



欣旺达电子股份有限公司

2011 年半年度报告

股票代码：300207

股票简称：欣旺达

二〇一一年八月

重 要 提 示

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

二、没有董事、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、完整性无法保证或存在异议。

三、公司所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司半年度报告中财务报告未经审计。

五、公司负责人王明旺、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）肖光昱声明：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.....	4
第二节 董事会报告	7
第三节 重要事项	16
第四节 股本变动和主要股东持股情况.....	20
第五节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第六节 财务报告（未经审计）.....	24
第七节 备查文件	94

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称	欣旺达电子股份有限公司
英文名称	SUNWODA ELECTRONIC CO., LTD
住所	深圳市宝安区石岩街道水田社区同富康水田工业区 C 栋
中文简称	欣旺达
英文简称	SUNWODA
注册资本	18,800 万元
法定代表人	王明旺
邮政编码	518108

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙威	黄颖
联系地址	深圳市宝安区石岩街道水田社区同富康水田工业区 C 栋	
电话	0755-27352064	0755-27352064
传真	0755-29517735	0755-29517735
电子信箱	sunwei@sunwoda.com	huangying@sunwoda.com

(三) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：中国证监会指定网站 www.cninfo.com.cn

公司半年度报告置备地：公司董事会秘书办公室

(四) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：欣旺达

股票代码：300207

(五) 持续督导机构：第一创业证券有限责任公司

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	483,323,237.88	358,433,631.24	34.84%
营业利润 (元)	42,845,965.44	35,339,505.18	21.24%
利润总额 (元)	46,774,027.54	36,447,291.94	28.33%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	39,100,675.47	29,691,999.18	31.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	35,776,315.75	28,291,914.24	26.45%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-14,254,041.89	102,340,210.59	-113.93%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
总资产 (元)	1,566,732,253.35	650,409,401.87	140.88%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,122,551,035.88	260,105,101.15	331.58%
股本 (股)	188,000,000.00	141,000,000.00	33.33%

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.25	0.21	19.05%
稀释每股收益 (元/股)	0.25	0.21	19.05%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.20	15.00%
加权平均净资产收益率 (%)	7.06%	13.99%	-6.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.46%	13.33%	-6.87%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.08	0.73	-110.96%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.97	1.84	224.46%

(三) 非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,727,609.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,453.02	
少数股东权益影响额	-17,050.67	
所得税影响额	-586,651.71	
合计	3,324,359.72	-

第二节 董事会报告

一、 报告期内公司经营情况

(一) 报告期内总体经营情况

2011 年 1-6 月, 公司实现营业总收入 483, 323, 237. 88 元, 比上年同期增长 34. 84%; 实现营业利润 42, 845, 965. 44 元, 比上年同期增长 21. 24%; 实现净利润(归属母公司) 39, 100, 675. 47 元, 比上年同期增长 31. 69%, 主要是因为市场需求旺盛, 公司锂离子电池支持了公司主营业务销售量增长。

报告期内, 募投“手机数码类锂离子电池模组技改项目”、“笔记本电脑类锂离子电池模组技改项目”、“动力类锂离子电池模组技改项目”、“技术中心技改项目”均按计划顺利实施中。

报告期内, 公司新增已获授权的发明专利 1 项: (1) “一种盒式薄壁电池及其制造方法”(专利号 ZL200810142329.6); 实用新型专利 4 项: (1) “一种锂电池”(专利号 ZL201020288197.0); (2) “司筒顶出脱模结构”(专利号 ZL201020688003.6); (3) “一种锂离子电池”(专利号 ZL201120022786.9); (4) “动力电池组管理系统”(专利号 ZL201020639941.7)。

报告期内, 公司还获得“广东省诚信示范企业”荣誉称号。

报告期内, 公司主要围绕以下几个方面开展经营管理工作:

1、 进一步提高市场销售规模, 扩大市场占有率, 保持快速增长

(1) 继续强化手机数码类锂离子电池模组的销售, 报告期内, 随着手机需求总量的增加, 尤其是智能机等高端手机的普遍应用, 以及市场占有率的提升, 公司手机数码类锂离子电池模组的销售额较去年同期增加了 33.28%。

(2) 由于在国内笔记本电脑市场的技术领先性, 公司扩大了在台湾笔记本电脑市场以及平板电脑、电纸书等销售领域的市场份额, 报告期内, 在笔记本电脑锂离子电池模组方面的销售收入较去年同期增长了 120.7%。

(3) 动力类锂离子电池模组业务: 电动自行车锂离子电池产品已得到客户认可并已开始量产, 有望成为新的利润增长点。

2、 持续取得技术进步

(1) 突破了电动自行车锂离子电池模组的关键技术, 完成了电动自行车的样品开发, 并向部分厂家小批量供货。

(2) 建立了电动汽车的中试线, 完成了 EV 动力汽车电池组样品制作, 装车并完成整车测试, 电池组各项性能均达到设计目标。

3、 不断完善公司人力资源体系

报告期内, 公司大力引进行业优秀人才, 持续推动内部人才储备活动, 完善技术、销售与管

理层人力资源结构，建立了基于能力规划的培训体系。

（二）公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业和产品情况

分产品或服务	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	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 (%)
手机数码类锂离子 电池模组	25,245.44	20,876.82	17.30	33.28	31.62	1.04
笔记本电脑类锂 离子电池模组	11,472.01	8,492.65	25.97	120.7	115.24	1.88
动力类锂离子电 池模组	3,010.02	2,066.46	31.35	17.97	12.01	3.66
锂离子电池模组 小计	39,727.47	31,435.93	20.87	48.84	45.18	1.99
精密结构件	4,509.88	3,687.33	18.24	-10.29	-11.56	1.18
薄膜开关	2,457.90	1,855.81	24.5	-12.01	-7.89	-3.37
结构件小计	6,967.78	5,543.14	20.45	-10.90	-10.37	-0.47
其他	1,525.34	1,200.91	21.27	32.58	20.11	8.18
主营业务合计	48,220.59	38,179.98	20.82	35.22	32.4	1.68

分产品分析

① 锂离子电池模组销售比上年同期增长 48.84%，是公司充分发挥专业化锂离子电池模组企业的研发、设计及结构件配套能力强等优势，继续加强与大客户的合作，使锂离子电池模组销售比上年同期大幅增长。

② 结构件销售比上年同期下降了 10.90%，主要是因为锂离子电池模组销售迅速增长，增加了对结构件的需求，从而使结构件产品对外销售比例降低，使得结构件销售比上年同期有所下降。

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入 (万元)	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	7566.42	167.78
华南地区	29834.85	45.70
华中地区	1707.49	168.05
西北地区	0	-100
东北地区	1.26	
西南地区	12.28	-76.23
华北地区	923.66	-57.62
出口	8174.63	7.07
合计	48,220.59	35.22

(三) 公司资产构成及费用变化情况

单位：元

资产项目	2011年6月末	占总资产比例 (%)	2011年年初	占总资产比例 (%)	变动幅度 (%)
货币资金	1,013,131,130.58	64.67	196,777,784.49	30.25	414.86
应收票据	46,972,031.79	3.00	37,766,273.83	5.81	24.38
应收账款	202,075,279.25	12.90	140,077,181.87	21.54	44.26
预付款项	31,330,623.98	2.00	24,839,047.22	3.82	26.13
应收利息	1,282,329.67	0.08	1,118,445.48	0.17	14.65
其他应收款	7,089,561.68	0.45	7,463,749.57	1.15	-5.01
存货	120,486,703.91	7.69	127,899,794.13	19.66	-5.80
固定资产	95,834,136.04	6.12	81,088,591.99	12.47	18.18
在建工程	25,326,451.47	1.62	10,666,820.77	1.64	137.43
无形资产	20,753,987.80	1.32	20,974,019.26	3.22	-1.05
长期待摊费用	885,174.11	0.06	438,115.31	0.07	102.04
递延所得税资产	1,564,843.07	0.10	1,299,577.95	0.20	20.41
资产总计	1,566,732,253.35	100.00	650,409,401.87	100.00	140.88
负债项目	2011年6月末	占总负债比例 (%)	2011年年初	占总负债比例 (%)	变动幅度 (%)
短期借款	199,813,745.00	46.32	146,697,009.03	39.02	36.21
应付票据	82,316,776.29	19.08	102,366,311.74	27.23	-19.59
应付账款	114,753,603.20	26.60	92,157,418.13	24.52	24.52
预收款项	4,237,449.54	0.98	5,700,145.60	1.52	-25.66
应付职工薪酬	6,653,726.55	1.54	6,359,395.09	1.69	4.63
应交税费	6,952,136.70	1.61	5,731,770.64	1.52	21.29
其他应付款	2,560,686.80	0.59	2,351,382.58	0.63	8.90
一年内到期的非流动负债	205,409.30	0.05	601,859.92	0.16	-65.87
长期借款	10,000,000.00	2.32	10,000,000.00	2.66	-
其他非流动负债	3,842,150.65	0.89	3,954,487.73	1.05	-2.84
负债合计	431,335,684.03	100.00	375,919,780.46	100.00	14.74

1、报告期内货币资金比上年增加 414.86%，主要系本公司本期首次公开发行股票，募集资金的增加所致。

2、报告期内应收账款比上年增加 44.26%，主要系本期销售额增加而相应增加未到期应收账款所致。

3、报告期内在建工程比上年同期增加 137.43%，主要系本期锂离子电池模组生产基地增加投入所致。

4、报告期内长期待摊费用比上年同期增加 102.04%，主要系本期生产车间装修费用增加所致。

5、报告期内短期借款比上年同期增加 36.21%，主要系本期业务量增加而增加流动资金贷款所致。

(四) 主要费用变动情况

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
销售费用	8,616,853.11	5,590,847.55	54.12
管理费用	38,108,281.00	21,656,068.65	75.97
财务费用	6,780,165.07	5,741,778.29	18.08
所得税费用	7,212,338.89	5,095,242.39	41.55
合计	60,717,638.07	38,083,936.88	59.43

1、报告期内销售费用比上年同期增加 54.12%，主要系本期加大市场业务开拓力度而相应增加销售员工资、业务招待费、差旅费、展会费等费用所致。

2、报告期内管理费用比上年同期增加 75.97%，主要系本期公司电动汽车、电动工具研究开发费用增加以及管理人员工资、业务招待费、上市路演等费用增加所致。

3、报告期内财务费用比上年同期增加 18.08%，主要系借款利息支出增加所致。

4、报告期内所得税费用比上年同期增加 41.55%，主要系利润总额增长所致。

(五) 现金流量情况

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-14,254,041.89	102,340,210.59	-113.93
经营活动现金流入	442,082,495.76	381,743,944.81	15.81
经营活动现金流出	456,336,537.65	279,403,734.22	63.33
二、投资活动产生的现金流量净额	-40,867,847.11	-26,107,682.81	56.54
投资活动现金流入	-	153,547.32	-100.00
投资活动现金流出	40,867,847.11	26,261,230.13	55.62
三、筹资活动产生的现金流量净额	871,443,962.95	-12,078,431.88	-7,314.88
筹资活动现金流入	1,018,918,591.78	149,945,093.23	579.53
筹资活动现金流出	147,474,628.83	162,023,525.11	-8.98
四、现金及现金等价物净增加额	816,322,990.38	64,154,191.29	1,172.44

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 113.93%，主要系受日本地震的影响，增加了日系原材料的备货，增加支付货款及工人工资上涨所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 56.54%，主要系本期采购设备增加和锂离子电池模组生产基地增加投入所致

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 7,314.88%，主要系公司上市募集资金所致。

4、现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 1,172.44%，主要系公司上市募集资金所致。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司在手机数码类锂离子电池模组领域将继续开发高端客户，笔记本电脑类锂离子电池模组保持高速增长趋势，同时加大动力类锂离子电池模组相关产品的研发及市场开拓力度。公司将以手机、笔记本电脑等消费电子市场为主，快速拓展电动工具、电动自行车、电动汽车以及储能电站等应用领域，为以上领域的全球一流厂商提供高附加值、高技术含量的锂离子电池模组产品及服务。

（二）新能源产业为国家战略性新兴产业。公司抓住新能源产业发展的机遇，依托多年来累积的在锂离子电池模组整体设计、电源管理系统技术与电池模组结构件设计制造方面的优势，凭借公司出色的原材料管理与生产制造能力，加快在新能源领域和新能源汽车的发展，推动锂离子电池业务新突破，公司将在储能、动力电池市场取得很好的市场机会。

（三）公司 2011 年下半年经营计划

1、以公司年度销售计划为目标，继续深入市场拓展和销售扩张。在手机数码市场，精耕细作，保证现有优质客户及市场份额的基础上进一步开拓新的优质客户，逐步提高在手机市场占有率；在笔记本电脑市场，积极开拓台湾笔记本电脑市场及平板电脑、电纸书等销售市场，导入台系客户产品交货，提升公司市场知名度，保持公司在行业的先进地位。

2、公司将继续加大新产品的投产力度，提高新产品的销售比例。主要涉及动力工具电池、动力自行车电池等。保持动力工具电池、动力自行车电池的高速增长趋势，争取更多项目大规模生产，为公司培育更多的利润增长点，稳步提升销售和市场地位。

3、基于公司发展战略，加大研发投入。加大动力、储能行业的专业人才招募，增加销售、研发投入，增强公司下一代新产品的开发能力。

4、继续引进管理、专业、技术、销售类高端核心人才，为公司未来发展储备人才。

（四）风险因素

1、财务风险

报告期内，应收账款余额从期初的 140,077,181.87 元增长到期末的 202,075,279.25 元，占总资产比例为 12.90%，应收账款规模的持续上升主要是销售收入的大幅增长。公司将通过对客户的经营状况进行分析，评估是否存在恶意欠款、破产等风险，实施不同的销售回款策略，以减少因应收账款出现坏账而给公司经营带来负面影响的风险。

2、管理风险

公司目前正处于快速增长期，随着公司成功上市，公司的业务规模高速增长，客户认知度也在不断提高，未来公司业务拓展空间巨大。随着公司业务规模的不断扩大，公司面临进一步完善现有管理体系、建立规范的内控制度、提高管理能力、保证公司运营顺畅等一系列的问题，因此存在管理能力滞后于公司快速增长的风险。

3、租赁厂房的风险

在公司生产基地建成以前，公司需通过新租厂房等来满足日益扩张的产能需求及确保生产经营的持续稳定，目前公司已租赁部分新厂房，但仍存在租赁厂房无法满足公司生产经营快速增长需要的风险。

三、报告期内的投资情况

(一) 募集资金的使用情况

单位：万元

募集资金总额		82,334.43		本报告期投入募集资金总额		2,936.75				
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		6,595.51				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		-				
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										
手机数码类锂离子电池模组技改项目	否	8,110.00	8,110.00	791.15	1,592.13	19.63%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
笔记本电脑类锂离子电池模组技改项目	否	8,490.00	8,490.00	1,154.41	2,408.10	28.36%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
动力类锂离子电池模组技改项目	否	5,380.00	5,380.00	716.05	1,492.76	27.75%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
技术中心技改项目	否	2,970.00	2,970.00	275.14	1,102.52	37.12%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	24,950.00	24,950.00	2,936.75	6,595.51	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
存放银行	否	57,384.43	57,384.43	57,384.43	57,384.43	100.00%	2011年5月17日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	57,384.43	57,384.43	57,384.43	57,384.43	-	-	0.00	-	-
合计	-	82,334.43	82,334.43	60,321.18	63,979.94	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收	项目建设中									

益的情况和原因（分具体项目）	
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	不适用
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

- (二) 报告期内无非募集资金投资项目。
- (三) 报告期内无持有其他上市公司、金融企业股权情况。
- (四) 报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。
- (五) 报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。
- (六) 报告期内无利润分配预案或资本公积金转增股本预案。
- (七) 公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责。公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力独立、公正的履行职责，确保了公司董事会决策的科学、客观、公正发挥了积极作用，并有效的维护了中小股东合法权益。

报告期内公司董事会共召开了七次会议，董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会召开次数			7		
董事姓名	具体职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王明旺	董事长	7	0	0	否
王威	董事	7	0	0	否
肖光昱	董事	7	0	0	否
周小雄	董事	7	0	0	否
李善民	独立董事	7	0	0	否
董家臣	独立董事	7	0	0	否
刘斌	独立董事	7	0	0	否

(八) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务。

1、日常工作

(1) 公司董事会秘书办公室为投资者关系管理具体实施机构，在办公室内设置投资者管理专线，接听投资者来电，同时也保证传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议。

(2)公司及公司领导对投资者关系工作积极关注，认真做好与各类投资者的联系和沟通。同时积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等的接待和活动建档工作，并切实做好相关信息的保密工作。

2.信息披露

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

第三节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项。

五、关联交易事项

截止2011年6月30日，公司与关联方发生的交易情况如下：

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额 (万元)	占同类交易金 额的比例	结算方式
深圳市欣美达纸品有限公司	采购商品	市场价	199.46	0.65%	货币资金 结算
深圳市旺博科技有限公司	代付水电费	市场价	48.03		

六、重大合同及其履行情况

- (一) 报告期内，公司无对外担保合同。
- (二) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。
- (三) 报告期内，公司无其他应披露的重大合同。

七、承诺事项

(一) 实际控制人避免同业竞争的承诺

公司共同控股股东及实际控制人王明旺、王威兄弟于2010年6月7日分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》：“1、本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务和行为；本人将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上

构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中任职。2、自出具之日，本承诺持续有效，直至本人不再为股份公司的实际控制人止。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

承诺履行情况：报告期内履行承诺的情况良好。

（二）发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

1、公司共同控股股东及实际控制人王明旺、王威及其亲属王宇、赖信、王林、蔡帝娥、王华、赖杏和法人股东深圳市欣明达投资有限公司、东莞市源源化工有限公司分别承诺：自发行人股票首次公开发行上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、本公司董事王明旺、肖光昱还承诺：在上述承诺期届满后，在本人任职期间，每年转让通过深圳市欣明达投资有限公司间接持有的发行人股份不超过本人间接持有的发行人股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人间接持有的发行人股份。

3、公司股东深圳首创成长投资有限公司、唐菲、向立峰、陈冬仙、肖光昱、项海标、孙威、李武岐、李灿辉、潘启州、姚玉雯、徐慎彬承诺：自发行人股票首次公开发行上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

4、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王明旺、王威、肖光昱、项海标、孙威、李灿辉还承诺：在上述承诺期届满后，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

5、本公司董事周小雄配偶的妹妹姚玉雯还承诺：在周小雄任职期间每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；在周小雄离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

6、公司共同控股股东及实际控制人王明旺、王威的亲属王宇、赖信、王林、蔡帝娥、王华、赖杏还承诺：在上述承诺期届满后，在王明旺、王威任职期间每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；王明旺、王威离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

承诺履行情况：报告期内履行承诺的情况良好。

（三）公司实际控制人关于承担搬迁损失的承诺

公司实际控制人王明旺、王威 2010 年 5 月 31 日出具了《承诺函》，共同承诺：如欣旺达及欣威电子、汇创达在新厂区建成竣工前因厂房拆迁或其他原因致使无法继续租赁厂房，导致生产经营受损，王明旺先生、王威先生将按比例以现金方式承担因厂房搬迁而造成的损失，其中王明旺承担损失的 74%，王威承担损失的 26%。

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况。

（四）公司实际控制人关于所得税项的承诺

本次发行前公司共同控股股东及实际控制人王明旺先生、王威先生出具了《承诺函》：“若因税收主管部门对发行人及下属子公司上市前因享受的企业所得税税收优惠政策而减免的税款进行追缴，本人将以现金方式及时、无条件按比例承担补缴税款及/或因此所产生的所有相关费用，其中，王明旺承担 74%，王威承担 26%。”

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况。

（五）公司实际控制人关于补缴社会保险和住房公积金的承诺

本次发行前共同控股股东及实际控制人王明旺、王威已承诺，若应有关主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴以前年度的社会保险费、住房公积金并承担与此相关的任何罚款或损失，王明旺和王威愿在毋需公司支付对价的情况下，以现金方式按比例全额承担该等法律责任，其中，王明旺承担 74%，王威承担 26%。

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况。

（六）公司关于与旺博科技关联交易的承诺

公司于 2011 年 3 月 5 日出具了《承诺函》，承诺如下：（1）自 2011 年 3 月 5 日起，公司向旺博科技采购货物的关联交易将不再发生；（2）自 2011 年 3 月 5 日起，公司向旺博科技销售货物的关联交易将不再发生。

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况。

（七）其他重要承诺

公司 2011 年 6 月 12 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于以部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》、《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》等议案，决定将超募资金补充流动资金和归还银行贷款，其中暂时补充流动资金 9,000 万元，永久补充流动资金 3,000 万元，归还银行贷款 8,000 万元。根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用（修订）》等相关法律法规的规定，公司于 2011 年 6 月 12 日出具了《承诺函》，承诺如下：公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次补充流动资金和归还银行贷款后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况。

八、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

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

九、内幕交易事项和其他重大事件

报告期内，公司未发生《中华人民共和国证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件。

十、报告期内公司信息披露情况索引

报告期内，公司信息披露情况如下：

公告编号	公告内容	公告时间	刊登媒体
<欣>2011-001	2011 年第一季度报告	2011-04-27	《证券日报》《证券时报》 《中国证券报》《上海证券报》及 www.cninfo.com.cn
<欣>2011-002	关于完成工商变更登记的公告	2011-05-18	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-003	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	2011-05-18	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-004	关于以部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的公告	2011-06-15	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-005	关于部分超募资金暂时补充流动资金的公告	2011-06-15	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-006	关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告	2011-06-15	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-007	第一届董事会第十七次会议决议公告	2011-06-15	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-008	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-06-15	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-009	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-06-15	www.cninfo.com.cn
<欣>2011-010	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	2011-06-29	www.cninfo.com.cn

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

(一) 公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,000,000	100.00%	9,400,000				9,400,000	150,400,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	141,000,000	100.00%	9,400,000				9,400,000	150,400,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	30,893,100	21.91%	9,400,000				9,400,000	40,293,100	21.43%
境内自然人持股	110,106,900	78.09%						110,106,900	58.57%
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			37,600,000				37,600,000	37,600,000	20.00%
1、人民币普通股			37,600,000				37,600,000	37,600,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	141,000,000	100.00%	47,000,000				47,000,000	188,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王明旺	62,223,300	0	0	62,223,300	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
王威	25,986,300	0	0	25,986,300	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
东莞市源源 化工有限公司	13,677,000	0	0	13,677,000	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
深圳市欣明 达投资有限 公司	12,986,100	0	0	12,986,100	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
深圳首创成 长投资有限 公司	4,230,000	0	0	4,230,000	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
王宇	4,103,100	0	0	4,103,100	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
赖信	2,735,400	0	0	2,735,400	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
王林	2,735,400	0	0	2,735,400	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
蔡帝娥	2,467,500	0	0	2,467,500	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
唐菲	1,776,600	0	0	1,776,600	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
向立峰	1,508,700	0	0	1,508,700	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
陈冬仙	1,508,700	0	0	1,508,700	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
王华	958,800	0	0	958,800	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
肖光昱	620,400	0	0	620,400	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
项海标	620,400	0	0	620,400	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
孙威	549,900	0	0	549,900	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
李武岐	408,900	0	0	408,900	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
李灿辉	408,900	0	0	408,900	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
潘启州	408,900	0	0	408,900	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
姚玉雯	408,900	0	0	408,900	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
徐慎彬	408,900	0	0	408,900	首发承诺	2012 年 4 月 21 日
赖杏	267,900	0	0	267,900	首发承诺	2014 年 4 月 21 日
网下配售股 份	0	0	9,400,000	9,400,000	网下新股 配售规定	2011 年 7 月 21 日
合计	141,000,000	0	9,400,000	150,400,000	—	—

二、 公司前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	21,757				
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
王明旺	境内自然人	33.10%	62,223,300	62,223,300	0
王威	境内自然人	13.82%	25,986,300	25,986,300	0
东莞市源源化工有限公司	境内一般法人	7.28%	13,677,000	13,677,000	0
深圳市欣明达投资有限公司	境内一般法人	6.91%	12,986,100	12,986,100	0
深圳首创成长投资有限公司	境内一般法人	2.25%	4,230,000	4,230,000	0
王宇	境内自然人	2.18%	4,103,100	4,103,100	0
赖信	境内自然人	1.46%	2,735,400	2,735,400	0
王林	境内自然人	1.46%	2,735,400	2,735,400	0
蔡帝娥	境内自然人	1.31%	2,467,500	2,467,500	2,467,500
唐菲	境内自然人	0.95%	1,776,600	1,776,600	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		
魏建军	637,000		人民币普通股		
罗昭玺	313,860		人民币普通股		
刘丹丹	274,755		人民币普通股		
赵宇鸣	265,000		人民币普通股		
潘文艳	257,100		人民币普通股		
武汉风景线投资咨询有限公司	250,000		人民币普通股		
武汉合丰凯创机电排灌有限公司	230,600		人民币普通股		
黄木忠	214,625		人民币普通股		
付叠秀	198,500		人民币普通股		
第一创业-工行-创金避险增值集合资产管理计划	190,415		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王明旺、王威为兄弟，是公司的共同控股股东及实际控制人；王明旺持有欣明达投资公司 98% 的股权；王宇为王明旺的弟弟、王威的哥哥；赖信为王明旺、王威的婶婶；王林为王明旺、王威的叔叔；蔡帝娥为王明旺的配偶；其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人				

三、报告期内，不存在控股股东及实际控制人变更情况

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王明旺	董事长、总经理	男	44	2008年9月10日	2011年9月10日	62,223,300	62,223,300	无	33.97	否
王威	董事、副总经理	男	36	2008年9月10日	2011年9月10日	25,986,300	25,986,300	无	16.99	否
肖光昱	董事、财务总监	男	44	2008年9月10日	2011年9月10日	620,400	620,400	无	11.70	否
周小雄	董事	男	50	2008年9月10日	2011年9月10日	0	0	无	3.17	否
董家臣	独立董事	男	64	2009年11月30日	2011年9月10日	0	0	无	3.17	否
李善民	独立董事	男	48	2008年9月10日	2011年9月10日	0	0	无	3.17	否
刘斌	独立董事	男	49	2009年11月30日	2011年9月10日	0	0	无	3.17	否
李灿辉	监事会主席	男	36	2009年1月18日	2011年9月10日	408,900	408,900	无	11.66	否
袁会琼	监事	女	31	2008年9月10日	2011年9月10日	0	0	无	4.62	否
朱若辉	监事	男	42	2008年9月10日	2011年9月10日	0	0	无	5.06	否
项海标	副总经理	男	42	2008年9月10日	2011年9月10日	620,400	620,400	无	19.43	否
孙威	董事会秘书、副总经理	男	34	2008年9月10日	2011年9月10日	549,900	549,900	无	11.81	否
合计	-	-	-	-	-	90,409,200	90,409,200	-	127.92	-

二、 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动如下

2011年6月12日，根据深圳证券交易所的相关规定，经第一届董事会第十七次会议决议，同意增聘董事会秘书孙威先生为公司副总经理，任期与本届董事会相同。

第六节 财务报告

(未经审计)

- 一、 财务会计报表 (附后)
- 二、 会计报表附注 (附后)

合并资产负债表

编制单位: 欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: 元

资产	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五 (一)	1, 013, 131, 130. 58	196, 777, 784. 49
交易性金融资产		-	-
应收票据	五 (二)	46, 972, 031. 79	37, 766, 273. 83
应收账款	五 (三)	202, 075, 279. 25	140, 077, 181. 87
预付款项	五 (四)	31, 330, 623. 98	24, 839, 047. 22
应收利息	五 (五)	1, 282, 329. 67	1, 118, 445. 48
应收股利			
其他应收款	五 (六)	7, 089, 561. 68	7, 463, 749. 57
存货	五 (七)	120, 486, 703. 91	127, 899, 794. 13
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		1, 422, 367, 660. 86	535, 942, 276. 59
非流动资产:			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	五 (八)	95, 834, 136. 04	81, 088, 591. 99
在建工程	五 (九)	25, 326, 451. 47	10, 666, 820. 77
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	五 (十)	20, 753, 987. 80	20, 974, 019. 26
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五 (十一)	885, 174. 11	438, 115. 31
递延所得税资产	五 (十二)	1, 564, 843. 07	1, 299, 577. 95
其他非流动资产			-
非流动资产合计		144, 364, 592. 49	114, 467, 125. 28
资产总计		1, 566, 732, 253. 35	650, 409, 401. 87

合并资产负债表（续）

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五（十四）	199,813,745.00	146,697,009.03
交易性金融负债		-	-
应付票据	五（十五）	82,316,776.29	102,366,311.74
应付账款	五（十六）	114,753,603.20	92,157,418.13
预收款项	五（十七）	4,237,449.54	5,700,145.60
应付职工薪酬	五（十八）	6,653,726.55	6,359,395.09
应交税费	五（十九）	6,952,136.70	5,731,770.64
应付股利			
其他应付款	五（二十）	2,560,686.80	2,351,382.58
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	205,409.30	601,859.92
其他流动负债			
流动负债合计		417,493,533.38	361,965,292.73
非流动负债：			
长期借款	五（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
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	五（二十三）	3,842,150.65	3,954,487.73
非流动负债合计		13,842,150.65	13,954,487.73
负债合计		431,335,684.03	375,919,780.46
股东权益：			
股本	五（二十四）	188,000,000.00	141,000,000.00
资本公积	五（二十五）	776,344,342.83	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	11,123,941.66	1,123,941.66
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	147,080,987.73	107,980,312.26
外币报表折算差额		1,763.66	847.23
归属于母公司所有者权益合计		1,122,551,035.88	260,105,101.15
少数股东权益		12,845,533.44	14,384,520.26
股东权益合计		1,135,396,569.32	274,489,621.41
负债和股东权益总计		1,566,732,253.35	650,409,401.87

合并利润表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入		483,323,237.88	358,433,631.24
其中：营业收入	五（二十八）	483,323,237.88	358,433,631.24
二、营业总成本		440,477,272.44	323,094,126.06
其中：营业成本	五（二十八）	382,914,986.48	290,028,956.70
营业税金及附加	五（二十九）	2,302,628.97	527,961.94
销售费用	五（三十）	8,616,853.11	5,590,847.55
管理费用	五（三十一）	38,108,281.00	21,656,068.65
财务费用	五（三十二）	6,780,165.07	5,741,778.29
资产减值损失	五（三十三）	1,754,357.81	-451,487.07
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）	五（三十四）		
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）		42,845,965.44	35,339,505.18
加：营业外收入	五（三十五）	3,998,062.10	1,444,347.70
减：营业外支出	五（三十六）	70,000.00	336,560.94
其中：非流动资产处置损失			136,560.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,774,027.54	36,447,291.94
减：所得税费用	五（三十七）	7,212,338.89	5,095,242.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*		39,561,688.65	31,352,049.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）归属于母公司所有者的净利润		39,100,675.47	29,691,999.18
（二）少数股东损益		461,013.18	1,660,050.37
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.25	0.21
（二）稀释每股收益		0.25	0.21
七、其他综合收益	五（三十八）	916.43	95.39
八、综合收益总额		39,562,605.08	31,352,144.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,101,591.90	29,692,094.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		461,013.18	1,660,050.37

合并现金流量表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		436,801,303.02	376,812,158.95
收到的税费返还		906,494.44	634.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	4,374,698.30	4,931,151.35
经营活动现金流入小计		442,082,495.76	381,743,944.81
购买商品、接受劳务支付的现金		349,558,083.38	208,688,616.69
支付给职工以及为职工支付的现金		61,893,217.36	42,841,782.84
支付的各项税费		28,352,332.94	16,173,581.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	16,532,903.97	11,699,753.02
经营活动现金流出小计		456,336,537.65	279,403,734.22
经营活动产生的现金流量净额		-14,254,041.89	102,340,210.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			153,547.32
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		0.00	153,547.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,867,847.11	26,261,230.13
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		40,867,847.11	26,261,230.13
投资活动产生的现金流量净额		-40,867,847.11	-26,107,682.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		833,652,840.00	
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		184,439,005.31	133,897,681.69
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	826,746.47	16,047,411.54
筹资活动现金流入小计		1,018,918,591.78	149,945,093.23
偿还债务支付的现金		131,718,719.96	154,322,285.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,638,963.85	4,306,185.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	8,116,945.02	3,395,053.50
筹资活动现金流出小计		147,474,628.83	162,023,525.11
筹资活动产生的现金流量净额		871,443,962.95	-12,078,431.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		916.43	95.39
五、现金及现金等价物净增加额		816,322,990.38	64,154,191.29
加：期初现金及现金等价物余额		59,857,042.71	38,664,068.67
六、期末现金及现金等价物余额		876,180,033.09	102,818,259.96

合并股东权益变动表

2011 年 06 月 30 日

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	141,000,000.00	-	-	-	11,123,941.66	-	107,980,312.26	847.23	14,384,520.26	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的 追溯调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	-	-	-	11,123,941.66	-	107,980,312.26	847.23	14,384,520.26	
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	39,100,675.47	916.43	-1,538,986.82	860,906,947.91
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	39,100,675.47	-	461,013.18	39,561,688.65
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	916.43	-	916.43
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	39,100,675.47	916.43	461,013.18	39,562,605.08
（三）股东投入和减少资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	-	-	-	823,344,342.83
1. 股东投入资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	-	-	-	823,344,342.83
2. 股份支付计入股东权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	2,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	188,000,000.00	776,344,342.83	-	-	11,123,941.66	-	147,080,987.73	1,763.66	12,845,533.44	1,135,396,569.32

合并股东权益变动表（续）

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	2010 年度金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公 积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	141,000,000.00	-	-	-	5,352,488.97	-	51,063,060.33	-13.80	11,644,835.37	209,060,370.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的追溯调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	-	-	-	5,352,488.97	-	51,063,060.33	-13.80	11,644,835.37	209,060,370.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,771,452.69	-	56,917,251.93	861.03	2,739,684.89	65,429,250.54
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	62,688,704.62	-	2,739,684.89	65,428,389.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	861.03	-	861.03
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	62,688,704.62	861.03	2,739,684.89	65,429,250.54
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-5,771,452.69	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-5,771,452.69	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	141,000,000.00	-	-	-	11,123,941.66	-	107,980,312.26	847.23	14,384,520.26	274,489,621.41

资产负债表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

资产	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,003,908,790.36	170,735,007.68
交易性金融资产			-
应收票据		41,646,342.55	31,602,907.62
应收账款	十二（一）	185,761,954.03	123,760,263.01
预付款项		27,256,629.90	24,297,539.63
应收利息		1,282,329.67	1,118,445.48
应收股利			-
其他应收款	十二（二）	7,511,674.71	7,562,873.24
存货		114,450,871.17	122,045,280.05
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		1,381,818,592.39	481,122,316.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十二（三）	11,357,571.98	11,357,571.98
投资性房地产			-
固定资产		88,523,137.32	74,271,890.91
在建工程		25,326,451.47	10,666,820.77
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		20,753,987.80	20,974,019.26
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		885,174.11	438,115.31
递延所得税资产		1,362,373.28	1,097,108.16
其他非流动资产			-
非流动资产合计		148,208,695.96	118,805,526.39
资产总计		1,530,027,288.35	599,927,843.10

资产负债表（续）

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		199,813,745.00	138,697,009.03
交易性金融负债			-
应付票据		82,316,776.29	102,366,311.74
应付账款		115,267,258.31	87,630,020.27
预收款项		3,914,987.80	5,335,523.94
应付职工薪酬		4,596,845.90	3,951,707.63
应交税费		6,064,645.70	4,083,141.17
应付股利			-
其他应付款		1,975,192.57	5,946,733.29
一年内到期的非流动负债		205,409.30	601,859.92
其他流动负债			-
流动负债合计		414,154,860.87	348,612,306.99
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		3,842,150.65	3,954,487.73
非流动负债合计		13,842,150.65	13,954,487.73
负债合计		427,997,011.52	362,566,794.72
股东权益：			
股本		188,000,000.00	141,000,000.00
资本公积		777,620,684.98	1,276,342.15
减：库存股			-
专项储备			-
盈余公积		11,123,941.66	11,123,941.66
未分配利润		125,285,650.19	83,960,764.57
股东权益合计		1,102,030,276.83	237,361,048.38
负债和股东权益总计		1,530,027,288.35	599,927,843.10

利润表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	十二（四）	460,062,844.62	327,561,915.00
减：营业成本	十二（四）	366,291,767.12	268,763,365.70
营业税金及附加		1,972,901.56	436,268.40
销售费用		7,719,567.10	4,619,406.06
管理费用		34,494,800.61	18,976,321.20
财务费用		6,395,373.63	5,733,298.53
资产减值损失		1,768,434.15	-548,886.78
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）	十二（五）	3,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,420,000.45	29,582,141.89
加：营业外收入		3,955,435.43	1,348,297.15
减：营业外支出		70,000.00	150,298.00
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,305,435.88	30,780,141.04
减：所得税费用		6,980,550.26	4,407,183.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,324,885.62	26,372,957.32
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		41,324,885.62	26,372,957.32

现金流量表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,504,982.68	354,576,774.44
收到的税费返还		906,494.44	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,180,180.76	2,891,404.36
经营活动现金流入小计		418,591,657.88	357,468,178.80
购买商品、接受劳务支付的现金		347,385,562.13	197,102,453.29
支付给职工以及为职工支付的现金		42,630,549.05	35,121,478.34
支付的各项税费		23,783,158.84	13,306,361.49
支付其他与经营活动有关的现金		16,033,952.35	11,171,886.96
经营活动现金流出小计		429,833,222.37	256,702,180.08
经营活动产生的现金流量净额		-11,241,564.49	100,765,998.72
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		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	47398.76
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		3,000,000.00	47,398.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,900,724.11	22,038,335.06
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		39,900,724.11	22,038,335.06
投资活动产生的现金流量净额		-36,900,724.11	-21,990,936.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		833,652,840.00	
取得借款收到的现金		184,439,005.31	125,897,681.69
收到其他与筹资活动有关的现金		826,746.47	16,047,411.54
筹资活动现金流入小计		1,018,918,591.78	141,945,093.23
偿还债务支付的现金		123,718,719.96	154,322,285.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,766,855.52	4,281,110.63
支付其他与筹资活动有关的现金		8,116,945.02	3,395,053.50
筹资活动现金流出小计		137,602,520.50	161,998,450.11
筹资活动产生的现金流量净额		881,316,071.28	-20,053,356.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		833,173,782.68	58,721,705.54
加：期初现金及现金等价物余额		33,814,265.90	28,696,980.58
六、期末现金及现金等价物余额		866,988,048.58	87,418,686.12

股东权益变动表

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2011 年 1-6 月金额						
	股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	11,123,941.66	83,960,764.57	237,361,048.38
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	11,123,941.66	83,960,764.57	237,361,048.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	41,324,885.62	864,669,228.45
（一）本年净利润	-	-	-	-	-	41,324,885.62	41,324,885.62
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	41,324,885.62	41,324,885.62
（三）股东投入资本和减少资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	823,344,342.83
1. 股东投入资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	823,344,342.83
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	188,000,000.00	777,620,684.98	-	-	11,123,941.66	125,285,650.19	1,102,030,276.83

股东权益变动表（续）

编制单位：欣旺达电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2010 年度金额						
	股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	5,352,488.97	32,017,690.35	179,646,521.47
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	5,352,488.97	32,017,690.35	179,646,521.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-	-	5,771,452.69	51,943,074.22	57,714,526.91
（一）本年净利润	-	-	-	-	-	57,714,526.91	57,714,526.91
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	57,714,526.91	57,714,526.91
（三）股东投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,771,452.69	-5,771,452.69	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,771,452.69	-5,771,452.69	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	11,123,941.66	83,960,764.57	237,361,048.38

欣旺达电子股份有限公司

二〇一一年半年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

欣旺达电子股份有限公司(以下简称“本公司”)原名“深圳欣旺达电子有限公司”,成立于 1997 年 12 月 9 日,系在深圳工商行政管理局登记注册的有限责任公司,注册号为 4403012038699,注册资本为人民币 100 万元。其中:王明旺出资 78 万元,持有公司 78%的股权;王威出资 22 万元,持有公司 22%的股权。

1999 年 12 月,公司增加注册资本 100 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 200 万元。

2002 年 1 月,公司增加注册资本 300 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 500 万元。

2003 年 1 月,公司增加注册资本 500 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 1,000 万元。

2005 年 7 月,公司增加注册资本 500 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 1,500 万元。

2006 年 3 月,公司增加注册资本 1,100 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 2,600 万元。同月,公司增加注册资本 700 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 3,300 万元。

2006 年 6 月,公司增加注册资本 900 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 4,200 万元。

2006 年 8 月,公司增加注册资本 800 万元,各股东按原有出资比例增资,增资后,公司的注册资本变更为 5,000 万元。

2008 年 7 月,公司股东王明旺、王威(以下简称“甲方”)与湖南邦普循环科技有限公司、深圳市欣明达投资有限公司(以下简称“欣明达投资”)、肖光昱、项海标、孙威、李武岐、李灿辉、潘启州、蒋健、徐慎彬、王宇、蔡帝娥、王华、王德昌、王林、赖杏、向立峰、唐菲、陈冬仙(以下简称“乙方”)签订《股权转让协议》,由乙方受让甲方持有的本公司 35.5%的股权共计 1,775 万元。同时,由深圳首创成长投资有限公司出资 675 万元对本公司进行增资,增资后,公司的注册资本变更为 5,155 万元。该股权转让及增资事项的工商变更手续已于 2008 年 8 月 1 日办理完毕,公司注册号变更为 440306102879581。

2008 年 8 月 27 日经原深圳欣旺达电子有限公司的各股东发起人协议,对原深圳欣旺达电子

有限公司经审计确认的截止 2008 年 7 月 31 日的净资产总额 145,743,466.94 元折为 141,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 4,743,466.94 元转作公司资本公积。各股东持股比例保持不变，变更后的注册资本为人民币 141,000,000.00 元。2008 年 10 月 15 日，公司经深圳市工商行政管理局批准，领取了注册号为 440306102879581 的营业执照，名称变更为“欣旺达电子股份有限公司”。

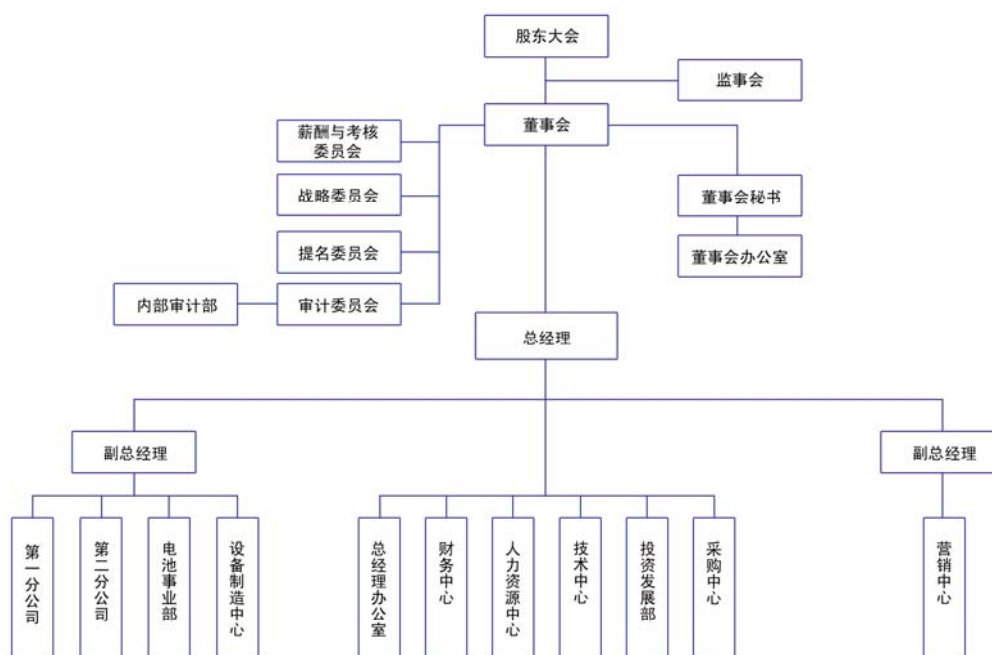
2009 年 12 月湖南邦普循环科技有限公司与东莞市源源化工有限公司签订《股权转让合同》，将其持有的本公司 9.7% 的股权转让给东莞市源源化工有限公司，蒋健与姚玉雯签订股权转让合同，将其持有本公司 0.29% 的股权转让给姚玉雯。

2011 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]481 号文《关于核准欣旺达电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,700 万股，并于 2011 年 4 月 21 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易。本公司注册资本变更为 188,000,000.00 元，已领取注册号为 440306102879581 的企业法人营业执照。

本公司属制造行业，经营范围：电池、充电器、精密模具的生产、销售，精密注塑产品的销售、兴办实业(具体项目另行申报)，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；普通货运（有效期至 2011 年 9 月 30 日）。

本公司主要产品为锂离子电池模组、结构件（精密结构件、薄膜开关等）及其他。

本公司的基本组织架构图如下：



二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

本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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：指应收账款余额为 300 万元以上(含 300 万元)的款

项，占其他应收款余额的 10%以上（含 10%）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

具体比例如下：

账龄	计提比例
半年以内(含半年)	2%
半年至 1 年(含 1 年)	5%
一至二年（含二年）	10%
二至三年（含三年）	30%
三年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日

如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以长期应收项目中对该被投资单位的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及

长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

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分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10年	5	9.50
电子设备	5年	5	19
运输设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19

3. 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的存货、固定资产等资产。

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状

态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5-10年

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

(十七) 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按发生时的实际成本计价，长期待摊费用在受益期内分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（十九）收入确认原则

1. 商品销售收入的确认原则

本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入已经取得了收款的凭据，如客户确认的对账单；且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：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，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时，确认收入的实现。期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购

买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十二）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，应当调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十三）职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（二十四）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

稀释每股收益

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

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

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

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

重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

（二十六）会计政策和会计估计变更

本公司报告期内未发生会计政策以及会计估计变更。

（二十七）会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

三、税项

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税。

1. 增值税：

销售产品适用增值税，税率为 17%，本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，本公司报告期内出口产品的退税率为 5%-17%。

2. 城市建设维护税：

城市维护建设税为流转税额的 1%，2010 年 12 月起城市建设维护税由 1%变为 7%。

3. 教育费附加：

教育费附加为流转税额的 3%。

4. 企业所得税：

本公司及下属子公司在报告期内的税率为：

公司名称	2011年度	2010年度
本公司*1	15%	15%
深圳市汇创达科技有限公司(以下简称“汇创达科技”)*2	15%	11%
深圳市欣威电子有限公司(以下简称“欣威电子”)*3	24%	22%
香港欣威电子有限公司(以下简称“香港欣威”)*4	16.5%	16.5%

*1 2008年12月16日, 本公司取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联发批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR200844200389, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率征收企业所得税, 本公司 2008 年度-2010 年度享受该优惠政策。2011 年度根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》规定“高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请, 在通过复审之前, 在其高新技术企业资格有效期内, 其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴”, 报告期, 公司高新技术企业资格在有效期内。

*2 汇创达科技

汇创达科技位于深圳市宝安区, 根据《深圳市人民政府关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的规定》(深府[1988]232 号)第八条规定)取得深圳市宝安区国家税务局龙华分局的深国税宝龙减免(2004)0758 号文件, 核准第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减征企业所得税。汇创达科技 2006 年开始盈利, 2006 年、2007 年为免税期。2008 年、2009 年、2010 年减半征收。

汇创达于 2010 年 9 月 6 日, 取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联发批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR201044200020, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率征收企业所得税, 2011、2012 年的企业所得税为 15%。

*3 欣威电子

欣威电子位于深圳市宝安区, 根据《深圳市人民政府关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的规定》(深府[1988]232 号)第八条规定)取得深圳市宝安区国家税务局龙华分局的深国税宝龙减免(2004)0794 号文件, 核准自获利年度开始, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。欣威电子 2004 年度开始盈利, 2004 年、2005 年免税, 2006 年、2007 年、2008 年减半征收。

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和国务院发布的《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》, 原享受企业所得税 15% 税率的子公司, 2008 年按 18% 税率执行, 2009 年按 20% 税率执行, 2010 年按 22% 税率执行, 2011 年按 24% 税率执行, 2012

年按 25% 税率执行。欣威电子适用上述企业所得税期过渡优惠政策。

*4 香港欣威在香港注册，报告期利得税税率为 16.5%。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 重要子公司情况

1. 通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司享有的表决权比例
香港欣威*1	有限公司	香港	贸易业	HKD1 万元	电子产品的销售及原材料采购	1 万港元	---	100%	100%

*1 香港欣威成立于 2008 年 11 月 6 日，注册资本为 1 万元港币，本公司于 2009 年 3 月份投入资本，持有该公司 100% 的股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司享有的表决权比例
汇创达科技*2	有限公司	深圳市	制造业	RMB650 万元	生产导膜开关	390 万元	---	60%	60%
欣威电子*3	有限公司	深圳市	制造业	RMB200 万元	锂电池、充电器、电子产品生产和销售	200 万元	---	100%	100%

*2 汇创达科技成立于 2004 年 2 月 2 日，注册资本为 150 万元，2006 年 6 月 15 日增资 500 万元，增资后注册资本变更为 650 万元。本公司持有该公司 60% 的股权。

*3 欣威电子成立于 2004 年 7 月 1 日，注册资本为 200 万元，经 2006 年 11 月和 2007 年 5 月两次股权转让后，本公司持有该公司 100% 的股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、报告期内无合并范围变更。

(三) 重要子公司的少数股东权益

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额
汇创达科技	12,845,533.44	14,384,520.26	---	---
合计	12,845,533.44	14,384,520.26	---	---

五、财务报表主要项目注释

(以下期末指 2011 年 6 月 30 日；本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	813,560.22	1.0000	813,560.22	271,357.40	1.0000	271,357.40
小计			813,560.22			271,357.40
银行存款						
人民币	861,246,054.33	1.0000	861,246,054.33	51,275,874.30	1.0000	51,275,874.30
港币	2,796,715.55	0.8316	2,325,804.58	1,176,419.78	0.8509	1,001,015.59
美元	1,822,015.59	6.4716	11,791,356.09	1,103,099.38	6.6227	7,305,496.26
日元	40,600.00	0.0802	3,257.87	40,580.07	0.0813	3,299.16
小计			875,366,472.87			59,585,685.31
其他货币资金						
人民币	136,951,097.49	1.0000	136,951,097.49	136,920,741.78	1.0000	136,920,741.78
小计			136,951,097.49			136,920,741.78
合计			1,013,131,130.58			196,777,784.49

1. 期末其他货币资金为应收账款融资保证金、用于短期借款质押的定期存款、票据保证金、信用证保证金，其中受限制明细如下：

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
应收账款融资保证金	16,812,151.57	16,717,946.55
用于质押的定期存款	27,000,000.00	29,000,000.00
票据保证金	75,343,749.22	80,821,620.89
信用证保证金	17,795,196.70	10,381,174.34
合计	136,951,097.49	136,920,741.78

2. 2011 年 6 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日货币资金余额增长 816, 353, 346.09 元, 增长比例为 414.86%, 主要系本公司本期首次公开发行股票, 募集资金的增加所致。

(二) 应收票据

种类	2011. 6. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	32, 741, 112. 29	15, 562, 877. 10
商业承兑汇票	14, 230, 919. 50	22, 203, 396. 73
合计	46, 972, 031. 79	37, 766, 273. 83

1. 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。
2. 期末应收票据无质押。
3. 期末应收票据中无已到期未承兑的应收票据。
4. 期末已终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 42, 160, 828. 01 元。
5. 期末已终止确认的应收票据中包含已背书未到期的应收票据明细如下：

票据类型	出票日	到期日	金额
银行承兑汇票	2011-1-6	2011-7-9	500,000.00
银行承兑汇票	2011-1-25	2011-7-25	160,000.00
银行承兑汇票	2011-4-22	2011-7-22	424,634.78
银行承兑汇票	2011-5-17	2011-8-17	182,959.62
银行承兑汇票	2011-3-22	2011-8-18	399,432.72
银行承兑汇票	2011-5-19	2011-8-19	112,957.62
银行承兑汇票	2011-5-23	2011-8-23	100,000.00
银行承兑汇票	2011-5-25	2011-8-25	128,932.00
商业承兑汇票	2011-6-3	2011-9-3	100,000.00
银行承兑汇票	2011-6-22	2011-9-22	244,615.41
银行承兑汇票	2011-5-19	2011-9-30	229,152.14
银行承兑汇票	2011-4-20	2011-10-19	50,000.00
商业承兑汇票	2011-4-26	2011-10-25	197,224.85
银行承兑汇票	2011-5-19	2011-10-31	272,638.25
银行承兑汇票	2011-6-14	2011-12-13	300,783.34
商业承兑汇票	2011-2-19	2011-7-19	496,093.51
合计			3,899,424.24

6. 应收票据 2011 年 6 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 9,205,757.96 元, 增加比例为 24.38%, 增加原因主要系随着业务规模的扩张, 收到的票据逐渐增加所致。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

客户类别	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	206,614,292.84	100.00	4,539,013.59	2.20	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14
组合小计	206,614,292.84	100.00	4,539,013.59	2.20	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	206,614,292.84	100.00	4,539,013.59	2.20	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
半年以内(含半年)	202,996,118.71	98.25	4,059,922.37	2.00	141,911,915.52	99.14	2,838,238.13	2.00
半年至1年(含1年)	2,756,404.65	1.33	137,820.23	5.00	633,793.30	0.44	31,689.67	5.00
1至2年(含2年)	345,438.82	0.17	34,543.88	10.00	379,437.51	0.27	37,943.75	10.00
2至3年(含3年)	299,433.65	0.15	89,830.10	30.00	85,581.56	0.06	25,674.47	30.00
3年以上	216,897.01	0.10	216,897.01	100.00	131,315.45	0.09	131,315.45	100.00
合计	206,614,292.84	100.00	4,539,013.59	2.20	143,142,043.34	100	3,064,861.47	2.14

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010 年度	3,945,627.76	---	880,766.29	---	3,064,861.47
2011 年 1-6 月	3,064,861.47	1,474,152.12			4,539,013.59

3. 期末余额无单项金额重大或者不重大但单独计提减值准备的应收账款。
4. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
5. 期末无应收关联方公司款项。
6. 期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。
7. 期末应收账款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄分析	占应收款项总额的比例(%)
东莞新能源科技有限公司	非关联方客户	34,258,714.13	半年以内	16.58
共青城赛龙通信技术有限公司	非关联方客户	23,728,447.07	半年以内	11.48
联想移动通信科技有限公司	非关联方客户	18,486,522.03	半年以内	8.95
广东欧珀移动通信有限公司	非关联方客户	10,766,439.90	半年以内	5.21
深圳顶海电子有限公司	非关联方客户	8,446,758.25	半年以内	4.09
合计	-	95,686,881.38	-	46.31

8. 期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
9. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。
10. 期末应收账款为渣打银行借款融资作质押，质押金额为 10,813,205.00 元，详见附注八。

（四）预付款项

1. 账龄分析

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内（含一年）	31,166,654.97	99.48	24,682,242.44	99.37
一年以上至二年以内（含二年）	125,202.02	0.40	98,730.32	0.40
二年以上至三年以内（含三年）	38,766.99	0.12	58,074.46	0.23
三年以上			---	---
合计	31,330,623.98	100.00	24,839,047.22	100.00

2. 期末预付款项前五名:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
日立高科技香港有限公司	非关联方	4,926,376.07	1年以内	原材料款
索尼(中国)有限公司上海分公司	非关联方	2,715,026.00	1年以内	原材料款
东莞市凯格精密机械有限公司	非关联方	2,606,880.00	1年以内	设备款
鹏星行汽车服务(深圳)有限公司	非关联方	2,341,345.00	1年以内	运输设备款
深圳市朗华供应链服务有限公司	非关联方	1,368,387.02	1年以内	原材料款
合计	-	13,958,014.09	-	-

3. 期末预付款项中无持股 5% (含 5%) 以上表决权股东欠款。

4. 预付账款 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日增加 6,491,576.76 元, 增长比例为 26.13%, 主要原因为随着公司业务的增长, 所需采购电芯原材料有较大增长。

(五) 应收利息

种类	2011.6.30	2010.12.31
定期存款利息	1,282,329.67	1,118,445.48

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

客户类别	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	8,475,506.51	100.00	1,385,944.83	16.35	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49
组合小计	8,475,506.51	100.00	1,385,944.83	16.35	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	8,475,506.51	100.00	1,385,944.83	16.35	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
半年以内 (含半年)	3, 128, 043. 78	36. 91	62, 560. 88	2. 00	3, 650, 929. 11	41. 34	73, 018. 58	2. 00
半年至 1 年 (含 1 年)	2, 554, 578. 72	30. 14	127, 728. 94	5. 00	2, 341, 953. 73	26. 51	117, 097. 69	5. 00
1 至 2 年 (含 2 年)	915, 200. 00	10. 80	91, 520. 00	10. 00	918, 270. 00	10. 40	91, 827. 00	10. 00
2 至 3 年 (含 3 年)	1, 105, 070. 00	13. 04	331, 521. 00	30. 00	1, 192, 200. 00	13. 50	357, 660. 00	30. 00
3 年以上	772, 614. 01	9. 11	772, 614. 01	100. 00	728, 614. 01	8. 25	728, 614. 01	100. 00
合计	8, 475, 506. 51	100. 00	1, 385, 944. 83	16. 35	8, 831, 966. 85	100. 00	1, 368, 217. 28	15. 49

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010 年度	1, 014, 547. 77	353, 669. 51	---	---	1, 368, 217. 28
2011 年 1-6 月	1, 368, 217. 28	17, 727. 55			1, 385, 944. 83

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款:

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

5. 期末余额无单项金额重大但单独计提减值准备的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末关联方欠款为 249, 284. 58 元。详见附注七、6。

8. 期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市中小企业信用担保中心有限公司	担保方	担保保证金	4, 000, 000. 00	半年至三年	47. 19
深圳市同富康实业发展有限公司	出租方	租赁厂房押金	2, 359, 854. 40	一年以内、三年以上	27. 84
深圳市旺博科技有限公司	关联方	代付水电费	249, 284. 58	半年以内	2. 94
广东步步高电子工业有限公司	非关联方	产品质量保证金	200, 000. 00	1 年至二年	2. 36
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	非关联方	货车加油费押金	191, 061. 36	半年以内	2. 25
合计			7, 000, 200. 34	-	82. 59

(七) 存货及存货跌价准备

项目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	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	37,280,019.56	3,280,741.02	33,999,278.54	33,934,718.75	3,124,814.08	30,809,904.67
在产品	17,225,153.97		17,225,153.97	17,643,136.14	---	17,643,136.14
库存商品	14,981,753.32	1,211,608.11	13,770,145.21	18,695,552.06	1,105,056.91	17,590,495.15
低值易耗品	2,034,811.99		2,034,811.99	1,931,028.27	---	1,931,028.27
发出商品	53,457,314.20		53,457,314.20	59,925,229.90	---	59,925,229.90
合计	124,979,053.04	4,492,349.13	120,486,703.91	132,129,665.12	4,229,870.99	127,899,794.13

1. 存货跌价准备

存货种类	2010. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2011. 6. 30
			转回	转销	
原材料	3,124,814.08	155,926.94			3,280,741.02
库存商品	1,105,056.91	106,551.20			1,211,608.11
合计	4,229,870.99	262,478.14	0.00	0.00	4,492,349.13

2. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3. 2011年6月30日存货余额比2010年12月31日存货余额减少7,150,612.08元,下降5.41%,主要是发出商品减少所致。

(八) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
机器设备	108,886,569.11	15,760,187.19		124,646,756.30
电子设备	9,073,961.67	859,481.00		9,933,442.67
运输设备	2,808,280.77	1,223,651.60		4,031,932.37
其他设备	2,818,186.07	3,817,443.09		6,635,629.16
合计	123,586,997.62	21,660,762.88		145,247,760.50

2. 累计折旧

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
机器设备	33,859,265.08	5,715,802.14		39,575,067.22
电子设备	5,668,512.82	666,924.91		6,335,437.73
运输设备	1,742,752.54	179,856.15		1,922,608.69
其他设备	1,227,875.19	352,635.63		1,580,510.82
合计	42,498,405.63	6,915,218.83		49,413,624.46

3. 固定资产账面价值

类别	2010.12.31	2011.6.30
机器设备	75,027,304.03	85,071,689.08
电子设备	3,405,448.85	3,598,004.94
运输设备	1,065,528.23	2,109,323.68
其他设备	1,590,310.88	5,055,118.34
合计	81,088,591.99	95,834,136.04

4. 期末本公司估计固定资产的可收回金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6. 期末固定资产用于抵押的净值金额为 13,947,017.39 元，详见附注八。

(九) 在建工程

项目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
欣旺达锂离子电池生产基地基建工程	25,159,830.47	---	25,159,830.47	10,556,820.77	---	10,556,820.77
丝印车间装修工程	110,000.00	---	110,000.00	110,000.00	---	110,000.00
研发办公室装修工程	56,621.00	---	56,621.00	---	---	---
合计	25,326,451.47	---	25,326,451.47	10,666,820.77	---	10,666,820.77

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2010. 12. 31	本期增加	本期减少		2011. 6. 30	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少				
欣旺达锂离子电池生产基地基建工程	210,933,248.75	10,556,820.77	14,603,009.70	---	---	25,159,830.47	11.93%	募集资金	11.93%
丝印车间装修工程	158,000.00	110,000.00		---	---	110,000.00	70%	自筹资金	100%
研发办公室装修工程	56,621.00	---	56,621.00	---	---	56,621.00	100%	自筹资金	100%
自制设备	431,361.95	---	431,361.95	431,361.95	---	---	100%	自筹资金	100%
合计	211,579,231.70	10,666,820.77	15,090,992.65	431,361.95	---	25,326,451.47	---	---	---

2. 期末在建工程不存在资产减值的情况，未计提减值准备。

3. 在建工程 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日增加 14,659,630.70 元，增加比例为 137.43%，主要原因公司开工建设欣旺达锂离子电池生产基地基建工程。

(十) 无形资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	剩余摊销期限(月)
一、原价合计	23,309,558.46	---	---	23,370,925.98	
软件	990,529.77	61,367.52	---	1,051,897.29	4-56 个月
土地使用权	22,319,028.69	---	---	22,319,028.69	551 个月
二、累计摊销额	2,335,539.20	281,398.98	---	2,616,938.18	
软件	736,008.81	58,208.70	---	794,217.51	---
土地使用权	1,599,530.39	223,190.28	---	1,822,720.67	---
三、无形资产减值准备累计金额	---	---	---	---	
软件	---	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	20,974,019.26			20,753,987.80	
软件	254,520.96			257,679.78	---
土地使用权	20,719,498.30			20,496,308.02	---

1. 公司土地使用权的取得方式为购买，土地使用权证号为深房地字第 5000347502 号，座落地为宝安区光明街道塘明公路南侧，面积为 45,007.63 平方米，使用年限为 50 年，从 2007 年 6 月 29 日至 2057 年 6 月 28 日止。

2. 期末无形资产不存在成本高于可回收金额的情形，因此无需计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
总厂实验室改造装修工程	378,686.12	---	73,308.30	---	305,377.82	---
涂装车间改造装修工程	59,429.19	---	20,382.90	---	39,046.29	---
无尘车间装修工程		560,500.00	280,250.00		280,250.00	
净化车间装修工程		521,000.00	260,500.00		260,500.00	
合计	438,115.31	1,081,500.00	634,441.20	---	885,174.11	---

(十二) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	2011.6.30 可抵扣暂时性差异	2011.6.30 递延所得税资产	2010.12.31 可抵扣暂时性差异	2010.12.31 递延所得税资产
资产减值准备	10,417,307.55	1,564,843.07	8,662,949.74	1,299,577.95
合计	10,417,307.55	1,564,843.07	8,662,949.74	1,299,577.95

2. 本公司未确认为递延所得税资产的项目如下：

2. 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
可抵扣亏损*	9,325.94	8,391.27
合计	9,325.94	8,391.27

*由于无法预计未来可转回的时间以及对应的金额，根据谨慎性原则，暂不确认香港欣威所产生的可弥补亏损的递延所得税资产。

(十三) 资产减值准备

项目	2010. 12. 31	本期计提	本期减少		2011. 6. 30
			转回	转销	
坏账准备	4,433,078.75	1,491,879.67			5,924,958.42
存货跌价准备	4,229,870.99	262,478.14			4,492,349.13
合计	8,662,949.74	1,754,357.81	0.00	0.00	10,417,307.55

(十四) 短期借款

借款类别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
已贴现未到期商业承兑汇票借款	---	---
保证借款*1	109,000,000.00	68,000,000.00
保证抵押或质押借款*2	90,813,745.00	78,697,009.03
合计	199,813,745.00	146,697,009.03

1. 保证借款

(1) 2011年3月77日，本公司与招商银行股份有限公司深圳布吉支行（简称“招商布吉支行”）签订人民币8,000万元的授信额度合同，由本公司控股股东王明旺、王威提供连带责任担保。截止2011年6月30日，本公司分四次取得招商布吉支行授信额度下5,000万元借款。

(2) 2010年9月2日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行（简称“中信深圳分行”）签订人民币3,000万元的最高额授信额度合同，由本公司股东王明旺、王威、蔡帝娥、赵知音提供连带责任担保。截止2011年6月30日，本公司分两次取得中信深圳分行授信额度下2,000万元借款。

(3) 2010年7月22日，本公司与江苏银行深圳分行（简称“江苏深圳分行”）签订人民币4,500万元的最高额授信额度合同，由本公司股东王明旺、蔡帝娥、王威提供连带责任担保。截止2011年6月30日，本公司分两次取得中信深圳分行授信额度下1,900万元借款。

(4) 2010年6月28日，本公司与平安银行深圳分行在签订了2,000万的借款合同，用于流动资金周转，借款期限为2010.7.17-2011.7.08，贷款年利率为5.31%。

由深圳市中小企业担保中心有限公司（简称“担保中心”）提供保证，本公司股东王明旺、

蔡帝娥、王威、赵知音及子公司汇创达科技为担保中心委托保证金合同提供反担保。

2. 保证+质押+抵押借款

(1) 2010年8月24日，本公司与杭州银行股份有限公司深圳分行（简称“杭州深圳分行”）签订人民币5,500万元的综合授信额度合同，由本公司控股股东王明旺、王威及子公司欣威电子提供连带责任担保。

截止2011年6月30日，本公司分两次取得杭州深圳分行授信额度下2,000万元借款，该两笔借款各以本公司300万银行存单作质押。

(2) 根据渣打银行（中国）有限公司深圳分行（简称“渣打深圳分行”）向本公司提供的银行信贷融资函，本公司提款金额最高为每张发票的90%，融资期限不得超过120天。同时本公司在渣打深圳分行的融资金额，以融资额的25%作质押，股东王明旺、王威提供连带责任担保。截止2011年6月30日，本公司取得渣打深圳分行借款10,813,745.00元。

(3) 2009年11月18日，本公司与平安银行深圳分行（简称“平安深圳分行”）签订人民币4,500万元的综合授信额度合同，由本公司以机器设备作抵押、1,600万元银行存单作质押，同时股东王明旺提供连带责任担保，王明旺、王华以自有房产提供抵押担保。

截止2011年6月30日，本公司分两次取得平安深圳分行该授信额度借款4,500万元。

(4) 2010年6月23日，本公司与平安银行深圳分行签订1,500万的借款合同，用于流动资金周转，借款期限为2010.7.23-2011.7.23，贷款年利率为5.841%。由本公司以机器设备作抵押、500万元银行存单作质押，同时控股股东王威以其自有房产提供抵押担保。

3. 以上借款均无逾期。

(十五) 应付票据

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	82,316,776.29	102,366,311.74
商业承兑汇票	---	---
合计	82,316,776.29	102,366,311.74

1. 公司银行承兑汇票期末余额是在2个银行开具的，分别在平安银行高新北支行、中信银行股份有限公司深圳分行，具体情况如下：

(1) 期末在平安银行股份有限公司开具的银行承兑汇票金额为65,960,138.21元，汇票承兑后银行扣取100%的保证金，保证金为65,960,138.21元；

(2) 期末在中信银行股份有限公司开具的银行承兑汇票金额为16,356,638.08元，汇票承兑后银行扣取57.37%的保证金，保证金为9,383,611.01元；

* 保证金明细详见附注五、（一）及附注八。

(十六) 应付账款

账龄	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	111, 555, 672. 35	97. 21	88, 916, 475. 22	96. 48
一年以上至二年以内 (含二年)	2, 435, 642. 99	2. 12	2, 859, 955. 75	3. 10
二年以上至三年以内 (含三年)	481, 052. 44	0. 42	348, 081. 66	0. 38
三年以上	281, 235. 42	0. 25	32, 905. 50	0. 04
合计	114, 753, 603. 20	100. 00	92, 157, 418. 13	100. 00

期末无欠持股 5%以上 (含 5%) 表决权股东的款项。

(十七) 预收款项

账龄	2011. 6. 30		2010.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	3, 792, 010. 13	89. 49	4, 486, 054. 75	78. 70
一年以上至二年以内 (含二年)	445, 439. 41	10. 51	1, 214, 090. 85	21. 30
二至三年 (含三年)			---	---
三年以上			---	---
合计	4, 237, 449. 54	100	5, 700, 145. 60	100. 00

1. 期末余额中无欠持股 5%以上 (含 5%) 表决权股东的款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 预收账款 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日减少 1, 462, 696. 06 元, 减少比例 25. 66%, 主要原因系 2010 年出口预收的货款在 2011 年发货实现销售所致。

(十八) 应付职工薪酬

项目	2010. 12. 31	本期计提	本期支付	2011. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	6, 193, 353. 09	58, 861, 383. 19	58, 401, 009. 73	6, 653, 726. 55
二、职工福利费	---	34, 914. 73	34, 914. 73	
三、社会保险费	---	2, 146, 359. 21	2, 146, 359. 21	
四、工会经费和职工教育经费	---	445, 180. 16	445, 180. 16	
五、住房公积金	166, 042. 00	996, 252. 00	1, 162, 294. 00	
合计	6, 359, 395. 09	62, 484, 089. 29	62, 189, 757. 83	6, 653, 726. 55

(十九) 应交税费

税费项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
增值税	2,898,386.19	1,726,630.37
营业税	150.00	4,090.71
城建税	231,322.61	171,773.91
企业所得税	3,326,444.18	3,498,776.57
个人所得税	389,802.24	253,768.99
教育费附加	99,138.26	68,870.55
堤围费	6,893.22	7,859.54
合计	6,952,136.70	5,731,770.64

(二十) 其他应付款

账龄	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	2,025,698.31	79.11	1,640,945.82	69.79
1至2年(含2年)	166,282.85	6.49	312,480.65	13.29
2至3年(含3年)	115,785.21	4.52	184,897.64	7.86
3年以上	252,920.43	9.88	213,058.47	9.06
合计	2,560,686.80	100.00	2,351,382.58	100.00

1. 期末余额无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项;
2. 期末余额无欠关联方款项。

(二十一) 一年内到期的长期负债

借款银行	2011. 6. 30	2010. 12. 31	备注
抵押借款	205,409.30	601,859.92	机器设备贷款
合计	205,409.30	601,859.92	

2008年9月8日,本公司与星展银行香港有限公司深圳分行于签订人民币213万元的长期借款合同,用于购买机械设备。借款期限从2008年9月8日起至2011年9月8日止,合同贷款年利率为6.00%,分月等额归还借款。该借款以本公司的5台注塑机作抵押。

(二十二) 长期借款

借款银行	2011. 6. 30	2010. 12. 31	备注
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

2010 年 5 月 28 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行于签订人民币 1,000 万元的长期借款合同，用于便携式计算机电池生产线技术改造，借款期限从 2010 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日止，合同贷款年利率为 5.94%。

由本公司控股股东王明旺及深圳市中小企业信用担保中心有限公司（简称“担保中心”）提供连带责任保证。同时股东王明旺、王威、蔡帝娥、赵知音及子公司汇创达科技向担保中心提供保证反担保，并且本公司以人民币 230 万元存款、股东王明旺以所属房产价值为 310 万元提供抵押反担保。

（二十三）其他非流动负债

种类	2011.6.30	2010.12.31	备注
企业技术中心建设专项资金	2,211,154.56	2,351,119.56	
动力锂离子电池专项资金	1,550,996.09	1,603,368.17	
电动汽车锂离子动力电池新型电源管理系统专项资金	80,000.00		
合计	3,842,150.65	3,954,487.73	

其他非流动负债是尚需递延的政府补助，详见附注六政府补助。

(二十四) 股本

项目	2010.12.31		本期变动增 (+) 减 (-)					2011.6.30	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份	141,000,000.00	100.00	9,400,000.00				9,400,000.00	150,400,000.00	80.00
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3). 其他内资持股	141,000,000.00	100.00	9,400,000.00				9,400,000.00	150,400,000.00	80.00
其中：境内法人持股	30,893,100.00	21.91	9,400,000.00				9,400,000.00	40,293,100.00	21.43
境内自然人持股	110,106,900.00	78.09						110,106,900.00	58.57
有限售条件股份合计			---	---	---				
2. 无限售条件流通股			37,600,000.00				37,600,000.00	37,600,000.00	20.00
(1). 人民币普通股			---	---	---				
(2). 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计			---	---	---				
3、股份总数	141,000,000.00	100.00	47,000,000.00	---	---	---	47,000,000.00	188,000,000.00	100.00

变动说明: 2011 年, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]481 号文《关于核准欣旺达电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股 (A 股) 4,700 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 18.66 元, 共计募集人民币 877,020,000.00 万元, 扣除与发行有关费用人民币 53,675,657.17 元, 实际可使用募集资金人民币 823,344,342.83 元, 其中: 计入“股本”人民币 47,000,000.00 元, 计入“资本公积—股本溢价”人民币 776,344,342.83 元。

(二十五) 资本公积

项目	2010.12.31	2011年1-6月增加	2011年1-6月减少	2011.6.30
股本溢价*	---	776,344,342.83		776,344,342.83
合计	---	776,344,342.83	---	776,344,342.83

本期增加详见附注五、(二十四)。

(二十六) 盈余公积

项目	2010.12.31	2011年1-6月增加	2011年1-6月减少	2011.6.30
法定盈余公积	11,123,941.66	---	---	11,123,941.66
合计	11,123,941.66	---	---	11,123,941.66

注：半年度不提取盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	107,980,312.26	
加：会计政策变更	---	
前期差错更正	---	
本年年初余额	107,980,312.26	
加：本年归属于母公司的净利润	39,100,675.47	
减：提取法定盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利*	---	
本年年末余额	147,080,987.73	

(二十八) 营业收入与营业成本

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	482,205,913.04	381,799,786.87	356,620,573.83	288,366,295.36
其他业务收入	1,117,324.84	1,115,199.61	1,813,058.41	1,662,661.34
合计	483,323,237.88	382,914,986.48	358,433,631.24	290,028,956.70

1. 按类别列示主营业务收入、主营业务成本

(1) 按产品系列列示

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂离子电池模组				
手机数码类	252,454,396.94	208,768,229.26	189,414,860.48	158,618,691.36
笔记本电脑类	114,720,107.19	84,926,480.86	51,980,068.25	39,457,080.21
动力类	30,100,164.83	20,664,565.83	25,515,664.69	18,449,214.29
小计	397,274,668.96	314,359,275.95	266,910,593.42	216,524,985.86
结构件				
精密结构件	45,098,790.66	36,873,278.46	50,271,691.13	41,694,536.39
薄膜开关	24,579,013.62	18,558,147.30	27,933,274.46	20,147,963.25

小计	69,677,804.28	55,431,425.76	78,204,965.59	61,842,499.64
其他	15,253,439.80	12,009,085.16	11,505,013.82	9,998,809.86
小计	15,253,439.80	12,009,085.16	11,505,013.82	9,998,809.86
合计	482,205,913.04	381,799,786.87	356,620,572.83	288,366,295.36

公司主营业务收入呈上升态势，本期比上年同期销售增长 35.22%，主要市场需求的上升带动了手机数码电池的持续增长，公司继续加大在笔记本电脑类、动力类锂离子电池模组新产品的研发及机器设备投入，提高生产能力，并加大了市场开拓力度，新增客户的销售数量增加所致。

(2) 按地区类别列示

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	75,664,289.95	63,802,555.81	28,256,317.91	24,554,537.81
华南地区	298,348,453.96	227,117,340.26	204,772,208.62	165,507,374.08
华中地区	17,074,876.51	13,155,522.81	6,370,085.89	4,518,216.93
西北地区	---	---	18,561,277.78	12,636,759.52
东北地区	12,599.35	4,585.61	---	---
西南地区	122,769.91	120,312.61	516,549.94	344,161.96
华北地区	9,236,579.66	7,020,380.10	21,796,276.46	18,616,434.00
出口	81,746,343.70	70,579,089.67	76,347,856.23	62,188,811.06
合计	482,205,913.04	381,799,786.87	356,620,572.83	288,366,295.36

2. 公司前五名客户的主营业务收入情况

	2011 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	272,150,861.53
占营业收入比例	56.31%

客户名称	2011 年 1-6 月金额	占营业收入比例 (%)
东莞新能源科技有限公司	97,909,275.98	20.26
广东欧珀移动通信有限公司	75,279,780.44	15.58
达振能源股份有限公司	47,566,533.25	9.84
联想移动通信科技有限公司	31,917,605.96	6.60
共青城赛龙通信技术有限责任公司	19,477,665.91	4.03
小计	272,150,861.53	56.31

(二十九) 营业税金及附加

项目	计税标准	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月
营业税	应税收入的 5%	900.00	21,904.88
城市维护建设税	流转税的 1%、7%	1,601,393.78	128,408.27
教育费附加	流转税的 3%	700,335.19	377,648.79
合计		2,302,628.97	527,961.94

2011 年 1-6 月营业税金及附加比 2010 年 1-6 月增加 1,774,667.03 元,主要系 2011 年 1-6 月销售规模扩大,流转税增加所致。

(三十) 销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	3,974,683.39	2,434,874.22
折旧费	43,083.21	104,682.40
办公费	96,871.85	24,055.37
差旅费	396,694.39	223,385.84
业务招待费	1,004,737.84	677,385.25
通讯费	86,064.90	86,305.74
车辆费用	70,496.75	59,343.92
水电费	33,264.48	30,980.53
运输费	1,071,989.35	1,077,213.83
租金	97,170.19	84,107.68
报关出口费用	383,156.07	375,488.52
广告费	8,960.00	22,882.00
展会费	236,993.67	132,842.74
咨询费	360,000.00	
其他	752,687.02	257,299.51
合计	8,616,853.11	5,590,847.55

销售费用主要包括:销售人员工资、差旅费、业务招待费、运输费、报关出口费用等项目。2011 年 1-6 月较上年同期销售费用上涨主要是因为由于销售金额增加,销售人员工资及提成、业务招待费、差旅费、展会费等增加。

(三十一) 管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	7,407,218.16	6,617,478.50
折旧费	535,884.40	436,381.62
办公费	369,882.91	307,932.93
差旅费	456,221.08	126,588.07
业务招待费	455,635.74	199,127.90
通讯费	166,112.00	159,628.86
车辆费用	860,935.53	549,337.52
水电费	655,262.61	276,460.69
运输费	121,010.69	11,482.03

租金	705,776.83	334,842.81
社保及住房公积金	3,142,611.21	624,732.41
保险费	226,929.47	326,626.22
税费	273,987.55	261,040.04
咨询费	2,799,900.00	43,000.00
修理费	139,632.16	58,958.95
职工教育经费	445,180.16	98,674.00
无形资产摊销	281,398.98	226,511.83
会议费	891,154.15	77,960.00
招聘费用	89,658.00	15,731.00
审计费	171,000.00	184,500.00
低值易耗品	453,668.80	195,653.36
技术开发费	17,209,450.21	10,523,419.91
福利费	34,914.73	
其他	121,164.43	
待摊费用摊销	93,691.20	
合计	38,108,281.00	21,656,068.65

管理费用主要包括：技术开发费、折旧、业务招待费、工资、社保、咨询费等项目。2011年1-6月比上年同期增长75.97%，主要原因系公司电动汽车、电动工具研究开发费用增加以及管理人员工资、业务招待费、上市路演等费用增加所致。

（三十二）财务费用

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	7,326,841.39	5,662,166.13
其中：借款利息支出	6,066,798.85	4,306,185.63
票据贴现利息支出	1,260,042.54	1,355,980.50
减：利息收入	1,578,379.38	1,195,503.95
汇兑损失	247,855.38	83,983.68
减：汇兑损益		
手续费及其他	333,847.68	396,078.93
融资费用*	450,000.00	795,053.50
合计	6,780,165.07	5,741,778.29

财务费用主要系借款利息支出以及票据贴现利息支出。2011年1-6月较上年同期增加29.40%，主要原因系公司贷款利息支出增加所致。

*融资费用系公司为借款所支付的额度管理费。

（三十三）资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	1,491,879.67	-469,798.16
存货跌价损失	262,478.14	18,311.09
合计	1,754,357.81	-451,487.07

(三十四) 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 非流动资产处置利得合计	---	8,186.83
其中：固定资产处置利得	---	8,186.83
2. 废品收入	270,453.02	264,256.80
3. 政府补助*	3,727,609.08	1,171,904.07
4. 罚款收入	---	---
5. 其他	---	---
合计	3,998,062.10	1,444,347.70

营业外收入 2011 年 1-6 月较上年同期增加 2,553,714.40 元，增加比例为 176.81%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

*政府补助详见附注六。

(三十五) 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损失合计	---	136,560.94
其中：固定资产处置损失	---	136,560.94
2. 罚款支出	---	---
3. 捐赠支出	70,000.00	200,000.00
4. 报废产品	---	---
5. 其他	---	---
合计	70,000.00	336,560.94

(三十六) 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

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	6,947,073.77	5,032,637.56
递延所得税费用	265,265.12	62,604.83
合计	7,212,338.89	5,095,242.39

所得税费用 2011 年 1-6 月较上年同期增加 2,075,208.48 元，增加比例为 40.73%，主要系本期销售规模的扩大，利润总额增加，相应应交所得税额增加所致。

(三十七) 其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
外币财务报表折算差额	916.43	95.39
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	916.43	95.39
合计	916.43	95.39

(三十八) 现金流量表附注

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
利息收入	332,709.31	121,949.37
政府补助	3,615,272.00	1,171,904.07
收到往来款	156,263.97	3,373,041.11
其他	270,453.02	264,256.80
合计	4,374,698.30	4,931,151.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付往来款	---	1,960,541.27
管理费用	11,282,114.40	6,008,060.22
销售费用	4,599,086.51	3,050,790.93
其他	651,703.06	680,360.60
合计	16,532,903.97	11,699,753.02

3. 收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
定期存款利息	826,746.47	3,456,733.23

保证金以及质押的定期存款净额	---	12,590,678.31
合计	826,746.47	16,047,411.54

4. 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
担保保证金	---	2,300,000.00
上市费用	7,666,945.02	
融资费用	450,000.00	1,095,053.50
合计	8,116,945.02	3,395,053.50

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 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	39,561,688.65	31,352,049.55
加: 计提的资产减值准备	1,754,357.81	-451,487.07
固定资产折旧	6,915,218.83	5,338,642.46
无形资产摊销	281,398.98	226,511.83
长期待摊费用摊销	634,441.20	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	---	142,922.02
固定资产报废损失(减: 收益)	---	-1,825.75
公允价值变动损失(减: 收益)	---	---
财务费用	3,406,488.07	4,027,684.56
投资损失(减: 收益)		---
递延所得税资产减少(减: 增加)	-265,265.12	62,604.83
递延所得税负债增加(减: 减少)		---
存货的减少(减: 增加)	7,150,612.08	-1,371,323.52
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-73,965,733.50	22,813,996.41
经营性应付项目的增加(减: 减少)	272,751.11	40,200,435.27
其他		---
经营活动现金流量净额:	-14,254,041.89	102,340,210.59
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	876,180,033.09	102,340,210.59

减：现金的期初余额	59,857,042.71	38,664,068.67
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	816,322,990.38	64,154,191.29

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2011年1-6月	2010.12.31
一、现金	876,180,033.09	59,857,042.71
其中：库存现金	813,560.22	271,357.40
可随时用于支付的银行存款	875,366,472.87	59,585,685.31
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	876,180,033.09	59,857,042.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

六、政府补助

(1) 政府补助的种类、计入当期损益相关金额的情况如下：

与收益相关的政府补助：

2011年1-6月

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额
一、与收益相关的政府补助				
1. 深圳科技交流中心 2010 台北展补贴*1	---	34,272.00	---	34,272.00
2. 宝安区财政局贷款贴息*2	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
3. 宝安区财政局上市补助*3	---	800,000.00	---	800,000.00
4. 宝安区财政局高新企业科研经费*4	---	100,000.00	---	100,000.00
5. 深圳市人居环境委员会 2009 年度鹏城减废奖励资金*5	---	20,000.00	---	20,000.00
6. 宝安区财政局 2010 年研发资助*6	---	760,000.00	---	760,000.00
7. 深圳市财政委员会 2010 年深圳市产业进步资金贷款贴息*7	---	821,000.00	---	821,000.00
8. 科技计划电动汽车用锂离子动力电池组专项资金*8	796,631.83	52,372.08	1,550,996.09	2,400,000.00
小计	796,631.83	3,587,644.08	1,550,996.09	5,935,272.00
二、与资产相关的政府补助				
9. 企业技术中心专项资金*9	648,880.44	139,965.00	2,211,154.56	3,000,000.00
10. 电动汽车锂离子动力电池新型电源管理系统专项资金*10	---	---	80,000.00	80,000.00
小计	648,880.44	139,965.00	2,291,154.56	3,000,000.00
合计	1,445,512.27	3,727,609.08	3,842,150.65	9,015,272.00

*1. 根据《中小企业国际市场开拓资金管理办法》(财企〔2010〕87号), 公司收到深圳科技交流中心2010台北展补贴34,272.00元。

*2. 根据《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规〔2009〕16号), 公司收到宝安区财政局贷款贴息1,000,000.00元。

*3. 根据《中共深圳市宝安区委宝安区人民政府关于采取综合措施确保经济平稳较快增长的若干意见》(深宝发〔2009〕1号)、《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规〔2009〕16号), 公司收到宝安区财政局上市补助800,000.00元。

*4. 根据《中共深圳市宝安区委 深圳市宝安区人民政府关于加快转变经济发展方式 强力推进产业结构调整的决定》(深宝发〔2010〕2号), 公司收到宝安区财政局高新企业科研经费100,000.00元。

*5. 根据《关于表彰“鹏城减废行动”2009年度减废卓越企业和先进企业的决定》, 公司收到深圳市人居环境委员会2009年度鹏城减废奖励资金20,000.00元。

*6. 根据《中共深圳市宝安区委 深圳市宝安区人民政府关于加快转变经济发展方式 强力推进产业结构调整的决定》(深宝发〔2010〕2号), 公司收到宝安区财政局2010年研发资助760,000.00元。

*7. 根据《关于下达 2010 年深圳市产业技术进步资金贷款贴息项目计划的通知》(深科工贸信计财字〔2011〕74 号文件, 公司获得深圳市财政委员会 2010 年深圳市产业进步资金贷款贴息821,000.00元。

*8. 根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法的规定》, 本公司、清华大学深圳研究院与深圳市科技工贸和信息化委员会为完成深科工贸信息财字[2009]44号文件签订了《深圳市科技计划项目合同书》。2009年12月, 深圳市财政局给予专项资金3,000,000.00元, 该资金用于电动汽车用锂离子动力电池组的电源管理系统研发及产业化项目。同时, 本公司与清华大学深圳研究院签订了《联合申报合作协议》, 协议规定双方共同参加深圳市重大产业技术攻关计划申报工作, 按照本公司80%, 20%的比例进行分配, 即清华大学深圳研究院金额为60万元, 本公司金额为240万元, 以前年度计入损益金额796,631.83元, 本期计入损益52,372.08元, 余额1,550,996.09元尚需递延。

*9 根据《关于下达 2006 年度企业技术中心建设资助资金计划的通知》(深贸工技字〔2006〕84号), 深圳财政局给予公司专项资金300万元, 该资金主要用于公司购置开发测试设备及开发软件, 以前年度计入损益金额648,880.44元, 本期计入损益139,965.00元, 余额2,211,154.56元尚需递延。

*10. 根据《关于下达 2010 年第一批产业技术研究与开发资金计划项目的通知》(粤科规划字〔2010〕116号), 公司收到深圳国库给予专项资金8万元, 用于公司购置动力电池自动检测设备, 需递延金额80,000.00元。

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

控股股东名称	持股比例		表决权比例
	直接持股	间接持股	
王明旺、王威(一致行动人)	46.92%	6.91%	53.83%
合计	46.92%	6.91%	53.83%

2. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化如下:

关联方名称	2010.12.31		本期增加(减少)		2011.6.30	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
王明旺	62,223,300.00	44.13	---		62,223,300.00	33.10
王威	25,986,300.00	18.43	---		25,986,300.00	13.82
欣明达投资	12,986,100.00	9.21	---		12,986,100.00	6.91
合计	101,195,700.00	71.77	---		101,195,700.00	53.83

2011年,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]481号文《关于核准欣旺达电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)4,700万股,股本由原来的14,100万股增加到18,800万股,使王明旺、王威及欣明达投资所占本公司股份比例下降。

3. 本公司的子公司相关信息见附注四。

4. 本公司的其他关联方的情况如下:

关联方名称	与本公司的关系
王华	本公司之股东、控股股东之亲属
赖信	本公司之股东、控股股东之亲属
赵知音	控股股东之亲属
蔡帝娥	本公司之股东、控股股东之亲属
王美容	控股股东的亲属
王伟新	控股股东的亲属
王期	控股股东的亲属
项海标	副总裁
肖光昱	财务总监
孙威	董事会秘书、投资发展部总监、副总裁
李武岐	研发一部总监
李灿辉	公司监事
朱若辉	公司监事
袁会琼	公司监事
欣明达投资	同一控股股东
深圳市旺博科技有限公司(“旺博科技”)	本公司控股股东之亲属控制下的子公司
深圳市欣美达纸品有限公司(“欣美达纸品”)	本公司控股股东之亲属控制下的子公司

5. 关联方交易

①采购货物

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	金额	占同期同类交易比例	金额	占同期同类交易比例
欣美达纸品	1,994,592.61	0.65%	1,758,746.67	0.38%
合计	1,994,592.61	0.65%	1,758,746.67	0.38%

②代付水电费

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年度
旺博科技	480,327.17	1,704,172.87

③接受担保

2010 年度:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明旺、王威*1	本公司	20,000,000.00	2010.2.4	2011.2.4	是
王明旺、蔡帝娥*2	汇创达科技	8,000,000.00	2010.6.3	2011.5.30	是
王明旺、王威*3	本公司	15,000,000.00	2010.6.23	2011.6.23	是
王明旺、王威、蔡帝娥*4	本公司	45,000,000.00	2010.7.22	2011.7.21	否
王明旺、王威*5	本公司	30,000,000.00	2010.9.2	2011.9.2	否
王明旺、王威、欣威电子*6	本公司	55,000,000.00	2010.8.24	2011.8.24	否
王明旺*7	本公司	800 万美元	2010.11.19	2011.11.19	否
王明旺、王威、王华*8	本公司	45,000,000.00	2009.11.18	2011.11.17	否
王明旺、王威*9	本公司	42,000,000.00	---	---	否
王明旺、王威*10	本公司	80,000,000.00	2011.3.7	2012.3.7	否

*1 公司与招商银行股份有限公司深圳布吉支行于 2010 年 2 月 2 日签订了授信额度为 2,000 万元的《授信协议》，授信期间为：合同生效日 12 个月。公司控股股东王明旺和王威于 2010 年 2 月 2 日与招商银行股份有限公司深圳布吉支行签订了《最高额不可撤销担保书》，为该项授信业务合同提供保证，最高担保债权的本金余额为 2,000 万元。王明旺和王威提供的上述担保未向公司收取任何费用。

*2 本公司下属子公司汇创达科技与招商银行股份有限公司小企业信贷中心于 2010 年 6 月 3 日签订了 800 万元的《授信协议》，授信期限为：合同生效日 12 个月。公司控股股东王明旺、关联方蔡帝娥、本公司与招商银行股份有限公司小企业信贷中心于 2010 年 6 月 3 日签订了《最高额不

可撤销担保书》，为该项借款提供保证，最高担保债权的本金余额为 800 万元。王明旺和蔡帝娥、提供的上述担保未向汇创达科技收取任何费用。

*3 本公司与平安银行股份有限公司深圳分行 2010 年 6 月 23 日签订了 1,500 万元借款合同，借款期限为 12 个月。公司控股股东王明旺、王威以及本公司于 2010 年 6 月 23 日分别与平安银行股份有限公司深圳分行签订了《个人保证合同》、《抵押合同》、《抵押合同》，王明旺提供个人担保、王威提供抵押担保、本公司以机器作为抵押为该项借款提供保证，担保借款金额为 1,500 万元。王明旺、王威提供的上述担保未向公司收取任何费用。

*4 本公司与江苏银行股份有限公司深圳分行于 2010 年 8 月 24 日签订了最高额授信额度合同，授信额度为 4,500 万元，授信期限为 12 个月，从 2010 年 7 月 22 日至 2011 年 7 月 21 日，由王明旺、王威、蔡帝娥提供最高额连带保证。

*5 本公司与中信银行股份有限公司深圳分行于 2010 年 9 月 2 日签订了最高额授信额度合同，授信额度为 3,000 万元，授信期限为 12 个月，从 2010 年 9 月 2 日至 2011 年 9 月 2 日，由王明旺、蔡帝娥、王威、赵知音提供最高额连带保证。

*6 本公司与杭州银行股份有限公司深圳分行于 2010 年 8 月 24 日签订了综合授信额度合同，授信额度为 5,500 万元，授信期限为 12 个月，从 2010 年 8 月 24 日至 2011 年 8 月 24 日，由王明旺、王威、深圳市欣威电子有限公司提供最高额保证。

*7 2010 年 11 月 19 日，公司与平安银行深圳分行签订《综合授信额度合同》，约定平安银行深圳分行授予发行人 800 万美元的综合授信额度，授信额度的使用期限为 12 个月，可循环使用，授信品种为开立进口信用证；额度项下具体授信品种、金额、利率、费率及期限，以单项授信合同及借款借据或其他授信凭证为准；单笔授信的保证金比例为 50%。王明旺提供最高额连带责任保证担保。

*8 公司与平安银行股份有限公司深圳分行于 2009 年 11 月 18 日签订了综合授信额度为 4,500 万元的《综合授信额度合同》，授信期间为：合同生效日起 24 个月。公司控股股东王明旺和王威于 2009 年 11 月 18 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订了《个人保证合同》，为该项授信业务合同提供保证，最高担保债权的本金余额为 4,500 万元；公司控股股东王明旺以及关联方王华以私人住宅为该项授信业务合同提供最高额抵押担保，最高担保债权的本金金额分别为 1,885,597.00 元和 4,500 万元，王明旺、王华和王威提供的上述担保未向公司收取任何费用。

*9 公司与渣打银行深圳分行于 2008 年 8 月 25 日签订了银行融资函，2009 年 2 月 1 日与 2010 年 2 月 2 日公司与渣打银行深圳分行签署了银行融资函的修改协议，为担保本公司取得银行借款，公司控股股东王明旺、王威共同出具了交叉连带责任个人担保函，最高担保金额为 4,200 万元。

*10 公司与招商银行股份有限公司深圳布吉支行于 2011 年 2 月 25 日签订了授信额度为 8,000 万元的《授信协议》，授信期间为：合同生效日 12 个月。公司控股股东王明旺和王威于 2011 年 2 月 25 日与招商银行股份有限公司深圳布吉支行签订了《最高额不可撤销担保书》，为该项授信业务合同提供保证，最高担保债权的本金余额为 8,000 万元。王明旺和王威提供的上述担保未向公司收取任何费用。

④接受反担保

2010 年度

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明旺、王威、蔡帝娥、汇创达科技、赵知音*1	本公司	10,000,000.00	2010.6.1	2012.5.31	否
王明旺、蔡帝娥、王威、赵知音、深圳市汇创达科技*2	本公司	20,000,000.00	2010.6.28	2011.6.28	是

*1 公司与平安银行股份有限公司深圳深大支行于 2010 年 5 月 28 日签订了 1,000 万元的借款合同，合同期限为 12 个月。为担保本公司取得银行借款，公司委托深圳市中小企业信用担保中心有限公司为借款合同提供担保，公司控股股东王明旺以及王威、关联方蔡帝娥、子公司汇创达科技和关联方赵知音向深圳市中小企业信用担保中心有限公司提供保证反担保，王明旺以所属房产提供抵押反担保，王明旺、王威、蔡帝娥、汇创达科技、赵知音提供的上述担保未向公司收取任何费用。

*2 本公司与平安银行深圳分行在 2010 年 6 月 28 日签订了 2,000 万的借款合同，用于流动资金周转，借款期限一个月，公司委托深圳市中小企业信用担保中心有限公司为该借款合同提供担保，公司控股股东王明旺以及王威、关联方蔡帝娥、子公司汇创达科技和关联方赵知音向深圳市中小企业信用担保中心有限公司提供保证反担保，王明旺以所属房产提供抵押反担保，王明旺、王威、蔡帝娥、汇创达科技、赵知音提供的上述担保未向公司收取任何费用。

⑤提供担保

本公司 2010 年 6 月 3 日为下属子公司汇创达科技提供借款 800 万元担保，于 2011 年 5 月 30 日到期已解除担保。

6. 关联方往来

往来项目	关联方名称	经济内容	2011.6.30 余额	2010.12.31 余额
应付账款	欣美达纸品	采购款	1,107,606.13	132,197.19
其他应收款	旺博科技	水电费	249,284.58	---

八、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产的变动：

资产名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
固定资产—机器设备	15,289,888.98	---	1,342,871.59	13,947,017.39
应收账款	24,882,741.22	---	14,069,536.22	10,813,205.00

资产名称	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
货币资金	136,920,741.78	30,355.71	---	136,951,097.49
合计	177,093,371.98	30,355.71	15,412,407.81	161,711,319.88

九、或有事项

无

十、承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额设备购买合同及财务影响。

内容	涉及金额	影响	性质
设备采购	10,304,000.00	1,357,204.00	设备款
合计	10,304,000.00	1,357,204.00	

十一、其他重要事项

无

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

客户类别	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	189,832,706.54	100.00	4,070,752.51	2.14	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	2.04
组合小计	189,832,706.54	100.00	4,070,752.51	2.14	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	189,832,706.54	100.00	4,070,752.51	2.14	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	2.04

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
半年以内(含半年)	188,985,001.18	99.55	3,779,700.02	2.00	125,789,255.37	99.57	2,510,482.31	2.00
半年至1年	367,595.75	0.19	18,379.79	5.00	100,734.60	0.08	5,036.73	5.00
1至2年(含2年)	115,940.48	0.06	11,594.05	10.00	371,180.31	0.29	37,118.03	10.00
2至3年(含3年)	147,272.12	0.08	44,181.64	30.00	73,899.71	0.06	22,169.91	30.00
3年以上	216,897.01	0.11	216,897.01	100	---	---	---	---
合计	189,832,706.54	100.00	4,070,752.51	2.14	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	2.04

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010 年度	3,506,566.45	---	931,759.47	---	2,574,806.98
2011 年 1-6 月	2,574,806.98	1,495,945.53	---	---	4,070,752.51

3. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期已全额收回应收账款。
4. 期末余额无单项金额重大或者不重大但单独计提减值准备的应收账款。
5. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。
6. 期末无应收关联方公司款项。
7. 期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。
8. 期末应收账款中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收款项总额的比例 (%)
东莞新能源科技有限公司	非关联方客户	34,258,714.13	半年以内	18.05
共青城赛龙通信技术有限责任公司	非关联方客户	19,944,973.38	半年以内	10.51
联想移动通信科技有限公司	非关联方客户	17,877,557.58	半年以内	9.42
广东欧珀移动通信有限公司	非关联方客户	10,608,660.45	半年以内	5.59
深圳顶海电子有限公司	非关联方客户	8,446,758.25	半年以内	4.44
合计		91,136,663.79		48.01

9. 期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
10. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

(二) 其他应收款

1. 其他应收账款按种类披露

客户类别	2010. 12. 31				2010. 12. 31			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	8,856,698.78	100.00	1,345,024.07	15.19	8,641,043.12	97.11	1,335,013.59	15.45
组合小计	8,856,698.78	100.00	1,345,024.07	15.19	8,641,043.12	97.11	1,335,013.59	15.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	256,843.71	2.89	---	---
合计	8,856,698.78	100.00	1,345,024.07	15.19	8,897,886.83	100.00	1,335,013.59	15.00

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
半年以内(含1年)	3,611,806.05	40.78	72,236.12	2	3,622,729.11	41.92	72,454.58	2
半年至1年(含1年)	2,549,078.72	28.78	127,453.94	5	2,300,500.00	26.62	115,025.00	5
1至2年(含2年)	867,200.00	9.79	86,720.00	10	889,200.00	10.29	88,920.00	10
2至3年(含3年)	1,100,000.00	12.42	330,000.00	30	1,100,000.00	12.73	330,000.00	30
3年以上	728,614.01	8.23	728,614.01	100	728,614.01	8.43	728,614.01	100
合计	8,856,698.78	100.00	1,345,024.07	15.19	8,641,043.12	100.00	1,335,013.59	15.45

1. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010年度	965,751.17	369,262.42	---	---	1,335,013.59
2011年1-6月	1,335,013.59	10,010.48	---	---	1,345,024.07

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

5. 期末余额无单项金额重大但单独计提减值准备的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末应收关联方公司款 249,284.58 元，详见附注七、6。

8. 期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市中小企业信用担保中心有限公司	担保方	担保保证金	4,000,000.00	半年至三年	45.16
深圳市同富康实业发展有限公司	出租方	租赁厂房押金	2,359,854.40	一年以内、三年以上	26.64
深圳市旺博科技有限公司	关联方	代付水电费	249,284.58	半年以内	2.81
广东步步高电子工业有限公司	非关联方	产品质量保证金	200,000.00	1年至二年	2.26
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	非关联方	货车加油费押金	191,061.36	半年以内	2.16
合计			7,000,200.34	-	79.04

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	本期增减变动	2011.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	本期计提减值准备	本期现金红利
一、对子公司投资											
汇创达科技	成本法	3,900,000.00	4,785,295.39	---	4,785,295.39	60%	60%				3,000,000.00
欣威电子	成本法	2,000,000.00	6,563,442.59	---	6,563,442.59	100%	100%				
香港欣威	成本法	8,834.00	8,834.00	---	8,834.00	100%	100%	---	---	---	---
合计		5,908,834.00	11,357,571.98	---	11,357,571.98			---	---	---	---

(四) 营业收入与营业成本

项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	458,945,519.78	365,176,567.51	325,408,563.36	266,760,411.13
其他业务收入	1,117,324.84	1,115,199.61	2,153,351.64	2,002,954.57

合计	460,062,844.62	366,291,767.12	327,561,915.00	268,763,365.70
----	----------------	----------------	----------------	----------------

1. 按类别列示主营业务收入、主营业务成本

(1) 按产品系列列示

项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂离子电池模组			---	---
手机数码类	252,452,834.85	209,500,996.83	185,845,439.35	156,556,818.69
笔记本电脑类	114,720,107.19	84,926,480.86	51,980,068.25	39,457,080.21
动力类	30,100,164.83	20,664,565.83	25,515,664.69	18,449,214.29
小计	397,273,106.87	315,092,043.52	263,341,172.29	214,463,113.19
结构件				
精密结构件	45,098,790.66	36,873,278.46	50,271,691.13	41,694,536.39
薄膜开关	1,320,182.45	1,202,160.37	290,686.12	603,951.69
小计	46,418,973.11	38,075,438.83	50,562,377.25	42,298,488.08
其他	15,253,439.80	12,009,085.16	11,505,013.82	9,998,809.86
小计	15,253,439.80	12,009,085.16	11,505,013.82	9,998,809.86
合计	458,945,519.78	365,176,567.51	325,408,563.36	266,760,411.13

公司主营业务收入总体呈上升态势，2011年1-6月比上年同期增长41.04%，主要市场需求的上升带动了手机数码电池的持续增长，同时老客户智能手机销售数量的增加带动了手机数码电池的极大增长；公司继续加大在笔记本电脑类、动力类锂离子电池模组新产品的研发及机器设备投入，提高生产能力，并加大了市场开拓力度，新增客户的销售数量增加所致；

公司主营业务成本总体呈上涨趋势，2011年1-6月比上年同期增长36.89%，主要原因系：营业收入的增长带动营业成本的增长。

(2) 按地区类别列示

项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	73,526,449.32	62,014,526.30	26,925,216.08	23,610,405.04
华南地区	282,257,656.21	215,378,660.08	193,861,058.96	157,830,748.73
华中地区	17,074,876.51	13,155,522.81	---	---
西北地区	---	---	18,561,277.78	12,636,759.52
东北地区	12,599.35	4,585.61	---	---
西南地区	119,436.07	116,979.53	460,250.22	304,229.32

华北地区	7,125,127.68	5,643,718.20	17,054,468.17	15,253,132.65
出口	78,829,374.64	68,862,574.98	68,546,292.15	57,125,135.87
合计	458,945,519.78	365,176,567.51	325,408,563.36	266,760,411.13

2. 公司前五名客户的营业收入情况

	2011 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	268,272,871.16
占营业收入比例	58.31%

客户名称	2011 年 1-6 月	占公司营业收入的比例 (%)
东莞新能源科技有限公司	97,909,275.98	21.28
广东欧珀移动通信有限公司	74,993,615.00	16.30
达振能源股份有限公司	47,566,533.25	10.34
联想移动通信科技有限公司	30,728,570.33	6.68
共青城赛龙通信技术有限公司	17,074,876.59	3.71
小计	268,272,871.16	58.31

(五) 投资收益

类别	2011 年 1-6 月
持有期间的收益:	
收到子公司分回红利	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

(六). 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	41,324,885.62
加: 计提的资产减值准备	1,768,434.15
固定资产折旧	6,353,060.85
无形资产摊销	281,398.98
长期待摊费用摊销	634,441.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	---
固定资产报废损失	---
公允价值变动损失	---
财务费用	4,287,068.07

投资损失（减：收益）	-3,000,000.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-265,265.12
递延所得税负债增加（减：减少）	---
存货的减少（减：增加）	7,331,930.74
经营性应收项目的减少（减：增加）	-72,258,483.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,300,964.34
其他	---
经营活动现金流量净额：	-11,241,564.49
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	866,988,048.58
减：现金的期初余额	33,814,265.90
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	833,173,782.68

十三、非经常性损益

项目	2011年1-6月
1. 非流动资产处置损益	
(1) 处置长期资产收入	
其中：固定资产清理收入	---
无形资产转让收益	---
股权转让收益	---
小计	---
(2) 处置长期资产支出	
其中：处理固定资产净损失	---
股权转让损失	
小计	---
非流动资产处置损益净额	---
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---
3. 计入当期损益的政府补助	3,727,609.08
4. 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	---
5. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	---
(1) 营业外收入：	
① 废品收入	270,453.02
② 罚款收入	---
③ 其他	---

项目	2011 年 1-6 月
小 计	270,453.02
(2)减：营业外支出	
① 罚款支出	---
② 捐赠支出	70,000.00
③报废产品	---
④其他	---
小 计	70,000.00
其他营业外收支净额	200,453.02
6. 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	---
其中：固定资产、在建工程、无形资产等资产减值损失转回	---
扣除所得税前非经常性损益合计	3,928,062.10
减：少数股东损益影响金额	17,050.67
减：所得税影响	586,651.71
扣除少数股东损益及所得税影响后非经常性损益合计	3,324,359.72
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	35,776,315.75

十四、净资产收益率及每股收益

2011 年 1-6 月

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.2496	0.2496
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.2284	0.2284

2010 年度

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.40%	0.4446	0.4446
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.02%	0.4221	0.4221

十五、财务报表的批准

本公司的控股股东和实质控制人为王明旺、王威。

本公司的财务报表已于 2011 年 8 月 12 日获得本公司董事会批准。

第七节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 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会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

欣旺达电子股份有限公司

法定代表人：王明旺

二〇一一年八月