受 2003-2004 年度免征企业所得税、2005-2007 年度减半征收企业所得税的税收优惠政策，子公司立立半导体享受 2004-2005 年度免征企业所得税、2006-2008 年度减半征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 技术改造国产设备抵免企业所得税

根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》(财税字[1999]290号)和《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》(国税发[2000]13号)的规定，并经主管税务机关核准，本公司 6 英寸硅外延片生产线一期技改项目采购国产设备，可抵免 2005 年度应交企业所得税 2,730,539.06 元，本公司 6 英寸硅外延片生产线技改项目采购国产设备，可抵免 2007 年度应交企业所得税 5,923,756.58 元；子公司立昂电子公司功率半导体芯片生产线扩产技术改造项目采购国产设备，共可抵免应交企业所得税 586,811.20 元，2006 年度和 2007 年度已抵免应交企业所得税 586,811.20 元。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	注册资本	出资额	经营范围
宁波立立半导体有限公司	宁波	14411035-6	5,000 万	4,500 万	单晶硅片制造等
杭州立昂电子有限公司	杭州	73687163-4	7,000 万	6,550 万	半导体芯片的开发、制造、销售

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	注册资本	出资额	经营范围
杭州立立科技实业有限公司	杭州	78236096-6	500 万	450 万	研发、销售：集成电路及应用软件，半导体材料

3. 立立半导体持有立立科技 10%的股权，立昂电子持有立立半导体 10%的股权。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

2005 年 11 月本公司与子公司立立半导体共同投资设立立立科技，该公司于 2005 年 12 月 1 日完成工商登记注册手续，本公司以货币资金出资 450 万元，占注册资本的 90%。故自 2005 年 12 月起将该公司纳入合并报表范围。

(三) 子公司少数股东权益

子公司名称	少数股东名称	少数股东权益
杭州立昂电子有限公司	杭州经济技术开发区北方总公司	4,045,545.99

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2007 年度。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	66,021.43	40,208.35
银行存款	86,658,514.07	46,155,426.36
其他货币资金	3,366,257.43	2,314,512.80
合 计	<u>90,090,792.93</u>	<u>48,510,147.51</u>

(2) 外币情况

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	5,269,880.53	7.3046	38,494,369.32	1,433,640.24	7.8087	11,194,866.54
欧元	136,374.31	10.6669	1,454,691.13	4,805.76	10.2665	49,338.34
日元	13,684,005.00	0.064064	876,652.10	5,903,802.00	0.06563	387,466.53
港币	67.40	0.9364	63.11	16,137.40	1.00467	16,212.76
马币	1,659.00	2.1472	3,562.20	1,659.00	2.1417	3,553.08
小 计	-	-	<u>40,829,337.86</u>	-	-	<u>11,651,437.25</u>

(3) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金主要系信用证保证金，使用存在一定的时间限制。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

货币资金 2007 年末余额较 2006 年末余额增加 85.72%，主要系销售增加、借款增加等因素合计影响所致；

货币资金 2006 年末余额较 2005 年末余额增加 47.55%，主要系销售增加、增资等因素合计影响所致。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,798,097.56	-	16,798,097.56	7,676,949.81	-	7,676,949.81

(2) 期末已背书但尚未到期的银行承兑票据 29,374,055.22 元，到期日为 2008 年 1 月 5 日至 2008 年 6 月 7 日。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(4) 期末无应收关联方票据。

(8) 经测试，期末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏帐准备	账面价值
单项金额重大	36,921,411.99	33.11	1,846,070.60	35,075,341.39	9,765,099.51	15.63	488,254.98	9,276,844.53
单项金额不重大 但信用风险较大	2,968,548.19	2.66	2,636,550.01	331,998.18	4,004,577.83	6.41	3,002,457.19	1,002,120.64
其他不重大	71,627,411.71	64.23	3,581,370.59	68,046,041.12	48,705,995.27	77.96	2,435,299.76	46,270,695.51
合 计	<u>111,517,371.89</u>	<u>100.00</u>	<u>8,063,991.20</u>	<u>103,453,380.69</u>	<u>62,475,672.61</u>	<u>100.00</u>	<u>5,926,011.93</u>	<u>56,549,660.68</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏帐准备	账面价值
1 年以内	108,548,823.70	97.34	5,427,441.19	103,121,382.51	58,471,094.78	93.59	2,923,554.74	55,547,540.04
1 至 2 年	279,335.22	0.25	55,867.04	223,468.18	470,340.00	0.75	94,068.00	376,272.00
2 至 3 年	20,500.00	0.02	6,150.00	14,350.00	560,842.50	0.90	168,252.75	392,589.75
3 至 5 年	188,360.00	0.17	94,180.00	94,180.00	2,717,984.33	4.35	2,484,725.44	233,258.89
5 年以上	2,480,352.97	2.22	2,480,352.97	-	255,411.00	0.41	255,411.00	-
合 计	<u>111,517,371.89</u>	<u>100.00</u>	<u>8,063,991.20</u>	<u>103,453,380.69</u>	<u>62,475,672.61</u>	<u>100.00</u>	<u>5,926,011.93</u>	<u>56,549,660.68</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 61,043,497.01 元，占应收账

款账面余额的 54.74%，账龄均为一年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 外币情况

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	4,282,886.82	7.3046	31,284,775.07	2,799,560.20	7.8087	21,860,925.73

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或变动幅度占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

应收账款 2007 年末余额较 2006 年末余额增长 78.50%，与 2007 年末余额较大而 2006 年末余额较小有关。2007 年末余额较大主要系公司本期主营业务收入较上年同期增长、销售规模进一步扩大所致；2006 年末余额较小系 2006 年下半年单晶硅片系列产品市场供求相对紧张，货款回笼速度加快；

2006 年末余额较 2005 年末余额减少 35.20%，主要系 2006 年下半年单晶硅片系列产品市场供求相对紧张，货款回笼速度加快所致。

(8) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额重大的应收账款系占应收账款余额 10%以上的应收账款，由于账龄在 1 年以内，收账风险较小，坏账准备计提比例为 5%。

2) 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账款的确定组合的依据说明

本公司 1 年以上的应收款项收账风险较大，公司将其列入单项金额不重大但信用风险较大的应收账款。

3) 报告期内账龄超过 3 年的大额应收账款未收回的原因说明

本公司应收华智(香港)有限公司货款 2,106,120.42 元 (USD288,327.96)，账龄 5 年以上，根据香港特别行政区原讼法庭 2006 年 7 月 24 日颁布的清算令，华智(香港)有限公司已进入破产清算程序，本公司已向香港特别行政区原讼法庭破产管理署申报债权。截至 2007 年 12 月 31 日，破产程序尚未结束，本公司已全额计提坏账准备。

4) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

子公司立昂电子公司 2007 年度应收销货款 26,833.93 元由于无法收回,已作核销处理。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	83,262,084.26	99.28	-	83,262,084.26	42,225,034.65	99.98	-	42,225,034.65
1至2年	599,752.28	0.72	-	599,752.28	7,532.09	0.02	-	7,532.09
2至3年	1,986.36	-	-	1,986.36	-	-	-	-
合计	<u>83,863,822.90</u>	<u>100.00</u>	-	<u>83,863,822.90</u>	<u>42,232,566.74</u>	<u>100.00</u>	-	<u>42,232,566.74</u>

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

账龄为一年以上的预付账款均系尚未结算的购货尾款。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
单户金额较大的原材料供应商	72,193,579.20	预付材料款

(6) 经测试,期末预付款项不存在减值迹象,故未计提坏账准备。

(7) 外币情况

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	520,626.40	7.3046	3,802,967.60	2,759,006.20	7.8087	21,544,251.71
日元	11,941,400.00	0.064064	765,013.85	3,156,000.00	0.06563	207,128.28
欧元	6,768,000.00	10.6669	72,193,579.20	1,928.54	10.2665	19,799.36
瑞士法郎	101,408.00	6.4855	657,681.58	-	-	-
小计	-	-	<u>77,419,242.23</u>	-	-	<u>21,771,179.35</u>

(8) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或期末余额超过资产总额的 10% 的原因说明

预付账款 2007 年末余额较 2006 年末余额增加 98.58%，主要系原材料采购规模进一步扩大及依据与境外原材料供应商签订的长期采购合同预付部分材料款所致。

2006 年末余额较 2005 年末余额增加 3.08 倍，主要系为规避原材料涨价风险，与某境外原材料供应商签订长期原材料采购合同，并依据合同预付了较多的材料款所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏帐准备	账面价值
单项金额重大	1,713,215.68	64.43	85,660.78	1,627,554.90	740,508.17	63.38	53,465.93	687,042.24
单项金额不重大 但信用风险较大	170,152.92	6.40	68,270.59	101,882.33	314,703.49	26.93	215,851.86	98,851.63
其他不重大	775,490.74	29.17	38,774.54	736,716.20	113,207.46	9.69	5,660.37	107,547.09
合 计	<u>2,658,859.34</u>	<u>100.00</u>	<u>192,705.91</u>	<u>2,466,153.43</u>	<u>1,168,419.12</u>	<u>100.00</u>	<u>274,978.16</u>	<u>893,440.96</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏帐准备	账面价值
1 年以内	2,488,706.42	93.60	124,435.33	2,364,271.09	681,176.54	58.30	24,618.49	656,558.05
1 至 2 年	53,852.92	2.03	10,770.58	43,082.34	215,053.22	18.41	43,010.64	172,042.58
2 至 3 年	20,000.00	0.75	6,000.00	14,000.00	9,134.00	0.78	2,740.20	6,393.80
3 至 5 年	89,600.00	3.37	44,800.00	44,800.00	116,893.06	10.00	58,446.53	58,446.53
5 年以上	6,700.00	0.25	6,700.00	-	146,162.30	12.51	146,162.30	-
合 计	<u>2,658,859.34</u>	<u>100.00</u>	<u>192,705.91</u>	<u>2,466,153.43</u>	<u>1,168,419.12</u>	<u>100.00</u>	<u>274,978.16</u>	<u>893,440.96</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,093,670.29 元，占其他应收款账面余额的 78.74%。

(4) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(5) 期末无应收关联方款项。

(6) 其他说明

单项金额重大的其他应收款系占其他应收款余额 10%以上的应收款项, 由于账龄在 1 年以内, 收账风险较小, 坏账准备计提比例为 5%, 对于应收出口退税, 由于无收账风险, 不计提坏账准备。

2) 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其他应收款的确定组合的依据说明。

本公司 1 年以上的其他应收款收账风险较大, 我们将其列入单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款。

3) 报告期内账龄超过 3 年的大额其他应收款未收回的原因说明

账龄超过 3 年的款项 96,300.00 元, 主要系零星的保证金。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存材料	44,167,961.00	-	44,167,961.00	59,813,828.34	-	59,813,828.34
库存商品	45,768,131.63	1,848,115.47	43,920,016.16	41,537,032.75	2,854,181.24	38,682,851.51
在产品	30,007,314.11	-	30,007,314.11	27,690,418.71	-	27,690,418.71
委托加工材料	5,901,824.75	193,191.61	5,708,633.14	-	-	-
材料采购	116,648.00	-	116,648.00	-	-	-
合 计	<u>125,961,879.49</u>	<u>2,041,307.08</u>	<u>123,920,572.41</u>	<u>129,041,279.80</u>	<u>2,854,181.24</u>	<u>126,187,098.56</u>

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,854,181.24	-	-	1,006,065.77	1,848,115.47
委托加工材料	-	193,191.61	-	-	193,191.61
合 计	<u>2,854,181.24</u>	<u>193,191.61</u>	-	<u>1,006,065.77</u>	<u>2,041,307.08</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

本公司和控股子公司均按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备，其可变现净值系按照最近销售价格扣除变现所需相关费用确定。

2005 年度本公司对存放时间较长，已陈旧过时，并有质量问题的部分单晶硅计提了 1,006,065.77 元的存货跌价准备；2007 年 3 月本公司对已提存货跌价准备的库存商品重新利用，因此将该部分存货跌价准备转销；2003 年度子公司立立半导体对存在质量问题的部分抛光片计提了 1,848,115.47 元的存货跌价准备，本期期末上述库存商品仍未出售，可变现净值也无显著变化故所提存货跌价准备予以保留；2007 年度子公司立昂电子本期对拟用于出售的废旧靶材计提了 193,191.61 元的存货跌价准备；除以上存货外的其他存货，期末无减值情形，无需计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	108,532,799.45	-	-	108,532,799.45
通用设备	71,573,167.35	3,298,270.90	-	74,871,438.25
专用设备	285,336,907.46	30,173,513.18	-	315,510,420.64
运输设备	2,997,821.51	-	-	2,997,821.51
其他设备	6,695,266.62	1,095,363.22	131,934.94	7,658,694.90
合 计	<u>475,135,962.39</u>	<u>34,567,147.30</u>	<u>131,934.94</u>	<u>509,571,174.75</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	10,655,278.30	2,979,874.26	-	13,635,152.56
通用设备	32,727,061.85	10,785,928.64	-	43,512,990.49
专用设备	158,436,292.48	42,966,529.91	-	201,402,822.39
运输设备	1,300,828.07	353,073.12	-	1,653,901.19

其他设备	2,799,170.28	1,235,302.17	125,338.25	3,909,134.20
合计	<u>205,918,630.98</u>	<u>58,320,708.10</u>	<u>125,338.25</u>	<u>264,114,000.83</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	97,877,521.15	-	2,979,874.26	94,897,646.89
通用设备	38,846,105.50	3,298,270.90	10,785,928.64	31,358,447.76
专用设备	126,900,614.98	30,173,513.18	42,966,529.91	114,107,598.25
运输设备	1,696,993.44	-	353,073.12	1,343,920.32
其他设备	3,896,096.34	1,095,363.22	1,241,898.86	3,749,560.70
合计	<u>269,217,331.41</u>	<u>34,567,147.30</u>	<u>58,327,304.79</u>	<u>245,457,173.92</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 12,148,529.05 元。

(3) 期末固定资产中已有账面原值 191,709,347.40 元,净值为 135,084,183.96 元之机器设备、房屋及建筑物为本公司及子公司的借款提供抵押担保。

(4) 期末无暂时闲置固定资产。

(5) 期末无融资租入及经营租出固定资产。

(6) 拟处置固定资产情况详见本财务报表附注十一(一)之说明。

(7) 期末固定资产不存在减值迹象,故不需计提减值准备。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8-12 英寸硅外延片生产项目	26,575,387.66	-	26,575,387.66	-	-	-
6-8 英寸硅抛光片扩产项目	12,003,608.28	-	12,003,608.28	-	-	-
6 英寸功率半导体芯片生产线技改项目	497,237.33	-	497,237.33	2,100,816.87	-	2,100,816.87
年新增 2.4 万片 6 英寸功率肖特基芯片生产线技改	35,866.00	-	35,866.00	-	-	-
合计	<u>39,112,099.27</u>	-	<u>39,112,099.27</u>	<u>2,100,816.87</u>	-	<u>2,100,816.87</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源	预算数	工程投入占 预算的比例
8-12 英寸硅外延片生产项目	-	26,575,387.66	-	26,575,387.66	借款	10,324 万	52.87%
6-8 英寸硅抛光片扩产项目	-	12,003,608.28	-	12,003,608.28	借款	44,411 万	2.70%
8 英寸功率半导体芯片生产线 技改项目	2,100,816.87	212,444.51	1,816,024.05	497,237.33	自筹	2,574 万	60.22%
8 英寸抛光片技术改造项目	-	10,332,505.00	10,332,505.00	-	借款	6,284 万	107.34%
新增 2.4 万片 6 英寸功率肖 基芯片生产线技改	-	35,866.00	-	35,866.00	自筹	750 万	0.48%
合 计	<u>2,100,816.87</u>	<u>49,159,811.45</u>	<u>12,148,529.05</u>	<u>39,112,099.27</u>			

(3) 本期借款费用资本化金额为 1,249,974.84 元。

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率(%)
8-12 英寸硅外延片生产项目	-	806,159.56	-	-	806,159.56	7.20
6-8 英寸硅抛光片扩产项目	-	443,815.28	-	-	443,815.28	6.71
合 计	-	<u>1,249,974.84</u>	-	-	<u>1,249,974.84</u>	

(4) 期末在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 项目批准及工程进度说明

1) 8-12 英寸硅外延片生产项目

根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于 2004 年高技术产业化新材料专项第一批项目的通知》(发改高技[2004]2041 号), 本公司 8-12 寸硅外延片生产项目总投资 11,323 万元, 其中固定资产投资 10,324 万元。该项目建成投产后, 将使公司形成年产 24 万片 8 英寸硅外延片的生产能力, 并初步具备 12 英寸硅外延片开发研制和小批量生产的能力。截至 2007 年 12 月 31 日, 连同以前年度已投入使用并结转固定资产的专用设备 2,800 万元, 该项目已累计投入 5,458 万元, 占总预算 10,324 万元的 52.87%。

2) 6-8 英寸硅抛光片扩产项目

根据宁波市发展与改革委员会“宁波市企业投资项目备案登记表”(甬发改备[2007]31 号), 6-8 英寸硅抛光片扩产项目总投资 53,735 万元, 其中固定资产投资 44,411 万元。该项目建成投产后, 将形成新增年产 6 英寸硅抛光片 300 万片、8 英寸硅抛光片 60 万片的生

产能力。截至 2007 年 12 月 31 日，该项目已累计投入 1,200 万元，占总预算 44,411 万元的 2.70%。

3) 6 英寸功率半导体芯片生产线技改项目

根据浙江省经济贸易委员会《浙江省经济贸易委员会关于杭州立昂电子有限公司功率半导体芯片生产线技改项目可行性研究报告的批复》（浙经贸投资[2004]513 号）批准，6 英寸功率半导体芯片生产线技改项目总投资 2,996 万元，其中固定资产投资 2,574 万元。项目实施后预计形成年新增 54,000 片 6 英寸功率半导体芯片的生产能力。截至 2007 年 12 月 31 日，连同以前年度已投入使用并结转固定资产的专用设备 1,471 万元，该项目已累计投入 1,550 万元，占总预算 2,574 万元的 60.22%。

4) 8 英寸抛光片技术改造项目

根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于 2004 年信息产业技术升级和结构调整固定资产投资项目（第一批）有关问题的通知》（发改高技[2004]2307 号）批准，8 英寸抛光片技术改造项目于 2004 年申报立项，项目总投资 6,542 万元，其中固定资产投资 6,284 万元。该项目建成后，形成新增年产 10 万片 8 英寸抛光片的生产能力。截至 2007 年 12 月 31 日，连同以前年度已投入使用并结转固定资产的专用设备 5,712 万元，该项目已累计投入 6,745 万元，占总预算 6,284 万元的 107.34%。

5) 年新增 2.4 万片 6 英寸功率肖特基芯片生产线技改项目

根据杭州市企业技术改造投资项目备案通知书（杭经投备案[2007]159 号）备案，年新增 2.4 万片 6 英寸功率肖特基芯片生产线技改项目于 2007 年申报立项，项目总投资 810 万元，其中固定资产投资 750 万元。该项目建成后，形成年新增 2.4 万片 6 英寸功率肖特基芯片的生产能力。

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

在建工程 2007 年末余额较 2006 年末余额增加 17.62 倍，主要系公司原已开工项目持续投入以及本期开工项目投入较大所致。

9. 工程物资

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	225,000.00	-	225,000.00	2,436,146.40	-	2,436,146.40

(2) 期末工程物资不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

原价

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	15,103,395.01	-	-	15,103,395.01
工程控制软件	135,000.00	-	-	135,000.00
合计	<u>15,238,395.01</u>	-	-	<u>15,238,395.01</u>

累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,674,043.65	337,750.66	-	2,011,794.31
工程控制软件	38,889.25	19,943.19	-	58,832.44
合计	<u>1,712,932.90</u>	<u>357,693.85</u>	-	<u>2,070,626.75</u>

账面价值

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	13,429,351.36	-	337,750.66	13,091,600.70
工程控制软件	96,110.75	-	19,943.19	76,167.56
合计	<u>13,525,462.11</u>	-	<u>357,693.85</u>	<u>13,167,768.26</u>

(2) 公司期末无形资产中已有账面原值为 14,562,595.01 元, 净值为 12,627,403.57 元的土地使用权为本公司及子公司的借款提供抵押担保。

(3) 期末无形资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

(4) 拟处置无形资产情况详见本财务报表附注十一(一)之说明。

11. 长期待摊费用

项 目	原始金额	摊销 期限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
房屋装修费	450,946.00	5 年	435,914.46	-	90,189.24	345,725.22	46 个月
合 计	<u>450,946.00</u>		<u>435,914.46</u>	-	<u>90,189.24</u>	<u>345,725.22</u>	

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款差异的影响	1,634,793.48	1,016,875.71
其他应收款差异的影响	40,407.30	51,177.21
存货差异的影响	279,312.32	470,939.90
长期待摊费用差异的影响	232,541.11	537,291.04
固定资产差异的影响	310,695.59	290,967.87
其他非流动负债差异的影响	144,000.00	190,080.00
国产设备投资抵免所得税	-	540,704.50
合并抵消未实现销售产生的影响	2,221,951.80	2,029,810.10
合 计	<u>4,863,701.60</u>	<u>5,127,846.33</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备账税差异	7,614,717.93
其他应收款坏账准备账税差异	180,476.98
存货跌价准备账税差异	2,041,307.08
开办费账税差异	930,164.44
固定资产折旧年限账税差异	1,242,782.37
其他非流动负债账税差异	576,000.00
国产设备投资抵免所得税	-

合并抵销未实现销售账税差异	13,547,144.24
合 计	<u>26,132,593.04</u>

13. 资产减值准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,200,990.09	2,082,540.95	-	26,833.93	8,256,697.11
存货跌价准备	2,854,181.24	193,191.61	-	1,006,065.77	2,041,307.08
合 计	<u>9,055,171.33</u>	<u>2,275,732.56</u>	-	<u>1,032,899.70</u>	<u>10,298,004.19</u>

(2) 计提原因和依据的说明

坏账准备、存货跌价准备计提原因及依据详见本财务报表附注四（八）、七（一）6（2）之说明。

14. 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

公司及控股子公司用自有资产抵押向金融企业贷款，该项资产受到贷款期限以及到期是否有偿还能力的限制。

(2) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值
用于贷款抵押的资产	147,711,587.53
其中：固定资产—房屋建筑物	82,747,317.93
固定资产—机器设备	52,336,866.03
无形资产—土地使用权	12,627,403.57

15. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	61,649,730.00	21,278,348.00
保证借款	91,687,360.00	68,768,213.00
抵押借款	48,900,000.00	23,213,915.00
合 计	<u>202,237,090.00</u>	<u>113,260,476.00</u>

(2) 期末无逾期借款。

(3) 外币情况

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	9,150,000.00	7.3046	66,837,090.00	2,940,000.00	7.8087	22,957,578.00
欧元	-	-	-	1,812,000.00	10.2665	18,602,898.00
小计	-	-	<u>66,837,090.00</u>	-	-	<u>41,560,476.00</u>

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

短期借款 2007 年末余额较 2006 年末余额增加 78.56%，主要系筹资规模增大所致。

16. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	21,182,309.20	93.41%	15,752,081.05	91.48%
1 至 2 年	714,076.50	3.15%	730,554.57	4.24%
2 至 3 年	542,849.37	2.39%	561,971.91	3.27%
3 年以上	237,213.99	1.05%	173,986.90	1.01%
合 计	<u>22,676,449.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,218,594.43</u>	<u>100.00%</u>

(2) 无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因。

账龄 1 年以上的应付账款, 主要系子公司立立半导体与华升建设集团有限公司宁波北仑分公司尚未结算的工程尾款(质保金)250,000.00 元。

(4) 外币情况

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	471,521.57	7.3046	3,444,276.46	740,794.49	7.8087	5,784,641.93
日元	7,183,460.03	0.064064	460,201.18	7,238,940.03	0.06563	475,091.63
欧元	16,117.77	10.6669	171,926.64	-	-	-
小计	-	-	<u>4,076,404.28</u>	-	-	<u>6,259,733.56</u>

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应付账款 2007 年末余额较 2006 年末余额增长 31.70%, 主要系增加应付浙江大学研发费用款项所致;

2006 年末余额较 2005 年末余额减少 50.59%, 主要系原材料涨价, 供应商要求的信用期限缩短, 期末支付了较多的原材料款所致;

17. 预收款项

(1) 无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因及期后结转情况的说明

账龄 1 年以上的预收账款主要系本公司与中科天光科技有限公司天水分公司尚未结算的货款 516,873.95 元及子公司立立半导体与无锡华晶上华半导体有限公司因质量问题退货造成的尚未结算的货款 130,728.67 元。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	1,652.50	7.3046	12,070.85	1,652.50	7.8087	12,903.88
小计	<u>1,652.50</u>	-	<u>12,070.85</u>	<u>1,652.50</u>	-	<u>12,903.88</u>

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,410,301.83	25,327,589.81	24,768,023.84	2,969,867.80
职工福利	3,657,478.98	446,537.37	4,104,016.35	-
社会保险费	-	3,619,474.83	3,619,474.83	-
住房公积金	-	1,121,243.20	1,121,243.20	-
工会经费	197,173.08	480,437.81	489,007.83	188,603.06
职工教育经费	841,444.65	522,686.57	97,052.18	1,267,079.04
合 计	<u>7,106,398.54</u>	<u>31,517,969.59</u>	<u>34,198,818.23</u>	<u>4,425,549.90</u>

(2) 期末无拖欠和工效挂钩性质的职工薪酬。

19. 应交税费

种 类	期末数	期初数
增值税	924,227.24	423,162.13
城市维护建设税	1,006,870.85	97,963.67
企业所得税	3,417,502.87	1,879,692.70
代扣代缴个人所得税	313,084.66	404,005.10
土地使用税	344,933.00	-
教育费附加	715,988.15	69,974.05
地方教育费附加	3,205.32	-
印花税	2,906.19	-
水利建设基金	12,109.12	6,462.79
合 计	<u>6,740,827.40</u>	<u>2,881,260.44</u>

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	357,930.39	208,449.82
长期借款	155,420.07	204,375.48
合 计	<u>513,350.46</u>	<u>412,825.30</u>

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代收代付款	2,866,481.04	2,891,662.22
预提运费	500,000.00	402,447.50
零星工程款	1,813,000.00	-
预提佣金	680,352.46	417,325.48
预提直通关费	413,000.00	297,920.00
其他	756,953.18	567,099.77
合 计	<u>7,029,786.68</u>	<u>4,576,454.97</u>

(2) 无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中国电子系统工程第二建设公司宁波工程部	726,200.00	零星工程款
MYPS LTD.	680,352.46	预提佣金
宁波长海国际物流有限公司	413,000.00	预提直通关费
小 计	<u>1,819,552.46</u>	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	42,613,220.00	37,670,000.00

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

1) 明细情况

借款条件	期末数
信用借款	12,500,000.00
担保借款	20,000,000.00
抵押借款	10,113,220.00
合 计	<u>42,613,220.00</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2006 年末余额较 2005 年末余额减少 50.66%，主要系归还一年内到期长期借款所致。

23. 长期借款

(1) 明细情况

种 类	借款条件	期末数	期初数
银行借款	信用借款	13,170,000.00	20,000,000.00
银行借款	保证借款	5,000,000.00	25,000,000.00
银行借款	抵押借款	13,330,895.00	24,370,440.00
合 计		<u>31,500,895.00</u>	<u>69,370,440.00</u>

(2) 外币情况

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,825,000.00	7.3046	13,330,895.00	1,200,000.00	7.8087	9,370,440.00

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

长期借款 2007 年末余额较 2006 年末余额减少 54.59%，主要系公司及子公司偿还到期借款所致。

24. 其他非流动负债

(1) 均系政府补助。

(2) 其他非流动负债余额情况说明

项目名称	拨入时间	未结转金额	发文部门	文号
300mm 微氮硅抛光片的研制	2007 年 12 月	2,000,000.00	信息产业部	信部运[2008]14 号
8 英寸微氮重掺砷硅外延片	2007 年 7 月	9,000,000.00	信息产业部	信部运[2007]3 号
固定资产投资补助	2007 年 7 月	480,000.00	杭州经济技术开发区财政局	杭经开财[2007]35 号
6 英寸重掺磷直拉单晶生产技术的研制	2006 年 8 月	187,500.00	宁波市科技技术局	甬科计[2006]51 号
0.13umIC 用 8 英寸硅单晶抛光片	2006 年 4 月	4,000,000.00	信息产业部	信部运[2005]637 号
大直径重掺硅单晶研发创新平台	2006 年 3 月	300,000.00	杭州高新技术产业开发区科学技术局	区科技[2005]25 号
6 英寸功率半导体芯片产业化	2006 年 1 月	288,000.00	杭州经济技术开发区财政局	杭经开财[2006]005 号
6 英寸功率半导体芯片产业化	2006 年 1 月	288,000.00	杭州市发展和改革委员会	杭发改高技[2005]1327 号
可用于用功人员奖励的十佳企业奖励资金	2006 年 1 月	90,000.00	宁波保税区(出口)加工区经济发展局	甬保经发[2006]18 号
8-12 英寸硅外延片高技术产业示范工程	2005 年 9 月	2,500,000.00	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬保财政[2006]12 号
8-12 英寸硅外延片高技术产业示范工程	2005 年 6 月	5,000,000.00	宁波市财政局	甬财政工[2005]361 号
8-12 英寸硅外延片高技术产业示范工程	2005 年 5 月	5,000,000.00	宁波市财政局	甬财政工[2005]230 号
8 英寸抛光硅片	2005 年 5 月	4,000,000.00	宁波保税区财政局	甬财政教[2005]246 号
8 英寸抛光片产业化技术研究	2005 年 5 月	600,000.00	宁波市科学技术局	甬科计[2005]51 号
8 英寸抛光片产业化技术研究	2004 年 11 月	1,200,000.00	科学技术部	国科发财字[2004]378 号
合计		<u>34,933,500.00</u>		

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

其他非流动负债 2007 年末余额较 2006 年末余额增加 48.92%，主要系公司本期从信息产业部获取新的政府补助所致，详细情况如上表所示。

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
境内自然人股东	77,080,000.00	77,080,000.00	71,080,000.00

(2) 公司成立时起历次股本变动情况详见本财务报表附注一。具体验资情况说明如下：

发生时间	变动方式	变动金额	验资机构	验资报告文号	变动后金额
2000年6月	货币出资	1,000万元	宁波永德会计师事务所有限公司	永德验字(2000)80号	1,000万元
2000年12月	货币增资	302万元	宁波永德会计师事务所有限公司	永德验字(2000)169号	1,302万元
2002年2月	货币减资	300万元	浙江东方会计师事务所有限公司	浙东会验(2002)字第18号	1,002万元
2002年7月	货币增资	1,052万元	浙江东方会计师事务所有限公司	浙东会验[2002]第78号	2,054万元
2002年9月	资本公积转增	2,054万元	浙江东方会计师事务所有限公司	浙东会验[2002]第115号	4,108万元
2004年11月	货币增资	3,000万元	浙江东方会计师事务所有限公司	浙东会验[2004]第156号	7,108万元
2006年8月	货币增资	600万元	浙江东方中汇会计师事务所有限公司	东方中汇会验[2006]第2192号	7,708万元

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年12月31日
股本溢价	33,249,184.87	-	-	33,249,184.87
其他资本公积	20,530,755.40	-	-	20,530,755.40
合计	<u>53,779,940.27</u>	-	-	<u>53,779,940.27</u>

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
股本溢价	33,249,184.87	13,200,000.00	488,774.29	45,960,410.58
其他资本公积	20,530,755.40	-	-	20,530,755.40
合计	<u>53,779,940.27</u>	<u>13,200,000.00</u>	<u>488,774.29</u>	<u>66,491,165.98</u>

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	45,960,410.58	-	-	45,960,410.58
其他资本公积	20,530,755.40	-	-	20,530,755.40
合 计	<u>66,491,165.98</u>	-	-	<u>66,491,165.98</u>

(2) 资本公积报告期内增减原因及依据说明

1) 2006 年度增加 13,200,000.00 元系本公司 2006 年 8 月增资时产生, 参见本财务报表附注一。

2) 2006 年度减少 488,774.29 元系本公司 2006 年对子公司立昂电子追加投资 2,200 万元形成的股权投资借差 488,774.29 元, 冲减原对该公司追加投资形成的股权投资贷差。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,730,017.89	2,666,072.32	-	11,396,090.21
任意盈余公积	4,365,008.94	1,333,036.17	-	5,698,045.11
合 计	<u>13,095,026.83</u>	<u>3,999,108.49</u>	-	<u>17,094,135.32</u>

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,396,090.21	5,698,045.11	-	17,094,135.32
任意盈余公积	5,698,045.11	-	5,698,045.11	-
合 计	<u>17,094,135.32</u>	<u>5,698,045.11</u>	<u>5,698,045.11</u>	<u>17,094,135.32</u>

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,094,135.32	3,658,045.56	-	20,752,180.88
合 计	<u>17,094,135.32</u>	<u>3,658,045.56</u>	-	<u>20,752,180.88</u>

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2007 年增加系根据公司章程规定按 2006 年度净利润的 10%提取的法定盈余公积;

2005 年增加数均系根据公司章程规定按净利润的 10%和 5%提取的两项公积金。

2) 根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67号)文件规定, 2006 年公司将 2005 年 12 月 31 日的公益金结余转作法定盈余公积管理。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

(2)

项 目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
期初未分配利润	129,130,869.41	81,040,624.31	53,287,817.75
加: 本期净利润	88,981,291.02	56,975,245.10	42,413,915.05
减: 法定盈余公积	3,658,045.56	-	3,999,108.49
已分配普通股股利	19,270,000.00	8,885,000.00	10,662,000.00
期末未分配利润	<u>195,184,114.87</u>	<u>129,130,869.41</u>	<u>81,040,624.31</u>

(2) 其他说明

1) 报告期内利润分配情况的说明

根据 2007 年 3 月 24 日公司董事会三届二次会议审议通过, 并经 2006 年度股东大会审议批准的 2006 年度利润分配方案, 按 2006 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 2.5 元(含税)元, 共 19,270,000.00 元。截至 2007 年 6 月 30 日, 上述利润分配方案已实施。

根据 2006 年 2 月 11 日公司董事会二届七次会议审议通过, 并经 2005 年度股东大会审议批准的 2005 年度利润分配方案, 按 2005 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积, 5%的法定公益金, 每 10 股派发现金股利 1.25 元(含税), 共 8,885,000.00 元。截至 2006 年 6 月 30 日, 上述利润分配方案已实施。

2) 首次公开发行股票前的滚存利润的处理

根据本公司 2007 年度第一次临时股东大会决议, 首次公开发行股票前的滚存利润由发行后的新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务收入	454,783,037.17	363,064,124.84	258,460,868.94
其他业务收入	2,216,402.12	1,315,508.99	348,730.91
合 计	<u>456,999,439.29</u>	<u>364,379,633.83</u>	<u>258,809,599.85</u>

营业成本

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务成本	259,865,388.17	229,288,204.06	177,092,140.68
其他业务成本	2,465,883.00	770,705.19	325,109.49
合 计	<u>262,331,271.17</u>	<u>230,058,909.25</u>	<u>177,417,250.17</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 业务分部

项 目	2007 年度		
	收入	成本	利润
单晶硅片	502,015,742.54	319,419,756.34	182,595,986.20
肖特基芯片	98,301,522.83	81,127,106.79	17,174,416.04
技术服务	4,600.00	-	4,600.00
小 计	600,321,865.37	400,546,863.13	199,775,002.24
抵 销	145,538,828.20	140,681,474.96	4,857,353.24
合 计	<u>454,783,037.17</u>	<u>259,865,388.17</u>	<u>194,917,649.00</u>

项 目	2006 年		
	收入	成本	利润
单晶硅片	413,831,150.51	293,327,419.15	120,503,731.36

肖特基芯片	95,509,068.54	76,652,914.23	18,856,154.31
技术服务	2,480,000.00	1,286,499.45	1,193,500.55
小 计	511,820,219.05	371,266,832.83	140,553,386.22
抵 销	148,756,094.21	141,978,628.77	6,777,465.44
合 计	<u>363,064,124.84</u>	<u>229,288,204.06</u>	<u>133,775,920.78</u>

2005 年

项 目	收 入	成 本	利 润
单晶硅片	312,644,235.60	232,381,928.92	80,262,306.68
肖特基芯片	61,814,044.65	61,564,022.37	250,022.28
小 计	374,458,280.25	293,945,951.29	80,512,328.96
抵 销	115,997,411.31	116,853,810.61	-856,399.30
合 计	<u>258,460,868.94</u>	<u>177,092,140.68</u>	<u>81,368,728.26</u>

2) 地区分部

2007 年度

项 目	收 入	成 本	利 润
内 销	411,088,792.64	273,237,197.47	137,851,595.17
外 销	189,233,072.73	127,309,665.66	61,923,407.07
小 计	600,321,865.37	400,546,863.13	199,775,002.24
抵 销	145,538,828.20	140,681,474.96	4,857,353.24
合 计	<u>454,783,037.17</u>	<u>259,865,388.17</u>	<u>194,917,649.00</u>

2006 年度

项 目	收 入	成 本	利 润
内 销	335,842,206.54	235,569,419.04	100,272,787.50
外 销	175,978,012.51	135,697,413.79	40,280,598.72

小 计	511,820,219.05	371,266,832.83	140,553,386.22
抵 销	148,756,094.21	141,978,628.77	6,777,465.44
合 计	<u>363,064,124.84</u>	<u>229,288,204.06</u>	<u>133,775,920.78</u>

2005 年度

项 目	收 入	成 本	利 润
内 销	251,383,428.02	198,682,254.73	52,701,173.29
外 销	123,074,852.23	95,263,696.56	27,811,155.67
小 计	374,458,280.25	293,945,951.29	80,512,328.96
抵 销	115,997,411.31	116,853,810.61	-856,399.30
合 计	<u>258,460,868.94</u>	<u>177,092,140.68</u>	<u>81,368,728.26</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
向前 5 名客户销售的收入总额	236,928,831.28	179,860,453.69	130,363,086.89
占当年营业收入比例(%)	51.84	49.36	50.37

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业收入 2006 年度收入较 2005 年度增加 40.79%，主要系单晶硅片及肖特基芯片收入增加所致。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度	计缴标准
营业税	-	9,078.85	-	详见本财务报表附注五
城市维护建设税	4,229,575.92	1,310,891.03	840,855.56	详见本财务报表附注五
教育费附加	2,946,326.85	885,758.49	480,488.88	详见本财务报表附注五
合 计	<u>7,175,902.77</u>	<u>2,205,728.37</u>	<u>1,321,344.44</u>	

(2) 其他说明

2006年12月31日之前，宁波地方税务局保税区分局未将经其批准的当期免抵的增值税税额纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围，即对免抵的增值税税额不征收城市维护建设税和教育费附加。

2007年5月，宁波地方税务局保税区分局根据财政部、国家税务总局《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》（财税[2005]25号），对辖区内企业2005年1月1日后免抵的增值税补征城市维护建设税和教育费附加。按上述规定，宁波地方税务局保税区分局向本公司补征城市建设维护税987,398.03元，教育费附加630,485.35元，共计1,617,883.38元。根据重要性原则，本公司直接将上述补征税款列入2007年“营业税金及附加”反映，不再对2006年、2005年之营业税金及附加进行追溯重述。

3. 管理费用

管理费用2007年度较2006年度增加46.51%，主要系研究开发费大额增加所致；

管理费用2006年度较2005年度增加71.44%，主要系办公费和研究开发费大额增加所致。

4. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
利息支出	13,898,684.12	14,645,544.24	14,603,410.25
减：利息收入	397,388.87	424,925.05	273,207.75
汇兑损失	3,073,827.16	2,040,352.22	706,474.79
减：汇兑收益	4,798,085.32	1,509,698.22	1,883,686.16
减：贴息收入	-	2,300,000.00	4,180,000.00
其 他	2,445,074.86	608,967.35	706,089.90
合 计	<u>14,222,111.95</u>	<u>13,060,240.54</u>	<u>9,679,081.03</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

财务费用 2006 年度发生额较 2005 年度发生额增加 34.93%，主要系 2005 年度本公司将 4,180,000.00 元的贷款贴息冲减财务费用所致。

5. 资产减值损失

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
坏账损失	2,082,540.95	-2,046,851.27	1,584,468.95
存货跌价损失	193,191.61	-	-313,035.21
合 计	<u>2,275,732.56</u>	<u>-2,046,851.27</u>	<u>1,271,433.74</u>

6. 营业外收入

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
财政补助	2,801,236.82	1,184,331.83	6,925,157.06
违约金收入	12,257.46	17,966.46	151,359.48
保险赔款收入	-	101,120.85	150,651.83
其 他	4,407.35	60,013.12	-
合 计	<u>2,817,901.63</u>	<u>1,363,432.26</u>	<u>7,227,168.37</u>

7. 营业外支出

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
水利建设专项资金	448,230.04	97,264.61	-
处置固定资产净损失	6,596.75	-	5,196.31
税收滞纳金	7,984.00	2,452.04	51,870.49
罚款支出	24,246.70	4,200.00	1,843.08
捐赠支出	58,000.00	10,000.00	22,000.00
其 他	-	103,087.24	3,907.85
合 计	<u>545,057.49</u>	<u>217,003.89</u>	<u>84,817.73</u>

8. 所得税费用

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
当期所得税费用	15,687,609.43	11,655,183.30	4,412,649.53
递延所得税费用	264,144.73	4,161,708.93	-1,021,651.05
合 计	<u>15,951,754.16</u>	<u>15,816,892.23</u>	<u>3,390,998.48</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

所得税费用 2006 年度发生额比 2005 年度发生额增加 3.66 倍, 主要原因系: 1) 利润增加及子公司立立半导体 2006 年从免征期进入减半征收期导致当期所得税费用增加; 2) 子公司立昂电子 2006 年度利润弥补 2005 年末未弥补亏损导致递延所得税费用增加 406 万元。

(三) 合并现金流量注释

1. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
政府补助	14,381,236.82	7,464,500.00	22,080,000.00
小 计	<u>14,381,236.82</u>	<u>7,464,500.00</u>	<u>22,080,000.00</u>

(2) 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
销售费用	8,554,207.10	5,168,094.54	3,342,537.09
管理费用	4,145,020.76	5,641,341.02	5,630,910.97
小 计	<u>12,699,227.86</u>	<u>10,809,435.56</u>	<u>8,973,448.06</u>

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2007 年度	2006 年度	2005 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	89,124,286.93	57,449,434.77	42,162,140.65
加: 资产减值准备	1,269,666.78	-2,046,851.27	1,271,433.74

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,320,708.10	61,332,798.64	55,296,917.10
无形资产摊销	357,693.85	345,967.12	347,167.12
长期待摊费用摊销	90,189.24		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			5,196.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,596.75		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	14,821,147.28	13,995,414.50	14,727,385.49
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	264,144.73	4,161,708.93	-1,021,651.05
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）	3,196,048.31	-670,046.09	-22,233,098.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,284,543.41	-10,524,531.24	-35,253,959.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,022,975.05	-13,965,156.30	34,709,278.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	87,188,913.61	110,078,739.06	90,010,809.50
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	90,090,792.93	48,510,147.51	32,876,222.01
减：现金的期初余额	48,510,147.51	32,876,222.01	45,686,979.86
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	41,580,645.42	15,633,925.50	-12,810,757.85

3. 现金和现金等价物

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
(1) 现金	90,090,792.93	48,510,147.51	32,876,222.01
其中：库存现金	66,021.43	40,208.35	31,670.49
可随时用于支付的银行存款	86,658,514.06	46,155,426.36	30,888,762.76
可随时用于支付的其他货币资金	3,366,257.44	2,314,512.80	1,955,788.76
(2) 现金等价物：	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	90,090,792.93	48,510,147.51	32,876,222.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-

八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2007 年度。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例(%)	坏帐准备	账面价值
单项金额重大	41,246,702.35	54.09	2,062,335.12	39,184,367.23	28,280,094.60	50.27	1,414,004.73	26,866,089.87
单项金额不重大但信用风险较大	1,819,365.32	2.39	1,819,365.32	-	2,981,612.48	5.30	2,275,798.68	705,822.80
其他不重大	33,189,798.89	43.52	1,659,489.94	31,530,308.95	24,989,675.59	44.43	1,249,483.78	23,740,191.81
合 计	<u>76,255,866.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,541,190.38</u>	<u>70,714,676.18</u>	<u>56,251,382.67</u>	<u>100.00</u>	<u>4,939,278.19</u>	<u>51,312,104.48</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例(%)	坏帐准备	账面价值
1年以内	74,436,501.24	97.61	3,721,825.06	70,714,676.18	53,269,770.19	94.70	2,663,488.51	50,606,281.68
1至2年	-	-	-	-	304,000.00	0.54	60,800.00	243,200.00
2至3年	-	-	-	-	372,482.50	0.66	111,744.75	260,737.75
3至5年	-	-	-	-	2,305,129.98	4.10	2,103,244.93	201,885.05
5年以上	1,819,365.32	2.39	1,819,365.32	-	-	-	-	-
合计	<u>76,255,866.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,541,190.38</u>	<u>70,714,676.18</u>	<u>56,251,382.67</u>	<u>100.00</u>	<u>4,939,278.19</u>	<u>51,312,104.48</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为52,796,873.63元,占应收账款账面余额的69.24%,其对应的账龄均为1年以内。

(4) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收关联方款项占应收账款余额的23.30%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	3,088,799.26	7.3046	22,562,443.07	2,577,142.51	7.8087	20,124,132.72
小计	<u>3,088,799.26</u>	<u>7.3046</u>	<u>22,562,443.07</u>	<u>2,577,142.51</u>	<u>7.8087</u>	<u>20,124,132.72</u>

(7) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

变动原因参见本财务报表附注七(一)3。

(8) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额重大的应收账款系占应收账款余额10%以上的应收账款,由于账龄在1年以内,收账风险较小,坏账准备计提比例为5%。

2) 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账款的确定组合的依据说明

本公司1年以上的应收款项收账风险较大,我们将其列入单项金额不重大但信用风险较大的应收账款。

3) 报告期内账龄超过 3 年的大额应收账款未收回的原因说明

应收华智(香港)有限公司销货款 1,778,615.32 元 (USD243,492.50), 账龄 5 年以上, 原因参见本财务报表附注七(一)3。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例(%)	坏帐准备	账面价值
单项金额重大	1,450,000.00	69.74	72,500.00	1,377,500.00	154,444.84	57.79	7,722.24	146,722.60
单项金额不重大 但信用风险较大	74,000.00	3.56	37,000.00	37,000.00	84,000.00	31.43	39,000.00	45,000.00
其他不重大	555,057.57	26.70	27,752.88	527,304.69	28,800.00	10.78	1,440.00	27,360.00
合 计	<u>2,079,057.57</u>	<u>100.00</u>	<u>137,252.88</u>	<u>1,941,804.69</u>	<u>267,244.84</u>	<u>100.00</u>	<u>48,162.24</u>	<u>219,082.60</u>

(2) 账龄分析

项目	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面金额	比例(%)	坏帐准备	账面价值
1 年以内	2,005,057.57	96.44	100,252.88	1,904,804.69	183,244.84	68.57	9,162.24	174,082.60
1 至 2 年	-	-	-	-	10,000.00	3.74	2,000.00	8,000.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 至 5 年	74,000.00	3.56	37,000.00	37,000.00	74,000.00	27.69	37,000.00	37,000.00
合 计	<u>2,079,057.57</u>	<u>100.00</u>	<u>137,252.88</u>	<u>1,941,804.69</u>	<u>267,244.84</u>	<u>100.00</u>	<u>48,162.24</u>	<u>219,082.60</u>

(3) 无金额较大的其他应收款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,933,601.69 元, 占其他应收款账面余额的 93.00%。

(5) 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额重大的其他应收款系占其他应收款余额 10%以上的应收款项, 由于账龄在 1 年

以内，收账风险较小，坏账准备计提比例为 5%，对于应收出口退税，由于无收账风险，不计提坏账准备。

2) 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其他应收款的确定组合的依据说明

本公司 1 年以上的其他应收款收账风险较大，我们将其列入单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款。

3) 报告期内账龄超过 3 年的大额其他应收款未收回的原因说明

账龄超过 3 年的款项 74,000.00 元，主要系零星的保证金。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,664,005.00	-	119,664,005.00	119,664,005.00	-	119,664,005.00

(3) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
立立半导体	90%	10 年	25,693,200.00	49,364,035.00	-	-	49,364,035.00
立昂电子	93.571%	10 年	25,500,000.00	65,799,970.00	-	-	65,799,970.00
立立科技	90%	20 年	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
合计			<u>55,693,200.00</u>	<u>119,664,005.00</u>	-	-	<u>119,664,005.00</u>

2) 经测试，期末长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务收入	344,769,478.32	278,960,393.04	200,318,057.32
其他业务收入	139,629.91	-	-
合 计	<u>344,909,108.23</u>	<u>278,960,393.04</u>	<u>200,318,057.32</u>

营业成本

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务成本	210,864,724.18	202,805,879.28	146,891,945.64
其他业务成本	3,200.83	-	-
合 计	<u>210,867,925.01</u>	<u>202,805,879.28</u>	<u>146,891,945.64</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 业务分部

项 目	2007 年度		
	收入	成本	利润
单晶硅片	344,764,878.32	210,864,724.18	133,900,154.14
技术服务	4,600.00	-	4,600.00
小 计	<u>344,769,478.32</u>	<u>210,864,724.18</u>	<u>133,904,754.14</u>

项 目	2006 年度		
	收入	成本	利润
单晶硅片	277,780,393.04	202,255,879.28	75,524,513.76
技术服务	1,180,000.00	550,000.00	630,000.00
小 计	<u>278,960,393.04</u>	<u>202,805,879.28</u>	<u>76,154,513.76</u>

项 目	2005 年度		
	收入	成本	利润
单晶硅片	200,318,057.32	146,891,945.64	53,426,111.68
技术服务	-	-	-
小 计	<u>200,318,057.32</u>	<u>146,891,945.64</u>	<u>53,426,111.68</u>

2) 地区分部

项 目	2007 年度		
	收入	成本	利润
内 销	193,977,448.71	118,833,330.23	75,144,118.48
外 销	150,792,029.61	92,031,393.95	58,760,635.66
小 计	<u>344,769,478.32</u>	<u>210,864,724.18</u>	<u>133,904,754.14</u>

项 目	2006 年度		
	收入	成本	利润
内 销	146,832,762.99	104,940,936.88	41,891,826.11
外 销	132,127,630.05	97,864,942.40	34,262,687.65
小 计	<u>278,960,393.04</u>	<u>202,805,879.28</u>	<u>76,154,513.76</u>

项 目	2005 年度		
	收入	成本	利润
内 销	109,342,324.08	80,247,930.46	29,094,393.62
外 销	90,975,733.24	66,644,015.18	24,331,718.06
小 计	<u>200,318,057.32</u>	<u>146,891,945.64</u>	<u>53,426,111.68</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
向前 5 名客户销售的收入总额	223,688,815.94	190,316,593.91	48,766,176.19
占当年营业收入比例(%)	64.85	68.22	24.34

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

变动原因参见附注七(二)1。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
被投资单位分回股利	27,000,000.00	-	-

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

2007 年度增加主要凭系子公司立立半导体分红所致。

3. 所得税

(1) 明细情况

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
当期所得税费用	9,086,114.77	8,111,502.50	4,363,894.75
递延所得税费用	-379,391.51	714,632.64	631,571.08
合 计	<u>8,706,723.26</u>	<u>8,826,135.14</u>	<u>4,995,465.83</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

所得税费用 2006 年度发生额比 2005 年度增加 76.68%，主要系 2006 年度利润增加及 2005 年度国产设备抵免应交企业所得税所致。

九、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2007 年度。

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 实际控制人

姓名	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
王敏文、陈茶花夫妇	股东	28.54	28.54

2. 子公司信息详见本财务报表附注六（一）之说明。

(三) 关联方交易情况

1. 担保

2007年12月31日，本公司为子公司提供保证担保的情况：（单位：元）

被担保单位	贷款金融机构	币种	担保借款余额	担保借款期限
立立半导体	中国农业银行宁波保税区支行	RMB	5,000,000.00	2007-03-13至2008-03-12
立立半导体	中国农业银行宁波保税区支行	RMB	5,000,000.00	2007-08-24至2008-08-23
立立半导体	中国农业银行宁波保税区支行	RMB	5,000,000.00	2007-09-06至2008-09-05
立立半导体	中国农业银行宁波保税区支行	RMB	5,000,000.00	2007-10-09至2008-10-08
立立半导体	上海浦东发展银行宁波分行开发区支行	RMB	7,000,000.00	2007-09-28至2008-03-28
立立半导体	上海浦东发展银行宁波分行开发区支行	RMB	5,000,000.00	2007-10-10至2008-04-10
立立半导体	交通银行股份有限公司宁波分行	RMB	5,000,000.00	2007-12-29至2008-06-09
立立半导体	中国银行宁波保税区支行	RMB	8,000,000.00	2007-03-19至2008-03-18
立立半导体	中国银行宁波保税区支行	RMB	5,000,000.00	2007-08-27至2008-02-26
立立半导体	中国银行宁波保税区支行	RMB	10,000,000.00	2007-10-10至2008-04-07
立立半导体	中国银行宁波保税区支行	USD	800,000.00	2007-04-04至2008-04-03
立立半导体	中国银行宁波保税区支行	USD	500,000.00	2007-06-29至2008-06-28
立立半导体	中国银行宁波保税区支行	USD	300,000.00	2007-04-12至2008-04-11
立立半导体	中国工商银行宁波市江东支行	RMB	25,000,000.00	2005-06-29至2009-06-25
立昂电子	中国银行浙江省分行	RMB	10,000,000.00	2007-07-11至2008-07-11
立昂电子	中国银行浙江省分行	RMB	10,000,000.00	2007-08-06至2008-08-06
立昂电子	招商银行杭州凤起支行	RMB	10,000,000.00	2007-09-03至2008-09-03

2. 关键管理人员薪酬

2007年度公司共有关键管理人员16人,其中,在本公司领取报酬16人,报酬总额327.67万元。2006年度公司共有关键管理人员18人,其中,在本公司领取报酬18人,全年报酬总额297.11万元。2005年度公司共有关键管理人员15人,其中,在本公司领取报酬9人,全年报酬总额107.95万元。

十、或有事项

- (一) 本公司为子公司提供的担保事项详见本财务报表附注九(三)1之说明。
- (二) 无为除子公司外的其他企业提供担保。

十一、承诺事项

(一) 非流动性资产处置

本公司及子公司立立半导体与林德气体(宁波)有限公司(以下简称林德公司)于2007年5月签订《土地使用权转让合同》及《设备转让和人员接受合同》,拟将公司所属的氢气站相关的土地、房产、设备一并转让给林德公司。其中:

项 目	原 值	净 值	转 让 价
土 地	540,800.00	468,023.97	379,500.00
房 产	1,627,720.84	1,408,640.63	2,168,520.84
设 备	10,518,594.19	3,727,494.61	4,651,157.19
合 计	12,687,115.03	5,604,159.21	7,199,178.03

2008年1月3日,该资产处置及人员安排协议已经履行;截至2008年3月6日,已办妥房产变更登记手续,土地变更登记手续尚在办理中。

(二)非流动性资产采购

截至2007年12月31日,无非流动资产采购之承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

无需说明的重大资产负债表日后事项。

十三、政府补助

本公司主要政府补助均限定了用途，本公司收到的单笔金额在 100 万元以上的政府补助来源及其限定用途如下：

1. 报告期已结转损益或权益的政府补助来源及其限定用途

拨款方	拨入时间	发文部门	文号	拨入金额	限定用途
宁波保税区 财政局	2005 年 3 月	宁波保税区（出口加工区）财政局	甬保财政[2006]22 号	4,020,000.00	6-8 英寸外延片项目贷款贴息
杭州市经济 技术开发区 财政局	2006 年 8 月	杭州经济技术开发区招商局和杭州经济技术开发区财政局	杭经开商[2006]228 号、杭经开财[2006]074 号	2,300,000.00	贷款贴息
杭州市经济 技术开发区 财政局	2005 年 12 月	杭州经济技术开发区财政局	杭经开财[2005]120 号	3,015,000.00	水电费补贴

2. 报告期尚未结转损益或权益的政府补助来源及其限定用途

拨款方	拨入时间	发文部门	文号	拨入金额	限定用途
信息产业部	2007 年 12 月	信息产业部	信 部 运 [2008]14 号	2,000,000.00	300mm 微氮硅抛光片的研制
信息产业部	2007 年 7 月	信息产业部	信部运[2007]3 号	9,000,000.00	8 英寸微氮重掺砷硅外延片
宁波保税区 财政局	2005 年 9 月	宁波保税区（出口加工区）财政局	甬 保 财 政 [2006]12 号	2,500,000.00	8-12 英寸硅外延片高技术产业示范工程
宁波保税区 财政局	2005 年 6 月	宁波市财政局	甬 财 政 工 [2005]361 号	5,000,000.00	8-12 英寸硅外延片高技术产业示范工程
宁波保税区 财政局	2005 年 5 月	宁波市财政局	甬 财 政 工 [2005]230 号	5,000,000.00	8-12 英寸硅外延片高技术产业示范工程
信息产业部	2006 年 4 月	信息产业部	信 部 运 [2005]637 号	4,000,000.00	0.13umIC 用 8 英寸硅单晶抛光片
宁波保税区 财政局	2005 年 5 月	宁波保税区财政局	甬 财 政 教 [2005]246 号	4,000,000.00	8 英寸抛光硅片

十六、其他补充资料

（一）根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司合并非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
(一) 非流动资产处置损益	-6,596.75		-5,196.31
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(三) 计入当期损益的政府补助	2,801,236.82	3,383,057.38	7,197,160.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托投资损益			
(八) 因不可抗力因素计提的各项资产减值准备			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用			
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-73,565.89	66,071.16	323,663.89
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目			
非经常性损益小计	2,721,074.18	3,449,128.54	7,515,627.58
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-5,155,493.74	65,334.37	-1,075,993.85
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	50,758.36	185,144.80	301,843.56
非经常性损益净额	7,825,809.55	3,198,649.36	8,289,777.87

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率(%)					
	全面摊薄			加权平均		
	2007 年度	2006 年度	2005 年度	2007 年度	2006 年度	2005 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.75	19.66	19.02	26.62	22.09	19.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.57	18.56	15.30	24.28	20.85	16.06

2. 每股收益

1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2007 年度	2006 年度	2005 年度	2007 年度	2006 年度	2005 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.78	0.60	1.15	0.78	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.74	0.48	1.05	0.74	0.48

2) 计算过程

a、基本每股收益			
项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
归属于普通股股东的当期净利润	88,981,291.02	56,975,245.10	42,413,915.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81,155,481.47	53,776,595.74	34,124,137.18
期初股本总额	77,080,000.00	71,080,000.00	71,080,000.00
本期增加股本	-	6,000,000.00	-
本期增加股本月份	-	8 月	-
本期减少股本	-	-	-
本期减少股本月份	-	-	-
当期普通股加权平均数*	77,080,000.00	73,080,000.00	71,080,000.00
基本每股收益(归属于普通股股东的当期净利润)	1.15	0.78	0.60
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	1.05	0.74	0.48

注*：公司在不影响计算结果合理性的前提下，对本期增加股本时间、报告期时间和已回购时间等采用了简化的计算方法即按月来计算。

各年度普通股加权平均数计算过程如下：

期间	计算过程	当期普通股加权平均数
2007 年度	77,080,000.00*12/12	77,080,000.00
2006 年度	71,080,000.00+6,000,000.00*4/12	73,080,000.00
2005 年度	71,080,000.00*12/12	71,080,000.00

b、报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故不予以计算稀释性每股收益。

(三) 根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会计[2007]10 号)的规定，本公司 2005 至 2006 年度备考利润表如下：

1. 备考合并利润表

项 目	2006 年度	2005 年度
一、营业收入	364,379,633.83	258,809,599.85
减：营业成本	230,058,909.25	177,417,250.17
营业税金及附加	2,205,728.37	1,321,344.44
销售费用	7,241,891.54	6,362,490.63
管理费用	41,997,592.21	25,124,917.86
财务费用	15,360,240.54	13,859,081.03
资产减值损失	-2,046,851.27	1,271,433.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,562,123.19	33,453,081.98
加：营业外收入	9,270,414.51	15,683,105.80
减：营业外支出	217,003.89	84,817.73
其中：非流动资产处置损失		5,196.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,615,533.81	49,051,370.05
减：所得税费用	16,778,302.95	2,464,936.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,837,230.86	46,586,433.70
归属于母公司股东的净利润	61,365,454.87	46,741,592.86
少数股东损益	471,775.99	-155,159.16
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.84	0.66
（二）稀释每股收益	0.84	0.66

2. 备考母公司利润表

项 目	2006 年度	2005 年度
一、营业收入	278,960,393.04	200,318,057.32
减：营业成本	202,805,879.28	146,891,945.64
营业税金及附加	670,187.46	219,336.02
销售费用	5,591,594.31	5,547,645.52
管理费用	21,034,605.44	11,439,122.51
财务费用	7,014,466.92	6,669,366.61
资产减值损失	-2,861,685.75	3,998,857.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,705,345.38	25,551,783.62

加：营业外收入	3,270,157.11	8,625,374.62
减：营业外支出	104,752.20	27,050.93
其中：非流动资产处置净损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,870,750.29	34,150,107.31
减：所得税费用	9,232,721.48	5,406,962.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,638,028.81	28,743,144.98

公司法定代表人：




主管会计工作





会计机构负责人：




的公司负责人：

宁波立立电子股份有限公司

2008年3月6日

