



湖北台基半导体股份有限公司

2012年半年度报告

股票简称：台基股份

股票代码：300046

披露日期：2012年7月31日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	3
三、董事会报告.....	7
四、重要事项.....	19
五、股本变动及股东情况.....	25
六、董事、监事和高级管理人员.....	29
七、财务会计报告.....	31
八、备查文件目录.....	142

一、重要提示

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

审计意见提示

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人邢雁、主管会计工作负责人刘晓珊及会计机构负责人(会计主管人员) 吴建林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

（一）公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300046	B 股代码	
A 股简称	台基股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	湖北台基半导体股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	台基股份		
公司的法定英文名称	HUBEI TECH SEMICONDUCTORS CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	TECHSEM		
公司法定代表人	邢雁		
注册地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号		
注册地址的邮政编码	441021		
办公地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号		
办公地址的邮政编码	441021		
公司国际互联网网址	http://www.tech-sem.com		
电子信箱	securities@techsem.com.cn		

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康进	
联系地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号	
电话	0710-3506236	
传真	0710-3500847	
电子信箱	securities@techsem.com.cn	

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

4、持续督导机构（如有）

金元证券股份有限公司

（二）会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

☐ 是 ☒ 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入（元）	154,734,923.47	156,127,663.41	-0.89%
营业利润（元）	44,816,466.12	55,332,973.61	-19.01%
利润总额（元）	45,308,131.73	55,490,397.45	-18.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,793,658.96	47,086,534.3	-17.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,376,800.69	46,952,814.04	-18.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,270,632.54	20,669,136.69	109.35%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产（元）	899,910,467.41	952,209,305.95	-5.49%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	826,987,479.60	873,441,820.64	-5.32%
股本（股）	142,080,000	142,080,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益（元/股）	0.27	0.33	-18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.33	-18.18%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元/股）	0.27	0.33	-18.18%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.69%	5.39%	-0.7
加权平均净资产收益率（%）	4.49%	5.64%	-1.15
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收 益率（%）	4.64%	5.38%	-0.74
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	4.44%	5.62%	-1.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	0.3046	0.1455	109.35%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期 末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	5.82	6.15	-5.37%
资产负债率（%）	8.1%	8.27%	-2.04%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-55,861.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	549,273.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,747	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-74,807.34	
合计	416,858.27	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，面对国内外复杂的经济形势，公司努力克服市场需求下滑和成本费用上升带来的经营压力，大力开拓国际市场和国内新兴市场，加快技术产品研发和管理信息化改造，企业保持了平稳发展。报告期内，公司各项主要经济指标同比均有一定程度的下降，其中营业总收入15,473.49万元，同比下降0.89%；营业利润4,481.65万元，同比下降19.01%；归属于上市公司股东的净利润3,879.37万元，同比下降17.61%；加权平均净资产收益率4.49%，同比下降1.15个百分点。

1、主导产品销量基本稳定。针对市场需求下滑局面，公司发挥品牌、质量及渠道优势，积极拓展功率半导体各细分市场领域，加大产品销售和服务力度，保持了产品销量的基本稳定。报告期主导产品晶闸管及其模块销售56.61万只，同比下降15.42%，其中晶闸管销售32.36万只，同比下降9.79%；模块销售24.24万只，同比下降21.96%。公司销售规模继续位居国内同业前列，产品销量下降幅度约为同行平均降幅的一半，功率半导体器件市场占有率得到巩固和提升。

2、努力开拓国际市场和国内新兴市场。随着募投项目《125万只大功率半导体器件技术升级及改扩建》的逐步建成投产，工艺环境大幅改善，装备水平提档升级，器件产能和产品质量相应提升，促进了国际市场和国内新兴市场有效拓展。上半年公司加强了和国际同行的交流合作，以品质和价格优势吸引国际同行将OEM订单向台基股份转移，国外半导体公司已向公司批量采购芯片和模块产品，或者批量使用验证。国内市场上，公司和国内中频冶炼设备制造龙头企业合作开发更加节能和环保的新型60T中频感应设备，该设备中我公司产品具有产能和技术质量优势，目前该产品销售形势良好。

3、增强技术研发实力。2012年上半年，公司获得发明专利2项，获得实用新型专利2项，取得发明和实用新型专利申请权11项，这些专利和专利申请权的取得有利于公司发挥主导产品的知识产权优势，保持技术领先地位，提升公司的核心竞争力。上半年，公司在高压晶闸管方面完成批量生产全系列化、高功率脉冲器件获得突破，机车5500V器件品种进一步扩展，满足了客户需求，订单同比增加近50%。

4、加强人才队伍建设。人才是企业发展的根本，公司着力人才队伍建设，多渠道、多方式引进技术、管理、销售等适宜人才，上半年公司引进各类人才25名，占员工总数的3%以上，下半年公司将继续针对国内外技术专家和管理人才方面加大引进力度，为公司的后续项目推进和战略发展提供人才保证。

5、持续推进管理创新。上半年公司导入IRIS国际铁路行业质量管理体系，实施管理流程优化再造，同时公司涵盖ERP、PDM、OA、HR全体系的信息化工作顺利推进，以全面提升管理水平，为公司未来持续稳健发展打好管理基础。

6、不断提升公司治理水平。公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和《公司章程》等规章制度，继续做好公司治理、内部控制、信息披露、投资者关系管理等工作，保障公司规范运作，良

性发展。深圳证券交易所对上市公司2011年度信息披露工作进行了考核，公司信息披露考核结果为A级，公司信息披露及治理结构建设工作得到监管部门的肯定。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

☐ 是 ☒ 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司无控股子公司，公司参股公司情况如下：

序号	参股公司名称	注册资本 (万元)	初始投资额 (万元)	持股比例
1	湖北江山华科数字设备科技有限公司	2,000.00	100.00	5.00%
2	中国浦发机械工业股份有限公司	15,450.00	30.00	0.15%
3	湖北神电汽车电机股份有限公司	2,073.00	18.80	0.63%

1、湖北江山华科数字设备科技有限公司成立于2007年9月25日，住所为襄阳市高新区火炬大厦17楼，注册资本2,000万元，经营范围为：数控机床及其配件的科技开发、制造、销售、技术改造及维修；汽车电动助力转向器、伺服电机驱动系统、数字控制机械手模块的科技开发；全电动数字伺服控制注塑机的科技开发、生产；金属加工机械设备的制造、销售与维修。

2、中国浦发机械工业股份有限公司成立于1992年9月22日，住所为上海市浦东新区乳山路98号八层，注册资本15,450万元，经营范围为：实业投资，经外经贸部批准的进出口业务，国内贸易（除专项规定外），成套设备，汽车（含小轿车）及零部件、房地产开发，技术服务与咨询。

3、湖北神电汽车电机股份有限公司成立于1992年10月24日，住所为湖北省荆州市沙市区燎原路8号。该公司经营不良，本公司已于2009年对该项投资全额计提了减值准备。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、宏观经济和行业周期波动的风险

公司产品广泛应用于钢铁冶金、轨道交通、电机驱动、大功率电源、电焊机、电力传输等量大面广的工业用电领域，公司主营业务和宏观经济环境密切相关。我国经济长期保持快速增长，但由于国内外经济形势复杂多变，2012年国民经济将以“调结构，促增长”为基调，经济增速将会有所放缓，各行业发展速度可能会受到不同程度的影响。尽管本公司产品市场需求广泛，但如果宏观经济或公司下游产业出现周期性波动，将使大功率半导体行业发展受到阶段性影响，从而有可能引致本公司的经营风险。

2、成本压力加大的风险

随着募投项目的建成投产和产能扩充，公司折旧费、人工费、管理费等增长较快，公司面临成本持续上升的压力。公司近年来员工总数增加，工资水平上涨，人工成本刚性增长；公司产品主要原材料硅片、钼片、铜材和管壳近期价格虽然稳定或略有下降，但长期仍将延续涨价趋势，特别是硅片的供应和价格的不确定因素较多，公司材料成本长期仍呈升势；公司近年基建和设备投资较大，折旧费将大幅增加；同时随着产能扩张和市场拓展，销售费等期间费用将相应增加。上述成本费用上升因素可能引致产品毛利率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。公司将通过扩大销售、优化工艺、提升良率、强化管理、控制费用

等举措，尽力化解和减轻成本上升压力。

3、技术创新能力不足的风险

大功率半导体器件行业为技术密集型行业，技术发展和更新较快，新技术、新工艺、新产品不断涌现，大功率半导体技术正向大电流、高电压、集成化、高频化、智能化、全控型、数字化方向发展，对技术创新能力的要求越来越高，其技术创新和品质提升，很大程度上依靠研发投入和装备投入。品质的竞争是市场竞争的主要手段，公司现在的质量水平虽然在国内领先，但与国际先进水平尚有差距，如果公司不能持续加大研发投入，提升技术创新能力，使产品质量尽快全面接近和达到国际先进水平，将在国内高端市场的竞争中处于不利地位。

4、募集资金使用的风险

公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当时市场环境、技术发展趋势等因素做出的，投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化，国民经济增长乏力，导致投资项目不能产生预期收益的可能性。公司超募资金尚未使用，这会影响到公司的资金使用效率和投资者的预计收益。公司目前正在积极进行调研，围绕功率半导体主业，加快寻找新项目，以安全使用和提高效率为原则，合理安排超募资金的使用，力争募集资金使用发挥最大效益。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
钢铁冶金	79,367,854.71	53,065,277.72	33.14%	-0.45%	5.24%	-9.83%
马达驱动	38,230,689.99	23,547,625.94	38.41%	37.11%	47.76%	-10.36%
输 变 电	11,073,964.86	6,624,988.99	40.18%	-10.73%	-5.82%	-7.2%
轨道交通	7,983,123.89	4,886,341.91	38.79%	8.08%	15.34%	-9.03%
电 焊 机	5,666,026.82	3,645,521.66	35.66%	-38.01%	-34.33%	-9.17%
大功率电源	3,898,490.11	2,308,288.54	40.79%	-36.14%	-33.25%	-5.92%
其 他	7,189,843.55	4,628,040.68	35.63%	-43.37%	-39.98%	-9.26%
分产品						
晶闸管	119,111,694.51	73,007,559.51	38.71%	5.4%	13.55%	-4.4%
模 块	28,347,649.15	21,241,944.89	25.07%	-17.22%	-12.29%	-4.21%
散热器	4,007,668.77	2,990,380.14	25.38%	-10.66%	-11.79%	0.96%
其 他	1,942,981.5	1,466,200.89	24.54%	-46.06%	-40.15%	-7.46%

主营业务分行业和分产品情况的说明

1、主营业务分行业的情况说明

报告期内，由于国内经济环境影响，公司下游行业需求减少，公司产品应用领域销售普遍下滑，其中

大功率电源、输变电领域同比下降20%以上。面对市场压力，公司继续优化产品结构和市场结构，实施有针对性的销售策略，使得公司报告期内主营业务销售额同比仅下降1.24%，而且在马达驱动领域销售额同比逆势增长20%以上，占比提高7个多百分点。

2、主营业务分产品的情况说明

报告期内除晶闸管销售收入略有增长外，其他产品均有不同程度的下降，主要是受国内经济环境的影响。由于公司折旧费、人工费用等费用的增长，导致产品毛利率均有不同程度的下降，散热器毛利率同比略有增长主要是受金属材料价格的影响。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期产品销售毛利率同比下降3.60个百分点，主要原因为：随着募投项目逐步建成投产，折旧费同比增加265.43万元，同比上升105.92%；新的无尘车间投入运行后动力消耗大，水电费同比增加150.8万元，同比增长55.81%；人工费用同比增加165.40万元，同比增长21.31%；材料价格同比有所下降。以上综合因素导致毛利率同比下降。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华东区	83,754,522.6	27.09%
华中区	12,903,871.7	-3.82%
华南区	11,069,965.39	-5.03%
华北区	8,811,569.7	-24.85%
西北区	7,293,683.77	-31.95%
西南区	6,191,149.06	-63.37%
东北区	4,762,886.25	-10.5%
陕西省	12,632,106.71	-13.6%
间接出口	2,406,332.3	-2.07%
直接出口	3,583,906.46	36.77%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，由于下游行业需求减少，公司多数片区销售额下滑，其中西北区、西南区下降幅度超过30%，但总体而言，由于公司实施有针对性的销售策略，重点关注重要客户，加大国际市场开拓力度，使得公司报告期内主营业务销售额同比仅下降1.24%，而且公司产品的主要市场华东区的销售额同比增长27.09%，直接出口额同比增长36.77%。

主营业务构成情况的说明

报告期内公司主营业务构成未发生重大变化，主要产品仍然是晶闸管及其模块等功率半导体器件，其中晶闸管实现销售收入为11,911.17万元，占比77.64%，同比增长4.89个百分点；模块实现销售收入2834.76万元，占比18.48%，同比下降3.57个百分点，晶闸管及模块实现营业收入占总营业收入的96.12%，同比

增长1.33%。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

☐ 适用 ☒ 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司取得发明专利证书2项，实用新型专利2项，外观专利证书1项。具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期
1	一种非对称快速晶闸管	发明	ZL 2009 10062813.2	2009/06/24
2	反向阻断二极晶闸管	发明	ZL 2009 10062814.7	2009/06/24
3	包装盒（晶闸管）	外观设计	ZL 2011 30322253.8	2011/09/08
4	芯片台面腐蚀机	实用新型	ZL 2011 20482058.6	2011/11/29
5	硅片双面自动涂胶甩胶机	实用新型	ZL 2011 20482060.3	2011/11/29

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施

☐ 适用 ☒ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

√ 适用 □ 不适用

虽然当前国际国内经济形势复杂多变，经济景气处于低谷，但我国大功率半导体器件产业仍处于良性发展周期，长期上升的趋势没有改变。国民经济持续发展、节能减排需求驱动、产业政策大力扶持、国家战略安全需要、产业全球化趋势一直推动我国成为大功率半导体器件需求增速最快的市场。

1、国民经济持续发展推动电力电子装置广泛应用

随着国民经济的发展，我国总发电装机容量和发电量连续多年位居世界前列，电站设备向大容量、高效率、低污染、高可靠性、负荷适应性、经济性和自动化方向发展，对发电设备的性能要求越来越高。由于输配电资产比例严重偏低，未来持续加大输配电领域投资是我国电力工业长期发展的必然趋势。同时，冶金、装备制造、轨道交通、环保、石化、新能源、军工等国民经济各行业对电力电子装置的需求增加，带动大功率半导体器件制造业快速发展。

2、节能环保需求驱动大功率半导体行业快速发展

建设“资源节约型、环境友好型”社会是我国的基本国策，大力推进节能减排，鼓励节能技术的发展及应用是转变增长方式，优化经济结构，实现国民经济良性发展的主要措施之一。电力电子技术是研究电能高效变换和控制的技术，大功率半导体技术是电力电子技术的关键。电力电子技术对节能的促进，主要体现在电机的斩波调速、风机水泵的交流调速、对新能源的利用以及对过剩能量的贮存和启用等多个方面。大功率半导体器件的广泛应用可以实现对电能的传输转换及最佳控制，从而提高生产效率，降低电能消耗。节能减排的需求带动大功率半导体器件市场不断增长。

3、国家战略需求和电子信息产业政策大力扶持

电力电子技术是国民经济的重要基础学科之一，是现代科学、工业和国防的关键技术。国家不断加大政策扶持和项目支持力度，鼓励和引导电力电子技术的应用。《电子信息产业调整和振兴规划》强调要加快电子元器件产品升级，充分发挥整机需求的导向作用，围绕国内整机配套调整元器件产品结构，提高片式元器件、新型电力电子器件、高频频率器件等产品的研发生产能力，初步形成完整配套、相互支撑的电子元器件产业体系。《装备制造业调整和振兴规划》提出要重点发展大功率电力电子元件、功能模块。国家十二五规划纲要提出大力发展的七大战略性新兴产业中，其中六项（节能环保、电子信息技术、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车）与电力电子直接相关。国家产业政策的鼓励和扶持为电力电子产业和技术的发展提供了广阔空间。

4、全球大功率半导体产业持续转移带来的机遇

全球半导体产业发展表现为全球领先的制造商重点发展微电子半导体，而将大功率半导体器件产业向新兴市场国家特别是中国转移。制造转移：由于人工成本压力，国际大功率半导体器件制造业持续向发展中国家转移；采购转移：随着国内企业的成本优势和技术进步，国外企业的大功率半导体器件在中国的采购量不断增长；技术转移：中国庞大的功率半导体器件市场吸引国际厂商在中国投资，为国内企业吸收先进技术、推进技术创新以及高端器件进口替代提供了良好的机遇。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

1、宏观经济和行业周期波动的风险

公司产品广泛应用于钢铁冶金、轨道交通、电机驱动、大功率电源、电焊机、电力传输等量大面广的工业用电领域，公司主营业务和宏观经济环境密切相关。我国经济长期保持快速增长，但由于国内外经济形势复杂多变，国内经济增速有所放缓，各行业发展速度可能会受到不同程度的影响。尽管本公司产品市场需求广泛，但如果宏观经济或公司下游产业出现周期性波动，将使大功率半导体行业发展受到阶段性影响，从而有可能引致本公司的经营风险。公司将通过加快技术和产品研发、加大新产品、新市场、新领域开拓力度、扩大和延伸产业链等举措，努力克服宏观经济下滑和行业周期波动带来的风险。

2、成本压力加大的风险

随着募投项目的建成投产和产能扩充，公司折旧费、人工费、管理费等增长较快，公司面临成本持续上升的压力。公司近年来员工总数增加，工资水平上涨，人工成本刚性增长；公司产品主要原材料硅片、钼片、铜材和管壳近期价格虽然稳定或略有下降，但长期仍将延续涨价趋势，特别是硅片的供应和价格的不确定因素较多，公司材料成本长期仍呈升势；公司近年基建和设备投资较大，折旧费将大幅增加；同时随着产能扩张和市场拓展，销售费等期间费用将相应增加。上述成本费用上升因素可能引致产品毛利率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。公司将通过扩大销售、优化工艺、提升良率、强化管理、控制费用等举措，尽力化解和减轻成本上升压力。

3、技术创新能力不足的风险

大功率半导体器件行业为技术密集型行业，技术发展和更新较快，新技术、新工艺、新产品不断涌现，大功率半导体技术正向大电流、高电压、集成化、高频化、智能化、全控型、数字化方向发展，对技术创新能力的要求越来越高，其技术创新和品质提升，很大程度上依靠研发投入和装备投入。品质的竞争是市场竞争的主要手段，公司现在的质量水平虽然在国内领先，但与国际先进水平尚有差距，如果公司不能持续加大研发投入，提升技术创新能力，使产品质量尽快全面接近和达到国际先进水平，将在国内高端市场的竞争中处于不利地位。公司将加大技术人才的引进和培养，加快新技术和新产品开发，保持和提升技术创新能力。

4、募集资金使用的风险

公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当时市场环境、技术发展趋势等因素做出的，投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化，国民经济增长乏力，导致投资项目不能产生预期收益的可能性。公司超募资金尚未使用，这会影响到公司的资金使用效率和投资者的预计收益。公司目前正在积极进行调研，围绕功率半导体主业，加快寻找新项目，以安全使用和提高效率为原则，合理安排超募资金的使用，力争募集资金使用发挥最大效益。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,805.3
报告期投入募集资金总额	5,693.96
已累计投入募集资金总额	21,496.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会证监许可[2009] 1462 号文批准，湖北台基半导体股份有限公司于 2010 年 1 月向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 1,500 万股，每股发行价人民币 41.30 元，募集资金总额为人民币 619,500,000.00 万元，扣除证券承销费 24,780,000.00 元后，汇入本公司银行账户的资金净额为人民币 594,720,000.00 元。经扣除中介机构费和其他发行费用人民币 11,753,088.17 元，募集资金净额为人民币 582,966,911.83 元。以上募集资金的到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具闽华兴所（2010）验字 H-001 号《验资报告》。 根据财政部财会【2010】25 号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司做好 2010 年年报工作的通知》的规定，公司上市时用募集资金支付的路演费等费用 5,086,110.72 元需归还募集资金专户，此款已于 2011 年 2 月 28 日由公司流动资金账户归还募集资金专户。公司实际募集资金净额为人民币 588,053,022.55 元。	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
125万只大功率半导体器件技术升级及改扩建	否	26,500	26,500	5,693.96	21,496.61	81.12%	2013年01月20日	1,620.53	是	否
承诺投资项目小计	-	26,500	26,500	5,693.96	21,496.61	-	-	1,620.53	-	-
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	-	0	0	0	0	-	-	0	-	-
合计	-	26,500	26,500	5,693.96	21,496.61	-	-	1,620.53	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	□ 适用 √ 不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	☐ 适用 ☒ 不适用
	☐ 报告期内发生 ☐ 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	☐ 适用 ☒ 不适用
	☐ 报告期内发生 ☐ 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	☐ 适用 ☒ 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	☐ 适用 ☒ 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	☒ 适用 ☐ 不适用
	报告期末，募集资金（含超募资金）结余 39,898.96 万元，主要原因是募集资金投资项目正在按计划实施。
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放和使用情况。

3、募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

☐ 适用 ☒ 不适用

（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、利润分配政策的制定

《公司章程》第一百七十七条规定：公司本着重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司可持续发展的原则，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票方式分配股利。公司积极推进现金分红的利润分配方式，在资金满足经营需要和有利于长期发展的前提下，公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于这三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司注重对投资者的现金分红回报，各年度利润分配方案的制定和执行均符合相关规则和《公司章程》的规定，履行了相应的审议审批程序，期间公司尊重中小股东的诉求，充分保障了中小股东的合法权益。根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司将结合实际情况和投资者意愿，不断完善公司利润分配政策，保持利润分配政策的稳定性和持续性，

使投资者对未来分红有更加明确与合理的预期，提升对公司投资者的回报。

2、利润分配执行情况

2010 年 4 月 14 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配预案》：以 2010 年 1 月 20 日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份 5920 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计派发 2368 万元，剩余未分配利润结转下一年度；以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，合计转增 1184 万股。本方案已于 2010 年 4 月份实施完毕。

2011 年 4 月 12 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》：以 2010 年 12 月 31 日公司总股份 7,104 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计派发 4,262.40 万元，剩余未分配利润结转下一年度；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，合计转增 7,104 万股。本方案已于 2011 年 4 月份实施完毕。

2012 年 4 月 6 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配预案》：以 2011 年 12 月 31 日公司总股份 14,208 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计派发 8,524.8 万元，剩余未分配利润结转下一年度。本方案已于 2012 年 4 月实施完毕。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

☐ 适用 ☒ 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2012年3月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《2011年度利润分配预案》：以2011年12月31日公司总股本14,208万股为基数，拟向全体股东按每10股派发现金红利6元（含税），共计派发8,524.80万元，剩余未分配利润结转下一年度。

2012年4月6日，公司2011年度股东大会审议通过了此项议案。截止到本报告期末，本利润分配方案已实施完毕。

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
尼尔国际整流器公司	关键管理人员控制的其它企业	销售商品	产成品	市场价		57.6	0.37%	按合同结算	影响很小		没有差异
合计				--	--	57.6	0.37%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				正常销售行为							
关联交易对上市公司独立性的影响				没影响							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				不存在							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明											

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
尼尔国际整流器公司	57.6	0.37%	0	0%
合计	57.6	0.37%	0	0%

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

与年初预计临时披露差异的说明	不适用
----------------	-----

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大关联交易

不适用

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（七）发行公司债的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

证券投资情况的说明

（九）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	1、襄樊新仪元半导体有限责任公司股东的公司董事长、实际控制人邢雁 2、襄樊新仪元半导体有限责任公司股东的公司董事、监事或高级管理人员颜家圣、刘晓珊、陈崇林、吴拥军、康进、林庆发和徐遵立 3、公司董事、监事和高级管理人员的关联方（除上述已作出承诺的襄樊新仪元半导体有限责任公司的董事、监事和高级管理人员）骆宗明、张军和张桥	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。 2、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的新仪元公司的股权。 3、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的新仪元公司的股权。	2009 年 11 月 09 日	36 个月	报告期内，上述股东和人员信守承诺，没有违背承诺的行为。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	承诺人履行了相应的承诺				

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

（十一）其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
内幕信息知情人登记管理制（2012年1月）		2012年01月14日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
第二届董事会第三次会议决议公告		2012年01月14日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011年年度业绩预告		2012年01月17日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于通过高新技术企业复审的公告		2012年02月20日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011年度业绩快报		2012年02月24日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
第二届董事会第四次会议决议公告		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
第二届监事会第三次会议决议公告		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
控股股东及其他关联方占用资金情况说明		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
金元证券股份有限公司关于公司2011年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
监事会关于《2011年度内部控制自我评价报告》的意见		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012年第一季度业绩预告		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
高级管理人员薪酬及考核考评办法（2012年3月）		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011年年度报告		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
金元证券股份有限公司关于《湖北台基半导体股份有限公司2011年度内部控制自我评价报告》的核查意见		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011年度独立董事述职报告（肖向锋）		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011年度独立董事述职报告（余岳辉）		2012年03月13日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	

2011 年度独立董事述职报告（贾华芳）		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度独立董事述职报告（陈章旺）		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事关于对第二届董事会第四次会议相关事项的独立意见		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度报告摘要	《证券时报》D27 版	2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
募集资金年度使用情况专项鉴证报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于召开 2011 年度股东大会的公告		2012 年 03 月 13 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于举行 2011 年度业绩网上说明会的公告		2012 年 03 月 27 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
金元证券股份有限公司关于公司 2011 年度持续督导跟踪报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度股东大会决议公告		2012 年 04 月 07 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 04 月 07 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度权益分派实施公告		2012 年 04 月 10 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度报告正文	《证券时报》D34 版	2012 年 04 月 19 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 20 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于取得发明专利证书的公告		2012 年 06 月 20 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于股东股权质押的公告		2012 年 06 月 28 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn/	

五、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	70,560,000	49.66%					0	70,560,000	49.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,560,000	49.66%					0	70,560,000	49.66%
其中：境内法人持股	70,560,000	49.66%					0	70,560,000	49.66%
境内自然人持股									
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	71,520,000	50.34%					0	71,520,000	50.34%
1、人民币普通股	71,520,000	50.34%					0	71,520,000	50.34%
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	142,080,000	100%					0	142,080,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

不适用

股份变动的过户情况

不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	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
襄樊新仪元半导体有限责任公司	70,560,000	0	0	70,560,000	IPO 前发行的股份	2013 年 1 月 20 日
合计	70,560,000	0	0	70,560,000	--	--

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 6,959 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
襄樊新仪元半导体有限责任公司	社会法人股	49.66%	70,560,000	70,560,000		
富华远东有限公司	社会法人股	17.27%	24,537,881	0	质押	80,000,000
东方证券股份有限公司	社会法人股	3.49%	4,954,894	0		
新疆实盛股权投资管理有限合伙企业	社会法人股	1.62%	2,300,247	0		
陈丹华	其他	0.79%	1,120,000	0		
招商银行股份有限公司－光大保德信新增长股票型证券投资基金	社会法人股	0.6%	847,036	0		
张惠如	其他	0.39%	555,455	0		
中国建设银行－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	社会法人股	0.36%	508,052	0		
支燕琴	其他	0.35%	500,386	0		
何伟	其他	0.35%	498,345	0		
股东情况的说明		报告期末股东总数为 6,959 户，总股本为 142,080,000 股。其中个人户数为 6,888				

户，持有 35,160,407 股；机构户数为 71 户，持有 106,919,593 户。

前十名无限售条件股东持股情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
富华远东有限公司	24,537,881	A 股	24,537,881
东方证券股份有限公司	4,954,894	A 股	4,954,894
新疆实盛股权投资管理有限合伙企业	2,300,247	A 股	2,300,247
陈丹华	1,120,000	A 股	1,120,000
招商银行股份有限公司－光大保德信新增长股票型证券投资基金	847,036	A 股	847,036
张惠如	555,455	A 股	555,455
中国建设银行－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	508,052	A 股	508,052
支燕琴	500,386	A 股	500,386
何伟	498,345	A 股	498,345
沈素芳	497,431	A 股	497,431

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐ 适用 ☒ 不适用

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

在前 10 名股东中，除本报告披露的事项外，襄樊新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知除襄樊新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间，是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐ 适用 ☐ 不适用

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

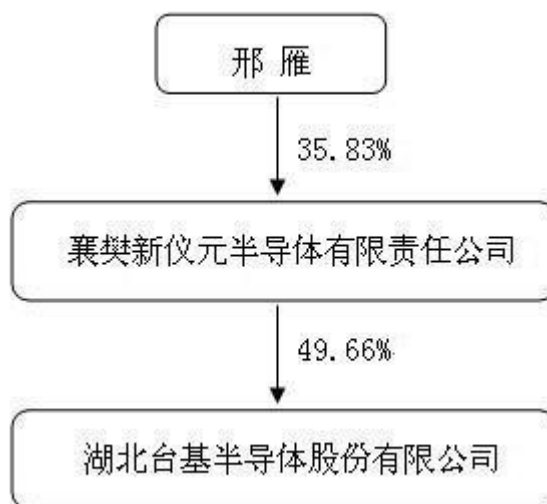
☐ 是 ☒ 否

实际控制人名称	襄樊新仪元半导体有限责任公司
实际控制人类别	集体

情况说明

公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司，持有本公司49.66%的股份；公司实际控制人邢雁，通过持有襄樊新仪元半导体有限责任公司35.83%的股权，从而间接持有本公司17.79%的股份。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	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）	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
邢 雁	董事长 总经理	男	47	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		19.86	否
王立典	董事	男	56	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		2.5	否
颜家圣	董事 副总经理	男	46	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		19.2	否
刘晓珊	董事 财务总监;	女	55	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		12.18	否
黄兆辉	董事	男	58	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		2.5	否
陈崇林	董事	男	45	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		7.06	否
吴拥军	董事 ;副总经理	男	42	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		12.99	否
肖向锋	独立董事	男	71	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		3	否

余岳辉	独立董事	男	66	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		3	否
贾华芳	独立董事	女	50	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		3	否
陈章旺	独立董事	男	47	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		3	否
徐遵立	监事	男	48	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		8.15	否
林庆发	监事	男	42	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		7.53	否
张 永	监事	男	35	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		3.34	否
康 进	副总经理 董事会秘 书	男	45	2011 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 03 日	0	0	0	0	0	0		11.08	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	118.39	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

☐ 适用 ☒ 不适用

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

☐ 是 ☒ 否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		479,530,576.67	540,486,585.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		42,098,102.31	52,022,056.43
应收账款		55,570,168.48	29,468,266.48
预付款项		12,131,120.9	11,703,027.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,102,465.75	13,900,931.52
应收股利			
其他应收款		397,295	34,501.95
买入返售金融资产			

存货		97,478,967.64	108,911,481.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,736,752.11
流动资产合计		693,308,696.75	761,263,602.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,300,000	1,300,000
投资性房地产			
固定资产		158,373,406.92	132,610,047.9
在建工程		31,739,947.42	41,282,489.11
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		13,812,541.89	13,993,708.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,375,874.43	1,759,458.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,601,770.66	190,945,703.33
资产总计		899,910,467.41	952,209,305.95
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		51,750,141.69	51,572,130.58
预收款项		2,360,692.91	5,779,274.32

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,153,056.17	6,869,542.73
应交税费		4,695,742.92	2,640,035.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,692,599.72	4,136,474.2
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		499,273.89	998,547.78
流动负债合计		66,151,507.3	71,996,004.8
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,771,480.51	6,771,480.51
非流动负债合计		6,771,480.51	6,771,480.51
负债合计		72,922,987.81	78,767,485.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		142,080,000	142,080,000
资本公积		563,478,793.66	563,478,793.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,523,702.7	24,523,702.7
一般风险准备			
未分配利润		96,904,983.24	143,359,324.28
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		826,987,479.6	873,441,820.64

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		826,987,479.6	873,441,820.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		899,910,467.41	952,209,305.95

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：刘晓珊

会计机构负责人：吴建林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		479,530,576.67	540,486,585.06
交易性金融资产			
应收票据		42,098,102.31	52,022,056.43
应收账款		55,570,168.48	29,468,266.48
预付款项		12,131,120.9	11,703,027.63
应收利息		6,102,465.75	13,900,931.52
应收股利			
其他应收款		397,295	34,501.95
存货		97,478,967.64	108,911,481.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,736,752.11
流动资产合计		693,308,696.75	761,263,602.62
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		1,300,000	1,300,000
投资性房地产			
固定资产		158,373,406.92	132,610,047.9
在建工程		31,739,947.42	41,282,489.11
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		13,812,541.89	13,993,708.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,375,874.43	1,759,458.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,601,770.66	190,945,703.33
资产总计		206,601,770.66	190,945,703.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		51,750,141.69	51,572,130.58
预收款项		2,360,692.91	5,779,274.32
应付职工薪酬		3,153,056.17	6,869,542.73
应交税费		4,695,742.92	2,640,035.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,692,599.72	4,136,474.2
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		499,273.89	998,547.78
流动负债合计		66,151,507.3	71,996,004.8
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,771,480.51	6,771,480.51
非流动负债合计		6,771,480.51	6,771,480.51
负债合计		72,922,987.81	78,767,485.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		142,080,000	142,080,000

资本公积		563,478,793.66	563,478,793.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		24,523,702.7	24,523,702.7
未分配利润		96,904,983.24	143,359,324.28
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		826,987,479.6	873,441,820.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		899,910,467.41	952,209,305.95

3、合并利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		154,734,923.47	156,127,663.41
其中：营业收入		154,734,923.47	156,127,663.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,918,457.35	100,794,689.8
其中：营业成本		98,746,195.43	94,353,452.11
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		555,520.91	301,205.03
销售费用		5,270,554.15	5,054,112.74
管理费用		12,348,039.95	7,973,435.74
财务费用		-8,327,434.28	-7,616,259.23
资产减值损失		1,325,581.19	728,743.41
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）		44,816,466.12	55,332,973.61
加：营业外收入		554,576.89	372,127.84
减：营业外支出		62,911.28	214,704
其中：非流动资产处置损失		55,861.28	214,104
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,308,131.73	55,490,397.45
减：所得税费用		6,514,472.77	8,403,863.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,793,658.96	47,086,534.3
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		38,793,658.96	47,086,534.3
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.27	0.33
（二）稀释每股收益		0.27	0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		38,793,658.96	47,086,534.3
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,793,658.96	47,086,534.3
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：刘晓珊

会计机构负责人：吴建林

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		154,734,923.47	156,127,663.41
减：营业成本		98,746,195.43	94,353,452.11
营业税金及附加		555,520.91	301,205.03
销售费用		5,270,554.15	5,054,112.74
管理费用		12,348,039.95	7,973,435.74
财务费用		-8,327,434.28	-7,616,259.23
资产减值损失		1,325,581.19	728,743.41
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,816,466.12	55,332,973.61
加：营业外收入		554,576.89	372,127.84
减：营业外支出		62,911.28	214,704
其中：非流动资产处置损失		55,861.28	214,104
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,308,131.73	55,490,397.45
减：所得税费用		6,514,472.77	8,403,863.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,793,658.96	47,086,534.3
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.27	0.33
（二）稀释每股收益		0.27	0.33
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		38,793,658.96	47,086,534.3

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	97,802,391.91	108,724,115.4
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		
收到其他与经营活动有关的现金	16,260,896.72	7,676,033.5
经营活动现金流入小计	114,063,288.63	116,400,148.9
购买商品、接受劳务支付的现金	32,966,061.28	59,591,629.54
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	18,758,032.05	16,738,379.75
支付的各项税费	10,706,791.27	12,699,047.31
支付其他与经营活动有关的现金	8,361,771.49	6,701,955.61
经营活动现金流出小计	70,792,656.09	95,731,012.21
经营活动产生的现金流量净额	43,270,632.54	20,669,136.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000	2,922,531.33

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	2,000	2,922,531.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,980,640.93	61,254,814.22
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	18,980,640.93	61,254,814.22
投资活动产生的现金流量净额	-18,978,640.93	-58,332,282.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,727,166.54	2,730,000
筹资活动现金流入小计	4,727,166.54	2,730,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,248,000	42,624,000
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	4,924.13	3,840,271.15
筹资活动现金流出小计	85,252,924.13	46,464,271.15
筹资活动产生的现金流量净额	-80,525,757.59	-43,734,271.15
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	-56,233,765.98	-81,397,417.35
加：期初现金及现金等价物余额	535,759,418.52	647,149,632.88
六、期末现金及现金等价物余额	479,525,652.54	565,752,215.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	97,802,391.91	108,724,115.4
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,260,896.72	7,676,033.5
经营活动现金流入小计	114,063,288.63	116,400,148.9
购买商品、接受劳务支付的现金	32,966,061.28	59,591,629.54
支付给职工以及为职工支付的现金	18,758,032.05	16,738,379.75
支付的各项税费	10,706,791.27	12,699,047.31
支付其他与经营活动有关的现金	8,361,771.49	6,701,955.61
经营活动现金流出小计	70,792,656.09	95,731,012.21
经营活动产生的现金流量净额	43,270,632.54	20,669,136.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000	2,922,531.33
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	2,000	2,922,531.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,980,640.93	61,254,814.22
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,980,640.93	61,254,814.22
投资活动产生的现金流量净额	-18,978,640.93	-58,332,282.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	4,727,166.54	2,730,000
筹资活动现金流入小计	4,727,166.54	2,730,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,248,000	42,624,000
支付其他与筹资活动有关的现金	4,924.13	3,840,271.15
筹资活动现金流出小计	85,252,924.13	46,464,271.15
筹资活动产生的现金流量净额	-80,525,757.59	-43,734,271.15
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	-56,233,765.98	-81,397,417.35
加：期初现金及现金等价物余额	535,759,418.52	647,149,632.88
六、期末现金及现金等价物余额	479,525,652.54	565,752,215.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	
一、上年年末余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		143,359,324.28		873,441,820.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		143,359,324.28		873,441,820.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-46,454,341.04		
（一）净利润							38,793,658.96		38,793,658.96
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							38,793,658.96		38,793,658.96
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									

3. 其他									
(四) 利润分配							-85,248,000		-85,248,000
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-85,248,000		-85,248,000
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		96,904,983.24		826,987,479.6

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								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	
一、上年年末余额	71,040,000	634,518,793.66			15,519,789.71		104,948,107.4		826,026,690.77
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	71,040,000	634,518,793.66			15,519,789.71		104,948,107.4		826,026,690.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,040,000	-71,040,000			9,003,912.99		38,411,216.88		47,415,129.87
(一) 净利润							90,039,129.87		90,039,129.87

(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计	71,040,000	-71,040,000					90,039,129.87		90,039,129.87
(三) 所有者投入和减少资本	71,040,000	-71,040,000							
1. 所有者投入资本	71,040,000	-71,040,000							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					9,003,912.99	-51,627,912.99			-42,624,000
1. 提取盈余公积					9,003,912.99	-9,003,912.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配						-42,624,000			-42,624,000
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7	143,359,324.28			873,441,820.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		143,359,324.28	873,441,820.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年年初余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		143,359,324.28	873,441,820.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-46,454,341.04	-46,454,341.04
（一）净利润							38,793,658.96	38,793,658.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,793,658.96	38,793,658.96
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-85,248,000	-85,248,000
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-85,248,000	-85,248,000
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		96,904,983.24	826,987,479.6

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	71,040,000	634,518,793.66			15,519,789.71		104,948,107.4	826,026,690.77

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	71,040,000	634,518,793.66			15,519,789.71		104,948,107.4	826,026,690.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,040,000	-71,040,000			9,003,912.99		38,411,216.88	47,415,129.87
（一）净利润							90,039,129.87	90,039,129.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,039,129.87	90,039,129.87
（三）所有者投入和减少资本	71,040,000	-71,040,000						
1. 所有者投入资本	71,040,000	-71,040,000						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,003,912.99		-51,627,912.99	-42,624,000
1. 提取盈余公积					9,003,912.99		-9,003,912.99	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,624,000	-42,624,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	142,080,000	563,478,793.66			24,523,702.7		143,359,324.28	873,441,820.64

（三）公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

湖北台基半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）是2008年7月10日经中华人民共和国商务部以商资批（2008）852号批复同意，由原襄樊台基半导体有限公司（以下简称“台基有限”）整体变更设立的外商投资股份有限公司；变更后注册资本为4,420万元，实收资本为4,420万元，注册地址：湖北省襄阳市襄城区胜利街162号，法定代表人：邢雁。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1462号文核准，公司公开发行1,500万股人民币普通股（A股），发行价格为每股人民币41.30元，并于2010年1月20日于深圳证券交易所挂牌上市。公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币619,500,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币588,053,022.55元，其中：增加公司注册资本和股本均为人民币15,000,000.00元，增加资本公积人民币573,053,022.55元，公司的注册资本和股本均从人民币44,200,000.00元增加到59,200,000.00元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司于2010年1月12日以闽华兴所(2010)验字H-001号《验资报告》审验。

根据2010年4月14日公司2009年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，按照2009年度净利润的10%计提法定盈余公积金，以2010年1月20日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份5,920万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利4元（含税），共计派发2,368万元，以资本公积转增股本，每10股转增2股，共计1,184万股，注册资本和股本均增至7,104万元。2010年5月28日湖北省商务厅以鄂商资（2010）31号《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》，批准同意上述转增股本事项。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验，并于2010年5月4日出具闽华兴所（2010）验H-002号验资报告。

根据2011年4月12日公司2010年度股东大会决议以及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币7,104万元，由资本公积转增股本，即以公司2010年12月31日的总股份7,104万股为基数，按每10股转增10股的比例，向全体股东转增股份总额7,104万股，每股面值1元，共计增加股本人民币7,104万元。2011年5月11日湖北省商务厅以鄂商资（2011）9号《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》，批准同意上述转增股本事项。变更后注册资本和股本均为人民币14,208万元。该事项业经福建华兴会计事务所审验，并于2011年4月21日出具了闽华兴所（2011）验字H-003号验资报告。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：大功率半导体器件制造业。

公司经营范围：功率晶闸管、整流管、电力半导体模块等大功率半导体元器件及其功率组件，汽车电子，电力半导体用散热器，各种电力电子装置的研制、生产、销售。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

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

具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2012年6月30日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后12个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

金融工具分为下列五类

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

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。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（5）金融负债的终止确认条件

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。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10、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应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的30%或单项金额超过200万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1至2年（含2年）	10%	10%
2至3年（含3年）	30%	30%
3至5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项
------------------	--------------------------

	余额的 30%或单项金额超过 200 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☐ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

☐ 先进先出法 ☒ 加权平均法 ☐ 个别认定法 ☐ 其他

存货按照成本进行初始计量，其中产成品、在产品按照实际成本法进行计量，其他存货按照计划成本法进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：原材料等采用计划成本法核算，产成品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

☒ 永续盘存制 ☐ 定期盘存制 ☐ 其他

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

②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。

③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，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司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。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，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。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，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；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

D、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资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（3）各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
电子设备	5 年	10%	18%
运输设备	5 年	10%	18%
构筑物	10 年	0-10%	9-10%

办公家具	5 年	10%	18%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(5) 其他说明

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

主要有房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、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。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，应予以资本化，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，包括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固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

A、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；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并

且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）暂停资本化期间

若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，以确定无形资产的使用寿命。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限的，该无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权限
财务软件	10 年	使用年限
办公软件	10 年	使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 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

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（6）内部研究开发项目支出的核算

本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

开发阶段支出资本化的条件：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（1）预计负债的确认标准

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以 权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条 件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以 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，按公司承担负债的公允价值金额， 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付 以权益结算的股份支付，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以权益结算的股份支付，在授予日以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。存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或 费用和资本公积。

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

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，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

① 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

② 计量

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

③ 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、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

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

A、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认。

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

（2）确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司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。但是，同时满足下列条件的除外

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

- B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用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的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

30、资产证券化业务

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包

括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司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，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据2011年10月13日湖北省科学技术厅下发“鄂认定办（2011）16号”文，公司通过了湖北省第一批拟通过高新技术企业复审，并于2011年12月28日正式向主管税务局报备了企业继续享受所得税优惠的申

请。根据国家相关规定，复审通过有效期为三年，2011年至2013年公司所得税税率为15%。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	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	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	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	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

（3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	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	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

☐ 适用 ☒ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企	同一控制的实际控	合并本期期初至合	合并本期至合并日	合并本期至合并日
------	----------	----------	----------	----------	----------

	业合并的判断依据	制人	并日的收入	的净利润	的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	843.73	--	--	2,899.89
人民币	--	--	843.73	--	--	2,899.89
银行存款：	--	--	479,524,808.81	--	--	535,756,518.63
人民币	--	--	479,524,808.81	--	--	535,756,518.63
其他货币资金：	--	--	4,924.13	--	--	4,727,166.54
人民币	--	--	4,924.13	--	--	4,727,166.54
合计	--	--	479,530,576.67	--	--	540,486,585.06

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

其他货币资金期末数4,924.13元，系公司为取得信用证存入银行的保证金存款利息，属使用受限款项。除上述款项之外，公司报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		

合计		
----	--	--

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,098,102.31	52,022,056.43
合计	42,098,102.31	52,022,056.43

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

上海兆力电器制造有限公司	2012 年 02 月 10 日	2012 年 08 月 09 日	3,000,000	
杭州四达电炉成套设备有限公司	2012 年 03 月 20 日	2012 年 08 月 20 日	1,300,000	
西安开天电力电子技术有限公司	2012 年 04 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	1,000,000	
深圳市力量科技有限公司	2012 年 01 月 16 日	2012 年 07 月 16 日	1,000,000	
上海雷诺尔电力自动化有限公司	2012 年 02 月 10 日	2012 年 08 月 10 日	1,000,000	
合计	--	--	7,300,000	--

说明：

截至2012年6月30日，公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票32,989,015.62元，到期日期间为2012年7月4日至2012年11月28日。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	13,900,931.52		7,798,465.77	6,102,465.75
合 计	13,900,931.52		7,798,465.77	6,102,465.75

(2) 逾期利息

单位： 元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合 计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,515,153.74	100%	2,944,985.26	5.03%	31,106,764.92	100%	1,638,498.44	5.27%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	58,515,153.74	100%	2,944,985.26	5.03%	31,106,764.92	100%	1,638,498.44	5.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	58,515,153.74	--	2,944,985.26	--	31,106,764.92	--	1,638,498.44	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	58,130,602.25	99.34%	2,906,530.11	29,966,040.19	51.21%	1,498,302.01
1 年以内小计	58,130,602.25	99.34%	2,906,530.11	29,966,040.19	51.21%	1,498,302.01
1 至 2 年	384,551.49	0.66%	38,455.15	1,010,104.93	1.73%	101,010.49
2 至 3 年				130,619.8	0.22%	39,185.94
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	58,515,153.74	--	2,944,985.26	31,106,764.92	--	1,638,498.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☐ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西安开天电力电子技术有限	客户	4,404,361.54	1 年以内	7.53%
上海兆力电器制造有限公司	客户	3,653,038	1 年以内	6.24%
上海雷诺尔科技股份有限公	客户	3,514,395.14	1 年以内	6.01%
东阳市宏泰电器有限公司	客户	3,006,219.96	1 年以内	5.14%
杭州因达电炉有限公司	客户	2,242,296.26	1 年以内	3.83%
合计	--	16,820,310.9	--	28.75%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
台湾尼尔国际整流器有限公司	关键管理人员控制的其他企业	184,580.71	0.32%
合计	--	184,580.71	0.32%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	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								
账龄组合	418,468.42	100%	21,173.42	5.06%	36,581	100%	2,079.05	5.68%
组合小计	418,468.42	100%	21,173.42	5.06%	36,581	100%	2,079.05	5.68%
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	418,468.42	--	21,173.42	--	36,581	--	2,079.05	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内 (含 1 年)	413,468.42	99%	20,673.42	31,581	86%	1,579.05
1 年以内小计	413,468.42	99%	20,673.42	31,581	86.33%	1,579.05
1 至 2 年	5,000	1%	500	5,000	13.67%	500
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	418,468.42	--	21,173.42	36,581	--	2,079.05

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☐ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☐ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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其他应收款的说明:

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
襄阳市中环供水有限公司	117,112.42	费用借支	27.99%
合计	167,676.42	--	27.99%

说明：

本借支款是付襄阳市中环供水有限公司的水费款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
襄阳市中环供水有限公司	往来单位	117,112.42	1 年以内	27.99%
苏州 UL 美华认证有限公司	往来单位	20,564	1 年以内	4.91%
许征	员工	20,000	1 年以内	4.78%
民发物业有限公司	物业公司	5,000	1-2 年	1.19%
胡玮	员工	5,000	1 年以内	1.19%
合计	--	167,676.42	--	40.07%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,869,165.88	81.35%	9,439,312.61	80.66%
1 至 2 年	2,158,070	17.79%	2,229,830	19.05%
2 至 3 年	70,000	0.58%		0%
3 年以上	33,885.02	0.28%	33,885.02	0.29%
合计	12,131,120.9	--	11,703,027.63	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都青洋电子材料有限	供应商	6,979,489.23		先款后货

公司				
西安投资集团有限公司	供应商	1,354,070		先款后货
洛阳鸿泰半导体有限公司	供应商	1,003,164.59		先款后货
西安电力电子技术研究所	供应商	804,000		先款后货
鸿领国际贸易上海有限公司	供应商	261,920		先款后货
合计	--	10,402,643.82	--	--

预付款项主要单位的说明：

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,089,112.83	98,521.01	32,990,591.82	47,760,556.82	170,363.27	47,590,193.55
在产品	57,737,311.75		57,737,311.75	44,398,755.47		44,398,755.47
库存商品	6,751,064.07		6,751,064.07	16,922,532.42		16,922,532.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	97,577,488.65	98,521.01	97,478,967.64	109,081,844.71	170,363.27	108,911,481.44

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额
------	--------	-------	------	--------

			转回	转销	
原材料	170,363.27			71,842.26	98,521.01
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	170,363.27			71,842.26	98,521.01

(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
原材料	生产工艺调整导致部分原材料暂时不适产，同时该部分材料市场价格下降		
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
待认证抵扣进项税额		4,736,752.11
合 计		4,736,752.11

其他流动资产说明：

报告期其他流动资产期末余额为0万元，较年初减少473.68万元，下降100%，主要原因：未认证抵扣的进项税额报告期内进行了认证抵扣。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明：

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	300,000	300,000		300,000	0.15%	0.15%				
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	188,000	188,000		188,000	0.63%	0.63%		188,000		
湖北江山华科数字设备科技有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	10%	10%				
合计	--	1,488,000	1,488,000	0	1,488,000	--	--	--	188,000		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	156,921,459.93	32,458,235.92		209,976	189,169,719.85
其中：房屋及建筑物	39,227,504.64	21,099,735.77			60,327,240.41
机器设备	108,989,335.42	8,581,203.96		209,976	117,360,563.38
运输工具	5,622,157.61				5,622,157.61
电子设备	2,015,162.26	1,388,924.41			3,404,086.67
构筑物	1,067,300				1,067,300
办公家具		1,388,371.78			1,388,371.78
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	24,311,412.03	6,647,340.4	6,647,340.4		30,796,312.93
其中：房屋及建筑物	2,721,309	1,067,565.07	1,067,565.07		3,788,874.07
机器设备	18,297,114.97	4,872,148.23	4,872,148.23	162,439.5	23,006,823.7
运输工具	2,263,948.56	400,422.84			2,664,371.4
电子设备	771,707.5	194,299.02			966,006.52
构筑物	257,332	50,428.5			307,760.5
办公家具		62,476.74			62,476.74
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	132,610,047.9	--			158,373,406.92
其中：房屋及建筑物	36,506,195.64	--			56,538,366.34
机器设备	90,692,220.45	--			94,353,739.68
运输工具	3,358,209.05	--			2,957,786.21
电子设备	1,243,454.76	--			2,438,080.15
构筑物	809,968	--			759,539.5
办公家具		--			1,325,895.04
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备		--			
构筑物		--			

办公家具		--	
五、固定资产账面价值合计	132,610,047.9	--	158,373,406.92
其中：房屋及建筑物	36,506,195.64	--	56,538,366.34
机器设备	90,692,220.45	--	94,353,739.68
运输工具	3,358,209.05	--	2,957,786.21
电子设备	1,243,454.76	--	2,438,080.15
构筑物	809,968	--	759,539.5
办公家具		--	1,325,895.04

本期折旧额 6,647,340.4 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 31,996,581.14 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地技术升级及改造扩建	31,739,947.42		31,739,947.42	41,282,489.11		41,282,489.11
合计	31,739,947.42	0	31,739,947.42	41,282,489.11	0	41,282,489.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目 名称	预算数	期初数	本期 增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	期末数
合计						--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明：

无

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0			0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
大功率半导体器件技术升级及改扩建		

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

（1）以成本计量

☐ 适用 ☐ 不适用

（2）以公允价值计量

☐ 适用 ☐ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				

3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,341,969.84	0	0	16,341,969.84
1、土地使用权	16,080,919.84	0	0	16,080,919.84
2、用友软件	95,750	0	0	95,750
3、服务器办公软件	165,300	0	0	165,300
二、累计摊销合计	2,348,261.79	181,166.16	0	2,529,427.95
1、土地使用权	2,250,855.66	160,809.18	0	2,411,664.84
2、用友软件	83,631.13	3,826.98	0	87,458.11
3、服务器办公软件	13,775	16,530	0	30,305
三、无形资产账面净值合计	83,631.13	3,826.98	0	87,458.11
1、土地使用权	13,830,064.18	-160,809.18	0	13,669,255
2、用友软件	12,118.87	-3,826.98	0	8,291.89
3、服务器办公软件	151,525	-16,530	0	134,995
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、用友软件				
3、服务器办公软件				
无形资产账面价值合计	13,993,708.05			13,812,541.89
1、土地使用权	13,830,064.18	-160,809.18	0	13,669,255
2、用友软件	12,118.87	-3,826.98	0	8,291.89
3、服务器办公软件	151,525	-16,530	0	134,995

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	487,901.95	299,841.12
开办费		
可抵扣亏损		
未支付的职工薪酬		523,800
预提费用	246,372.9	294,217.57
推倒重置房屋建筑物尚余折旧	99,742.43	99,742.43
因政府补助确认为递延收益形成	541,857.15	541,857.15
小 计	1,375,874.43	1,759,458.27
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,172,496.21	11,729,721.8
可抵扣亏损		
合计	9,172,496.21	11,729,721.8

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	

小计	
可抵扣差异项目	
小计	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

☐ 适用 ☒ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,640,577.49	1,325,581.19			2,966,158.68
二、存货跌价准备	170,363.27			71,842.26	98,521.01
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	188,000				188,000
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,998,940.76	1,325,581.19		71,842.26	3,252,679.69

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	51,359,402.11	51,349,249.9
1-2 年（含 2 年）	257,291.73	100,543.93
2-3 年（含 3 年）	47,080.34	52,651.8
3 年以上	86,367.51	69,684.95
合计	51,750,141.69	51,572,130.58

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期公司不存在超过一年以上的大额应付帐款。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	2,360,692.91	5,734,061.32
1-2 年（含 2 年）		23,231
2-3 年（含 3 年）		21,982
合计	2,360,692.91	5,779,274.32

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期公司不存在一年以上的大额预收账款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,492,000	11,179,524.51	14,671,524.51	
二、职工福利费	303,683.25	503,453.95	807,137.2	
三、社会保险费		2,527,904.59	2,520,844.6	7,059.99
四、住房公积金		590,504	590,504	
五、辞退福利				
六、其他	3,073,859.48	503,078.6	430,941.9	3,145,996.18
合计	6,869,542.73	15,304,465.65	19,020,952.21	3,153,056.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 3,145,996.18，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

按公司预算及实际情况进行支付。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,209,135.2	522,352.49

消费税		
营业税		
企业所得税	2,192,945.1	2,020,165.13
个人所得税	13,032.1	9,218.08
城市维护建设税	134,331.41	15,112.43
印花税	14,273.1	27,800.8
房产税	890.01	31,382
堤防费	36,782.7	3,763.75
教育费附加	57,570.6	6,476.76
地方教育费附加	36,782.7	3,763.75
合计	4,695,742.92	2,640,035.19

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	1,737,933.5	2,070,286.48
1-2 年（含 2 年）	195,200	227,700
2-3 年（含 3 年）	25,000	3,500
3 年以上	1,734,466.22	1,834,987.72
合计	3,692,599.72	4,136,474.2

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过 1 年的大额其他应付款，主要是代发放员工生活补助款 1,579,019.67 元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

大额其他应付款，主要是代发放员工生活补助款以及公司计提的经销商返利款。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位： 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业技术和产业升级专项资金	257,142.84	514,285.68
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	49,999.98	99,999.96
光电子信息专项资金	40,000	80,000
MTS1200A 半导体模块专项拨款（高新技术出口产品项目资金）	50,000	100,000
大功率快软恢复晶闸管项目拨款（信息产业专项资金）	10,000	20,000
特大功率 KK 系列快速晶闸管项目拨款	7,500	15,000
拆迁补偿款	84,631.07	169,262.14
合计	499,273.89	998,547.78

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		

合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业技术和产业升级专项资金	1,671,428.7	1,671,428.7
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	841,666.73	841,666.73
光电子信息专项资金	533,333.32	533,333.32
MTS1200A 半导体模块专项拨款（高新技术出口产品项目资金）	450,000	450,000
大功率快软恢复晶闸管项目拨款（信息产业专项资金）	133,333.32	133,333.32
特大功率 KK 系列快速晶闸管项目拨款	95,000	95,000
拆迁补偿款	3,046,718.44	3,046,718.44
合计	6,771,480.51	6,771,480.51

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

（1）企业技术进步和产业升级专项资金

公司“特大功率KK系列快速晶闸管项目”被确定为信息产业企业技术进步和产业升级专项项目，获得专项补助360万元。根据湖北省发展与改革委员会主持并组织验收委员会“国家信息产业企业技术进步和产业升级专项特大功率KK系列快速晶闸管项目竣工验收意见”，该项目于2009年4月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益257,142.84 元，将于2012年结转损益金额514,285.68元列示于其他流动负债，余额1,671,428.70元列示于其他非流动负债。

（2）电子信息产业发展基金

根据电子信息产业发展基金管理办公室和湖北台基半导体股份有限公司2009年9月15日签订的《电子信息产业发展基金资助项目合同书》，公司“大功率FRD半导体模块项目”被确认为电子信息产业发展基金资助项目，获得项目资金100万元，资金于2009年到位。项目资金用于购置的设备（使用年限10年）于2011年5月投入使用，本期按资产折旧进度计入当期损益49,998.98元，将于2012年结转损益金额99,999.96元列示于其他流动负债，余额841,666.73元列示于其他非流动负债。

（3）光电子信息专项资金

公司“特大功率晶闸管项目”被确认为湖北省光电子信息专项项目，获得专项补助80万元。根据襄樊市发改委“襄发改高技（2009）465号”文件《关于湖北台基半导体股份有限公司特大功率晶闸管项目竣工验收的批复》，该项目于2009年8月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益40,000.00元，将于2012年结转损益金额80,000.00元列示于其他流动负债，余额533,333.32元列示于其他非流动负债。

（4）高新技术出口产品项目资金

公司“MTS1200A半导体模块项目”被确定为高新技术出口产品研发资助项目，获得专项补助100万元，项目已验收。本期按资产折旧进度计入当期损益5万元，将于2012年结转损益金额10万元列示于其他流动负债，余额45万元列示于其他非流动负债。

（5）信息产业专项资金

公司“大功率快软恢复晶闸管项目”被确定为信息产业专项资金支持项目，获得专项补助20万元。根据襄樊市信息产业局襄政信发（2009）31号文件《关于大功率快软恢复晶闸管项目竣工验收的批复》，该项目于2009年8月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益1万元，将于2012年结转损益金额2万元列示于其他流动负债，余额133,333.32元列示于其他非流动负债。

（6）特大功率KK系列快速晶闸管

公司“特大功率KK系列快速晶闸管项目”被确定为湖北省省级预算内基建支出预算项目，获得专项补助15万元。根据襄发改高技（2009）466号文件襄樊市发改委《关于转发特大功率KK系列快速晶闸管项目竣工验收意见的通知》，该项目于2009年8月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益7,500.00元，将于2012年结转损益金额15,000.00元列示于其他流动负债，余额95,000.00元列示于其他非流动负债。

（7）公司位于湖北省襄阳市襄城区胜利街126号32-35幢房屋（面积为4,630.09平方米）及国有土地（面积3,300.1平方米）列入政府拆迁范围，根据公司与襄樊天和兴业投资有限公司就房屋拆迁达成的协议，房屋拆迁补偿金额为3,845,062.65元；根据公司与襄樊市建设投资经营有限公司就征用公司名下的国有土地达成协议，国有土地征用补偿金额为1,524,646.00元。2010年7月至2011年8月公司收到襄城区人民政府内环外环线工程建设协调指挥部支付的协议补偿款项合计5,369,708.65元，已拆除报废的房屋净值1,230,816.61元及土地净值753,649.32元冲抵补偿款后余额为3,385,242.72元，公司拆除重建项目（2号生产楼）于2010年12月投入使用。本期按资产折旧进度计入当期损益84,631.07元，将于2012年结转损益金额169,262.14元列示于其他流动负债，余额3,046,718.45元列示于其他非流动负债。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,080,000						142,080,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文

号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	562,560,793.66			562,560,793.66
其他资本公积	918,000			918,000
合计	563,478,793.66			563,478,793.66

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,523,702.7			24,523,702.7
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,523,702.7			24,523,702.7

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	143,359,324.28	--
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	143,359,324.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,793,658.96	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	85,248,000	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	96,904,983.24	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	153,409,993.93	155,341,400.9
其他业务收入	1,324,929.54	786,262.51
营业成本	98,746,195.43	94,353,452.11

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁冶金	79,367,854.71	53,065,277.72	79,725,743.92	50,425,416.86
马达驱动	38,230,689.99	23,547,625.94	27,883,745.37	15,936,586.94
输 变 电	11,073,964.86	6,624,988.99	12,404,523.97	7,034,507.86
轨道交通	7,983,123.89	4,886,341.91	7,386,590.74	4,236,615.22
电 焊 机	5,666,026.82	3,645,521.66	9,139,684.96	5,551,444.64
大功率电源	3,898,490.11	2,308,288.54	6,104,969.68	3,458,158.58
其 他	7,189,843.55	4,628,040.68	12,696,142.26	7,710,722.01
合计	153,409,993.93	98,706,085.43	155,341,400.9	94,353,452.11

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
晶闸管	119,111,694.51	73,007,559.51	113,008,141.69	64,295,958.29
模 块	28,347,649.15	21,241,944.89	34,244,959.17	24,217,427.77
散热器	4,007,668.77	2,990,380.14	4,485,881.29	3,390,244.72
其 他	1,942,981.5	1,466,200.89	3,602,418.75	2,449,821.33
合计	153,409,993.93	98,706,085.43	155,341,400.9	94,353,452.11

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华 东 区	83,754,522.6	53,887,659.84	65,902,060.59	40,028,911.6
华 中 区	12,903,871.7	8,302,351.05	13,416,524.59	8,149,197.04
华 南 区	11,069,965.39	7,122,415.73	11,656,816.86	7,080,350.56
华 北 区	8,811,569.7	5,669,363.94	11,725,822.83	7,122,264.79

西 北 区	7,293,683.77	4,692,756.14	10,717,681.23	6,509,919.58
西 南 区	6,191,149.06	3,983,385.31	16,902,428.24	10,266,534.91
东 北 区	4,762,886.25	3,064,441.01	5,321,869.61	3,232,503.6
陕 西 省	12,632,106.71	8,127,497.46	14,620,754.73	8,880,646.42
间接出口	2,406,332.3	1,548,234.2	2,457,126.98	1,492,458.93
直接出口	3,583,906.46	2,307,980.75	2,620,315.24	1,590,664.68
合计	153,409,993.93	98,706,085.43	155,341,400.9	94,353,452.11

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海兆力电器制造有限公司	13,274,813.7	8.65%
上海雷诺尔科技股份有限公	11,723,156.4	7.64%
西安开天电力电子技术有限	6,762,538.46	4.41%
北京世嘉天瑞科技有限公司	3,123,154	2.04%
东阳市宏泰电器有限公司	4,917,608.56	3.21%
合计	39,801,271.12	25.95%

营业收入的说明

55、合同项目收入

☐ 适用 ☒ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	388,864.63	210,843.52	应交增值税、营业税的 7%
教育费附加	166,656.28	90,361.51	应交增值税、营业税的 3%
资源税			
合计	555,520.91	301,205.03	--

营业税金及附加的说明：

报告期发生营业税金及附加55.55万元，同比增加25.43万元，增长84.43%，主要是报告期应交增值税同比增加导致城建税、教育费附加等也相应增长。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,325,581.19	728,743.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,325,581.19	728,743.41

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		360
其中：固定资产处置利得		360
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	549,273.89	364,642.84
其他	5,303	7,125
合计	554,576.89	372,127.84

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
市企业名牌奖励	50,000		襄阳市政府为表彰在 2011 年度获得湖北名牌产品的企业，下发了襄阳政发（2012）13 号文件，对获得湖北省名牌产品的企业奖励 5 万元。公司生产的“晶闸管及晶闸管模块”产品被湖北省名牌战略推进委员会评定为“湖北名牌产品”。公司已于 2012 年 6 月 29 日收到该奖励款。
递延收益本期转入损益金额	499,273.89	364,642.84	
合计	549,273.89	364,642.84	--

营业外收入说明

报告期实现营业外收入 55.46 万元，同比增加 18.25 万元，增长 49.05%，主要是政府补贴项目确认收入增加所致。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置损失合计	55,861.28	214,104
其中：固定资产处置损失	55,861.28	214,104
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	7,050	
合计	62,911.28	214,704

营业外支出说明：

报告期发生营业外支出同比下降 151792.72 元，下降 70.90%，主要是固定资产处置损失减少所致。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,898,056.61	8,196,387.86
递延所得税调整	-383,583.84	207,475.29
合计	6,514,472.77	8,403,863.15

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	38,793,658.96	47,086,534.30
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	416,858.27	133,720.26
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后净利润	3=1-2	38,376,800.69	46,952,814.04
分母			
年初股份总数	4	142,080,000.00	71,040,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		71,040,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一个月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		

报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6+7/10-8*9/10$	142,080,000.00	142,080,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	873,441,820.64	826,026,690.77
为报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产下一个月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的归属于母公司的净资产	15	85,248,000.00	42,624,000.00
报告期回购或现金分红等减少的归属于母公司的净资产下一月起至报告期年末的月份数	16	2.00	2.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	826,987,479.60	830,489,225.07
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-15*16/10$	864,422,650.12	835,361,957.92
基本每股收益	$19=1/11$	0.27	0.33
稀释每股收益	$20=19$	0.27	0.33

注：报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存款利息收入	16,236,343.72
其他	24,553
合计	16,260,896.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	946,126.07
技术开发费	508,211.79
差旅费	796,942.49
运输费	898,440.97
中介费用	830,961.64
业务招待费	478,274.7
保险费	507,005.07
代发安置费	121,521.5

其他	3,274,287.26
合计	8,361,771.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明
无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
信用证保证金	4,727,166.54
合计	4,727,166.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
信用证保证金	4,924.13
合计	4,924.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,793,658.96	47,086,534.3
加：资产减值准备	1,325,581.19	728,743.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,647,340.4	3,406,903.77
无形资产摊销	181,166.16	164,636.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	55,861.28	-213,744
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,294.13	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	383,583.84	207,475.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,432,516.8	-32,284,271.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,160,856.57	-17,980,652.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,884,651.5	19,959,821.49
其他	-499,273.89	-406,309.51
经营活动产生的现金流量净额	43,270,632.54	20,669,136.69
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	479,525,652.54	565,752,215.53
减：现金的期初余额	565,752,215.53	647,149,632.88
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	-56,233,765.98	-81,397,417.35
--------------	----------------	----------------

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	479,525,652.54	565,752,215.53
其中：库存现金	843.73	2,899.89
可随时用于支付的银行存款	479,524,808.81	535,756,518.63

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	479,525,652.54	535,759,418.52

现金流量表补充资料的说明

无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
襄樊新仪元半导体有限责任公司	控股股东	有限责任公司	湖北省襄阳市高新区追日路2号科技	邢雁	对工业实业的投资		49.66%	49.66%	邢雁	75702157-5

			孵化大楼 A 座 308 室							
--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东襄樊新仪元半导体有限责任公司（以下简称“新仪元公司”），成立于2003年12月12日，注册地址为湖北省襄阳市高新区追日路2号科技孵化大楼A座308室，注册号420600000137705，注册资本2,400万元人民币，法定代表人为邢雁，经营范围为对工业实业的投资。新仪元公司持有本公司49.66%的股份

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构 代码

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资 单位名 称	企业 类型	注册地	法定代 表人	业务 性质	注册 资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末 资产 总额	期末负 债总额	期末净 资产总 额	本期营 业收入 总额	本期净 利润	关联关 系	组织机 构代码
一、合 营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联 营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
尼尔国际整流器公司	关键管理人员控制的其他企业	北市商一字第 00468349-2 号

本企业的其他关联方情况的说明

该企业为公司董事王立典控制的企业。该企业注册地在台湾,主要经营进出口贸易和电子产品的销售等。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
尼尔国际整流器公司	销售商品	市场价	576,036.27	0.37%	1,092,389.59	0.6%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，本公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为32,989,015.62元。

其他或有负债及其财务影响：

无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

无

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合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	58,515,153.74	100%	2,944,985.26	5.03%	31,106,764.92	100%	1,638,498.44	5.27%
组合小计	58,515,153.74	100%	2,944,985.26	5.03%	31,106,764.92	100%	1,638,498.44	5.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	58,515,153.74	--	2,944,985.26	--	31,106,764.92	--	1,638,498.44	--

应收账款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	58,130,602.25	99.34%	2,906,530.11	29,966,040.19	51.21%	1,498,302.01
1 年以内小	58,130,602.25	99.34%	2,906,530.11	29,966,040.19	51.21%	1,498,302.01

计						
1 至 2 年	384,551.49	0.66%	38,455.15	1,010,104.93	1.73%	101,010.49
2 至 3 年				130,619.8	0.22%	39,185.94
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	58,515,153.74	--	2,944,985.26	31,106,764.92	--	1,638,498.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☐ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西安开天电力电子技术有限	客户	4,404,361.54	1 年以内	7.53%
上海兆力电器制造有限公	客户	3,653,038	1 年以内	6.24%
上海雷诺尔科技股份有	客户	3,514,395.14	1 年以内	6.01%
东阳市宏泰电器有限公司	客户	3,006,219.96	1 年以内	5.14%
杭州因达电炉有限公司	客户	2,242,296.26	1 年以内	3.83%
合计	--	16,820,310.9	--	28.75%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
台湾尼尔国际整流器有限公	关键管理人员控制的其他企业	184,580.71	0.32%
合计	--	184,580.71	0.32%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	418,468.42	100%	21,173.42	5.06%	36,581	100%	2,079.05	5.68%
组合小计	418,468.42	100%	21,173.42	5.06%	36,581	100%	2,079.05	5.68%
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	418,468.42	--	21,173.42	--	36,581	--	2,079.05	--

其他应收款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	413,468.42	99%	20,673.42	31,581	86.33%	1,579.05
1 年以内小计	413,468.42	99%	20,673.42	31,581	86.33%	1,579.05
1 至 2 年	5,000	1%	500	5,000	13.67%	500
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						

4 至 5 年						
5 年以上						
合计	418,468.42	--	21,173.42	36,581	--	2,079.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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其他应收款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
襄阳市中环供水有限公司	往来单位	117,112.42	1 年以内	27.99%
苏州 UL 美华认证有限公司	往来单位	20,564	1 年以内	4.91%
许征	员工	20,000	1 年以内	4.78%
民发物业有限公司	物业公司	5,000	1-2 年	1.19%
胡玮	员工	5,000	1 年以内	1.19%
合计	--	167,676.42	--	40.07%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
中国浦发	成本法	300,000	300,000		300,000	0.15%	0.15%				

机械工业股份有限公司											
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	188,000	188,000		188,000	0.63%	0.63%		188,000		
湖北江山华科数字设备科技有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	10%	10%				
合计	--	1,488,000	1,488,000	0	1,488,000	--	--	--	188,000		

长期股权投资的说明

无

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	153,409,993.93	155,341,400.9
其他业务收入	1,324,929.54	786,262.51
营业成本	98,746,195.43	94,353,452.11
合计	154,734,923.47	156,127,663.41

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁冶金	79,367,854.71	53,065,277.72	79,725,743.92	50,425,416.86
马达驱动	38,230,689.99	23,547,625.94	27,883,745.37	15,936,586.94
输 变 电	11,073,964.86	6,624,988.99	12,404,523.97	7,034,507.86
轨道交通	7,983,123.89	4,886,341.91	7,386,590.74	4,236,615.22
电 焊 机	5,666,026.82	3,645,521.66	9,139,684.96	5,551,444.64
大功率电源	3,898,490.11	2,308,288.54	6,104,969.68	3,458,158.58
其 他	7,189,843.55	4,628,040.68	12,696,142.26	7,710,722.01

合计	153,409,993.93	98,706,085.43	155,341,400.9	94,353,452.11
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
晶 闸 管	119,111,694.51	73,007,559.51	113,008,141.69	64,295,958.29
模 块	28,347,649.15	21,241,944.89	34,244,959.17	24,217,427.77
散 热 器	4,007,668.77	2,990,380.14	4,485,881.29	3,390,244.72
其 他	1,942,981.5	1,466,200.89	3,602,418.75	2,449,821.33
合计	153,409,993.93	98,706,085.43	155,341,400.9	94,353,452.11

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华 东 区	83,754,522.6	53,887,659.84	65,902,060.59	40,028,911.6
华 中 区	12,903,871.7	8,302,351.05	13,416,524.59	8,149,197.04
华 南 区	11,069,965.39	7,122,415.73	11,656,816.86	7,080,350.56
华 北 区	8,811,569.7	5,669,363.94	11,725,822.83	7,122,264.79
西 北 区	7,293,683.77	4,692,756.14	10,717,681.23	6,509,919.58
西 南 区	6,191,149.06	3,983,385.31	16,902,428.24	10,266,534.91
东 北 区	4,762,886.25	3,064,441.01	5,321,869.61	3,232,503.6
陕 西 省	12,632,106.71	8,127,497.46	14,620,754.73	8,880,646.42
间接出口	2,406,332.3	1,548,234.2	2,457,126.98	1,492,458.93
直接出口	3,583,906.46	2,307,980.75	2,620,315.24	1,590,664.68
合计	153,409,993.93	98,706,085.43	155,341,400.9	94,353,452.11

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

上海兆力电器制造有限公司	13,274,813.7	8.65%
上海雷诺尔科技股份有限公	11,723,156.4	7.64%
西安开天电力电子技术有限	6,762,538.46	4.41%
北京世嘉天瑞科技有限公司	3,123,154	2.04%
东阳市宏泰电器有限公司	4,917,608.56	3.21%
合计	39,801,271.12	25.95%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,793,658.96	47,086,534.3
加：资产减值准备	1,325,581.19	728,743.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,647,340.4	3,406,903.77
无形资产摊销	181,166.16	164,636.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	55,861.28	-213,744
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,294.13	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	383,583.84	207,475.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,432,516.8	-32,284,271.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,160,856.57	-17,980,652.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,884,651.5	19,959,821.49
其他	-499,273.89	-406,309.51
经营活动产生的现金流量净额	43,270,632.54	20,669,136.69
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	479,525,652.54	565,752,215.53

减：现金的期初余额	535,759,418.52	647,149,632.88
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	-56,233,765.98	-81,397,417.35

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.49%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.27	0.27

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）报告期应收帐款期末余额为5,557.02万元，较年初增加2,610.19万元，增长88.58%，主要原因：公司报告期信用期内的应收款增加。

（2）报告期应收利息期末余额为610.25万元，较年初减少779.75万元，下降56.10%，主要原因：计提的存款利息报告期已到期收回。

（3）报告期其他应收款期末余额为39.73万元，较年初增加36.28万元，增长1051.59%，主要原因：公司员工借支备用金增加。

（4）报告期其他流动资产期末余额为0万元，较年初减少473.68万元，下降100%，主要原因：未认证抵扣的进项税额报告期内进行了认证抵扣。

（5）报告期预收账款期末余额为236.07万元，较年初减少341.86万元，下降59.15%，主要原因：预收的货款报告期已实现销售。

(6) 报告期应交税费期末余额为469.57万元,较年初增加204.51万元,增长77.16%,主要是应交增值税增加。

(7) 报告期其他流动负债期末余额为49.93万元,较年初减少49.93万元,减少50%。主要原因:报告期对递延收入按规定确认了补贴收入。

(8) 报告期末分配利润期末余额为9,690.49万元,较期初减少4,645.44万元,主要是报告期实施了2011年度的现金分红方案。

(9) 报告期发生营业税金及附加55.55万元,同比增加25.43万元,增长84.43%,主要是报告期应交增值税同比增加导致城建税、教育费附加等也相应增长。

(10) 报告期发生管理费用1,234.8万元,同比增加437.46万元,增长54.86%,主要是固定资产折旧、人工费用增加所致。

(11) 报告期发生资产减值损失132.56万元,同比增加59.69万元,增长81.91%,主要是应收款项增加相应计提的坏帐准备也增加所致。

(12) 报告期实现营业外收入55.46万元,同比增加18.25万元,增长49.05%,主要是政府补贴项目确认收入增加所致。

(13) 报告期实现经营活动产生的现金流量净额为4,327.06万元,同比增加2,260.15万元,增长109.35%,主要是报告期收到的其他与经营活动有关现金(存款利息)大幅增加;同时因材料采购量下降同比少支付材料款所致。

(14) 报告期实现投资活动产生的现金流量净额为-1,897.86万元,同比少流出净额3,935.37万元,下降67.46%,主要是报告期随着募投项目已进入收尾阶段投入大幅度减少所致。

(15) 报告期实现筹资活动产生的现金流量净额为-8,052.58万元,同比多流出净额3,679.15万元,增长84.13%,主要是报告期实施了2011年度现金分红同比增加所致。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、经公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本。
二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。
三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：邢雁

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 30 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容