

# 深圳顺络电子股份有限公司

Shenzhen Sunlord Electronics Co., Ltd.

## 2012年半年度报告

证券简称：顺络电子

证券代码：002138

签署日期：2012 年 7 月 16 日

## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	21
第七节	财务报告.....	25
第八节	备查文件.....	72

## 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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

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

三、应出席审议本次半年报的董事会会议的董事 7 名，实际出席会议董事 7 名。

四、公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

五、公司负责人袁金钰、主管会计工作负责人徐佳及会计机构负责人陈礼祥声明：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、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：深圳顺络电子股份有限公司

中文简称：顺络电子

公司法定英文名称：Shenzhen Sunlord Electronics Co., Ltd.

英文简称：Sunlord

(二) 公司法定代表人：袁金钰

(三) 联系人和联系方式

公司董事会秘书：徐佳

联系地址：深圳市宝安区观澜街道大富苑工业区顺络观澜工业园

电 话：0755-29832586

传 真：0755-29832339

电子信箱：info@sunlordinc.com

证券事务代表：罗燕

联系地址：深圳市宝安区观澜街道大富苑工业区顺络观澜工业园

电 话：0755-29832586

传 真：0755-29832339

电子信箱：info@sunlordinc.com

(四) 公司注册地址：深圳市宝安区观澜街道大富苑工业区顺络观澜工业园

公司办公地址：深圳市宝安区观澜街道大富苑工业区顺络观澜工业园

邮政编码：518110

公司国际互联网网址：www.sunlordinc.com

电子信箱：info@sunlordinc.com

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

中国证监会指定的登载公司半年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：顺络电子

股票代码：002138

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2000 年 9 月 8 日

公司首次注册登记地点：深圳市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2012 年 2 月 24 日

公司最近一次变更注册登记地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301501122420

税务登记号码：440301723031556

组织机构代码：72303155-6

公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：深圳市深南大道 7028 号时代科技大厦 8 楼西

## 二、主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,446,350,301.06	1,315,474,315.77	9.95%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,135,391,711.38	1,120,231,016.42	1.35%
股本	318,507,750	212,338,500	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.56	5.28	-32.58%
	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	314,187,346.72	274,948,965.61	14.27%
营业利润	53,302,689.67	48,019,228.62	11.00%
利润总额	55,134,939.70	51,826,729.71	6.38%
归属于上市公司股东的净利润	47,108,500.39	42,695,409.61	10.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	45,551,087.86	39,463,805.92	15.42%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14【备注1】	7.14%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14【备注1】	7.14%
加权平均净资产收益率(%)	4.14%	4.92%	-0.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	4.00%	4.55%	-0.55%
经营活动产生的现金流量净额	91,449,640.60	-14,664,681.67	723.60%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.29	-0.07	514.29%

备注1：在报告期内公司因派发股票股利，公积金转增股本，拆股而增加或并股而减少公司总股本，但不影响股东权益金额，应根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报的基本每股收益和稀释每股收益。

### (二) 非经常性损益项目

单位：(人民币)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	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,832,250.03	
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
所得税影响额	274,837.5	
合计	1,557,412.53	

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,116,152	20.31%	12,528,076	-18,060,000	-5,531,924	37,584,228	11.80%
1、国家持股							
2、国有法人持股	9,900,000	4.66%		-9,900,000	-9,900,000		
3、其他内资持股	33,216,152	15.65%	12,528,076	-8,160,000	4,368,076	37,584,228	11.80%
其中:境内非国有法人持股	24,982,260	11.77%	8,411,130	-8,160,000	2,511,130	25,233,390	7.92%
境内自然人持股	8,233,892	3.88%	4,116,946		4,116,946	12,350,838	3.88%
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	169,222,348	79.69%	93,641,174	18,060,000	111,701,174	280,923,522	88.20%
1、人民币普通股	169,222,348	79.69%	93,641,174	18,060,000	111,701,174	280,923,522	88.20%
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	212,338,500	100.0%	106,169,250	-	106,169,250	318,507,750	100.00%

#### 二、股东情况

##### (一) 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		15,237				
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	
金倡投资有限公司	境外法人	36.78	117,150,000		87,000,000	

深圳市恒顺通电子科技开发有限公司	境内一般法人	10.29	32,760,000	24,570,000	
中国银河投资管理有限公司	国有法人	1.93	6,150,000		
广东省科技风险投资有限公司	国有法人	1.70	5,400,000		
邦信资产管理有限公司	国有法人	1.32	4,200,000		
四川信托有限公司	境内一般法人	1.32	4,200,000		4,200,000
张全喜	境内自然人	1.28	4,076,019		
北京齐物阳光投资有限公司	境内一般法人	1.26	4,020,000		4,020,000
浙江商裕开盛创业投资合伙企业（有限合伙）	境内一般法人	1.26	4,020,000		
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等	1.07	3,420,630		
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	
金倡投资有限公司		117,150,000		A 股	
深圳市恒顺通电子科技开发有限公司		8,190,000		A 股	
中国银河投资管理有限公司		6,150,000		A 股	
广东省科技风险投资有限公司		5,400,000		A 股	
邦信资产管理有限公司		4,200,000		A 股	
四川信托有限公司		4,200,000		A 股	
张全喜		4,076,019		A 股	
北京齐物阳光投资有限公司		4,020,000		A 股	
浙江商裕开盛创业投资合伙企业（有限合伙）		4,020,000		A 股	
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金		3,420,630		A 股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

## （二）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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有本公司股票变动情况

姓名	职务	期初持股数（股）	本期增加	本期减少	期末持股数（股）	其中：持有限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）
高海明	副总裁	351,000	175,500	131,625	394,875	394,875	-
徐佳	董秘 / 财务总监	351,000	175,500	131,625	394,875	394,875	-

变动原因:1.增持原因:报告期内实施了 2011 年度公积金转增股本方案;  
2.减持原因:第二期限制性股票回购注销.

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

公司董事、监事、高管人员无变化。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

公司 2012 年 2 季度实现销售收入 16,583.57 万元，创造单季度销售收入历史新高；2 季度实现净利润 2,892.61 万元，环比 1 季度增长 59.09%，实现连续两个季度环比增长超过 45%，同比去年 2 季度增长 46.61%，创造了单季度净利润最近 24 个月的新高。

公司 2012 年上半年实现销售收入 31,418.73 万元，同比去年上半年增长 14.27%；2012 年上半年实现净利润 4,710.85 万元，同比去年上半年增长 10.34%。

以上各项数据显示，公司目前呈现良好发展态势。

公司 2012 年 2 季度及上半年销售规模和经营业绩持续增长得益于相对稳定的市场环境；得益于公司竞争力的整体提升、公司全体员工的努力、市场应用的拓展。净利润的增长得益于销售规模的扩大、成本的下降和主要原材料价格平稳下降以及公司良好的成本管理措施。

下半年是电子行业的传统旺季，公司预见电子行业整体需求将超过上半年，尤其是智能手机市场逐步扩大为公司的发展提供了市场机会；公司通过在手机领域长期耕耘，赢得了良好的市场口碑和客户信赖；公司与 Qualcomm、Broadcom、MTK、Marvell 等全球知名手机芯片企业建立良好合作关系，为公司在全球手机领域的持续深入拓展创造了必要条件。

#### (二) 公司主营业务及其经营情况

##### 1. 主营业务范围

公司主要从事片式电感器、片式压敏电阻器、LTCC、片式钽电容等新型电子元器件的研发、生产和销售，产品主要应用于通信、计算机及消费类电子产品等领域。

##### 2. 主营业务产品、地区经营情况

###### (1) 分产品经营情况

单位：(人民币)元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电子元器件行业	314,187,346.72	222,635,989.81	29.14%	14.27%	22.44%	-4.73%

主营业务分产品情况						
片式电子元件	310,640,742.56	219,736,269.25	39.26%	14.40%	22.96%	-4.92%
其他	3,546,604.16	2,899,720.56	18.24%	3.70%	-7.48%	9.87%
合计	314,187,346.72	222,635,989.81	29.14%	14.27%	22.44%	-4.73%

## (2) 分地区经营情况

单位：(人民币)元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
出口销售	130,632,078.33	-5.60%
国内销售	183,555,268.39	34.40%
合计	314,187,346.72	14.27%

说明：本期国内销售有较大增长，出口销售基本持平。

## 3. 报告期公司资产结构同比发生重大变化的说明

单位：人民币元

资产项目名称	本报告期		上年度期末		同比变化情况	
	期末数	占资产比重	期末数	占资产比重	变动金额	增减百分比
应收票据	19,680,882.08	1.36%	34,423,853.81	2.62%	-14,742,971.73	-42.83%
应收账款	202,898,728.84	14.03%	140,049,979.49	10.65%	62,848,749.35	44.88%
预付款项	22,775,282.11	1.57%	4,710,026.08	0.36%	18,065,256.03	383.55%
其他应收款	6,464,565.06	0.45%	14,654,100.37	1.11%	-8,189,535.31	-55.89%
短期借款	128,680,821.79	8.90%	81,455,939.06	6.19%	47,224,882.73	57.98%
应付票据	8,389,256.29	0.58%	3,729,703.58	0.28%	4,659,552.71	124.93%
应付账款	87,229,093.33	6.03%	52,385,281.49	3.98%	34,843,811.84	66.51%
应付职工薪酬	5,474,551.99	0.38%	15,647,649.81	1.19%	-10,173,097.82	-65.01%
长期借款	51,613,054.46	3.57%	25,871,809.01	1.97%	25,741,245.45	99.50%
股本	318,507,750.00	22.02%	212,338,500.00	16.14%	106,169,250.00	50.00%

报告期内公司主要资产采用的计量属性为历史成本。

说明：

1. 应收票据减少主要是本期采用票据结算金额减少；
2. 应收账款增加主要是本期销售规模增长；
3. 预付款项增加主要是本期预付土地款；
4. 其他应收款减少主要是本期收到上年的设备进口海关进口保证金和出口退税；
5. 短期借款增加主要是随着公司经营规模扩大对资金的需求也有所增加；
6. 应付票据增加主要是本期支付业务采用票据结算金额增加；
7. 应付账款余额增加主要是经营规模扩大；

8. 应付职工薪酬减少主要是本期发放工资薪酬和年终奖；  
 9. 长期借款增加主要是本期新增了固定资产贷款；  
 10. 股本增加主要是本期实施了 2011 年度利润分配方案。

#### 4. 报告期内公司利润构成发生重大变化的说明

单位：人民币元

项目名称	2012 年上半年	2011 年上半年	增减金额	增减比例
财务费用	540,415.77	5,441,026.90	-4,900,611.13	-90.07%
资产减值损失	1,118,375.93	1,760,569.50	642,193.57	-36.48%
营业外收入	1,832,250.03	4,114,023.24	-2,281,773.21	-55.46%

说明：

1. 财务费用减少主要是本期汇兑收益增加；
2. 资产减值损失减少主要是本期存货跌价准备减少；
3. 营业外收入减少主要是本期归入损益的政府补贴减少；

#### 5. 报告期公司现金流量构成同比发生重大变化的情况说明

(单位：人民币元)

项目名称	2012 年上半年	2011 年上半年	增减金额	增减比例
吸收投资收到的现金	-	413,828,000.00	-413,828,000.00	-100.00%
取得借款收到的现金	148,587,162.96	98,735,199.78	49,851,963.18	50.49%
偿还债务支付的现金	74,677,848.39	295,491,116.40	-220,813,268.01	-74.73%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,413,370.35	3,784,061.63	21,629,308.72	571.59%
支付其他与筹资活动有关的现金	10,735,529.59	590,000.00	10,145,529.59	1719.58%

说明：

1. 吸收投资收到的现金减少主要是因为去年同期收到非公开发行募集资金；
2. 取得借款收到的现金增加主要是本期新增了银行贷款；
3. 偿还债务支付的现金减少主要是本期未偿还银行债务；
4. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加主要是本期实施了 2011 年度现金分红方案；
5. 支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增长主要是本期支付了代扣代缴股权激励个税。

#### (三) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2012 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：	15.00%	~~	30.00%
2011 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	67,631,465.12		
业绩变动的原因说明	具体分析见（四）公司下半年发展展望			

#### （四）公司下半年发展展望

##### 1. 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

下半年是电子行业的传统旺季，良好的市场环境有利于公司运营效率的提高、产品制造成本的降低和业绩的提高。而且，目前贵金属材料的价格相对去年同期呈现稳中有降的趋势，有助于降低成本。同时，我们也关注到，近几年电子产业的行业景气度波动较大，并且主要原材料价格幅度波动较大，这些因素增加了公司短期经营业绩的不确定性。

公司目前市场的主要竞争对手是村田电子、太诱、TDK，在片式电感领域呈现充分竞争状态，高端片式电感领域的竞争格局短期内不会改变，智能手机市场的增长为公司的发展提供了市场机会。

##### 2. 公司2012年下半年发展目标：

- （1）持续推进瓶颈工序的扩产工作；
- （2）进一步加大市场拓展力度；在竞争中持续提升公司竞争力；
- （3）继续坚持技术创新、产品创新战略，加快新产品市场推广速度，提升新产品销售比重。

## 二、公司上半年投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）212 号文核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）1,806.00 万股，每股面值 1.00 元，本次发行由西南证券股份有限公司担任主承销商，每股发行价人民币 23.80 元。募集资金共计人民币 42,982.80 万元，扣除承销费及保荐费人民币 1,774.00 万元，实际募集资金净额为人民币 41,208.80 万元。该项募集资金已于 2011 年 3 月 4 日全部到位，并经中审国际会计师事务所有限公司深圳分所中审国际 验字【2011】09030009

号验资报告验证确认。

在募集资金实际到位之前，部分项目已由本公司以自筹资金先行投入。截至 2011 年 3 月 8 日止，本公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 22,557.99 万元，并对其中的 21,858.34 万元自筹资金以募集资金进行置换。2011 年 3 月 9 日，中审国际会计师事务所有限公司深圳分所出具了中审国际 鉴字【2011】09030001 号《鉴证报告》。

募集资金使用情况：截至 2012 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况为：置换先期自筹资金投入 21,858.34 万元，未置换募集资金 699.65 万元，直接投入募集资金项目募集资金 18,767.86 万元，合计已使用 40,626.20 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 668.89 万元。

## 2、募集资金管理情况

本公司对募集资金采取了专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了中国建设银行股份有限公司深圳铁路支行、中国银行股份有限公司深圳龙华支行、交通银行股份有限公司深圳华强支行三个专项账户，其帐户分别为：44201516900052514388、815905316918097001、443066436018010048816。

公司于 2011 年 3 月 25 日公告了与保荐机构西南证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司深圳铁路支行、中国银行股份有限公司深圳龙华支行、交通银行股份有限公司深圳华强支行分别签订的《募集资金三方监管协议》。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。

## 3、报告期内募集资金实际使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		41,208.80		本报告期投入募集资金总额		460.97				
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		40,626.20				
累计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比例		0.00%				
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										
片式电感扩产项目	否	30,629.90	30,629.90	20.52	30,135.78	98.39%	2011年12月	1,540.98	否	否
LTCC 项目	否	8,017.80	8,017.80	210.36	8,326.46	103.85%	2011年12月	301.72	否	否
研发中心扩建项目	否	3,052.00	3,052.00	230.09	2,863.61	93.83%	2011年12月	---	不适用	否
承诺投资项目小计	-	41,699.70	41,699.70	460.97	41,325.85	99.10%	-	1,842.70	-	-

超募资金投向											
归还银行贷款 (如有)	-							-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-							-	-	-	-
超募资金投向 小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	41,699.70	41,699.70	460.97	41,325.85	99.10%	-	1,842.70	-	-	-
未达到计划进 度或预计收益 的情况和原因 (分具体项目)	片式电感及 LTCC 项目均因为目前产能利用率不足、产品价格快速下跌、成本大幅度上涨等因素, 暂未达到预期, 但是项目仍具有良好的市场前景。										
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										
募集资金投资 项目先期投入 及置换情况	适用 在募集资金到位前, 公司利用部分自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入。截止 2011 年 3 月 8 日, 公司利用自筹资金先期实际投入募集资金投资项目的金额为 22,557.99 万元, 并对其中的 21,858.34 万元自筹资金进行置换。以上事项经公司 2011 年 3 月 22 日的第二届董事会第二十四次会议审议通过。										
用闲置募集资 金暂时补充流 动资金情况	适用 为维护公司和股东的利益, 提高募集资金的使用效率, 降低财务成本, (1) 2011 年 3 月 22 日我公司第二届董事会第二十四次会议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》, 累计使用金额不超过 4000 万元, 使用期限不超过 6 个月。2011 年 9 月 22 日公司已归还了募集资金。(2) 2011 年 9 月 26 日我公司第二届董事会第二十九次会议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》, 累计使用金额不超过 4000 万元, 使用期限不超过 6 个月。公司已于 2012 年 1 月 9 日归还了募集资金。										
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	在中国建设银行股份有限公司深圳铁路支行、中国银行股份有限公司深圳龙华支行、交通银行股份有限公司深圳华强支行支行开设募集资金专项帐户, 完全用于募集资金的承诺项目和按规定程度补充流动资金使用。										
募集资金使用 及披露中存在 的问题或其他 情况	无										

【注 1】已累计使用募集资金总额 40,626.20 万元, 与累计已投入金额 41,325.85 万元相差 699.65 万元, 尚未使用募集资金置换。

#### 4、报告期内公司无募集资金变更项目情况。

##### (二) 非募集资金投资情况

不适用

### 三、董事会日常工作情况

#### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开4次董事会会议，具体情况如下：

##### 1. 公司于 2012 年 2 月 27 日在公司 B 栋一楼会议室召开了第三届董事会第三次会议。

该次会议审议通过了（1）《关于〈2011 年度总裁工作报告〉的议案》；（2）《关于〈2011 年度董事会工作报告〉的议案》；（3）《关于〈2011 年度财务决算报告〉的议案》；（4）《关于公司 2011 年度利润分配预案的议案》；（5）《关于〈2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》；（6）《关于〈2011 年度内部控制的自我评价报告〉的议案》；（7）《关于续聘会计师事务所的议案》；（8）《关于〈2011 年年度报告〉和〈2011 年年度报告摘要〉的议案》；（9）《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》；（10）《关于核销部分应收账款坏账准备的议案》；（11）《关于授权公司或顺络贵阳公司参与竞拍土地使用权的议案》；（12）《关于召开 2011 年年度股东大会的议案》。

##### 2. 公司于2012年3月21日在公司B栋一楼会议室召开了第三届董事会第四次会议。

该次会议审议通过了（1）《关于回购注销〈限制性股票激励计划〉第二期拟解锁股票的议案》；（2）《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

##### 3. 公司于 2012 年 4 月 12 日以通讯方式召开了第三届董事会第五次会议。

该次会议审议通过了（1）《关于公司〈2012 年第一季度季度报告〉的议案》；（2）《关于修改〈信息披露事务制度〉第八章〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》；《关于修改〈公司章程〉的议案》。 《关于修改〈重大财务决策程序与规则〉的议案》

##### 4. 公司于 2012 年 5 月 15 日在公司 B 栋一楼会议室召开了第三届董事会第六次会议。

该次会议审议通过了（1）《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象-王小波已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》；（2）《关于调整回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量及单价的议案》；（3）《关于调整回购注销〈限制性股票激励计划〉第二期拟解锁股票数量及调整回购价格的议案》；（4）《关于修改〈公司章程〉的议案》；（5）《关于变更公司注册资本的议案》；（6）《关于提议召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了2次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会决议。

1. 公司于2012年3月20日在公司B栋一楼会议室召开了2011年年度股东大会。

该次会议审议通过了（1）《关于〈2011年度董事会工作报告〉的议案》；（2）《关于〈2011年度监事会工作报告〉的议案》；（3）《关于〈2011年度财务决算报告〉的议案》；（4）《关于公司2011年度利润分配预案的议案》；（5）《关于〈2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》；（6）《关于续聘会计师事务所的议案》；（7）《关于〈2011年年度报告〉和〈2011年年度报告摘要〉的议案》；（8）《关于公司董事薪酬的议案》；（9）《关于公司监事薪酬的议案》。

2. 公司于2012年6月1日在公司B栋一楼会议室召开了2012年第一次临时股东大会。会议采用现场和网络相结合的投票方式。

该次会议审议通过了（1）《关于回购注销〈限制性股票激励计划〉第二期拟解锁股票的议案》；（2）《关于调整回购注销〈限制性股票激励计划〉第二期拟解锁股票数量及调整回购价格的议案》；（3）《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象—王小波已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》；（4）《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象—鲁常垚和刘耀允已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》；（5）《关于修改〈公司章程〉的议案》；（6）《关于修改〈重大财务决策程序与规则〉的议案》；（7）《关于变更公司注册资本的议案》。

## （三）公司投资者关系管理

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

1. 公司董事会秘书徐佳先生是投资者关系管理工作的负责人，公司证券投资部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2. 通过指定信息披露报纸和网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，及时回复投资者来电、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时积极主动地联系投资者，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，与他们沟通交流。

3. 2012年3月7日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2011年年度报告网上

说明会，公司董事长袁金钰先生、独立董事蔡敬侠女士、财务总监兼董事会秘书徐佳先生、保荐代表人吴玓女士参加了本次网上说明会，并在线回答投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

#### （四）公司信息披露

##### 报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告日期	公告编号	公告内容	信息披露媒体
1	2012年1月10日	2012-001	关于到期归还募集资金的公告	证券时报、巨潮资讯网
2	2012年2月29日	2012-002	第三届董事会第三次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
3	2012年2月29日	2012-003	2011年年度报告摘要	证券时报、巨潮资讯网
4	2012年2月29日	2012-004	关于召开2011年年度股东大会的通知	证券时报、巨潮资讯网
5	2012年2月29日	2012-005	举行2011年度报告网上说明会的通知	证券时报、巨潮资讯网
6	2012年2月29日	2012-006	第三届监事会第二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
7	2012年2月29日	2012-007	关于授权公司或顺络贵阳公司参与竞拍土地使用权的公告	证券时报、巨潮资讯网
8	2012年3月21日	2012-008	2011年度股东大会决议公告	证券时报、巨潮资讯网
9	2012年3月22日	2012-009	关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告	证券时报、巨潮资讯网
10	2012年3月23日	2012-010	第三届董事会第四次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
11	2012年3月23日	2012-011	第三届监事会第三次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
12	2012年4月14日	2012-012	第三届董事会第五次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
13	2012年4月14日	2012-013	2012年第一季度季度报告正文	证券时报、巨潮资讯网
14	2012年4月14日	2012-014	第三届监事会第四次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
15	2012年5月4日	2012-015	2011年度权益分派实施公告	证券时报、巨潮资讯网
16	2012年5月9日	2012-016	关于2011年年度报告公司治理章节的补充披露	证券时报、巨潮资讯网
17	2012年5月17日	2012-017	第三届董事会第六次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
18	2012年5月17日	2012-018	第三届监事会第五次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
19	2012年5月17日	2012-019	关于回购注销《限制性股票激励计划》第二期拟解锁股票及部分已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告	证券时报、巨潮资讯网
20	2012年5月17日	2012-020	关于召开2012年第一次临时股东大会的通知	证券时报、巨潮资讯网
21	2012年5月17日	2012-021	减资公告	证券时报、巨潮资讯网
22	2012年5月23日	2012-022	关于控股股东股权质押的公告	证券时报、巨潮资讯网
23	2012年5月23日	2012-023	关于召开2012年第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报、巨潮资讯网

24	2012 年 6 月 2 日	2012-024	2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、巨潮资讯网
25	2012 年 6 月 2 日	2012-025	关于控股股东股权质押的公告	证券时报、巨潮资讯网

(五) 报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、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、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(六) 公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》履行职责的情况

#### 1. 董事会成员履职情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，严格执照监管部门要求发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

#### 2. 董事出席报告期内董事会会议情况

报告期内召开董事会会议次数			4 次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
袁金钰	董事长	4	0	0	否
倪秉达	董事	4	0	0	否
施红阳	董事、总裁	4	0	0	否
李有云	董事、常务副总裁	4	0	0	否
温学礼	独立董事	4	0	0	否
张 鹏	独立董事	4	0	0	否
蔡敬侠	独立董事	4	0	0	否

#### (七) 公司的现金分红政策的制定和执行情况

1、报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会

会广东监管局的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并制定了《关于股东回报规划事项的论证报告》及《公司未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》，《公司章程》的修改及相关制度规划的建立已提交公司董事会审议通过，并拟提交2012年第二次临时股东大会审议。决策程序透明，也符合相关要求的规定。

2、《论证报告》和《股东回报规划》符合《公司章程》的规定，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益。如需调整或者变更本规划，经过详细论证后应由董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

1. 报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2. 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3. 公司严格按照《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会，监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

4. 公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5. 公司按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6. 公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律、法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

7. 在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

### 二、利润分配、公积金转增股本或发行新股、股权激励方案情况

#### 1、报告期内回购注销限制性股票的情况：

根据公司2012年3月21日第三届董事会第四次会议决议通过的《关于回购注销<限制性股票激励计划>第二期拟解锁股票的议案》和《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，2012年5月15日第三届董事会第六次会议决议通过的《关于回

购注销部分已不符合激励条件的原激励对象-王小波已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于调整回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量及单价的议案》和《关于调整回购注销<限制性股票激励计划>第二期拟解锁股票数量及调整回购价格的议案》，并经公司2012年6月1日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过的决议。公司 2011 年度的业绩指标不符合激励计划的解锁条件，根据激励计划的规定，将激励对象2011年拟解锁部分的限制性股票4,116,939股以2.12元/股的价格回购注销；同时，公司限制性股票激励对象鲁常垚、刘耀允和王小波因离职已不符合激励条件。根据《限制性股票激励计划》中第“十四、本激励计划的变更、终止”以及第“十五、回购注销或调整的原则”的相关规定，将原激励对象鲁常垚、刘耀允和王小波已获授的限制性股票之尚未解锁部分合计58,500股以2.12元/股的价格回购注销。

以上合计回购注销股份 4,175,439 股，回购单价为 2.12 元/股，股份回购后公司股份总数将变更为 314,332,311 股。

#### 2、非公开发行股票情况：

2012年3月22日公司公告了《关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告》，非公开发行的限售股份共计 1,806 万股于 2012 年 3 月 23 日上市流通。

#### 3、2011年利润分配和转增方案

公司以2011年末股本21,233.85万股为基数，向全体股东按每10股派送现金股利1.5元（含税），用资本公积金每10股转增5股，共派发现金股利3,185.0775万元，转增 10,616.925万股。公司于2012年5月4日公告了《权益分派实施公告》。

#### 4、公司2012年半年度不进行利润分配，未分配利润留作公司生产经营之用。

三、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

#### 四、报告期内未发生收购、出售资产及资产重组

五、报告期内公司不存在应披露而未披露的重大关联交易事项及非经营性关联债权债务往来。

#### 六、重大合同及履行情况

(一)在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息。

(二)在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息。

(三)在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信

## 七、承诺事项履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无
股份限售承诺	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无
发行时所作承诺	1、公司管理人员施红阳、李有云、李宇、郭海、徐佳、贾广平、王玉芳承诺其所持有的公司股份自公司股票上市交易之日起 3 年内不得转让,包括(但不限于)任何形式的委托他人管理。超过上述 3 年的期限,在公司任职期间,每年转让的公司股份不得超过其所持有的公司股份总数的 25%;离职后半年内,不转让所持有的公司股份。 2、邦信资产管理有限公司、北京齐物阳光投资有限公司、四川信托有限公司、中国银河投资管理有限公司、浙江商裕开盛创业投资合伙企业、中信证券股份有限公司承诺:自非公开发行的股份上市之日起,十二个月内不转让本次认购的股份。2012 年 3 月 23 日,非公开发行股票限售股份上市流通。	截止本报告期末,本承诺事项在严格执行中。
其他承诺(含追加承诺)	无	无

## 八、公司独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(以下简称“通知”)对上市公司的规定和要求,作为深圳顺络电子股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实,对公司进行了必要的核查和问询后,发表如下专项说明和独立意见:

1. 公司能严格遵循《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)等法律法规和《公司章程》的有关规定,严格控制对外担保风险。

2. 公司控股股东不存在占用公司资金的情况,也不存在以前年度发生并累计至2012年6月30日

的违规关联方占用资金情况。

3. 公司与其他关联方发生的资金往来符合规范性要求，不存在应披露而未披露的资金往来、资金占用事项。

4. 截至 2012 年 6 月 30 日，公司未进行任何对外担保行为。

## 九、内部审计机构的设置及开展工作的情况

报告期内，公司审计部根据《内部审计制度》的规定认真开展工作，并开展了针对公司一季报和半年报的审计工作。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司相关内部控制制度和管理措施的落实，为规范公司的内部控制、经济活动和严肃财经纪律发挥了监督职能作用。

十、报告期内，无持有非上市公司金融企业和拟上市公司股权情况。没有证券投资情况。

## 十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 1 月 12 日	公司二楼会议室	实地调研	瑞银、凯雷投资集团、瀚伦投资、北京高华证券、易方达等	介绍了公司概况、主要产品、制造流程、产品研发、质量管理、市场营销等情况
2012 年 3 月 1 日	公司二楼会议室	实地调研	华创证券、大成基金、金元证券	介绍了公司概况、主要产品、研发能力、市场营销及行业环境等情况
2012 年 4 月 26 日	公司二楼会议室	实地调研	国泰证券、民生证券、益民基金、天弘基金、银河证券、兴业证券、华泰联合证券等	介绍了公司概况、主要产品、研发能力、市场营销及行业环境等情况
2012 年 5 月 23 日	公司二楼会议室	实地调研	华鑫证券、天相投资	介绍了公司概况、主要产品、研发能力、市场营销及行业环境等情况
2012 年 6 月 7 日	公司二楼会议室	实地调研	金鹰基金、国信证券、诺安基金	介绍了公司概况、主要产品、研发能力、市场营销及行业环境等情况
2012 年 6 月 12 日	公司二楼会议室	实地调研	鹏华基金、招商证券	介绍了公司概况、主要产品、研发能力、市场营销及行业环境等情况

十二、报告期内，公司无应披露的其他重要信息。

## 第七节 财务报告

### 一、审计意见

公司 2012 年半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：深圳顺络电子股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	42,190,086.12	39,060,259.22	33,286,819.46	31,662,180.74
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	19,680,882.08	19,042,932.04	34,423,853.81	31,529,557.31
应收账款	202,898,728.84	200,178,123.16	140,049,979.49	143,449,964.04
预付款项	22,775,282.11	2,371,215.48	4,710,026.08	1,654,209.45
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,464,565.06	80,916,520.97	14,654,100.37	67,306,846.40
买入返售金融资产				
存货	170,591,280.22	150,330,682.27	176,455,397.53	155,711,681.37
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	464,600,824.43	491,899,733.14	403,580,176.74	431,314,439.31
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		24,601,980.00		23,968,900.00
投资性房地产				
固定资产	665,250,921.21	632,524,864.18	579,179,626.77	553,811,011.27
在建工程	210,969,299.30	208,264,881.89	225,195,607.50	213,903,123.34

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	59,400,680.05	59,400,680.05	60,169,466.25	60,169,466.25
开发支出				
商誉	41,805,607.89	41,805,607.89	41,805,607.89	41,805,607.89
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,298,483.22	3,285,913.42	5,519,345.66	3,850,851.17
其他非流动资产	24,484.96	17,639.00	24,484.96	17,639.00
非流动资产合计	981,749,476.63	969,901,566.43	911,894,139.03	897,526,598.92
资产总计	1,446,350,301.06	1,461,801,299.57	1,315,474,315.77	1,328,841,038.23
流动负债：				
短期借款	128,680,821.79	117,700,000.00	81,455,939.06	29,700,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	8,389,256.29	8,389,256.29	3,729,703.58	3,729,703.58
应付账款	87,229,093.33	73,342,014.48	52,385,281.49	40,034,143.76
预收款项	1,338,579.89	1,335,104.89	1,605,665.14	1,374,931.94
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,474,551.99	4,494,101.30	15,647,649.81	14,305,876.32
应交税费	-18,245,227.30	-17,107,791.76	-19,928,610.73	-17,581,343.03
应付利息	69,009.78			
应付股利	11,335,736.58	11,335,736.58		
其他应付款	20,263,421.68	51,726,066.83	19,137,020.77	83,483,995.48
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	244,535,244.03	251,214,488.61	154,032,649.12	155,047,308.05
非流动负债：				
长期借款	51,613,054.46	51,613,054.46	25,871,809.01	25,871,809.01
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	6,270,841.18	6,270,841.18	6,270,841.18	6,270,841.18
其他非流动负债	8,539,450.01	6,479,033.35	9,068,000.04	6,918,000.04

非流动负债合计	66,423,345.65	64,362,928.99	41,210,650.23	39,060,650.23
负债合计	310,958,589.68	315,577,417.60	195,243,299.35	194,107,958.28
所有者权益（或股东权益）：				
股本	318,507,750.00	318,507,750.00	212,338,500.00	212,338,500.00
资本公积	529,905,183.96	529,905,183.96	635,714,433.96	635,714,433.96
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	44,910,055.26	44,910,055.26	44,910,055.26	44,910,055.26
一般风险准备				
未分配利润	242,753,118.53	252,900,892.75	227,495,393.14	241,770,090.73
外币报表折算差额	-684,396.37		-227,365.94	
归属于母公司所有者权益合计	1,135,391,711.38	1,146,223,881.97	1,120,231,016.42	1,134,733,079.95
少数股东权益				
所有者权益合计	1,135,391,711.38	1,146,223,881.97	1,120,231,016.42	1,134,733,079.95
负债和所有者权益总计	1,446,350,301.06	1,461,801,299.57	1,315,474,315.77	1,328,841,038.23

## （二）利润表

编制单位：深圳顺络电子股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	314,187,346.72	305,864,755.41	274,948,965.61	282,935,936.84
其中：营业收入	314,187,346.72	305,864,755.41	274,948,965.61	282,935,936.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	260,884,551.64		226,929,736.99	232,296,929.85
其中：营业成本	222,635,989.81	221,922,376.45	181,838,038.55	198,033,221.02
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	270,568.50		253,698.67	3,465.00
销售费用	10,794,121.14	9,554,161.15	9,927,226.42	9,310,112.69
管理费用	25,525,185.90	22,217,477.10	27,709,176.95	21,639,634.39
财务费用	540,415.77	2,383,469.87	5,441,026.90	4,133,788.26
资产减值损失	1,118,375.93	1,172,715.01	1,760,569.50	-823,291.51
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				

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,302,689.67	48,614,555.83	48,019,228.62	50,639,006.99
加：营业外收入	1,832,250.03	1,726,766.69	4,114,023.24	1,919,899.98
减：营业外支出			306,522.15	71,568.03
其中：非流动资产处置损失			234,954.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,134,939.70	50,341,322.52	51,826,729.71	52,487,338.94
减：所得税费用	8,026,439.31	7,359,745.50	9,131,320.10	7,873,125.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,108,500.39	42,981,577.02	42,695,409.61	44,614,213.83
属于母公司所有者的净利润		42,981,577.02	42,695,409.61	44,614,213.83
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15	0.13	0.14	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.13	0.14	0.14
七、其他综合收益	-457,030.43	-	-72,849.31	
八、综合收益总额	46,651,469.96	42,981,577.02	42,622,560.30	44,614,213.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,651,469.96	42,981,577.02	42,622,560.30	44,614,213.83
归属于少数股东的综合收益总额				

### （三）现金流量表

编制单位：深圳顺络电子股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	293,078,927.05	282,360,263.21	242,684,868.32	229,741,992.49
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	11,997,908.00	11,967,441.49	10,842,141.36	10,695,199.53
收到其他与经营活动有关	11,887,079.92	29,729,459.51	5,521,150.49	12,170,395.48

的现金				
经营活动现金流入小计	316,963,914.97	324,057,164.21	259,048,160.17	252,607,587.50
购买商品、接受劳务支付的现金	143,483,936.82	142,511,535.58	181,522,074.76	194,756,723.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	58,595,997.48	53,311,307.12	63,229,673.10	58,032,609.86
支付的各项税费	11,800,917.45	9,725,931.28	16,343,942.36	11,626,785.93
支付其他与经营活动有关的现金	11,633,422.62	48,198,879.96	12,617,151.62	33,428,611.69
经营活动现金流出小计	225,514,274.37	253,747,653.94	273,712,841.84	297,844,730.81
经营活动产生的现金流量净额	91,449,640.60	70,309,510.27	-14,664,681.67	-45,237,143.31
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,824,439.62	143,751,090.51	129,013,525.82	94,056,519.73
投资支付的现金				20,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		633,080.00		
支付其他与投资活动有关的现金			155,350.00	155,350.00
投资活动现金流出小计	123,824,439.62	144,384,170.51	129,168,875.82	114,211,869.73
投资活动产生的现金流量净额	-123,824,439.62	-144,384,170.51	-129,168,875.82	-114,211,869.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			413,828,000.00	413,828,000.00
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	148,587,162.96	113,741,245.45	98,735,199.78	70,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	4,293,170.75	4,293,170.75		
筹资活动现金流入小计	152,880,333.71	118,034,416.20	512,563,199.78	483,828,000.00
偿还债务支付的现金	74,677,848.39		295,491,116.40	278,772,399.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,413,370.35	24,733,153.44	3,784,061.63	3,731,728.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	10,735,529.59	10,735,529.59	590,000.00	590,000.00
筹资活动现金流出小计	110,826,748.33	35,468,683.03	299,865,178.03	283,094,127.52
筹资活动产生的现金流量净额	42,053,585.38	82,565,733.17	212,698,021.75	200,733,872.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-775,519.70	-1,092,994.45	-425,390.76	-216,171.70
五、现金及现金等价物净增加额	8,903,266.66	7,398,078.48	68,439,073.50	41,068,687.74
加：期初现金及现金等价物余额	33,286,819.46	31,662,180.74	49,136,300.97	45,498,123.67
六、期末现金及现金等价物余额	42,190,086.12	39,060,259.22	117,575,374.47	86,566,811.41

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳顺络电子股份有限公司

2012 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		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	212,338,500	635,714,433.96			44,910,055.26		227,495,393.14	(227,365.94)	1,120,231,016.42		194,327,250	241,708,133.96			35,400,721.55		166,399,172.08	-123,463.18	637,711,814.41
加：会计政策 变更																			
前期差错更正 其他																			
二、本年初余额	212,338,500	635,714,433.96			44,910,055.26		227,495,393.14	(227,365.94)	1,120,231,016.42		194,327,250	241,708,133.96			35,400,721.55		166,399,172.08	-123,463.18	637,711,814.41
三、本年增减变 动金额(减少以 “-”号填列)	106,169,250	(105,809,250)					15,257,725.39	(457,030.43)	15,160,694.96		18,011,250	394,006,300			9,509,333.71		61,096,221.06	-103,902.76	482,519,202.01
(一) 净利润							47,108,500.39		47,108,500.39								80,114,888.48		80,114,888.48
(二) 其他综 合收益								(457,030.43)	(457,030.43)									-103,902.76	-103,902.76
上述(一)和 (二)小计							47,108,500.39	(457,030.43)	46,651,469.96								80,114,888.48	-103,902.76	80,010,985.72
(三) 所有者投 入和减少资本		360,000.00							360,000.00		18,011,250	394,006,300							412,017,550
1. 所有者 投入资本											18,011,250	393,921,400							411,932,650
2. 股份支 付计入所有者 权益的金额		360,000.00							360,000.00			84,900.00							84,900
3. 其他																			
(四) 利润分配							(31,850,775.00)		(31,850,775.00)					9,509,333.71	-19,018,667.42				-9,509,333.71
1. 提取盈 余公积														9,509,333.71	-9,509,333.71				
2. 提取一 般风险准备																			
3. 对所有 者(或股东)的 分配							(31,850,775.00)		(31,850,775.00)										
4. 其他																	-9,509,333.71		-9,509,333.71
(五) 所有者 权益内部结转	106,169,250	(106,169,250)																	
1. 资本公	106,169,250	(106,169,250)																	



## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳顺络电子股份有限公司

2012 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,338,500	635,714,433.96			44,910,055.26		241,770,090.73	1,134,733,079.95	194,327,250	241,708,133.96			35,400,721.55		165,695,421.06	637,131,526.57
加：会计政策变更								-								
前期差错更正								-								
其他								-								
二、本年初余额	212,338,500	635,714,433.96			44,910,055.26		241,770,090.73	1,134,733,079.95	194,327,250	241,708,133.96			35,400,721.55		165,695,421.06	637,131,526.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	106,169,250	(105,809,250)					11,130,802.02	11,490,802.02	18,011,250	394,006,300			9,509,333.71		76,074,669.67	497,601,553.38
(一) 净利润							42,981,577.02	42,981,577.02							95,093,337.09	95,093,337.09
(二) 其他综合收益								-								
上述(一)和(二)小计							42,981,577.02	42,981,577.02							95,093,337.09	95,093,337.09
(三) 所有者投入和减少资本	-	360,000.00	-	-	-	-	-	360,000.00	18,011,250	394,006,300						412,017,550
1. 所有者投入资本								-	18,011,250	393,921,400						411,932,650
2. 股份支付计入所有者权益的金额		360,000.00						360,000.00		84,900.00						84,900
3. 其他								-								
(四) 利润分配							-31,850,775.00	-31,850,775.00					9,509,333.71		-19,018,667.42	-9,509,333.71
1. 提取盈余公积								-					9,509,333.71		-9,509,333.71	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,850,775.00	-31,850,775.00								
4. 其他															-9,509,333.71	-9,509,333.71
(五) 所有者权益内部结转	106,169,250	106,169,250	-													
1. 资本公积转增资本(或	106,169,250	106,169,250	-					-								

股本)																
2. 盈余公 积转增资本(或 股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、期末余额	318,507,750	529,905,183.96	-	-	44,910,055.26	252,900,892.75	1,146,223,881.97	212,338,500	635,714,433.96			44,910,055.26	241,770,090.73	1,134,733,079.95		

## 深圳顺络电子股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2012 年 6 月 30 日 单位：元 币种：人民币

## 附注一、公司的基本情况

## (一) 公司概况

公司名称：深圳顺络电子股份有限公司

英文名称：Shenzhen Sunlord Electronics Co.,Ltd

注册地址：深圳市宝安区观澜街道大富苑工业区顺络观澜工业园

注册资本：31850.775 万元

法定代表人：袁金钰

## (二) 经营范围

研发、设计、生产、销售新型电子元器件；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。

## (三) 主营业务和主要产品

主营业务：从事片式电感器和片式压敏电阻器等新型电子元器件的研发、生产和销售；

主要产品：片式电感器和片式压敏电阻器、LTCC、片式钽电容。

## (四) 行业性质

本公司属于电子元器件制造业。

## (五) 公司历史沿革

深圳顺络电子股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）历史沿革如下：

1、2005 年 8 月，根据中华人民共和国商务部商资批（2005）1272 号“商务部关于顺络电子有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”和公司章程、发起人协议书的约定，深圳顺络电子有限公司整体变更为深圳顺络电子股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 7000 万元，由深圳顺络电子有限公司以截至 2004 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 7000 万元按 1:1 的比例折股形成。股东及其持股情况为：金倡投资有限公司持股 60%，广东省科技风险投资有限公司持股 20%，深圳市恒顺通电子科技有限公司持股 16%、深圳市顺捷信息技术有限公司持股 2.40%、深圳市美洋科技有限公司持股 1.60%。同年 9 月 21 日本公司依法于深圳市工商局完成了上述股权变更登记的法律手续，换领了注册号为企股粤深总字第 111148 号的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币 7000 万元。经营期限变更为 2000 年 9 月 8 日至 2055 年 9 月 21 日。

2、2007 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2007] 117 号文核准，公司首次向社会公开发行股票 2400 万股，注册资本变更为人民币 9400 万元。2007 年 6 月 13 日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

3、根据公司 2009 年 2 月 26 日第二届第三次董事会通过的利润分配预案，并经公司 2008 年度股东大会决议

批准，公司以 2008 年末股本 9,400 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利 3 元（含税），用资本公积金每 10 股转增 3 股，共派发现金股利 2,820 万元，转增 2,820 万股，转增后公司股本总额为 12,220 万元，本次变更已于 2009 年 9 月 21 日办理了工商变更登记手续。

4、根据公司 2010 年 2 月 5 日 2010 年第一次临时股东大会审核通过的《限制性股票激励计划（修订稿）》，申请增加注册资本人民币 7,351,500.00 元。根据公司 2010 年 3 月 15 日第二届第十二次董事会决议，公司达到授予条件，确定 2010 年 3 月 17 日为授予日，向包括公司高管在内的 116 位激励对象定向发行限制性股票，由激励对象以调整后的授予价 4.78 元/股的价格参与认购的方式，增加股本人民币 7,351,500.00 元，增资方式为现金出资，增资后公司股本为人民币 129,551,500.00 元，本次变更已于 2010 年 4 月 19 日办理了工商变更登记手续。

5、根据公司 2010 年 8 月 10 日召开的 2010 年第三次临时股东大会审议通过的本公司 2010 年半年度权益分派方案，以公司原有总股本 129,551,500 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，增资后公司股本总数为 194,327,250 股，本次变更已于 2010 年 10 月 21 日完成了工商变更登记手续。

6、根据公司 2010 年 8 月 16 日第三次临时股东大会决议，公司申请向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）18,060,000.00 股，增加注册资本人民币 18,060,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 212,387,250.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）212 号文核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）18,060,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 23.80 元。特定投资者均以货币资金出资。本次变更业经中审国际会计师事务所有限公司深圳分所中审国际验字【2011】09030009 号验资报告审验，并于 2011 年 5 月 30 日完成了工商变更登记手续。

7、根据公司 2011 年 3 月 18 日召开第二届董事会第二十三次会议决议《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》：公司原激励对象吴柱梅因为离职已不符合激励条件，将已获授的股份全部进行回购注销。截至 2012 年 2 月 14 日止公司已回购并注销离职激励对象所认购的全部股份共计 48,750 股，股份回购后公司股份总数变更为 212,338,500 股。该变更业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020020 验资报告审验，本次变更已于 2012 年 2 月 24 日办理了工商变更登记手续。

8、根据公司 2012 年 3 月 20 日召开的公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年末股本 21233.85 万股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 5 股，共增加股本 10616.925 万股，增资后股本总额为 31850.775 万股，本次变更尚在办理工商变更登记手续。

9、根据公司 2012 年 3 月 21 日第三届董事会第四次会议决议通过的《关于回购注销<限制性股票激励计划>第二期拟解锁股票的议案》和《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，2012 年 5 月 15 日第三届董事会第六次会议决议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象-王小波已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于调整回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量及单价的议案》和《关于调整回购注销<限制性股票激励计划>第二期拟解锁股票数量及调整回购价格的议案》，并经公司 2012 年 6 月 1 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过的决议。公司 2011 年度的业绩指标不符合激励计划的解锁条件，根据激励计划的规定，将激励对象 2011 年拟解锁部分的限制性股票 4,116,939 股以 2.12 元/股的价格回购注销；同时，公司限制性股票激励对象鲁常垚、刘耀允和王小波因离职已不符合激励条件。根据《限制性股票激励计划》中第“十四、本激励计划的变更、终止”以及第“十

五、回购注销或调整的原则”的相关规定，将原激励对象鲁常垚、刘耀允和王小波已获授的限制性股票之尚未解锁部分合计58,500股以2.12元/股的价格回购注销。合计回购注销股份4,175,439股，股份回购后公司股份总数变更为314,332,311股。本次变更尚在办理工商变更登记手续。

#### （六）财务报表的批准报出者和批准报出日

本财务报表于 2012 年 7 月 16 日经公司第三届董事会第七次会议决议批准报出。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （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，按照权责发生制编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年 1-6 月财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2012 年 1-6 月财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《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)有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### （四）记账本位币

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方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

##### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢

价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

### （七）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

#### （九）外币业务核算方法

##### 1、外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生当月月初的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （十）金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

##### 2、金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

##### 3、金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，

其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

#### 4、金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

#### 5、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍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；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6、金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认

减值损失，计提减值准备。

### (十一) 应收款项

#### 1、单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 10 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### 2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据：本公司将有确凿证据表明发生坏账可能性较大且单项金额不重大的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，并作为特定资产组合。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

3. 对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

### (十二) 存货

#### 1、存货的分类

存货分为在途材料、原材料、包装物、在产品、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法。

#### 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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时一次转销。

### （十三） 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2、长期股权投资的初始计量

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

##### （2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投

资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4、长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### 5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### 6、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## (十四) 投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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、投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

- (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计量。

#### 2、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

#### 3、各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-35 年	10	2.57-3.00
机器设备	10 年	5-10	9.00-9.50
电子设备	5-8 年	5-10	11.25-19.00
运输设备	5 年	10	19.00
其他设备	5-10 年	5-10	9.00-19.00

#### 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按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之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账

价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 6、固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### （十六） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### （十七） 借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

#### 1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （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状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

#### 2、资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用用于发生当期确认费用。

## (十八) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2、无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4、研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业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、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；

- 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计量。

#### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### （二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

#### （二十一） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### （二十二） 股份支付及权益工具

##### 1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2、权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

##### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 股份支付的实施

###### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

###### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

###### c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十三） 收入

1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1） 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2） 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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企业；
- （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，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。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。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。

**(二十四) 政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

递延所得税资产和递延所得税负债本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

**(二十五) 重要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明****1、会计政策变更**

本报告期内无会计政策变更。

**2、会计估计变更**

本报告期内无会计估计变更。

**3、前期差错更正**

本报告期内无前期会计差错更正。

**附注三、税项**

公司适用的主要税种、税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

说明：

## 企业所得税

## (一) 深圳顺络电子股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定,深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2011 年 10 月 31 日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请,并颁发了编号为 GF201144200103 的高新技术企业证书,认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,公司所得税税率自 2011 年起三年内享受减免 10% 优惠,即按 15% 的所得税税率征收。

## (二) 贵阳顺络迅达电子有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定,贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局于 2010 年 7 月 14 日认定贵阳顺络迅达电子有限公司为高新技术企业,认定有效期 3 年,证书编号 GR201052000013。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,贵阳顺络迅达电子有限公司所得税税率自 2010 年起三年内享受减免 10% 优惠,即按 15% 的所得税税率征收。

## (三) 深圳顺络电子(香港)股份有限公司

公司 2012 年度适用的利得税税率为 16.5%。

## (四) 深圳顺络投资有限公司

公司 2012 年度适用的所得税税率为 25%。

## (五) 顺络电子美国子公司

公司于 2012 年注册成立,税种及税率适用于公司注册地当地法律的规定。

## 城市维护建设税

深圳顺络电子股份有限公司、深圳顺络投资有限公司、贵阳顺络迅达电子有限公司按 7% 税率计缴城市维护建设税。

## 附注四、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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳顺络电子(香港)股份有限公司	有限公司	香港	贸易	6.43 万美元	进出口贸易	56.43 万美元	-	100	100	是

司										
贵阳顺络迅达电子有限公司	有限公司	贵阳	生产	5000万人民币	研发、设计、生产、销售新型电子元器件；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务，进出口业务。	5000万人民币	-	100	100	是
深圳顺络投资有限公司	有限公司	深圳	生产	2000万人民币	投资兴办实业；投资咨询；研发、设计、销售新型电子元器件。	2000万人民币	-	100	100	是
顺络电子美国子公司	有限公司	美国	贸易	10万美元	电子产品进出口贸易业务	10万美元	-	100	100	是

注：

(1) 本公司于 2005 年 1 月 28 日在香港投资设立全资子公司深圳顺络电子（香港）有限公司，住所为香港九龙，主营进出口贸易，同年 8 月 19 日更名为深圳顺络电子（香港）股份有限公司。自经营之日起本公司将其纳入合并报表范围。

(2) 本公司于 2008 年 6 月 11 日在贵阳投资成立贵阳高新顺络迅达电子有限公司，同年 11 月 5 日公司名称变更为贵阳顺络迅达电子有限公司。自经营之日起本公司将其纳入合并报表范围。

根据本公司 2011 年 5 月 28 日董事会决议，公司将贵阳顺络 100% 股权转让给了另一子公司顺络投资，并于 2011 年 8 月办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2011 年 9 月 27 日董事会决议和子公司深圳顺络投资有限公司 2011 年 10 月 18 日决议，公司对贵阳顺络增资 4000 万元，增资后注册资本变更为 5000 万元，本次变更业经贵州君和会计师事务所黔君和验字[2011]第 020 号验资报告验证，并于 2011 年 11 月 3 日办理了工商变更登记手续。

(3) 根据本公司 2011 年 5 月 4 日董事会决议，本公司出资 2000 万元在深圳投资成立深圳顺络投资有限公司，并于 2011 年 6 月 14 日取得了工商营业执照。自成立之日起本公司将其纳入合并报表范围。

(4) 本公司于 2012 年 1 月 16 日在美国投资设立全资子公司顺络电子美国公司。主营业务为电子产品进出口贸易业务。自经营之日起本公司将其纳入合并报表范围。

## (二) 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内新增合并新注册成立的子公司顺络电子美国公司。

## (三) 未纳入合并范围的子公司情况

本公司报告期内，没有未纳入合并范围的子公司。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						

人民币	37,540.23	1	37,540.23	28,284.66	1.0000	28,284.66
港币	0.00	0.81522	0.00			0.00
现金小计			<b>37,540.23</b>			<b>28,284.66</b>
银行存款:						
人民币	32,900,238.49	1	32,900,238.49	24,337,684.83	1.0000	24,337,684.83
港币	360,078.99	0.81522	293,543.59	731,258.02	0.8107	592,830.87
美元	1,381,201.70	6.3249	8,735,962.61	1,201,001.76	6.3009	7,567,383.52
欧元	23,571.61	7.871	185,532.14	73,466.46	8.1625	599,669.98
日元	467,922.00	0.079648	37,269.05	1,984,700.00	0.0811	160,965.60
银行存款小计			<b>42,152,545.89</b>			<b>33,258,534.80</b>
其他货币资金:						
				-	-	-
其他货币资金小计						-
<b>合计</b>			<b>42,190,086.12</b>			<b>33,286,819.46</b>

## 2、 应收票据

### (1) 种类

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	15,250,240.45	21,795,149.46
商业承兑汇票	4,430,641.63	12,628,704.35
<b>合计</b>	<b>19,680,882.08</b>	<b>34,423,853.81</b>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 13,595,334.38 元，到期日区间为 2012 年 7-12 月；

(3) 应收票据期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(4) 应收票据期末余额中无关联单位欠款。

## 3、 应收账款

### (1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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的应收账款					-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应								

收账款								
组合一（按账龄）	209,288,085.39	99.30	6,389,356.55	3.05	144,476,888.22	98.99	4,426,908.73	3.06
组合二（按性质）								
组合小计	209,288,085.39	99.30	6,389,356.55	3.05	144,476,888.22	98.99	4,426,908.73	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,476,876.86	0.70	1,476,876.86	100.00	1,472,862.81	1.01	1,472,862.81	100
<b>合计</b>	<b>210,764,962.25</b>	<b>100.00</b>	<b>7,866,233.41</b>	<b>3.73</b>	<b>145,949,751.03</b>	<b>100.00</b>	<b>5,899,771.54</b>	<b>4.04</b>

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	698,997.14	698,997.14	100%	无偿还能力
2	584,015.88	584,015.88	100%	其主要经营实体已停止营业并开始清盘
3	100,221.71	100,221.71	100%	被法院查封
4	70,564.89	70,564.89	100%	无偿还能力
5	23,077.25	23,077.25	100%	无偿还能力
<b>合计</b>	<b>1,476,876.86</b>	<b>1,476,876.86</b>		

## (3) 应收账款按币种明细表列示如下：

种类	2012-6-30			2011-12-31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
应收账款						
人民币	133,188,866.89	1	133,188,866.89	80,877,518.16	1	80,877,518.16
港币	8,247,219.26	0.81522	6,723,298.09	5,070,563.78	0.8107	4,110,698.34
美元	10,992,501.48	6.3249	69,526,513.08	9,476,380.01	6.3009	59,709,739.81
欧元	168,502.63	7.871	1,326,284.20	153,359.23	8.1625	1,251,794.72
<b>合计</b>			<b>210,764,962.25</b>			<b>145,949,751.03</b>

## (5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

## (6) 应收账款期末余额中无关联单位欠款；

## (7) 期末应收账款前五名欠款单位欠款合计：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	13,671,917.12	1 年以内	6.49%
2	非关联方	7,722,590.04	1 年以内	3.66%
3	非关联方	6,134,013.84	1 年以内	2.91%
4	非关联方	5,465,570.39	1 年以内	2.59%
5	非关联方	4,556,773.32	1 年以内	2.16%
<b>合计</b>		<b>37,550,864.71</b>		<b>17.82%</b>

## 4、预付款项

账龄	2012-6-30		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,393,242.68	98.32	4,309,879.05	91.51
1 至 2 年	357,412.01	1.57	376,419.61	7.99
2 至 3 年	2,962.60	0.01	2,062.60	0.04
3 至 4 年	21,664.82	0.10	21,664.82	0.46
合计	<b>22,775,282.11</b>	<b>100.00</b>	<b>4,710,026.08</b>	<b>100.00</b>

说明：

- (1) 预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- (2) 预付款项期末余额中无预付关联单位款项；
- (3) 期末预付账款前五名欠款单位欠款情况：

单位名称	性质或内容	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的 比例(%)
1	土地款	政府部门	17,150,000.00	1 年内	75.30%
2	材料款	供应商	1,075,457.53	1 年内	4.72%
3	材料款	供应商	897,530.60	1 年内	3.94%
4	材料款	供应商	800,000.00	1 年内	3.51%
5	税金	供应商	514,500.00	1 年内	2.26%
合计			<b>20,437,488.13</b>		89.74%

## 5、其他应收款

## (1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一（按账龄）	6,884,954.24	100.00	420,389.18	6.11	9,470,213.86	62.35	534,863.92	5.65
组合二（按性质）					5,718,750.43	37.65	0	0
组合小计	6,884,954.24	100.00	420,389.18	6.11	15,188,964.29	100.00	534,863.92	3.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<b>6,884,954.24</b>	<b>100.00</b>	<b>420,389.18</b>	<b>6.11</b>	<b>15,188,964.29</b>	<b>100.00</b>	<b>534,863.92</b>	<b>3.52</b>

说明：

- (1) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- (2) 其他应收款期末余额中无关联单位欠款；
- (3) 期末其他应收款前五名欠款单位欠款情况：

单位名称	性质或内容	金额						占其他应收款总额的比例(%)
		合计	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
1	出口退税	3,225,120.83	3,225,120.83					46.84
2	备用金	1,244,878.25	1,244,879.25					18.08
3	货款保证金	254,500.00	254,500.00					3.70
4	预存油费	118,928.71	118,928.71					1.73
5	代垫电费	66,630.00	66,630.00					0.97
合计		<b>4,910,057.79</b>	<b>4,910,058.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>71.32</b>

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	62,953,620.07	4,061,880.95	58,891,739.12	56,207,789.53	2,810,305.31	53,397,484.22
包装物	0.00	0.00	0.00			0.00
在产品	47,061,717.85	3,886,330.93	43,175,386.92	60,070,532.21	3,886,330.93	56,184,201.28
库存商品	67,150,599.44	2,676,623.50	64,473,975.95	63,848,239.60	4,661,810.33	59,186,429.27
低值易耗品	197,709.37	0.00	197,709.37			0.00
在途物资	0.00	0.00	0.00			0.00
发出商品	144,672.25	0.00	144,672.25	4,696,551.19		4,696,551.19
委托加工物资	3,707,796.61	0.00	3,707,796.61	2,990,731.57		2,990,731.57
合计	<b>181,216,115.59</b>	<b>10,624,835.37</b>	<b>170,591,280.22</b>	<b>187,813,844.10</b>	<b>11,358,446.57</b>	<b>176,455,397.53</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	2011-12-31	本期计提额	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
原材料	2,810,305.31	1,251,575.64			4,061,880.95
库存商品	4,661,810.33		1,985,186.83		2,676,623.50
在产品	3,886,330.93				3,886,330.93
合计	<b>11,358,446.57</b>	<b>1,251,575.64</b>	<b>1,985,186.83</b>	<b>0.00</b>	<b>10,624,835.37</b>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
材料	库龄为 1 年以上的存货计提全额跌价准备	无	无
库存商品	同上	1 年以上库存减少转回	2.96%

说明：

由于本公司存货为电子产品，在计提存货跌价准备时已经充分考虑存货货龄的影响。

#### 7、 固定资产及累计折旧

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计：	<b>797,507,621.26</b>	<b>123,395,438.32</b>	<b>5,077,858.18</b>	<b>915,825,201.40</b>
其中：房屋及建筑物	183,922,127.63	3,492,040.09		187,414,167.72
机器设备	592,344,883.59	118,822,550.69	5,077,858.18	706,089,576.10
电子设备	11,150,487.32	614,048.62		11,764,535.94
运输设备	3,070,710.43	0		3,070,710.43
其他设备	7,019,412.29	466,798.92		7,486,211.21
二、累计折旧合计：	<b>218,303,924.49</b>	<b>33,210,829.65</b>	<b>964,543.95</b>	<b>250,550,210.19</b>
其中：房屋及建筑物	22,126,612.62	2,812,377.31		24,938,989.93
机器设备	184,751,425.62	29,234,277.53	964,543.95	213,021,159.20
电子设备	5,624,787.84	630,764.16		6,255,552.00
运输设备	1,692,328.47	189,383.90		1,881,712.37
其他设备	4,108,769.94	344,026.75		4,452,796.69
三、固定资产账面净值合计	<b>579,203,696.77</b>	<b>90,184,608.67</b>	<b>4,113,314.23</b>	<b>669,388,305.44</b>
其中：房屋及建筑物	161,795,515.01	679,662.78	0.00	162,475,177.79
机器设备	407,593,457.97	89,588,273.16	4,113,314.23	497,181,731.13
电子设备	5,525,699.48	-16,715.54	0.00	5,508,983.94
运输设备	1,378,381.96	-189,383.90	0.00	1,188,998.06
其他设备	2,910,642.35	122,772.17	0.00	3,033,414.52
四、减值准备合计	<b>24,070.00</b>	-	-	<b>24,070.00</b>
其中：机器设备	24,070.00			24,070.00
五、固定资产账面价值合计	<b>579,179,626.77</b>	<b>90,184,608.67</b>	<b>4,113,314.23</b>	<b>665,250,921.21</b>
其中：房屋及建筑物	161,795,515.01	679,662.78	0.00	162,475,177.79
机器设备	407,569,387.97	89,588,273.16	4,113,314.23	493,044,346.90
电子设备	5,525,699.48	-16,715.54	0.00	5,508,983.94
运输设备	1,378,381.96	-189,383.90	0.00	1,188,998.06
其他设备	2,910,642.35	122,772.17	0.00	3,033,414.52

说明：

- (1) 本期折旧额 33,210,829.65 元；
- (2) 本期固定资产增加中在建工程转入数见附注五、8；
- (3) 期末固定资产抵押情况详见附注六、5、(1)、3)。

#### 8、 在建工程

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	210,969,299.30		210,969,299.30	225,195,607.50		225,195,607.50

## (1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2011-12-31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	2012-6-30	工程投入占 预算比例(%)	资金来源
压敏类设备		2,948,560.87	934,303.73	1,849,648.80		2,033,215.80		自有资金
电感类设备		134,691,607.81	68,116,923.40	110,098,697.25		92,709,833.96		自有资金
通用平台设备		6,993,959.18	359,279.05	2,527,089.23		4,826,149.00		自有资金
观澜新厂房第二标段		2,985,881.65	-195,700.00	2,752,681.65		37,500.00		自有资金
工业园二期		73,286,456.61	28,782,241.51	-		102,068,698.12		自有资金
东莞工程		2,224,131.73	663,489.30	-		2,887,621.03		自有资金
LTCC		2,065,009.65	5,978,290.37	1,637,018.63		6,406,281.39		自有资金
软件及其他						-		自有资金
<b>合计</b>	-	<b>225,195,607.50</b>	<b>104,638,827.36</b>	<b>118,865,135.56</b>	-	<b>210,969,299.30</b>		

说明：

- (1) 期末在建工程余额中借款利息资本化金额为 1,787,373.24；
- (2) 期末在建项目无减值的情况，无需计提在建工程减值准备；

## 9、无形资产

项目	原始发生额	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>72,224,842.77</b>	<b>71,643,236.08</b>	<b>581,606.69</b>	<b>0.00</b>	<b>72,224,842.77</b>
计算机软件	4,015,504.06	3,936,944.22	78,559.84	-	4,015,504.06
土地使用权	59,193,677.26	59,193,677.26	-	-	59,193,677.26
无形资产---技术引进费	9,015,661.45	8,512,614.60	503,046.85	-	9,015,661.45
<b>二、累计摊销合计</b>	-	<b>11,473,769.83</b>	<b>1,350,392.89</b>	<b>0.00</b>	<b>12,824,162.72</b>
计算机软件	-	2,931,994.96	274,139.18	-	3,206,134.14
土地使用权	-	4,953,501.64	672,666.64	-	5,626,168.28
无形资产---技术引进费	-	3,588,273.23	403,587.07	-	3,991,860.30
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	-	<b>60,169,466.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>59,400,680.05</b>
计算机软件	-	1,004,949.26	-	-	809,369.92
土地使用权	-	54,240,175.62	-	-	53,567,508.98
无形资产---技术引进费	-	4,924,341.37	-	-	5,023,801.15
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	-	<b>60,169,466.25</b>	-	-	<b>59,400,680.05</b>
计算机软件	-	1,004,949.26	-	-	809,369.92
土地使用权	-	54,240,175.62	-	-	53,567,508.98
无形资产---技术引进费	-	4,924,341.37	-	-	5,023,801.15

说明：

土地使用权包括：

- (1) 工业园一期土地使用权系编号为 09-03 的地块，已办理土地使用权证（深房地字第 5000233255）。公司观

澜厂区第一标段、第二标段均建于地块 09-03 之上；

(2) 塘厦土地使用权系座落于东莞市塘厦镇石潭埔村的国有土地使用权，已取得土地使用权证（东府国用 1998 第特 153 号）。土地购买合同总价款为 30,241,200.00 元人民币，采用分期支付方式：2007 年底一次性支付首期价款 10,000,000.00 元，余款 20,241,200.00 元自首期付款之日起十二个月后开始，每月支付 1,000,000.00 元，截止 2011 年 6 月末该笔价款已全部支付。在无形资产初始成本确认时，除交纳的土地交易发生的相关税费 2,419,896.00 元及首期价款 10,000,000.00 元外，对合同总价款中的余款 20,241,200.00 元按同期银行贷款利率 6.61% 折算为现值 18,017,712.61 元，确认成本为 30,437,608.61 元。

(3) A931-0058 块地系通过国土局拍卖获得，已经支付全部地价款。

#### 10、 商誉

被投资单位名称	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30	期末减值准备
深圳顺络科技有限公司	41,805,607.89	-	-	41,805,607.89	

说明：

(1) 本公司于 2008 年 1 月 1 日收购深圳顺络科技有限公司时，投资成本 97,930,000.00 元，超过被收购方账面可辨认净资产公允价值 56,124,392.11 元的部分，合并时形成商誉；

(2) 根据公司 2011 年 5 月 4 日董事会决议，公司与深圳南玻伟光电膜有限公司签订股权转让协议，将持有的子公司深圳顺络科技有限公司的 100% 股权全部转让，2，因商誉归属的资产组，包括顺络科技的人才、客户资源、技术和相关生产线等都留在了公司，故按交易实质来判断，商誉并未转让。

(3) 公司期末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：

首先将原深圳顺络科技有限公司人才、客户资源、技术和相关生产线等作为一个资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后选用能够代表其收益率的多家同类电子元器件公司近三年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出该资产组报表日的可收回金额，再减去其报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

经进行减值测试，商誉的公允价值高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

#### 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,665,026.47	1,284,467.96
存货跌价准备	1,593,725.30	1,703,766.99
预提工资	147,474.70	201,266.02
固定资产	302,657.52	3,610.50
政府补助	296,855.00	1,360,200.00

长期应付款	0.00	0.00
可弥补亏损	292,744.23	966,034.19
小计	<b>4,298,483.22</b>	<b>5,519,345.66</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
商誉	6,270,841.18	6,270,841.18
长期应付款		
小计	<b>6,270,841.18</b>	<b>6,270,841.18</b>

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	差异性质	暂时性差异金额
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	可抵扣	11,100,176.42
存货跌价准备	可抵扣	10,624,835.37
预提工资	可抵扣	983,164.69
固定资产	可抵扣	2,017,716.83
政府补助	可抵扣	1,979,033.35
可弥补亏损	可抵扣	1,951,628.19
小计	可抵扣	<b>28,656,554.85</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
商誉	应纳税	41,805,607.89

说明：

- 期末无未确认的递延所得税资产；
- 递延所得税资产和递延所得税负债系本公司资产负债账面价值与其计税基础存在差异而形成。

## 12、 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	6,434,635.46	1,851,987.13			8,286,622.59
二、存货跌价准备	11,358,446.57		733,611.20		10,624,835.37
三、固定资产减值准备	24,070.00				24,070.00
合计	<b>17,817,152.03</b>	<b>1,851,987.13</b>	<b>733,611.20</b>	<b>0.00</b>	<b>18,935,527.96</b>

## 13、 短期借款

项目	2012-06-30	2011-12-31
质押借款		
保证借款	128,680,821.79	81,455,939.06
合计	<b>128,680,821.79</b>	<b>81,455,939.06</b>

## 14、 应付票据

种类	2012-06-30	2011-12-31
银行承兑汇票	8,389,256.29	3,729,703.58

## 15、 应付账款

项目	2012-06-30	2011-12-31
应付账款	87,229,093.33	52,385,281.49

说明：

- (1) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；
- (2) 应付账款期末余额中无应付关联方款项。

#### 16、 预收款项

项目	2012-06-30	2011-12-31
预收账款	1,338,579.89	1,605,665.14

说明：

- (1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；
- (2) 预收账款期末余额中无预收关联公司款项；
- (3) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

#### 17、 应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,618,509.41	45,636,080.58	45,979,725.27	2,274,864.72
二、职工福利费	10,630,918.99	42,159.00	10,693,427.28	-20,349.29
三、社会保险费		4,262,841.92	4,262,841.92	0.00
其中：养老保险		2,918,734.65	2,918,734.65	0.00
医疗保险		710,419.14	710,419.14	0.00
失业保险		282,047.82	282,047.82	0.00
工伤保险		211,452.58	211,452.58	0.00
生育保险		140,187.73	140,187.73	0.00
年金缴费				-
四、住房公积金		38,153.00	38,153.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,398,221.41	1,688,408.49	866,593.34	3,220,036.56
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,647,649.81</b>	<b>51,667,642.99</b>	<b>61,840,740.81</b>	<b>5,474,551.99</b>

说明：

- (1) 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的工资；
- (2) 工会经费和职工教育经费金额 3,220,036.56 元，无非货币性福利，无因解除劳动关系给予补偿；
- (3) 本期工资奖金期初余额系提取的年度奖金。

#### 18、 应交税费

税种	2012-06-30	2011-12-31
增值税	-21,995,386.75	-28,904,611.59

城市维护建设税	201,233.52	162,161.94
个人所得税	-259,524.32	6,581,110.43
企业所得税	3,575,047.26	1,803,554.72
房产税	71,949.65	541,616.85
堤围防护费	5,759.81	4,017.65
教育费附加	23,844.45	
代扣代缴	131,849.08	-116,460.73
城镇土地使用税		
<b>合计</b>	<b>-18,245,227.30</b>	<b>-19,928,610.73</b>

## 19、其他应付款

项目	2012-06-30	2011-12-31
其他应付款	20,263,421.68	19,137,020.77

说明：

- (1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；
- (2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项；
- (3) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款；
- (4) 期末大额应付款主要系应付设备款。

## 20、其他非流动负债

项目	2011-12-31	本期收到	本期摊销（使用）	2012-06-30
<b>递延收益</b>				
财政贴息	2,646,000.04		195,499.98	2,450,500.06
技改资金	6,422,000		333,050.05	6,088,949.95
<b>小计</b>	<b>9,068,000.04</b>	<b>0.00</b>	<b>528,550.03</b>	<b>8,539,450.01</b>
<b>其他非流动负债</b>				0.00
技改资金				0.00
<b>合计</b>	<b>9,068,000.04</b>	<b>0.00</b>	<b>528,550.03</b>	<b>8,539,450.01</b>

说明：

本期收到技改资金详见附注五、30、（1）。

## 股本

	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例

一、有限售条件股份	43,116,152	20.31%	12,528,076	-18,060,000	-5,531,924	37,584,228	11.80%
1、国家持股							
2、国有法人持股	9,900,000	4.66%		-9,900,000	-9,900,000		
3、其他内资持股	33,216,152	15.65%	12,528,076	-8,160,000	4,368,076	37,584,228	11.80%
其中：境内非国有法人持股	24,982,260	11.77%	8,411,130	-8,160,000	2,511,130	25,233,390	7.92%
境内自然人持股	8,233,892	3.88%	4,116,946		4,116,946	12,350,838	3.88%
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	169,222,348	79.69%	93,641,174	18,060,000	111,701,174	280,923,522	88.20%
1、人民币普通股	169,222,348	79.69%	93,641,174	18,060,000	111,701,174	280,923,522	88.20%
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	212,338,500	100.0%	106,169,250	-	106,169,250	318,507,750	100.00%

## 21、 资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
资本溢价（股本溢价）	612,494,320.00		106,169,250.00	506,325,070.00
其他资本公积	23,220,113.96	360,000.00		23,580,113.96
<b>合计</b>	<b>635,714,433.96</b>	<b>360,000.00</b>	<b>106,169,250.00</b>	<b>529,905,183.96</b>

说明：

(1) 本期股本溢价减少系本期实施 2011 年度分配方案 10 送 5 转增注册资本。

(2) 本期其他资本公积增加系股权激励实施后在本期间内提取的股权激励成本。自 2011 年 3 月正式实施首次股权激励，报告期内已累计提取激励成本 360,000.00 元。

## 22、 盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
法定盈余公积	44,910,055.26			44,910,055.26

## 23、 未分配利润

项目	2012 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	227,495,393.14	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后 年初未分配利润	227,495,393.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,108,500.39	
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	31,850,775.00	每 10 股分红 1.5 元人民币
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>242,753,118.53</b>	

## 24、 营业收入及成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	314,187,346.72	274,948,965.61
主营业务成本	222,635,989.81	181,838,038.55

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片式电子元件	310,640,742.56	219,736,269.25	271,528,812.51	178,703,993.71
其他	3,546,604.16	2,899,720.56	3,420,153.10	3,134,044.84
<b>合计</b>	<b>314,187,346.72</b>	<b>222,635,989.81</b>	<b>274,948,965.61</b>	<b>181,838,038.55</b>

### (3) 主营业务收入按地区划分如下：

区域	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
出口销售	130,632,078.33	138,378,874.44
国内销售	183,555,268.39	136,570,091.17
<b>合计</b>	<b>314,187,346.72</b>	<b>274,948,965.61</b>

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
1	14,900,404.85	4.74%
2	7,327,936.75	2.33%
3	6,641,679.90	2.11%
4	5,321,105.70	1.69%
5	5,149,663.95	1.64%
<b>合计</b>	<b>39,340,791.15</b>	<b>12.52%</b>

## 25、 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
城市维护建设税	157,831.61	150,099.41
堤防维护费		0.00
教育费附加	112,736.89	103,599.26
<b>合计</b>	<b>270,568.50</b>	<b>253,698.67</b>

## 26、 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	3,117,032.48	4,792,670.73
减：利息收入	-225,441.23	-710,632.33
汇兑损失		191,579.45
减：汇兑收益	-3,379,692.22	0.00
其他	1,028,516.74	1,167,409.05
合计	<b>540,415.77</b>	<b>5,441,026.90</b>

## 27、 资产减值损失

项目	2012 年度 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、坏账损失	1,851,987.13	1,435,963.04
二、存货跌价损失	-733,611.20	324,606.46
合计	<b>1,118,375.93</b>	<b>1,760,569.50</b>

## 28、 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
政府补助	1,303,700.00	3,429,400.00
递延收益摊销	528,550.03	480,499.98
		204,123.26
合计	<b>1,832,250.03</b>	<b>4,114,023.24</b>

说明：本期计入损益的收政府补贴共计 1,303,700.00 元。

## 29、 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	0.00	234,954.12
其中：固定资产处置损失	0.00	234,954.12
无形资产处置损失	0	-
其它	0	71,568.03
合计	<b>0.00</b>	<b>306,522.15</b>

## 30、 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,359,745.50	9,239,205.69
递延所得税调整	666,693.81	-107,885.59
合计	<b>8,026,439.31</b>	<b>9,131,320.10</b>

说明：

所得税税率详见附注三。

### 31、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司每股收益计算过程如下

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	追溯调整 2011 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	47,108,500.39	42,695,409.61	42,695,409.61
已发行的普通股加权平均数	318,507,750.00	203,357,250.00	309,526,500.00
基本每股收益(每股人民币元)	0.15	0.21	0.14
稀释每股收益(每股人民币元)	0.15	0.21	0.14

说明:

本期不存在具有稀释性的潜在普通股。

### 32、 其他综合收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
外币财务报表折算差额	-457,030.43	-72,849.31
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
<b>合计</b>	<b>-457,030.43</b>	<b>-72,849.31</b>

### 33、 现金流量表

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
银行存款利息收入	225,441.23	703,062.61
收回往来款	5,297,938.69	988,687.88
政府补助	6,363,700.00	3,829,400.00
<b>合计</b>	<b>11,887,079.92</b>	<b>5,521,150.49</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
支付销售费用	4,245,837.60	4,306,093.26
支付办公费用	3,089,040.98	4,645,323.13
支付开发费	2,554,888.08	2,412,499.43
支付往来款	1,743,655.96	1,253,235.80
<b>合计</b>	<b>11,633,422.62</b>	<b>12,617,151.62</b>

### 附注六、 关联方及关联交易

#### 1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
金倡投资有限公司	母公司	有限公司	香港	倪秉达、郭成玲	投资、贸易	HKD 10,000.00	36.77	36.77	倪秉达	-

## 3. 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳顺络电子(香港)股份有限公司	有限公司	香港	倪秉达、袁金钰	进出口贸易	6.43万美元	100	100	-
深圳顺络投资有限公司	有限公司	深圳	施红阳	投资兴办实业；投资咨询；新型电子元器件的研发、设计与销售。	2000万元	100	100	57639335-3
贵阳顺络迅达电子有限公司	有限公司	贵阳	李有云	研发、设计、生产新型电子元器件；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务，销售自产产品。	5000万元	100	100	61883860-6
顺络电子美国子公司	有限公司	美国	袁聪	电子产品进出口贸易业务	10万美元	100	100	-

### 附注七、 或有事项

公司本期无需要披露的重大或有事项。

### 附注八、 承诺事项

公司本期未发生重大承诺事项。

### 附注九、 资产负债表日后事项

利润分配情况说明

2012 年半年度未实施利润分配方案。

### 附注十、 其它重要事项

公司本期无其他需要披露的重要事项。

### 附注十一、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

(1) 按种类分类：

种类	2012-6-30		2011-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
组合一（按账龄）	206,266,383.32	99.29	6,088,260.16	2.95	147,981,284.57	99.01	4,531,320.53	3.06
组合二（按性质）								
组合小计	206,266,383.32	99.29	6,088,260.16	2.95	147,981,284.57	99.01	4,531,320.53	3.06
其他不重大应收账款	1,476,876.86	0.71	1,476,876.86	100.00	1,472,862.81	0.99	1,472,862.81	100
<b>合计</b>	<b>207,743,260.18</b>	<b>100.00</b>	<b>7,565,137.02</b>	<b>3.64</b>	<b>149,454,147.38</b>	<b>100.00</b>	<b>6,004,183.34</b>	<b>4.02</b>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提详见附注五、3、(2)。

(3) 按币种明细表列示如下：

种类	2012-6-30			2011-12-31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
应收账款						
人民币	130,167,164.82	1.0000	130,167,164.82	84,381,914.51	1.0000	84,381,914.51
港币	8,247,219.26	0.8152	6,723,298.09	5,070,563.78	0.8107	4,110,698.34
美元	10,992,501.48	6.3249	69,526,513.08	9,476,380.01	6.3009	59,709,739.81
欧元	168,502.63	7.8710	1,326,284.20	153,359.23	8.1625	1,251,794.72
<b>合计</b>			<b>207,743,260.18</b>	-	-	<b>149,454,147.38</b>

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况详见附注五、3、(3)。

(5) 应收账款本期期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(6) 本期期末应收账款前五名欠款单位欠款合计：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	13,671,917.12	1年以内	6.58%
2	非关联方	7,722,590.04	1年以内	3.72%
3	钽电容分公司	6,287,995.38	1年以内	3.03%
4	非关联方	6,134,013.84	1年以内	2.95%
5	非关联方	5,465,570.39	1年以内	2.63%
<b>合计</b>		<b>39,282,086.77</b>		<b>18.91%</b>

## 2、其他应收款

种类	2012-6-30		2011-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一(按账龄)	83,639,547.94	100.00	2,723,026.97	3.26	63,751,387.77	91.77	2,163,291.80	3.39
组合二(按性质)					5,718,750.43	8.23	-	-
组合小计	83,639,547.94	100.00	2,723,026.97	3.26	69,470,138.20	100.00	2,163,291.80	3.11
其他不重大其他应收款								
<b>合计</b>	<b>83,639,547.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,723,026.97</b>	<b>3.26</b>	<b>69,470,138.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,163,291.80</b>	<b>3.11</b>

说明:

(1) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(2) 其他应收关联方账款情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳顺络投资有限公司	子公司	25,263,997.13	30.21%
贵阳顺络迅达电子有限公司	子公司	50,729,533.31	60.65%
深圳顺络电子(香港)股份有限公司	子公司	1,257,298.37	1.50%
合计		77,250,828.81	92.36%

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款;

(4) 本期期末其他应收款前五名欠款单位欠款情况:

单位名称	性质或内容	金额						占其他应收款总额的比例(%)
		合计	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	
1	往来款	50,729,533.31	50,729,533.31					60.65%
2	往来款	25,263,997.13	25,263,997.13					30.21%
3	出口退税	3,225,120.83	3,225,120.83					3.86%
4	往来款	1,257,298.37	1,257,298.37					1.50%
5	货款保证金	254,500.00	254,500.00					0.30%
合计		<b>80,730,449.64</b>	<b>80,730,449.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	96.52%

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
顺络电子美国公司	成本法	633,080.00	0.00	633,080.00	633,080.00	100	100	-	-	-
深圳顺络电子(香港)股份有限公司	成本法	3,968,900.00	3,968,900.00	-	3,968,900.00	100	100	-	-	-

深圳顺络投资有限 公司	成本 法	20,000,000.00	20000000	-	20,000,000.00	100	100	-	-	-
<b>合计</b>		<b>24,601,980.00</b>	<b>23,968,900.00</b>	<b>633,080.00</b>	24,601,980.00					

说明：

(1) 本公司期末长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制；

(2) 本公司期末长期股权投资，无因经营状况恶化等原因导致可收回投资金额低于账面价值的情况，故不需计提长期投资减值准备；

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	305,864,755.41	282,935,936.84
主营业务成本	221,922,376.45	198,033,221.02

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片式电子元件	299,738,170.54	216,444,680.00	276,601,532.16	191,984,054.44
其他	6,126,584.87	5,477,696.45	6,334,404.68	6,049,166.58
<b>合计</b>	<b>305,864,755.41</b>	<b>221,922,376.45</b>	<b>282,935,936.84</b>	<b>198,033,221.02</b>

##### (3) 主营业务收入按地区划分如下：

区域	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
出口销售	130,632,078.33	137,027,106.86
国内销售	175,232,677.08	145,908,829.98
<b>合计</b>	<b>305,864,755.41</b>	<b>282,935,936.84</b>

##### (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	14,900,404.85	4.87%
2	7,327,936.75	2.40%
3	6,641,679.90	2.17%
4	5,321,105.70	1.74%
5	5,149,663.95	1.68%
<b>合计</b>	<b>39,340,791.15</b>	<b>12.86%</b>

#### 附注十二、 补充资料：

##### 一、 当期非经常性损益明细表

项目	2012 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	1,832,250.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

所得税影响额	274,837.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>1,557,412.53</b>	

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.14%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.14	0.14

公司法定代表人：袁金钰主管会计工作负责人：徐佳会计机构负责人：陈礼祥日 期：2012 年 7 月 16 日日 期：2012 年 7 月 16 日日 期：2012 年 7 月 16 日

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、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、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件置备于公司证券投资部供投资者查阅。

深圳顺络电子股份有限公司

董事长：袁金钰

二〇一二年七月十六日