



**惠州中京电子科技股份有限公司**

Huizhou China Eagle Electronic Technology Co., Ltd.



## 2011年半年度报告

股票简称：中京电子

股票代码：002579

# 目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动及主要股东持股情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	20
第七节 财务报告.....	25
第八节 备查文件.....	77

# 惠州中京电子科技股份有限公司

## 2011年半年度报告全文

### 第一节 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 二、本半年度报告经公司第一届董事会第十次会议审议通过，所有董事均出席了会议，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。
- 三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 四、公司负责人杨林、主管会计工作负责人余祥斌及会计机构负责人(会计主管人员)赵军华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：惠州中京电子科技股份有限公司

公司英文名称：Huizhou China Eagle Electronic Technology Co., Ltd .

公司中文简称：中京电子

(二) 法定代表人：杨林

(三) 董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅道臣	黄若蕾
联系地址	惠州市鹅岭南路七巷三号	惠州市鹅岭南路七巷三号
电话	0752-2288573	0752-2288573
传真	0752-2288573	0752-2288573
电子信箱	obd@ceepcb.com	huangruolei@ceepcb.com

(四) 注册地址：惠州市鹅岭南路七巷三号

办公地址：惠州市鹅岭南路七巷三号

邮政编码：516008

公司网址：www.ceepcb.com

电子信箱：obd@ceepcb.com

(五) 选定信息披露报纸：证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报

登载半年度报告的网址：《巨潮资讯网》 <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：惠州中京电子科技股份有限公司董事会秘书办公室

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中京电子

股票代码：002579

## (七) 其他有关资料:

首次注册登记日期: 2000年12月22日

公司最近一次变更登记日期: 2011年8月5日

注册登记地点: 广东省惠州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 441300400005514

税务登记证号码: 粤国税字44130172546497X、粤地税字44130272546497X

组织机构代码: 72546497-X

公司聘请的会计师事务所: 天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址: 浙江杭州市西溪路128号新湖商务大厦6-10层

## 二、主要财务数据和指标

## (一) 本报告期主要财务数据

单位: 元

项目	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	780,375,849.59	388,803,444.09	100.71%
归属于上市公司股东的所有者权益	598,670,033.81	200,686,108.74	198.31%
股本	97,350,000.00	73,000,000.00	33.36%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.15	2.75	123.64%
项目	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	175,839,696.23	153,393,911.47	14.63%
营业利润	18,770,832.92	20,259,613.98	-7.35%
利润总额	21,304,514.51	20,287,660.26	5.01%
归属于上市公司股东的净利润	18,151,540.28	17,149,349.88	5.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,997,910.93	17,125,510.54	-6.58%
基本每股收益(元/股)	0.22	0.23	-4.35%
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.23	-4.35%
净资产收益率(%)	5.40%	10.15%	-4.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.76%	10.14%	-5.38%
经营活动产生的现金流量净额	5,380,885.99	5,428,209.64	-0.87%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.06	0.07	-14.29%

## (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	5,261.59	
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	2,516,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,020.00	
所得税影响额	-380,052.24	
合 计	2,153,629.35	-

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

项 目	期初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,000,000	100.00%	4,800,000				4,800,000	77,800,000	79.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,735,043	11.97%						8,735,043	8.97%
3、其他内资持股	41,179,487	56.41%						41,179,487	42.30%
其中：境内非国有法人 持股	41,179,487	56.41%						41,179,487	42.30%
境内自然人持股									
4、外资持股	23,085,470	31.62%						23,085,470	23.71%
其中：境外法人持股	23,085,470	31.62%						23,085,470	23.71%
境外自然人持股									
5、高管股份									
6、定向发行限售-法人			4,800,000				4,800,000	4,800,000	4.93%
二、无限售条件股份			19,550,000				19,550,000	19,550,000	20.08%
1、人民币普通股			19,550,000				19,550,000	19,550,000	20.08%
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	73,000,000	100.00%	24,350,000				24,350,000	97,350,000	100.00%

注：定向发行限售法人股（网下配售）480万股已于2011年8月8日上市流通。

#### 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		11,563				
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	
深圳市京港投资发展有限公司	境内非国有法人	31.92%	31,071,795	31,071,795		
香港中扬电子科技股份有限公司	境外法人	23.71%	23,085,470	23,085,470		
广东省科技创业投资公司	国有法人	6.47%	6,300,043	6,300,043		

无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	境内非国有法人	3.85%	3,743,590	3,743,590	
北京兆星创业投资有限公司	境内非国有法人	2.56%	2,495,726	2,495,726	
安徽百商电缆有限公司	境内非国有法人	2.56%	2,495,726	2,495,726	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	2,435,000	2,435,000	
株洲千金药业股份有限公司	国有法人	1.23%	1,200,000	1,200,000	
葛洲坝集团财务有限责任公司	国有法人	1.23%	1,200,000	1,200,000	
全国社保基金五零四组合	基金、理财产品等其他	1.23%	1,200,000	1,200,000	
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
郭文亮		700,000		人民币普通股	
张雨建		229,700		人民币普通股	
朱桂美		178,842		人民币普通股	
劳春燕		132,363		人民币普通股	
赵建国		115,000		人民币普通股	
张敏建		109,200		人民币普通股	
赵洁		86,400		人民币普通股	
王健		76,700		人民币普通股	
黑龙江佳川酒业有限公司		71,600		人民币普通股	
黄煜辉		71,200		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东和实际控制人无变更。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员无新聘和解聘的情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论和分析

#### (一) 报告期内总体经营情况的回顾

2011年度1-6月公司面临诸多挑战，主要原材料价格上涨、劳动力成本持续上升、现有产能满负荷运转成为影响公司经营和管理成效的主要因素。公司一方面节能降耗、加快产能扩充步伐，优化客户和订单，重点开拓优质客户，另一方面坚持自主创新，持续加大研发和技改投入，不断提升产品核心竞争力，扩大了生产和销售规模。公司上半年实现营业收入 17,583.97万元，比上年同期增长 14.63%，其中铝基板和 HDI 板分别较上年同期增长 7.21% 和 17.51%；实现利润总额 2,130.45 万元，比上年同期增长 5.01%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,815.15万元，比上年同期增长 5.84%。

2011年5月6日，公司在深圳证券交易所中小板块成功上市，为公司未来的发展提供了广阔的平台。公司积极筹备募投项目的建设，同时进一步完善内部各项管理，为实现持续、稳定、健康发展做好充分准备。

#### (二) 报告期内公司经营状况

##### 1、公司主营业务的范围

经营范围：研发、生产、销售新型电子元器件（高密度印刷线路板等），产品国内外销售；提供技术服务、咨询。

##### 2、报告期内公司经营成果分析

###### (1) 报告期总体经营情况

单位：万元

项 目	本报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期末比上年度期末增减 (%)
营业总收入	17,583.97	15,339.39	14.63%
营业成本	13,720.56	11,624.66	18.03%
毛利额	3,863.41	3,714.73	4.00%
销售费用	260.45	287.67	-9.46%
管理费用	1,506.88	1,052.17	43.22%

财务费用	186.50	320.46	-41.80%
营业利润	1,877.08	2,025.96	-7.35%
利润总额	2,130.45	2,028.77	5.01%
净利润	1,815.15	1,714.93	5.84%

#### 变动分析:

- ① 上半年实现营业总收入 17,583.97万元, 同比增长 14.63%。公司按照既定的发展战略, 积极利用国家行业扶持政策导向, 对现有客户进行了深度开发, 并促成如普联技术、光宝科技等客户订单出现跨越式增长, 同时新开发了同维、冠杰等新客户群, 为销售收入持续增长奠定了基础。
- ② 上半年营业成本同比增长 18.03%, 主要原因是报告期内PCB 产品主要原材料覆铜板、半固化片及金属价格处在高位运行、劳动力成本持续上升等因素导致制造成本上升。报告期内公司对全体员工进行了调薪, 进一步改善员工伙食、住宿等福利待遇, 分公司生产规模扩大及为募投项目储备人员等因素导致公司员工人数增加, 工资成本增长较快。
- ③ 上半年公司综合毛利率为 21.97%, 较上年同期小幅下降 2.25 个百分点。  
毛利率下降主要因素为制造成本的上升。针对原材料价格上涨较快的情况, 上半年公司积极采取比价议价、批量采购等措施, 确保采购物料的及时充足, 有效支持了生产需求和交期稳定。同时对部分生产效率及利润率较低的订单进行了积极调整, 在一定程度上弥补了原材料价格上涨的影响。
- ④ 上半年实现利润总额 2,130.45万元, 同比增长 5.01%。
- ⑤ 上半年实现净利润 1,815.15万元, 同比增长 5.84%。

#### (2) 主营业务分行业、产品情况

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 (%)
印制电路板	17,233.32	13,720.56	20.38%	13.95%	18.03%	-2.75%
主营业务分产品情况						
单面板	298.79	163.61	45.24%	-23.89%	-4.64%	-11.05%

其中：铝基板	78.02	41.92	46.27%	7.21%	35.28%	-11.14%
双面板	8,650.67	7,607.83	12.06%	15.95%	19.46%	-2.58%
多层板	8,283.86	5,949.12	28.18%	13.95%	17.01%	-1.88%
其中：HDI板	501.95	355.28	29.22%	17.51%	20.17%	-1.57%
合计	17,233.32	13,720.56	20.38%	13.95%	18.03%	-2.75%

报告期内，公司主要产品结构、主要客户未发生重大变化。

### (3) 主营业务内外销情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	12,828.01	36.37%
出口销售	4,405.32	-22.93%
合计	17,233.32	13.95%

### (4) 期间费用变动情况

单位：万元

费用项目	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
销售费用	260.45	287.67	-9.46%
管理费用	1,506.88	1,052.17	43.22%
财务费用	186.50	320.46	-41.80%
合计	1,953.83	1,660.30	17.68%

变动分析：

- ① 报告期内，管理费用较上年同期增长 43.22%，主要是公司进一步加强新产品及新工艺的研发力度使研发费用增加、员工工资及福利持续增长、同时因业务增长导致相关经营费用增加。
- ② 报告期内，财务费用较上年同期降低 41.80%，主要是公司报告期内归还了银行贷款及募集资金产生的利息收入抵减了部分财务费用。

### 3、报告期内资产负债表中变动较大项目的分析

单位：万元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减变动(%)
货币资金	37,217.03	3,807.86	877.37%
预付款项	434.97	19.86	2090.18%
应收利息	119.93	-	100.00%
存货	9,102.22	6,113.53	48.89%
短期借款	4,629.00	8,000.00	-42.14%
应付票据	3,328.89	1,614.80	106.15%
其他应付款	694.09	35.58	1850.79%
股本	9,735.00	7,300.00	33.36%
资本公积	39,447.91	3,899.59	911.59%

变动分析：

- ① 货币资金：报告期末，货币资金较上年末增加 33,409.17万元，增幅为 877.37%，主要因公司首次公开发行股票募集资金增加。
- ② 预付账款：报告期末，预付账款较上年末增加 415.11万元，增幅为 2090.18%，主要是报告期内为扩大生产规模、提升产能预付的设备和工程款项。
- ③ 应收利息：报告期末，应收利息较上年末增加 119.93万元，增幅为 100.00%，为新增募集资金定期存款利息。
- ④ 存货：报告期末，存货较上年末增加 2,988.69万元，增幅为 48.89%，主要原因是公司生产规模扩大、订单批量结构变化及成本上升等综合影响。
- ⑤ 短期借款：报告期末，短期借款较上年末减少 3,371.00万元，减幅为 42.14%，主要是使用部分超募资金归还银行借款4000万元所致。
- ⑥ 应付票据：报告期末，应付票据较上年末增加 1,714.14万元，增幅为 106.15%，主要是本期公司向材料及设备供应商开出的银行承兑汇票增加。
- ⑦ 其他应付款：报告期末，其他应付款较上年末增加 658.51万元，增幅为 1,850.79%，主要是新增首次公开发行股票并上市信息披露费、中介机构费等应付发行费用。
- ⑧ 股本：报告期末，股本较上年末增加 2,435.00万元，增幅为 33.36%，为 2011 年 4 月向社会公开发行人民币普通股股票 2,435 万股，总股本由 7,300万股增至 9,435万股。
- ⑨ 资本公积：报告期末，资本公积较上年末增加 35,548.32万元，增幅为 911.59%，系2011

年 4 月向社会公开发行人民币普通股股票 2,435 万股,每股发行价格 17.00 元,募集资金总额 41,395.00 万元,减除股本 2,435.00 万元和发行费用 3,411.68 万元后,股本溢价 35,548.32 万元。

#### 4、报告期内公司现金流量分析

单位:万元

项 目	本报告期(1-6 月)	上年同期	增减变动 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	538.09	542.82	-0.87%
经营活动现金流入量	14,570.28	11,840.58	23.05%
经营活动现金流出量	14,032.19	11,297.76	24.20%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,364.80	-2,871.19	不适用
投资活动现金流入量	24.00	6.12	292.16%
投资活动现金流出量	2,388.80	2,877.31	-16.98%
三、筹资活动产生的现金流量净额	35,330.11	1,774.00	1891.55%
筹资活动现金流入量	41,668.20	2,000.00	1983.41%
筹资活动现金流出量	6,338.09	226.00	2704.49%
四、现金及现金等价物净增加额	33,497.43	-575.57	不适用

变动分析:

##### ① 经营活动现金流量分析

报告期内,公司的经营活动现金流入量较上年同期增加 2,729.70 万元,主要是本期销售增长,销售回款增加。

报告期内,公司的经营活动现金流出量较上年同期增加 2,734.43 万元,主要是本期生产规模扩大,加大原材料备货而支付的现金增加,以及员工调薪和改善福利支付现金的增加。

##### ② 投资活动现金流量分析

报告期内,公司的投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 506.39 万元,主要是本期购建固定资产减少,支付的现金较上年同期有所减少。

##### ③ 筹资活动现金流量分析

报告期内,公司的筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 33,556.11 万元,增幅为 1891.55%,主要是首次公开发行股票募集资金。

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）募集资金管理制度

为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等法律法规的规定和要求，公司制订了《惠州中京电子科技股份有限公司募集资金管理办法》，经公司2009年年度股东大会审议通过，并于2011年5月6日公司上市后生效。

根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储，公司分别与光大证券股份有限公司、募集资金专户所在银行建设银行惠州开发区支行、交通银行惠州分行、中信银行北京望京支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。公司对募集资金的使用实行专人审批，确保专款专用。

### （二）募集资金使用情况

#### 1、公司募集资金报告期内的使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准惠州中京电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]418号）核准，公司于2011年4月26日向社会公开发行人民币普通股（A股）2,435万股，取得募集资金人民币41,395.00万元，扣除承销保荐费和发行费用后，募集资金净额为人民币37,983.32万元，其中项目资金为30,228.37万元，超额募集资金7,754.95万元。以上募集资金业经天健会计师事务所有限公司验证并出具天健验（2011）2-9号《验资报告》。

报告期内，公司募集资金的使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		41,395.00		本报告期投入募集资金总额				7,754.95		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				7,754.95		
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募 资金投向	是否 已变	募集资金 承诺投资	调整后投 资总额(1)	本报告 期投入	截至期末 累计投入	截至期末 投资进度	项目达到预定 可使用状态日	本报 告期	是否达 到预计	项目可 行性是

	更项目(含部分变更)	总额		金额	金额(2)	(%)(3)=(2)/(1)	期	实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目										
新型 PCB 产业建设项目	否	30,228.37	30,228.37	0.00	0.00	0.00	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	30,228.37	30,228.37	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-			4,000.00	4,000.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			3,754.95	3,754.95		-	-	-	-
超募资金投向小计	-			7,754.95	7,754.95	-	-	0.00	-	-
合计	-	30,228.37	30,228.37	7,754.95	7,754.95		-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司实际募集资金净额 37,983.32 万元，其中项目募集资金额 30,228.37 万元，超募资金 7,754.95 万元。经 2011 年 5 月 24 日召开第一届董事会第九次会议审议通过，使用超募资金人民币 7,754.95 万元用于归还银行贷款和永久性补充流动资金，其中以超募资金 4,000 万元用于偿还银行借款，以超募资金 3,754.95 万元用于永久性补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
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	尚未使用的募集资金将用于公司新型 PCB 产业建设项目，现全部存放于专户建设银行惠州分行开发区支行和中信银行北京望京支行。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 2、超募资金归还银行贷款明细情况

借款银行	借款金额（万元）	到期时间	偿还时间
建设银行惠州分行	2,500.00	2011年9月20日	2011年6月8日

建设银行惠州分行	500.00	2011年11月17日	2011年6月8日
交通银行惠州分行	1,000.00	2012年1月4日	2011年6月1日
合计	4,000.00		

### 3、超募资金用于永久性补充流动资金

公司已使用超募资金 3,754.95万元用于永久性补充流动资金，补充的流动资金主要用于采购付款、市场推广等经营性支出。

### 4、募集资金专户存储情况

单位：元

监管协议开户银行	银行账号	存放金额	协议时间
建设银行惠州开发区支行	44001718644053006735	262,385,894.31	2011年5月18日
中信银行北京市望京支行	7113210182600030896	40,000,000.00	2011年5月18日
合计		302,385,894.31	

注：超募资金用于偿还银行借款4000万元和永久性补充流动资金3754.95万元后已不在募集资金专户管理。

### （三）公司重大非募集资金投资项目情况

报告期内，公司未发生重大非募集资金投资项目，2011年1-6月购买机器设备等固定资产累计投资1,794.00万元。

## 三、 董事会日常工作情况

1、报告期内，公司董事会共召开了 2 次会议，具体情况如下：

序号	会议名称	召开时间	召开方式	审议议案
1	第一届董事会第八次会议	2011年1月21日	现场会议	1. 关于《惠州中京电子科技股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》的议案； 2. 关于《惠州中京电子科技股份有限公司 2010 年度独立董事述职报告》的议案； 3. 关于《惠州中京电子科技股份有限公司 2010 年度总经理工作报告》的议案； 4. 关于《惠州中京电子科技股份有限公司 2010 年度财务决算报告》的议案； 5. 关于《惠州中京电子科技股份有限公司 2011 年度财务预算报告》的议案； 6. 关于《惠州中京电子科技股份有限公司 2010 度利润分配预案》的议案； 7. 关于聘请公司财务审计机构及其报酬的议案； 8. 关于召开公司 2010 度股东大会的议案； 9. 关于关联交易的议案； 10. 关于银行综合授信及抵押的议案。
2	第一届董事会第九次会议	2011年5月24日	现场会议	1、《关于设立募集资金专用账户的议案》 2、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》 3、《关于公司使用超募资金偿还银行贷款及永久性补充流动资金的议案》 4、《关于制定公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度的议案》 5、《关于制定公司对外信息报送及使用管理制度的议案》 6、《关于制定公司规范与关联方资金往来制度的议案》 7、《关于制定公司控股股东和实际控制人行为规则的预案》 8、《关于制定公司内幕信息知情人的管理制度的议案》 9、《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 10、《关于制定公司突发事件管理制度的议案》 11、《关于制定公司重大事项内部报告制度议案》

## 2、公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席	是否连续两次未亲自出席会议
杨林	董事长	2	0	0	否
刘德威	总经理	2	0	0	否

傅道臣	董秘兼副总经理	2	0	0	否
黎柏其	董事	2	0	0	否
樊行健	独立董事	2	0	0	否
吴栋	独立董事	2	0	0	否
王龙基	独立董事	2	0	0	否

### 3、报告期内接受调研、沟通、采访情况活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论内容及提供资料
2011年5至6月	董事会秘书办公室	电话沟通	广东、北京等地投资者十人	(一) 谈论内容: 1、项目进展 2、公司的经营形势 (二) 提供资料: 公司公开披露的信息资料

### 4、报告期内公司相关信息披露情况（上市后）

公告编号	公告名称	发布公告日期
2011-G01	关于使用超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金事项的专项公告	2011年5月26日
2011-D01	第一届董事会第九次会议决议公告	2011年5月26日
2011-J01	第一届监事会第七次会议决议公告	2011年5月26日
2011-D02	独立董事关于公司第一届董事会第九次会议有关事项的独立意见公告	2011年5月26日
2011-G02	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	2011年5月31日

注：上述公告同时刊登于“巨潮资讯网”（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》等媒体，第一届董事会第九次会议董事会通过的《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等共八项制度文件亦在“巨潮资讯网”披露。

## 四、公司2011年下半年计划

### 1、下半年的工作重点

下半年，公司将继续加大市场开拓力度，调整多层板、HDI板和铝基板客户开发策略，

促进公司产品向多层、特性和高附加值类型转换。加快分公司产能建设，同时挖掘和提高现有生产性资产的产出效率。继续增强技术创新能力，提高企业可持续竞争优势。实施全员成本降低与控制，提高人工效率。培养在经营管理、技术创新、工艺操作、业务开发等方面有所专长的专业人才和熟练技术工人，做好人才储备与人员稳定工作。通过外拓市场、内抓管理，努力克服原材料和劳动力成本上升影响，提高经营效率，保持持续稳定发展的总体经营目标。

## 2、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减变动幅度小于30%			
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减变动幅度为：	-10.00%	~~	10.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	28,759,532.42		
业绩变动的原因说明	预计销售收入同期比较仍将保持一定幅度增长，但金属类等原材料成本、人工成本保持高位运行或继续增长会对经营净利润造成不利或不确定性影响。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为，公司各项治理制度基本健全，法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性的要求。随着公司的不断发展，公司将进一步完善公司的内控制度，严格按照国家法律法规及监管部门的要求，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，保证公司持续、健康、稳定发展。公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。

### 二、本报告期利润分配预案

公司 2011年1-6月份实现归属于上市公司普通股股东的净利润 1,815.15万元，年初未分配利润 7,981.75万元，可供分配的利润为 9,796.90万元。

公司 2011 年半年度利润分配预案为：以 2011 年 6 月 30 日总股本 9,735万股为基数，向公司全体股东按每10 股派送现金红利 2.00元（含税），共计派发现金红利 1,947.00万元，剩余未分配利润为 7,849.90万元。本次不进行资本公积转增股本。

该方案需要提交公司2011 年第一次临时股东大会审议。

三、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

### 四、日常经营重大合同的签署和履行情况

1、本报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其它公司资产和其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、本报告期内未发生担保事项。

3、本报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内未有达到披露要求的重大合同签订情况。

五、报告期内未发生非经营性关联债权债务往来或担保情况。

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

七、报告期内，公司不存在证券投资等金融资产，委托理财等财务性投资。

八、报告期内，公司无持有其它上市公司股权、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股权的事项。

九、报告期内，公司不存在大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

十、报告期内，公司未涉及股权激励方案。

十一、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形

十二、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

(一) 股份锁定的承诺

控股股东京港投资、股东香港中扬和惠州普惠承诺：“自中京电子首次公开发行的A股股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的中京电子股份，也不由中京电子回购本公司直接或间接持有的股份。”

公司股东广东科创、无锡中科、北京兆星、安徽百商、上海昊楠承诺：“自中京电子首次公开发行的A股股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的中京电子股份，也不由中京电子回购本公司持有的中京电子股份。”

实际控制人杨林先生承诺：“自中京电子首次公开发行的A股股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的中京电子股份，也不由中京电子回购本人直接或间接持有的股份；本人将主动向中京电子申报本人间接持有的

中京电子股份及其变动情况，除上述锁定外，在本人担任中京电子董事期间，本人每年转让的中京电子股份数不超过本人间接持有的中京电子股份总数的百分之二十五；在本人从董事职务离职后半年内，本人不转让间接持有的中京电子股份。

## （二）关于避免同业竞争和关联交易的承诺

为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，控股股东京港投资、实际控制人杨林先生及刘毕华女士分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

控股股东京港投资承诺：“截至本承诺函签署之日，本公司及本公司控制的除中京电子以外的其他企业没有以任何形式从事与中京电子的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。中京电子公开发行人民币普通股股票并在境内证券交易所上市后，在本公司作为中京电子控股股东期间，本公司将不从事并将促使本公司所控制的其他企业不从事任何与中京电子的主营业务构成或可能构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如因本公司违反本承诺函而导致中京电子遭受损失，本公司将向中京电子全额赔偿。”

实际控制人杨林先生及其配偶刘毕华女士承诺：“截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的除中京电子以外的其他企业没有以任何形式从事与中京电子的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。中京电子首次公开发行人民币普通股股票并在境内证券交易所上市后，在本人作为中京电子实际控制人期间，本人将不从事并将促使本人所控制的其他企业不从事任何与中京电子的主营业务构成或可能构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如因本人违反本承诺函而导致中京电子遭受损失，本人将向中京电子全额赔偿。”

（三）公司在使用超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的前12个月内未进行证券投资等高风险投资，并承诺在使用超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金后的12个月内不进行证券投资等高风险投资。

截至本报告期末，公司、相关股东及实际控制人均切实履行了上述承诺。

## 十三、报告期内其它综合收益细目

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		

减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其它综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其它综合收益中所享有		
减：按照权益法核算的在被投资单位其它综合收益中所享		
前期计入其它综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其它综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-801.71	44.81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-801.71	44.81
5. 其它		
减：由其它计入其它综合收益产生的所得税影响		
前期其它计入其它综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-801.71	44.81

#### 十四、公司内部审计机构、人员安排和审计制度执行情况

公司设有独立的内部审计部门，配备了3名专职审计人员。报告期内，公司审计部门严格按照审计制度，开展内部审计工作，对公司及子公司的财务收支、经营活动以及内部控制制度的建立与实施进行了系统的审查、监督。

#### 十五、审计机构聘请情况

1、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

2、公司不存在更换会计师事务所的情形。经公司2010年度股东大会审议通过，决定续聘天健会计师事务所有限公司作为公司2011年度财务报告审计机构。

十六、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 第七节 财务报告

一、本财务报告未经会计师事务所审计

二、财务报表

### 资产负债表

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	372,170,342.40	370,944,413.31	38,078,616.88	37,654,219.88
应收票据	2				
应收账款	3	92,313,965.43	92,313,965.43	78,341,847.19	78,341,847.19
预付款项	4	4,349,722.90	4,349,722.90	198,599.35	198,599.35
应收利息	5	1,199,284.15	1,199,284.15		
其他应收款	6	4,447,014.94	5,639,519.48	4,134,407.14	4,524,118.93
存货	7	91,022,245.94	91,022,245.94	61,135,304.09	61,135,304.09
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		565,502,575.76	565,469,151.21	181,888,774.65	181,854,089.44
非流动资产：					
长期股权投资			87,486.00		87,486.00
投资性房地产					
固定资产	8	169,173,785.66	169,173,785.66	160,659,814.75	160,659,814.75
在建工程	9	3,180,898.77	3,180,898.77	3,140,631.92	3,140,631.92
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	10	42,130,058.43	42,130,058.43	42,768,463.59	42,768,463.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	11	388,530.97	388,530.97	345,759.18	345,759.18
其他非流动资产					
非流动资产合计		214,873,273.83	214,960,759.83	206,914,669.44	207,002,155.44
<b>资产总计</b>		<b>780,375,849.59</b>	<b>780,429,911.04</b>	<b>388,803,444.09</b>	<b>388,856,244.88</b>

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 资产负债表(续)

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	13	46,290,000.00	46,290,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	14	33,288,947.07	33,288,947.07	16,147,987.89	16,147,987.89
应付账款	15	79,027,406.85	79,027,406.85	77,775,499.33	77,775,499.33
预收账款	16	376,742.00	376,742.00	292,605.33	292,605.33
应付职工薪酬	17				
应交税费	18	2,534,666.72	2,534,666.72	2,698,399.29	2,698,399.29
应付利息					
应付股利					
其他应付款	19	6,940,923.80	6,940,923.80	355,793.80	355,793.80
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		168,458,686.44	168,458,686.44	177,270,285.64	177,270,285.64
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	20	13,247,129.34	13,247,129.34	10,847,049.71	10,847,049.71
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,247,129.34	13,247,129.34	10,847,049.71	10,847,049.71
<b>负债合计</b>		<b>181,705,815.78</b>	<b>181,705,815.78</b>	<b>188,117,335.35</b>	<b>188,117,335.35</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>					
实收资本(或股本)	21	97,350,000.00	97,350,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00
资本公积	22	394,479,075.79	394,479,075.79	38,995,889.29	38,995,889.29
减：库存股					
盈余公积	23	8,874,302.02	8,874,302.02	8,874,302.02	8,874,302.02
未分配利润	24	97,969,023.05	98,020,717.45	79,817,482.77	79,868,718.22
外币报表折算差额		-2,367.05		-1,565.34	
归属于母公司所有者权益合计		598,670,033.81	598,724,095.26	200,686,108.74	200,738,909.53
少数股东权益					
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>598,670,033.81</b>	<b>598,724,095.26</b>	<b>200,686,108.74</b>	<b>200,738,909.53</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>780,375,849.59</b>	<b>780,429,911.04</b>	<b>388,803,444.09</b>	<b>388,856,244.88</b>

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 利 润 表

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	1	175,839,696.23	175,839,696.23	153,393,911.47	153,393,911.47
减：营业成本	1	137,205,550.21	137,205,550.21	116,246,568.12	116,246,568.12
营业税金及附加	2	251,399.47	251,399.47		
销售费用		2,604,461.25	2,604,461.25	2,876,708.80	2,876,708.80
管理费用	3	15,068,793.27	15,068,793.27	10,521,712.03	10,476,599.40
财务费用	4	1,865,011.64	1,864,552.69	3,204,550.55	3,208,241.45
资产减值损失	5	73,647.47	73,647.47	284,757.99	284,757.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润</b>		18,770,832.92	18,771,291.87	20,259,613.98	20,301,035.71
加：营业外收入	6	2,534,643.13	2,534,643.13	149,930.00	149,930.00
减：营业外支出	7	961.54	961.54	121,883.72	121,883.72
其中：非流动资产处置损失		961.54	961.54	113,122.80	113,122.80
<b>三、利润总额</b>		21,304,514.51	21,304,973.46	20,287,660.26	20,329,081.99
减：所得税费用	8	3,152,974.23	3,152,974.23	3,138,310.38	3,138,310.38
<b>四、净利润</b>		18,151,540.28	18,151,999.23	17,149,349.88	17,190,771.61
其中：归属母公司所有者的利润		18,151,540.28		17,149,349.88	
少数股东损益					
<b>五、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.22		0.23	
（二）稀释每股收益		0.22		0.23	
<b>六、其他综合收益</b>		-801.71		44.81	
<b>七、综合收益总额</b>		18,150,738.57	18,151,999.23	17,149,394.69	17,190,771.61
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		18,150,738.57		17,149,394.69	
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 现金流量表

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品提供劳务收到的现金		142,911,982.92	142,109,991.88	117,667,187.34	117,694,956.10
收到的税费返还				267,676.26	267,676.26
收到的其他与经营活动有关的现金	1	2,790,801.30	2,790,801.30	470,977.91	470,977.91
<b>现金流入小计</b>		145,702,784.22	144,900,793.18	118,405,841.51	118,433,610.27
购买商品 接受劳务支付的现金		98,907,403.89	98,907,403.89	85,698,010.26	85,698,010.26
支付给职工以及为职工支付的现金		29,215,993.24	29,215,993.24	19,084,005.92	19,084,005.92
支付的各项税费		6,884,047.82	6,884,047.82	4,648,579.03	4,648,579.03
支付的其他与经营活动有关的现金	2	5,314,453.28	5,313,994.33	3,547,036.66	3,505,614.94
<b>现金流出小计</b>		140,321,898.23	140,321,439.28	112,977,631.87	112,936,210.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,380,885.99	4,579,353.90	5,428,209.64	5,497,400.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		240,000.00	240,000.00	61,200.00	61,200.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
<b>现金流入小计</b>		240,000.00	240,000.00	61,200.00	61,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金		23,887,987.51	23,887,987.51	28,773,135.95	28,773,135.95
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资有关的现金					
<b>现金流出小计</b>		23,887,987.51	23,887,987.51	28,773,135.95	28,773,135.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,647,987.51	-23,647,987.51	-28,711,935.95	-28,711,935.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		390,392,000.00	390,392,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金		26,290,000.00	26,290,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
<b>现金流入小计</b>		416,682,000.00	416,682,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,236,579.62	2,236,579.62	1,859,975.00	1,859,975.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,144,287.87	1,144,287.87	400,000.00	400,000.00
<b>现金流出小计</b>		63,380,867.49	63,380,867.49	2,259,975.00	2,259,975.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		353,301,132.51	353,301,132.51	17,740,025.00	17,740,025.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-59,734.59	-59,734.59	-212,007.72	-212,007.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		334,974,296.40	334,172,764.31	-5,755,709.03	-5,686,518.55
加：期初现金及现金等价物余额		36,127,109.24	35,702,712.24	27,668,072.76	27,363,169.56
<b>六 期末现金及现金等价物余额</b>		371,101,405.64	369,875,476.55	21,912,363.73	21,676,651.01

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 合并所有者权益变动表（一）

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年1-6月						少数股 东权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	73,000,000.00	38,995,889.29	8,874,302.02	79,817,482.77	-1565.34		200,686,108.74	
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年期初余额	73,000,000.00	38,995,889.29	8,874,302.02	79,817,482.77	-1565.34		200,686,108.74	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,350,000.00	355,483,186.50		18,151,540.28	-801.71		397,983,925.07	
(一)净利润				18,151,540.28			18,151,540.28	
(二)其他综合收益					-801.71		-801.71	
上述(一)和(二)小计				18,151,540.28	-801.71		18,150,738.57	
(三)所有者投入和减少 资本	24,350,000.00	355,483,186.50					379,833,186.50	
1、所有者投入资本	24,350,000.00	355,483,186.50					379,833,186.50	
2、股份支付计入所有者 权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的 分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (或股本)								
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	97,350,000.00	394,479,075.79	8,874,302.02	97,969,023.05	-2,367.05		598,670,033.81	

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 合并所有者权益变动表（二）

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度						
	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	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	73,000,000.00	38,995,889.29	4,839,983.14	43,549,335.94	-2.89		160,385,205.48
加：会计政策变更 前期差错更正							
<b>二、本年期初余额</b>	73,000,000.00	38,995,889.29	4,839,983.14	43,549,335.94	-2.89		160,385,205.48
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>			4,034,318.88	36,268,146.83	-1,562.45		40,300,903.26
(一)净利润				40,302,465.71			40,302,465.71
(二)其他综合收益					-1,562.45		-1,562.45
上述(一)和(二)小计				40,302,465.71	-1,562.45		40,300,903.26
(三)所有者投入和减少 资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者 权益的金额							
3、其他							
(四)利润分配			4,034,318.88	-4,034,318.88			
1、提取盈余公积			4,034,318.88	-4,034,318.88			
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							
<b>四、本期期末余额</b>	73,000,000.00	38,995,889.29	8,874,302.02	79,817,482.77	-1,565.34		200,686,108.74

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年1-6月							所有者权益 合计
	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	
一、上年年末余额	73,000,000.00	38,995,889.29			8,874,302.02		79,868,718.22	200,738,909.53
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年初余额	73,000,000.00	38,995,889.29			8,874,302.02		79,868,718.22	200,738,909.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,350,000.00	355,483,186.50					18,151,999.23	397,985,185.73
(一)净利润							18,151,999.23	18,151,999.23
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							18,151,999.23	18,151,999.23
(三)所有者投入和减少 资本	24,350,000.00	355,483,186.50						379,833,186.50
1、所有者投入资本	24,350,000.00	355,483,186.50						379,833,186.50
2、股份支付计入所有 者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东) 的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (或股本)								
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	97,350,000.00	394,479,075.79			8,874,302.02		98,020,717.45	598,724,095.26

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度							
	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	73,000,000.00	38,995,889.29			4,839,983.14		43,559,848.23	160,395,720.66
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年期初余额	73,000,000.00	38,995,889.29			4,839,983.14		43,559,848.23	160,395,720.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,034,318.88		36,308,869.99	40,343,188.87
(一)净利润							40,343,188.87	40,343,188.87
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,343,188.87	40,343,188.87
(三)所有者投入和减少 资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有 者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配					4,034,318.88		-4,034,318.88	
1、提取盈余公积					4,034,318.88		-4,034,318.88	
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								
四、本期期末余额	73,000,000.00	38,995,889.29			8,874,302.02		79,868,718.22	200,738,909.53

法定代表人：杨林

主管会计负责人：余祥斌

会计机构负责人：赵军华

## 惠州中京电子科技股份有限公司

### 财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

惠州中京电子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由原惠州中京电子科技有限公司整体变更设立。惠州中京电子科技有限公司系经惠州市对外经济贸易委员会惠外经贸资审字[2000]342号文批准设立的外商独资企业。2004年8月19日经惠州市对外经济贸易委员会惠外经贸字[2004]496号文同意变更为中外合资企业。2008年经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字（2008）1129号文件批准，惠州中京电子科技有限公司以2008年3月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，整体变更后公司注册资本为人民币7,300万元，股份总数为7,300万股，每股面值1元。公司于2008年9月26日在惠州市工商行政管理局办妥工商变更登记手续，并取得注册号为441300400005514的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]418号文《关于核准惠州中京电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，2011年4月本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,435万股，每股面值人民币1.00元，计人民币24,350,000.00元，变更后的注册资本为人民币97,350,000.00元。

经深圳证券交易所“深证上[2011]138”号文同意，公司发行的人民币普通股股票于2011年5月6日起在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司属电子信息行业，经营范围：研发、生产、销售新型电子元器件（高密度印刷线路板等），产品国内外销售，提供技术服务、咨询。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设审计部、人力资源部、财务部、采购部、营销部、生产部、品管部、工程部、研发中心等部门以及惠城分公司。公司下设子公司香港中京电子科技有限公司。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2011年1月1日起至2011年6月30日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表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示。

#### (九) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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），应当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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元(含 100 万)以上、其他应收款金额 10 万(含 10 万)以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	2	2
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

原材料发出时的成本按月末一次加权平均法核算计价核算;产成品入库时按实际成本核算,发出采用月末一次加权平均法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照领用时采用一次转销法核算成本。

##### (2) 包装物

按照包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值

不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## （十三）投资性房地产

1. 投资性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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进

行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	10	2.25 至 4.5
机器设备	10	10	9
运输工具	5	10	18
电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

## 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## (十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

软件使用权	5-10
土地使用权	40-50

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

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

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十三）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (二十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### (二十五) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	当期应缴流转税	7%
教育费附加	当期应缴流转税	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税	2%

#### （二）税收优惠及批文

##### 1. 增值税税收优惠政策

本公司直接出口或间接出口销售产品的增值税执行“免、抵、退”政策，2005年度起出口退税率均为17%。

## 2. 企业所得税

本公司是中外合资经营的生产型企业，2006年4月根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》及其实施细则的有关规定，被惠州市国家税务局仲恺高新技术产业开发区税务分局核定为享受外商投资企业和外国企业所得税税收优惠的企业，享受“两免三减半”的优惠政策。公司2005-2006年度免征企业所得税，2007年度、2008年度、2009年度减半征收企业所得税，根据惠国税仲函[2006]36号文件精神在减免企业所得税期间免征地方所得税。本公司根据上述政策及主管税务机关的批准，2008年度、2009年度按12.5%的税率计缴企业所得税。

根据广东省科技厅、财政厅、国税局、地税局下发的《关于公布广东省2009年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2010〕20号），本公司被认定为国家重点支持的高新技术领域的高新技术企业，其税收优惠按《广东省国家税务局广东省地方税务局转发国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（粤国税发[2009]66号）执行，2009年至2011年，本公司按15%的税率计缴企业所得税。2009年度由于享受了“两免三减半”优惠，实际执行所得税税率为12.5%；2010年度、2011年度实际执行所得税率为15%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
香港中京电子科技有限公司	全资子公司	香港	投资与贸易	港币1万元	印制线路板的进出口业务及相关耗材的进出口业务

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
香港中京电子科技有限公司	87,486.00	100%	100%	是	

## (二) 报告期合并范围发生变更的说明

2008年度，根据公司一届二次董事会通过的《关于设立香港子公司的议案》，并经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸合函[2008]445号文件批准，本公司于2008年9月9日在香港设立全资子公司香港中京电子科技有限公司。拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。2008年度至2011年度合并范围未发生变更。

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 五、 合并财务报表项目附注

本报告的期初数指2011年1月1日财务报表数，期末数指2011年6月30日财务报表数，本期指2011年1-6月。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			33,581.91			24,498.15
小 计			33,581.91			24,498.15
银行存款						
人民币			360,005,182.72			27,985,134.11

美元	334,307.77	6.4685	2,162,469.82	582,086.32	6.6227	3,854,983.06
港币	643,961.30	0.8311	535,196.24	3,094,766.56	0.8509	2,633,336.87
小 计	978,269.07		362,702,848.78			34,473,454.04
其他货币资金						
人民币			9,433,911.71			3,580,664.69
小 计			9,433,911.71			3,580,664.69
合 计			372,170,342.40			38,078,616.88

其他货币资金系开具银行承兑汇票而向银行缴存的保证金及银行保本型 5 日理财存款。

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

2011 年 6 月期末数较 2010 年末增长 877.37%，主要原因系公司首次公开发行股票，募集资金所致。

## 2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已背书未到期的应收票据总额为 38,621,622.94 元，前五名明细如下：

出票人	出票日期	到期日	金额	备注
佛山市南海宇威汽车贸易有限公司	2011-2-28	2011-8-28	5,000,000.00	银行承兑汇票
吉林省澳圣工贸有限公司	2011-1-26	2011-7-26	2,750,000.00	银行承兑汇票
深圳市共进电子有限公司	2011-1-27	2011-7-27	2,500,000.00	银行承兑汇票
山东潍坊百货集团股份有限公司	2011-1-24	2011-7-22	2,003,440.00	银行承兑汇票
深圳市共进电子有限公司	2011-4-26	2011-10-26	1,748,993.17	银行承兑汇票
合 计			14,002,433.17	

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄组合	94,197,923.91	100.00	1,883,958.48	2.00	79,940,660.40	100.00	1,598,813.21	2.00
小 计	94,197,923.91	100.00	1,883,958.48	2.00	79,940,660.40	100.00	1,598,813.21	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	94,197,923.91	100.00	1,883,958.48	2.00	79,940,660.40	100.00	1,598,813.21	2.00

##### 2) 组合中，采用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	94,197,923.91	100.00	1,883,958.48	79,940,660.40	100.00	1,598,813.21
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
合计	94,197,923.91	100.00	1,883,958.48	79,940,660.40	100.00	1,598,813.21

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

##### (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额
客户一	非关联方	16,004,625.73	1年以内	16.99%
客户二	非关联方	10,900,483.32	1年以内	11.57%
客户三	非关联方	8,748,800.72	1年以内	9.29%
客户四	非关联方	7,250,152.57	1年以内	7.70%
客户五	非关联方	6,700,844.65	1年以内	7.11%
合计		49,604,906.99		52.66%

#### (4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	17,335,147.64	0.8311	14,407,241.20	16,253,326.74	0.8509	13,829,955.71
美元	2,402,304.87	6.4685	15,539,309.06	2,103,681.28	6.6227	13,932,050.01
合计			29,946,550.26			27,762,005.72

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,349,722.90	100.00		4,349,722.90	198,599.35	100.00		198,599.35
合计	4,349,722.90	100.00		4,349,722.90	198,599.35	100.00		198,599.35

##### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
奥宝电子(深圳)有限公司	非关联方	2,852,608.50	1年以内	采购设备预付订金
川宝科技股份有限公司	非关联方	921,114.40	1年以内	采购设备预付订金
重庆恒海科技有限公司	非关联方	399,000.00	1年以内	采购设备预付订金
惠州市惠智通节能环保技术有限公司	非关联方	105,000.00	1年以内	工程预付订金
东远机械工业(昆山)有限公司	非关联方	72,000.00	1年以内	采购设备预付订金
小计		4,349,722.90		

(3)截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

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

2011 年 6 月期末数较 2010 年期末数增加 2,190.20%, 主要系对工程与设备供应商预付款增加所致。

## 5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	1,199,284.15	
合 计	1,199,284.15	

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

2011 年 6 月期末数较 2010 年度期末数增加 1,199,284.15 元, 主要系增加募集资金定期存款利息所致。

## 6. 其他应收款

(1) 类别情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄组合	4,560,300.96	100.00	113,286.02	2.48	4,459,190.96	100.00	324,783.82	7.28
小 计	4,560,300.96	100.00	113,286.02	2.48	4,459,190.96	100.00	324,783.82	7.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	4,560,300.96	100.00	113,286.02	2.48	4,459,190.96	100.00	324,783.82	7.28

2) 组合中, 采用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	4,474,300.96	98.11	89,486.02	3,439,190.96	77.13	68,783.82
1-2年	16,000.00	0.35	1,600.00	250,000.00	5.60	25,000.00
2-3年	64,000.00	1.40	19,200.00	770,000.00	17.27	231,000.00
3-4年	6,000.00	0.13	3,000.00			
合计	4,560,300.96	100.00	113,286.02	4,459,190.96	100.00	324,783.82

(2) 截至2011年6月30日止，其他应收款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
恒信金融租赁有限公司	非关联方	2,730,772.80	一年以内	59.88
业务备用金	非关联方	779,425.37	一年以内	17.09
惠州市三栋投资服务总公司	非关联方	181,337.00	一年以内	3.98
远东国际租赁有限公司	非关联方	142,000.00	一年以内	3.11
惠州加德士石油产品有限公司	非关联方	80,000.00	一至三年	1.75
合计		3,913,535.17		85.82

## 7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,320,980.35		11,320,980.35	8,190,748.71		8,190,748.71
辅助材料	4,577,138.34		4,577,138.34	3,887,320.32		3,887,320.32
产成品	20,878,604.32	706,247.98	20,172,356.34	16,356,983.83	706,247.98	15,650,735.85
发出商品	28,354,116.20		28,354,116.20	21,160,242.22		21,160,242.22
在产品	26,597,654.71		26,597,654.71	12,246,256.99		12,246,256.99
合计	91,728,493.92	706,247.98	91,022,245.94	61,841,552.07	706,247.98	61,135,304.09

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	706,247.98				706,247.98
小 计	706,247.98				706,247.98

2) 本公司未发现各类存货期末存在减值的情形，故未计提存货跌价准备。

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

2011 年 6 月期末数较 2010 年期末数增长 48.33%，主要系生产规模扩大、订单批量结构变化及成本上升等综合影响。

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值小计	196,485,876.09	17,937,468.85	1,230,165.99	213,193,178.95
房屋及建筑物	47,987,364.11	2,159,325.89		50,146,690.00
机器设备	136,591,617.45	14,380,151.09	953,454.08	150,018,314.46
运输工具	4,605,552.66	869,991.64	276,711.91	5,198,832.39
电子设备	3,336,016.23	32,314.01		3,368,330.24
其他设备	3,965,325.64	495,686.22		4,461,011.86
2)累计折旧小计	35,826,061.34	8,276,636.92	83,304.97	44,019,393.29
房屋及建筑物	6,079,941.60	1,009,320.13		7,089,261.73
机器设备	24,537,756.92	6,292,951.43	35,754.55	30,794,953.80
运输工具	2,112,924.08	421,070.71	47,550.42	2,486,444.37
电子设备	1,266,609.22	197,806.31		1,464,415.53
其他设备	1,828,829.52	355,488.34		2,184,317.86
3)账面净值合计	160,659,814.75	9,660,831.93	1,146,861.02	169,173,785.66
房屋及建筑物	41,907,422.51	1,150,005.76	-	43,057,428.27
机器设备	112,053,860.53	8,087,199.66	917,699.53	119,223,360.66
运输工具	2,492,628.58	448,920.93	229,161.49	2,712,388.02
电子设备	2,069,407.01	-165,492.30	-	1,903,914.71
其他设备	2,136,496.12	140,197.88	-	2,276,694.00
4)减值准备合计				

房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
5)账面价值合计	160,659,814.75	9,660,831.93	1,146,861.02	169,173,785.66
房屋及建筑物	41,907,422.51	1,150,005.76	-	43,057,428.27
机器设备	112,053,860.53	8,087,199.66	917,699.53	119,223,360.66
运输工具	2,492,628.58	448,920.93	229,161.49	2,712,388.02
电子设备	2,069,407.01	-165,492.30	-	1,903,914.71
其他设备	2,136,496.12	140,197.88	-	2,276,694.00

本期由在建工程转入固定资产原值为 1,402,693.37 元。

## (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	18,887,784.19	975,371.02	17,912,413.17
小 计	18,887,784.19	975,371.02	17,912,413.17

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司以位于惠州市鹅岭南路七巷三号权证号为粤房地权证惠州字第 1100007230 号 (原值 33,457,010.00 元, 净值 28,043,368.55 元) 的房产为取得中国建设银行惠州市分行 6,000 万元银行授信提供担保; 以原值 71,113,187.83 元, 净值 50,617,840.61 元的机器设备为交通银行惠州市分行 2,000 万元银行授信提供担保; 以原值 25,108,286.17 元, 净值 20,576,981.62 元的机器设备为交通银行惠州市分行 700 万元银行承兑汇票授信额度提供抵押担保。

(4) 期末, 未发现固定资产存在减值迹象, 故未计提减值准备。

(5) 期末, 无通过经营租赁租出的固定资产。

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型 PCB 产业建设项目前期工程	3,180,898.77		3,180,898.77	3,140,631.92		3,140,631.92
合 计	3,180,898.77		3,180,898.77	3,140,631.92		3,140,631.92

## (2) 明细说明

工程名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入固定资产
惠城分公司二次铜电镀生产线			1,402,693.37	1,402,693.37
新型 PCB 产业建设项目前期工程	70,000,000.00	3,140,631.92	40,266.85	
小 计	70,000,000.00	3,140,631.92	1,442,960.22	1,402,693.37

## (续上表)

工程名称	其他减少数	期末数	其中：借款费用资本化金额	资金来源	工程投入占预算的比例%
惠城分公司二次铜电镀生产线				自有资金	
新型 PCB 产业建设项目前期工程		3,180,898.77		自有资金	4.54
小 计		3,180,898.77			

(3) 期末，未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	46,702,239.87	101,375.56		46,803,615.43
土地使用权	45,116,291.10			45,116,291.10
工业及知识产权	239,280.00	45,820.00		285,100.00
软件	1,346,668.77	55,555.56		1,402,224.33
2) 累计摊销小计	3,933,776.28	739,780.72		4,673,557.00
土地使用权	3,632,254.84	590,791.92		4,223,046.76
工业及知识产权	23,705.35	13,395.93		37,101.28
软件	277,816.09	135,592.87		413,408.96
3) 账面净值合计	42,768,463.59	-638,405.16		42,130,058.43
土地使用权	41,484,036.26	-590,791.92		40,893,244.34
工业及知识产权	215,574.65	32,424.07		247,998.72

软件	1,068,852.68	-80,037.31		988,815.37
4) 减值准备合计				
土地使用权				
工业及知识产权				
软件				
5) 账面价值合计	42,768,463.59	-638,405.16		42,130,058.43
土地使用权	41,484,036.26	-590,791.92		40,893,244.34
工业及知识产权	215,574.65	32,424.07		247,998.72
软件	1,068,852.68	-80,037.31		988,815.37

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司以下列土地使用权为取得中国建设银行惠州市分行 6,000 万元银行授信提供抵押:

抵押物名称	抵押物权证号	原值	净值
古塘坳针南山地段工业用地	惠府国用(2009)第 13021300316 号	311,872.00	250,549.01
古塘坳针南山地段工业用地	惠府国用(2009)第 13021300314 号	5,073,426.40	4,610,478.70
古塘坳针南山地段住宅、仓储用地	惠府国用(2009)第 13021300313 号	12,513,466.90	11,209,877.84
古塘坳针南山地段住宅、仓储用地	惠府国用(2009)第 13021300315 号	7,716,400.80	6,911,166.83
陈江办事处陈江村大陂工业用地	惠府国用(2009)第 13021800143 号	19,501,125.00	17,911,171.96
合 计		45,116,291.10	40,893,244.34

(3) 期末, 未发现无形资产存在减值迹象, 故未计提减值准备。

## 11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异 金额	递延所得税资产 或负债	暂时性差异 金额	递延所得税资产 或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	2,590,206.46	388,530.97	2,305,061.19	345,759.18
小 计	2,590,206.46	388,530.97	2,305,061.19	345,759.18

## 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	转销	

坏账准备	1,923,597.03	285,145.27	211,497.80		1,997,244.50
存货跌价准备	706,247.98				706,247.98
合 计	2,629,845.01	285,145.27	211,497.80		2,703,492.48

### 13. 短期借款

#### (1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
抵押及保证借款	46,290,000.00	80,000,000.00
合 计	46,290,000.00	80,000,000.00

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

2011年6月期末数较2010年期末数减少42.14%，主要系使用部分超募资金4,000.00万元归还银行贷款所致。

### 14. 应付票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
大同城支票	7,370,075.00	750,000.00
银行承兑汇票	25,918,872.07	15,397,987.89
合 计	33,288,947.07	16,147,987.89

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

2011年6月期末数较2010年期末数增加106.15%，主要系本期公司向材料及设备供应商开出票据所致。

### 15. 应付账款

#### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	78,816,306.85	77,610,391.31
1-2年	116,164.70	84,197.75
2-3年	94,935.30	24,927.70
3年以上		55,982.57

合 计	79,027,406.85	77,775,499.33
-----	---------------	---------------

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付帐款中无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决股份的股东的款项。

## 16. 预收款项

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	376,742.00	292,605.33
合 计	376,742.00	292,605.33

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## 17. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		27,627,538.04	27,627,538.04	
职工福利费		216,630.90	216,630.90	
社会保险费		1,005,480.80	1,005,480.80	
其中: 医疗保险费		303,136.58	303,136.58	
基本养老保险		624,332.16	624,332.16	
失业保险费		26,004.02	26,004.02	
工伤保险费		52,008.04	52,008.04	
生育保险费				
住房公积金		366,343.50	366,343.50	
合 计		29,215,993.24	29,215,993.24	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,506,138.13	1,748,510.74
增值税	523,726.06	809,781.73
土地使用税	172,872.76	
个人所得税	124,297.48	59,128.65

房产税	138,600.00	
城市维护建设税	40,268.84	56,684.72
教育费附加	17,258.07	24,293.45
地方教育费附加	11,505.38	
合 计	2,534,666.72	2,698,399.29

## 19. 其他应付款

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,638,446.80	253,316.80
1-2 年	200,000.00	41,391.00
2-3 年	102,477.00	61,086.00
合 计	6,940,923.80	355,793.80

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

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

2011 年 6 月期末数较 2010 年期末数增加 1850.83%，主要系应付信息披露媒体及中介机构等首次公开发行股票并上市费用增加所致。

## 20. 长期应付款

### (1) 明细情况

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
远东国际租赁有限公司	36 月	1,420,000.00			917,963.10	保证担保
恒信金融租赁有限公司	36 月	18,906,192.00			12,329,166.24	保证担保
小 计		20,326,192.00			13,247,129.34	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		917,963.10		1,022,084.98
恒信金融租赁有限公司		12,329,166.24		9,824,964.73
小 计		13,247,129.34		10,847,049.71

### (3) 第三方为公司融资租赁的担保

本公司于2010年与恒信金融租赁有限公司及远东国际租赁有限公司办理了机器设备融资租赁业务，均由本公司控股股东深圳市京港投资发展有限公司、实际控制人杨林先生按融资租赁合同总金额提供保证担保。

## 21. 股本

项 目	期初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,000,000	100.00%	4,800,000				4,800,000	77,800,000	79.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,735,043	11.97%						8,735,043	8.97%
3、其他内资持股	41,179,487	56.41%						41,179,487	42.30%
其中：境内非国有法人持股	41,179,487	56.41%						41,179,487	42.30%
境内自然人持股									
4、外资持股	23,085,470	31.62%						23,085,470	23.71%
其中：境外法人持股	23,085,470	31.62%						23,085,470	23.71%
境外自然人持股									
5、高管股份									
6、定向发行限售-法人			4,800,000				4,800,000	4,800,000	4.93%
二、无限售条件股份			19,550,000				19,550,000	19,550,000	20.08%
1、人民币普通股			19,550,000				19,550,000	19,550,000	20.08%
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	73,000,000	100.00%	24,350,000				24,350,000	97,350,000	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 418 号文核准，本公司于 2011 年 4 月

向社会公开发行人民币普通股股票 2,435 万股,每股发行价格 17.00 元,募集资金总额 41,395.00 万元。股本增加等验资事项已经天健会计师事务所有限公司以天健验字[2011]2-9 号《验资报告》审验确认。

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	394,479,075.79	38,995,889.29
合 计	394,479,075.79	38,995,889.29

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 418 号文核准,本公司于 2011 年 4 月向社会公开发行人民币普通股股票 2,435 万股,每股发行价格 17.00 元,募集资金总额 41,395.00 万元,扣除发行费用 3,411.68 万元后,其中:股本 2,435.00 万元,股本溢价 35,548.32 万元。

## 23. 盈余公积

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,874,302.02	8,874,302.02
合 计	8,874,302.02	8,874,302.02

## 24. 未分配利润

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
期初未分配利润	79,817,482.77	43,549,335.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,151,540.28	40,302,465.71
减: 提取企业储备基金		
提取法定盈余公积		4,034,318.88
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
提取职工奖励及发展基金		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	97,969,023.05	79,817,482.77

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入和营业成本

## (1) 明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	172,333,213.67	151,230,138.54
其他业务收入	3,506,482.56	2,163,772.93
营业成本	137,205,550.21	116,246,568.12

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
单面板	2,987,937.74	1,636,063.22	3,925,920.87	1,715,658.86
其中:铝基板	780,208.42	419,155.14	727,707.14	309,853.11
双面板	86,506,705.70	76,078,271.71	74,603,785.94	63,687,108.53
多层板	82,838,570.23	59,491,215.28	72,700,431.73	50,843,800.73
其中:HDI板	5,019,455.00	3,552,752.41	4,271,656.88	2,956,435.96
合 计	172,333,213.67	137,205,550.21	151,230,138.54	116,246,568.12

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
内销	128,280,053.69	106,025,146.70	94,068,330.00	72,905,599.20
出口	44,053,159.98	31,180,403.51	57,161,808.54	43,340,968.92
合 计	172,333,213.67	137,205,550.21	151,230,138.54	116,246,568.12

## (4) 前5名客户的销售情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	43,483,705.82	24.73
客户二	14,962,087.89	8.51

客户三	13,634,523.88	7.75
客户四	11,978,420.55	6.81
客户五	11,483,846.99	6.53
合 计	95,542,585.13	54.34

## 2. 营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	146,649.70		按应纳流转税的7%计征
教育费附加	62,849.87		按应纳流转税的3%计征
地方教育费附加	41,899.90		按应纳流转税的2%计征
合 计	251,399.47		

根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，自2010年12月1日起，对外商投资企业、外国企业及外籍个人征收城市维护建设税和教育费附加，统一内外资企业城市维护建设税和教育费附加制度。

根据《广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法》（粤府办[2011]10号），自2011年1月1日起，广东省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按实际缴纳三税税额的2%征收地方教育附加。

## 3. 管理费用

本期数较上期数增长43.22%，系公司进一步加强新产品及新工艺的研发力度使研发费用增加、员工工资增长、同时因业务增长导致相关经营费用增加所致。

## 4. 财务费用

本期数较上期数减少41.80%，系本期银行借款减少利息支出下降及新增募集资金定期存款利息收入所致。

## 5. 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	73,647.47	284,757.99
存货跌价损失		

合 计	73,647.47	284,757.99
-----	-----------	------------

## 6. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	6,223.13	
其中：固定资产处置利得	6,223.13	
政府补助	2,516,400.00	140,000.00
其他	12,020.00	8,490.00
合 计	2,534,643.13	148,490.00

### (2) 政府补贴来源说明

- ① 收到惠州市科技局拨付的专利补助款 6,400.00 元。
- ② 收到惠州市财政局拨付的惠州市外经贸工作先进单位奖励资金 10,000.00 元。
- ③ 根据惠州市人民政府《关于加快推动我市企业上市的实施意见》（惠府〔2008〕147号），收到惠州市财政局拨付的企业成功上市奖励资金 2,000,000.00 元。
- ④ 根据惠州市惠城区人民政府办公室《关于给予惠州中京电子科技股份有限公司 50 万企业上市专项奖励资金的批复》，收到上市奖励资金 500,000.00 元。

## 7. 营业外支出

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	961.54	113,122.80
其中：固定资产处置损失	961.54	113,122.80
对外捐赠		
其他		8,760.92
合 计	961.54	121,883.72

## 8. 所得税费用

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
-----	-------------	-------------

按税法及相关规定计算的当期所得税	3,236,793.14	3,164,251.88
递延所得税调整	-42,771.79	-25,941.50
合 计	3,194,021.35	3,138,310.38

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收到财政补贴	2,516,400.00	140,000.00
往来款	50,000.00	300,000.00
银行存款收到的利息	190,148.64	21,047.91
其他	34,252.66	9,930.00
合 计	2,790,801.30	470,977.91

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
往来款支付	300,000.00	270,000.00
汽车费用	808,615.36	532,566.21
办公费	465,146.98	364,864.88
业务招待费	607,989.34	884,179.62
排污费	695,295.84	315,760.27
咨询费	65,725.04	50,370.00
报关费	82,619.53	106,914.62
通讯费	81,718.24	52,488.24
差旅费	141,696.10	67,298.00
租赁费	360,000.00	360,000.00
保险费	35,960.16	13,070.54
评估费	13,000.00	43,470.00
其他费用	587,749.93	486,054.28
保证金	1,068,936.76	
合 计	5,314,453.28	3,547,036.66

#### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,151,540.28	17,149,349.88
加: 资产减值准备	73,647.47	284,757.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,276,636.92	5,850,801.12
无形资产摊销	739,780.72	647,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-5,261.59	113,122.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,128,496.26	2,740,840.52
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)	-42,771.79	-25,941.50
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)	-29,886,941.85	-5,289,701.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,875,978.23	-13,096,059.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,821,737.80	-2,946,960.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,380,885.99	5,428,209.64
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	371,101,405.64	21,912,363.73
减: 现金的期初余额	36,127,109.24	27,668,072.76
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	334,974,296.40	-5,755,709.03

### 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
1) 现金	368,736,430.69	34,497,952.19

其中:库存现金	33,581.91	24,498.15
可随时用于支付的银行存款	362,702,848.78	34,473,454.04
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00	
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		
2) 现金等价物	2,364,974.95	1,629,157.05
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	371,101,405.64	36,127,109.24

#### 现金流量表补充资料的说明:

2011年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为371,101,405.64元,资产负债表中货币资金期末数为372,170,342.40元,差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金1,068,936.76元,全部为缴纳的到期日超过三个月的银行承兑汇票的保证金。

2010年现金流量表中期末现金及现金等价物余额为36,127,109.24元,资产负债表中货币资金期末数为38,078,616.88元,差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金1,951,507.64元,全部为缴纳的到期日超过三个月的银行承兑汇票的保证金。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司及实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市京港投资发展有限公司	母公司	民营企业	深圳	杨林	投资兴办实业、国内商业、物资供销业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市京港投资发展有限公司	1,250万	31.92	31.92	杨林	27930374-5

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四（一）之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

1)、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
刘毕华	实际控制人配偶	
香港中扬电子科技有限公司	持有本公司 23.71%股份的外资股东	
惠州市华鼎实业有限公司	公司实际控制人的亲属控制的企业	

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
惠州市华鼎实业有限公司	宿舍楼租赁	市场价格	300,000.00	300,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
深圳市京港投资发展有限公司	本公司	银行借款	6,000 万元 [注 1]	2006.11.26	2016.11.25	否
杨林				2006.11.26	2016.11.25	否
刘毕华				2006.11.26	2016.11.25	否
深圳市京港投资发展有限公司	本公司	融资租赁	1,167.45 万 [注 2]	2010.11.10	2013.10.10	否
杨林						
深圳市京港投资发展有限公司	本公司	融资租赁	127.23 万 [注 3]	2010.09.12	2013.08.12	否
杨林						

注 1：本公司于 2006 年与中国建设银行股份有限公司惠州分行办理了担保授信，由本

公司控股股东深圳市京港投资发展有限公司、实际控制人杨林先生及其夫人刘毕华女士提供保证担保。

注 2：本公司于 2010 年与恒信金融租赁有限公司办理了机器设备融资租赁业务，由本公司控股股东深圳市京港投资发展有限公司、实际控制人杨林先生按融资租赁合同总金额提供保证担保。

注 3：本公司于 2010 年与远东国际租赁有限公司办理了机器设备融资租赁业务，由本公司控股股东深圳市京港投资发展有限公司、实际控制人杨林先生按融资租赁合同总金额提供保证担保。

### (三)关键管理人员薪酬

年 度	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额
2011 年 1-6 月	13	11	1,018,570.26
2010 年 1-6 月	13	11	985,128.45

### (四)2011 年半年度对外担保情况

报告期内本公司及其控股子公司没有发生对外担保情况。

## 七、或有事项

本公司在资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司 2011 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十次会议审议通过利润分配预案，拟订以公司现有总股本 97,350,000 股为基数，向公司全体股东按每 10 股派送现金红利 2.00 元（含税）。

## 十、其他重要事项

本公司 2011 年 5 月 24 日召开第一届董事会第九次会议审议通过，以本次公开发行股票部分超募资金 4,000.00 万元用于偿还银行借款 4,000.00 万元，此银行借款已于 2011 年 6 月 8 日偿还。

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
香港中京电子科技有限公司	成本法	26,418.00	87,486.00		87,486.00
合 计		26,418.00	87,486.00		87,486.00

### 2. 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,151,999.23	17,190,771.61
加：资产减值准备	73,647.47	284,757.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,276,636.92	5,850,801.12
无形资产摊销	739,780.72	647,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-5,261.59	113,122.80
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,128,496.26	2,740,840.52
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)	-42,771.79	-25,941.50
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)	-29,886,941.85	-5,289,701.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-25,875,978.23	-13,096,059.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	30,019,746.76	-2,919,191.47
其他		

经营活动产生的现金流量净额	4,579,353.90	5,497,400.12
(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	369,875,476.55	21,676,651.01
减: 现金的期初余额	35,702,712.24	27,363,169.56
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	334,172,764.31	-5,686,518.55

## 十二、其他财务补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求,本公司报告期内加权平均计算的净资产收益率和每股收益如下:

#### 1. 本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益	5,261.59	
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)	2,516,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,020.00	
所得税影响额	-380,052.24	
合 计	2,153,629.35	

#### 2. 净资产收益率

##### (1) 明细情况

项 目	加权平均	
	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	10.15%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	10.14%
-------------------------	-------	--------

## (2) 计算过程

项 目	序号	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,151,540.28	17,149,349.88
非经常性损益	B	2,153,629.35	23,839.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,997,910.93	17,125,510.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	200,686,108.74	160,385,205.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	379,833,186.50	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	6.00	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K$	336,372,941.05	168,959,880.42
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.40%	10.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.76%	10.14%

## 3. 每股收益

### (1) 明细情况

项 目	基本每股收益		稀释每股收益	
	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.23	0.22	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.23	0.20	0.23

### (2) 基本每股收益计算过程

项 目	序号	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,151,540.28	17,149,349.88
非经常性损益	B	2,153,629.35	23,839.34

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	15,997,910.93	17,125,510.54
期初股份总数	D	73,000,000.00	73,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	24,350,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2.00	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	81,116,666.67	73,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20	0.23

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表经公司第一届董事会第十次会议审议于 2011年8月10日批准报出。

惠州中京电子科技股份有限公司

2011年8月10日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

惠州中京电子科技股份有限公司董事会

董事长：杨林

二〇一一年八月十日