



湖北台基半导体股份有限公司

2010年半年度报告

目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	董事会报告	6
第四节	重要事项.....	16
第五节	股本变动和主要股东持股情况	21
第六节	董事、监事、高级管理人员情况	25
第七节	财务报告.....	26
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对2010年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均亲自出席本次审议2010年半年度报告的董事会会议。

4、公司2010年半年度报告未经会计师事务所审计。

5、公司法定代表人邢雁、主管会计工作负责人刘晓珊及会计机构负责人吴建林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

中文名称	湖北台基半导体股份有限公司
英文名称	HUBEI TECH SEMICONDUCTORS CO., LTD.
中文简称	台基股份
英文简称	TECHSEM
法定代表人	邢雁
注册地址	湖北省襄樊市襄城区胜利街186号
注册地址的邮政编码	441021
办公地址	湖北省襄樊市襄城区胜利街186号
办公地址的邮政编码	441021
公司国际互联网网址	http://www.tech-sem.com
电子信箱	securities@techsem.com.cn

二、董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康进	
联系地址	湖北省襄樊市襄城区胜利街186号	
电话	0710-3506236	
传真	0710-3500847	
电子信箱	securities@techsem.com.cn	

三、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告置备地：公司证券部

四、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：台基股份

股票代码：300046

五、持续督导机构：金元证券股份有限公司

六、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	122,551,770.16	109,976,647.59	11.43%
营业利润	45,580,292.58	25,583,135.82	78.17%
利润总额	48,842,738.00	25,657,480.45	90.36%
归属于普通股股东的净利润	41,497,675.23	20,933,886.31	98.23%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,724,596.63	21,119,989.84	83.36%
经营活动产生的现金流量净额	27,414,468.07	51,722,985.24	-47.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减
总资产	860,274,878.27	243,427,740.13	253.40%
所有者权益（或股东权益）	781,814,877.69	181,030,290.63	331.87%
股本	71,040,000.00	44,200,000.00	60.72%

七、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（调整前）	0.61	0.47	29.79%
基本每股收益（调整后）	0.61	0.39	56.41%
稀释每股收益（调整前）	0.61	0.47	29.79%
稀释每股收益（调整后）	0.61	0.39	56.41%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（调整前）	0.5650	0.4778	18.25%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（调整后）	0.5650	0.3982	49.91%
加权平均净资产收益率	6.11%	14.26%	-8.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.70%	14.39%	-8.69%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3859	1.1702	-67.02%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于普通股股东的每股净资产	11.01	4.10	168.54%

八、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-6,085.42
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	3,374,642.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,112.00

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整 对当期损益的影响	0.00
非经常性损益对所得税的影响合计	-489,366.82
合计	2,773,078.60

第三节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

(一) 总体经营情况

2010年上半年,公司抓住上市契机,发挥竞争优势,进一步优化产品结构和市场结构,保持了主营业务的持续稳定增长。2010年上半年公司实现营业收入122,551,770.16元,同比增长11.43%,营业利润45,580,292.58元,同比增长78.17%,净利润41,497,675.23元,同比增长98.23%。

1、大力拓展市场,销量稳定增长。2010年上半年,公司发挥上市品牌效应,加大直营客户和经销商的销售力度,加强高端新客户的开发,报告期销售各类功率半导体器件55万只,同比增长5.74%。其中晶闸管销售27万只,同比增长6.57%;模块销售24万只,同比增长32%,散热器销售2万只,同比增长59.38%。

2、完善生产管理,发挥规模优势。2010年上半年,公司产品订单饱满,公司通过完善生产管理,优化工艺流程,增添生产设备,新聘和培训员工等多种手段提升现有产能,提高质量控制水平,保障了产品交付。同时发挥规模生产优势,有效降低了生产成本,企业利润有较大幅度的提高。

3、实施募投项目,夯实发展基础。2010年上半年,公司全面启动募集资金投资项目,抓紧“125万只大功率半导体器件改扩建”所需的高标准净化生产大楼和研发检测中心的建设,购置先进适宜的生产检测试验设备,提升现有生产线的产品质量和产能;加快筹备技术服务中心,积极调研超募资金使用项目。

4、增强研发力量,加快新品开发。2010年,公司成立了研发中心,组建了6500V高压晶闸管、特种脉冲大功率器件、高可靠性焊接模块、机车专用器件等多个项目研发小组,成功开发出部分重点新产品,并开始批量投放市场。

5、完善公司治理,规范公司运作。公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和《公司章程》等规章制度,做好公司治理、行为规范、内

部控制、募投项目、信息披露等工作，以公司发展和股东利益为重，努力塑造良好的资本市场和公众公司形象。

6、实施人才战略，加快队伍建设。公司上市后，需要大量的管理、技术、销售人才和技术工人，公司采取人才引进和内部培养相结合的方式，实施人才梯度建设，2010年上半年，公司引进和吸纳的各类人才占公司现有员工总数的5%以上，部分解决了当前人才瓶颈问题。

（二）主营业务及其经营情况

公司的主营业务为功率晶闸管、整流管、电力半导体模块、电力半导体用散热器等大功率半导体元器件及其功率组件的研发、制造、销售及服务。主要产品有：大功率晶闸管（KK系列、KP系列、KS系列等，直径范围：0.5英寸-4英寸，电流范围200A-4000A，电压范围400V-5500V）；大功率半导体模块（MTC系列、MFC系列、MDS系列、MTG系列等，电流范围：26A-1500A，电压范围：400V-3600V）；功率半导体用散热器及组件等。

公司产品门类齐全，规格众多，产销量大，应用面广。大功率半导体器件是发电、配电、输电、用电、储能的核心交流部件，可对电流、电压、功率、频率进行精确高效的控制和变换，用于电能分配、电能转换、电能控制，起到节能环保的作用，广泛应用于钢铁冶金、电力（发电、配电、输电）、机械制造、轨道交通、环保、石油、化工、汽车制造、船舶制造、矿山、军工等领域。

分行业、产品说明报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

1、主营业务分产品情况

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
晶闸管	9,089.18	4,988.64	45.11%	8.31%	-10.80%	11.22%
模块	2,551.34	1,788.29	29.91%	26.99%	30.25%	-1.74%

散热器	439.30	326.89	25.59%	17.55%	26.08%	-5.03%
其他	49.38	45.78	7.29%	-77.48%	-69.09%	-25.13%
合计	12,129.20	7,149.60	41.05%	10.33%	-2.44%	7.71%

报告期产品毛利率同比有所上升，主要因为报告期内公司规模效益进一步扩大，产品质量提升，产品结构调整，高品质高附加值产品比例提高所致。

2、主营业务分行业情况

单位：万元

应用领域大类	2010年上半年	2010年上半年占比
钢铁冶金	6,668.54	54.81%
马达驱动	2,293.41	18.85%
输变电	1,107.63	9.10%
轨道交通	297.94	2.45%
电焊机	443.06	3.64%
大功率电源	692.79	5.69%
其他	625.84	5.46%
合计	12,129.21	100%

报告期内，公司销售收入总体增长，主要因为报告期内公司发挥上市效应，加大销售力度，提升市场竞争力，提高产品市场占有率所致。

3、分地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
华南区	1,072.14	55.26%
西北区	928.63	13.30%
华中区	1,491.63	31.90%
西南区	1,033.63	59.30%

华北区	561.29	0.42%
东南区	435.49	13.62%
华东区	5,252.40	-8.21%
陕西省	974.46	45.47%
间接出口	200.17	-9.69%
直接出口	179.37	21.09%
合计	12,129.21	10.33%

(三) 无形资产变动

报告期内，公司取得由中华人民共和国国家知识产权局授予的实用新型专利证书5项，具体情况如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请日	有效期	证书号
1	ZL 2009 2 0086842.8	半导体雷浪涌抑制器	实用新型	2009/6/24	10年	1383221
2	ZL 2009 2 0086843.2	一种非对称快速晶闸管	实用新型	2009/6/24	10年	1385343
3	ZL 2009 2 0086844.7	反向阻断二极管晶闸管	实用新型	2009/6/24	10年	1383222
4	ZL 2009 2 0086846.6	一种超薄型封装半导体整流器件	实用新型	2009/6/24	10年	1413795
5	ZL 2009 2 0086847.0	一种功率半导体器件	实用新型	2009/6/24	10年	1413502

以上专利的取得有利于公司发挥主导产品的知识产权优势，提升企业核心竞争力，进一步开拓市场。

报告期内，公司其他无形资产均未发生变化。

(四) 公司核心竞争力

公司在功率半导体行业内具有一定的技术优势、质量优势、品牌优势、营销渠道优势、规模成本优势。报告期内，公司没有发生因设备或核心技术升级换代、核心技术人员辞职等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情形。

（五）行业发展的趋势和机遇

我国大功率半导体器件产业发展前景良好，国民经济的发展、节能减排的驱动、产业政策的扶持、国外产业的转移等因素推动了中国大功率半导体器件的快速发展。

1、国民经济的发展导致电力电子装置及应用需求的提高

电力电子应用于国民经济的各个方面，深入到发电、输电、配电、用电等各个环节，广泛应用于钢铁冶金、机械制造、轨道交通、环保、石油、化工、汽车制造、船舶制造、矿山、军工等行业。国民经济的持续高速发展导致对电力电子装置的需求大幅增加，直接带动了大功率半导体器件制造业的快速发展。

2、节能减排为大功率半导体行业的快速发展提供了契机

电力电子技术是研究电能高效变换和控制的技术，国外形象地称之为“节能王牌”，大功率半导体技术是电力电子技术的关键。电力电子对节能的促进，主要体现在电机的斩波调速、风机水泵的交流调速、对新能源的利用以及对过剩能量的贮存和启用等多个方面。大功率半导体器件的广泛应用可以实现对电能的传输转换及最佳控制，大幅度提高工业生产效率、产品质量和产品性能，大量节约电能、降低材料消耗。节能减排的需求推动大功率半导体器件市场不断增长。

3、国家战略的需求及对电力电子产业的大力扶持

电力电子技术已成为我国国民经济的重要基础之一，是现代科学、工业和国防的关键技术，特别是在国防、国家重点建设项目等领域，对关键电力电子器件的国产化要求是保障国家安全的重要组成部分。国家对电力电子产业发展高度重视，先后出台一系列政策鼓励和支持电力电子产业的发展。2009 年国务院发布《电子信息产业调整和振兴规划》以及《装备制造业调整和振兴规划》中都明确提出要重点发展大功率电力电子关键器件。国家政策的大力支持给大功率半导体器件行业的发展带来良好机遇。

4、全球大功率半导体产业转移带来的机遇

全球半导体产业发展表现为全球领先的制造商全力发展微电子半导体，而将大功率半导体器件产业向新兴市场国家特别是中国转移。（1）制造转移：在全球

领域，大功率半导体器件制造业正呈现向发展中国家转移的明显趋势。(2) 采购转移：发达国家的大功率半导体器件采购向中国等发展中国家转移，导致在中国的大功率半导体器件需求的增长。(3) 技术转移：中国庞大的大功率半导体器件市场需求吸引更多的厂商在中国展开竞争，或由外商通过与中国企业的合作，为中国企业吸收先进技术以及消化再创新提供良好机遇。

(六) 公司面临的风险因素和对策

1、原材料价格波动和供应商较为集中的风险

公司生产所需的主要原材料包括硅片、钼片和管壳等。公司主要原材料耗用成本占生产成本比重约75%，主要原材料成本约占全部原材料成本的85%。随着生产规模的不断扩大，公司对原材料的需求将继续上升。同时，国内硅片、钼片的供应商相对集中，一旦出现供应不足或者质量波动等问题，将可能影响公司的正常经营。针对原材料波动风险，公司将积极开发新的供应商和供货渠道，包括国际化采购，以降低供应过度集中的风险。同时公司将发挥资金优势，在材料处于相对低位时锁定原材料的供应价格，适度加大材料贮备，使原材料价格波动对单位产品成本影响减至最小。尽管如此，重要原材料价格的波动仍有可能对公司经营业绩产生一定影响。

2、宏观经济、行业周期波动的风险

公司产品广泛应用于钢铁冶金、轨道交通、电机驱动、电焊机、电力输变电、大功率电源等量大面广的领域，公司主营业务和宏观经济环境密切相关，如果宏观经济或公司下游产业出现周期性波动，将使大功率半导体行业发展受到阶段性影响，从而有可能引致公司的经营风险。公司将进一步开拓新领域的客户，特别是新兴的处于朝阳行业的市场，以降低经济波动的风险。

3、技术创新能力不足的风险

大功率半导体器件行业为技术密集型行业，技术发展较快，新技术、新工艺、新产品不断涌现。随着竞争的加剧，对企业技术创新能力的要求将越来越高。同时对高端客户和海外发达国家市场而言，品质的竞争将成为市场竞争的重点。公

司现在的质量水平虽然在国内领先，但与国际先进水平尚有差距，如果产品质量水平不能尽快全面接近和达到国际先进水平，公司将在国内高端市场的竞争中处于劣势，无法抓住国内高端市场发展和全球产业转移机遇。大功率半导体器件的技术创新和品质提升，很大程度依靠研发投入和装备投入，公司将利用上市募集资金持续加大投入，加强技术研发，提升装备水平，增强技术创新能力，有效解决企业创新能力不足的风险。

4、募集资金使用的风险

公司上市募集资金净额58,296.69万元，其中募投项目所需资金26,500万元，超募31,796.69万元。公司募投项目的可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势等因素做出的，投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期或无法完整实施，或者导致投资项目不能产生预期收益的可能性。公司尚无超募资金使用计划，这会影响到公司的资金使用效率，影响投资者的预计收益。公司目前正在积极进行市场调研，积极寻找新项目，以保证超募资金使用安全和提高超募资金使用效率为原则，合理安排超募资金的使用。

5、净资产收益率下降的风险

公司发行新股募集资金到位后，净资产大幅增加，但由于募投项目效益的产生需要经历项目建设、试生产、正式投产、市场拓展等一系列过程，公司超募资金的投入到实际效益的产生仍会经历较长的时间，公司存在此段期间当年净资产收益率大幅下降的风险。公司目前正在积极推进项目建设，使项目尽早正式投产获利，提高公司净资产收益率。

二、报告期投资情况

（一）报告期内募集资金投资情况

公司于2010年1月登陆创业板，募集资金净额为58,296.69万元，资金充足。公司将结合自身特点和发展规划，合理安排使用募集资金，积极推进募投项目建

设，制定和择机实施超募资金使用方案。公司将严格按照中国证监会和深交所的规定管理好、使用好募集资金，努力提高资金使用效率，为股东创造最大效益。

单位：万元

募集资金总额			58,296.69		本报告期已投入募集资金总额			2,348.00		
变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			2,348.00		
变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
125 万大功率半导体器件技术升级及改扩建	否	26,500.00	26,500.00	2,348.00	2,348.00	2013 年 1 月	0.00	是	是	否
合计	-	26,500.00	26,500.00	2,348.00	2,348.00	-	0.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化									
募集资金投资项目实施地点变更情况	未变更									
募集资金投资项目实施方式调整情况	未调整									
募集资金投资项目	公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额为 3,138,470.00 元，均为设备									

先期投入及置换情况	购置费投资，占项目总投资 1.18%。保荐机构金元证券经核查后认为：本次将募集资金置换预先已入募集资金投资项目的自筹资金，符合台基股份审议发行上市的股东大会关于募集资金投资项目的授权，有利于加快项目建设，符合全体股东利益。以上先期投入置换已经福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所（2010）专审字 H-001 号报告确认。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目正在实施过程中
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	无
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

（三）报告期内无持有其他上市公司、拟上市公司及非上市金融企业股权情况，无买卖其他上市公司股份的情况。

（四）报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

（五）报告期内无对外股权投资情况。

（六）公司无期末发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

三、报告期内利润分配或资本公积金转增股本方案及执行情况

2010 年 3 月 18 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本预案：以 2010 年 1 月 20 日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份 5920 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计派发 2368 万元，剩余未分配利润结转下一年度；以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，合计转增 11,840,000 股。2010 年 4 月 14 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了此项议案。

2010 年 4 月 26 日，公司实施了 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案，2010 年 6 月 2 日，公司完成了工商变更登记，公司注册资本由 5920 万元变更为 7104 万元，股份总数由 5920 万股变更为 7104 万股。

公司 2010 年半年度不进行现金分红等利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、报告期内，公司无股权激励计划事项。

四、报告期内，公司未发生重大关联交易事项，仅发生与日常经营相关的关联交易，具体情况如下：

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
尼尔国际整流器公司	51.45	0.42%	0.00	0.00%
合计	51.45	0.42%	0.00	0.00%

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司无对外担保合同。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同

公司日常性和一般性合同主要是为生产经营需要而签订的采购和销售合同。报告期内，为扩充产能，改进工艺，研发新品，实施募投项目，公司与设备厂商、建筑商签订了部分设备采购合同、建设工程施工合同，其中主要合同及执行情况如下：

1、2010年4月21日，公司与北京七星华创电子股份有限公司签订《设备购销合同》，公司向其购买扩散、清洗和腐蚀等设备共23台（套），合同金额638万

元人民币。目前合同正常履行。

2、2010年4月22日，公司与北京七星华创电子股份有限公司签订《设备购销合同》，公司向其购买扩散、刻蚀机等设备共4台（套），合同金额482万元人民币。目前合同正常履行。

3、2010年6月20日，公司与泰州市建设工程有限公司签订《湖北建设工程施工合同》，由泰州市建设工程有限公司承建公司募投项目的生产楼、检测楼、辅助车间等建设工程，合同金额1505万元人民币。目前合同正常履行。

六、承诺事项及履行情况

公司、公司股东、公司实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员及其关联方在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项：

（一）避免同业竞争的承诺

公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司、公司实际控制人邢雁于2009年7月26日分别做出《关于避免同业竞争的承诺书》。报告期内，公司控股股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

（二）规范关联交易的承诺

公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司、公司实际控制人邢雁、公司股东富华远东有限公司、公司全体董事、监事和高级管理人员（邢雁、王立典、颜家圣、刘晓珊、陈崇林、黄兆辉、吴拥军、肖向锋、余岳辉、林钟高、贾华芳、林庆发、徐遵立、张永、康进）于2009年7月26日分别做出《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内，上述股东和人员信守承诺，没有违背承诺的行为。

（三）股份锁定的承诺

1、公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司承诺：“自发行人股票上市之日起36个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。”

2、公司股东富华远东有限公司、武汉新华运资产管理咨询有限公司、福州

实盛投资管理有限公司承诺：“自发行人股票上市之日起 12 个月内，本公司不转让持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。”

3、公司全体董事、监事和高级管理人员（邢雁、王立典、颜家圣、刘晓珊、陈崇林、黄兆辉、吴拥军、肖向锋、余岳辉、林钟高、贾华芳、林庆发、徐遵立、张永、康进）分别出具承诺，就股份转让限制及股权锁定事项作出如下承诺：“在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间：（1）如实并及时申报本人直接或间接持有发行人股份及其变动情况；（2）每年转让直接或间接持有的发行人股份，分别不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；（3）自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；（4）在离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。”

4、作为新仪元股东的公司董事长、实际控制人邢雁承诺：“自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。”

5、作为新仪元股东的公司董事、监事或高级管理人员颜家圣、刘晓珊、陈崇林、吴拥军、康进、林庆发和徐遵立分别承诺：“自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的新仪元公司的股权。”

6、作为富华远东股东的董事王立典和黄兆辉一致承诺：“自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的富华远东有限公司的股权。”

7、公司董事、监事和高级管理人员的关联方（除上述已作出承诺的新仪元的董事、监事和高级管理人员）骆宗明、张军和张桥承诺：“自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的新仪元公司的股权。”

报告期内，上述单位和人员均遵守了所做的承诺。

（四）其他承诺

1、2009年11月，公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司出具承诺函，承诺新仪元公司将：“无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由发行人补缴的全部社会保险费、滞纳金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由发行人支付的或应由发行人支付的所有相关费用。”

2、2009年11月，公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司出具承诺函，新仪元公司承诺将：“无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定要求发行人补缴的全部住房公积金、罚款以及赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的住房公积金和赔偿款项，以及由上述事项产生的发行人支付的或应由发行人支付的所有相关费用。”

3、2009年11月，公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司和外资股东富华远东有限公司作出承诺：“在发行人首次公开发行股票并上市后，如因外资持股比例降低的原因而导致发行人需依法补缴已免征、减征税款的，则该等补缴税款由襄樊新仪元半导体有限责任公司和富华远东有限公司按75%和25%的比例分别承担，襄樊新仪元半导体有限责任公司和富华远东有限公司相互为对方对发行人的该等给付义务承担连带保证责任。”

报告期内，未发生以上承诺中的情形。

七、报告期内公司信息披露情况索引

编号	公告时间	公告名称
2010-001	2010年2月5日	第一届董事会第十次会议决议公告
2010-002	2010年2月5日	关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告
2010-003	2010年2月5日	2009年度业绩快报
2010-004	2010年3月22日	2009年年度报告摘要
2010-005	2010年3月22日	第一届董事会第十一次会议决议公告
2010-006	2010年3月22日	第一届监事会第五次会议决议公告

2010-007	2010 年 3 月 22 日	独立董事关于 2009 年度关联交易等事项独立意见的公告
2010-008	2010 年 3 月 22 日	关于召开 2009 年度股东大会的公告
2010-009	2010 年 3 月 22 日	关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告
2010-010	2010 年 3 月 22 日	更正公告
2010-011	2010 年 3 月 30 日	关于完成工商变更登记的公告
2010-012	2010 年 3 月 30 日	关于举行 2009 年度业绩网上说明会的通知
2010-013	2010 年 4 月 10 日	保荐机构持续督导期间跟踪报告的公告
2010-014	2010 年 4 月 15 日	限售股份上市流通提示性公告
2010-015	2010 年 4 月 15 日	2009 年度股东大会决议公告
2010-016	2010 年 4 月 19 日	2009 年度权益分派实施公告
2010-017	2010 年 4 月 21 日	2010 年第一季度季度报告正文
2010-018	2010 年 4 月 21 日	第一届董事会第十二次会议决议公告
2010-019	2010 年 6 月 5 日	关于完成注册资本工商变更登记的公告
2010-020	2010 年 7 月 7 日	关于超募资金使用相关事项的公告
2010-021	2010 年 7 月 7 日	2010 年上半年业绩预增公告
2010-022	2010 年 7 月 7 日	关于取得实用新型专利证书的公告

注：以上公告均在中国证监会指定的信息披露网站巨潮网（www.cninfo.com.cn）上披露，其中2010-004《2009年年度报告摘要》在《证券时报》上披露。

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

(一) 截止 2010年6月30日股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,200,000	100.00%			8,840,000		8,840,000	53,040,000	74.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,150,000	75.00%			6,630,000		6,630,000	39,780,000	56.00%
其中：境内非国有法人持股	33,150,000	75.00%			6,630,000		6,630,000	39,780,000	56.00%
境内自然人持股									
4、外资持股	11,050,000	25.00%			2,210,000		2,210,000	13,260,000	18.67%
其中：境外法人持股	11,050,000	25.00%			2,210,000		2,210,000	13,260,000	18.67%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			15,000,000		3,000,000		18,000,000	18,000,000	25.34%
1、人民币普通股			15,000,000		3,000,000		18,000,000	18,000,000	25.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	44,200,000	100.00%	15,000,000		11,840,000		26,840,000	71,040,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
襄樊新仪元半导体有限责任公司	29,400,000	0	5,880,000	35,280,000	上市承诺锁定	2013年1月20日
富华远东有限公司	11,050,000	0	2,210,000	13,260,000	上市承诺锁定	2011年1月20日
武汉新华运资产管理有限公 司	2,000,000	0	400,000	2,400,000	上市承诺锁定	2011年1月20日
福州实盛投资管理 有限公司	1,750,000	0	350,000	2,100,000	上市承诺锁定	2011年1月20日
合计	44,200,000	0	8,840,000	53,040,000	—	—

二、公司前10名股东和前10名无限售条件股东情况介绍（截止2010年6月30日）

单位：股

股东总数	9,050				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股 份数量
襄樊新仪元半导体有限责任公司	境内非国有法人	49.66%	35,280,000	35,280,000	0
富华远东有限公司	境外法人	18.67%	13,260,000	13,260,000	0
武汉新华运资产管理有限公 司	境内非国有法人	3.38%	2,400,000	2,400,000	0
东方证券股份有限公司	国有法人	3.10%	2,201,242	0	0
福州实盛投资管理有限公司	境内非国有法人	2.96%	2,100,000	2,100,000	0
中国建设银行－泰达宏利市值优 选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	599,925	0	0

交通银行—博时新兴成长股票型 证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	420,000	0	0
冯联成	境内自然人	0.23%	159,899	0	0
支燕琴	境内自然人	0.17%	121,689	0	0
贾存利	境内自然人	0.14%	101,120	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
东方证券股份有限公司		2,201,242		人民币普通股	
中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资 基金		599,925		人民币普通股	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		420,000		人民币普通股	
冯联成		159,899		人民币普通股	
支燕琴		121,689		人民币普通股	
贾存利		101,120		人民币普通股	
陈冬平		78,900		人民币普通股	
国机财务有限责任公司		75,000		人民币普通股	
李蓓		71,060		人民币普通股	
北京凯路特科技有限公司		63,750		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的 说明	在前 10 名股东中，除本报告已披露的事项外，襄樊新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系，也不属于《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；公司未知除襄樊新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间，是否存在关联关系或是否属于《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。				

三、证券发行与上市情况

2010年1月7日，公司通过网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股1,500万股，其中网下配售300万

股，网上定价发行1,200万股，发行价格为41.30元/股。发行募集资金总额为619,500,000.00元，发行募集资金净额为582,966,911.83元。

2010年1月20日，公司网上发行的1,200万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易；2010年4月20日，公司网下配售的300万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

四、控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司，持有本公司49.66%的股份；公司实际控制人邢雁，通过持有襄樊新仪元半导体有限责任公司35.83%的股权，从而间接持有本公司17.79%的股份。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有本公司股份、股票期权，未被授予限售流通股股票。

二、2010年2月4日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于聘请康进为公司副总经理的议案》。康进先生担任公司董事会秘书，根据公司发展需要和董事长提名，公司董事会聘任康进先生为公司副总经理。

三、报告期内，未发生其他董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

第七节 财务报告

一、本公司2010年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、财务报告

1、财务报表

资产负债表（一）

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	期末金额
流动资产：	1		
货币资金	2	101,407,637.39	676,223,010.38
交易性金融资产	3	-	-
应收票据	4	27,937,891.57	25,101,806.70
应收账款	5	12,088,133.00	29,257,690.73
预付款项	6	8,753,123.70	10,910,772.25
应收利息	7		5,427,123.29
应收股利	8		-
其他应收款	9	189,875.33	394,527.86
存货	10	32,939,187.46	44,756,155.69
一年内到期的非流动资产	11		-
其他流动资产	12		-
流动资产合计	13	183,315,848.45	792,071,086.90
非流动资产：	14		-
可供出售金融资产	15		-
持有至到期投资	16		-

长期应收款	17		-
长期股权投资	18	1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产	19	-	-
固定资产	20	41,891,821.73	49,785,418.37
在建工程	21	-	599,000.00
工程物资	22		-
固定资产清理	23		-
生产性生物资产	24		-
油气资产	25		-
无形资产	26	15,271,735.69	15,098,420.23
开发支出	27		-
商誉	28		-
长期待摊费用	29		-
递延所得税资产	30	1,648,334.26	1,420,952.77
其他非流动资产	31		-
非流动资产合计	32	60,111,891.68	68,203,791.37
	33		-
资产总计	34	243,427,740.13	860,274,878.27

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

主管会计：吴建林

资产负债表（二）

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	期末金额
流动负债：	1		
短期借款	2		
交易性金融负债	3		

应付票据	4		
应付账款	5	30,729,098.10	37,791,433.09
预收款项	6	10,928,053.84	12,024,795.72
应付职工薪酬	7	9,557,550.82	5,791,635.44
应交税费	8	1,425,356.54	6,280,666.30
应付利息	9		-
应付股利	10		4,420,000.00
其他应付款	11	3,686,437.82	6,445,160.49
一年内到期的非流动负债	12		-
其他流动负债	13		-
流动负债合计	14	56,326,497.12	72,753,691.04
非流动负债：	15		-
长期借款	16		-
应付债券	17		-
长期应付款	18		-
专项应付款	19		-
预计负债	20		-
递延所得税负债	21		-
其他非流动负债	22	6,070,952.38	5,706,309.54
非流动负债合计	23	6,070,952.38	5,706,309.54
负债合计	24	62,397,449.50	78,460,000.58
所有者权益（或股东权益）：	25		-
实收资本（或股本）	26	44,200,000.00	71,040,000.00
资本公积	27	73,305,771.11	629,432,682.94
减：库存股	28		-
专项储备	29		-
盈余公积	30	7,457,451.95	7,457,451.95

一般风险准备	31		-
未分配利润	32	56,067,067.57	73,884,742.80
所有者权益（或股东权益）合计	33	181,030,290.63	781,814,877.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	34	243,427,740.13	860,274,878.27

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

主管会计：吴建林

利润表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	122,551,770.16	109,976,647.59
减：营业成本	2	71,495,983.42	73,294,978.52
营业税金及附加	3		0.00
销售费用	4	3,966,801.23	3,334,966.58
管理费用	5	6,979,574.82	7,965,640.06
财务费用	6	-6,380,666.45	-851,644.36
资产减值损失	7	909,784.56	540,769.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		-108,801.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-120,978.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	45,580,292.58	25,583,135.82
加：营业外收入	12	3,398,530.84	366,494.20
减：营业外支出	13	136,085.42	292,149.57
其中：非流动资产处置损失	14		292,049.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	48,842,738.00	25,657,480.45
减：所得税费用	16	7,345,062.77	4,723,594.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	41,497,675.23	20,933,886.31
五、每股收益：	18		
（一）基本每股收益（调整前）	19	0.61	0.47
基本每股收益（调整后）		0.61	0.39
（二）稀释每股收益（调整前）	20	0.61	0.47
稀释每股收益（调整后）		0.61	0.39
六、其他综合收益	21		
七、综合收益总额	22	41,497,675.23	20,933,886.31

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊：

主管会计：吴建林

现金流量表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	86,227,160.93	81,920,698.73
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,605,820.39	1,167,363.87
经营活动现金流入小计	5	91,832,981.32	83,088,062.60
购买商品、接受劳务支付的现金	6	36,540,964.33	7,087,788.76
支付给职工以及为职工支付的现金	7	12,291,054.12	7,814,497.89
支付的各项税费	8	11,025,054.08	10,763,743.96
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,561,440.72	5,699,046.75
经营活动现金流出小计	10	64,418,513.25	31,365,077.36
经营活动产生的现金流量净额	11	27,414,468.07	51,722,985.24
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		1,010,000.00
取得投资收益收到的现金	14		12,176.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	1,455.58	128,737.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	1,455.58	1,150,914.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	21,849,465.51	7,462,492.80
投资支付的现金	20		6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	21,849,465.51	13,462,492.80
投资活动产生的现金流量净额	24	-21,848,009.93	-12,311,578.14
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	594,720,000.00	
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28	4,519,818.34	
筹资活动现金流入小计	29	599,239,818.34	-
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	19,260,000.00	11,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32	13,765,403.30	
筹资活动现金流出小计	33	33,025,403.30	11,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	566,214,415.04	-11,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	571,780,873.18	28,361,407.10
加：期初现金及现金等价物余额	37	96,827,637.39	45,098,742.61
六、期末现金及现金等价物余额	38	668,608,510.57	73,460,149.71

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

主管会计：吴建林

所有者权益变动表（一）

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	本期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,200,000.00	73,305,771.11	0.00	7,457,451.95	56,067,067.57	181,030,290.63
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	44,200,000.00	73,305,771.11	0.00	7,457,451.95	56,067,067.57	181,030,290.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,840,000.00	556,126,911.83	0.00	0.00	17,817,675.23	600,784,587.06
（一）净利润					41,497,675.23	41,497,675.23
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						

上述（一）和（二）小计					41,497,675.23	41,497,675.23
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	567,966,911.83				582,966,911.83
1、所有者投入资本	15,000,000.00	567,966,911.83				582,966,911.83
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				0.00	-23,680,000.00	-23,680,000.00
1、提取盈余公积				0.00	0.00	
2、对所有者（或股东）的分配					-23,680,000.00	-23,680,000.00
3、其他（提取职工奖励及福利基金）						
（五）所有者权益内部结转	11,840,000.00	-11,840,000.00		0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）	11,840,000.00	-11,840,000.00				0.00
2、盈余公积、未分配利润转增资本（或股本）					0.00	0.00
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	71,040,000.00	629,432,682.94	0.00	7,457,451.95	73,884,742.80	781,814,877.69

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

主管会计：吴建林

所有者权益变动表（二）

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,200,000.00	72,387,771.11	0.00	2,891,280.27	26,021,522.42	145,500,573.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	44,200,000.00	72,387,771.11	0.00	2,891,280.27	26,021,522.42	145,500,573.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	9,883,886.31	9,883,886.31
（一）净利润					20,933,886.31	20,933,886.31
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					20,933,886.31	20,933,886.31

(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00				0.00
1、所有者投入资本						0.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(四) 利润分配				0.00	-11,050,000.00	-11,050,000.00
1、提取盈余公积						
2、对所有者(或股东)的分配					-11,050,000.00	-11,050,000.00
3、其他(提取职工奖励及福利基金)						
(五) 所有者权益内部结转		0.00		0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本(或股本)						0.00
2、盈余公积、未分配利润转增资本(或股本)					0.00	0.00
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	44,200,000.00	72,387,771.11	0.00	2,891,280.27	35,905,408.73	155,384,460.11

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

主管会计：吴建林

2、财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

湖北台基半导体股份有限公司是 2008 年 7 月 10 日经中华人民共和国商务部以商资批（2008）852 号批复同意，由原襄樊台基半导体有限公司（以下简称“台基有限”）整体变更设立的外商投资股份有限公司；变更后注册资本为 44,200,000.00 元，实收资本为 44,200,000.00 元，注册地址：湖北省襄樊市襄城区胜利街 186 号，法定代表人：邢雁。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1462 号文核准，公司公开发行 1500 万股人民币普通股（A 股），发行价格为每股人民币 41.30 元，并于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所挂牌上市。公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币 619,500,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 582,966,911.83 元，其中：增加公司注册资本和股本均为人民币 15,000,000.00 元，增加资本公积人民币 567,966,911.83 元，公司的注册资本和股本均从人民币 44,200,000.00 元增加到 59,200,000.00 元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 12 日以“闽华兴所(2010)验字 H-001 号”《验资报告》审验。

根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后的公司章程，以 2010 年 1 月 20 日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份 59,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 4 元（含税），以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，变更后注册资本为人民币 71,040,000.00 元。2010 年 5 月 28 日湖北省商务厅以商外字资审 A{2008}0135 号《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》，批准同意上述转增股本事项。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司以“闽华兴所(2010)验字 H-002 号”

《验资报告》审验。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：大功率半导体器件制造业。

公司经营范围：功率晶闸管、整流管、电力半导体模块等大功率半导体元器件及其功率组件，汽车电子，电力半导体用散热器，各种电力电子装置的研制、生产、销售。

二、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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留

存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外,应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并,购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应视情况分别处理:

A、企业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,应确认为商誉。

B、企业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差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入,并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整,应视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息,也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整,应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理,即对于企业合并成本、合并中取得可

辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间

接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

9、金融工具

(1) 分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利

率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）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工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
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	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项
-------------	--------------------------

坏账准备的确认标准	余额的 30%或单项金额超过 200 万元人民币
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(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应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额未超过期末应收款项余额的 30%，或单项金额未超过 200 万元的风险较大的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。		
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)		其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1 至 2 年 (含 2 年)	10%
2 至 3 年 (含 3 年)	30%
3 至 5 年 (含 5 年)	50%
5 年以上	100%
其他计提方法的说明	1、对单项测试未减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项)，按账龄信用风险特征进行组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备； 2、对于单项金额不重大的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的 (除归类为其他不重大款项外)，亦应单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，其中产成品、在产品按照实际成本法进行计量，其他存货按照计划成本法进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：原材料等采用计划成本法核算，产成品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、 长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，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。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投

资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

母公司出售不丧失控制权的股权，合并报表中处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	10%	20 年	4.5%
构筑物	0-10%	10 年	9-10%
生产用机器设备	10%	10 年	9%
电子设备、器具及家具	10%	5 年	18%
办公设备	10%	5 年	18%
交通及运输设备	10%	5 年	18%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的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之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、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；
- C、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 75%以上；
- D、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；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；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，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

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

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，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间

和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 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

A、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。

B、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

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的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

A、公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负

债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、融资租赁、经营租赁

(1) 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

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、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公司将会行使这种选择权。

C、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）。

D、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，下同）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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、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。

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。

B、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。

(3) 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

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

25、主要会计政策、会计估计的变更以及前期会计差错更正：无。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不

再转回。

(3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	公司为外商投资企业，根据国家税务总局国税发〔1994〕38号《国家税务总局关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》，不缴纳城市维护建设税。

教育费附加	应交增值税、营业税额	公司为外商投资企业，根据国家税务总局国税发〔1994〕38号《国家税务总局关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》，不缴纳城市维护建设税。
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于2009年2月26日发布的《关于公布湖北省2008年第二、第三批高新技术企业认定结果的通知》（鄂科技发计【2009】5号），公司从2008年起被认定为高新技术企业，发证日期为2008年12月30日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本期所得税实际执行税率为15%。

四、财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

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：			1,007.52			2,062.23
人民币			1,007.52			2,062.23
银行存款：			668,607,503.05			96,825,575.16

人民币			668,607,503.05			96,825,575.16
其他货币资金:			7,614,499.81			4,580,000.00
人民币			7,614,499.81			4,580,000.00
合计			676,223,010.38			101,407,637.39

其他货币资金期末数 7,614,499.81 元, 系公司进口设备为取得信用证存入银行的保证金存款, 属使用受限款项。除上述款项之外, 无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,101,806.70	27,937,891.57
合计	25,101,806.70	27,937,891.57

(2) 期末公司应收票据不存在对外质押的情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票 22,807,724.71 元, 到期日期间为 2010 年 7 月 4 日至 2010 年 11 月 24 日, 其中前五名明细如下:

出票单位	出票日期	到期日期	金额
东阳宏泰电器有限公司	20100428	20101026	1,000,000.00
建湖县盛源特钢有限公司	20100104	20100704	1,000,000.00
江西盛世东方商贸城印氏服装总汇	20100308	20100908	1,000,000.00
海润光伏科技股份有限公司	20100301	20100901	1,000,000.00
鲁丽集团有限公司	20100322	20100922	1,000,000.00
南车洛阳机车有限公司襄樊机车分公司	20100429	20101029	1,000,000.00
合计	****	****	6,000,000.00

(4) 期末应收票据中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位以及关联方单

位开具的票据。

(5) 期末无应收外币票据。

3、应收账款

(1) 应收账款情况

A、应收账款按种类披露

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
单项金额重大的应收账款	5,706,418.82	18.52%	285,320.94	5.00%				
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	25,106,696.48	81.48%	1,270,103.63	5.06%	12,744,544.20	100.00%	656,411.20	5.15%
其他不重大应收账款								
合计	30,813,115.30	100.00%	1,555,424.57	5.05%	12,744,544.20	100.00%	656,411.20	5.15%

B、应收账款按账龄披露

账龄结构	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
1年以内(含1年)	30,517,739.12	99.04%	1,525,886.95	5.00%	12,360,864.32	96.99%	618,043.21	5.00%
1-2年(含2年)	295,376.18	0.96%	29,537.62	10.00%	383,679.88	3.01%	38,367.99	10.00%
2-3年(含3年)								
3-5年(含5年)								
5年以上								
合计	30,813,115.30	100.00%	1,555,424.57	5.05%	12,744,544.20	100.00%	656,411.20	5.15%

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北万洲电气集团有限公司	2,933,618.82	146,680.94	5.00%	单独测试后未减值,按照帐龄计提坏账
南京理工大学	2,772,800.00	138,640.00	5.00%	单独测试后未减值,按照帐龄计提坏账
合计	5,706,418.82	285,320.94	5.00%	

(3) 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

账龄结构	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
1年以内(含1年)	24,811,320.30	98.82%	1,240,566.01	5.00%	12,360,864.32	96.99%	618,043.21	5.00%
1-2年(含2年)	295,376.18	1.18%	29,537.62	10%	383,679.88	3.01%	38,367.99	10%
2-3年(含3年)								
3-5年(含5年)								
5年以上								

合计	25,106,696.48	100.00%	1,270,103.63	5.06%	12,744,544.20	100.00%	656,411.20	5.15%
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------	------------	-------

(4) 期末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款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖北万洲电气集团有限公司	客户	2,933,618.82	1年以内	9.52%
南京理工大学	客户	2,772,800.00	1年以内	9.00%
西安开天电力电子技术有限	客户	1,529,320.00	1年以内	4.96%
西安西普电力电子有限公司	客户	1,186,741.15	1年以内	3.85%
深圳市力量科技有限公司	客户	958,996.00	1年以内	3.11%
合计		9,381,475.97		30.45%

(6) 期末应收账款中应收关联方尼尔国际整流器有限公司 268,126.78 元，占应收账款账面余额的比例为 0.87%。

(7) 期末应收账款中以美元计价的金额为 73,245.08 美元，按汇率折合人民币为 500,838.24 元。以日元计价的金额为 5,466,560 日元，按汇率折合人民币为 399,206.47 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款情况

A、其他应收款按种类披露

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
单项金额重大的其他应收款								
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	416,345.12	100.00%	21,817.26	5.24%	200,921.40	100.00%	11,046.07	5.57%
其他不重大其他应收款								
合计	416,345.12	100.00%	21,817.26	5.24%	200,921.40	100.00%	11,046.07	5.57%

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	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
1年内(含1年)	412,345.12	99.04%	20,617.26	5.000%	196,921.40	98.01%	9,846.07	5.00%
1-2年(含2年)	4,000.00	0.96%	1,200.00	30.00%	4,000.00	1.99%	1,200.00	30.00%
2-3年(含3年)								
3-5年(含5年)								
5年以上								
合计	416,345.12	100.00%	21,817.26	5.24%	200,921.40	100.00%	11,046.07	5.50%

(2) 本期无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 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

账龄结构	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
1年内(含1年)	412,345.12	99.04%	20,617.26	5.00%	196,921.40	98.01%	9,846.07	5.00%
1-2年(含2年)	4,000.00	0.96%	1,200.00	30.00%	4,000.00	1.99%	1,200.00	30.00%
2-3年(含3年)								
3-5年(含5年)								
5年以上								
合计	416,345.12	100.00%	21,817.26	5.24%	200,921.40	100.00%	11,046.07	5.50%

(4) 无本期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
日通国际物流（中国）有限公司	客户	49,440.82	一年以内	11.87%
徐亚光	公司员工	44,250.00	一年以内	10.63%
陈中富	公司员工	15,000.00	一年以内	3.60%
朱玉德	公司员工	14,560.00	一年以内	3.50%
孙明清	公司员工	13,000.00	一年以内	3.12%
合计		136,250.82		32.72%

日通国际物流（中国）有限公司系公司往来业务，已于 2010 年 7 月 8 日收到往来发票，业务已结清。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

1年以内(含1年)	10,828,534.11	99.24%	6,292,611.83	71.89%
1年至2年(含2年)	78,353.12	0.72%	2,456,626.85	28.07%
2年至3年(含3年)	3,885.02	0.04%	3,885.02	0.04%
3年以上				
合计	10,910,772.25	100.00%	8,753,123.70	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京七星华创电子股份有限公司	供应商	5,217,000.00	1年以内	设备预付款
广东吉荣机电工程有限公司	供应商	2,112,000.00	1年以内	设备预付款
青岛赛瑞达设备制造有限公司	供应商	1,127,000.00	1年以内	设备预付款
约克(中国)商贸有限公司	供应商	802,000.00	1年以内	设备预付款
成都爱迪空调净化设备有限公司	供应商	214,000.00	1年以内	设备预付款
合计		9,472,000.00		

(3) 期末预付账款中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

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	20,899,976.53	490,289.08	20,409,687.45	18,179,432.14	878,485.38	17,300,946.76
库存商品	14,804,416.60		14,804,416.60	11,927,995.20		11,927,995.20
在产品	10,749,269.01		10,749,269.01	5,226,694.14		5,226,694.14
材料成本差异	-1,207,217.37		-1,207,217.37	-1,516,448.64		-1,516,448.64
合计	45,246,444.77	490,289.08	44,756,155.69	33,817,672.84	878,485.38	32,939,187.46

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额	期末数

			转回	转销	
原材料	878,485.38			388,196.30	490,289.08
合计	878,485.38	-	-	388,196.30	490,289.08

(3) 期末存货不存在担保事项。

(4) 本期存货不存在利息资本化情况。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北江山华科数字设备科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00%	10.00%			
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.15%	0.15%			0.00
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	188,000.00	188,000.00	-	188,000.00	0.63%	0.63%	188,000.00		
合计		1,488,000.00	1,488,000.00	-	1,488,000.00			188,000.00	0.00	0.00

备注：公司根据湖北神电汽车电机股份有限公司财务状况全额计提了减值准备。

(2) 不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、账面原值合计	58,948,921.39	10,288,209.92	75,410.00	69,161,721.31
其中：房屋、建筑物	23,219,952.64	543,000.00		23,762,952.64
构造物	2,341,000.00	50,000.00		2,391,000.00
机器设备	30,018,395.80	6,688,735.32		36,707,131.12
交通及运输设备	2,420,975.75	2,667,517.00	75,410.00	5,013,082.75
生产电子设备	948,597.20	338,957.60		1,287,554.80
二、累计折旧合计	17,057,099.66	2,387,072.28	67,869.00	19,376,302.94
其中：房屋、建筑物	4,855,618.06	629,619.52		5,485,237.58

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
构造物	135,870.00	109,165.00		245,035.00
机器设备	10,441,104.19	1,379,832.29		11,820,936.48
交通及运输设备	1,325,133.30	186,305.00	67,869.00	1,443,569.30
生产电子设备	299,374.11	82,150.47		381,524.58
三、固定资产账面净值合计	41,891,821.73			49,785,418.37
其中：房屋、建筑物	18,364,334.58			18,277,715.06
构造物	2,205,130.00			2145965.00
机器设备	19,577,291.61			24,886,194.64
交通及运输设备	1,095,842.45			3,569,513.45
生产电子设备	649,223.09			906,030.22
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
构造物				
机器设备				
交通及运输设备				
生产电子设备				
五、固定资产账面价值合计	41,891,821.73			49,785,418.37
其中：房屋、建筑物	18,364,334.58			18,277,715.06
构造物	2,205,130.00			2,145,965.00
机器设备	19,577,291.61			24,886,194.64
交通及运输设备	1,095,842.45			3,569,513.45
生产电子设备	649,223.09			906,030.22

本期折旧额计提金额为 2,387,072.28 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 7,281,735.32 元。

(3) 期末公司固定资产不存在担保事项。

(4) 期末公司无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

(5) 期末公司固定资产中无减值迹象，故不需要提取固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
路面改造工程	599,000.00		599,000.00			
小计	599,000.00		599,000.00			

(2) 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	利息资本化率	资金来源	期末余额
路面改造工程	50,000.00		50,000.00	50,000.00					自筹	0.00
生产用房	1,142,000.00		1,142,000.00	543,000.00					自筹	599,000.00
待安装设备	6,688,735.32		6,688,735.32	6,688,735.32					自筹	0.00
小计	7,880,735.32		7,880,735.32	7,281,735.32						599,000.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	17,044,596.12			17,044,596.12
1、土地使用权	16,948,846.12			16,948,846.12
2、用友软件	95,750.00			95,750.00
二、累计摊销合计	1,772,860.43	173,315.46		1,946,175.89
1、土地使用权	1,704,537.26	169,488.48		1,874,025.74
2、用友软件	68,323.17	3,826.98		72,150.15

三、无形资产账面净值合计	15,271,735.69	-173,315.46		15,098,420.23
1、土地使用权	15,244,308.86	-169,488.48		15,074,820.38
2、用友软件	27,426.83	-3,826.98		23,599.85
四、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、用友软件				
五、无形资产账面价值合计	15,271,735.69	-173,315.46		15,098,420.23
1、土地使用权	15,244,308.86	-169,488.48		15,074,820.38
2、用友软件	27,426.83	-3,826.98		23,599.85

本期摊销额为 173,315.46 元。

(2) 期末公司无形资产不存在担保事项。

(3) 期末公司无形资产中无减值迹象，故不需要提取无形资产减值准备。

11、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

递延所得税资产：	期末数	期初数
应收帐款坏账准备	233,313.69	98,461.68
其他应收款坏账准备	3,272.59	1,656.91
存货跌价准备	73,543.36	131,772.81
长期股权投资减值准备	28,200.00	28,200.00
预提费用	376,676.70	102,000.00
应付职工薪酬--工资	-	525,600.00
递延收益（政府补助）	705,946.43	760,642.86
小计	1,420,952.77	1,648,334.26
递延所得税负债：		
以权益法核算的长期股权投资	-	

小计	-	-
----	---	---

(2) 期末不存在未确认递延所得税资产情形。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异。

项目	暂时性差异金额
应收帐款坏账准备	1,555,424.57
其他应收款坏账准备	21,817.26
存货跌价准备	490,289.08
长期股权投资减值准备	188,000.00
预提费用	2,511,178.00
应付职工薪酬--工资	-
递延收益（政府补助）	4,706,309.54
小计	9,473,018.45

12、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	667,457.27	909,784.56			1,577,241.83
其中：应收账款	656,411.20	899,013.37			1,555,424.57
其他应收款	11,046.07	10,771.19			21,817.26
二、存货跌价准备	878,485.38			388,196.30	490,289.08
三、长期股权投资减值准备	188,000.00				188,000.00
合计	1,733,942.65	909,784.56	-	388,196.30	2,255,530.91

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、用于担保的资产				-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	4,580,000.00	7,554,318.15	4,519,818.34	7,614,499.81
信用证保证金存款	4,580,000.00	7,554,318.15	4,519,818.34	7,614,499.81
合计	4,580,000.00	7,554,318.15	4,519,818.34	7,614,499.81

14、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	36,791,386.28	29,504,341.96
1-2年(含2年)	366,520.44	510,615.08
2-3年(含3年)	37,727.76	108,667.02
3年以上	595,798.61	605,474.04
合计	37,791,433.09	30,729,098.10

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
襄樊市百泰电力电子有限公司	供应商	4,543,498.29	1年以内	12.02%
无锡小天鹅陶瓷有限责任公司	供应商	3,633,018.54	1年以内	9.61%
宜兴科兴合金材料有限公司	供应商	2,429,064.38	1年以内	6.43%
无锡精科电子有限公司	供应商	1,988,707.95	1年以内	5.26%
上海亨申有色金属有限公司	供应商	1,969,240.72	1年以内	5.21%
合计		14,563,529.88		38.54%

(3) 本期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(5) 期末应付账款中无应付外币款项。

15、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	11,809,758.60	10,692,648.37
1-2年(含2年)	191,665.00	204,151.35
2-3年(含3年)	12,221.92	17,403.92
3年以上	11,150.20	13,850.20
合计	12,024,795.72	10,928,053.84

(2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例
洛阳泰阳电器有限公司	客户	1,093,117.00	1年以内	9.09%
杭州四达电炉成套设备有限公司	客户	1,040,006.25	1年以内	8.65%
沈阳鼎南机电设备有限公司	客户	946,523.90	1年以内	7.87%
武汉拓天电力电子有限公司	客户	854,357.02	1年以内	7.10%
成都襄元机电有限公司	客户	770,478.60	1年以内	6.41%
合计		4,704,482.77		39.12%

(3) 期末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及关联方单位款项。

(4) 本期预收账款中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(5) 期末预收账款中无预收外币款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,504,000.00	7,007,231.55	10,511,231.55	0.00
二、职工福利费	3,783,537.60		288,358.50	3,495,179.10
三、社会保险费	0.00	1,626,269.15	1,626,269.15	0.00
其中：1. 医疗保险费		451,274.70	451,274.70	0.00
2. 基本养老保险费		986,175.60	986,175.60	0.00
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费		102,992.10	102,992.10	0.00

5. 工伤保险费		51,496.05	51,496.05	0.00
6. 生育保险费		34,330.70	34,330.70	0.00
四、住房公积金	46,598.00	422,620.00	383,522.00	85,696.00
五、工会经费和职工教育经费	2,223,415.22	315,325.42	327,980.30	2,210,760.34
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿		67,500.00	67,500.00	0.00
八、其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合计	9,557,550.82	9,438,946.12	13,204,861.50	5,791,635.44
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

17、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	3,275,140.08	449,322.59
企业所得税	2,540,738.03	918,279.79
印花税	10,816.20	197.56
房产税	-1,942.40	18,575.97
土地使用税	36,204.35	36,204.35
车船使用税	318,030.14	
教育费附加	43,577.10	1,189.84
防洪费	58,102.80	1,586.44
合计	6,280,666.30	1,425,356.54

房产税的缴纳系税务局对我公司进行按季预缴，按年进行汇算清缴，故房产税缴纳与实际计提有一定的差额，但年终会结清。

18、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	4,012,029.10	1,040,951.93
1-2年(含2年)	43,000.00	40,000.00
2-3年(含3年)	10,000.00	10,000.00
3年以上	2,380,131.39	2,595,485.89
合计	6,445,160.49	3,686,437.82

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	期末数	占比	性质或内容
预提的销售经费	2,511,178.00	38.96%	销售经费
职工安置费	2,165,174.84	33.59%	代发放职工安置费
工程押金	1,030,000.00	15.98%	
明景科技股份有限公司	264,164.70	4.10%	技术服务费
废料回收押金	41,000.00	0.64%	
合计	6,011,517.54	93.27%	

(3) 期末其他应付款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款, 主要是代发放职工安置费 2,165,174.84 元。

19、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
光电子信息专项资金	733,333.32	773,333.32
企业技术进步和产业升级专项资金	2,957,142.90	3,214,285.74
特大功率KK系列快速晶闸管	132,500.00	140,000.00

高新技术出口产品项目资金	700,000.00	750,000.00
信息产业专项资金	183,333.32	193,333.32
电子信息产业发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,706,309.54	6,070,952.38

备注 1：光电子信息专项资金

公司“特大功率晶闸管项目”被确认为湖北省光电子信息专项项目，专项补助 80 万元。依据襄樊市发改委“襄发改高技（2009）465 号”文件《关于湖北台基半导体股份有限公司特大功率晶闸管项目竣工验收的批复》该项目于 2009 年 8 月已验收，按资产折旧进度计入当期损益，余额 733,333.32 元列示于其他非流动负债。

备注 2：企业技术进步和产业升级专项资金

公司“特大功率 KK 系列快速晶闸管项目”被确定为信息产业企业技术进步和产业升级专项项目，专项补助 360 万元。依据“国家信息产业企业技术进步和产业升级专项特大功率 KK 系列快速晶闸管项目竣工验收意见”该项目于 2009 年 4 月已验收，按资产折旧进度计入当期损益，余额 2,957,142.90 元列示于其他非流动负债。

备注 3：特大功率 KK 系列快速晶闸管

公司“特大功率 KK 系列快速晶闸管项目”被确定为湖北省省级预算内基建支出预算项目，专项补助 15 万元。依据襄发改高技（2009）466 号文件襄樊市发改委《关于转发特大功率 KK 系列快速晶闸管项目竣工验收意见的通知》该项目于 2009 年 8 月已验收，按资产折旧进度计入当期损益，余额 132,500.00 元列示于其他非流动负债。

备注 4：高新技术出口产品项目资金

公司“MTS1200A 半导体模块项目”被确定为高新技术出口产品研发资助项目，专项补助 100 万元。项目已验收，按资产折旧进度计入当期损益，余额 70 万元列示于其

他非流动负债。

备注 5：信息产业专项资金

公司“大功率快软恢复晶闸管项目”被确定为信息产业专项资金支持项目，专项补助 20 万元。依据襄樊市信息产业局襄政信发（2009）31 号文件《关于大功率快软恢复晶闸管项目竣工验收的批复》该项目于 2009 年 8 月已验收，按资产折旧进度计入当期损益，余额 183,333.32 元列示于其他非流动负债。

备注 6：电子信息产业发展基金

依据电子信息产业发展基金管理办公室和湖北汉基半导体股份有限公司 2009 年 9 月 15 日签订的《电子信息产业发展基金资助项目合同书》，公司“大功率 FRD 半导体模块项目”被确认为电子信息产业发展基金资助项目。项目资金 100 万元，资金于 2009 年到位，项目尚未验收。

20、股本

截至 2009 年 12 月 31 日，股东持股情况（单位：元）

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	4,420,000.00			8,840,000.00		8,840,000.00	53,040,000.00
1、国家持股						0.00	0.00
2、国有法人股份						0.00	0.00
3、其他内资持股	33,150,000.00			6,630,000.00		6,630,000.00	39,780,000.00
其中：							
境内法人持股	33,150,000.00			6,630,000.00		6,630,000.00	39,780,000.00
境外自然人持股						0.00	0.00
其他						0.00	0.00
4、外资持股	11,050,000.00			2,210,000.00		2,210,000.00	13,260,000.00

其中：							
境外法人持股	11,050,000.00			2,210,000.00		2,210,000.00	13,260,000.00
境内自然人持股						0.00	0.00
有限售条件股份合计	44,200,000.00	0.00	0.00	8,840,000.00	0.00	8,840,000.00	53,040,000.00
二、无限售条件流通股						0.00	0.00
份							
1、人民币普通股		15,000,000.00		3,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
2、境内上市的外资股						0.00	0.00
3、境外上市的外资股						0.00	0.00
4、其他						0.00	0.00
已上市流通股份合计	0.00	15,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	18,000,000.00	18,000,000.00
三、股份总数	44,200,000.00	15,000,000.00	0.00	11,840,000.00	0.00	26,840,000.00	71,040,000.00

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	72,387,771.11	567,966,911.83	11,840,000.00	628,514,682.94
其他资本公积	918,000.00			918,000.00
合 计	73,305,771.11	567,966,911.83	11,840,000.00	629,432,682.94

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1462号文核准，公司于2010年1月20日于深圳证券交易所挂牌上市；公司实际募集资金净额为人民币582,966,911.83元，其中：增加公司注册资本和股本均为人民币15,000,000.00元，增加资本公积人民币567,966,911.83元。

根据公司2009年度股东大会决议和修改后的公司章程规定：以2010年1月20日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份59,200,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利4元（含税），以资本公积转增股本，每10股转增2股，减少资本公积11,840,000.00元。

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,457,451.95			7,457,451.95
合计	7,457,451.95	-	-	7,457,451.95

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	56,067,067.57	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,067,067.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,497,675.23	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,680,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	73,884,742.80	

根据公司 2009 年度股东大会决议，以 2010 年 1 月 20 日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份 59,200,000 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 4 元（含税），以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股。公司已支付普通股股利 2,368 万元。

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入与成本

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	121,292,072.82	109,937,903.98
其他业务收入	1,259,697.34	38,743.61
合计	122,551,770.16	109,976,647.59

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	71,495,983.42	73,280,585.31
其他业务支出		14,393.21
合计	71,495,983.42	73,294,978.52

(2) 主营业务(分产品)

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
晶闸管	90,891,788.72	49,886,379.43	83,917,675.93	55,476,543.93
模块	25,513,427.88	17,882,913.46	20,090,131.49	13,729,841.24
散热器	4,393,028.42	3,268,858.09	3,737,229.38	2,592,842.87
其他	493,827.80	457,832.44	2,192,867.18	1,481,357.27
合计	121,292,072.82	71,495,983.42	109,937,903.98	73,280,585.31

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南区	10,721,396.71	6,905,393.36
西北区	9,286,317.41	8,196,178.35
华中区	14,916,307.00	11,308,884.42
西南区	10,336,259.95	6,488,419.86
华北区	5,612,872.60	5,589,585.49
东南区	4,354,889.70	3,832,922.11
华东区	52,524,012.15	57,219,940.69
陕西省	9,744,635.59	6,698,863.31
间接出口	2,001,667.23	2,216,441.35
直接出口	1,793,714.48	1,481,275.04
合计	121,292,072.82	109,937,903.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
前五名客户的营业收入合计	21,679,427.33	17.82%

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-120,978.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
理财收益		12,176.71
合计	0	-108,801.72

备注：报告期末产生投资收益。

26、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		8,785.00
其中：固定资产处置利得		8,785.00
无形资产处置利得		
退税分成收入		284,681.70
政府补助	3,374,642.84	50,000.00
其他	23,888.00	23,027.50
合计	3,398,530.84	366,494.20

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
光电子信息专项资金	40,000.00		详见“其他非流动负债备注1”

企业技术进步和产业升级专项资金	257,142.84		详见“其他非流动负债备注2”
特大功率KK系列快速晶闸管	7,500.00		详见“其他非流动负债备注3”
高新技术出口产品项目资金	50,000.00	50,000.00	详见“其他非流动负债备注4”
信息产业专项资金	10,000.00		详见“其他非流动负债备注5”
产业发展奖励资金	550,000.00		详见备注1
上市专项经费补贴	2,400,000.00		详见备注2
科学技术奖励	60,000.00		详见备注3
合计	3,374,642.84	50,000.00	

备注 1：产业发展奖励资金系依据湖北省商务厅、湖北省财政厅“鄂商规[2009]32 号”文件《省商务厅、省财政厅关于 2009 年中央保持外贸稳定增长专项资金项目的批复》，公司于 2010 年 2 月收到襄樊市财政局产业发展奖励资金 55 万元。

备注 2：上市专项经费补贴系依据省财政厅“鄂财企发〔2010〕13 号”文件《关于拨付上市奖励资金的通知》，公司于 2010 年 4 月收到襄樊市财政局转拨的上市奖励资金 200 万元；依据襄樊市人民政府“襄樊政发(2008)31 号”文件《关于鼓励和促进企业上市的若干意见》，公司于 2010 年 5 月收到襄樊市财政局拨付的上市专项补贴 40 万元。

备注 3：科技技术奖励系依据市政府“襄樊政发[2010]6 号”文件《关于 2009 年度科学技术奖励的决定》，公司于 2010 年 6 月收到襄樊市财政局科学技术奖励资金 6 万元。

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	6,085.42	292,049.57
其中：固定资产处置损失	6,085.42	292,049.57
公益性捐赠支出	100,000.00	
其他	30,000.00	100.00
合计	136,085.42	292,149.57

28、所得税费用

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	7,117,681.28	4,343,450.24
递延所得税调整	227,381.49	380,143.90
合计	7,345,062.77	4,723,594.14

29、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

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	998,986.11	859,654.67
政府补助	3,010,000.00	
边料收入	30,020.70	
工程押金	1,030,000.00	
其他	536,813.58	307,709.20
合计	5,605,820.39	1,167,363.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,101,493.77	1,195,876.38
技术开发费	276,290.47	121,894.32
差旅费	576,113.15	663,722.74
运输费	884,444.46	652,048.85
中介费用	600,000.00	300,000.00
业务招待费	342,505.00	389,010.00
劳动保险费	158,507.42	181,650.00
代发安置费	183,354.50	235,833.30
其他	1,038,731.95	1,959,011.16
合计	4,561,440.72	5,699,046.75

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	6,211,085.15	-
信用证保证金	7,554,318.15	0
合计	13,765,403.30	0

五、募集资金使用情况

募投项目资金执行情况汇总表

项目	合同总价	至 6 月底项目总付款	合同欠款
厂房基建	1,048,995.00	699,000.00	349,995.00
设备	27,500,620.69	15,404,835.69	12,095,785.00
设备保证金		7,360,000.00	
付款总计		23,463,835.69	

募集资金使用情况说明：

1、公司于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所挂牌上市。发行募集资金总额为 619,500,000.00 元，发行募集资金净额为 582,966,911.83 元。2010 年 2 月 4 日公司与中国建设银行襄城支行、金元证券股份有限公司签署了“湖北台基半导体股份有限公司募集资金专户存储三方监管协议”。公司已在中国建设银行襄樊市襄城支行开立了募集资金专户，对募集资金实行专户存储管理。

2、公司募集资金投资项目为“125 万只大功率半导体器件技术升级及改扩建”。计划投资金额为 256,000,000.00 元，公司上市超募资金为 317,966,911.83 元。

3、至报告期末，累计收到募集资金存款利息 590,367.71 元，付项目厂房建设款 699,000.00 元，购设备付款 15,404,835.69 元，支付手续费 12,159.86 元，付进口设备信用证保证金 7,360,000.00 元，存定期存款 550,000,000.00 元，至报告期末募集资金账户为 10,081,283.96 元，扣除保证金账户利息额 385.75 元，募集资金账户实际余额为 10,080,898.24 元，与开户银行账户对账单余额相符。

4、至报告期末，自募集账户支付出的信用证保证金账户余额为 7,360,385.75 元。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
襄樊新仪元半导体有限责任公司	控股股东	有限责任公司	湖北省襄樊市高新区追日路2号科技孵化大楼A座308室	邢雁	对工业实业的投资	2400万元	49.66%	49.66%	邢雁	75702157-5

2、本公司无子公司、合营和联营企业。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠勇实业有限公司	关键管理人员控制的其他企业	北县商联乙字第09400849号
尼尔国际整流器公司	关键管理人员控制的其他企业	北市商一字第00468349-2号

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	128,880.00	91,300.00
监事	123,378.80	83,643.91
高级管理人员	320,360.00	248,650.00
独立董事	80,000.00	77,998.00

合计	652,628.80	501,591.91
----	------------	------------

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	尼尔国际整流器有限公司	268,126.78	250,286.68
合计		268,126.78	250,286.68

七、或有事项

截至2010年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2010年6月30日，公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2010年7月28日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2010年6月30日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	报告期金额
1. 非流动资产处置损益	-6,085.42
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,374,642.84
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 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	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，持有长期投资产生的收益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产以及长期投资取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106, 112. 00
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3, 262, 445. 42
22. 所得税影响额	489, 366. 82

非经常性损益净额	2,773,078.60
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,773,078.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（调整前）	38,724,596.63

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2010 上半年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（元）	
		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	6.11%	0.6055	0.6055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	0.5650	0.5650

(2) 2009 年上半年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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润（调整前）	14.26%	0.4736	0.4736
归属于普通股股东的净利润（调整后）	14.26%	0.3946	0.3946
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润（调整前）	14.39%	0.4778	0.4778
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润（调整后）	14.39%	0.3982	0.3982

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	41,497,675.23	20,933,886.31
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,773,078.61	-186,103.53

归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	38,724,596.62	21,119,989.84
分母			
年初股份总数	4	44,200,000.00	44,200,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	11,840,000.00	8,840,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	15,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	68,540,000.00	53,040,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	181,030,290.63	145,500,573.80
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13	582,966,911.83	
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份至报告期年末的月份数	14	5	
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15	23,680,000.00	11,050,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16	2	11
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	781,814,877.69	155,384,460.11
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-15*16/10$	679,691,554.77	135,709,183.62

备注：报告期基本每股收益为 0.61 元，较上年同期增加 0.47 元，增长 29.79%。报告期内公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后股本为 7,104 万股，公司以 7,104 万股作为权数计算报告期每股收益，遵循可比性原则，以上年同期股本 4,420 万股调增 20%，即调增 884 万元股本计 5,304 万股作为权数重新计算上年同期的每股收益。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	上年同期	增减变动	原因
货币资金	676,223,010.38	73,460,149.71	820.53%	主要系本期公司上市募集资金到位及货款回笼资金增加所致
应收票据	25,101,806.70	13,024,729.14	92.72%	主要系本期销售回款收到的银行承兑汇票增加和背书转让给供方的票据减少所致。
应收账款	29,257,690.73	16,290,049.68	79.60%	主要系随着收入的增长，应收账款相应增长以及不同销售周期导致。
预付账款	10,910,772.25	22,116,088.13	-50.67%	系本期工程已完工以及本期原材料采购已结算所致。
存货	44,756,155.69	32,877,004.38	36.13%	A、因生产规模扩大导致原材料库存量增加；B、为应对六月末晶园制造部搬迁备产导致的在制品增加和产成品增加。
在建工程	599,000.00	-	-	系报告期末完工项目在建所致。
财务费用	-6,380,666.45	-851,644.36	649.22%	主要系因货币资金增加导致存款利息收入增加所致。
资产减值损失	909,784.56	540,769.25	68.24%	主要系上年计提存货跌价准备所致。
营业外收入	3,398,530.84	366,494.20	827.31%	主要系公司收到政府奖励收入增加所致。。
营业外支出	136,085.42	292,149.57	53.42%	主要原因系：固定资产处置损失

				减少所至
所得税费用	7,345,062.77	4,723,594.14	55.50%	主要系本期主营业务利润增加及政府奖励收入增加导致的应交所得税增加所致。

十二、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 7 月 28 日经第一届董事会第十三次会议批准通过。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北台基半导体股份有限公司

2010 年 7 月 28 日

第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2010年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

湖北台基半导体股份有限公司

法定代表人：

二〇一〇年七月二十九日