

**中电广通股份有限公司**  
**600764**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	1
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	79

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
秦勇	独立董事	因在国外参加公务活动，无法亲自参加本次会议。	顾奋玲

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	倪剑云
主管会计工作负责人姓名	李奉明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	阎瑾

公司负责人倪剑云、主管会计工作负责人李奉明及会计机构负责人（会计主管人员）阎瑾声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、 公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	中电广通股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中电广通
公司的法定英文名称	CEC CoreCast Corporation Limited
公司法定代表人	倪剑云

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨琼	刘冰
联系地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 21 层	
电话	010-88578860	
传真	010-88578825	
电子信箱	qyang@cecgt.com	liubing@cecgt.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼(韦伯时代中心 C 座) 21 层 2104-2108
注册地址的邮政编码	100081
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 21 层
办公地址的邮政编码	100081
公司国际互联网网址	www.cecgt.com
电子信箱	cecgt@cecgt.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中电广通	600764	三星石化

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,341,306,365.74	1,333,691,582.67	0.57
所有者权益(或股东权益)	570,379,453.52	572,190,221.09	-0.32
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.73	1.74	-0.57
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业利润	8,567,045.79	4,387,716.88	95.25
利润总额	12,382,552.35	3,420,584.43	262.00
归属于上市公司股东的净利润	8,014,246.29	-1,348,503.36	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	6,568,253.62	-492,630.56	不适用
基本每股收益(元)	0.024	-0.004	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元)	0.020	-0.001	不适用
稀释每股收益(元)	0.024	-0.004	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.39	-0.24	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-91,585,244.76	-164,228,485.80	不适用
每股经营活动产生的现金流量净 额(元)	-0.28	-0.50	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,037.67
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	3,575,520.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,023.92
所得税影响额	-588,336.12
少数股东权益影响额(税后)	-1,781,177.77
合计	1,445,992.67

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				27,142 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国电子信息产业集团有限公司	国有法人	53.47	176,314,950	0	0	质押 104,708,724
中海信托股份有限公司	其他	0.91	3,004,451	-	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司	其他	0.91	2,999,998	-	0	未知
宏源证券	其他	0.79	2,588,371	-	0	未知
王芸	境内自然人	0.35	1,149,104	-	0	未知
陆爱波	境内自然人	0.30	1,004,300	-	0	未知
唐正华	境内自然人	0.26	843,085	-	0	未知
高英杰	境内自然人	0.24	780,000	-	0	未知
纪梅	境内自然人	0.22	713,440	-	0	未知
娄晓峰	境内自然人	0.21	702,826	-	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国电子信息产业集团有限公司	176,314,950		人民币普通股			
中海信托股份有限公司	3,004,451		人民币普通股			
泰康人寿保险股份有限公司	2,999,998		人民币普通股			
宏源证券	2,588,371		人民币普通股			
王芸	1,149,104		人民币普通股			
陆爱波	1,004,300		人民币普通股			
唐正华	843,085		人民币普通股			
高英杰	780,000		人民币普通股			
纪梅	713,440		人民币普通股			
娄晓峰	702,826		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

##### 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、 董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，第六届董事会第十八次会议提名顾奋玲女士为公司第六届董事会独立董事候选人，经公司 2012 年度第一次临时股东大会选举通过；经第六届董事会第十八次会议审议，公司聘任李奉明先生担任公司财务总监；经公司职工代表大会选举，推荐刘鸿女士担任第六届监事会职工监事。详细情况参见公司刊登的临 2012-002、临 2012-004、临 2012-005 号公告。

#### 五、 董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全面开展企业管理提升活动，部署实施工作方案，面对严峻的市场形势，克服困难，努力保持生产经营平稳运行，利润总额同比增加，为完成全年经营工作任务打下了较好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 48,748.20 万元，比去年同期 58,245.33 万元下降 16.31%；实现利润总额 1,238.26 万元，比去年同期 342.06 万元增长 896.2 万元，归属于母公司净利润 801.42 万元，与去年同期-134.85 万元相比扭亏为盈；截止 2012 年 6 月 30 日公司资产总额为 134,130.64 万元，比去年同期 139,235.72 万元降低 3.67%；负债合计 66,549.10 万元，比去年同期的 73,090.20 万元下降 8.95%；资产负债率为 49.62%，比去年同期 52.49%下降 2.87 个百分点。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
计算机系统集成与分销	365,114,368.99	346,679,914.62	5.05	-10.58	-12.03	增加 1.56 个百分点

集成电路制造业务	107,740,082.69	79,496,497.38	26.21	14.86	20.87	减少 3.67 个百分点
通信及系统集成业务	6,622,537.54	5,669,729.72	14.39	-90.87	-92.05	增加 12.79 个百分点
合计	479,476,989.22	431,846,141.72	9.93	-16.56	-18.70	增加 2.38 个百分点
分产品						
计算机服务器、存储器	365,114,368.99	346,679,914.62	5.05	-10.58	-12.03	增加 1.56 个百分点
集成电路(IC)卡和模块封装	107,740,082.69	79,496,497.38	26.21	14.86	20.87	减少 3.67 个百分点
通信网络产品	6,622,537.54	5,669,729.72	14.39	-90.87	-92.05	增加 12.79 个百分点
合计	479,476,989.22	431,846,141.72	9.93	-16.56	-18.70	增加 2.38 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8,978.03 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东	29,047,681.78	-1.37
华南	99,667,164.53	87.92
华北	330,517,863.46	-19.18
东北	5,129,359.75	22.61
西南	5,200,692.31	-18.45
西北	9,914,227.39	-36.24
合计	479,476,989.22	-16.56

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中国电子财务有限责任公司	非银行金融业务	90,806,347.27	20,755,788.41	258.99

## 4、公司在经营中面临的困难及应对措施

受宏观政策和金融形势持续影响，公司三项经营业务市场竞争日趋激烈，集成电路制造业务生产利润空间压缩；计算机系统集成与分销业务由原来传统的、单一的分销模式向产品服务层面多元化合作方式转变，转型成效需要一定的时间；通信及系统集成业务自主研发的多功能井下应急通信系统，技术虽然处于国内领先地位，但产品市场推广难度较大。



面对经营中存在的困难，公司采取的主要应对措施：

集成电路制造业务持续科技投入，自主研发封装关键技术和关键装备；改进生产工艺，挖掘生产潜力，通过多种方式不断降低生产成本；进行产品结构调整，积极开拓新市场。

计算机系统集成与分销业务取得多项资质和认证，为开展技术服务业务创造条件；并将新兴业务板块发展与 IBM 等厂商的战略部署结合在一起，借力推动关键业务。

通信及系统集成业务调整经营策略，以矿用产品为基础，在矿用通信产品、军用通信产品、零部件销售、安标认证咨询等多业务领域努力开拓。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### （四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据《关于上市公司现金分红若干规定》及《公司章程》中的有关规定，董事会按照公司经营情况和有关政策，拟定现金分红议案，并由股东大会审议批准。公司重视对股东的回报，近三年均对股东进行了现金分红。

公司 2011 年度利润分配方案在本报告期内已开始实施，详细内容参见公司于 2012 年 6 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公告。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，进一步完善法人治理机构。股东大会、董事会和监事会按照议事规则规范运作，为公司稳定发展提供强有力支持。上半年公司召开了 6 次董事会，审议议案 28 个；召开 2 次监事会，审议议案 8 个；召开 2 次股东大会，审议议案 12 个。公司对外发布临时公告 12 个，定期报告 2 个。

根据监管单位要求，2012 年 3 月 23 日公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经第六届董事会第十九次会议审议通过，以加强对公司重大信息的保密及对内幕信息知情人的登记备案管理，从而保护中小投资者的合法权益。

报告期内，公司监事会根据北京证监局的工作要求开展了自查自纠工作，对公司董事会、监事会、高管层的工作及公司信息披露情况进行检查。

报告期内，公司开展了内控体系建设专项活动，根据《企业内部控制基本规范》及应用指引要求，公司制定了《中电广通股份有限公司内控规范实施工作方案》和《内控规范实施工作总体运行时间表》，落实监管单位要求的内部控制规范实施工作。为保证公司内控建设的实施，公司成立了以董事长为首，公司高级管理人员组成的内控建设和风险控制领导小组及办公室，聘请了专业咨询机构，协助公司开展内控建设和风险控制。与此同时，公司严控法律风险，全面开展管理提升活动，加强信息化建设，使公司保持稳定、健康、持续发展。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司第六届董事会第十九次会议决议，经公司 2011 年度股东大会审议批准的 2011 年度利润分配方案为：公司以 2011 年末总股本 329,726,984 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金 0.20 元（含税），总计需支付现金 6,594,539.68 元。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配方案在本报告期内已开始实施，详细内容参见公司于 2012 年 6 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公告。

### （三）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司与中国有线电视网路有限公司（以下简称：中国有线）诉讼

案最高人民法院终审判决后，因中国有线未履行《133 号判决》所确定偿还公司的有关债务，公司于 2011 年 12 月向北京市第二中级人民法院申请强制执行。为妥善解决上述债权债务，双方同意将公司对中国有线的债权转为公司持有中国有线的股权，并于 2012 年 4 月 17 日签署了《债权转股权协议》。公司对中国有线享有的债权包括贷款人民币 182,795,834 元及截止至公司股东大会批准本次债转股时止的利息。另外，如本次债权转股权程序在 2012 年 9 月 30 日前未完成，则《债权转股权协议》自动解除，自始无效。上述情况公司已于 2012 年 4 月 18 日、4 月 28 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》刊登公告。截止报告期，上述债权转股权评估工作及相关手续仍在进行中。

#### （四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
中国电子财务有限公司	203,778,174.77	22.857	318,476,844.67	20,755,788.41	205,476.95	长期股权投资	受让
合计	203,778,174.77	/	318,476,844.67	20,755,788.41	205,476.95	/	/

#### （六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
北京中电华大设计有限责任公司	集团兄弟公司	购买商品	采购货物	市场价格	583,073.50	0.80
上海华虹集成电路有限责任公司	集团兄弟公司	购买商品	采购货物	市场价格	18,054,967.18	24.67
北京华大智宝电子系统有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售货物	市场价格	5,226,598.96	4.74
北京华虹集成电路设计有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售货物	市场价格	15,937,008.94	14.44
北京中电华大电子设计有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售货物	市场价格	30,575,388.74	27.71
上海华虹集成电路有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售货物	市场价格	37,773,581.69	34.23
国民技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售货物	市场价格	267,764.55	0.24
合计				/	108,418,383.56	

公司发生的日常关联交易业务主要为日常经营中购销商品和进口代理所必要的业务，在同类交易中占比较小。公司旗下的中电智能卡是一家主要从事集成电路（IC 卡）和模块封装业务的公司。由于中电智能卡的业务是集成电路制造产业链中的一个环节，而中国电子信息产业集团有限公司直接或间接控制的下属公司中有一些为集成电路制造业的其他环节，构成产业链的上下游关系。交易以市场价格，在平等、互利的基础上进行，未损害公司和中小股东的利益。

## 2、其他重大关联交易

2010 年 4 月 28 日公告的公司与中国电子财务有限责任公司续签《金融服务协议》，与中国电子进出口总公司续签了《设备购销框架协议》正在执行中，上述协议有效期为三年。

## (八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	283,512,236.38
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	283,512,236.38
担保总额占公司净资产的比例(%)	49.71
其中:	
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 (D)	283,512,236.38
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	283,512,236.38

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内,上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## （十二）其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## （十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2012-001 公司 2011 年度业绩预增公告	《中国证券报》B064 《上海证券报》B16	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
临 2012-002 董事会十八次(临时)会议暨召开临时股东会	《中国证券报》B008 《上海证券报》36	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
临 2012-003 公司 2012 年度日常关联交易预计额度的公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》36	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
临 2012-004 增补职工监事的公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B11	2012 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
临 2012-005 公司 2012 年度第一次临时股东会	《中国证券报》A21 《上海证券报》B11	2012 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
临 2012-006 董事会十九次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会	《中国证券报》B261 《上海证券报》B216	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2012-007 关于继续向子公司提供信用支持的公告	《中国证券报》B261 《上海证券报》B216	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2012-008 第六届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B261 《上海证券报》B216	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2012-009 第六届董事会第二十次(临时)会议决议公告暨增加公司 2011 年度股东大会提案的补充通知	《中国证券报》A06 《上海证券报》B88	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
临 2012-010 中电广通股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》A06 《上海证券报》B88	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
临 2012-011 公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》137	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
临 2012-012 公司 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B16	2012 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2012 年 6 月 30 日

编制单位:中电广通股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(7)1	150,630,139.48	202,108,271.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(7)3	50,000.00	966,000.00
应收账款	七(7)6	386,699,154.02	310,811,579.43
预付款项	七(7)8	45,219,614.13	63,306,958.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(7)7	7,812,788.85	8,971,734.71
买入返售金融资产			
存货	七(7)9	234,173,286.01	248,116,644.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		824,584,982.49	834,281,188.62
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(7)15	374,334,294.81	353,578,506.40
投资性房地产	七(7)16	38,711,461.54	39,237,097.36
固定资产	七(7)17	82,001,431.57	85,816,745.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(7)23	4,039,645.47	3,143,495.09

开发支出	七(7)23	17,205.00	17,205.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(7)26	17,617,344.86	17,617,344.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		516,721,383.25	499,410,394.05
资产总计		1,341,306,365.74	1,333,691,582.67
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(7)29	359,880,437.56	401,903,584.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七(7)31	47,379,071.71	6,592,013.12
应付账款	七(7)32	110,846,923.14	99,239,207.65
预收款项	七(7)33	34,421,696.64	38,481,425.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(7)34	2,792,693.53	3,100,063.26
应交税费	七(7)35	76,069.54	-1,566,841.40
应付利息			
应付股利	七(7)37	6,850,377.87	3,324,078.87
其他应付款	七(7)38	74,792,395.76	74,058,222.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七(7)41	28,451,321.44	31,792,191.75
流动负债合计		665,490,987.19	656,923,945.51
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		665,490,987.19	656,923,945.51
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			



实收资本（或股本）	七(7)47	329,726,984.00	329,726,984.00
资本公积	七(7)50	50,284,959.37	50,284,959.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七(7)51	61,510,224.41	61,510,224.41
一般风险准备			
未分配利润	七(7)53	145,732,354.27	144,312,647.66
外币报表折算差额		-16,875,068.53	-13,644,594.35
归属于母公司所有者权益合计		570,379,453.52	572,190,221.09
少数股东权益		105,435,925.03	104,577,416.07
所有者权益合计		675,815,378.55	676,767,637.16
负债和所有者权益总计		1,341,306,365.74	1,333,691,582.67

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中电广通股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,784,704.92	19,680,192.02
交易性金融资产			
应收票据		108,900,000.00	103,009,000.00
应收账款	七(15)1	197,463,980.98	149,229,642.06
预付款项		4,523,715.57	6,509,715.57
应收利息			
应收股利		10,243,389.92	10,243,389.92
其他应收款	七(15)2	96,374,401.10	77,403,952.26
存货		86,798,327.66	74,269,402.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		512,088,520.15	440,345,294.02
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(15)3	433,646,826.91	412,891,038.50
投资性房地产			
固定资产		625,833.38	481,426.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,795,192.73	14,073,002.43
开发支出		17,205.00	17,205.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,142,214.54	12,142,214.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		458,227,272.56	439,604,886.96
资产总计		970,315,792.71	879,950,180.98
<b>流动负债:</b>			
短期借款		168,900,000.00	162,159,000.00
交易性金融负债			
应付票据		33,471,084.83	0.00

应付账款		188,551,953.38	147,525,951.16
预收款项		1,180,000.00	180,000.00
应付职工薪酬		326,425.59	316,594.12
应交税费		-4,591,651.06	-4,443,578.34
应付利息			
应付股利		5,712,223.43	2,185,924.43
其他应付款		78,070,002.25	82,514,065.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		471,620,038.42	390,437,956.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		471,620,038.42	390,437,956.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		329,726,984.00	329,726,984.00
资本公积		50,284,959.37	50,284,959.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,510,224.41	61,510,224.41
一般风险准备			
未分配利润		57,173,586.51	47,990,056.59
所有者权益（或股东权益）合计		498,695,754.29	489,512,224.37
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		970,315,792.71	879,950,180.98

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾

## 合并利润表

### 2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		487,482,005.51	582,453,285.81
其中：营业收入	七(7)54	487,482,005.51	582,453,285.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		499,670,748.13	593,772,941.56
其中：营业成本	七(7)54	437,323,204.59	536,025,875.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(7)56	1,103,344.60	663,485.80
销售费用	七(7)57	12,227,097.53	9,762,068.35
管理费用	七(7)58	36,808,261.10	33,278,890.05
财务费用	七(7)59	12,240,602.31	13,463,957.56
资产减值损失	七(7)62	-31,762.00	578,664.55
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)	七(7)61	20,755,788.41	15,707,372.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,755,788.41	15,707,372.63
汇兑收益(损失以“－”号填列)			
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		8,567,045.79	4,387,716.88
加：营业外收入	七(7)63	4,008,242.02	298,143.77
减：营业外支出	七(7)64	192,735.46	1,265,276.22
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		12,382,552.35	3,420,584.43
减：所得税费用	七(7)65	1,357,738.44	2,252,621.88
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		11,024,813.91	1,167,962.55
归属于母公司所有者的净利润		8,014,246.29	-1,348,503.36
少数股东损益		3,010,567.62	2,516,465.91
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	七(7)66	0.024	-0.004
(二) 稀释每股收益	七(7)66	0.024	-0.004

七、其他综合收益	七(7)67	-3,230,474.18	1,631,405.42
八、综合收益总额		7,794,339.73	2,799,367.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,106,819.52	375,527.00
归属于少数股东的综合收益总额		2,687,520.20	2,423,840.97

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七(15)4	251,047,796.78	232,502,300.53
减：营业成本	七(15)4	249,260,728.50	230,807,837.67
营业税金及附加		14,001.82	3,239.09
销售费用			5,000.00
管理费用		7,738,316.94	6,830,116.38
财务费用		1,939,313.63	5,156,396.52
资产减值损失		-31,762.00	38,355.61
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)	七(15)5	23,662,788.41	15,707,372.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,755,788.41	15,707,372.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,789,986.30	5,368,727.89
加：营业外收入		138,083.30	
减：营业外支出		150,000.00	1,250,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,778,069.60	4,118,727.89
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,778,069.60	4,118,727.89
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾

## 合并现金流量表

### 2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,623,127.11	692,218,053.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,838.51	
收到其他与经营活动有关的现金	七(7)68	32,221,229.69	49,367,758.75
经营活动现金流入小计		546,852,195.31	741,585,812.72
购买商品、接受劳务支付的现金		551,591,730.28	773,466,636.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,250,658.79	29,733,045.69
支付的各项税费		10,962,227.76	12,668,664.49
支付其他与经营活动有关的现金	七(7)68	46,632,823.24	89,945,951.97
经营活动现金流出小计		638,437,440.07	905,814,298.52
经营活动产生的现金流量净额		-91,585,244.76	-164,228,485.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,031,787.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,648.26	
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		102,648.26	21,031,787.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,471,310.56	1,273,833.06

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,471,310.56	1,273,833.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,368,662.30	19,757,954.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		441,241,673.68	215,460,946.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		441,241,673.68	215,460,946.38
偿还债务支付的现金		384,240,670.26	152,609,373.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,543,085.19	32,365,591.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		396,783,755.45	184,974,965.12
筹资活动产生的现金流量净额		44,457,918.23	30,485,981.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,857.13	-143,541.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-51,478,131.70	-114,128,091.03
加：期初现金及现金等价物余额		202,108,271.18	290,458,810.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,630,139.48	176,330,719.66

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾



## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,435,411.38	265,337,870.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,916,328.49	132,725,478.07
经营活动现金流入小计		253,351,739.87	398,063,348.37
购买商品、接受劳务支付的现金		227,536,946.42	380,365,226.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,936,685.64	1,671,026.65
支付的各项税费		352,759.46	183,469.33
支付其他与经营活动有关的现金		30,266,684.54	54,376,585.10
经营活动现金流出小计		260,093,076.06	436,596,307.17
经营活动产生的现金流量净额		-6,741,336.19	-38,532,958.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,907,000.00	21,031,787.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,499.86	
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		2,949,499.86	21,031,787.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,978.36	64,581.06
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		279,978.36	64,581.06
投资活动产生的现金流量净额		2,669,521.50	20,967,206.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,134,850.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,688,822.41	5,101,416.25
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		67,823,672.41	95,101,416.25
筹资活动产生的现金流量净额		-7,823,672.41	-35,101,416.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,895,487.10	-52,667,168.32
加：期初现金及现金等价物余额		19,680,192.02	61,414,028.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,784,704.92	8,746,860.02

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	329,726,984.00	50,284,959.37			61,510,224.41		144,312,647.66	-13,644,594.35	104,577,416.07	676,767,637.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	329,726,984.00	50,284,959.37			61,510,224.41		144,312,647.66	-13,644,594.35	104,577,416.07	676,767,637.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,419,706.61	-3,230,474.18	858,508.96	-952,258.61
(一) 净利润							8,014,246.29		3,010,567.61	11,024,813.90
(二) 其他综合收益								-3,230,474.18	-2,152,058.65	-5,382,532.83
上述(一)和(二)小计							8,014,246.29	-3,230,474.18	858,508.96	5,642,281.07
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,594,539.68			-6,594,539.68
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,594,539.68			-6,594,539.68
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	329,726,984.00	50,284,959.37			61,510,224.41		145,732,354.27	-16,875,068.53	105,435,925.03	675,815,378.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	329,726,984.00	52,649,136.77			60,720,151.60		141,219,737.75	-16,952,684.78	97,887,046.66	665,250,372.00
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	329,726,984.00	52,649,136.77			60,720,151.60		141,219,737.75	-16,952,684.78	97,887,046.66	665,250,372.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,943,043.04	1,724,030.36	2,423,840.97	-3,795,171.71
(一) 净利润							-1,348,503.36		2,516,465.91	1,167,962.55
(二) 其他综合收益								1,724,030.36	-92,624.94	1,631,405.42
上述(一)和(二)小计							-1,348,503.36	1,724,030.36	2,423,840.97	2,799,367.97
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,594,539.68			-6,594,539.68
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,594,539.68			-6,594,539.68
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	329,726,984.00	52,649,136.77			60,720,151.60		133,276,694.71	-15,228,654.42	100,310,887.63	661,455,200.29

法定代表人：倪剑云

主管会计工作负责人：李奉明

会计机构负责人：阎瑾

**母公司所有者权益变动表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	329,726,984.00	50,284,959.37			61,510,224.41		47,990,056.59	489,512,224.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	329,726,984.00	50,284,959.37			61,510,224.41		47,990,056.59	489,512,224.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,183,529.92	9,183,529.92
（一）净利润							15,778,069.60	15,778,069.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,778,069.60	15,778,069.60
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-6,594,539.68	-6,594,539.68
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-6,594,539.68	-6,594,539.68
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	329,726,984.00	50,284,959.37			61,510,224.41		57,173,586.51	498,695,754.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	329,726,984.00	52,649,136.77			60,720,151.60		47,473,940.95	490,570,213.32
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	329,726,984.00	52,649,136.77			60,720,151.60		47,473,940.95	490,570,213.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-2,475,811.79	-2,475,811.79
(一)净利润							4,118,727.89	4,118,727.89
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,118,727.89	4,118,727.89
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-6,594,539.68	-6,594,539.68
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-6,594,539.68	-6,594,539.68
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	329,726,984.00	52,649,136.77			60,720,151.60		44,998,129.16	488,094,401.53

法定代表人:倪剑云

主管会计工作负责人:李奉明

会计机构负责人:阎瑾

## （二）公司概况

中电广通股份有限公司（原名“甘肃三星石化（集团）股份有限公司”，以下简称“本公司”）是于 1993 年 11 月 18 日采用定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1996 年向社会公众公开发行人民币普通股 1,253.5 万股，并于同年在上海证券交易所挂牌上市交易。

根据中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中国石油”)与中国电子信息产业集团公司（以下简称“中国电子”）于 2002 年 7 月 12 日签定的股权转让协议，中国石油将其持有的本公司全部股份 170,122,009 股、占本公司股本总额的 51.59% 转让予中国电子，转让总价款为人民币 276,448,264.00 元。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 25 日获财政部(2002)308 号文批准，并于 2002 年 12 月 30 日获中国证券监督管理委员会证监函(2002)325 号文批准豁免中国电子要约收购义务。相关股权变更及过户手续已于 2003 年 1 月 24 日完成。

本公司于 1993 年 11 月 18 日在甘肃省工商行政管理局注册登记成立，并取得甘肃省工商行政管理局颁发的注册号为 6200001050317 企业法人营业执照。2004 年本公司变更名称、注册地址及经营范围，并于 2004 年 8 月 31 日获得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1100001744124 企业法人营业执照。后于 2009 年 5 月 3 日获得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110000007441245 企业法人营业执照。公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼（韦伯时代中心 C 座）21 层 2104-2108 室；公司注册资本：叁亿贰仟玖佰柒拾贰万柒仟元；公司法定代表人：倪剑云。

本公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资及投资管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；制造、销售电子及材料、电子元器件、仪器仪表和整机产品、电子应用产品和应用系统、电子专用设备、通信设备；承接电子应用系统、通讯工程等。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“



企业会计准则"), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法:

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币，对其外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具：

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特

定相关的参数。

#### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10、 应收款项：

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项金额超过 500 万元（含）的款项确认为单项金额重大的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分组合的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
6 个月以内	0	0
6 个月—1 年	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但按信用风险组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备

## 11、 存货：

## (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

## (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。④执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活



跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13、投资性房地产：

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14、固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	4-5%	2.38—4.80%
机器设备	4-14 年	4-5%	6.78—24.00%
运输设备	4-12 年	4-5%	7.92—24.00%
办公设备及其他	4-18 年	4-5%	5.28—24.00%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如

存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、在建工程：

##### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### 16、借款费用：

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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）资本化金额计算方法

**资本化期间：**指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

**暂停资本化期间：**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算：**①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

**实际利率法**是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### 17、无形资产：

##### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定

的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

#### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### 18、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债：

##### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入：

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占估计合同总成本的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会

在与客户达成协议时记入合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①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。②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。③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 21、政府补助：

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，

当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 23、经营租赁、融资租赁：

#### (1) 租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有或承租人才能使用。

#### (3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理:在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4)经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24、持有待售资产:

##### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

##### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### 25、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

#### 26、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

2、税收优惠及批文

本公司下属中电智能卡有限责任公司于 2011 年度通过高新技术企业复审,证书编号为 GR201111001948, 享受 15% 的优惠税率。因此在报告期内实际执行的所得税税率为 15%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京中电广通科技有限公司	控股子公司	北京	50,000,000	货物进出口、技术进出口、代理进出口等	45,000,000	90	90	是	8,607,836.51	-695,584.43
北京中电融创科技有限公司	控股子公司	北京	40,000,000	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，自主选择经营项目，开展经营活动。	38,000,000	95	95	是	-579,783.57	-201,764.01
深圳市鑫科创投资发展有限公司	控股子公司	深圳	10,000,000	投资兴办实业、经济信息咨询、物资供销业	6,000,000	60	60	否		
广通科技(香港)有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	港币 100 万	货物进出口、技术进出口、代理进出口等	港币 100 万	100	100	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中电智能卡有限责任公司	控股子公司	北京	36,750,000	制造集成电路卡模块、集成电路卡；本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；进料加工和“三来一补”业务等。	35,000,000	58.14	58.14	是	99,484,865.57	4,230,447.25
北京金信恒通科技有限责任公司	控股子公司	北京	1,000,000	通信设备、网络设备、计算机硬件及外围设备、电子仪器、仪表、电子元器件、家用电器的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、信息咨询（不含中介服务）；制造、销售本企业开发后的产品（未取得专项审批前不得从事经营活动）；修理通信设备。	376,500	90	90	是	-1,328,906.39	-322,531.19
北京中电华信智能卡技术有限责任公司	控股子公司的控股子公司	北京	500,000	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，自主选择经营项目，开展经营活动。	1,865,000	90	90	是	-864,271.17	-116,184.08

## 2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司的外币资产负债表项目按照 2012 年 6 月 30 日中国人民银行公布的汇率平均价（即时汇率为 1 美元=6.3249 人民币元）进行折算；

境外子公司的外币利润表项目按照 2012 年年初及年末的平均汇率（即时汇率的近似汇率进行折算，折算汇率为 1 美元=6.3125 人民币元）进行折算。

境外子公司的外币所有者权益项目按照该项目发生时的即时汇率折算，其中未分配利润根据利润表折算后的累计数列示。

上述折算产生的外币报表折算差额在合并财务报表股东权益变动表中单独以"外币报表折算差额"列示。

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	124,899.93	/	/	34,821.35
人民币			124,899.93			34,821.35
银行存款：	/	/	150,505,236.34	/	/	202,073,446.62
人民币			149,484,015.49			168,761,934.33
美元	158,701.08	6.3219	1,003,294.95	5,285,987.23	6.3009	33,306,476.93
港元	22,106.60	0.8109	17,925.90	6,211.13	0.8107	5,035.36
其他货币资金：	/	/	3.21	/	/	3.21
人民币			3.21			3.21
合计	/	/	150,630,139.48	/	/	202,108,271.18

## 2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000.00	966,000.00
合计	50,000.00	966,000.00

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	182,795,834.00	40.96	45,698,958.50	25.00	182,795,834.00	49.35	45,698,958.50	25
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	263,501,684.98	59.04	13,899,406.46	5.27	187,616,597.81	50.65	13,901,893.88	7.41
组合小计	263,501,684.98	59.04	13,899,406.46	5.27	187,616,597.81	50.65	13,901,893.88	7.41
合计	446,297,518.98	/	59,598,364.96	/	370,412,431.81	/	59,600,852.38	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中国有线电视网络有限公司	182,795,834.00	45,698,958.50	25	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	213,773,713.20	81.13		152,450,384.29	81.26	
6 个月至 1 年	20,971,940.17	7.96	165,257.66	7,911,988.69	4.22	237,359.66
1 年以内小计	234,745,653.37	89.09	165,257.66	160,362,372.98	85.48	237,359.66
1 至 2 年	2,692,686.43	1.02	116,621.44	762,814.44	0.41	76,281.44
2 至 3 年	3,525,896.25	1.34	926,538.75	4,632,693.76	2.47	926,538.75
3 至 4 年	3,740,254.03	1.42	2,506.00	18,278,125.54	9.74	9,139,062.78
4 至 5 年	15,322,985.81	5.81	9,397,590.72	289,699.20	0.15	231,759.36
5 年以上	3,474,209.09	1.32	3,290,891.89	3,290,891.89	1.75	3,290,891.89
合计	263,501,684.98	100.00	13,899,406.46	187,616,597.81	100.00	13,901,893.88

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

前五名欠款单位合计	金额	占应收账款总额的比例 (%)
	269,555,134.29	60.40

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海华虹集成电路有限责任公司	同一母公司	37,000,598.79	8.29
北京华虹集成电路设计有限责任公司	同一最终控制人	18,876,251.65	4.23
北京中电华大电子设计有限责任公司	同一最终控制人	16,531,092.36	3.70
北京华大智宝电子系统有限公司	同一最终控制人	2,946,350.29	0.66
国民技术股份有限公司	同一最终控制人	12,007.50	0.00
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一母公司	611,500.00	0.14
中国有线电视网络有限公司	控制股东的参股公司	182,795,834.00	40.96
合计	/	258,773,634.59	57.98

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	10,177,664.46	100.00	2,364,875.61	23.24	11,336,610.32	100	2,364,875.61	20.86
组合小计	10,177,664.46	100.00	2,364,875.61	23.24	11,336,610.32	100	2,364,875.61	20.86
合计	10,177,664.46	/	2,364,875.61	/	11,336,610.32	/	2,364,875.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	3,116,459.83	30.62		8,358,502.20	73.73	
6 个月至 1 年	4,276,496.15	42.02	681.15	22,705.00	0.2	681.15
1 年以内小计	7,392,955.98	72.64	681.15	8,381,207.20	73.93	681.15
1 至 2 年	9,000.00	0.09		145,843.64	1.29	14,555.00
2 至 3 年	348,673.77	3.43	14,555.00	536,524.77	4.73	76,604.75
3 至 4 年	154,000.00	1.51	76,604.75			
5 年以上	2,273,034.71	22.33	2,273,034.71	2,273,034.71	20.05	2,273,034.71
合计	10,177,664.46	100.00	2,364,875.61	11,336,610.32	100.00	2,364,875.61

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

前五名欠款单位合计	金额	占其他应收款总额的比例(%)
	6,948,733.12	68.27

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,695,159.29	94.43	62,056,069.01	98.02
1 至 2 年	766,090.55	1.69	2,075.60	0.01
2 至 3 年	1,593,354.36	3.52	1,089,248.19	1.72
3 年以上	165,009.93	0.36	159,566.10	0.25
合计	45,219,614.13	100.00	63,306,958.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

前五名欠款单位金额合计	金额
	41,158,009.99

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,622,604.51	923,165.24	31,699,439.27	35,925,394.11	923,165.24	35,002,228.87
库存商品	125,535,925.81	7,862,140.94	117,673,784.87	123,290,764.74	7,862,140.94	115,428,623.80
低值易耗品	125,246.21		125,246.21	120,801.21		120,801.21
发出商品	85,996,772.08	1,334,926.31	84,661,845.77	94,600,374.52	1,334,926.31	93,265,448.21
自制半成品				4,292,453.42		4,292,453.42
委托加工物资	12,969.89		12,969.89	7,088.89		7,088.89
合计	244,293,518.50	10,120,232.49	234,173,286.01	258,236,876.89	10,120,232.49	248,116,644.40



(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	923,165.24				923,165.24
库存商品	7,862,140.94				7,862,140.94
发出商品	1,334,926.31				1,334,926.31
合计	10,120,232.49				10,120,232.49

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
中国电子财务有限责任公司	22.857	22.857	10,977,027,348.80	9,582,795,677.30	1,394,231,671.51	190,811,166.14	90,806,347.27

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位持表决权比例(%)
深圳市鑫科创投资发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	142,421.86	60	60

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
中国电子财务有限责任公司	203,778,174.77	347,720,928.26	20,755,788.41	368,476,716.67	22.857	22.857

9、投资性房地产：

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	44,493,455.56			44,493,455.56
1.房屋、建筑物	43,040,681.86			43,040,681.86
2.土地使用权	1,452,773.70			1,452,773.70
二、累计折旧和累计摊销合计	5,256,358.20	525,635.82		5,781,994.02
1.房屋、建筑物	5,111,080.80	511,108.08		5,622,188.88
2.土地使用权	145,277.40	14,527.74		159,805.14
三、投资性房地产账面净值合计	39,237,097.36		525,635.82	38,711,461.54
1.房屋、建筑物	37,929,601.06		511,108.08	37,418,492.98
2.土地使用权	1,307,496.30		14,527.74	1,292,968.56
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	39,237,097.36		525,635.82	38,711,461.54
1.房屋、建筑物	37,929,601.06		511,108.08	37,418,492.98
2.土地使用权	1,307,496.30		14,527.74	1,292,968.56

本期折旧和摊销额：525,635.82 元。

## 10、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	236,769,747.18	5,844,491.32	1,673,052.63	240,941,185.87
其中：房屋及建筑物	35,253,634.41			35,253,634.41
机器设备	180,923,388.26	5,395,167.12		186,318,555.38
运输工具	6,565,334.06	340,386.00	1,136,375.65	5,769,344.41
办公设备及其他	14,027,390.45	108,938.20	536,676.98	13,599,651.67
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	150,953,001.84	9,510,477.88	1,523,725.42	158,939,754.30
其中：房屋及建筑物	13,396,381.11	837,273.82		14,233,654.93
机器设备	126,312,825.11	7,431,918.74	1,055,798.58	132,688,945.27
运输工具	4,794,313.07	301,170.88	467,926.84	4,627,557.11
办公设备及其他	6,449,482.55	940,114.44		7,389,596.99
三、固定资产账面净值合计	85,816,745.34	/	/	82,001,431.57
其中：房屋及建筑物	21,857,253.30	/	/	21,019,979.48
机器设备	54,610,563.15	/	/	53,629,610.11
运输工具	1,771,020.99	/	/	1,141,787.30
办公设备及其他	7,577,907.90	/	/	6,210,054.68
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	

运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	85,816,745.34	/	/	82,001,431.57
其中：房屋及建筑物	21,857,253.30	/	/	21,019,979.48
机器设备	54,610,563.15	/	/	53,629,610.11
运输工具	1,771,020.99	/	/	1,141,787.30
办公设备及其他	7,577,907.90	/	/	6,210,054.68

本期折旧额：9,510,477.88 元。

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	29,688,132.61	1,480,000.00		31,168,132.61
软件	29,018,132.61			29,018,132.61
其他	670,000.00	1,480,000.00		2,150,000.00
二、累计摊销合计	26,544,637.52	583,849.62		27,128,487.14
软件	26,544,637.52	570,039.90		27,114,677.42
其他		13,809.72		13,809.72
三、无形资产账面净值合计	3,143,495.09		-896,150.38	4,039,645.47
软件	2,473,495.09		570,039.90	1,903,455.19
其他	670,000.00		-1,466,190.28	2,136,190.28
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,143,495.09		-896,150.38	4,039,645.47
软件	2,473,495.09		570,039.90	1,903,455.19
其他	670,000.00		-1,466,190.28	2,136,190.28

本期摊销额：583,849.62 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	17,205.00				17,205.00
合计	17,205.00				17,205.00

12、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,573,163.11	15,573,163.11
研发项目资助金	2,044,181.75	2,044,181.75
小计	17,617,344.86	17,617,344.86

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	63,448,179.73
研发项目资助金	13,627,878.33
小计	77,076,058.06

## 13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	61,965,727.99	57,512.58	60,000.00		61,963,240.57
二、存货跌价准备	10,120,232.49				10,120,232.49
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	142,421.86				142,421.86
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	72,228,382.34	57,512.58	60,000.00		72,225,894.92

## 14、短期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	190,980,437.56	239,744,584.14
信用借款	168,900,000.00	162,159,000.00
合计	359,880,437.56	401,903,584.14

## 15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	33,971,084.83	
银行承兑汇票	13,407,986.88	6,592,013.12
合计	47,379,071.71	6,592,013.12

## 16、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	110,846,923.14	99,239,207.65
合计	110,846,923.14	99,239,207.65

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国电子产业工程公司	31,157.20	31,157.20
北京中电华大电子设计有限责任公司	6,821.96	
上海华虹集成电路有限责任公司	21,124,311.60	
合计	21,162,290.76	31,157.20

## 17、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	34,421,696.64	38,481,425.95
合计	34,421,696.64	38,481,425.95

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	330,420.00	22,933,119.78	22,918,487.06	345,052.72
二、职工福利费		173,022.95	173,022.95	
三、社会保险费	41,758.30	4,590,079.87	4,542,111.46	89,726.71
其中：医疗保险费	7,595.82	1,457,649.39	1,447,436.20	17,809.01
基本养老保险费	29,873.88	2,857,996.94	2,822,354.31	65,516.51
失业保险费	3,162.90	133,738.13	131,611.37	5,289.66
工伤保险费	671.17	63,300.35	63,294.35	677.17
生育保险费	454.53	77,395.06	77,415.23	434.36
四、住房公积金	-40,934.00	2,725,776.79	2,698,044.79	-13,202.00

五、辞退福利				
六、其他				
其中：工会经费	1,547,218.24		362,870.26	1,184,347.98
职工教育经费	1,221,600.72		34,832.60	1,186,768.12
其他支出		174,450.00	174,450.00	
合计	3,100,063.26	30,596,449.39	30,903,819.12	2,792,693.53

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,875,715.34	-3,059,660.04
营业税	375,839.15	424,628.90
企业所得税	833,896.11	574,535.79
个人所得税	435,018.89	287,075.67
城市维护建设税	188,210.18	135,710.16
教育费附加	104,084.47	62,616.33
地方教育费附加	14,736.08	8,251.79
合计	76,069.54	-1,566,841.40

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
中国电子信息产业集团有限公司	5,680,694.03	2,154,395.03	
兰州天益特种润滑油脂厂	5,194.80	5,194.80	
深圳市鑫科创投资发展有限公司	26,334.60	26,334.60	
刘铮	284,538.61	284,538.61	
孙福成	284,538.61	284,538.61	
郭雪梅	284,538.61	284,538.61	
于霞波	284,538.61	284,538.61	
合计	6,850,377.87	3,324,078.87	/

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	74,792,395.76	74,058,222.17
合计	74,792,395.76	74,058,222.17

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国电子信息产业集团有限公司	45,248,716.42	45,248,716.42
深圳鑫科创投资发展有限公司	7,618,338.53	7,618,338.53

中国电子产业工程公司	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	60,367,054.95	60,367,054.95

## 22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
电子标签模块开发及产业化	518,862.21	518,862.21
WLCSP 封装 SIM 卡模块技术及产品研发	7,099,493.07	8,627,878.33
大容量 SIM 卡芯片减划技术研发	15,000,000.00	15,000,000.00
采用 COB 工艺封装接触式 IC 卡模块的技术及产品开发	2,645,451.21	2,645,451.21
WLCSP 模块封装 IC 卡产业化	2,954,214.95	5,000,000.00
成果转化财政基金拨款	233,300.00	
合计	28,451,321.44	31,792,191.75

## 23、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	329,726,984.00						329,726,984.00

## 24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	36,718,387.02			36,718,387.02
其他资本公积	13,566,572.35			13,566,572.35
合计	50,284,959.37			50,284,959.37

## 25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,188,152.11			60,188,152.11
任意盈余公积	1,322,072.30			1,322,072.30
合计	61,510,224.41			61,510,224.41

## 26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	144,312,647.66	/
调整后 年初未分配利润	144,312,647.66	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,014,246.29	/
应付普通股股利	6,594,539.68	
期末未分配利润	145,732,354.27	/

## 27、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	479,476,989.22	574,615,207.52
其他业务收入	8,005,016.29	7,838,078.29
营业成本	437,323,204.59	536,025,875.25

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机系统集成与分销	365,114,368.99	346,679,914.62	408,311,241.72	394,077,802.14
集成电路制造业务	107,740,082.69	79,496,497.38	93,799,915.95	65,769,368.88
通信及系统集成业务	6,622,537.54	5,669,729.72	72,504,049.85	71,341,276.35
合计	479,476,989.22	431,846,141.72	574,615,207.52	531,188,447.37

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机服务器、存储器	365,114,368.99	346,679,914.62	408,311,241.72	394,077,802.14
集成电路(IC)卡和模块封装	107,740,082.69	79,496,497.38	93,799,915.95	65,769,368.88
通信网络产品	6,622,537.54	5,669,729.72	72,504,049.85	71,341,276.35
合计	479,476,989.22	431,846,141.72	574,615,207.52	531,188,447.37

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	29,047,681.78	20,429,979.02	29,450,512.72	23,330,866.57
华南	99,667,164.53	93,021,374.90	53,038,140.00	49,725,592.59
华中			225,693.89	159,247.09
华北	330,517,863.46	300,450,024.89	408,964,922.15	379,221,038.69
东北	5,129,359.75	4,940,080.19	4,183,620.45	3,802,041.63
西南	5,200,692.31	4,281,855.19	6,377,375.22	5,596,366.71
西北	9,914,227.39	8,722,827.53	15,549,434.92	14,500,817.88
其他			56,825,508.17	54,852,476.21
合计	479,476,989.22	431,846,141.72	574,615,207.52	531,188,447.37

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户销售收入总额	203,658,308.38	41.78



## 28、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	320,539.65	158,068.63	应税营业收入
城市维护建设税	476,825.38	338,924.44	应缴纳流转税额
教育费附加	256,951.25	166,492.73	
地方教育费附加	49,028.32		
合计	1,103,344.60	663,485.80	/

## 29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,197,577.07	4,870,051.94
仓储运输费	229,072.21	968,161.66
差旅费	582,300.70	639,719.54
办公费	110,402.64	207,650.35
招待费	355,712.50	582,893.66
折旧及摊销费	73,021.40	59,873.33
其他	3,679,011.01	2,433,717.87
合计	12,227,097.53	9,762,068.35

## 30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,659,267.67	9,832,762.65
折旧及摊销费	3,398,826.10	4,724,095.43
差旅费	548,607.47	447,055.50
研究及开发费	8,936,113.27	6,188,635.39
办公费	637,746.32	461,673.70
中介机构费及咨询费	1,271,350.00	1,233,598.60
业务招待费	2,407,264.76	1,568,595.43
税金	1,096,228.79	1,173,268.87
租赁费	1,298,184.81	1,398,670.89
装修费	2,098,121.80	
其他	7,456,550.11	6,250,533.59
合计	36,808,261.10	33,278,890.05

## 31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,705,219.25	12,636,650.50
减：利息收入	-540,572.00	-698,966.65
汇兑损益	384.24	10,229.67
手续费支出	6,075,570.82	1,516,044.04
合计	12,240,602.31	13,463,957.56

## 32、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,755,788.41	15,707,372.63
合计	20,755,788.41	15,707,372.63

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国电子财务有限责任公司	20,755,788.41	15,707,372.63	被投资单位本期利润较上期有所增加
合计	20,755,788.41	15,707,372.63	/

## 33、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-31,762.00	578,664.55
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-31,762.00	578,664.55

## 34、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,503.65		26,503.65
其中：固定资产处置利得	26,503.65		26,503.65
政府补助	3,575,520.31	35,179.74	3,575,520.31
其他	406,218.06	262,964.03	406,218.06
合计	4,008,242.02	298,143.77	4,008,242.02

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
WLCSP 封装 SIM 卡模块技术模块技术及产品研发	1,528,385.26	35,179.74	
专利资助	1,350.00		
WLCSP 模块封装 IC 卡产业化	2,045,785.05		
合计	3,575,520.31	35,179.74	/

## 35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,541.32	853.22	
其中：固定资产处置损失	42,541.32	853.22	
对外捐赠	150,000.00	1,000,000.00	
其他	194.14	264,423.00	
合计	192,735.46	1,265,276.22	

## 36、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,357,738.44	1,790,030.08
递延所得税调整		462,591.80
合计	1,357,738.44	2,252,621.88

## 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	8,014,246.29
发行在外的普通股加权平均数	329,726,984.00
基本每股收益	0.024
稀释每股收益	0.024

## 38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-3,230,474.18	1,631,405.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-3,230,474.18	1,631,405.42
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,230,474.18	1,631,405.42

## 39、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
专项拨款	233,300.00
利息收入	540,572.00
往来款	27,350,939.12
其他	4,096,418.57
合计	32,221,229.69

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的付现销售费用、管理费用	17,454,179.31
支付的票据贴现费用	3,620,688.50
捐赠支出	150,000.00
税收滞纳金	194.14
往来款	24,293,974.38
其他	1,113,786.91
合计	46,632,823.24

## 40、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,024,813.91	1,167,962.55
加：资产减值准备		578,664.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,954,385.70	10,976,433.72
无形资产摊销	583,849.62	13,809.72

长期待摊费用摊销		
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）	16,037.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,843,694.19	13,193,837.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,755,788.41	-15,707,372.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		462,591.80
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）	13,943,358.39	-31,394,883.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,638,796.54	63,792,476.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,556,799.29	-207,312,006.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,585,244.76	-164,228,485.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	150,630,139.48	176,330,719.66
减：现金的期初余额	202,108,271.18	290,458,810.69
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	-51,478,131.70	-114,128,091.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	150,630,139.48	202,108,271.18
其中：库存现金	124,899.93	34,821.35
可随时用于支付的银行存款	150,505,236.34	202,073,446.62
可随时用于支付的其他货币资金	3.21	3.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	150,630,139.48	202,108,271.18

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国电子信息产业集团有限公司	国有独资公司	北京	芮晓武	其他电子设备制造	86.03	53.47	53.47	中国电子信息产业集团有限公司	100010249

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市鑫科创投资发展有限公司	有限责任公司	深圳	韩永杰	1,000	60.00	60.00	726196145
北京中电广通科技有限公司	有限责任公司	北京	倪剑云	5,000	90.00	90.00	76937077-2
北京中电融创科技有限公司	有限责任公司	北京	倪剑云	4,000	95.00	95.00	76014178-9
中电智能卡有限责任公司	有限责任公司	北京	苏振明	3,675	58.14	58.14	10117041-2
北京金信恒通科技有限责任公司	有限责任公司	北京	倪剑云	100	90.00	90.00	72266824-8
广通科技(香港)有限公司	有限责任公司	香港	郭雪梅	港币 100	100.00	100.00	
北京中电华信智能卡技术有限责任公司	有限责任公司	北京	苏振明	50	90.00	90.00	80265011-X

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:亿元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
中国电子财务有限责任公司	非银行金融机构	北京	李晓春	金融服务	10.5	22.857	22.857	102090836

单位:亿元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
中国电子财务有限责任公司	109.7702734880	95.8279567730	13.9423167151	1.9081116614	0.9080634727

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国电子进出口总公司	集团兄弟公司	10000106-x
北京华虹集成电路设计有限责任公司	集团兄弟公司	63369157-7
北京华大智宝电子系统有限公司	集团兄弟公司	76935402-7
北京中电华大设计有限责任公司	集团兄弟公司	73935074-6
上海华虹集成电路有限责任公司	集团兄弟公司	63132237-2
中国电子产业工程公司	集团兄弟公司	71092114-6
北京中电金峰科技有限公司	集团兄弟公司	75333921-X
长城计算机软件与系统有限公司	集团兄弟公司	10112883-9
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	集团兄弟公司	660687426
国民技术股份有限公司	集团兄弟公司	71528448-1
中国有线电视网络有限公司	其他	71092924-4
中国软件与技术服务股份有限公司	集团兄弟公司	10204372-2
中国电子器材总公司	集团兄弟公司	10000624-X
杭州中软安人网络通信有限公司	集团兄弟公司	72450428-X
中国华大集成电路设计集团有限公司	集团兄弟公司	101119780
北京长荣发科技发展有限公司	集团兄弟公司	72266878-2

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国电子进出口总公司	采购商品	市场价格			826,153.84	0.15
北京华虹集成电路设计有限责任公司	采购货物	市场价格			14,711.84	
北京中电华大设计有限责任公司	采购货物	市场价格	583,073.50	0.80		
上海华虹集成电路有限责任公司	采购货物	市场价格	18,054,967.18	24.67		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长城计算机软件与系统有限公司	销售货物	市场价格			378,500.00	0.06
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	销售货物	市场价格			2,095,000.00	0.36
北京长荣发科技发展有限公司	销售货物	市场价格			112,982.00	0.02
北京华大智宝电子系统有限公司	销售货物	市场价格	5,226,598.96	4.74	3,189,530.48	0.55
北京华虹集成电路设计有限责任公司	销售货物	市场价格	15,937,008.94	14.44	33,783,643.22	5.8
北京中电华大电子设计有限责任公司	销售货物	市场价格	30,575,388.74	27.71	27,334,585.97	4.69
上海华虹集成电路设计有限责任公司	销售货物	市场价格	37,773,581.69	34.23	21,692,204.17	3.72
国民技术股份有限公司	销售货物	市场价格	267,764.55	0.24		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国软件与技术服务股份有限公司	中电智能卡有限责任公司	房屋租赁	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	288,000

(3) 关联担保情况

详见“承诺事项”

(4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 24 日	2013 年 4 月 24 日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2012 年 6 月 11 日	2013 年 6 月 10 日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2012 年 1 月 11 日	2013 年 1 月 11 日	短期借款
中国电子财务有限责任公	20,000,000.00	2012 年 5 月 10 日	2013 年 5 月 10 日	短期



司				借款
中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	2012 年 5 月 9 日	2013 年 5 月 9 日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	3,000,000.00	2011 年 8 月 8 日	2012 年 8 月 8 日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	2,000,000.00	2012 年 5 月 7 日	2013 年 5 月 7 日	短期借款

#### (5) 其他关联交易

本公司报告期末从中国电子财务有限责任公司进行贴现取得短期借款余额为 108,900,000.00 元。

本报告期本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为 52,790.09 元。

本报告期本公司支付给中国电子财务有限责任公司的贷款利息 1,862,344.43 元、贴现利息为 70,525.00 元。

本报告期子公司北京中电广通科技有限公司向中国电子财务有限责任公司支付的贷款利息 1,342,269.45 元、贴现利息 2,826,297.91 元。

本报告期子公司北京中电融创科技有限公司向中国电子财务有限责任公司支付的贷款利息 207,646.38 元。

#### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京华虹集成电路设计有限公司	18,876,251.65		15,208,514.71	
应收账款	北京华大智宝电子系统有限公司	2,946,350.29		1,527,475.81	
应收账款	北京中电华大设计有限责任公司	16,531,092.36		9,801,317.19	
应收账款	上海华虹集成电路有限责任公司	37,000,598.79		26,677,553.15	
应收账款	中国有线电视网络有限公司	182,795,834.00	45,698,958.50	182,795,834.00	45,698,958.50
应收账款	国民技术股份有限公司	12,007.50		5,563.00	
应收账款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	611,500.00	18,345.00	611,500.00	18,345.00
预付账款	中国电子进出口总公司	3,943.83		3,943.83	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国电子产业工程公司	31,157.20	31,157.20
应付账款	上海华虹集成电路有限责任公司	21,124,311.60	
应付账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	6,821.96	
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	45,248,716.42	45,248,716.42
其他应付款	深圳市鑫科创投资发展有限公司	7,618,338.53	7,618,338.53
其他应付款	中国电子产业工程公司	7,500,000.00	7,500,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

担保事项见"承诺事项"。

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司担保或质押情况:

序号	被保证人 (借款人)	保证 类型	借款银行	保证额度	保证期间
1	子公司北京中电融创 科技有限公司	最高额保证	中国电子财 务有限公司	10,000,000.00	2012.4.19-债务人履行期 限届满之日起两年
2	子公司北京中电广通 科技有限公司	最高额保证	中国银行北 京东城支行	70,000,000.00	2011.7.13-债务人履行期 限届满之日起两年
3	子公司北京中电广通 科技有限公司	最高额保证	民生银行总 行营业部	100,000,000.00	2011.8.26 债务人履行期 限届满之日起两年
4	子公司北京中电广通 科技有限公司	最高额保证	中国电子财 务有限公司	180,000,000.00	2012.4.19-债务人履行期 限届满之日起两年

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	182,795,834.00	75.01	45,698,958.50	25.00	190,555,606.18	97.48	45,698,958.50	25.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	60,889,829.23	24.99	522,723.75	0.86	2,891,881.25	1.48	554,485.75	19.17
组合小计	60,889,829.23	24.99	522,723.75	0.86	2,891,881.25	1.48	554,485.75	19.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					2,035,598.88	1.04		
合计	243,685,663.23	/	46,221,682.25	/	195,483,086.31	/	46,253,444.25	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中国有线电视网络有限公司	182,795,834.00	45,698,958.50	25	涉及诉讼
合计	182,795,834.00	45,698,958.50	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
6 个月以内	52,238,175.80	85.79				
6 个月至 1 年				2,403,400.00	83.11	72,102.00
1 年以内小计	52,238,175.80	85.79		2,403,400.00	83.11	72,102.00
1 至 2 年	8,169,947.18	13.42	41,017.50	6,775.00	0.23	677.50
5 年以上	481,706.25	0.79	481,706.25	481,706.25	16.66	481,706.25
合计	60,889,829.23	100.00	522,723.75	2,891,881.25	100.00	554,485.75

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名欠款单位合计	金额	占应收账款总额的比例 (%)
	242,793,781.98	99.62

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国有线电视网络有限公司	控股股东的参股公司	182,795,834.00	75.01
北京中电广通科技有限公司	子公司	36,796,175.80	15.10
北京中电融创科技有限公司	子公司	7,759,772.18	3.18
合计	/	227,351,781.98	93.29

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	96,351,201.36	97.77			71,639,408.96	90.03		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	2,196,191.74	2.23	2,172,992.00	100.00	3,225,742.90	4.05	2,172,992.00	67.36
组合小计	2,196,191.74	2.23	2,172,992.00	100.00	3,225,742.90	4.05	2,172,992.00	67.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					4,711,792.40	5.92		
合计	98,547,393.10	/	2,172,992.00	/	79,576,944.26	/	2,172,992.00	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京中电融创科技有限公司	71,639,408.96			子公司不计提坏账
北京中电广通科技有限公司	18,000,000.00			子公司不计提坏账
北京金信恒通科技有限责任公司	6,711,792.40			子公司不计提坏账
合计	96,351,201.36		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数	
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	23,199.74	1.06		1,052,750.90	32.64	
6 个月至 1 年						

1 年以内小计	23,199.74	1.06		1,052,750.90	32.64	
5 年以上	2,172,992.00	98.94	2,172,992.00	2,172,992.00	67.36	2,172,992.00
合计	2,196,191.74	100.00	2,172,992.00	3,225,742.90	100.00	2,172,992.00

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

前五名欠款单位	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
合计	98,524,193.36	99.98

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京中电融创科技有限公司	子公司	71,639,408.96	72.70
北京中电广通科技有限公司	子公司	18,000,000.00	18.27
北京金信恒通科技有限责任公司	子公司	6,711,792.40	6.81
合计	/	96,351,201.36	97.78

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京中电广通科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00		90.00	90.00
中电智能卡有限责任公司	26,312,404.10	26,312,404.10	26,312,404.10		58.14	58.14
北京中电融创科技有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00		95.00	95.00
深圳市鑫科创投资发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	142,421.86	60.00	60.00
北京金信恒通科技有限责任公司	376,500.00				90.00	90.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中国电子财务有限责任公司	203,778,174.77	297,721,056.26	20,755,788.41	318,476,844.67	22.857	22.857

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	251,047,796.78	232,494,783.73
其他业务收入		7,516.80
营业成本	249,260,728.50	230,807,837.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机系统集成与分销	244,372,583.12	242,933,377.91	232,494,783.73	230,807,837.67
通信及系统集成业务	6,675,213.66	6,327,350.59		
合计	251,047,796.78	249,260,728.50	232,494,783.73	230,807,837.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机服务器、存储器	244,372,583.12	242,933,377.91	232,494,783.73	230,807,837.67
通信网络产品	6,675,213.66	6,327,350.59		
合计	251,047,796.78	249,260,728.50	232,494,783.73	230,807,837.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	6,675,213.66	6,327,350.59		
华南			1,649,588.88	1,531,386.34
华北	244,372,583.12	242,933,377.91	230,055,835.87	228,328,527.85
西北			789,358.98	947,923.48
合计	251,047,796.78	249,260,728.50	232,494,783.73	230,807,837.67

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

前五名客户营业收入总额	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
	251,047,796.78	100.00

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,907,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	20,755,788.41	15,707,372.63
合计	23,662,788.41	15,707,372.63

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中电智能卡有限责任公司	2,907,000.00		
合计	2,907,000.00		/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国电子财务有限责任公司	20,755,788.41	15,707,372.63	
合计	20,755,788.41	15,707,372.63	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,778,069.60	4,118,727.89
加：资产减值准备		38,355.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,415.97	103,598.30
无形资产摊销	2,277,809.70	2,277,809.70
长期待摊费用摊销		
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）	-24,083.30	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,939,313.63	5,229,109.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,662,788.41	-15,707,372.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,528,925.47	-12,240,609.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,712,974.24	130,660,210.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,339,122.15	-153,012,788.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,741,336.19	-38,532,958.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,784,704.92	8,746,860.02
减：现金的期初余额	19,680,192.02	61,414,028.34
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	-11,895,487.10	-52,667,168.32

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,037.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,575,520.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,023.92
所得税影响额	-588,336.12
少数股东权益影响额（税后）	-1,781,177.77
合计	1,445,992.67

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.020	0.020

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	增减变动比例（%）	原因分析
应收票据	50,000.00	966,000.00	-94.82	部分商业汇票到期
应付票据	47,379,071.71	6,592,013.12	618.73	开出的商业汇票较期初有所增加
应付股利	6,850,377.87	3,324,078.87	106.08	报告期进行了股利分配
项目	年初至报告期期末金额（1-6月）	上年年初至报告期末金额（1-6月）	增减变动比例（%）	原因分析
营业税金及附加	1,103,344.60	663,485.80	66.30	本期上缴税金及附加较上期有所增加
投资收益	20,755,788.41	15,707,372.63	32.14	联营企业本期净利润较上期有所增加
营业外收入	4,008,242.02	298,143.77	1,244.40	政府补助收入较上期有所增加
营业外支出	192,735.46	1,265,276.22	-84.77	捐赠支出本期较上期有所减少
所得税费用	1,357,738.44	2,252,621.88	-39.73	本期所得税费用较上期有所减少
收到其他与经营活动有关的现金	32,221,229.69	49,367,758.75	-34.73	本期收到其他与经营活动有关现金较上期有所减少
支付其他与经营活动有关的现金	46,632,823.24	89,945,951.97	-48.15	本期支付其他与经营活动有关现金较上期有所减少
取得投资收益收到的现金	0.00	21,031,787.79	-100.00	本期联营企业未进行分配
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,471,310.56	1,273,833.06	251.01	本期购建固定资产、无形资产支出较上期有所增加
取得借款收到的现金	441,241,673.68	215,460,946.38	104.79	本期取得借款较上期有所增加
偿还债务支付的现金	384,240,670.26	152,609,373.33	151.78	本期偿还借款较上期有所增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,507,473.04	32,365,591.79	-61.36	下属子公司本报告期分配的股利较上期有所减少



## 八、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告全文
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表
- 3、报告期内公司在中国证券监督管理委员会制定报纸上公开披露了的所有公司文件的正文及公告原稿

董事长：倪剑云  
中电广通股份有限公司  
2012 年 8 月 28 日