

北京福星晓程电子科技股份有限公司

Beijing Fuxing Xiaocheng Electronic Technology Stock Co., Ltd



2011 年半年度报告

股票代码：300139

股票简称：福星晓程

披露日期：2011 年 8 月 10 日



重要提示

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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。

为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读半年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人程毅先生、主管会计工作负责人周劲松女士、会计机构负责人许天鹏先生声明：保证 2011 半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介	- 3 -
第二节	会计数据和业务数据摘要	- 5 -
第三节	董事会报告	- 9 -
第四节	重要事项	- 26 -
第五节	股本变动及股东情况	- 31 -
第六节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 37 -
第七节	财务报告（未经审计）	- 39 -
第八节	备查文件	- 124 -



第一节 公司基本情况简介

1、 公司基本情况

中文名称	北京福星晓程电子科技股份有限公司
英文名称	Beijing Fuxing Xiaocheng Electronic Technology Stock Co., Ltd
中文简称	福星晓程
英文简称	FXXC E-TECH LIMITED
法定代表人	程毅
注册地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503
注册地址邮政编码	100089
办公地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503
办公地址邮政编码	100089
互联网网址	http:// www.xiaocheng.com
电子信箱	tzz@xiaocheng.com

2、 联系人及联系方式

	董事会秘书
姓名	王含静
联系地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503
电话	010-68459012-8072
传真	010-68466652
电子信箱	fxxc_hr@126.com

3、 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》



登载年度报告的中国证监会指定网站网址：巨潮网

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心
D 座 503 证券部

- 4、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
证券简称：福星晓程
股票代码：300139

- 5、 持续督导机构：中德证券有限责任公司
保荐代表人：王颖、毛传武



第二节 会计数据和业务数据摘要

1、 主要会计数据

单位: 人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	110,819,307.65	108,695,677.65	1.95%
营业利润	41,049,415.48	39,671,384.81	3.47%
利润总额	42,888,746.32	39,690,015.19	8.06%
归属于普通股股东的净利润	37,280,613.70	33,805,287.79	10.28%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,717,182.49	33,793,148.17	5.69%
经营活动产生的现金流量净额	-28,831,559.59	-38,214,081.67	-24.55%
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	1,151,811,440.64	1,159,919,039.63	-0.70%
所有者权益(或股东权益)	1,061,257,540.86	1,052,313,184.03	0.85%
股本	54,800,000.00	54,800,000.00	0.00%

2、 主要财务指标

单位: 人民币元

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	0.68	0.82	-17.07%
稀释每股收益	0.68	0.82	-17.07%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.65	0.82	-20.73%



项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
加权平均净资产收益率	3.50%	16.41%	-12.91%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.36%	16.40%	-13.04%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.53	-0.93	-43.55%
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	19.35	19.17	0.94%

注：1) 基本每股收益的计算过程

单位：人民币元

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	37,280,613.70
非经常性损益	2	1,563,431.21
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股的净利润	3=1-2	35,717,182.49
期初股份总数	4	54,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	54,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.65



- 2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。
3) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位: 人民币元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	37,280,613.70
非经常性损益	2	1,563,431.21
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,717,182.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,050,445,283.42
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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	7	27,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12	1,064,518,923.60
加权平均净资产收益率	13	3.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14	3.36%

3、 非经常性损益项目

单位: 人民币元



非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
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；	1,769,230.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	70,100.84
非经常性损益对所得税的影响合计	-275,899.63
合计	1,563,431.21



第三节 董事会报告

一、 董事会的讨论与分析

(一) 报告期内公司的整体经营情况

报告期内，公司坚持既定的发展战略，按照年初的经营计划，发挥行业和技术优势，稳定国内市场，进军海外领域，转变经营理念，拓宽产业结构，逐步走向产业集团化。突出抓好三方面核心技术产品的销售，产品外贸出口和对外投资与投资收益。经营业绩保持了稳定增长。

2011年1-6月公司合并实现营业收入11,081.93万元，比去年同期增长了2.0%；实现利润总额4,288.88万元，比去年同期增长了8.1%；实现归属于上市公司股东的净利润3,728.06万元，比去年同期增长了10.3%。

报告期内，公司于2011年2月22日召开第四届第四次董事会会议表决通过了《关于公司对加纳CB公司增资控股的议案》；2011年3月25日海淀区商务委通过了公司境外并购的申请，并上报北京市商务委审批；2011年3月31日北京市商务委出具了《北京市商务委关于同意北京福星晓程电子科技股份有限公司收购加纳CB电气有限公司部分股权的批复》，并向公司颁发了《企业境外投资证书》；公司于2011年4月13日向国家外汇管理局北京外汇管理部提出办理境外投资外汇登记的应用，并于2011年4月22日通过批准领取了《外汇登记证》。2011年4月28日公司汇出对其投资款39,745,916.56元。2011年6月13日加纳CB电气有限公司召开了董事会，通过了加纳CB电气有限公司股权变更议案，公司完成增资控股后占加纳CB电气有限公司总股本的65%；2011年7月2日通过了当地政府部门公司股权变更注册申请。因此在报告期内未合并CB公司报表。

报告期内，公司完成集成电路布图保护登记1项、申请并获得国家专利局受理的发明专利1项，申报北京市市级企业技术中心，并于2011年3月



被中国半导体行业协会，中国电子信息产业发展研究院评为2010年中国年度集成电路设计成功企业。

（二）公司主营业务及经营状况

1、公司主营业务经营情况

公司主营业务一直专注于电力载波芯片的从集成电路设计到终端产品应用的研发、生产和销售一体化产业链，并具备了在该产业连各环节上对现有产品进行深层次的研发能力，公司不仅向下游厂商提供芯片，而且能为电力公司、电能表供应商等行业用户提供完整解决方案。报告期内公司经营运行正常，并保持了稳步增长。

公司的产品涉及集成电路设计和集成电路应用两部分，公司自主设计并拥有全部知识产权的PL（Power Line）系列和XC（Xiao Cheng）系列芯片是针对我国电力行业的电力线特性以及对终端产品的特殊规范（如通信规约、终端技术条件等）开发的电力终端产品专用芯片，在载波电能表、载波抄表集中器等电力计量终端产品中得到广泛应用。

2、 主营业务分产品构成情况

单位：人民币元

分产品或服务	营业收入	营业成本	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(%)
集成电路芯片	46,436,083.94	14,043,707.17	42.0%	63.9%	-4.0%
集成电路模块	29,018,471.70	19,365,593.80	-22.6%	-1.8%	-14.1%
电能表	28,841,563.24	17,880,798.67	24.4%	54.5%	-12.1%
载波抄表集中器	2,313,974.32	1,162,198.32	-79.3%	-75.6%	-7.5%
其他载波产品	1,364,888.79	771,267.19	65.8%	144.8%	-18.2%



报告期内，集成电路芯片本期销售收入 4,643.61 万元，比上年同期 3,270.86 万元增长 42.0%，主要原因为公司在持续增加芯片研发投入的同时，加大了产品销售力度，保持和提升现有的技术优势，稳固和客户群的关系。

集成电路模块本期销售收入 2,901.85 万元，比上年同期 3,748.31 万元下降 22.6%，且毛利率较上年同期下降 14.1%，主要原因是集成电路模块今年销售数量与上年同期基本相当，但由于市场竞争激烈，模块销售单价比上年同期有所下降，直接导致收入和毛利率都有所下降。

载波抄表集中器本期销售收入 231.40 万元，比上年同期 1,115.99 万元下降 79.3%，毛利率较同期下降 7.5%，主要原因是其为系统集抄产品，为电表配套设施，上年同期部分地区集中改配此集抄系统，而今年装配量明显减少，固此类产品销售收入大幅下降，导致产品毛利率也略有下降。

电能表本期销售收入 2,884.16 万元，比上年同期 2,317.64 万元上升 24.4%，毛利率较上年同期下降 12.1%，主要原因是本年电能表出口量有所减少，而出口产品的毛利率相对较高，导致本产品毛利率有所下降。

3、 主营业务分地区经营情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增 减（%）
东北地区	9,422,765.86	2539.6%
华北地区	42,263,383.44	38.8%
西北地区	11,464,187.83	-1.3%
华东地区	9,233,389.66	-21.4%
华中地区	5,462,940.96	-72.7%
华南地区	11,710,691.85	175.2%
西南地区	2,277,552.13	-0.9%
出口	16,140,070.26	-34.4%



报告期内公司产品销售遍及国内大部分区域，其中东北和华南地区销售占比较高，由于 2010 年度国网实行统一招标，产品销售地区分布与上年有所变化所致，出口市场方面由于本年度出口产品与上年同期销售品种不同，在生产、调试、检验、发货等环节上周期较长，相应销售完成比例有所下降。

(三)公司主要财务数据的变化情况

1、 财务状况分析

单位：人民币元

报表项目	2011年6月30日	2010年12月31日	变动幅度
货币资金	767,917,357.54	864,621,181.02	-11.2%
应收票据	161,372.20	3,050,000.00	-94.7%
应收账款	134,566,691.93	130,487,576.08	3.1%
预付款项	65118128.86	10,480,006.99	521.4%
应收利息	4,754,784.80		
存货	103,200,185.58	74,271,155.47	39.0%
应交税费	1,230,501.93	18,171,337.43	-93.2%
其他应付款	1,470,552.76	808,456.94	81.9%
其他流动负债	7,526,777.87	6,186,258.65	21.7%
其他非流动负债	3,461,536.67	5,230,766.67	-33.8%

- 1) 报告期末货币资金较期初减少 11.2%，主要是报告期内公司发放现金红利及对加纳 CB 公司的投资所致。
- 2) 报告期末应收票据较期初减少 94.7%，主要是由于公司目前较少接受银行承兑汇票这种结算方式所致。
- 3) 预付账款余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加了 521.4%，主要是因为公司投资加纳 CB 电气有限公司款项 2011 年 7 月 2 日方通过当地政府部门公司股权变更注册申请，报告期先记入预付账款。



同时由于公司下半年生产量预期增加，为筹备生产预付加工费及采购款相应增加所致。

- 4) 报告期末存货余额较期初增加了 39.0%，主要是报告期内为下半年销售备货的半成品、委托加工材料有所增加。
- 5) 报告期末应交税费较期初减少了 93.2%，主要是报告期内原材料采购增加导致增值税留抵额增加所致。
- 6) 报告期末其他应付款较期初增长了 81.9%，主要是报告期内尚未支付的运费增加所致。
- 7) 报告期末其他流动负债余额较期初增加了 21.7%，主要由于本期合同增加导致委托加工数量增加，期末未结算的加工费相应增加所致。

2、费用情况分析

单位：人民币元

报表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度
销售费用	3,910,437.46	7,008,196.77	-44.2%
管理费用	16,708,603.66	10,114,905.15	65.2%
财务费用	-9,664,087.71	108,377.78	-9017.0%
所得税费用	6,544,389.49	6,167,697.04	6.1%

- 1) 报告期内销售费用 391.04 万元，较上年同期减少了 44.2%，主要是由于报告期内新的招投标项目尚未大批量开展，招标费用及售后费用减少所致。
- 2) 报告期内管理费用 1,670.86 万元，较上年同期增长了 65.2%，主要是报告期内公司为了巩固技术领先优势，增强公司的核心竞争力，积极引进研发人才，持续加大研发投入。2011 年上半年，公司发生研发费用 866.78 万元，占营业收入的 7.82%；公司为了优化人力资源结构，构筑人才优势，积极引进人才，调整薪资结构，导致人员工资支出增加。由于以上因素，管理费用比上年同期有较大增长。



- 3) 报告期内财务费用-966.41 万元,较上年同期减少了 9017.0%,主要是由于募集资金定期存款利息收入增加所致。

3、 现金流量状况分析

单位:人民币元

报表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	-28,831,559.59	-38,214,081.67	-24.6%
经营活动现金流入小计	145,282,590.96	66,839,975.39	117.4%
经营活动现金流出小计	174,114,150.55	105,054,057.06	65.7%
二、投资活动产生的现金流量净额	-40,479,450.03	-2,170,414.15	1765.1%
投资活动现金流入小计	-	31,160.00	-100.0%
投资活动现金流出小计	40,479,450.03	2,201,574.15	1738.7%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-27,400,000.00	-268,450.00	10106.7%
筹资活动现金流入小计	-	-	
筹资活动现金流出小计	27,400,000.00	268,450.00	10106.7%
四、汇率变动对现金的影响	7,202.06		

- 1) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量比上年同期相比净流出量减少 24.6%，主要原因为与上年同期相比，本报告期应收账款和预收账款变动幅度都很小，存货增长近 3000 万元，同时报告期内增加银行存款利息近 500 万元，增加了经营活动的现金流入量，故经营活动产生的现金净流量比上年同期相比净流出减少。
- 2) 报告期内投资活动产生的现金净流量比上年同期净流出量增加 1738.7%，主要原因是报告期内公司根据第四届董事会第四次会议决议对加纳 CB 公司投资 39,745,916.56 元所致。



3) 报告期内筹资活动产生的现金净流量比上年同期净流出量增加10106.7%，主要原因是报告期内公司现金分红2740万元所致。

4、报告期内，公司未发生利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力重大变化的情况；

5、报告期内，公司未发生对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动的情况；

6、报告期内，公司未发生源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况；

7、报告期内，公司新增专利、集成电路布图设计专有权情况如下：

序号	申请项目名称	项目类型	申请国别	申请号	申请日期
1	基于无线传感器组网、电力载波的芯片和监控系统	发明专利	中国	201010563484.2	2010年 11月30日
2	PL3101	集成电路 布图设计 专有权	中国	BS.11500077.1	2011年 1月29日

8、报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况；

(四)宏观经济层面及市场环境对公司的影响

2011年1-6月，公司的主营业务成长与电力行业的景气度存在较强的关联性，尤其是国家电网公司的智能电网发展计划为载波电能表等新型电能



表提供巨大的市场需求，推动公司主营业务持续、稳健成长。整体竞争格局未发生重大变化。

1、在集成电路设计领域，2011年2月10日国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，从财政政策、投融资政策、进出口政策等多方面给予集成电路企业更多支持，优惠力度更大。在国家政策的扶植下，公司在利用自身条件，积极研发开拓新产品，公司将在巩固现有地位的同时，不断拓展电力线载波芯片的市场边界，适时向自来水、煤气、热力等公用事业以及工业控制、智能家居、安防监控等市场领域拓展打下良好的基础。

2、随着市场竞争进一步加剧，能否提供完整解决方案是影响国内外集成电路设计企业核心竞争力的重要因素。在深刻理解客户需求和持续技术实践的基础上，为客户制定符合自身需求的方案，降低客户的经营风险，提高其经济效益，逐步形成与客户之间的“共赢”模式。在激烈的市场竞争中稳居供应链上游的优势地位，并以先进的技术与方案、优良的产品和不断完善的服务，赢得大量长期、稳定的客户。

3、加快募集资金的合理投入，实现经济效益。目前公司的两个募投项目都已经基本完成了前期的研发工作，数字互感器项目实现方案中的所有技术细节已全部确定，PL4000前期测试基本完成，预计在2012年初将实现产业化。

4、根据国家实施“走出去”战略和贯彻落实《国家中长期科学和技术发展规划纲要》的政策要求，帮助成长型高新技术企业把握创新发展机遇，支持中关村科技园区企业积极参与国际经济与技术合作，促进园区企业国际化发展，力争让更多中关村企业的外向型业务得到政策性支持和中关村科技园区优惠政策的扶持。

在国家大环境的背景下，公司积极响应，2011年上半年，公司海外项目的进展情况顺利，遵照董事会的相关要求公司投资控股加纳CB公司，产



品供应与安装进度都已按计划实施。与加纳ECG的备忘录合作试点工程也在有条不紊地进行着。试点运行状态良好。

(五) 对公司发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素分析

1、电力行业宏观政策的风险

公司一直致力于电力载波芯片系列集成电路产品的设计、开发和市场应用，公司主要产品包括集成电路芯片、集成电路模块和电能表等，这些产品大多数销往国内电力系统的相关客户，公司主营业务的增长对国内电力行业发展的依赖程度较高。如果未来国家宏观政策发生变化或电力体制变革导致电力行业出现波动，进而影响到公司的业务经营，势必产生较大的影响。公司目前正在积极地开拓海外市场，降低国内风险。与加纳、尼日利亚、哈萨克、朝鲜等国家都有贸易往来。

2、原材料价格上涨造成成本不断上升的风险

由于芯片与模块的主要原材料为晶圆及电子元器件等电子配件，近几年，原材料的价格都有不同程度的增长，公司也尽量采取了一些增加大批量生产加工的措施尽量降低成本，但不能排除未来几年原材料的不断上涨对公司的经营业绩产生一定的影响。

3、海外市场的政局风险

公司在积极开拓海外市场，先后在朝鲜、非洲设立合营公司及控股公司。目前运营稳定，收益良好，朝鲜合营公司的产品销往朝鲜全境，非洲CB公司及相关项目正在按计划实施。但是也不排除当地政局发生变化会对公司发展战略及经营目标产生一定的影响。公司准备采取参与保险的方式，来确保公司在海外项目的顺利实施。

4、内部综合管理水平亟待提高

随着公司业务规模持续快速增长，公司在战略规划、组织机构设置、企业文化建设、资源配置、运营管理，特别是资金管理、人才管理、内部



控制等方面都将对公司管理水平提出更大的挑战。

二、 募集资金使用及投资情况

(一) 募集资金的使用情况

报告期内，公司未发生募集资金用途变更的情况。

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证募集资金专款专用，同时及时告知保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

单位：万元

募集资金总额		80,122.29		本报告期投入募集资金总额		9,299.52				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		9,299.52				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
数字互感器产业化项目	否	14,860.00	14,860.00	363.44	363.44	2.45%	2012年02月01日	0.00	不适用	否
中国极光芯片PL4000项目	否	9,342.00	9,342.00	161.49	161.49	1.73%	2012年08月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	24,202.00	24,202.00	524.93	524.93	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
投资加纳CB公司	是	4,000.00	3,974.59	3,974.59	3,974.59	100.00%	2011年12月01日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金	-	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	100.00%	-	-	-	-



(如有)										
超募资金投向小计	-	8,800.00	8,774.59	8,774.59	8,774.59	-	-	0.00	-	-
合计	-	33,002.00	32,976.59	9,299.52	9,299.52	-	-	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)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金拟用于其他与主营业务相关的营运资金总额为 55920.29 万元。截止 2011 年 6 月 30 日, 补充营运资金 4800 万元全部到位, 加纳投资款全部到位合计人民币 3974.59 万元。(差额 25.41 万元是由于汇率波动造成)									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用 无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	1.深圳发展银行股份有限公司北京花园桥支行,帐号为 11010641752602,该专户仅用于公司其他与主营业务相关的营运资金项目募集资金的存储和使用,不作其他用途. 截至 2011 年 6 月 30 日, 该专户余额为: 481,239,626.79 元。 2.北京银行股份有限公司西直门支行, 帐号为 01090506900120102091638, 该账户仅限于公司中国极光芯片 PL4000 项目募集资金的存储和使用,不作其他用途. 截至 2011 年 6 月 30 日, 该专户余额为: 3,841,757.26 元。 3.北京银行股份有限公司西直门支行, 帐号为 01090506900120102091792, 该账户仅限于公司数字互感器产业化项目募集资金的存储和使用,不作其他用途. 截至 2011 年 6 月 30 日, 该专户余额为: 29,362,057.49 元。 4.北京银行股份有限公司西直门支行, 帐号为 01090506900120501076766, 该账户仅限于公司中国极光芯片 PL4000 项目.数字互感器产业化项目募集资金的存储和使用, 不作其他用途.截至 2011 年 6 月 30 日, 该专户余额为: 210,000,000.00 元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内, 公司不存在募集资金使用及管理的违法违规情形, 募集资金的使用已得到及时、准确、充分的披露, 公司将进一步完善募集资金使用制度, 加强募集资金管理以及披露。									



(二) 报告期内募集资金的使用情况说明:

1、募集资金使用说明

报告期内,募投项目合计使用募集资金524.93万元,其中:

数字互感器项目——数字互感器芯片项目的研发已接近尾声,目前已进行过两次流片验证:

其中一次主要完成了对高精度小信号放大器以及高阶Sigam-Delta调制等重要模拟IP的硅验证和物理性能/指标测试;

另一次主要完成了对电源解决方案、信号传输方式以及改进的高性能FIR数字滤波器的验证;

目前,数字互感器芯片实现方案中的所有技术细节已全部确定。预计2011年9月中旬开始小批量试做最终的工程样片;

PL4000项目——PL4000芯片项目的研发已与2011年7月份全部结束。最终版本工程样片的试做进程已经开始,预计2011年10月中旬封装好的样片可交付测试;

由于PL4000前期已经过0.35um与0.13um两个工艺版本的流片验证与充分测试,PL4000的量产芯片在2011年底基本可以开始陆续交付客户使用。

2、超募资金的使用情况

(1) CB公司投资情况的说明

2011年2月22日公司召开的第四届第四次董事会会议表决通过了《关于公司对加纳CB公司增资控股的议案》;3月25日海淀区商务委通过了公司境外并购的申请,并上报北京市商务委审批;3月31日北京市商务委出具了《北京市商务委关于同意北京福星晓程电子科技股份有限公司收购加纳CB电气有限公司部分股权的批复》,并向公司颁发了《企业境外投资证书》;公司于4月13日向外汇管理局提出办理境外投资外汇登记的应用,并于4月22日通过审批,领取了《外汇登记证》;2011年4月28日公司汇出对其投资款



39,745,916.56元；CB电气有限公司于6月13日召开了董事会，通过了公司股权变更议案，福星晓程完成增资控股后占CB公司总股本的65%；7月2日通过了当地政府部门公司股权变更注册申请。

（2）补充流动资金的情况说明

公司于2011年2月22日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司决定使用部分超募资金4,800万元永久补充流动资金，用于补充日常经营所需的流动资金，解决部分流动资金需求，提高募集资金使用效率，降低财务费用，提升公司经营效益。

3、募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证募集资金专款专用，同时及时告知保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

报告期内，公司未发生重大非募集资金投资项目的情况。

（三）公司持有其他金融资产的情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

报告期内，公司没有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。

报告期内，无持有以公允价值计量的金融资产情况。

报告期内，公司未对本年度经营计划做出修改。



三、报告期内实施的利润分配情况

(一) 公司2011年上半年利润分配预案

公司2011年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二) 公司2010年度利润分配的执行情况

经2011年5月10日召开的公司2010年度股东大会审议通过，公司2010年度的利润分配方案为：向全体股东每10股派5元人民币现金（含税），共计派发现金27,400,000元。根据股东大会决议，公司确定分红派息股权登记日为2011年6月9日。截至报告期末，全部分红已分派完毕。

(三) 公司现金分红政策及执行情况

2、公司近三年现金分红情况：

分红年度	现金分红金额 (含税) (元)	分红年度 净利润 (元)	占分红年度净利润 的比率
2010年度	27,400,000.00	60,099,177.26	47.42%
2009年度	/	/	/
2008年度	16,440,000.00	45,014,975.91	35.41%
	三年累计现金分红金额 (含税) (元)	最近三年平均年度净利润 (元)	占最近三年平均年 度净利润的比例
	43,840,000.00	56,301,792.34	77.87%

注：净利润为归属上市公司股东的净利润。

三、报告期内董事会工作情况

(一) 董事会会议情况

报告期内公司董事会共召开3次会议，具体情况如下：

1、第四届董事会第四次会议

第四届董事会第四次会议于2011年2月22日在公司会议室召开，会议审



议通过了：《关于公司对加纳CB公司增资控股的议案》、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。

2、第四届董事会第五次会议

第四届董事会第五次会议于2011年4月15日在金龙潭大饭店会议室召开，本次会议审议通过了：《2010年度总经理工作报告》《2010年董事会工作报告》、《2010年度审计报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年利润分配方案》、《2010年年度报告全文及摘要》、《独立董事的津贴及高管的薪酬》、《董监高所持本公司股份及其变动管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会工作规程》、《对外担保决策制度》的议案、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《内幕信息知情人备案登记制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内部控制自我评价报告》、《公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项报告》、《2010年度募集资金存放与使用情况的专项说明》、《修改〈公司章程〉的议案》、《关于选举公司董事长、副董事长授权公司董事会按照相关法律法规和〈公司章程〉，变更相关事项，履行工商备案手续的议案》、《成立研发技术中心的议案》、《投资3000万元设立全资子公司的议案》、《关于投资500万元设立投资管理公司》、《关于聘请2011年度会计师事务所的议案》、《关于公司与加纳国家电网公司ECG签署合作备忘录的议案》和《关于召开2010年度股东大会的议案》。

3、第四届董事会第六次会议

第四届董事会第六次会议于2011年4月21日在公司会议室召开，会议审议通过了：《2011年第一季度报告全文及正文》。

以上董事会决议事项均披露于中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>（巨潮网）上。

（二）公司董事履行职责情况



本报告期内，公司共召开董事会3次，公司董事严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

公司独立董事积极参与董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司利润分配、超募资金使用、关联交易、聘任高级管理人员等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

董事出席董会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
程毅	董事长	3	0	0	否
罗汉章	副董事长	3	0	0	否
赵复勋	董事	3	0	0	否
邓汉廷	董事	2	0	0	否
赵广喆	董事	3	0	0	否
崔扬	董事	3	0	0	否
崔劲	独立董事	3	0	0	否
王爱俭	独立董事	3	0	0	否
罗培新	独立董事	3	0	0	否

五、投资者关系管理情况

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司不断学习先进投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系工作管理制度》，认真做好投资者关系管理工作：

1、日常工作

(1) 指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥



善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能解答投资者的疑问。

2、互动交流

(1) 报告期内，公司召开了2010年年度股东大会。公司董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司经营以及未来发展等问题与广大投资者进行了深入的沟通和交流。

(2) 报告期内，公司通过深交所投资者互动平台举行了北京福星电子科技股份有限公司2010年年度业绩说明会。公司董事长程毅先生、副董事长罗汉章先生、董事会秘书王含静女士、副总经理崔扬先生、财务总监周劲松女士、独立董事崔劲先生、保荐代表人王颖女士参加了本次网上业绩说明会，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司各项情况。

公司举行的2010年度业绩网上说明会引发了投资者互动热潮，成为当周与投资者互动最为密切的公司，获得深交所投资者关系互动平台授予的“互动之星”荣誉。

3、信息披露

公司严格按照《信息披露管理办法》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。



第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司无股权激励方案。

五、关联方交易情况

(一) 报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易。

(二) 报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司未发生与关联方存在非经营性债权债务往来、担保等事项。

(四) 报告期内，公司未发生其他重大关联交易信息。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息事项。

(二) 报告期内，公司未发生重大担保合同情况。

(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) 以下针对报告期内部分金额较大的合同情况作出说明:

1、采购合同

序号	签订日期	合同名称	合同总额	合同内容
1	2011.5.14	产品供需合同 H201105108	6,154,500 元	陕西吉峰电子有限公司在约定时间内向公司提供产品: JMX-80F/CF7-1,JMX-508M/SX2-1,JMX-100F/CF6-1T

2、销售合同

序号	签订日期	合同名称	需方名称	合同总额 (元)	合同内容
1	2011.3.21	合同书 HT[201103]0164	北京泽豪嘉业科技有限公司	4,220,000	提供单项载波表、载波集中器等产品
2	2011.6.27	合同书 HT[201103]0170	国电御辉科技有限公司	4,260,000	提供自制芯片(型号: CEP2002EX)
3	2011.3.15	载波芯片采购合同 TX51201100632	中国电力科学院	13,012,661.52	提供载波芯片设备/材料
4	2011.2.23	PURCHASE ORDER (CBH110223007)	CB 电气有限公司	20,412,000	提供单相表、三相表等产品
5	2011.6.1	PURCHASE ORDER (No.PO20110531)	赛曼有限公司	3,787,000	提供单相表、三相表等产品



七、公司或持股 5%以上股东的承诺事项及履行情况

(1) 避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东武汉福星生物药业有限公司和实际控制人湖北汉川市钢丝绳厂及持有 5%以上股份的股东程毅及深圳市君威投资有限公司作出了避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人及持有公司 5%以上的股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

(2) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

1) 控股股东武汉福星生物药业有限公司和湖北汉川钢丝绳厂承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2) 公司股东程毅先生、程桂均先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

3) 公司股东君威投资承诺：自上述锁定期结束后的十二个月内，转让股份不超过本人持有的公司股份总数的 50%

4) 作为公司董事、监事、高级管理人员，股东崔杨、王含静、周劲松、张雪来、余文兵承诺：前述承诺期满后，其在公司任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。报告期内上述股东均遵守了上述承诺。

八、解聘、聘任会计师事务所情况

经 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请武汉众环会计师事务所有限公司为公司公开发行股票审计机构。经第四届五次董事会审议通过，公司继续聘请武汉众环会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计



机构。截至报告期末，武汉众环会计师事务所有限公司已连续为公司提供审计服务 2 年。

公司 2011 年 1-6 月的财务数据未进行审计。

九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东没有被采取司法强制措施的情况。

十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

十一、报告期内已披露的重要信息索引

序号	时间	公告编号	公告内容	刊登媒体
1	2011-2-9	2011-001	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	巨潮网
2	2011-2-24	2011-002	第四届董事会第四次会议决议公告	巨潮网
3	2011-2-24	2011-003	独立董事相关事项公告	巨潮网
4	2011-2-24	2011-004	关于使用部分超募资金增资控股加纳 CB 公司的公告	巨潮网
5	2011-2-24	2011-005	超募资金永久补充流动公告	巨潮网
6	2011-2-24	2011-006	福星晓程参股加纳 CB 公司可研报告	巨潮网
7	2011-2-24	2011-007	2010 年度业绩快报	巨潮网
8	2011-4-8	2011-008	关于公司股东股权质押公告	巨潮网
9	2011-4-15	2011-009	关于 2010 年年报推迟披露的文件	巨潮网
10	2011-4-20	2011-010	第四届五次董事会决议公告	巨潮网
11	2011-4-20	2011-011	第四届三次监事会决议公告	巨潮网
12	2011-4-20	2011-012	独立董事对相关事项发表独立意见公告	巨潮网



13	2011-4-20	2011-013	独立董事崔劲述职报告公告	巨潮网
14	2011-4-20	2011-014	独立董事王爱俭述职报告公告	巨潮网
15	2011-4-20	2011-015	独立董事罗培新述职报告公告	巨潮网
16	2011-4-20	2011-016	2010 年年度股东大会通知	巨潮网
17	2011-4-20	2011-017	2010 年内部控制自我评价报告	巨潮网
18	2011-4-20	2011-018	关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	巨潮网
19	2011-4-20	2011-019	关于与加纳国家电网公司 ECG 签署合作备忘录的公告	巨潮网
20	2011-4-20	2011-020	2010 年年度报告	巨潮网
21	2011-4-20	2011-021	2010 年年度报告摘要	巨潮网
22	2011-4-22	2011-022	一季报全文	巨潮网
23	2011-4-22		一季报正文	巨潮网
24	2011-5-10	2011-023	2010 年年报部分内容补充更正的公告	巨潮网
25	2011-5-10	2011-024	2010 年年度股东大会决议公告	巨潮网
26	2011-5-11	2011-025	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	巨潮网
27	2011-6-2	2011-026	2010 年度权益分派实施公告	巨潮网



第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(1) 股份变动情况表

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	43,840,000	80.00%				-2,740,000	-2,740,000	41,100,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	417,473	0.76%				-417,473	-417,473		
3、其他内资持股	43,422,527	79.24%				-2,322,527	-2,322,527	41,100,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	22,572,527	41.19%				-2,322,527	-2,322,527	20,250,000	36.95%
境内自然人持股	20,850,000	38.05%						20,850,000	38.05%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	10,960,000	20.00%				2,740,000	2,740,000	13,700,000	25.00%
1、人民币普通股	10,960,000	20.00%				2,740,000	2,740,000	13,700,000	25.00%
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	54,800,000	100.00%						54,800,000	100.00%



(2) 限售股份变动情况表

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
武汉福星生物药业有限公司	16,800,000	0	0	16,800,000	IPO 锁定	2013 年 11 月 12 日
程毅	15,750,000	0	0	15,750,000	IPO 锁定	2013 年 11 月 12 日
深圳市君威投资发展有限公司	3,000,000	0	0	3,000,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
徐伟	1,500,000	0	0	1,500,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
湖北汉川钢丝绳厂	450,000	0	0	450,000	IPO 锁定	2013 年 11 月 12 日
崔杨	400,000	0	0	400,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
孔林	400,000	0	0	400,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
张雪来	330,000	0	0	330,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
乐小兰	300,000	0	0	300,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
张蕾	300,000	0	0	300,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
李晓雨	300,000	0	0	300,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
余文兵	250,000	0	0	250,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
贾万良	150,000	0	0	150,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
梁莎莎	120,000	0	0	120,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
张志忠	100,000	0	0	100,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
范海霞	100,000	0	0	100,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
周劲松	100,000	0	0	100,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日



股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王含静	100,000	0	0	100,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
杨秀珍	100,000	0	0	100,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
张寅	100,000	0	0	100,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
李秀峰	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
杨军人	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
程桂均	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2013 年 11 月 12 日
杨丽	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
李衡	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
薛梁	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
胡庆芳	50,000	0	0	50,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
白飞	40,000	0	0	40,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
魏泽龙	30,000	0	0	30,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
付新生	30,000	0	0	30,000	IPO 锁定	2011 年 11 月 12 日
合计	41,100,000	0	0	41,100,000	—	—

根据《证券发行与承销管理办法》的相关规定，网下配售的股票自公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日2010年11月12日起锁定三个月方可上市流通。锁定期已满，该部分网下询价对象配售发行的274万股股票于2011年2月14日起开始上市流通。



二、股东和实际控制人情况

(1) 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	5,660				
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
武汉福星生物药业有限公司	境内非国有法人	30.66%	16,800,000	16,800,000	
程毅	境内自然人	28.74%	15,750,000	15,750,000	
深圳市君威投资发展有限公司	境内非国有法人	5.47%	3,000,000	3,000,000	2,840,000
徐伟	境内自然人	2.74%	1,500,000	1,500,000	
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.98%	536,056	0	
湖北汉川钢丝绳厂	境内非国有法人	0.82%	450,000	450,000	
孔林	境内自然人	0.73%	400,000	400,000	
崔杨	境内自然人	0.73%	400,000	400,000	
兴业国际信托有限公司-鼎力超级成长证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.64%	352,205	0	
张雪来	境内自然人	0.60%	330,000	300,000	
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		
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	536,056		人民币普通股		
兴业国际信托有限公司-鼎力超级成长证券投资集合资金信托计划	352,205		人民币普通股		
西安长良投资管理有限合伙企业	317,185		人民币普通股		
梁晓艳	230,400		人民币普通股		
财富证券有限责任公司	225,045		人民币普通股		



中信信托有限责任公司-0809 全配 03	200,253	人民币普通股
邓楚健	185,365	人民币普通股
美的集团有限公司工会委员会	151,529	人民币普通股
颜宝春	151,000	人民币普通股
杨芊	138,920	人民币普通股
上述股东 关联关系 或一致行 动的说明	前 10 名股东中，不存在关联关系，也不属于一致行动人 未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

(2) 股东质押股份情况

2011年3月3日，公司接到公司股东深圳市君威投资发展有限公司的通知，深圳君威以其持有的本公司的部分股权1,340,000股质押给山西信托有限责任公司，质押登记日为2010年12月13日，质押日期自登记之日起满18个月，办理解除质押手续为止。主要用于补充深圳君威运营流动资金。深圳君威已于2010年12月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

2011年4月7日，本公司接到公司股东深圳君威的通知，以其持有的本公司的部分股权1,500,000股质押给浙商银行股份有限公司深圳分行，质押登记日为2011年3月23日，质押日期自登记之日起满12个月，办理解除质押手续为止。主要用于为旗下深圳媒讯投资有限公司贷款提供担保。深圳君威已于2011年3月23日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

截止2011年4月7日，深圳君威累计质押本公司股份2,840,000股，占公司总股本的5.18%。

(3) 控股股东和实际控制人情况

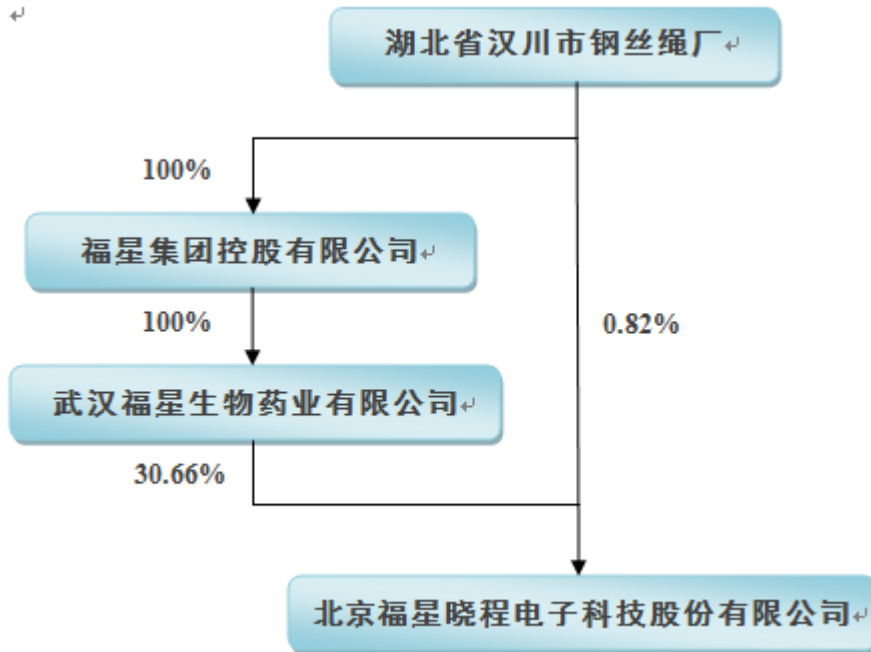
报告期内，公司控股股东或实际控制人报告期内未发生变化。

公司第一大股东为武汉福星生物药业有限公司，持有公司1,680万股，占公司总股本的30.66%，汉川钢丝绳厂持有公司45万股，占公司总股本的0.82%，同时通过其全资子公司福星集团间接持有福星生物药业100%股权。



汉川钢丝绳厂直接和通过其控制的福星生物药业间接持有公司的股份合计为1,725万股，占公司本次发行前股本总额的31.48%，为本公司实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
程毅	董事长	男	48	2011年04月15日	2013年03月25日	15,750,000	15,750,000		25.0	否
罗汉章	副董事长	男	64	2011年04月15日	2013年03月25日	0	0		0	是
崔杨	董事	男	40	2010年03月25日	2013年03月25日	400,000	400,000		20.25	否
赵复勋	董事	男	56	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		0	是
邓汉廷	董事	男	67	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		0	是
赵广喆	董事	男	36	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		0	是
王爱俭	独立董事	女	57	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		3.17	否
罗培新	独立董事	男	37	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		3.17	否
崔劲	独立董事	男	46	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		3.17	否
高建和	监事	男	52	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		0	否
张雪来	监事	女	40	2010年03月25日	2013年03月25日	330,000	330,000		3.94	否
张四元	监事	男	55	2010年03月25日	2013年03月25日	0	0		0	是
周劲松	财务总监	女	43	2010年03月25日	2013年03月25日	100,000	100,000		4.50	否
王含静	董事会秘书	女	40	2010年03月25日	2013年03月25日	100,000	100,000		4.50	否
合计	-	-	-	-	-	16,680,000	16,680,000	-	67.70	-

报告期内，公司未实行股权激励计划。



1、报告期内，公司董事、监事及高管人员变动情况

公司原董事长罗汉章先生因身体原因于2011年3月10日申请辞去公司董事长职务，辞职后仍担任公司董事职务。

于2011年4月15日召开的第四届第五次董事会选举程毅先生为公司董事长，提名罗汉章先生任公司副董事长，任期三年。

2、 报告期内，公司核心技术人员未发生变化。



第七节 财务报告(未经审计)

- 一、财务报表及会计附注附后；
- 二、本报告期财务报告未经审计。



合并资产负债表(资产)

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五) 1	767,917,357.54	864,621,181.02
交易性金融资产			
应收票据	(五) 2	161,372.20	3,050,000.00
应收账款	(五) 3	134,566,691.93	130,487,576.08
预付款项	(五) 4	65,118,128.86	10,480,006.99
应收利息	(五) 5	4,754,784.80	
其他应收款	(五) 6	10,203,426.34	8,788,486.19
存货	(五) 7	103,200,185.58	74,271,155.47
一年内到期的非流动资产			292,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,085,921,947.25	1,091,990,405.75
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 8	1,454,987.65	1,454,987.65
投资性房地产			
固定资产	(五) 9	46,321,801.32	47,625,557.89
在建工程			149,502.56
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	(五) 10	5,750,722.92	6,274,206.60
开发支出			
商誉	(五) 11	7,720,389.59	7,720,389.59
长期待摊费用	(五) 12	146,000.00	292,000.02
递延所得税资产	(五) 13	4,495,591.91	4,411,989.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,889,493.39	67,928,633.88
资产总计		1,151,811,440.64	1,159,919,039.63

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)16	60,591,728.51	60,355,270.50
预收款项	(五)17	14,127,336.55	14,990,936.29
应付职工薪酬	(五)18	2,145,465.49	1,862,829.12
应交税费	(五)19	1,230,501.93	18,171,337.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(五)20	1,470,552.76	808,456.94
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(五)21	7,526,777.87	6,186,258.65
流动负债合计		87,092,363.11	102,375,088.93
非流动负债:			
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	(五)22	3,461,536.67	5,230,766.67
非流动负债合计		3,461,536.67	5,230,766.67
负债合计		90,553,899.78	107,605,855.60
所有者权益:			
股本	(五)23	54,800,000.00	54,800,000.00
资本公积	(五)24	800,972,932.90	800,972,932.90
减:库存股		-	
专项储备			
盈余公积	(五)25	23,135,368.74	23,135,368.74
一般风险准备			
未分配利润	(五)26	181,417,595.48	171,536,981.78
外币报表折算差额			
归属于母公司的所有者权益合计		1,060,325,897.12	1,050,445,283.42
少数股东权益		931,643.74	1,867,900.61
所有者权益合计		1,061,257,540.86	1,052,313,184.03
负债和所有者权益总计		1,151,811,440.64	1,159,919,039.63

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



合并利润表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入		110,819,307.65	108,695,677.65
其中:营业收入	(五)27	110,819,307.65	108,695,677.65
二、营业总成本		69,768,598.77	69,024,292.84
其中:营业成本	(五)27	56,120,089.61	46,704,710.62
营业税金及附加	(五)28	1,097,522.79	629,258.30
销售费用	(五)29	3,910,437.46	7,008,196.77
管理费用	(五)30	16,708,603.66	10,114,905.15
财务费用	(五)31	-9,664,087.71	108,377.78
资产减值损失	(五)32	1,596,032.96	4,458,844.22
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-1,293.40	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,049,415.48	39,671,384.81
加:营业外收入	(五)33	1,846,638.34	28,294.84
减:营业外支出	(五)34	7,307.50	9,664.46
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,888,746.32	39,690,015.19
减:所得税费用	(五)35	6,544,389.49	6,167,697.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,344,356.83	33,522,318.15
其中:被合并方在合并前实现的净利润			-
归属于母公司所有者的净利润		37,280,613.70	33,805,287.79
少数股东损益		-936,256.87	-282,969.64
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.68	0.82
(二)稀释每股收益(元/股)		0.68	0.82
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		36,344,356.83	33,522,318.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,280,613.70	33,805,287.79
归属于少数股东的综合收益总额		-936,256.87	-282,969.64

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



合并现金流量表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,847,115.71	65,102,548.49
收到的税费返还		1,792,726.25	1,028,071.61
收到其他与经营活动有关的现金	(五)39	5,642,749.00	709,355.29
经营活动现金流入小计		145,282,590.96	66,839,975.39
购买商品、接受劳务支付的现金		127,131,152.21	68,762,508.28
支付给职工以及为职工支付的现金		9,577,241.41	7,586,899.72
支付的各项税费		25,898,976.47	17,792,695.19
支付其他与经营活动有关的现金	(五)39	11,506,780.46	10,911,953.87
经营活动现金流出小计		174,114,150.55	105,054,057.06
经营活动产生的现金流量净额		-28,831,559.59	-38,214,081.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,160.00
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		-	31,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		733,533.47	2,186,574.15
投资支付的现金		39,745,916.56	
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			15,000.00
投资活动现金流出小计		40,479,450.03	2,201,574.15
投资活动产生的现金流量净额		-40,479,450.03	-2,170,414.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
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			
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		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,400,000.00	268,450.00
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		27,400,000.00	268,450.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,400,000.00	-268,450.00
四、汇率变动对现金的影响		7,202.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-96,703,807.56	-40,652,945.82
加:期初现金及现金等价物余额		864,590,381.96	115,511,737.54
六、期末现金及现金等价物余额		767,886,574.40	74,858,791.72

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



合并所有者权益变动表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2011年1-6月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	54,800,000.00	800,972,932.90			23,135,368.74		171,536,981.78		1,867,900.61	1,052,313,184.03
加: 1. 会计政策变更										-
2. 前期差错更正										-
3. 其他										-
二、本年年初余额	54,800,000.00	800,972,932.90	-	-	23,135,368.74	-	171,536,981.78	-	1,867,900.61	1,052,313,184.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	9,880,613.70	-	-936,256.87	8,944,356.83
(一) 净利润							37,280,613.70		-936,256.87	36,344,356.83
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	37,280,613.70	-	-936,256.87	36,344,356.83
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-27,400,000.00	-	-	-27,400,000.00
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							-27,400,000.00			-27,400,000.00
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	54,800,000.00	800,972,932.90	-	-	23,135,368.74	-	181,417,595.48	-	931,643.74	1,061,257,540.86

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



合并所有者权益变动表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2010年1-6月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	41,100,000.00	13,450,000.00			16,149,363.44		118,423,809.82		4,190,910.85	193,314,084.11
加: 1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	41,100,000.00	13,450,000.00			16,149,363.44		118,423,809.82		4,190,910.85	193,314,084.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							33,805,287.80		-282,969.64	33,522,318.16
(一) 净利润							33,805,287.80		-282,969.64	33,522,318.16
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							33,805,287.80		-282,969.64	33,522,318.16
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
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、本年年末余额	41,100,000.00	13,450,000.00			16,149,363.44		152,229,097.62		3,907,941.21	226,836,402.27

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



资产负债表(资产)

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注号	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		763,930,815.90	855,265,408.28
交易性金融资产			
应收票据		161,372.20	3,050,000.00
应收账款	(十一) 1	162,856,120.01	166,953,120.25
预付款项		63,844,638.59	9,740,277.92
应收出口退税			
应收利息		4,754,784.80	
其他应收款	(十一) 2	4,546,422.61	4,707,404.04
存货		85,343,552.26	48,878,755.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,085,437,706.37	1,088,594,966.47
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一) 3	13,302,022.87	13,302,022.87
投资性房地产			
固定资产		34,679,103.37	35,746,547.43
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		1,267,396.07	1,700,859.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,571,429.97	4,477,663.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,819,952.28	55,227,093.39
资产总计		1,139,257,658.65	1,143,822,059.86

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注号	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		54,982,292.55	63,059,870.37
预收款项		6,465,833.31	6,280,618.92
应付职工薪酬		1,768,827.13	1,834,750.79
应交税费		2,312,076.56	10,389,324.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		776,071.75	767,337.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,526,777.87	6,186,258.65
流动负债合计		73,831,879.17	88,518,161.14
非流动负债:			
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		3,461,536.67	5,230,766.67
非流动负债合计		3,461,536.67	5,230,766.67
负债合计		77,293,415.84	93,748,927.81
所有者权益:			
实收资本		54,800,000.00	54,800,000.00
资本公积		800,972,932.90	800,972,932.90
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		23,135,368.74	23,135,368.74
未分配利润		183,055,941.17	171,164,830.41
所有者权益合计		1,061,964,242.81	1,050,073,132.05
负债和所有者权益总计		1,139,257,658.65	1,143,822,059.86

法定代表人: 程毅

主管会计工作负责人: 周劲松

会计机构负责人: 许天鹏



利 润 表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	(十一)4	104,372,185.37	120,233,475.37
减: 营业成本	(十一)4	52,805,057.00	60,879,124.64
营业税金及附加		312,769.26	629,258.30
销售费用		2,744,937.49	5,306,085.35
管理费用		13,059,434.09	7,741,431.79
财务费用		-9,665,957.00	85,202.25
资产减值损失		1,053,821.69	5,565,745.95
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益		-1,293.40	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,060,829.44	40,026,627.09
加: 营业外收入		1,771,814.00	-
减: 营业外支出		7,307.50	2,200.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,825,335.94	40,024,427.09
减: 所得税费用		6,534,225.18	6,043,932.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,291,110.76	33,980,494.92
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.72	0.83
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.72	0.83
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		39,291,110.76	33,980,494.92

法定代表人: 程毅

主管会计工作负责人: 周劲松

会计机构负责人: 许天鹏



现金流量表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,641,969.72	60,187,820.09
收到的税费返还		1,792,726.25	1,028,071.61
收到的其他与经营活动有关的现金	(十一)5	4,911,172.20	422,485.25
经营活动现金流入小计		133,345,868.17	61,638,376.95
购买商品、接受劳务支付的现金		124,924,273.00	62,966,011.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,998,590.81	5,475,555.11
支付的各项税费		17,190,920.39	13,927,289.63
支付的其他与经营活动有关的现金	(十一)5	8,166,344.77	8,181,419.09
经营活动现金流出小计		157,280,128.97	90,550,275.66
经营活动产生的现金流量净额		-23,934,260.80	-28,911,898.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		261,601.16	2,038,070.15
投资所支付的现金		39,745,916.56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,007,517.72	2,038,070.15
投资活动产生的现金流量净额		-40,007,517.72	-2,038,070.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,400,000.00	268,450.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	(十一)5		
筹资活动现金流出小计		27,400,000.00	268,450.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,400,000.00	-268,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,202.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-91,334,576.46	-31,218,418.86
加: 期初现金及现金等价物余额		855,234,609.22	102,990,455.41
六、期末现金及现金等价物余额		763,900,032.76	71,772,036.55

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



所有者权益变动表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2011 年 1-6 月						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	54,800,000.00	800,972,932.90			23,135,368.74	171,164,830.41	1,050,073,132.05
加: 1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
3. 其他							-
二、本年初余额	54,800,000.00	800,972,932.90			23,135,368.74	171,164,830.41	1,050,073,132.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						11,891,110.76	11,891,110.76
(一) 净利润						39,291,110.76	39,291,110.76
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						39,291,110.76	39,291,110.76
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-27,400,000.00	-27,400,000.00
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						-27,400,000.00	-27,400,000.00
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、本年年末余额	54,800,000.00	800,972,932.90			23,135,368.74	183,055,941.17	1,061,964,242.81

法定代表人:程毅

主管会计工作负责人:周劲松

会计机构负责人:许天鹏



所有者权益变动表

编制单位:北京福星晓程电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2010 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	41,100,000.00	13,450,000.00			16,149,363.44	108,290,782.70	178,990,146.14
加: 1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	41,100,000.00	13,450,000.00			16,149,363.44	108,290,782.70	178,990,146.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						33,980,494.92	33,980,494.92
(一) 净利润						33,980,494.92	33,980,494.92
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						33,980,494.92	33,980,494.92
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
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							
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、本年年末余额	41,100,000.00	13,450,000.00			16,149,363.44	142,271,277.62	212,970,641.06

法定代表人: 程毅

主管会计工作负责人: 周劲松

会计机构负责人: 许天鹏



财务报表附注

(2011 年 6 月 30 日)

(一) 公司的基本情况

1. 公司的历史沿革及注册资本

北京福星晓程电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经北京市人民政府京政函[2000]113 号文批准,由湖北福星科技股份有限公司(以下简称“福星科技公司”)、程毅先生、孝感市光源电力集团有限公司(以下简称“光源电力公司”)、深圳市万济高科技产业投资发展有限(以下简称“万济投资公司”)、湖北省汉川市钢丝绳厂(以下简称“汉川钢丝绳厂”)联合发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 11 月 6 日在北京市工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号 110000001747634,设立时注册资本为 3,000 万元。其中:福星科技公司出资 1,470 万元,持股比例 49%;程毅出资 1,050 万元,持股比例为 35%;光源电力公司出资 300 万元,持股比例为 10%;万济投资公司出资 150 万元,持股比例为 5%;汉川钢丝绳厂出资 30 万元,持股比例为 1%。由湖北立华有限责任会计师事务所对公司设立出资情况进行验证,并出具(2000)鄂立华验字第 100 号《验资报告》。

2001 年 10 月 20 日,经公司 2001 年第一次股东大会审议通过,以每股 1 元的价格向福星科技公司回购 500 万股,回购后总股本变更为 2,500 万股。由北京京都会计师事务所有限责任公司对公司截至 2002 年 2 月 8 日的注册资本及减资变更情况进行了验证,并出具了北京京都(汉)验字(2002)第 044 号《验资报告》。

2002 年 9 月 13 日,万济投资公司与武汉市惠誉房地产开发有限公司(以下简称“惠誉房地产公司”)签署《股权转让及偿还债务协议》,万济投资公司将其持有的本公司 150 万股法人股股权作价 150 万元转让给惠誉房地产。

2003 年 12 月 24 日,福星科技公司与武汉市福星生物药业有限公司(以下简称“福星生物公司”)签署《股权转让协议》,福星科技公司将其持有的本公司 970 万股作价 760 万元转让给福星生物公司。本公司于 2004 年 1 月 13 日办理完工商变更登记手续。



2005年5月19日,程毅先生与徐伟先生签署《北京福星晓程电子科技股份有限公司股份转让协议》,程毅先生将其持有的本公司100万股股权作价100万元转让给徐伟先生。本公司于2005年9月办理完此项工商变更登记手续。

2006年11月11日,惠誉房地产公司与福星生物公司签署《股权转让协议》,惠誉房地产公司将其持有的本公司150万股作价150万元转让给福星生物公司。本公司于2006年11月28日办理完此项工商变更登记手续。

2007年3月9日,经公司2006年年度股东大会审议通过,以2006年底公司股权结构为依据,以每10股认购5股的比例向股东定向增资,认购价格为1.50元/股。除股东光源电力公司外,其他股东均已按增资方案认缴出资,光源电力公司所未能认购的增扩股份,由股东程毅先生全额认购。此次增资业经北京京都会计师事务所有限责任公司验证并出具北京京都验字(2007)第020号《验资报告》。增资后,公司总股本变更为3,750万股。其中:福星生物公司持有1,680万股,持股比例为44.8%;程毅先生持有1,575万股,持股比例为42%;光源电力公司持有300万股,持股比例为8%;徐伟先生持有150万股,持股比例为4%;汉川钢丝绳厂持有45万股,持股比例为1.2%。

2007年12月28日,经公司2007年第一次临时股东大会审议通过,深圳市君威投资发展有限公司(以下简称“君威投资公司”)以750万元的价格受让光源电力公司持有的本公司300万股股份。本公司于2008年4月7日办理完此项工商变更登记手续。

2008年3月18日,经公司2007年年度股东大会审议通过,公司对崔杨等25位自然人以每股3元价格增资扩股,共增加公司股本360万元,于2008年3月30日与各方签署了出资协议。北京京都会计师事务所有限责任公司对此次增资扩股进行了验证并出具北京京都验字(2008)第027号《验资报告》。此次增资扩股后,公司的股本变更为4,110万股。本公司于2008年4月24日办理完此项工商变更登记手续。

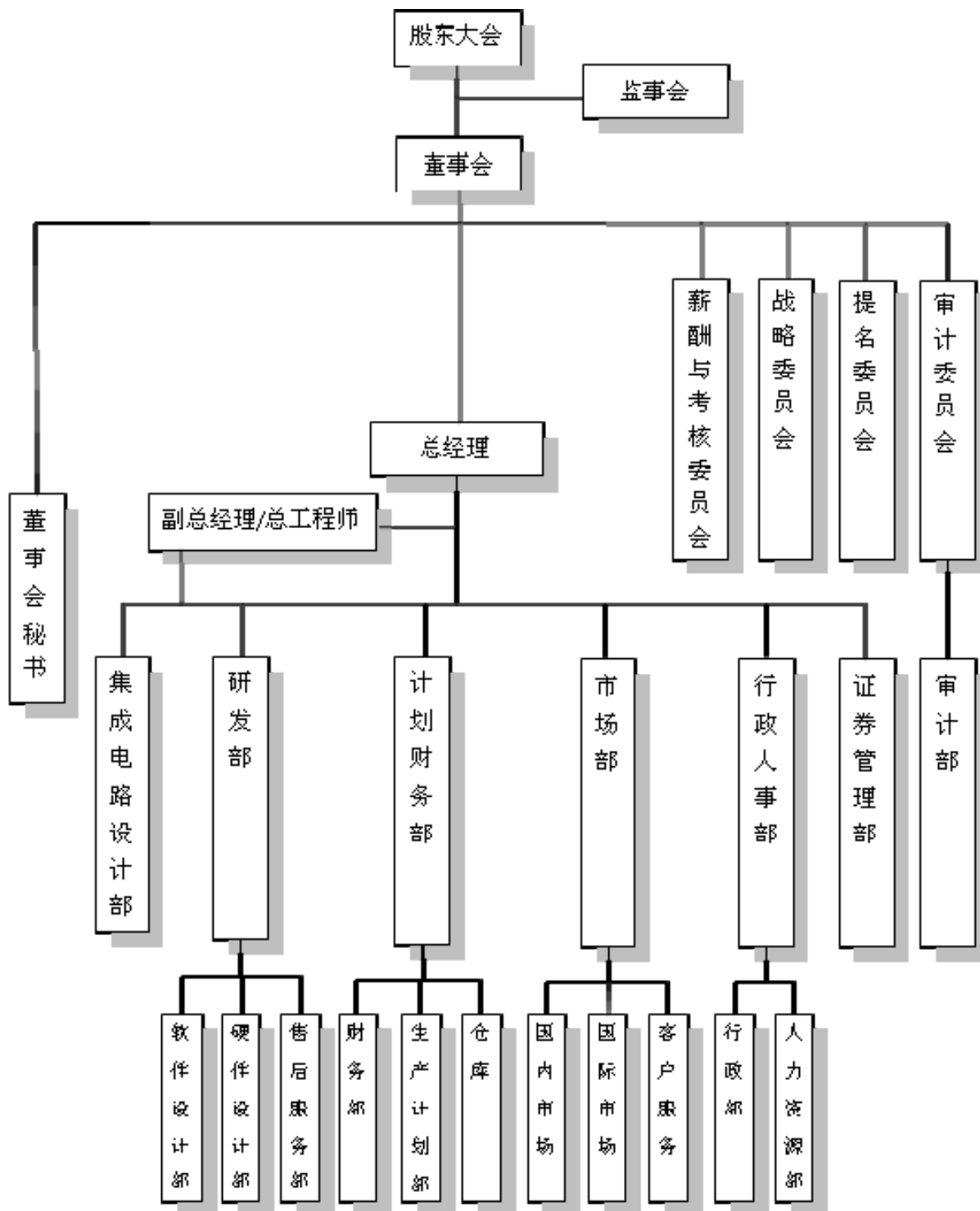
2010年11月4日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1437号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股1,370万股,股本由原来的4,110万股增至5,480万股。

2. 本公司注册地:北京市海淀区西三环北路87号北京国际财经中心D座503室。



3. 公司的组织形式：股份有限公司。

4. 公司组织结构



5. 公司总部地址：北京市海淀区西三环北路87号北京国际财经中心D座503室。

6. 公司的业务性质和主要经营活动：



本公司属集成电路设计企业，主要经营活动为电力线扩频通信调制/解调系列芯片及相关集成电路研发和销售以及以公司自主研发芯片为核心的电力载波电表的生产及销售。

（二）公司重要会计政策、会计估计

1、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、 记账本位币

本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）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。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各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损



益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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。④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。



购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额,则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;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,其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母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,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围:

- A、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;
- B、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;
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位,不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法



本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础,根据其他相关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



7、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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时或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；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。



(2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A. 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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B. 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C. 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A. 本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B. 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；



c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

e) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C. 金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

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,无论单项金额重大与否,仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

b) 可供出售金融资产



可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。同时,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场,则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场,则采用估值技术确定其公允价值。



(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项资产占同类资产总额的5%以上且达到本公司资产总额的1%以上
------------------	---------------------------------



<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，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；如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。</p>
-----------------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据

<p>应收市场部人员款项组合</p>	
<p>应收款项账龄组合</p>	<p>除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备</p>

按组合计提坏账准备的计提方法

<p>应收市场部人员款项组合</p>	<p>固定比例法</p>
<p>应收账款账龄组合</p>	<p>账龄分析法</p>

组合中，应收市场部人员款项组合计提坏账准备比例为：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	50%
1年以上	100%

采用账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)



1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	50%	50%
3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	公司对单项金额虽不重大,但有确凿证据证明难以收回的应收款项单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	对此类应收款项单独进行减值测试,根据测试结果计提坏账准备

11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为材料采购、原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、产成品、发出商品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按采用加权平均法计价确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:



本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、 长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。



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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中,购买方区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,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;

b) 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;

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本;

d) 在合并合同或协议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,将其计入合并成本。

②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:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,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。

B. 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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用,自权益性证券的溢价发行收入中扣除,溢价发行收入不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

C. 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,但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 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。



E. 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。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够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。

①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，投资企业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。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，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。本公司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。

采用权益法核算的长期投资，本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,公司在其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。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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,其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理;其他按照公司会计政策核算的长期股权投资,其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理

④本公司处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司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。

本公司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。本公司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) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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,其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理;其他长期股权投资,其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地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。



(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本, 包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;

②自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;

③以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提, 不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时, 按照成本进行初始计量:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧



与固定资产有关的后续支出,符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。与固定资产、累计折旧相关的各项会计估计如下:

类别	使用年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~40	5%	2.375~4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5~10	5%	9.5%~19%
其他设备	3~5	5%	19%~31.67%
固定资产装修支出	5~10	0%	10%~20%

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,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,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。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更披露。

(3) 固定资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,



并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。



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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时,予以确认:

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,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。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量



A. 对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销, 摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B. 无形资产的减值, 按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用, 并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。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的, 最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下, 最佳估计数应当分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。



在确定最佳估计数时，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。



企业在确定权益工具授予日的公允价值时,应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

回购本公司股份,应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的,依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额;注销的库存股成本低于对应股本成本的,增加资本公积。

转让的库存股,转让收入高于库存股成本的,增加资本公积;转让收入低于库存股成本的,依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。

22、资产减值



当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 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。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司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，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在劳务已提供,与交易相关的价款能够流入,并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量时确认提供劳务收入。

②本公司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:

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

本公司在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时,确认让渡资产使用权收入。

24、 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认



本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



②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,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、 持有待售资产的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议;
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够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,作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理。

27、 经营租赁和融资租赁会计处理



(1) 经营租赁

经营租赁中承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;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。

经营租赁中出租人按资产的性质,将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人,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;承租人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,应当计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人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,应当采用租赁内含利率作为折现率;否则,应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人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,应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人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。



融资租赁中出租人在租赁期开始日,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;未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配;采用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。

28、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究,尚未确定。

29、 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

(2)、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

30、 前期会计差错更正

本公司报告期无会计估计变更。

(三) 税项

1、增值税销项税率为17%,按扣除进项税后的余额缴纳。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》,本公司出口商品的增值税税率为零,并按13%的退税率给予退税。

2、营业税税率为应税营业额的5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的3%。



5、房产税为房屋余值的1.2%。

6、 企业所得税：2008年12月，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》有关规定，本公司适用企业所得税税率为15%。子公司富根智能报告期内适用的企业所得税率为25%。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
北京富根智能电表有限公司	北京市门头沟区	工业	4,150.00	电度计量表、电表中心站的生产、国内外销售、研发、代理；电信技术及设备电子、电力、电气及相关产品生产、销售、研发、代理；液晶显示器、集成电路的生产、销售、研发、代理；

控股子公司名称	本公司初始投资成本(万元)	持股比例		表决权	是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股		
(1) 通过企业合并取得的子公司					
A、通过非同一控制下的企业合并取得					
北京富根智能电表有限公司	1,577.53	68.84%		68.84%	是

控股子公司名称	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京富根智能电表有限公司	931,643.74		
合计	931,643.74		



2、合并范围变更情况

报告期内公司合并范围未发生变更。

(五) 合并会计报表主要项目附注

1、 货币资金

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
现 金	48,393.93	64,754.50
银行存款	767,838,180.47	860,867,054.29
其他货币资金	30,783.14	3,689,372.23
合 计	767,917,357.54	864,621,181.02

期末其他货币资金为信用证及履约保函保证金存款。

货币资金余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日减少了 11.2%，主要是由于报告期内公司发放现金红利及对加纳 CB 公司的投资所致。

项 目	2011年6月30日			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	45,672.10	1.0000	45,672.10
	USD	175.50	6.4716	1,135.77
	EUR	51.60	9.3612	483.04
	THB	5,260.00	0.2097	1,103.02
	小计	51,159.20		48,393.93
银行存款	RMB	759,767,535.82	1.0000	759,767,535.82
	USD	1,247,007.15	6.4716	8,070,131.47
	EUR	54.82	9.3612	513.18
	小计	761,014,597.79		767,838,180.47
其他货币资金	RMB	27,471.95	1.0000	27,471.95
	USD	511.65	6.4716	3,311.19



	小计	27,983.60		30,783.14
合 计		761,093,740.59		767,917,357.54
项 目	2010年12月31日			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	61,837.04	1	61,837.04
	USD	197.50	6.6227	1,307.98
	EUR	51.60	8.8065	454.42
	THB	5,260.00	0.219593	1,155.06
	小计			64,754.50
银行存款	RMB	859,446,028.46	1	859,446,028.46
	USD	42,160.90	6.6227	279,218.99
	EUR	129,655.01	8.8065	1,141,806.84
	小计			860,867,054.29
其他货币资金	RMB	3,685,985.38	1	3,685,985.38
	USD	511.40	6.6227	3,386.85
	小计			3,689,372.23
合 计			864,621,181.02	

2、 应收票据

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	161,372.20	3,050,000.00
合 计	161,372.20	3,050,000.00

2.1 公司期末无已背书但尚未到期的商业承兑汇票。

2.2 公司应收票据 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少了 95%，主要是由于公司目前较少接受银行承兑汇票这种结算方式所致。



3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	149,181,518.77	100%	14,614,826.84	9.80%
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	149,181,518.77	100%	14,614,826.84	9.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	149,181,518.77	100%	14,614,826.84	9.80%

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款:	143,864,868.61	100.00%	13,377,292.53	9.30%
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	143,864,868.61	100.00%	13,377,292.53	9.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	143,864,868.61	100.00%	13,377,292.53	9.30%

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	115,272,170.60	77.27%	5,763,608.54
1年至2年(含2年)	25,513,686.18	17.10%	2,551,368.62



2年至3年(含3年)	4,191,624.62	2.81%	2,095,812.31
3年以上	4,204,037.37	2.82%	4,204,037.37
合 计	149,181,518.77	100.00%	14,614,826.84

账 龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	119,675,840.90	83.19%	5,983,792.05
1年至2年(含2年)	17,799,404.08	12.37%	1,779,940.41
2年至3年(含3年)	1,552,127.13	1.08%	776,063.57
3年以上	4,837,496.50	3.36%	4,837,496.50
合 计	143,864,868.61	100.00%	13,377,292.53

(3) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项;

(4) 本报告期内公司无通过重组等其他方式收回的应收款项;

(5) 本报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期内无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 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(%)
中国电力科学研究院	非关联方	20,324,073.74	1 年以内	13.62%
西安大兴电气有限公司	非关联方	8,809,487.40	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	5.91%
新疆新能物资公司	非关联方	6,870,100.00	1 年以内	4.61%
北京泽豪嘉业科技有限公司	非关联方	5,288,420.00	1 年以内	3.54%
黑龙江庆安电业局	非关联方	4,855,837.07	1 年以内	3.25%
合 计		46,147,918.21		30.93%

(8) 应收账款期末余额中无应收关联方款项;

(9) 终止确认的应收账款情况



公司本报告期内无终止确认的应收账款。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	63,779,906.43	97.94%	9,532,456.04	90.96%
1年至2年(含2年)	612,230.98	0.94%	444,223.50	4.24%
2年至3年(含3年)	275,802.75	0.42%	241,612.45	2.30%
3年以上	450,188.70	0.69%	261,715.00	2.50%
合 计	65,118,128.86	100.00%	10,480,006.99	100.00%

(2) 预付账款说明事项

A. 公司期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

B. 预付账款余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加了 521.4%，主要是因为公司投资加纳 CB 电气有限公司款项 2011 年 7 月 2 日方通过当地政府部门公司股权变更注册申请，报告期先记入预付账款。同时公司下半年生产量预期增加，为筹备生产预付加工费及采购款相应增加。

加纳 CB 电气有限公司投资情况：2011 年 2 月 22 日公司召开第四届第四次董事会会议表决通过了《关于公司对加纳 CB 公司增资的议案》；2011 年 3 月 25 日海淀区商务委通过了公司境外并购的申请，并上报北京市商务委审批；2011 年 3 月 31 日北京市商务委出具了《北京市商务委关于同意北京福星晓程电子科技股份有限公司收购加纳 CB 电气有限公司部分股权的批复》，并向公司颁发了《企业境外投资证书》；公司于 2011 年 4 月 13 日向国家外汇管理局北京外汇管理部提出办理境外投资外汇登记的应用，并于 2011 年 4 月 22 日通过批准领取了《外汇登记证》。2011 年 6 月 13 日加纳 CB 电气有限公司召开了董事会，通过了加纳 CB 电气有限公司股权变更议案，公司完成并购后占加纳 CB 电气有限公司总股本的 65%；2011 年 7 月 2 日通过了当地政府部门公司股权变更注册申请。

C. 金额较大的预付账款详细情况:

欠款单位名称	与本公司关系	预付金额	预付时间	性质或内容
加纳 CB 电气有限公司	拟投资方	39,745,916.56	1 年以内	投资款
北京龙祥新峰科技发展有限公司	非关联方	6,277,820.59	1 年以内	加工费



司				
北京金龙泽制品加工厂	非关联方	5,014,107.68	1年以内	加工费
陕西吉峰电子科技有限公司	非关联方	2,317,948.45	1年以内	材料款
山东科华电力技术有限公司	非关联方	1,880,000.00	1年以内	材料款
合 计		55,235,793.28		

D.经测试，期末预付账款不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

E. 预付账款期末余额中无其他预付关联方款项。

F. 预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

5、 应收利息

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
定期存款利息	4,754,784.80	
合 计	4,754,784.80	

报告期内应收利息余额较期初增加，主要是定期存款应收利息增加所致。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：	10,011,348.61	100.00%	2,512,910.67	25.10%
其中：应收市场部人员款项组合	2,819,975.99	28.17%	1,851,215.19	65.65%
其他应收款账龄组合	7,191,372.62	71.83%	661,695.48	9.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,011,348.61	100.00%	2,512,910.67	25.10%

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例



种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:	10,942,898.21	100.00%	2,154,412.02	19.69%
其中: 应收市场部人员款项组合	2,214,162.85	20.23%	1,248,883.31	56.40%
其他应收款账龄组合	8,728,735.36	79.77%	905,528.71	10.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,942,898.21	100.00%	2,154,412.02	19.69%

(2) 组合中, 应收市场部人员款项组合:

账 龄	2011年6月30日		
	金 额	坏账计提比例	坏账准备
1年以内	1,937,521.60	50%	968,760.80
1年以上	882,454.39	100%	882,454.39
合 计	2,819,975.99		1,851,215.19

账 龄	2010年12月31日		
	金 额	坏账计提比例	坏账准备
1年以内	1,930,559.08	50%	965,279.54
1年以上	283,603.77	100%	283,603.77
合 计	2,214,162.85		1,248,883.31

(3) 组合中, 其他应收款账龄组合:

账 龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	6,742,434.12	93.76%	337,121.71
1年至2年 (含2年)	89,631.41	1.25%	8,963.14
2年至3年 (含3年)	87,392.92	1.22%	43,696.46
3年以上	271,914.17	3.78%	271,914.17
合 计	7,191,372.62	100.00%	661,695.48



账 龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	8,132,319.74	74.32%	406,615.99
1年至2年 (含2年)	29,708.53	0.27%	2,970.85
2年至3年 (含3年)	141,530.45	1.29%	70,765.23
3年以上	425,176.64	3.89%	425,176.64
合 计	8,728,735.36	79.77%	905,528.71

- (4) 报告期内无需要单项计提坏账准备的其他应收款；
- (5) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款；
- (6) 报告期无实际核销的重大其他应收款。
- (7) 报告期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欠款。
- (8) 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(%)
许青海	公司员工	1,792,124.70	1 年以内	14.09%
新疆供电局安装费	非关联方	590,400.00	1 年以内	4.64%
长治市郊区力信达电力工程安装 处	非关联方	400,000.00	1 年以内	3.15%
北京龙祥新峰	非关联方	336,167.47	1 年以内	2.64%
贾万良	公司员工	316,574.32	1 年以内	2.49%
合 计		3,435,266.49		27.01%

- (9) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。
- (10) 报告期内无终止确认的其他应收款。

7、 存货

(1) 明细情况

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
-----	------------	-------------



	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	27,397,600.36	41,144.24	27,356,456.12	29,313,538.75	41,144.24	29,272,394.51
在产品	3,119,300.62	-	3,119,300.62	3,780,378.09		3,780,378.09
库存商品	9,905,731.89	1,111,894.27	8,793,837.62	8,731,647.75	3,522,844.81	5,208,802.94
发出商品	7,719,265.86	-	7,719,265.86	1,859,059.67	1,149,163.74	709,895.93
半成品	17,847,703.23	993,431.08	16,854,272.15	5,926,138.33	993,431.08	4,932,707.25
委托加工材料	39,357,053.21	-	39,357,053.21	30,366,976.75		30,366,976.75
合计	105,346,655.17	2,146,469.59	103,200,185.58	79,977,739.34	5,706,583.87	74,271,155.47

注：存货余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加了 39.0%，主要是报告期内为下半年销售备货的半成品、委托加工材料有所增加。

(2) 存货跌价准备：

存货种类	2010年12月 31日	本期计 提额	本期减少额		2011年6月30 日	计提存货跌价 准备的依据
			转回	转销		
1. 物资采购					-	存货成本高于 其可变现净值
2. 原材料	41,144.24				41,144.24	
3. 委托加工物 资					-	
4. 在产品					-	
5. 半成品	993,431.08				993,431.08	
6. 库存商品	3,522,844.81			2,410,950.54	1,111,894.27	
7. 发出商品	1,149,163.74			1,149,163.74	-	
合计	5,706,583.87	-	-	3,560,114.28	2,146,469.59	

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资	2010年	增减	2011年	在被投资	在被投资单位



	金额	12月31日	变动	6月30日	单位持股 比例	表决权比例
一、成本法核算的长期股权投资	1,454,987.65	1,454,987.65		1,454,987.65		
平壤电器件合营公司	1,454,987.65	1,454,987.65		1,454,987.65	49%	
合计	1,454,987.65	1,454,987.65		1,454,987.65		

(2) 对平壤电器件合营公司长期投资由于受被投资单位国内特殊政治社会因素的制约，本公司投资后，经过董事会审议决定：暂不派出人员直接或间接以其他形式参与该公司的经营管理。因此本公司目前无法对其实施控制或重大影响。

(3) 公司于会计期末对此项投资进行减值分析。经分析，公司认为此项投资没有发生明显的减值迹象，无需计提减值准备。

9、 固定资产

(1) 固定资产分类别列示

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	66,272,707.27	794,631.31			67,067,338.58
其中：房屋、建筑物	43,362,475.38				43,344,515.38
机器设备	8,444,393.76	504,909.06			8,696,499.40
运输工具	7,453,533.35				7,453,533.35
其他设备	4,434,018.62	289,722.25			4,454,324.91
固定资产装修	2,578,286.16				3,118,465.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	18,647,149.38	1,355,835.88			8,332,897.66
其中：房屋、建筑物	6,212,021.06	687,894.86			1,664,592.23
机器设备	5,539,757.98	533,289.87			2,041,894.98
运输工具	2,385,898.79	504,475.90			2,474,225.91
其他设备	3,153,776.45	150,945.10			1,919,232.11
固定资产装修	1,355,695.10	221,782.15			232,952.42
三、固定资产账面净值合计	47,625,557.89				46,321,801.32



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋、建筑物	37,150,454.32			36,436,396.35
机器设备	2,904,635.78			2,584,040.39
运输工具	5,067,634.56			4,557,446.60
其他设备	1,280,242.17			1,025,458.20
固定资产装修	1,222,591.06			1,718,459.79
四、固定资产账面减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	47,625,557.89			46,321,801.32
其中：房屋、建筑物	37,150,454.32		333,203.14	36,436,396.35
机器设备	2,904,635.78		105,400.58	2,584,040.39
运输工具	5,067,634.56		84,325.02	4,557,446.60
其他设备	1,280,242.17		60,719.51	1,025,458.20
固定资产装修	1,222,591.06		158,903.75	1,718,459.79

(2) 本期计提折旧 1,355,835.88 元；

(3) 公司无闲置及近期计划处置的固定资产；

(4) 期末公司无所有权受限制的固定资产；

(5) 公司固定资产期末未发生减值迹象。

10、 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项 目	2010年 12月31日	本期增加 额	本期减少 额	2011年 6月30日
一、原价合计	9,610,324.66	55,803.41	-	9,666,128.07
土地使用权	6,660,845.00	-	-	6,660,845.00



项 目	2010年 12月31日	本期增加 额	本期减少 额	2011年 6月30日
研发及办公软件	2,949,479.66	55,803.41	-	3,005,283.07
二、累计摊销额合计	3,336,118.06	579,287.09	-	3,915,405.15
土地使用权	2,087,498.15	100,020.00	-	2,187,518.15
研发及办公软件	1,248,619.91	479,267.09	-	1,727,887.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
研发及办公软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	6,274,206.60	-	-	5,750,722.92
土地使用权	4,573,346.85	-	-	4,473,326.85
研发及办公软件	1,700,859.75	-	-	1,277,396.07

(2) 本期摊销额 579,287.09 元;

(3) 公司于每期末对无形资产价值进行减值测试, 经测试不需计提无形资产减值准备。

(4) 公司无形资产中无所有权受限资产;

(5) 公司内部研究开发项目支出:

项 目	2010年12 月31日	本期增加	本期转出		2011年6 月30日
			计入当期损益	确认为无形资 产	
研发支出					
PL4000 智能仪表片上 系统专用计量芯片		6,042,446.30	6,042,446.30		
数字互感器		2,625,338.40	2,625,338.40		
合 计		8,667,784.70	8,667,784.70		

11、 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
北京富根智能电表有限公司	15,040,664.21			15,040,664.21
合 计	15,040,664.21			15,040,664.21



非同一控制下企业合并形成商誉的说明:

2007 年 9 月, 本公司通过北京市产权交易所公开竞标的方式购入北京富根智能电表有限公司 68.84% 股权, 股权交易价款为 15,775,300 元, 交易取得的富根智能可辨认净资产公允价值份额的金额为 734,635.79 元, 此次交易形成商誉 15,040,664.21 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
北京富根智能电表有限公司	7,320,274.62			7,320,274.62
合 计	7,320,274.62			7,320,274.62

12、 长期待摊费用

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
长期待摊费用	146,000.00	292,000.02
合 计	146,000.00	292,000.02

(1) 长期待摊费用详细情况:

项 目	期末账面价值	性质或内容
土地使用费	146,000.00	土地使用费

土地使用费系公司上年度向北京石龙经济开发区管理委员会租入位于北京石龙经济开发区内土地所支付的价款, 土地面积为 3111.71 平方米, 交易总价款为 1,460,000.00 元。协议约定若此地块需挂牌交易, 则本公司已支付的土地使用费可抵减交易金额。若土地被国家或政府占用, 所得补偿金归本公司所有。对于此项土地使用费, 本公司按 5 年进行摊销。

13、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产:

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
一、递延所得税资产		
1. 坏账准备	2,104,305.04	1,956,396.10
2. 存货跌价准备	149,014.66	149,014.66
3. 预提费用	1,129,016.68	927,938.80
4. 内部销售未实现的毛利	669,863.09	594,025.01



项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
5. 收到的政府补助	519,230.50	784,615.00
合 计	4,571,429.97	4,411,989.57

注：确认递延所得税资产所采用的税率为15%。

(2) 未确认递延所得税资产的差异明细

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
坏账准备	3,099,037.24	2,489,063.92
存货跌价准备	1,153,038.51	4,713,152.79
可弥补亏损	8,940,508.17	8,940,508.17
合 计	3,099,037.24	16,142,724.88

注：由于子公司富根智能存在未弥补亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期初数	期末数	备注
2011 年	1,360,247.47	1,360,247.47	
2012 年	1,757,640.12	1,757,640.12	
2015 年	5,822,620.58	5,822,620.58	
合 计	8,940,508.17	8,940,508.17	

(4) 期末应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
1. 坏账准备	14,028,700.27
2. 存货跌价准备	993,431.08
3. 预提费用	7,526,777.87
4. 内部销售未实现的毛利	4,465,753.93
5. 收到的政府补助	3,461,536.67
小 计	30,476,199.81

14、 资产减值准备

项 目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	15,531,704.55	1,596,032.95	-	-	17,127,737.50



项 目	2010年12月31 日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30 日
			转回	转销	
其中：1. 应收账款坏账准备	13,377,292.53	1,237,534.30	-	-	14,614,826.83
2. 其他应收账款坏账准备	2,154,412.02	358,498.65	-	-	2,512,910.67
一、 存货跌价准备	5,706,583.87	-	-	-	5,706,583.87
二、 商誉减值准备	7,320,274.62	-	-	-	7,320,274.62
合 计	28,558,563.04	1,596,032.95	-	-	30,154,595.99

15、 所有权受到限制的资产

本公司无所有权受到限制的资产。

16、 应付账款

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
金 额	60,591,728.51	60,355,270.50

(1) 应付账款按账龄结构列示：

账龄结构	金额	占总额的比例
1年以内（含1年）	57,205,743.89	94%
1年至2年（含2年）	988,779.26	2%
2年至3年（含3年）	437,019.98	1%
3年以上	1,960,185.38	3%
合 计	60,591,728.51	100%

(2) 应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要为富根智能尚未办理结算的采购尾款。

(4) 应付账款期末余额中无应付关联方款项余额。

17、 预收账款

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
金 额	14,127,336.55	14,990,936.29



(1) 预收账款按账龄结构列示:

账龄结构	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	10,266,396.74	73%
1年至2年(含2年)	1,317,179.89	9%
2年至3年(含3年)	398,396.20	3%
3年以上	2,145,363.72	15%
合 计	14,127,336.55	100%

(2) 预收账款期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项; 无预收关联方款项。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细:

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期支付额	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	574,340.54	7,081,718.70	6,763,999.63	892,059.61
二、职工福利费		445,246.10	445,246.10	-
三、社会保险费	665.17	1,108,091.51	1,108,756.68	-
其中: 1. 医疗保险费	302.62	449,160.90	449,463.52	-
2. 基本养老保险费		592,432.84	592,432.84	-
3. 失业保险费	282.2	26,584.61	26,866.81	-
4. 工伤保险费	80.35	11,762.73	11,843.08	-
5. 生育保险费		28,150.43	28,150.43	-
四、住房公积金		113,162.00	113,162.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,287,823.41	92,260.26	126,677.79	1,253,405.88
合 计	1,862,829.12	8,840,478.57	8,557,842.20	2,145,465.49

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额;

19、 应交税费

(1) 应交税费明细

税费项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1. 增值税	-2,202,133.18	12,642,451.52
2. 所得税	2,604,876.15	4,627,318.40
3. 教育费附加	40,826.91	173,124.87
4. 城市维护建设税	95,262.80	403,958.06
5. 营业税	200.00	127,551.12



6. 代扣代缴个人所得税	691,469.25	196,933.46
合 计	1,230,501.93	18,171,337.43

(2) 应交增值税较期初大幅减少，主要是报告期内原材料采购增加导致增值税留抵额增加所致。

(3) 各项税金计缴标准见财务报表附注（三）税项。

20、 其他应付款

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
金 额	1,470,552.76	808,456.94
合 计	1,470,552.76	808,456.94

(1) 其他应付款余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增长了 81.9%，系由于公司本期尚未支付的运费增加所致。

(2) 金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
未付运费	440,245.00	其他往来款
业务费	222,334.01	业务员提成

(3) 其他应付款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；无应付关联方款项。

21、 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
预提未结算加工费	7,526,777.87	6,186,258.65
合 计	7,526,777.87	6,186,258.65

(2) 其他流动负债余额 2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增加了 21.7%，主要由于本期合同增加导致委托加工数量增加，期末未结算的加工费相应增加所致。



22、 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	3,461,536.67	5,230,766.67
其中： PL3100项目专项资金	1,666,666.67	2,666,666.67
PL5000项目专项资金	1,794,870.00	2,564,100.00
合 计	3,461,536.67	5,230,766.67

23、 股本

单位：股

项 目	年初数		本报告期变动增减(+,-)					期末数	
	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	43,840,000.00	80.00%						43,840,000.00	80.00%
1、国家持股	-							-	
2、国有法人持股	-							-	
3、其他内资持股	43,840,000.00	80.00%						43,840,000.00	80.00%
其中：	-							-	
境内法人持股	22,990,000.00	41.95%						22,990,000.00	41.95%
境内自然人持股	20,850,000.00	38.05%						20,850,000.00	38.05%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	10,960,000.00	20.00%						10,960,000.00	20.00%



项 目	年初数		本报告期变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金 转 股	其他	小 计	数量	比例
1、人民币普通股	10,960,000.00	20.00%						10,960,000.00	20.00%
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	54,800,000.00	100%						54,800,000.00	100%

24、 资本公积

(1) 资本公积明细情况

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
股本溢价	800,972,932.90			800,972,932.90
合 计	800,972,932.90			800,972,932.90

25、 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
法定盈余公积	23,135,368.74			23,135,368.74
任意盈余公积				
合 计	23,135,368.74			23,135,368.74

26、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	171,536,981.78	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	171,536,981.78	



项 目	金 额	提取或分配比例
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,280,613.70	
减：提取法定盈余公积		
对所有者(或股东)的分配	27,00,00.00	
期末未分配利润	181,817,595.48	

27、 营业收入

(1) 营业收入明细：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	107,974,981.99	105,350,953.12
其他业务收入	2,844,325.66	3,344,724.53
营业成本	56,120,089.61	46,704,710.62

(2) 按产品或业务类别列示：

行业、产品或地区类别	2011年1-6月发生额		2010年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 集成电路设计	75,454,555.64	33,409,300.97	70,191,645.48	28,289,289.63
其中：集成电路芯片	46,436,083.94	14,043,707.17	32,708,550.90	8,568,418.09
集成电路模块	29,018,471.70	19,365,593.80	37,483,094.58	19,720,871.54
2. 集成电路应用	58,732,769.68	46,026,607.51	77,318,968.06	58,563,278.76
其中：电能表	55,053,906.57	44,093,142.00	65,336,027.98	53,482,045.20
载波抄表集中器	2,313,974.32	1,162,198.32	11,159,914.52	4,766,145.40
其他载波产品	1,364,888.79	771,267.19	823,025.56	315,088.16
3. 合并抵消	26,212,343.33	26,212,343.33	42,159,660.42	41,908,267.62
合 计	107,974,981.99	53,223,565.15	105,350,953.12	44,944,300.77

(3) 销售前5名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电力科学研究院	35,157,141.60	32.56%
加纳 CB ELECTRIC,LTD	13,249,141.03	12.27%
江苏光一科技有限公司	4,995,240.00	4.63%



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江庆安电业局(国网)	4,855,837.07	4.50%
新疆新能物资公司(国网)	4,839,417.99	4.48%
合计	63,096,777.69	58.44%

28、 营业税金及附加

(1) 营业税金及附加明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	226.23	
城建税	768,107.59	440,480.80
教育费附加	329,188.97	188,777.50
合计	1,097,522.79	629,258.30

29、 销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	693,672.47	1,135,266.52
办公费	63,710.70	215,384.78
折旧	29,601.30	27,508.45
包装和运输费	1,731,679.00	958,394.15
维修费	56,465.80	262,371.46
宣传费	0.00	224,970.87
差旅费	374,840.11	241,008.05
招投标及售后费用	397,585.01	3,441,590.88
业务招待费	313,717.60	389,049.39
商检费	9,380.00	19,352.00
样品	130,320.84	72,401.30
会议费	46,534.05	7,424.00
其他	62,930.58	13,474.92
合计	3,910,437.46	7,008,196.77

30、 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	2,486,617.89	2,042,034.01



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
办公费	307,314.77	243,972.69
差旅费	331,298.91	274,369.51
会议费	50,845.00	54,813.77
汽车费用	278,562.50	217,733.12
物业管理及房租	259,702.98	268,601.05
折旧	1,322,279.38	1,225,147.79
摊销	105,521.48	105,521.44
董事会费	328,140.75	111,986.11
中介机构费用	753,342.17	437,815.70
招待费	628,000.15	389,932.22
税金	327,354.79	312,888.62
研发费用	9,038,551.34	4,295,759.32
材料费	27,038.53	790.25
其他	464,033.02	133,539.55
合 计	16,708,603.66	10,114,905.15

31、 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	-	268,450.00
汇兑损益（负号表示收益）	8,495.46	107,547.02
手续费	14,588.49	50,693.39
减：利息收入	-9,687,171.66	-318,312.63
合 计	-9,664,087.71	108,377.78

公司报告期内财务费用较上年同期大幅减少,主要是由于募集资金定期存款利息收入增加所致。

32、 资产减值损失

(1) 资产减值损失明细



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	1,596,032.96	4,409,318.56
存货跌价准备	-	49,525.66
商誉减值准备	-	
合 计	1,596,032.96	4,458,844.22

(2) 公司报告期内资产减值损失较上年同期减少了 64.2%，主要是由于：本报告期应收账款及其他应收款增长幅度不大，补提的坏账准备相应减少。

33、 营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 非流动资产处置利得合计		16,679.58
其中：固定资产处置利得		16,679.58
2. 债务减免利得		
3. 政府补助	1,769,230.00	
4. 其他利得	77,408.34	11,615.26
合 计	1,846,638.34	28,294.84

收到的与收益相关的政府补助

政府补助的种类及项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收到的金额	计入当期损益的金额	收到的金额	计入当期损益的金额
1. PL5000集成电路产业研究与开发专项资金		769,230.00		
2. PL3100集成电路产业研究与开发专项资金		1,000,000.00		
合 计		1,769,230.00		

34、 营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 非流动资产处置损失合计		4,326.88
其中：固定资产处置损失		4,326.88
2. 其他损失	7,307.50	5,337.58



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	7,307.50	9,664.46

35、 所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税	6,627,991.81	6,669,808.06
加：递延所得税费用		
减：递延所得税收益	83,602.32	502,111.02
所得税费用	6,544,389.49	6,167,697.04

36、 每股收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
基本每股收益	0.68	0.82
稀释每股收益	0.68	0.82

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益按如下公式计算：



稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

公司在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

37、 其他综合收益

公司报告期内无其他综合收益

38、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	5,642,749.00	709,355.29
其中:价值较大的项目	-	



利息收入	4,914,563.11	448,755.78
收到政府补助	65,000.00	260,599.51
收代垫运费	653,361.55	
其他	9,824.34	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	11,506,780.46	10,911,953.87
其中:价值较大的项目	-	
产品销售费用	2,876,543.69	6,070,696.05
办公有关开支	7,429,209.57	3,841,257.82
营业外支出	7,307.50	
银行手续费	14,588.49	
其他往来款	1,179,131.21	

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,344,356.83	33,522,318.16
加: 资产减值准备	1,663,795.04	4,458,844.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,007.88	1,862,218.92
无形资产摊销	579,287.09	392,921.71
长期待摊费用摊销	438,566.02	146,000.00
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)	-	-12,352.70
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)	-	268,450.00



补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-502,111.02
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）	-28,929,030.11	-4,927,538.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,333,413.19	-52,543,055.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,716,958.20	-20,879,776.38
其他	806,595.68	
经营活动产生的现金流量净额	-28,737,792.96	-38,214,081.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	767,886,574.40	74,858,791.72
减：现金的期初余额	864,590,381.96	115,511,737.54
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	-96,703,807.56	-40,652,945.82

注：其他系本期存入银行保证金专户的保函及信用证保证金，因无法随时支付，故未将其视为现金及现金等价物。

（4）现金和现金等价物：

项 目	2011年6月30日	2010年6月30日
一、现金	767,886,574.40	74,858,791.72
其中：库存现金	48,393.93	376,381.50
可随时用于支付的银行存款	767,838,180.47	71,299,558.87
可随时用于支付的其他货币资金		3,182,851.35
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		



项 目	2011年6月30日	2010年6月30日
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	767,886,574.40	74,858,791.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六）关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的实际控制人有关信息：

实际控制人名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）
湖北省汉川市钢丝绳厂	湖北省汉川市	72203209-8	工业	38,000

实际控制人湖北省汉川市钢丝绳厂直接和间接对本企业持股比例及表决权比例均为31.48%。

3. 本企业的子公司有关信息披露：

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业享有的表决权比例
北京富根智能电表有限公司	北京市	60003337-5	工业	4,150 万	68.84%	68.84%

4. 不存在控制关系的关联方

关联方单位名称	关联方关系	关联方组织机构代码
---------	-------	-----------



关联方单位名称	关联方关系	关联方组织机构代码
武汉市福星生物药业有限公司	第一大股东	74143993-4
程毅	持股5%以上的股东、董事长、总经理	
深圳市君威投资发展有限公司	持股5%以上的股东	
邓汉廷、赵复勋、赵广喆	公司外部董事	
罗培新、王爱俭、崔劲	公司独立董事	
罗汉章	副董事长	
崔杨	公司董事、副总经理	
高建和、张四元、张雪来	公司监事	
王含静、周劲松	公司其他高级管理人员	

5. 关联方交易

5.1 关键管理人员、董事、监事报酬

单位：元

管理人员名称	职位	2011年1-6月	2010年1-6月
程毅	董事长、总经理	250,000.00	250,000.00
崔杨	董事、副总经理	202,500.00	180,000.00
张雪来	监事	39,350.22	18,700.44
王含静	董事会秘书	45,000.00	30,000.00
周劲松	财务总监	45,000.00	30,000.00
王爱俭	独立董事	31,700.00	17,600.00
崔劲	独立董事	31,700.00	0
罗培新	独立董事	31,700.00	18,421.05
合计		676,950.22	544,721.49

6. 关联方往来余额

公司报告期内无对关联方往来余额



(七) 或有事项

截止报告日本公司无需要披露的或有事项。

(八) 承诺事项

截止报告日本公司无需要披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截止报告日本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 母公司会计报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	179,063,909.07	100.00%	16,207,789.06	9.05%
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	179,063,909.07	100.00%	16,207,789.06	9.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	179,063,909.07	100.00%	16,207,789.06	9.05%

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				



种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:	182,455,166.23	100%	15,502,045.98	8.50%
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	182,455,166.23	100%	15,502,045.98	8.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	182,455,166.23	100%	15,502,045.98	8.50%

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	143,026,725.74	79.87%	7,151,336.29
1年至2年(含2年)	27,654,991.99	15.44%	2,765,499.20
2年至3年(含3年)	4,182,475.54	2.34%	2,091,237.77
3年以上	4,199,715.80	2.35%	4,199,715.80
合 计	179,063,909.07	100.00%	16,207,789.06

账 龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	152,300,004.68	83.47%	7,615,000.24
1年至2年(含2年)	24,017,639.72	13.17%	2,401,763.97
2年至3年(含3年)	1,304,480.13	0.71%	652,240.07
3年以上	4,833,041.70	2.65%	4,833,041.70
合 计	182,455,166.23	100.00%	15,502,045.98

(3) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项;

(4) 本报告期内公司无通过重组等其他方式收回的应收款项;



(5) 本报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 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(%)
北京富根智能电表有限公司	控股子公司	86,585,958.17	1 年以内及 1-2 年	48.35%
中国电力科学研究院	非关联方	20,324,073.74	1 年以内	11.35%
西安大兴电气有限公司	非关联方	8,809,487.40	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	4.92%
北京泽豪嘉业科技有限公司	非关联方	5,288,420.00	1 年以内	2.95%
河南金雀股份有限公司	非关联方	4,097,598.20	1-2 年	2.29%
合 计		125,105,537.51		69.87%

(7) 应收关联方款项如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京富根智能电表有限公司	控股子公司	86,585,958.17	48.35%

(8) 本报告期内无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(9) 终止确认的应收账款情况

公司本报告期内无终止确认的应收账款。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:	5,494,296.21	100.00%	2,286,665.13	100.00%
其中: 应收市场部人员款项组合	2,819,975.99	51.33%	1,851,215.19	80.96%
其他应收款账龄组合	2,674,320.22	48.67%	435,449.94	19.04%



种 类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,494,296.21	100.00%	2,286,665.13	100.00%

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:	6,645,990.56	100.00%	1,938,586.52	29.17%
其中: 应收市场部人员款项组合	2,214,162.85	33.32%	1,248,883.31	56.40%
其他应收款账龄组合	4,431,827.71	66.68%	689,703.21	15.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,645,990.56	100.00%	1,938,586.52	29.17%

(2) 组合中, 应收市场部人员款项组合:

账 龄	2011年6月30日		
	金 额	坏账计提比例	坏账准备
1年以内	1,937,521.60	50%	968,760.80
1年以上	882,454.39	100%	882,454.39
合 计	2,819,975.99		1,851,215.19
账 龄	2010年12月31日		
	金 额	坏账计提比例	坏账准备
1年以内	1,930,559.08	50%	965,279.54
1年以上	283,603.77	100%	283,603.77
合 计	2,214,162.85	56.40%	1,248,883.31



(3) 组合中, 其他应收款账龄组合:

账 龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,233,240.12	83.51%	111,662.01
1 年至 2 年 (含 2 年)	81,773.01	3.06%	8,177.30
2 年至 3 年 (含 3 年)	87,392.92	3.27%	43,696.46
3 年以上	271,914.17	10.17%	271,914.17

账 龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	3,842,214.49	57.81%	192,110.73
1年至2年 (含2年)	24,506.13	0.37%	2,450.61
2年至3年 (含3年)	139,930.45	2.11%	69,965.23
3年以上	425,176.64	6.40%	425,176.64
合 计	4,431,827.71	66.69%	689,703.21

- (4) 报告期内无需要单项计提坏账准备的其他应收款;
- (5) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款;
- (6) 报告期无实际核销的重大其他应收款。
- (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 (%)
许青海	公司员工	1,792,124.70	1 年以内	32.62%
长治市郊区力信达电力工程安装处	非关联方	400,000.00	1 年以内	7.28%
贾万良	公司员工	316,574.32	1 年以内	5.76%
刘诗意	公司员工	275,579.20	1 年以内	5.02%
邱海波	公司员工	270,000.00	1 年以内	4.91%
合 计		3,054,278.22		55.59%

(8) 报告期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欠款。



(9) 报告期内无终止确认的其他应收款。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、成本法核算的长期股权投资	17,230,287.65	17,230,287.65		17,230,287.65		
北京富根智能电表有限公司	15,775,300.00	15,775,300.00		15,775,300.00	68.84%	68.84%
平壤电器件合营公司	1,454,987.65	1,454,987.65		1,454,987.65	49%	
合计	17,230,287.65	17,230,287.65		17,230,287.65		

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备				本年收到现金红利金额
		2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日	
一、成本法核算的长期股权投资		3,928,264.78			3,928,264.78	
北京富根智能电表有限公司		3,928,264.78			3,928,264.78	
平壤电器件合营公司	附注(五) 8.2					
合计		3,928,264.78			3,928,264.78	

注：期末未对长期投资执行减值测试。

(3) 被投资单位由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的具体情况详见附注(五) 8.2

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 主营业务收入	101,960,829.14	118,209,280.78
2. 其他业务收入	2,411,356.23	2,024,194.59
3. 营业成本	52,805,057.00	60,879,124.64

(2) 主营业务收入、成本业务类别列示:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 集成电路设计	75,454,555.64	33,409,300.97	70,191,645.48	28,289,289.63
其中: 集成电路芯片	46,436,083.94	14,043,707.17	32,708,550.90	8,568,418.09
集成电路模块	29,018,471.70	19,365,593.80	37,483,094.58	19,720,871.54
2. 集成电路应用	26,506,273.50	16,499,231.57	48,017,635.30	30,888,237.98
其中: 电能表	22,827,410.39	14,565,766.06	36,034,695.22	25,807,004.42
载波抄表集中器	2,313,974.32	1,162,198.32	11,159,914.52	4,766,145.40
其他载波产品	1,364,888.79	771,267.19	823,025.56	315,088.16
主营业务收入合计	101,960,829.14	49,908,532.54	118,209,280.78	59,177,527.61

(3) 销售前5名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电力科学研究院	35,157,141.60	34.48%
北京富根智能电表有限公司	24,496,867.00	24.03%
加纳 CB ELECTRIC,LTD	13,249,141.03	12.99%
江苏光一科技有限公司	4,995,240.00	4.90%
内蒙古正安恒泰电力科技有限公司	3,856,101.00	3.78%
合 计	81,754,490.63	80.18%

5、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的的其他与经营活动有关的现金	4,911,172.20	422,485.25



其中:价值较大的项目		
收大额往来款		161,885.74
收利息	4,911,172.20	260,599.51
收到政府补助		

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	8,166,344.77	8,181,419.09
其中:价值较大的项目		
产品销售费用	2,116,155.10	4,606,710.11
办公有关开支	5,961,474.37	2,574,708.98
支付往来款项及其他	72,079.51	1,000,000.00
银行手续费	9,328.29	
营业外支出项目	7,307.50	

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,344,356.83	33,980,494.92
加:资产减值准备	1,663,795.04	5,565,745.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,007.88	1,108,259.61
无形资产摊销	579,287.09	326,313.26
长期待摊费用摊销	438,566.02	
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)	-	
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)	-	268,450.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-93,766.63	-502,111.02
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)	-28,929,030.11	-4,755,477.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,333,413.19	-71,285,856.06



补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,716,958.20	6,382,282.28
其他	806,595.68	
经营活动产生的现金流量净额	-28,831,559.59	-28,911,898.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	767,886,574.40	71,772,036.55
减: 现金的期初余额	864,590,381.96	102,990,455.41
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	-96,703,807.56	-31,218,418.86

注: 其他系本期转入专户, 不属于现金及现金等价物的保证金存款。

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定, 本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,115.41
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
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	5,969,233.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	



项 目	本年发生额
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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，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取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,452.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	5,645,665.30
减：非经常性损益的所得税影响数	812,438.49
少数股东损益的影响数	71,483.76
合 计	4,761,743.05

2、净资产收益率和每股收益



根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算净资产收益率、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	3.50%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	0.65	0.65

法定代表人: 程毅

主管会计工作负责人: 周劲松

会计机构负责人: 许天鹏



第八节 备查文件

- 一、 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表。
- 二、 经公司法定代表人签名的2011年半年度报告文本原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

北京福星晓程电子科技股份有限公司

法定代表人： _____
程毅