

证券代码：002371

证券简称：七星电子

Sevenstar

北京七星华创电子股份有限公司

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

重要提示

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

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巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、无董事、监事、高级管理人员声明对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、所有董事均已出席审议本次半年报的四届七次董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人王彦伶、主管会计工作负责人张莉娟及会计机构负责人(会计主管人员)李延辉声明：保证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	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	16
第六节	财务报告（未经审计）	22
第七节	备查文件	123

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：北京七星华创电子股份有限公司

公司中文名称简称：七星电子

公司英文名称：Beijing Sevenstar Electronics Co., Ltd.

公司英文名称简称：Sevenstar

(二) 公司法定代表人：王彦伶

(三) 公司联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐加力	储舰
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号
电话	010-64369908	010-64369908
传真	010-64369908	010-64369908
电子信箱	xjl@sevenstar.com.cn	chujian@sevenstar.com.cn

(四) 公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路1号

公司办公地址：北京市朝阳区酒仙桥东路1号

邮政编码：100015

互联网网址：www.sevenstar.com.cn

电子信箱：zbzq@sevenstar.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》

刊载公司半年度报告的中国证监会指定网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：资本证券部

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

证券简称：七星电子

证券代码：002371

(七) 其他有关资料

1、公司首次登记注册日期：2001年9月28日

2、注册登记地点：北京市工商行政管理局

3、公司最近一次变更登记的日期：2010年4月28日

- 4、企业法人营业执照注册号：110000003318164
- 5、税务登记号码：110105726377528
- 6、组织机构代码：72637752-8
- 7、公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司
- 8、公司聘请的会计师事务所办公地点：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	2,296,563,514.42	2,062,272,227.38	11.36%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	953,105,706.84	892,304,176.81	6.81%
股本（股）	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	14.66	13.73	6.77%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	557,189,736.75	355,244,669.82	56.85%
营业利润（元）	96,669,084.37	60,618,550.98	59.47%
利润总额（元）	97,357,871.90	61,433,520.54	58.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,271,779.54	44,383,842.85	51.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	66,676,955.25	43,701,937.53	52.57%
基本每股收益（元/股）	1.03	0.76	35.53%
稀释每股收益（元/股）	1.03	0.76	35.53%
加权平均净资产收益率（%）	7.27%	7.33%	-0.06%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.20%	7.22%	-0.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-129,554,155.27	-22,850,035.76	-466.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.99	-0.35	-468.57%

（二）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-95,384.00	
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	638,673.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,497.93	
所得税影响额	-110,885.16	

少数股东权益影响额	16,921.92	
合计	594,824.29	-

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股本变动情况

根据上市时股东承诺，公司法人股东北京硅元科电微电子技术有限责任公司（以下简称“硅元科电”）、自然人股东王荫桐股份锁定期均为一年。2011年3月16日，硅元科电所持公司股份中的200.5万股解除锁定上市流通，王荫桐所持公司股份中的15万股解除锁定上市流通。

股本变动情况如下表：

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	48,440,000	74.52%				-2,155,000	-2,155,000	46,285,000	71.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股	40,120,000	61.72%						40,120,000	61.72%
3、其他内资持股	8,320,000	12.80%				-2,155,000	-2,155,000	6,165,000	9.48%
其中：境内非国有法人持股	8,020,000	12.34%				-2,005,000	-2,005,000	6,015,000	9.25%
境内自然人持股	300,000	0.46%				-150,000	-150,000	150,000	0.23%
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	16,560,000	25.48%				2,155,000	2,155,000	18,715,000	28.79%
1、人民币普通股	16,560,000	25.48%				2,155,000	2,155,000	18,715,000	28.79%
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	65,000,000	100.00%						65,000,000	100.00%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		5,793			
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
北京七星华电科技集团有限责任公司	国有法人	59.18%	38,464,000	38,464,000	0
北京硅元科电微电子技术有限责任公司	境内非国有法人	12.13%	7,882,115	6,015,000	0
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.96%	3,224,316	0	0
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.17%	2,057,294	0	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.55%	1,656,000	1,656,000	0
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.24%	807,599	0	0
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	586,219	0	0
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	251,796	0	0
周建国	境内自然人	0.36%	231,316	0	0
中国工商银行—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF	境内非国有法人	0.30%	195,733	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		
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	3,224,316		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	2,057,294		人民币普通股		
北京硅元科电微电子技术有限责任公司	1,867,115		人民币普通股		
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	807,599		人民币普通股		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	586,219		人民币普通股		
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	251,796		人民币普通股		
周建国	231,316		人民币普通股		
中国工商银行—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF	195,733		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司—和众 1 号证券投资集合资金信托计划	160,655		人民币普通股		
北京金盛阳光投资有限公司	144,715		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金、华商领先企业混合型证券投资基金及华商盛世成长股票型证券投资基金同为华商基金管理有限公司的基金。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东北京七星华电科技集团有限责任公司（以下简称“七星集团”），公司实际控制人北京电子控股有限责任公司（以下简称“北京电控”），在报告期内均没有发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事和高级管理人员持有公司股份变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份无变动。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

2011年1月25日，经公司第四届董事会第三次会议及2011年第一次临时股东大会审议通过，同意严卫群先生辞去董事职务，选举杨世明先生担任公司董事。

报告期内，无监事、高级管理人员的新聘和解聘情况。

第四节 董事会报告

一、公司经营情况

（一）报告期内公司总体经营情况

公司主要从事基础电子产品的研发、生产、销售和技术服务业务。主要产品为大规模集成电路制造设备、混合集成电路和高精密电子元件。集成电路设备主要应用于集成电路、太阳能电池（光伏）和TFT-LCD以及分立器件等行业；混合集成电路和电子元件类产品主要应用于包括航空航天在内的军工行业。

报告期内，受益于国家振兴装备业、发展新能源产业等系列鼓励措施的持续影响，公司按照既定战略，坚持以大规模集成电路制造工艺技术为核心，着重扩产集成电路制造设备，不断提升技术水平，并保持军工电子元器件类产品收入的稳定增长；同时，向光伏设备市场拓展的

太阳能电池制造设备类产品在报告期内实现销售收入23,348.24万元,比上年同期增长88.71%,实现了快速增长。

公司2011年上半年实现营业总收入557,189,736.75元,同比增长56.85%;实现营业利润96,669,084.37元,同比增长59.47%;实现归属于上市公司股东的净利润67,271,779.54元,同比增长51.57%。公司经营业绩增长主要源于集成电路制造设备及片式钽电容器、高精密片式薄膜电阻器电子元件新产品销售收入的增加。

(二) 主营业务范围及经营状况

1、主营业务范围

公司主要从事基础电子产品的研发、生产、销售及技术服务业务,主要产品为大规模集成电路制造设备、混合集成电路及电子元件。

2、主营业务行业、产品及地区构成情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
电子产品	55,387.21	37,052.57	33.10%	57.42%	64.24%	-2.78%
主营业务分产品情况						
集成电路制造设备	38,368.13	27,356.15	28.70%	80.75%	96.34%	-5.66%
混合集成电路	4,742.24	3,759.63	20.72%	-2.14%	-2.09%	-0.04%
电子元件	12,276.83	5,936.79	51.64%	34.74%	24.00%	4.19%

公司集成电路制造设备类产品收入增长迅速,报告期完成38,368.13万元,占公司总收入的69.27%,比去年同期增长8.94个百分点。

(2) 主营业务分地区情况表

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北及华北	13,511.30	47.48%
中部及东南部	27,582.05	56.36%
西北及西南	11,507.45	54.25%
其他地区(境外)	2,786.41	202.15%

3、报告期内,公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化

4、报告期内,公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

5、报告期内,公司不存在参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到10%以上的情况。

(三) 公司主要会计报表项目变化情况的说明

单位:元

项目	2011 年 6 月末	2010 年末	增加额	变动比例
应收账款	319,354,425.95	199,150,598.25	120,203,827.70	60.36%
预付款项	171,439,075.00	101,103,618.62	70,335,456.38	69.57%
其他应收款	16,392,348.74	7,461,938.69	8,930,410.05	119.68%
存货	563,883,708.42	379,565,056.47	184,318,651.95	48.56%
开发支出	145,760,950.18	108,885,340.95	36,875,609.23	33.87%
应付票据	44,824,702.50	31,484,646.68	13,340,055.82	42.37%
应付账款	261,019,926.96	166,786,430.39	94,233,496.57	56.50%
应交税费	-1,487,447.33	-5,379,727.59	3,892,280.26	72.35%
应付股利	7,420,547.39	1,295,222.29	6,125,325.10	472.92%
项目	2011 年 6 月	2010 年 6 月	增加额	变动比例
营业收入	557,189,736.75	355,244,669.82	201,945,066.93	56.85%
营业成本	372,157,972.63	226,808,216.49	145,349,756.14	64.08%
营业税金及附加	1,977,065.40	1,277,918.90	699,146.50	54.71%
财务费用	2,131,317.95	3,058,727.30	-927,409.35	-30.32%
资产减值损失	9,998,305.36	3,888,444.86	6,109,860.50	157.13%
营业利润	96,669,084.37	60,618,550.98	36,050,533.39	59.47%
利润总额	97,357,871.90	61,433,520.54	35,924,351.36	58.48%
所得税费用	16,662,465.81	10,400,255.38	6,262,210.43	60.21%
净利润	80,695,406.09	51,033,265.16	29,662,140.93	58.12%
归属于母公司所有者的净利润	67,271,779.54	44,383,842.85	22,887,936.69	51.57%
少数股东损益	13,423,626.55	6,649,422.31	6,774,204.24	101.88%
项目	2011 年 6 月	2010 年 6 月	增加额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	508,375,035.84	354,277,939.30	154,097,096.54	43.50%
收到的税费返还	165,292.53	17,048.93	148,243.60	869.52%
收到其他与经营活动有关的现金	14,632,807.81	23,732,035.92	-9,099,228.11	-38.34%
购买商品、接受劳务支付的现金	457,677,213.25	245,742,090.44	211,935,122.81	86.24%

支付其他与经营活动有关的现金	61,087,265.37	44,266,580.58	16,820,684.79	38.00%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	211,488.04	43,405.13	168,082.91	387.24%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,648,070.59	52,021,214.35	30,626,856.24	58.87%
投资支付的现金	-	1,950,000.00	-1,950,000.00	-100.00%
吸收投资收到的现金	-	525,648,960.00	-525,648,960.00	-100.00%
取得借款收到的现金	10,010,000.00	5,000,000.00	5,010,000.00	100.20%
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	500,000.00	10,500,000.00	2100.00%
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,433,286.95	-6,433,286.95	-100.00%

1、应收账款 2011 年 6 月末余额为 319,354,425.95 元，比 2010 年末余额增加 60.36%，其主要原因是：集成电路制造设备类产品及电子元器件产品销量增加。

2、预付账款 2011 年 6 月末余额为 171,439,075.00 元，比 2010 年末余额增加 69.57%，其主要原因是：公司为 2011 年集成电路制造设备类产品提前备货而预付的材料款。

3、其他应收款 2011 年 6 月末余额为 16,392,348.74 元，比 2010 年末余额增加 119.68%，其主要原因是：应收出口退税及备用金增加。

4、存货 2011 年 6 月末余额为 563,883,708.42 元，比 2010 年末余额增加 48.56%，其主要原因是：集成电路制造设备类产品存货增加。

5、开发支出 2011 年 6 月末余额为 145,760,950.18 元，比 2010 年末余额增加 33.87%，其主要原因是：集成电路工艺设备研发项目投入。

6、应付票据 2011 年 6 月末余额为 44,824,702.50 元，比 2010 年末余额增加 42.37%，其主要原因是：期末采用票据结算的业务增加。

7、应付账款 2011 年 6 月末余额为 261,019,926.96 元，比 2010 年末余额增加 56.50%，其主要原因是：公司购买材料形成应付账款增加。

8、应缴税费 2011 年 6 月末余额为-1,487,447.33 元，比 2010 年末余额增加 72.35%，其主要原因是：期末应支付增值税增加。

9、应付股利 2011 年 6 月末余额为 7,420,547.39 元，比 2010 年末余额增加 472.92%，其主要原因是：期末应支付股利增加。

10、营业收入 2011 年 1-6 月发生数 557,189,736.75 元，比 2010 年同期发生数 355,244,669.82 元增加 56.85%，主要原因是：集成电路制造设备类产品及电子元器件类产品销

售收入增加。

11、营业成本 2011 年 1-6 月发生数 372,157,972.63 元，比 2010 年同期发生数 226,808,216.49 元增加 64.08%，主要原因是：集成电路制造设备类产品及电子元器件类产品销售增加。

12、营业税金及附加 2011 年 1-6 月发生数 1,977,065.40 元，比 2010 年同期发生数 1,277,918.90 元增加 54.71%，主要原因是：增值税增加导致城建税及教育费附加增加。

13、财务费用 2011 年 1-6 月发生数 2,131,317.95 元，比 2010 年同期发生数 3,058,727.30 元减少 30.32%，主要原因是：公司货币资金持有量增加，利息收入增加。

14、资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数 9,998,305.36 元，比 2010 年同期发生数 3,888,444.86 元增加 157.13%，主要原因是：应收账款增加导致计提坏账准备。

15、营业利润 2011 年 1-6 月发生数 96,669,084.37 元，比 2010 年同期发生数 60,618,550.98 元增加 59.47%，主要原因是：产品收入增加。

16、利润总额 2011 年 1-6 月发生数 97,357,871.90 元，比 2010 年同期发生数 61,433,520.54 元增加 58.48%，主要原因是：公司收入增加。

17、所得税费用 2011 年 1-6 月发生数 16,662,465.81 元，比 2010 年同期发生数 10,400,255.38 元增加 60.21%，主要原因是：利润总额增加，导致企业所得税的应纳税所得额增加。

18、净利润 2011 年 1-6 月发生数 80,695,406.09 元，比 2010 年同期发生数 51,033,265.16 元增加 58.12%，主要原因是：利润总额增加。

19、归属于母公司所有者净利润 2011 年 1-6 月发生数 67,271,779.54 元，比 2010 年同期发生数 44,383,842.85 元增加 51.57%，主要原因是：利润总额增加。

20、少数股东损益 2011 年 1-6 月发生数 13,423,626.55 元，比 2010 年同期发生数 6,649,422.31 元增加 101.88%，主要原因是：子公司利润增加。

21、销售商品、提供劳务收到的现金 2011 年 1-6 月发生数 508,375,035.84 元，比 2010 年同期发生数 354,277,939.30 元增加 43.50%，主要原因是：销售规模增加。

22、收到的税收返还 2011 年 1-6 月发生数 165,292.53 元，比 2010 年同期发生数 17,048.93 元增加 869.52%，主要原因是：收到企业所得税返还增加。

23、收到其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数 14,632,807.81 元，比 2010 年同期发生数 23,732,035.92 元减少 38.34%，主要原因是：去年同期拨付的重大专项补助较多。

24、购买商品、接受劳务支付的现金 2011 年 1-6 月发生数 457,677,213.25 元，比 2010

年同期发生数 245,742,090.44 元增加 86.24%，主要原因是：签订合同增加，公司增加材料备货。

25、支付其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数 61,087,265.37 元，比 2010 年同期发生数 44,266,580.58 元增加 38.00%，主要原因是：研发投入的增加以及合同投标保证金增加。

26、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2011 年 1-6 月发生数 211,488.04 元，比 2010 年同期发生数 43,405.13 元增加 387.24%，主要原因是：按照公司规定报废已到折旧年限不能使用的固定资产所致。

27、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年 1-6 月发生数 82,648,070.59 元，比 2010 年同期发生数 52,021,214.35 元增加 58.87%，主要原因是：购置固定资产和基建支出增加。

28、投资支付的现金 2011 年 1-6 月未发生，2010 年同期发生数 1,950,000.00 元，主要原因是：公司 2010 年收购子公司少数股东股份，2011 年无此业务发生。

29、吸收投资收到的现金 2011 年 1-6 月未发生，2010 年同期发生数 525,648,960.00 元，主要原因是：公司 2010 年股票发行，2011 年无此业务发生。

30、取得借款收到的现金 2011 年 1-6 月发生数 10,010,000.00 元，比 2010 年同期发生数 5,000,000.00 元增加 100.20%，主要原因是：子公司取得借款增加。

31、偿还债务支付的现金 2011 年 1-6 月发生数 11,000,000.00 元，比 2010 年同期发生数 500,000.00 元增长 2100.00%，主要原因是：子公司偿还借款增加。

32、支付其他与筹资活动有关的现金 2011 年 1-6 月未发生，2010 年同期发生数 6,433,286.95 元，主要原因是：公司 2010 年支付股票发行费用，2011 年无此业务发生。

（四）经营中的问题与困难

公司所属相关业务领域具有技术密集型特点，随着公司经营规模的不断扩大，对高端技术和专业管理人才的需求比较迫切。公司将进一步落实人力资源规划，采用内部培养和外部招聘相结合的方式，着重解决人才短缺问题。

二、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用情况

1、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		52,012.94		本报告期投入募集资金总额		4,641.07				
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		42,352.22				
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										
半导体集成电路装备产业化项目	否	23,812.00	23,812.00	1,824.08	23,514.61	98.75%	2010年12月31日	1,544.30	是	否
承诺投资项目小计	-	23,812.00	23,812.00	1,824.08	23,514.61	-	-	1,544.30	-	-
超募资金投向										
TFT-LCD 专用设备产业化项目	否	8,099.00	8,099.00	2,816.99	7,937.61	98.01%	2011年01月31日	93.50	是	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	10,900.00	10,900.00	0.00	10,900.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	18,999.00	18,999.00	2,816.99	18,837.61	-	-	93.50	-	-
合计	-	42,811.00	42,811.00	4,641.07	42,352.22	-	-	1,637.80	-	-
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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2010年4月21日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于利用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意公司以4900万元超额募集资金补充流动资金。截至2010年12月31日，已使用4900万元； 2、2010年4月21日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金实施TFT-LCD专用设备产业化项目的议案》，同意公司使用超募资金8099万元建设TFT-LCD专用设备产业化项目。截至2011年6月30日，已使用7937.61万元； 3、2010年8月10日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于利用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意公司以6000万元超额募集资金补充流动资金。截至2010年12月31日，已使用6000万元。									
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	适用 截至2010年3月31日，公司用自筹资金先期投入募集资金项目10,552.46万元，用于厂房建设、购置设备等。 2010年4月21日，经公司第三届董事会第十一次会议决议通过，同意公司以募集资金									

	10,552.46 万元置换上述先期投入的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	专项存款账户余额。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、变更项目情况

报告期内，公司募集资金项目未发生变更。

(二) 重大非募集资金投资

报告期内，公司未发生大额非募集资金投资情况。

三、投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律、法规及制定的《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

公司投资者关系管理事务的第一责任人为董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的业务主管，具体负责筹划、安排和组织。

公司高度重视投资者关系管理工作，妥善安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、调研，认真回答和回复投资者的电话咨询及投资者关系互动平台上的提问，确保投资者与公司在信息交流上的顺畅及公平获取。报告期内，公司接待调研、沟通活动情况表如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	博时基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	渤海证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	北京德源安资管	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	兵装财务公司	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	长盛基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	长城证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	大成基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。

2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	东方证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	东兴证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	富国基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	广发证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	华安保险资管	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	华西证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	华创证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	建信基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	明石投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	上海醴泉投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	上海尚雅投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	上海从容投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	天弘基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	新华基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	兴业证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	晓牛投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	银河证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	中邮基金	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	中银国际	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	中国人寿年金部	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	泽熙投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	中信建投	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	浙商证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	新华人寿	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	宏源证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。

2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	凯石投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	天相投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	北京鸿道	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	京福资产	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	明蓝国际	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	阳光保险	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	中国人保	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	星石投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	中再投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	福田投资	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。
2011年03月24日	公司多功能厅	实地调研	华龙证券	公司行业及主营业务介绍；参观厂房。

报告期内，公司指定信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，未发生变更。

四、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	60.00%	~~	90.00%
	归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长幅度为 60%-90%。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	64,118,612.07		
业绩变动的的原因说明	主营业务收入增长。			

第五节 重要事项

一、公司治理实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会等有关规定的要求，不断完善公司各项管理制度，规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国

证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、报告期内利润分配方案及中期利润分配事项

根据母公司会计报表，2010 年度公司实现净利润 75,055,070.34 元，按照公司章程规定提取 10%法定公积金 7,505,507.03 元，加上以前年度未分配利润 153,480,573.48 元，截至 2010 年 12 月 31 日，累计可供股东分配利润 221,030,136.79 元。

《2010 年度利润分配及公积金转增股本预案》已经公司 2011 年 2 月 24 日第四届董事会第四次会议及 2011 年 6 月 17 日 2010 年度股东大会审议通过，2010 年度利润分配及公积金转增股本预案如下：

2010 年度利润分配预案为：以 2010 年末总股本 65,000,000 股为基数，向全体股东拟每 10 股派发现金 1 元（含税），共计拟派发现金股利 6,500,000 元。剩余未分配利润结转以后年度。

2010 年度资本公积金转增股本预案为：以 2010 年末的总股本 65,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本的方式，拟向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 19,500,000 股。

公司 2011 年中期将不进行利润分配或公积金转增股本。

三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项发生。

四、报告期内，公司未发生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以及参股拟上市公司等投资事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项

六、报告期内重大关联交易事项

（一）日常关联交易

1、土地使用权租赁

本公司与七星集团签订了《土地使用权租赁合同》及《土地使用权租赁合同补充协议》，约定七星集团将位于北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号 M5、M2（一、二层）占用土地的使用权租赁给本公司，面积为 20,611 平方米，租赁期限自 2001 年 9 月 28 日至 2021 年 9 月 27 日，年租金为 57.97 万元。

报告期内已发生的费用为28.985万元。

2、房屋租赁

本公司及控股子公司与七星集团签订了《房屋租赁合同》及《房屋租赁合同补充协议》，约定七星集团将位于北京市朝阳区酒仙桥东路1号M5、M2（一、二层）租赁给本公司，租赁期限自2007年1月1日至2016年12月31日，年租金以市场价格每3年调整一次。

报告期内已发生的费用为914.75万元。

3、综合服务

公司成立后，与七星集团签订了《综合服务协议》及《综合服务补充协议》。根据该等协议，七星集团向本公司提供水、电、暖气、物业管理等方面的服务，该协议有效期至2026年12月31日。综合服务协议的定价原则为：（1）国家物价管理部门规定的价格；或（2）若无国家物价管理部门规定的价格，则为当地的可比市场价格；或（3）若无当地的可比市场价格，则为协议价格。

报告期内已发生的费用为750.12万元。

4、其他

经2010年第二次临时股东大会审议通过，公司购买了北京电子城有限责任公司（以下简称“电子城”）所属的M3厂房，根据合同规定，M3厂房使用的电费由电子城负责收取并向相关单位缴纳。

报告期内，公司支付给电子城的电费金额为60.21万元。

（二）其他临时关联交易

报告期内，公司与控股股东七星集团之全资子公司格林斯乐设备制造有限责任公司（以下简称“格林斯乐”）存在临时关联交易，主要向格林斯乐销售设备及零部件等产品，累计发生额为66.18万元。

七、关联方资金占用及对外担保情况

报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相占用公司资金的情形。

报告期内，公司不存在任何对外担保情况。

八、报告期内重大合同及其履行情况

（一）银行借款

2009年11月13日，本公司与北京电控、北京银行股份有限公司金运支行签订《委托贷款协议》，北京银行股份有限公司金运支行接受北京电控委托向发行人发放贷款人民币14,000万元，其中7,000万元贷款还款日为2012年11月11日，剩余7,000万元贷款还款日为2013年11月11日。借款利率为年利率4.3%。

2009年11月13日，发行人与北京电控、北京银行股份有限公司金运支行签订《委托贷款协议》，北京银行股份有限公司金运支行接受北京电控委托向发行人发放贷款人民币9,000万元，其中4,500万元贷款还款日为2012年11月11日，剩余4,500万元贷款还款日为2013年11月11日。借款利率为年利率4.3%。

（二）银行综合授信

公司与北京银行股份有限公司酒仙桥支行2010年6月12日签署《综合授信合同（适用于集团客户综合授信）》（合同号：100580070983-0）。合同最高授信额度：1亿元，其中人民币贷款额度5000万元，人民币汇票承兑额度5000万元；额度有效期：2年；额度类别：可循环额度。

公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部2010年12月10日签署《综合授信合同（适用于单位授信）》（合同编号：公授信字第99012010282791号）。合同最高授信额度：5000万元，其中人民币短期流动资金贷款3000万元，信用证、银行承兑汇票、保函2000万元；额度有效期：1年。

公司与交通银行股份有限公司北京酒仙桥支行2010年12月20日签署《开立信用证额度合同》（编号：32070069）。合同额度：5000万元，其中远期信用证额度金额5000万元；即期信用证额度金额5000万元；授信期限：1年；在授信期限内，公司可根据需要多次申请循环使用以上额度，但信用证余额不能超过5000万元的额度。

（三）日常关联交易合同

见“六、报告期内重大关联交易事项、（一）日常关联交易”所述。

（四）报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项。

（五）报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

（六）报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

九、公司或持有公司股份5%以上的股东的承诺事项

1、不竞争承诺

（1）公司控股股东七星集团承诺如下：

本公司确认及保证目前与七星电子之间不存在直接或间接的同业竞争，将来也不从事与七星电子经营范围相同或相近的业务。

本公司持有七星电子股份期间，不直接或间接从事、发展或投资与七星电子经营范围相同或相类似的业务或项目；不利用对七星电子的了解和知悉的信息协助第三方从事、发展或投资与七星电子相竞争的业务或项目以及损害和可能损害七星电子利益的其他竞争行为。

该承诺至报告期内严格履行。

(2) 公司实际控制人北京电控承诺如下：

本公司确认及保证本公司及本公司控股的子公司主营业务（除七星电子外）目前与七星电子主营业务之间不存在直接或间接地同业竞争，将来也不从事与七星电子经营范围相同或相近的业务。

本公司在实际控制七星电子期间，本公司及本公司控股的子公司主营业务（除七星电子外）不直接或间接从事、发展或投资与七星电子经营范围相同或相类似的业务或项目；不利用对七星电子的了解和知悉的信息协助第三方从事、发展或投资与七星电子相竞争的业务或项目以及损害和可能损害七星电子利益的其他竞争行为。

该承诺至报告期内严格履行。

2、发行时所作股份锁定承诺

(1) 公司控股股东七星集团承诺：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持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）的有关规定，本公司首次公开发行股票并上市后，由本公司国有股股东七星集团转由全国社会保障基金理事会持有的本公司国有股，全国社会保障基金理事会将承继七星集团的禁售期义务。

(2) 公司股东硅元科电承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内不转让，自第二年起每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五。

(3) 公司股东、董事王荫桐承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内不转让；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过50%。。

以上股东股份锁定承诺至报告期内严格履行。

十、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、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。

十一、报告期内公司重要事项公告索引

公告时间	公告编号	公告名称	披露媒体
2011年1月26日	2011-001	第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年1月26日	2011-002	关于募集资金投资项目部分变更的公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年1月26日	2011-003	第四届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年1月26日	2011-004	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年2月12日	2011-005	2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年2月25日	2011-006	第四届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年2月25日	2011-007	第四届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年2月25日	2011-008	2011年度日常关联交易预计的公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年2月25日	2011-009	2010年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年3月1日	2011-010	关于举行2010年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年3月11日	2011-011	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年4月15日	2011-012	第四届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年4月15日	2011-013	2011年第一季度季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年4月15日	2011-014	第四届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年5月12日	2011-015	关于承担国家科技重大专项的公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年5月27日	2011-016	第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年5月27日	2011-017	关于召开2010年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年6月18日	2011-018	2010年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮网
2011年6月24日	2011-019	2010年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮网

第六节 财务报告（未经审计）

一、资产负债表

编制单位：北京七星华创电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	567,840,183.73	492,082,232.54	787,728,668.58	676,272,990.70
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	33,980,509.05	21,673,065.51	27,489,483.89	12,546,545.10
应收账款	319,354,425.95	174,769,445.20	199,150,598.25	102,116,239.37
预付款项	171,439,075.00	234,618,078.08	101,103,618.62	95,850,108.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				4,935,170.88
其他应收款	16,392,348.74	40,973,070.12	7,461,938.69	62,131,191.28
买入返售金融资产				
存货	563,883,708.42	420,643,927.58	379,565,056.47	293,022,702.78
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,672,890,250.89	1,384,759,819.03	1,502,499,364.50	1,246,874,948.38
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		85,481,494.13		85,481,494.13
投资性房地产				
固定资产	250,208,758.29	207,227,701.84	253,116,408.57	207,051,674.27
在建工程	180,223,200.51	153,439,814.73	151,294,243.71	121,603,664.58
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	37,799,939.33	34,307,628.55	37,949,424.80	33,917,077.96
开发支出	145,760,950.18	115,772,181.54	108,885,340.95	108,846,927.00
商誉				
长期待摊费用	869,838.80	391,714.82	978,291.86	397,072.04
递延所得税资产	8,810,576.42	4,958,488.87	7,549,152.99	4,300,352.31
其他非流动资产				
非流动资产合计	623,673,263.53	601,579,024.48	559,772,862.88	561,598,262.29

资产总计	2,296,563,514.42	1,986,338,843.51	2,062,272,227.38	1,808,473,210.67
流动负债：				
短期借款	10,010,000.00		11,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	44,824,702.50	44,824,702.50	31,484,646.68	31,484,646.68
应付账款	261,019,926.96	165,859,005.00	166,786,430.39	100,045,665.89
预收款项	321,156,828.18	281,569,109.08	264,199,855.20	240,865,447.03
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	26,541,179.07	23,269,863.65	29,582,584.30	23,035,661.86
应交税费	-1,487,447.33	-6,206,968.74	-5,379,727.59	-8,679,540.57
应付利息	197,402.25	197,402.25	277,402.23	277,402.23
应付股利	7,420,547.39	6,923,471.57	1,295,222.29	423,471.57
其他应付款	20,243,241.01	11,704,085.48	26,895,662.47	19,896,731.20
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	689,926,380.03	528,140,670.79	526,142,075.97	407,349,485.89
非流动负债：				
长期借款	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
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	347,185,334.56	335,975,334.56	347,424,008.16	336,214,008.16
非流动负债合计	577,185,334.56	565,975,334.56	577,424,008.16	566,214,008.16
负债合计	1,267,111,714.59	1,094,116,005.35	1,103,566,084.13	973,563,494.05
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
资本公积	531,175,116.91	525,551,743.67	531,175,116.91	525,551,743.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,327,836.16	23,327,836.16	23,327,836.16	23,327,836.16
一般风险准备				
未分配利润	334,263,776.25	278,343,258.33	273,491,996.71	221,030,136.79
外币报表折算差额	-661,022.48		-690,772.97	
归属于母公司所有者权益合计	953,105,706.84	892,222,838.16	892,304,176.81	834,909,716.62
少数股东权益	76,346,092.99		66,401,966.44	
所有者权益合计	1,029,451,799.83	892,222,838.16	958,706,143.25	834,909,716.62
负债和所有者权益总计	2,296,563,514.42	1,986,338,843.51	2,062,272,227.38	1,808,473,210.67

二、利润表

编制单位：北京七星华创电子股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	557,189,736.75	437,479,593.59	355,244,669.82	241,854,401.24
其中：营业收入	557,189,736.75	437,479,593.59	355,244,669.82	241,854,401.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	460,520,652.38	374,734,368.67	294,626,118.84	195,293,633.19
其中：营业成本	372,157,972.63	333,376,023.62	226,808,216.49	162,299,256.27
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,977,065.40	1,012,606.62	1,277,918.90	712,472.81
销售费用	16,616,543.68	10,356,258.74	12,924,989.78	6,857,500.69
管理费用	57,639,447.36	23,517,956.58	46,667,821.51	21,770,577.56
财务费用	2,131,317.95	2,179,930.62	3,058,727.30	3,138,963.39
资产减值损失	9,998,305.36	4,291,592.49	3,888,444.86	514,862.47
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)		9,980,500.00		6,689,450.00
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)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	96,669,084.37	72,725,724.92	60,618,550.98	53,250,218.05
加：营业外收入	849,463.69	728,463.79	945,358.06	877,655.33
减：营业外支出	160,676.16	50,725.14	130,388.50	126,687.26
其中：非流动资产处置损失	126,076.16	16,125.14		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	97,357,871.90	73,403,463.57	61,433,520.54	54,001,186.12
减：所得税费用	16,662,465.81	9,590,342.03	10,400,255.38	7,064,465.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	80,695,406.09	63,813,121.54	51,033,265.16	46,936,720.90
归属于母公司所有者的净利润	67,271,779.54	63,813,121.54	44,383,842.85	46,936,720.90
少数股东损益	13,423,626.55		6,649,422.31	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	1.03	0.98	0.76	0.81
(二) 稀释每股收益	1.03	0.98	0.76	0.81
七、其他综合收益	29,750.49		-822.15	
八、综合收益总额	80,725,156.58	63,813,121.54	51,032,443.01	46,936,720.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,301,530.03	63,813,121.54	44,383,020.70	46,936,720.90
归属于少数股东的综合收益总额	13,423,626.55		6,649,422.31	

三、现金流量表

编制单位：北京七星华创电子股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	508,375,035.84	418,320,454.24	354,277,939.30	254,581,929.64
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	165,292.53		17,048.93	
收到其他与经营活动有关的现金	14,632,807.81	16,826,135.83	23,732,035.92	22,902,161.18
经营活动现金流入小计	523,173,136.18	435,146,590.07	378,027,024.15	277,484,090.82
购买商品、接受劳务支付的现金	457,677,213.25	384,610,673.97	245,742,090.44	202,830,873.06
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付				

款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	98,576,494.55	52,223,619.11	80,891,137.73	45,853,533.94
支付的各项税费	35,386,318.28	18,948,646.25	29,977,251.16	20,907,017.33
支付其他与经营活动有关的现金	61,087,265.37	46,296,101.17	44,266,580.58	28,032,015.43
经营活动现金流出小计	652,727,291.45	502,079,040.50	400,877,059.91	297,623,439.76
经营活动产生的现金流量净额	-129,554,155.27	-66,932,450.43	-22,850,035.76	-20,139,348.94
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		14,915,670.88		6,689,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	211,488.04	86,778.67	43,405.13	42,405.13
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	211,488.04	15,002,449.55	43,405.13	6,731,855.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,648,070.59	71,053,413.19	52,021,214.35	44,966,682.04
投资支付的现金			1,950,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		19,134,844.09		
投资活动现金流出小计	82,648,070.59	90,188,257.28	53,971,214.35	54,966,682.04
投资活动产生的现金流量净额	-82,436,582.55	-75,185,807.73	-53,927,809.22	-48,234,826.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			525,648,960.00	525,648,960.00
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	10,010,000.00		5,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		11,700,000.00		17,720,000.00
筹资活动现金流入	10,010,000.00	11,700,000.00	530,648,960.00	543,368,960.00

小计				
偿还债务支付的现金	11,000,000.00		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,847,305.55	2,472,500.00	9,336,062.27	5,212,001.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,854,174.90		4,124,060.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		51,300,000.00	6,433,286.95	22,493,286.95
筹资活动现金流出小计	17,847,305.55	53,772,500.00	16,269,349.22	28,205,288.27
筹资活动产生的现金流量净额	-7,837,305.55	-42,072,500.00	514,379,610.78	515,163,671.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-60,441.48		-14,965.75	
五、现金及现金等价物净增加额	-219,888,484.85	-184,190,758.16	437,586,800.05	446,789,495.88
加：期初现金及现金等价物余额	787,728,668.58	676,272,990.70	236,001,328.16	163,578,515.98
六、期末现金及现金等价物余额	567,840,183.73	492,082,232.54	673,588,128.21	610,368,011.86

四、合并所有者权益变动表

编制单位：北京七星华创电子股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	65,000,000.00	531,175,116.91			23,327,836.16		273,491,996.71	-690,772.97	66,401,966.44	958,706,143.25	48,440,000.00	26,613,573.03			15,822,329.13		199,903,509.08	-677,743.49	56,189,686.68	346,291,354.43		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	65,000,000.00	531,175,116.91			23,327,836.16		273,491,996.71	-690,772.97	66,401,966.44	958,706,143.25	48,440,000.00	26,613,573.03			15,822,329.13		199,903,509.08	-677,743.49	56,189,686.68	346,291,354.43		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							60,771,779.54	29,750.49	9,944,126.55	70,745,656.58	16,560,000.00	504,561,543.88			7,505,507.03		73,588,487.63	-13,029.48	10,212,279.76	612,414,788.82		
(一) 净利润							67,271,779.54		13,423,626.55	80,695,406.09							81,093,994.66		16,601,319.71	97,695,314.37		
(二) 其他综合收益								29,750.49		29,750.49		992,139.23						-13,029.48		979,109.75		
上述(一)和(二) 小计							67,271,779.54	29,750.49	13,423,626.55	80,725,156.58		992,139.23					81,093,994.66	-13,029.48	16,601,319.71	98,674,424.12		
(三) 所有者投入和 减少资本											16,560,000.00	503,569,404.65							-2,476,739.23	517,652,665.42		
1. 所有者投入资本											16,560,000.00	503,569,404.65								520,129.67		

										0,000	69,40								29,40	
										.00	4.65								4.65	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																			-2,476,739.23	-2,476,739.23
(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、本期期末余额	65,00	531,1				23,32	334,2	-661,	76,34	1,029	65,00	531,1				23,32	273,4	-690,	66,40	958,7

	0,000	75,11			7,836		63,77	022.4	6,092	,451,	0,000	75,11			7,836		91,99	772.9	1,966	06,14
	.00	6.91			.16		6.25	8	.99	799.8	.00	6.91			.16		6.71	7	.44	3.25
										3										

五、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京七星华创电子股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	65,000,000.00	525,551,743.67			23,327,836.16		221,030,136.79	834,909,716.62	48,440,000.00	21,516,939.02			15,822,329.13		153,480,573.48	239,259,841.63
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	65,000,000.00	525,551,743.67			23,327,836.16		221,030,136.79	834,909,716.62	48,440,000.00	21,516,939.02			15,822,329.13		153,480,573.48	239,259,841.63
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							57,313,121.54	57,313,121.54	16,560,000.00	504,034,804.65			7,505,507.03		67,549,563.31	595,649,874.99
(一) 净利润							63,813,121.54	63,813,121.54							75,055,070.34	75,055,070.34
(二) 其他综合收益									465,400.00							465,400.00
上述(一)和(二) 小计							63,813,121.54	63,813,121.54	465,400.00						75,055,070.34	75,520,470.34
(三) 所有者投入和 减少资本									16,560,000.00	503,569,404.65						520,129,404.65
1. 所有者投入资本									16,560,000.00	503,569,404.65						520,129,404.65

2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配						-6,500,000.00	-6,500,000.00					7,505,507.03		-7,505,507.03	
1. 提取盈余公积												7,505,507.03		-7,505,507.03	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,500,000.00	-6,500,000.00								
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、本期期末余额	65,000,000.00	525,551,743.67			23,327,836.16	278,343,258.33	892,222,838.16	65,000,000.00	525,551,743.67			23,327,836.16		221,030,136.79	834,909,716.62

北京七星华创电子股份有限公司

财务报表附注

2011年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京七星华创电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]54号文批准,由北京七星华电科技集团有限责任公司(以下简称“七星集团”)、北京吉乐电子集团有限公司(以下简称“吉乐集团”)、北京硅元科电微电子技术有限责任公司(以下简称“硅元科电”)、中国华融资产管理公司(以下简称“中国华融”)、王荫桐、周凤英采取发起方式设立的股份有限公司。本公司于2001年9月28日由北京市工商行政管理局颁发了注册号为1100001331816H的企业法人营业执照。本公司注册地址:北京市朝阳区酒仙桥东路1号;法定代表人:王彦伶;本公司原注册资本为人民币4,844.00万元人民币,股本总数4,844万股。根据本公司2010年度第1次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(“证监会”)批准(证监许可[2010]186号),本公司2010年度向社会公众股股东发行1,656万股人民币普通股股票(A股),每股面值1元。截至2011年6月30日,本公司累计发行股本总数1,656万股,详见附注七、23。发行后本公司注册资本增至6,500.00万元人民币,本公司股票面值为每股人民币1元。

经营范围:经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外);经营进料加工和“三来一补”业务,法律、法规禁止的不得经营;应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。

本公司业务及分支机构情况:

本公司主要从事基础电子产品的研发、生产、销售和技术服务业务。主要产品为大规模集成电路制造设备、混合集成电路和电子元件。

本公司下设北京七一八友晟电子有限公司(以下简称“友晟电子”)、北京七一八友益电子有限责任公司(以下简称“友益电子”)、北京晨晶电子有限公司(以下简称“晨晶电子”)、北京七星弗洛尔电子设备制造有限公司(以下简称“七星弗洛尔”)、北京七星华创微波电子技术有限公司(以下简称“七星微波”)、北京七星华创弗朗特电子有限公司(以

下简称“七星弗朗特”)、北京七星宏泰电子设备有限责任公司(以下简称“七星宏泰”)、北京七星华创磁电科技有限公司(以下简称“七星磁电”)、北京七星华创集成电路装备有限公司(以下简称“七星集成”)、七星电子股份有限公司(以下简称“七星电子(美国)”)子公司,以下统称“本集团”。

本集团的母公司为北京七星华电科技集团有限责任公司。

本集团实际控制人为北京电子控股有限责任公司。

本集团的最终控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负

债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产

和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负

债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损

益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：按债务人期末欠款余额的账龄。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	30	30
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括包括原材料、在产品库存商品、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关的管理费用，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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大

影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权

益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30--40	3	3.23--2.43
机器设备	8--12	3	12.13--8.08
运输设备	6--12	3	16.17--8.08
电子设备	4--10	3	24.25--9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资

产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、附回购条件的资产转让

公司按照交易的经济实质，根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。通常情况下，售后回购交易属于融资交易，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，企业不确认收入；回购价格大于原售价的差额，企业在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待履行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)合同总收入能够可靠地计量；(2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；(3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

26、职工薪酬

本集团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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可

回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。

城市维护建设税

按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

控股子公司七星集成 2007 年设立，根据国家赋予出口加工区的优惠政策，本公司在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务，免征增值税。

本公司及子公司按照 2008 年 12 月北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局等部门联合下发的通知，根据《高新技术企业认定管理办法》：

本公司已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200811000301。

控股子公司友晟电子已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200811000303。

控股子公司友益电子已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200811000302。

控股子公司晨晶电子已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200811000060。

本公司及上述控股子公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008年-2010年），按 15%的比例缴纳所得税。

控股子公司七星微波已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200811002009。按 15%的税率计缴 2010 年度企业所得税。

控股子公司七星弗洛尔已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200911001643。按 15%的税率计缴 2010 年度企业所得税。

控股子公司七星磁电已经取得新的高新技术企业证书，编号为GR200911002254。按 15%的税率计缴 2010 年度企业所得税。

全资子公司七星电子（美国）属境外投资企业，按注册地所得税政策执行。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	企 法 人 代 表 型 表	组 织 机 构 代 码	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额

友晟电 子	控股子 公司	北 京	工业	1,346.00	电子 元器 件	有 关 限 公 司	银 80171955-X	1,004.89	1,004.89
晨晶电 子	控股子 公司	北 京	工业	1,632.00	压电 石英 晶体 元件、 器件、 晶片	有 张 限 公 司	建 72261194-6	1,383.84	1,383.84
七星微 波	控股子 公司	北 京	工业	80.45	电子 元器 件	有 王 限 公 司	全 76012512-1	45.05	45.05
七星弗 朗特	控股子 公司	北 京	工业	865.00	电子 逆变 器	有 顾 限 公 司	为 76675202-X	800.00	800.00
七星弗 洛尔	控股子 公司	北 京	工业	987.64	质量 流量 控制 器、质 量流 量计	有 王 限 公 司	荫 75770239-7	508.78	508.78

七星宏泰	控股子 公司	北 京	工业	200.00	平面 显示 器制 造设 备	有 限 公 司	张 国 铭	78395408-8	102.00	102.00
七星磁电	控股子 公司	北 京	工业	625.00	磁性 材料 及设 备	有 限 公 司	王 彦 伶	66693374-7	500.00	500.00
七星集成	全资子 公司	北 京	工业	2,000.00	技术 研发、 销售 代理	有 限 公 司	王 彦 伶	66843697-1	2,000.00	2,000.00
七星电子(美国)	全资子 公司	美 国 加 利 福 尼 亚 州	工业	150 万 美元	集成 电路 设备 等	有 限 公 司	王 彦 伶	无	150 万美元	150 万美元
									-	-

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	从母公司所有者权			注释
				少数股东 权益	少数股 东冲减 于冲减 数股东 损	益冲减 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	
友晟电子	74.15	74.15	是	1,985.36	-	-	
晨晶电子	85.00	85.00	是	575.29	-	-	
七星微波	56.00	56.00	是	426.19	-	-	
七星弗朗特	92.49	92.49	是	-24.81	-	-	
七星弗洛尔	51.52	51.52	是	830.33	-	-	
七星宏泰	51.00	51.00	是	-46.34	-	-	
七星磁电	80.00	80.00	是	224.23	-	-	
七星集成	100.00	100.00	是	-	-	-	
七星电子(美国)	100.00	100.00	是	-	-	-	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范 围	法人 类型	组织机 构代 码	期末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额
友益电 子	控股子 公司	北京	工业	1,296.00	电 子 元 器 件	有 限 公 司	张 应 藩 80171954-1	1,053.90	1,053.90
北京友 创电子 有限责 任公司	控股子 公司北 京七一 八友益 电子有 限责任 公司之 全资子 公司	北京	工业	355.00	电 子 元 器 件 及 组 件	有 限 公 司	张 应 藩 70021581-1	---	---

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	从母公司所有者权			注释
					少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	益冲减子公 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		
友益电子	56.64	56.64	是	3,664.35				
北京友创电子 有限责任公司	100	100	是					

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司
无

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011 年 6 月 30 日	2011 年 1 月 1 日
七星电子(美国)	1 美元 = 6.4729 人民币	1 美元 = 6.6227 人民币

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
七星电子(美国)	1 美元 = 6.4784 人民币	1 美元 = 6.8095 人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2011 年 1 月 1 日,“期末”指 2011 年 6 月 30 日,“上期”指 2010 年 1-6 月,“本期”指 2011 年 1-6 月。

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
库存现金：			232,541.86			339,900.86
-人民币	—	—	232,541.86	—	—	339,900.86
-美元						
银行存款：			567,607,641.87			787,388,767.72
-人民币	—	—	565,807,310.02	—	—	782,524,645.41
-美元	278,131.83	6.4729	1,800,307.76	494,303.43	6.6227	3,273,623.34
-欧元	2.63	9.1597	24.09	9,626.44	8.8065	84,775.22
-日元				18,529,704.00	0.08126	1,505,723.75
其他货币资 金：						
-人民币	—	—		—	—	
合 计			567,840,183.73			787,728,668.58

注:期末美国子公司境外存款美元金额 262,380.00 美元，折合人民币 1,698,359.55 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,942,839.45	16,529,504.25
商业承兑汇票	5,037,669.60	10,959,979.64
合 计	33,980,509.05	27,489,483.89

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终	备注
------	------	-----	----	------	----

				止确认
浙江荣马电子科技有限公司	2011-4-11	2011-10-11	2,400,000.00	否
芜湖升阳光电科技有限公司	2011-4-8	2011-7-8	1,000,000.00	否
湖北大禹汉光真空电器有限公司	2011-3-9	2011-9-8	1,000,000.00	否
石家庄波特无机膜分离设备有限公司	2011-3-7	2011-9-2	600,000.00	否
陕西宝光真空电器股份有限公司	2011-1-25	2011-7-25	550,000.00	否
合 计			5,550,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,027,548.25	16.24	2,851,377.41	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
应收款项余额账龄	294,216,357.73	83.76	29,038,102.62	9.87
组合小计	294,216,357.73	83.76	29,038,102.62	9.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	351,243,905.98	100.00	31,889,480.03	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款	25,286,458.20	11.42	1,264,322.91	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
应收款项余额账龄	196,358,583.67	88.59	21,230,120.71	10.81
组合小计	196,358,583.67	88.59	21,230,120.71	10.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	221,645,041.87	100.00	22,494,443.62	

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	230,919,097.63	65.75	166,329,754.81	75.04
1 至 2 年	89,441,567.15	25.46	26,666,133.59	12.03
2 至 3 年	14,010,054.71	3.99	12,627,946.16	5.70
3 至 4 年	6,029,815.38	1.72	6,437,980.87	2.91
4 至 5 年	4,646,248.56	1.32	3,612,667.76	1.63
5 年以上	6,197,122.55	1.76	5,970,558.68	2.69
合计	351,243,905.98	100.00	221,645,041.87	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	57,027,548.25	2,851,377.41	5%	不存在收回风
合计	<u>57,027,548.25</u>	<u>2,851,377.41</u>		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	173,891,549.38	49.51	7,891,993.42	141,043,296.61	63.63	7,052,164.84
1至2年	89,441,567.15	25.46	8,944,156.52	26,666,133.59	12.03	2,666,613.36
2至3年	14,010,054.71	3.99	2,802,010.94	12,627,946.16	5.70	2,525,589.23
3至4年	6,029,815.38	1.72	1,808,944.62	6,437,980.87	2.90	1,931,394.27
4至5年	4,646,248.56	1.32	1,393,874.57	3,612,667.76	1.63	1,083,800.33
5年以上	6,197,122.55	1.76	6,197,122.55	5,970,558.68	2.69	5,970,558.68
合计	<u>294,216,357.73</u>	<u>83.76</u>	<u>29,038,102.62</u>	<u>196,358,583.67</u>	<u>88.59</u>	<u>21,230,120.71</u>

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
晶澳(扬州)太阳能科技有限 公司	非关联方	30,096,700.00	1-2年	8.57
空空导弹研究院	非关联方	13,983,095.75	1年以内	3.98
马鞍山优异光伏有限公司	非关联方	12,947,752.50	1年以内	3.69
吉林中聚新能源科技有限公司	非关联方	8,168,000.00	1年以内	2.33
银川隆基硅材料有限公司	非关联方	7,122,970.00	1年以内	2.03

合 计	72,318,518.25	20.60
-----	---------------	-------

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

无

(6) 期末本公司无应收关联方账款情况

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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				
应收款项余额账龄	17,884,527.16	100.00	1,492,178.42	8.34
组合小计	17,884,527.16	100.00	1,492,178.42	8.34
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	17,884,527.16	100.00	1,492,178.42	8.34

(续)

种 类	期初数			
	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				
应收款项余额账龄	8,350,848.16	100.00	888,909.47	10.64

组合小计	8,350,848.16	100.00	888,909.47	10.64
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	8,350,848.16	100.00	888,909.47	10.64

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,966,617.11	78.09	5,991,517.14	71.75
1至2年	1,931,556.38	10.80	705,964.55	8.45
2至3年	1,070,081.57	5.98	857,719.37	10.27
3至4年	404,089.65	2.26	249,722.06	2.99
4至5年	326,578.66	1.83	390,926.25	4.68
5年以上	185,603.79	1.04	154,998.79	1.86
合计	17,884,527.16	100.00	8,350,848.16	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况
无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	13,966,617.11	78.09	681,525.43	5,991,517.14	71.75	299,575.86
1至2年	1,931,556.38	10.80	193,312.30	705,964.55	8.45	70,596.45
2至3年	1,070,081.57	5.98	214,016.32	857,719.37	10.27	171,543.87

3至4年	404,089.65	2.26	120,476.09	249,722.06	2.99	74,916.61
4至5年	326,578.66	1.83	97,244.49	390,926.25	4.68	117,277.89
5年以上	185,603.79	1.04	185,603.79	154,998.79	1.86	154,998.79
合计	17,884,527.16	100.00	1,492,178.42	8,350,848.16	100.00	888,909.47

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
税务局	非关联方	6,567,319.79	1年以内	36.72
备用金	非关联方	5,109,942.24	1年以内	28.57
海关	非关联方	1,108,475.94	1年以内	6.20
浙江大鼎贸易有限公司投标 保证金	非关联方	400,000.00	1年以内	2.24
西门子	非关联方	252,774.35	1年以内	1.41
合计		13,438,512.32		75.14

(5) 本公司无应收关联方账款情况

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	149,817,409.78	87.38	89,327,793.75	88.35
1至2年	20,226,395.70	11.80	11,533,205.39	11.41
2至3年	1,093,163.47	0.64	58,123.54	0.06

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
3 年以上	302,106.05	0.18	184,495.94	0.18
合 计	171,439,075.00	100.00	101,103,618.62	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京慧明讯科技发展 有限责任公司	非关联方	10,226,230.56	1 年以内	设备尚未验收
中国电子系统工程第 四建设有限公司	非关联方	9,695,440.65	1 年以内	工程尚未完工
中芯国际集成电路制 造 (北京) 有限公司	非关联方	6,195,182.98	1 年以内	设备尚未验收
NEXTHERMG,INC	非关联方	6,053,782.71	1 年以内	设备尚未验收
COORSTEK,INC-WOR CESTER	非关联方	4,312,861.87	1 年以内	设备尚未验收
合 计		36,483,498.77		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,032,791.12	1,403,477.58	153,629,313.54
在产品	273,759,675.05	2,521,020.52	271,238,654.53
库存商品	142,633,940.29	3,618,199.94	139,015,740.35

发出商品

消耗性生物资产

合 计	571,426,406.46	7,542,698.04	563,883,708.42
-----	----------------	--------------	----------------

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,159,485.61	1,403,477.58	75,756,008.03
在产品	255,977,663.67	2,521,020.52	253,456,643.15
库存商品	53,970,605.23	3,618,199.94	50,352,405.29

发出商品

消耗性生物资产

合 计	387,107,754.51	7,542,698.04	379,565,056.47
-----	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	1,403,477.58				1,403,477.58
在产品	2,521,020.52				2,521,020.52
库存商品	3,618,199.94				3,618,199.94
合 计	7,542,698.04				7,542,698.04

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

无。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	407,884,569.27	10,068,420.95	4,858,810.10	413,094,180.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	177,372,412.45			177,372,412.45
机器设备	163,951,260.67	2,835,017.14	3,903,542.41	162,882,735.40
运输工具	11,065,504.36	1,528,685.53	96,932.00	12,497,257.89
电子设备	55,495,391.79	5,704,718.28	858,335.69	60,341,774.38
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	153,040,795.31	11,728,498.46	3,603,794.73	161,165,499.04
其中：房屋及建筑物	18,410,121.41	2,163,268.56		20,573,389.97
机器设备	91,615,827.82	6,325,587.00	2,772,257.78	95,169,157.04
运输工具	4,784,516.35	530,670.13	93,297.79	5,221,888.69
电子设备	38,230,329.73	2,708,972.77	738,239.16	40,201,063.34
三、账面净值合计	254,843,773.96			251,928,681.08
其中：房屋及建筑物	158,962,291.04			156,799,022.48
机器设备	72,335,432.85			67,713,578.36
运输工具	6,280,988.01			7,275,369.20
电子设备	17,265,062.06			20,140,711.04
四、减值准备合计	1,727,365.39		7,442.60	1,719,922.79
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	708,706.77			708,706.77
运输工具	167,449.67			167,449.67
电子设备	851,208.95		7,442.60	843,766.35
五、账面价值合计	253,116,408.57		-	250,208,758.29
其中：房屋及建筑物	158,962,291.04			156,799,022.48

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	71,626,726.08			67,004,871.59
运输工具	6,113,538.34			7,107,919.53
电子设备	16,413,853.11			19,296,944.69

注：本期折旧额为 11,728,498.46 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无

(3) 暂时闲置的固定资产

无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
经营租赁租出的固定资产	11,040,112.89	11,266,330.94
合计	11,040,112.89	11,266,330.94

(6) 期末持有待售的固定资产情况

无

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
M3 生产楼	土地使用证分割尚未完成	2011 年 12 月	77,167,047.00
空港一期土建	尚未完成竣工决算	2011 年 12 月	25,947,768.13
合 计			103,114,815.13

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房线路维改	317,546.00		317,546.00	317,546.00		317,546.00
生产线技改	18,663,268.32		18,663,268.32	18,654,441.09		18,654,441.09
委托其他单位制造的设备	1,949,311.11		1,949,311.11	634,200.00		634,200.00
设备改造	5,794,176.71		5,794,176.71	1,051,128.79		1,051,128.79
精密机加项目	127,832.15		127,832.15	127,832.15		127,832.15
半导体集成电路装备产业化项目	76,662,246.19		76,662,246.19	68,402,785.45		68,402,785.45
TFT-LCD专用设备产业化项目	25,511,708.48		25,511,708.48	11,266,198.68		11,266,198.68
厂房土建改造	51,197,111.55		51,197,111.55	50,840,111.55		50,840,111.55
合计	180,223,200.51		180,223,200.51	151,294,243.71		151,294,243.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
半导体集成电路装备产业化项目	112,370,000.00	68,402,785.45	17,506,978.74		9,247,518.00	76,662,246.19
TFT-LCD专用设备产业化项目	31,508,000.00	11,266,198.68	14,245,509.80		-	25,511,708.48

厂房土建改造	95,830,000.00	50,840,111.55	357,000.00	-	51,197,111.55
合计		130,509,095.68	32,109,488.54	9,247,518.00	153,371,066.22

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
半导体集成电路装 备产业化项目	项目已经基本完成	
TFT-LCD 专用设 备产业化项目	项目已经基本完成	
厂房土建改造	主体工程已经完成	

9、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	47,066,336.75	1,793,831.01	0.00	48,860,167.76
北京天竺出口加工区土地使用 权	27,488,846.00			27,488,846.00
130 项专利	1,711,978.37			1,711,978.37
专有技术	1,150,000.00			1,150,000.00
法方非专利技术	694,955.53			694,955.53
电气设计软件 Altium Designer 6.0	114,750.00			114,750.00
CAXA 图文档软件 V2006	6,367,920.89	1,793,831.01		8,161,751.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
明基逐鹿 eHR 人才资本管理系				
统 V1.0	223,700.00			223,700.00
Fourth Shift ERP 管理信息系				
统软件 V7	1,049,142.21			1,049,142.21
流量计技术	8,265,043.75			8,265,043.75
二、累计折耗合计	9,116,911.95	1,943,316.48	0.00	11,060,228.43
北京天竺出口加工区土地使用				
权	1,466,071.68	274,888.44		1,740,960.12
130 项专利	689,303.11	85,407.06		774,710.17
专有技术	354,583.21	57,499.98		412,083.19
法方非专利技术	440,138.79	34,747.80		474,886.59
电气设计软件 Altium Designer				
6.0	97,537.50	11,475.00		109,012.50
CAXA 图文档软件 V2006	2,643,670.68	590,351.76		3,234,022.44
明基逐鹿 eHR 人才资本管理系				
统 V1.0	144,557.96	9,984.96		154,542.92
Fourth Shift ERP 管理信息系				
统软件 V7	801,535.88	52,457.10		853,992.98
流量计技术	2,479,513.14	826,504.38		3,306,017.52
三、减值准备累计金额合计				
北京天竺出口加工区土地使用				
权				
130 项专利				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专有技术				
法方非专利技术				
电气设计软件 Altium Designer 6.0				
CAXA 图文档软件 V2006				
明基逐鹿 eHR 人才资本管理系 统 V1.0				
Fourth Shift ERP 管理信息系 统软件 V7				
流量计技术				
四、账面价值合计	37,949,424.80	0.00	0.00	37,799,939.33
北京天竺出口加工区土地使用 权	26,022,774.32			25,747,885.88
130 项专利	1,022,675.26			937,268.20
专有技术	795,416.79			737,916.81
法方非专利技术	254,816.74			220,068.94
电气设计软件 Altium Designer 6.0	17,212.50			5,737.50
CAXA 图文档软件 V2006	3,724,250.21			4,927,729.46
明基逐鹿 eHR 人才资本管理系 统 V1.0	79,142.04			69,157.08
Fourth Shift ERP 管理信息系	247,606.33			195,149.23

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
统软件 V7				
流量计技术	5,785,530.61			4,959,026.23

注：本期摊销金额为 1,943,316.48 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			确认为无 形资产	计入当期损益	
集成电路工艺设备 (立式炉)	79,184,121.01	27,450,307.97			106,634,428.98
300mm 金属密封数 字气体质量流量控制 器研发	29,701,219.94	9,425,301.26			39,126,521.20
PECVD 等新品研发	-	8,622,197.88	8,622,197.88		-
电子元件新品研发	-	4,769,811.40	4,769,811.40		-
合 计	108,885,340.95	50,267,618.51	13,392,009.28	-	145,760,950.18

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 73.36%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 15.60%。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的 原因
厂房改造	978,291.86	72,000.00	180,453.06		869,838.80	
合 计	978,291.86	72,000.00	180,453.06		869,838.80	

11、递延所得税资产

递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	报告期末互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵 后的递延所得 税资产或负债	报告期初互抵
				后的可抵扣或 应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	6,352,495.73	42,644,279.28	5,122,625.58	32,653,416.52
开办费	7,730.54	51,536.92	10,822.75	72,151.69
可抵扣亏损	1,601,271.94	6,405,087.75	1,601,271.94	6,405,087.75
固定资产折旧差异	151,278.15	1,008,521.00	110,418.89	736,125.94
内部销售尚未实现 的净利润	697,800.06	4,652,000.39	704,013.83	4,693,425.50
小 计	8,810,576.42	54,761,425.34	7,549,152.99	44,560,207.40
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值				
计入资本公积的可供 出售金融资产公允价值 变动				
小 计				

12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	23,383,353.09	9,998,305.36			33,381,658.45
二、存货跌价准备	7,542,698.04				7,542,698.04
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,727,365.39			7,442.60	1,719,922.79
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产					
减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	32,653,416.52	9,998,305.36		7,442.60	42,644,279.28

13、所有权或使用权受限制的资产

无。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,010,000.00	11,000,000.00
合计	10,010,000.00	11,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,824,702.50	31,484,646.68
商业承兑汇票		
合计	44,824,702.50	31,484,646.68

注：下一会计期间将到期的金额为 44,824,702.50 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	227,755,082.02	148,987,639.16
1 至 2 年	21,219,049.44	5,228,081.20
2 至 3 年	3,536,822.48	4,104,305.72
3 年以上	8,508,973.02	8,466,404.31
合计	261,019,926.96	166,786,430.39

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否
-------	----	--------	--------

			归还
北京凯德石英塑料制品有限公司	5,121,336.05	未到结算期	否
MYKRON MICROELECTRONICS CO.,LTD	2,114,683.55	未到结算期	否
上海弘枫实业有限公司	1,888,000.00	未到结算期	否
德州华林电子有限公司	1,420,027.52	质量问题待换货	否
北京瑞安嘉业科技发展有限公司	970,000.00	质量问题待换货	否
合 计	11,514,047.12		

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	317,781,524.04	252,108,881.48
1 至 2 年	824,062.38	5,887,683.24
2 至 3 年	1,680,021.81	1,698,416.12
3 年以上	871,219.95	4,504,874.36
合 计	321,156,828.18	264,199,855.20

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
成都旭光科技股份公司	334,285.82	产品仍在试制过程中
SFA ENGINEERING CO., LTD	295,729.20	未全收回
珠海银通新能源有限公司	211,800.00	合同未执行完
合 计	841,815.02	

18、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	20,071,289.76	68,326,281.56	76,236,289.03	12,161,282.29
二、职工福利费	-	4,694,040.66	4,694,040.66	
三、社会保险费	7,605,597.35	15,466,899.20	11,953,361.57	11,119,134.98
其中:1.医疗保险费	663,277.58	4,239,708.89	4,172,188.23	730,798.24
2.基本养老保险费	1,310,669.34	8,253,431.86	6,839,527.52	2,724,573.68
3.年金缴费	-			
4.失业保险费	79,313.14	398,766.13	336,004.42	142,074.85
5.工伤保险	99,243.98	304,343.16	262,313.74	141,273.40
6.生育保险费	33,405.28	284,165.90	248,381.14	69,190.04
四、住房公积金	58,956.00	4,148,514.62	4,089,479.62	117,991.00
五、工会经费和职工教育经费	1,846,741.19	2,731,724.40	1,435,694.79	3,142,770.80
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	29,582,584.30	95,367,460.44	98,408,865.67	26,541,179.07

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	-9,337,392.59	-13,191,844.02
消费税		
营业税	89,065.90	485,179.89
企业所得税	6,959,016.22	6,563,012.47
城市维护建设税	136,045.07	183,110.51
个人所得税等	604,958.13	502,317.14
教育费附加	60,859.94	78,496.42
合 计	-1,487,447.33	-5,379,727.59

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	11,046,081.98	12,627,542.86
1 至 2 年	1,282,195.92	2,587,748.22
2 至 3 年	2,517,872.82	1,040,855.32
3 年以上	5,397,090.29	10,639,516.07
合 计	20,243,241.01	26,895,662.47

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
北京七星华电科技集团有限责任公司	2,458,594.33	租赁费等

合 计 2,458,594.33

21、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	230,000,000.00	230,000,000.00
信用借款		
合 计	230,000,000.00	230,000,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
北京银行	2009-11-13	2012-11-13	4.30	人民币	45,000,000.00	45,000,000.00
北京银行	2009-11-13	2013-11-13	4.30	人民币	45,000,000.00	45,000,000.00
北京银行	2009-11-13	2012-11-13	4.30	人民币	70,000,000.00	70,000,000.00
北京银行	2009-11-13	2013-11-13	4.30	人民币	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计					230,000,000.00	230,000,000.00

22、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	347,185,334.56	347,424,008.16
合 计		347,185,334.56	347,424,008.16

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

与资产相关的政府补助

国防科工委项目	18,473,842.15	19,112,515.75
市委办局项目	278,870,000.00	277,370,000.00

与收益相关的政府补助

工业和信息化部项目	11,841,492.41	12,941,492.41
市委办局项目	38,000,000.00	38,000,000.00
合 计	347,185,334.56	347,424,008.16

23、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	48,440,000.00	74.52%				-2,155,000	-2,155,000	46,285,000	71.21%
1.国家持股									
2.国有法人持股	40,120,000.00	61.72%						40,120,000	61.72%
3.其他内资持股	8,320,000.00	12.80%				-2,155,000	-2,155,000	6,165,000	9.48%
其中：境内法人持股	8,020,000.00	12.34%				-2,005,000	-2,005,000	6,015,000	9.25%
境内自然人持股	300,000.00	0.46%				-150,000	-150,000	150,000	0.23%
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份	16,560,000.00	25.48%				2,155,000	2,155,000	18,715,000	28.79%
1.人民币普通股	16,560,000.00	25.48%				2,155,000	2,155,000	18,715,000	28.79%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计									

三、股份总数	65,000,000	100%	65,000,000	100%
--------	------------	------	------------	------

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	519,717,128.33			519,717,128.33
其中：投资者投入的资本	519,717,128.33			519,717,128.33
可转换公司债券行使				
转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成				
的差额				
其他(如：控股股东捐				
赠及豁免债务形成的资本公积)				
其他综合收益	1,098,810.96			1,098,810.96
其他资本公积	10,359,177.62			10,359,177.62
其中：可转换公司债券拆分的权益				
部分				
以权益结算的股份支付权				
益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予				
的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	10,359,177.62			10,359,177.62
合 计	531,175,116.91			531,175,116.91

注：公司首次发行股份导致资本公积增加 503,569,404.65 元。

25、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	23,327,836.16			23,327,836.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	23,327,836.16			23,327,836.16

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	273,491,996.71	199,903,509.08	
期初未分配利润调整合计数 (调增+ , 调减-)			
调整后期初未分配利润	273,491,996.71	199,903,509.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,271,779.54	81,093,994.66	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		7,505,507.03	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	6,500,000.00		
转作股本的普通股股利			

期末未分配利润	334,263,776.25	273,491,996.71
---------	----------------	----------------

(2) 利润分配情况的说明

公司2010年度权益分派方案已获2011年06月17日召开的2010年度股东大会审议通过，分派方案为：以公司现有总股本65,000,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.9元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。分红前本公司总股本为65,000,000股，分红后总股本增至84,500,000股。

本次权益分派股权登记日为：2011年06月30日，除权除息日为：2011年07月01日。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

友晟电子公司提取盈余公积1,739,263.04元，其中归属于母公司的金额为1,289,654.85元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	553,872,119.34	351,845,522.09
其他业务收入	3,317,617.41	3,399,147.73
营业收入合计	557,189,736.75	355,244,669.82
主营业务成本	370,525,707.77	225,605,970.63
其他业务成本	1,632,264.86	1,202,245.86
营业成本合计	372,157,972.63	226,808,216.49

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子产品	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63
小计	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63

减：内部抵销数

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路制造设备	383,681,335.52	273,561,493.41	212,269,261.49	139,329,340.03
混合集成电路	47,422,445.82	37,596,267.48	48,459,490.89	38,398,424.65
电子元件	122,768,338.00	59,367,946.88	91,116,769.71	47,878,205.95
小计	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63
减：内部抵销数				
合计	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及华北	135,113,009.17	75,958,474.23	91,617,291.00	53,609,192.69
中部及东南部	275,820,489.33	199,988,858.47	176,402,772.59	120,255,864.77
西北及西南	115,074,508.99	73,054,203.96	74,603,546.75	45,276,467.37
其他地区	27,864,111.85	21,524,171.11	9,221,911.75	6,464,445.80
小计	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63
减：内部抵销数				
合计	553,872,119.34	370,525,707.77	351,845,522.09	225,605,970.63

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	204,255,819.78	36.66%
2010年1-6月	124,101,546.98	35.27%

28、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
消费税		
营业税	322,122.44	439,959.68
城市维护建设税	1,148,444.26	583,906.60
教育费附加	506,498.70	254,052.62
资源税		
合计	1,977,065.40	1,277,918.90

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	5,051,427.64	3,634,426.94
差旅费	1,102,759.97	1,491,134.18
宣传费	466,744.95	431,446.68
运输费	1,369,391.11	1,089,882.23
办公费	767,759.50	828,766.08
养老保险	626,933.89	581,046.41
包装费	499,574.29	474,667.14
业务招待费	1,347,092.54	992,907.53
住房公积金	346,790.78	313,416.49

福利费	305,764.64	245,898.78
其他	4,732,304.37	2,841,397.32
合 计	16,616,543.68	12,924,989.78

30、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	20,984,768.26	14,872,081.78
研究与开发费	13,392,009.28	6,966,622.36
办公费	2,647,300.58	3,208,094.87
咨询费	1,164,518.63	2,289,474.26
折旧费	3,032,443.40	2,017,428.69
医疗保险-基本医疗保险	860,926.56	748,719.44
业务招待费	2,222,469.54	1,939,294.51
差旅费	1,325,854.13	1,993,746.44
养老统筹保险	1,661,139.32	1,402,230.93
无形资产摊销	1,617,994.48	2,270,778.96
其他	8,730,023.18	8,959,349.27
合 计	57,639,447.36	46,667,821.51

31、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	5,485,565.90	4,604,100.56
减：利息收入	3,322,453.50	1,650,593.29
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-145,056.17	37,375.05

减：汇兑损益资本化金额

其他	113,261.72	67,844.98
合 计	2,131,317.95	3,058,727.30

32、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	9,998,305.36	3,888,444.86
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
其他		
合 计	9,998,305.36	3,888,444.86

33、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,692.16	551.99	30,692.16
其中：固定资产处置利得	30,692.16	551.99	30,692.16
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	638,673.60	688,223.60	638,673.60
其他	180,097.93	256,582.47	180,097.93
合 计	849,463.69	945,358.06	849,463.69

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
市委办局	-	49,550.00	
国防科工委	638,673.60	638,673.60	
合计	638,673.60	688,223.60	

34、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	126,076.16	125,625.52	126,076.16
其中：固定资产处置损失	126,076.16	125,625.52	126,076.16
无形资产处置损失			
其他	34,600.00	4,762.98	34,600.00
合计	160,676.16	130,388.50	160,676.16

35、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,923,889.24	10,788,032.99
递延所得税调整	-1,261,423.43	-387,777.61
合计	16,662,465.81	10,400,255.38

36、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数

	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	1.03	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	1.03	0.75	0.75

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	67,271,779.54	44,383,842.85
其中：归属于持续经营的净利润	67,271,779.54	44,383,842.85
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66,676,955.25	43,701,937.53
其中：归属于持续经营的净利润	66,676,955.25	43,701,937.53
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	65,000,000.00	48,440,000.00
加：本期发行的普通股加权数		16,560,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	65,000,000.00	58,138,121.55

37、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的		
份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 外币财务报表折算差额	29,750.49	-822.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	29,750.49	-822.15
3. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	29,750.49	-822.15

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	400,000.00	12,666,238.00
保证金、押金	731,428.00	
备用金	325,965.61	1,309,819.81
利息收入	3,322,453.50	
其他	9,852,960.70	9,755,978.11
合计	14,632,807.81	23,732,035.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付备用金	1,733,337.03	7,136,191.85
房租物业动力费	15,590,939.68	9,757,838.22
运输、仓储、包装费	2,257,656.71	1,003,113.12
差旅费、会议费	11,615,224.69	7,203,010.94
办公费	3,677,225.87	2,428,838.19
业务招待费	2,604,555.92	2,140,348.55
其他	23,608,325.47	14,597,239.71
合计	61,087,265.37	44,266,580.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
发行股票支付的发行费等		6,433,286.95
合计		6,433,286.95

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,695,406.09	51,033,265.16
加：资产减值准备	9,998,305.36	3,888,444.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,033,741.19	9,027,237.23

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,708,164.06	2,339,060.87
长期待摊费用摊销	108,453.06	90,546.36
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）	-264,425.89	122,659.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,723.56	2,413.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,945,000.02	4,946,018.37
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）	-1,261,423.43	-387,777.61
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）	-199,594,625.60	-99,786,942.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,461,961.65	-45,059,809.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,526,487.96	50,934,847.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-129,554,155.27	-22,850,035.76

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	567,840,183.73	673,588,128.21
减：现金的期初余额	787,728,668.58	236,001,328.16

项目	本期金额	上期金额
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	-219,888,484.85	437,586,800.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	567,840,183.73	673,588,128.21
其中：库存现金	232,541.86	199,089.18
可随时用于支付的银行存款	567,607,641.87	673,389,039.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	567,840,183.73	673,588,128.21

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京七星华电					物业管理、文化
科技集团有限	控股股东	国有企业	北京市	王岩	产业以及电声
责任公司					器件、磁性材料

等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京七星华电科技集团有限责任公司	90,264.95 万元	59.18	59.18	北京市国资委	——

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况无。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京飞行电子有限责任公司	受同一母公司控制	717781924
北京华盛机械有限责任公司	受同一母公司控制	774078573
北京电子城电子有限公司	受同一母公司控制	633784300
北京 798 文化创意产业投资股份有限公司	受同一母公司控制	66690513x
北京第七九七音响股份有限公司	受同一母公司控制	700220901
格林斯乐设备制造有限责任公司	受同一母公司控制	无
北京电子城有限责任公司	受同一实际控制人控制	10114680-X

5、关联方交易情况

(1) 关联方商品/劳务的交易情况

采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京七星华电科技集团有限责任公司	综合服务		7,501,168.09	91.91	4,798,974.35	98.56
北京电子城有限责任公司	电费		602,069.27	7.38	0.00	0.00

销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
格林斯乐设备制造有限责任公司	货款		661,815.52	0.16	0.00	0.00

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	1-6月确认租赁费
北京七星华电科技集	北京七星华创电子股	土地使 用权租 赁	2001/9/28	2021/9/27	市场公允价格	289,850.00

团有限	份有限					
责任公	公司					
司						
北京七	北京七					
星华电	星华创	房屋租				
科技集	电子股	赁	2007/1/1	2016/12/31	市场公允价格	4,225,424.61
团有限	份有限					
责任公	公司					
司						
北京七	北京七					
星华电	北京晨	房屋租				
科技集	晶电子	赁	2007/1/1	2016/12/31	市场公允价格	1,452,922.66
团有限	有限公					
责任公	司					
司						
北京七	北京七					
星华电	一八友	房屋租				
科技集	晟电子	赁	2004/2/1	2014/1/31	市场公允价格	1,615,402.42
团有限	有限公					
责任公	司					
司						
北京七	北京七	房屋租				
星华电	一八友	赁	2004/2/1	2014/1/31	市场公允价格	1,761,723.30
科技集	益电子					

团有限	有限责					
责任公	任公司					
司						
北京七	北京七					
星华电	星华创					
科技集	微波电	房屋租	2006/11/1	2016/10/31	市场公允价格	91,980.00
团有限	子技术	赁				
责任公	有限公					
司	司					

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

无

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付股利：		
北京七星华电科技集团有限责任公司	4,766,947.39	920,547.39
合 计	4,766,947.39	920,547.39
其他应付款：		
北京七星华电科技集团有限责任公司	2,458,594.33	8,690,760.59
北京电子城有限责任公司	140,581.20	

合 计

2,599,175.53

8,690,760.59

十、股份支付

无。

十一、或有事项

截至 2011 年 8 月 11 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

公司 2010 年度权益分派方案已获 2011 年 06 月 17 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，分派方案为：以公司现有总股本 65,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.9 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。分红前本公司总股本为 65,000,000 股，分红后总股本增至 84,500,000 股。

本次权益分派股权登记日为：2011 年 06 月 30 日，除权除息日为：2011 年 07 月 01 日。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	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	57,027,548.25	29.11	2,851,377.41	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款余额账龄	138,883,299.35	70.89	18,290,024.99	13.17
组合小计	138,883,299.35	70.89	18,290,024.99	13.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	195,910,847.60	100.00	21,141,402.40	

(续)

种类	期初数			
	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	32,129,881.95	27.39	1,606,494.10	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
应收账款余额账龄	85,194,444.14	72.61	13,601,592.62	15.97
组合小计	85,194,444.14	72.61	13,601,592.62	15.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	117,324,326.09	100.00	15,208,086.72	—

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	113,083,471.00	57.73	74,808,984.44	63.76
1至2年	59,364,932.44	30.30	20,361,886.29	17.36

2至3年	10,058,959.00	5.13	9,438,078.00	8.04
3至4年	4,804,495.32	2.45	5,322,123.32	4.54
4至5年	3,099,377.60	1.58	2,065,796.80	1.76
5年以上	5,499,612.24	2.81	5,327,457.24	4.54
合计	195,910,847.60	100.00	117,324,326.09	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	57,027,548.25	2,851,377.41	5%	不存在回收风
合计	57,027,548.25	2,851,377.41		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	56,055,922.75	28.62	2,470,965.83	42,679,102.49	36.38	2,133,955.12
1至2年	59,364,932.44	30.30	5,936,493.25	20,361,886.29	17.36	2,036,188.63
2至3年	10,058,959.00	5.13	2,011,791.80	9,438,078.00	8.04	1,887,615.60
3至4年	4,804,495.32	2.45	1,441,348.60	5,322,123.32	4.54	1,596,637.00
4至5年	3,099,377.60	1.58	929,813.28	2,065,796.80	1.76	619,739.04
5年以上	5,499,612.24	2.81	5,499,612.24	5,327,457.24	4.54	5,327,457.23
合计	138,883,299.35	70.89	18,290,024.99	85,194,444.14	72.62	13,601,592.62

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 本期转回或收回情况

无

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

无

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

(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 (%)
晶澳(扬州)太阳能科技有限公司	非关联方	30,096,700.00	1-2 年	15.36%
空空导弹研究院	非关联方	13,983,095.75	1 年以内	7.14%
马鞍山优异光伏有限公司	非关联方	12,947,752.50	1 年以内	6.61%
吉林中聚新能源科技有限公司	非关联方	8,168,000.00	1 年以内	4.17%
银川隆基硅材料有限公司	非关联方	7,122,970.00	1 年以内	3.64%
合 计		72,318,518.25		36.91%

(8) 应收关联方账款情况

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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	25,874,690.26	58.06	1,381,112.83	5.34
其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

余额账龄	18,682,916.25	41.94	2,203,423.56	11.79
组合小计	18,682,916.25	41.94	2,203,423.56	11.79
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	44,557,606.51	100.00	3,584,536.39	—

(续)

种 类	期初数			
	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	55,843,784.21	82.91	3,083,051.91	5.52
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额账龄	11,513,666.65	17.09	2,143,207.67	18.61
组合小计	11,513,666.65	17.09	2,143,207.67	18.61
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	67,357,450.86	100.00	5,226,259.58	—

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,376,893.38	81.65	57,917,490.25	85.99

1至2年	3,357,367.74	7.53	2,130,896.63	3.16
2至3年	2,104,557.30	4.72	2,271,807.87	3.37
3至4年	2,428,687.39	5.45	1,742,612.82	2.59
4至5年	13,500.00	0.03	3,077,847.59	4.57
5年以上	276,600.70	0.62	216,795.70	0.32
合计	44,557,606.51	100.00	67,357,450.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比	理由
子公司借款	25,874,690.26	1,381,112.83	5.34%	不存在回收风
合计	25,874,690.26	1,381,112.83	5.34%	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	10,852,144.75	24.36	542,393.81	4,973,712.54	7.39	248,685.64
1至2年	3,269,666.79	7.34	326,966.67	667,246.26	0.99	66,724.62
2至3年	1,923,138.09	4.32	384,627.62	857,719.37	1.27	171,543.87
3至4年	2,398,687.39	5.38	719,606.23	1,720,345.19	2.55	516,103.56
4至5年	13,500.00	0.03	4,050.00	3,077,847.59	4.57	923,354.28
5年以上	225,779.23	0.51	225,779.23	216,795.70	0.32	216,795.70
合计	18,682,916.25	41.94	2,203,423.56	11,513,666.65	17.09	2,143,207.67

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

无。

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

无。

(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(%)
弗朗特	子公司	19,307,370.47	1-3 年	43.33%
税务所	非关联方	6,567,319.79	1 年以内	14.74%
弗洛尔	子公司	4,126,795.62	1-3 年	9.26%
备用金	非关联方	4,652,848.76	1 年以内	10.44%
磁电科技	子公司	2,164,891.53	1 年以内	4.86%
合 计		36,819,226.17		82.63%

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额
七星弗朗特	子公司	19,307,370.47	43.33%
七星弗洛尔	子公司	4,084,836.86	9.17%
七星磁申	子公司	2,139,671.49	4.80%
友益申子	子公司	2,069,398.35	4.64%
七星宏泰	子公司	924,000.00	2.07%
七星微波	子公司	130,142.34	0.29%
七星集成	子公司	68,812.11	0.15%
合 计		28,724,231.62	64.45%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

对子公司投资	85,481,494.13	85,481,494.13
对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资		
减：长期股权投资减值准备		
合 计	85,481,494.13	85,481,494.13

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
友晟电子	成本法	10,048,936.14	10,048,936.14		10,048,936.14
友益电子	成本法	10,538,955.71	10,538,955.71		10,538,955.71
晨晶电子	成本法	13,838,362.28	13,838,362.28		13,838,362.28
七星弗洛尔	成本法	5,087,820.00	5,087,820.00		5,087,820.00
七星微波	成本法	1,003,470.00	1,003,470.00		1,003,470.00
七星弗朗特	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
七星宏泰	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
七星磁电	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
七星集成	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
七星电子(美国)	成本法	10,943,950.00	10,943,950.00		10,943,950.00
合 计			85,481,494.13		85,481,494.13

(续)

被投资单位	在被投资单位持股	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提	本期现金红利
	比例(%)	比例(%)	减值准备			
友晟电子	74.15	74.15				9,980,500.00

友益电子	56.64	56.64		
晨晶电子	85.00	85.00		
七星弗洛尔	51.52	51.52		
七星微波	56.00	56.00		
七星弗朗特	92.49	92.49		
七星宏泰	51.00	51.00		
七星磁电	80.00	80.00		
七星集成	100.00	100.00		
七星电子(美国)	100.00	100.00		
合 计				9,980,500.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	430,690,723.83	236,466,800.18
其他业务收入	6,788,869.76	5,387,601.06
营业收入合计	437,479,593.59	241,854,401.24
主营业务成本	330,591,350.43	161,097,110.41
其他业务成本	2,784,673.19	1,202,145.86
营业成本合计	333,376,023.62	162,299,256.27

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子产品	430,690,723.83	330,591,350.43	236,466,800.18	161,097,110.41
合计	430,690,723.83	330,591,350.43	236,466,800.18	161,097,110.41

(3) 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
集成电路制造设备	405,346,599.68	312,083,681.34	210,870,042.19	142,579,480.63
混合集成电路	25,344,124.15	18,507,669.09	25,596,757.99	18,517,629.78
合计	430,690,723.83	330,591,350.43	236,466,800.18	161,097,110.41

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及华北	61,948,055.37	47,835,456.08	39,135,221.40	27,307,564.70
中部及东南部	233,713,445.54	176,552,273.58	140,727,389.29	97,010,289.85
西北及西南	80,788,921.86	55,691,516.21	48,757,121.65	31,534,676.72
其他地区	54,240,301.06	50,512,104.56	7,847,067.84	5,244,579.14
合计	430,690,723.83	330,591,350.43	236,466,800.18	161,097,110.41

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	204,255,819.78	46.69%
2010年1-6月	124,101,546.98	52.48%

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,980,500.00	6,689,450.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合 计	9,980,500.00	6,689,450.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
北京七—八友晟电子有限公司	9,980,500.00	4,990,250.00
北京七—八友益电子有限责任公司		1,699,200.00
合 计	9,980,500.00	6,689,450.00

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,813,121.54	46,936,720.90
加：资产减值准备	4,291,592.49	514,862.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,563,646.49	5,067,702.32
无形资产摊销	1,200,851.88	1,189,826.49
长期待摊费用摊销	5,357.22	-
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）	-1,110.58	122,249.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,434.39	180.00

项目	本期数	上期数
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,945,000.02	4,946,018.37
投资损失 (收益以“-”号填列)	-9,980,500.00	-6,689,450.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-658,136.56	-32,295.20
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)	-122,585,484.14	-71,006,264.06
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-165,354,438.70	-33,533,542.52
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	150,838,084.30	32,344,642.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,932,450.43	-20,139,348.94

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	492,082,232.54	610,368,011.86
减：现金的期初余额	676,272,990.70	163,578,515.98
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	-184,190,758.16	446,789,495.88

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-95,384.00	-125,073.53
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		-
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）	638,673.60	688,223.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
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	145,497.93	251,819.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	688,787.53	814,969.56
所得税影响额	110,885.16	122,872.71
少数股东权益影响额（税后）	-16,921.92	10,191.53
合 计	594,824.29	681,905.32

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		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	7.27%	1.03	1.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.20%	1.03	1.03

注：(1) 加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润 67,271,779.54/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 925,954,941.83=7.27%

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润= 66,676,955.25/925,954,941.83=7.20%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款 2011 年 6 月末余额为 319,354,425.95 元，比 2010 年末余额增加 60.36%，其主要原因是：集成电路制造设备类产品及电子元器件产品销量增加导致。

(2) 预付账款 2011 年 6 月末余额为 171,439,075.00 元，比 2010 年末余额增加 69.57%，其主要原因是：公司为 2011 年集成电路制造设备类产品提前备货而预付的材料款。

(3) 其他应收款 2011 年 6 月末余额为 16,392,348.74 元，比 2010 年末余额增加 119.68%，其主要原因是：应收出口退税及备用金增加所致。

(4) 存货 2011 年 6 月末余额为 563,883,708.42 元，比 2010 年末余额增加 48.56%，其主要原因是：集成电路制造设备类产品存货增加。

(5) 开发支出 2011 年 6 月末余额为 145,760,950.18 元，比 2010 年末余额增加 33.87%，其主要原因是：集成电路工艺设备研发项目投入所致。

(6) 应付票据 2011 年 6 月末余额为 44,824,702.50 元，比 2010 年末余额增加 42.37%，其主要原因是：期末采用票据结算的业务增加所致。

(7) 应付账款 2011 年 6 月末余额为 261,019,926.96 元，比 2010 年末余额增加 56.50%，其主要原因是：公司购买材料形成应付账款增加所致。

(8) 应缴税费 2011 年 6 月末余额为 -1,487,447.33 元，比 2010 年末余额增加 72.35%，其主要原因是：期末应支付增值税增加所致。

(9) 应付股利 2011 年 6 月末余额为 7,420,547.39 元，比 2010 年末余额增加 472.92%，其主要原因是：期末应支付股利增加所致。

(10) 营业收入 2011 年 1-6 月发生数 557,189,736.75 元，比 2010 年同期发生数 355,244,669.82 元增加 56.85%，主要原因是集成电路制造设备类产品及电子元器件类产品销售收入增加所致。

(11) 营业成本 2011 年 1-6 月发生数 372,157,972.63 元 , 比 2010 年同期发生数 226,808,216.49 元增加 64.08% , 主要原因是集成电路制造设备类产品及电子元器件类产品销售增加所致。

(12) 营业税金及附加 2011 年 1-6 月发生数 1,977,065.40 元 , 比 2010 年同期发生数 1,277,918.90 元增加 54.71% , 主要原因是增值税增加导致城建税及教育费附加增加所致。

(13) 财务费用 2011 年 1-6 月发生数 2,131,317.95 元 , 比 2010 年同期发生数 3,058,727.30 元减少 30.32% , 主要原因是公司货币资金持有量增加 , 利息收入增加所致。

(14) 资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数 9,998,305.36 元 , 比 2010 年同期发生数 3,888,444.86 元增加 157.13% , 主要原因是应收账款增加导致计提坏账准备所致。

(15) 营业利润 2011 年 1-6 月发生数 96,669,084.37 元 , 比 2010 年同期发生数 60,618,550.98 元增加 59.47% , 主要原因是产品收入增加所致。

(16) 利润总额 2011 年 1-6 月发生数 97,357,871.90 元 , 比 2010 年同期发生数 61,433,520.54 元增加 58.48% , 主要原因是公司收入增加所致。

(17) 所得税费用 2011 年 1-6 月发生数 16,662,465.81 元 , 比 2010 年同期发生数 10,400,255.38 元增加 60.21% , 主要原因是利润总额增加 , 导致企业所得税的应纳税所得额增加所致。

(18) 净利润 2011 年 1-6 月发生数 80,695,406.09 元 , 比 2010 年同期发生数 51,033,265.16 元增加 58.12% , 主要原因是利润总额增加所致。

(19) 归属于母公司所有者净利润 2011 年 1-6 月发生数 67,271,779.54 元 , 比 2010 年同期发生数 44,383,842.85 元增加 51.57% , 主要原因是利润总额增加所致。

(20) 少数股东损益 2011 年 1-6 月发生数 13,423,626.55 元 , 比 2010 年同期发生数 6,649,422.31 元增加 101.88% , 主要原因是子公司利润增加所致。

(21) 销售商品、提供劳务收到的现金 2011 年 1-6 月发生数 508,375,035.84 元 , 比 2010 年同期发生数 354,277,939.30 元增加 43.50% , 主要原因是销售规模增加所致。

(22) 收到的税收返还 2011 年 1-6 月发生数 165,292.53 元 , 比 2010 年同期发生数 17,048.93 元增加 869.52% , 主要原因是收到企业所得税返还增加。

(23) 收到其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数 14,632,807.81 元 , 比 2010 年同期发生数 23,732,035.92 元减少 38.34% , 主要原因是收到政府补助减少所致。

(24) 购买商品、接受劳务支付的现金 2011 年 1-6 月发生数 457,677,213.25 元 , 比 2010 年同期发生数 245,742,090.44 元增加 86.24% , 主要原因是签订合同增加 , 公司增加材料备货所致。

(25) 支付其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数 61,087,265.37 元 , 比 2010 年同期发生数 44,266,580.58 元增加 38.00% , 主要原因是研发投入的增加以及合同投标保证金

金增加所致。

(26) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2011 年 1-6 月发生数 211,488.04 元，比 2010 年同期发生数 43,405.13 元增加 387.24%，主要原因是按照公司规定报废已到折旧年限不能使用的固定资产所致。

(27) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年 1-6 月发生数 82,648,070.59 元，比 2010 年同期发生数 52,021,214.35 元增加 58.87%，主要原因是购置固定资产和基建支出增加所致。

(28) 投资支付的现金 2011 年 1-6 月未发生，2010 年同期发生数 1,950,000.00 元，主要原因是公司 2010 年收购子公司少数股东股份，2011 年无此业务发生。

(29) 吸收投资收到的现金 2011 年 1-6 月未发生，2010 年同期发生数 525,648,960.00 元，主要原因是公司 2010 年股票发行，2011 年无此业务发生。

(30) 取得借款收到的现金 2011 年 1-6 月发生数 10,010,000.00 元，比 2010 年同期发生数 5,000,000.00 元增加 100.20%，主要原因是子公司取得借款增加所致。

(31) 偿还债务支付的现金 2011 年 1-6 月发生数 11,000,000.00 元，比 2010 年同期发生数 500,000.00 元增长 2100.00%，主要原因是子公司偿还借款增加所致。

(32) 支付其他与筹资活动有关的现金 2011 年 1-6 月未发生，2010 年同期发生数 6,433,286.95 元，主要原因是公司 2010 年支付股票发行费用，2011 年无此业务发生。

第七节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的**2011**年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 四、其他相关资料。

北京七星华创电子股份有限公司

董事长：

二〇一一年八月十一日

