

宁波康强电子股份有限公司

2011 年半年度财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	113,580,885.17	77,095,961.81	82,783,869.51	59,210,269.49
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	3,032,974.76	3,032,974.76	1,197,382.00	1,197,382.00
应收票据	188,538,350.21	172,116,688.77	141,126,230.50	116,255,973.04
应收账款	312,121,600.93	265,056,893.97	245,406,095.24	219,771,463.12
预付款项	66,565,301.31	57,358,700.26	23,725,591.37	18,103,274.29
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,214,544.12	29,967,741.54	2,585,181.61	7,407,583.52
买入返售金融资产				
存货	282,371,203.48	174,510,166.69	282,922,256.76	185,037,588.85
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,076,648.23	450,039.22	536,540.25	119,688.76
流动资产合计	970,501,508.21	779,589,167.02	780,283,147.24	607,103,223.07
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	50,551,200.00	50,551,200.00	67,809,600.00	67,809,600.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	12,046,630.46	178,346,630.46	12,121,961.09	178,421,961.09
投资性房地产	11,942,177.59	11,942,177.59	12,227,771.97	12,227,771.97
固定资产	462,951,891.12	299,363,088.30	444,022,817.68	298,560,084.80
在建工程	8,236,398.75	3,307,925.34	9,443,139.21	4,809,212.73
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	77,835,515.14	46,005,811.00	78,751,833.34	46,536,244.04
开发支出				
商誉	1,293,870.09		1,293,870.09	
长期待摊费用	4,757,990.54	4,158,884.12	4,972,476.91	4,509,087.35
递延所得税资产	17,285,252.22	9,595,313.85	11,581,643.95	9,432,292.83
其他非流动资产				
非流动资产合计	646,900,925.91	603,271,030.66	642,225,114.24	622,306,254.81
资产总计	1,617,402,434.12	1,382,860,197.68	1,422,508,261.48	1,229,409,477.88
流动负债：				
短期借款	363,000,000.00	301,000,000.00	304,500,000.00	259,000,000.00

向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	117,151,156.42	117,151,156.42	33,533,583.33	33,533,333.33
应付票据	112,288,356.49	71,310,000.00	43,247,830.05	10,500,000.00
应付账款	146,750,605.72	51,588,327.74	137,595,178.14	81,056,348.22
预收款项	8,896,648.68	1,684,270.15	5,627,191.08	1,141,336.30
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,140,268.13	1,826,069.77	4,024,625.68	1,582,457.30
应交税费	-7,783,056.79	8,025,639.36	-3,924,949.14	12,669,820.43
应付利息	1,055,610.51	919,254.29	953,217.67	586,249.96
应付股利	9,710,000.00	9,710,000.00		
其他应付款	28,338,440.38	40,910,731.39	57,435,947.56	42,304,436.41
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	37,883.73		8,631.94	
流动负债合计	783,585,913.27	604,125,449.12	583,001,256.31	442,373,981.95
非流动负债：				
长期借款	100,000,000.00	70,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	7,141,398.33	7,141,398.33	9,454,819.42	9,454,819.42
其他非流动负债	39,582,450.00	39,582,450.00	39,895,100.00	39,895,100.00
非流动负债合计	146,723,848.33	116,723,848.33	149,349,919.42	119,349,919.42
负债合计	930,309,761.60	720,849,297.45	732,351,175.73	561,723,901.37
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	194,200,000.00	194,200,000.00	194,200,000.00	194,200,000.00
资本公积	208,256,644.06	208,045,333.41	222,926,284.06	222,714,973.41
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	37,539,644.10	37,539,644.10	37,539,644.10	37,539,644.10
一般风险准备				
未分配利润	213,859,327.38	222,225,922.72	202,583,344.09	213,230,959.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	653,855,615.54	662,010,900.23	657,249,272.25	667,685,576.51
少数股东权益	33,237,056.98		32,907,813.50	
所有者权益合计	687,092,672.52	662,010,900.23	690,157,085.75	667,685,576.51
负债和所有者权益总计	1,617,402,434.12	1,382,860,197.68	1,422,508,261.48	1,229,409,477.88

利润表

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	762,797,184.10	626,617,286.93	456,571,725.03	389,532,326.53
其中：营业收入	762,797,184.10	626,617,286.93	456,571,725.03	389,532,326.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	750,236,310.66	612,926,374.85	435,243,193.16	366,441,689.75
其中：营业成本	676,088,767.58	556,490,369.45	386,473,099.16	327,231,119.00
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,738,206.48	1,364,615.88	297,458.53	105,080.02
销售费用	5,765,144.78	1,946,307.99	3,557,089.74	1,669,992.33
管理费用	41,141,888.60	31,306,273.22	30,475,389.64	24,115,155.21
财务费用	21,759,273.08	17,921,563.94	11,912,047.08	11,088,383.63
资产减值损失	3,743,030.14	3,897,244.37	2,528,109.01	2,231,959.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,444,728.63	3,444,728.63	-594,438.76	-594,438.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-225,790.82	-447,102.51	6,585,621.40	6,585,621.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,330.63	-75,330.63	-500,922.78	-500,922.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,779,811.25	16,688,538.20	27,319,714.51	29,081,819.42
加：营业外收入	3,051,548.30	2,855,788.32	3,371,370.74	3,266,333.12
减：营业外支出	1,655,955.90	1,277,654.93	1,709,686.66	1,579,536.44
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,175,403.65	18,266,671.59	28,981,398.59	30,768,616.10
减：所得税费用	-4,139,823.12	-438,292.13	2,707,531.78	1,603,515.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,315,226.77	18,704,963.72	26,273,866.81	29,165,100.50
归属于母公司所有者的净利润	20,985,983.29	18,704,963.72	27,293,708.12	29,165,100.50
少数股东损益	329,243.48		-1,019,841.31	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.10	0.14	0.15

(二) 稀释每股收益	0.11	0.10	0.14	0.15
七、其他综合收益	-14,669,640.00	-14,669,640.00	6,567,984.00	6,567,984.00
八、综合收益总额	6,645,586.77	4,035,323.72	32,841,850.81	35,733,084.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,316,343.29	4,035,323.72	33,861,692.12	35,733,084.50
归属于少数股东的综合收益总额	329,243.48		-1,019,841.31	

现金流量表

编制单位：宁波康强电子股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	643,744,038.30	483,967,995.82	341,991,665.86	321,632,852.82
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	2,167,622.78	1,835,854.21	1,809,797.88	1,479,518.42
收到其他与经营活动有关的现金	60,951,478.56	181,175,805.38	114,998,746.92	164,549,980.52
经营活动现金流入小计	706,863,139.64	666,979,655.41	458,800,210.66	487,662,351.76
购买商品、接受劳务支付的现金	535,206,252.06	409,721,980.58	343,875,039.12	310,731,942.46
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	29,333,251.05	16,393,811.96	21,442,982.38	14,405,845.46
支付的各项税费	30,322,045.60	21,797,847.69	19,319,789.62	13,769,349.64
支付其他与经营活动有关的现金	83,293,967.27	192,590,251.92	72,235,942.07	115,787,482.71
经营活动现金流出小计	678,155,515.98	640,503,892.15	456,873,753.19	454,694,620.27
经营活动产生的现金流量净额	28,707,623.66	26,475,763.26	1,926,457.47	32,967,731.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			8,105,297.28	8,105,297.28
取得投资收益收到的现金	2,556,468.98	2,335,157.29	152,972.31	152,972.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	383,814.00	383,814.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,570,375.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3,954,545.21	3,954,545.21	613,900.00	613,900.00
投资活动现金流入小计	6,894,828.19	6,673,516.50	15,442,544.59	8,872,169.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,396,798.90	44,861,758.25	32,705,457.23	28,133,350.19
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			868,947.31	868,947.31
投资活动现金流出小计	49,396,798.90	44,861,758.25	33,574,404.54	29,002,297.50
投资活动产生的现金流量净额	-42,501,970.71	-38,188,241.75	-18,131,859.95	-20,130,127.91
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	264,000,000.00	217,000,000.00	289,500,000.00	241,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动				

有关的现金				
筹资活动现金流入小计	264,000,000.00	217,000,000.00	289,500,000.00	241,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,500,000.00	175,000,000.00	196,111,062.50	176,011,062.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,687,027.62	10,941,200.13	33,856,890.78	33,016,103.65
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			7,765.88	
筹资活动现金流出小计	218,187,027.62	185,941,200.13	229,975,719.16	209,027,166.15
筹资活动产生的现金流量净额	45,812,972.38	31,058,799.87	59,524,280.84	31,972,833.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-291,359.90	-110,629.06	-42,363.05	-32,068.90
五、现金及现金等价物净增加额	31,727,265.43	19,235,692.32	43,276,515.31	44,778,368.53
加：期初现金及现金等价物余额	72,969,704.41	57,860,269.49	108,625,435.93	81,513,158.49
六、期末现金及现金等价物余额	104,696,969.84	77,095,961.81	151,901,951.24	126,291,527.02

合并所有者权益变动表

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计	
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			
一、上年年末余额	194,200,000.00	222,926,284.06			37,539,644.10		202,583,344.09		32,907,813.50	690,157,085.75	194,200,000.00	218,741,794.85			30,540,465.45		150,362,104.93		35,605,015.37	629,449,380.60	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	194,200,000.00	222,926,284.06			37,539,644.10		202,583,344.09		32,907,813.50	690,157,085.75	194,200,000.00	218,741,794.85			30,540,465.45		150,362,104.93		35,605,015.37	629,449,380.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-14,669,640.00					11,275,983.29		329,243.48	-3,064,413.23		4,184,489.21			6,999,178.65		52,221,239.16		-2,697,201.87	60,707,705.15	
（一）净利润							20,985,983.29		329,243.48	21,315,226.77							68,930,417.81		-485,891.22	68,444,526.59	
（二）其他综合收益		-14,669,640.00								-14,669,640.00		3,973,178.56									3,973,178.56
上述（一）和（二）小计		-14,669,640.00					20,985,983.29		329,243.48	6,645,586.77		3,973,178.56					68,930,417.81		-485,891.22	72,417,705.15	
（三）所有者投入和减少资本												211,310.65								-2,211,310.65	-2,000,000.00
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											211,310.65								-2,211,310.65	-2,000,000.00
(四) 利润分配														6,999,178.65					-16,709,178.65	-9,710,000.00
1. 提取盈余公积														6,999,178.65					-6,999,178.65	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																			-9,710,000.00	-9,710,000.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	194,200,000.00	208,256,644.06			37,539,644.10	213,859,327.38		33,237,056.98	687,092,672.52	194,200,000.00	222,926,284.06			37,539,644.10				202,583,344.09	32,907,813.50	690,157,085.75

母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	194,200.00	222,714.97			37,539,644.10		213,230,959.00	667,685.57	194,200.00	218,741.79			30,540,465.45		159,948,351.17	603,430.61
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	194,200.00	222,714.97			37,539,644.10		213,230,959.00	667,685.57	194,200.00	218,741.79			30,540,465.45		159,948,351.17	603,430.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,669.64					8,994,963.72	-5,674,676.28		3,973,178.56			6,999,178.65		53,282,607.83	64,254,965.04
(一) 净利润							18,704,963.72	18,704,963.72							69,991,786.48	69,991,786.48
(二) 其他综合收益		-14,669.64						-14,669.64		3,973,178.56						3,973,178.56
上述(一)和(二)小计		-14,669.64					18,704,963.72	4,035,323.72		3,973,178.56					69,991,786.48	73,964,965.04
(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							-9,710,000.00	-9,710,000.00					6,999,178.65		-16,709,178.65	-9,710,000.00
1. 提取盈余公积													6,999,178.65		-6,999,178.65	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,710,000.00	-9,710,000.00							-9,710,000.00	-9,710,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	194,200,000.00	208,045,333.41			37,539,644.10		222,225,922.72	662,010,900.23	194,200,000.00	222,714,973.41			37,539,644.10		213,230,959.00	667,685,576.51

宁波康强电子股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波康强电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]1000 号文和外经贸资审[2002]0192 号《批准证书》批准,在原中外合资经营企业宁波康强电子有限公司基础上,整体变更设立的外商投资股份有限公司,于 2002 年 10 月 28 日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企股浙甬总字第 000469 号企业法人营业执照。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]26 号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,500 万股,发行后股本总额为 9,710 万股。2007 年 3 月 2 日公司 2,500 万 A 股在深圳证券交易所挂牌上市,证券简称“康强电子”,证券代码“002119”。2008 年公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 9,710 万股为基数,向全体股东每 10 股送 2.5 股,转增 7.5 股(每股面值 1 元),于 2008 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续,注册号变更为 330200400004052。现有注册资本 19,420 万元,股份总数 19,420 股(每股面值 1 元),其中:无限售条件的流通股份 A 股 182,104,580 股;有限售条件的流通股份 A 股 12,095,420 股。

本公司属电子元器件制造行业。经营范围:制造和销售各种引线框架及半导体元器件,半导体元器件键合金丝和蒸发用金丝,键合铜丝,合金铜丝,提供售后服务;自营和代理各类商品和技术的进出口。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单

位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 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	应收款项的可收回性与具有相同账龄为信用风险特征组合存在明显差异
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。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	原值的 10%	3-9
生产设备	5-10	原值的 10%	18-9
测试设备	5-10	原值的 10%	18-9
运输工具	5	原值的 10%	18
电子设备	5-10	原值的 10%	18-9
其他设备	5-10	原值的 10%	18-9

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	47-50
外购软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收

益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17% 或 0%。

2. 子公司宁波米斯克精密机械工程技术有限公司于 2010 年 9 月 27 日被认定为宁波市高新技术企业，自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

3. 根据宁波市科技局甬高企认领〔2008〕4 号《关于公布宁波市 2008 年第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为宁波市第一批高新技术企业，自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号），本公司已提出复审申请，目前尚在办理中。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波康强微电子技术有限公司	全资子公司	宁波	制造业	6,000 万	微电子技术研发；新材料制造加工销售等	66848611-9
宁波米斯克精密机械工程技术有限公司	控股子公司	宁波	制造业	1,000 万	一般项目：自动化工程的设计、制造；精密机器设备、冲床、电子加工设备的设计、制造；自营货物和技术的出口，但国家限定经营或禁止出口的货物和技术除外。	67473658-3
江阴康强电子有限公司	控股子公司	无锡	制造业	10,400 万元	各种引线框架及半导体元器件、半导体元器件键合金丝和蒸发用金丝的制造、销售及提供售后服务。	68114153-7

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
宁波康强微电子技术有	6,000 万		100.00	100.00	是

限公司					
宁波米斯克精密机械工 程技术有限公司	650 万		65.00	65.00	是
江阴康强电子有限公司	7,280 万		70.00	70.00	是

(续上表)

子公司全称	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中冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期 初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波康强微电子技术有 限公司			
宁波米斯克精密机械工 程技术有限公司	6,074,003.07		
江阴康强电子有限公司	27,163,053.91		

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
北京康迪普瑞模具技术 有限公司	全资子公司	北京	制造业	750 万元	法律、行政法规、 国务院决定禁止 的，不得经营；法 律、行政法规、国 务院决定规定应 经许可的，经审批 机关批准并经工 商行政管理机关 登记注册后方可 经营；法律、行政 法规、国务院决定 未规定许可的，自 主选择经营项目	74751193-3

					开展经营活动。	
--	--	--	--	--	---------	--

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表
北京康迪普瑞模具技术 有限公司	2,700 万元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余额
北京康迪普瑞模具技术 有限公司			

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			648,473.14			234,070.86
美元	665.55	6.4716	4,307.17	665.55	6.6227	4,407.73
港元	1,694.20	0.83162	1,408.93	1,694.26	0.8509	1,441.65
马来西亚林吉特	481.50	2.1378	1,029.35	481.49	2.1437	1,032.17
新加坡元	78.90	5.1943	409.83	77.83	5.1256	398.92
小 计			655,628.42			241,351.33
银行存款:						
人民币			35,388,952.20			34,770,980.82
美元	1,309,343.91	6.4716	8,473,550.05	108,931.36	6.6227	721,419.72
日元	100.00	0.0802	8.02	100.00	0.08126	8.13
欧元	3.19	9.3612	29.86	3.10	8.8065	27.30
小 计			43,862,540.13			35,492,435.97
其他货币资金:						
人民币			68,983,325.35			46,968,837.30
美元	12,267.63	6.4716	79,391.19	12,267.63	6.6227	81,244.83

日元	1.00	0.0802	0.08	1.00	0.08126	0.08
小 计			69,062,716.62			47,050,082.21
合 计			113,580,885.17			82,783,869.51

(2) 期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 41,241,222.09 元、买卖贵金属保证金 14,486,123.63 元、海关保证金 450,000.00 元、信用证保证金 2,140,651.27 元及期货公司资金 10,744,719.63 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		
衍生金融资产	3,032,974.76	1,197,382.00
合 计	3,032,974.76	1,197,382.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	187,988,350.21		187,988,350.21	120,376,230.50		120,376,230.50
商业承兑汇票	550,000.00		550,000.00	20,750,000.00		20,750,000.00
合 计	188,538,350.21		188,538,350.21	141,126,230.50		141,126,230.50

(2) 期末公司质押的应收票据情况。

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
无锡华润华晶微电子有限公司	2011-3-30	2011-9-29	1,590,000.00	
深圳市气派科技有限公司	2011-3-28	2011-9-28	1,500,000.00	
吉林华微电子股份有限公司	2011-4-8	2011-10-8	1,500,000.00	
深圳市中洋田电子技术有限公司	2011-4-8	2011-10-8	1,231,015.70	
佛山市蓝箭电子有限公司	2011-3-24	2011-9-24	1,134,137.00	
小 计			6,955,152.70	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏长电科技股份有限公司	2011-6-1	2011-12-1	5,090,000.00	
江苏长电科技股份有限公司	2011-1-26	2011-7-26	2,660,000.00	
江苏长电科技股份有限公司	2011-1-27	2011-7-27	1,500,000.00	
深圳市百联科电子有限公司	2011-1-25	2011-7-25	1,070,200.00	
常州银河世纪微电子有限公司	2011-6-2	2011-12-2	1,000,000.00	
小 计			11,320,200.00	

(4) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

无未到期已贴现的商业承兑汇票；无未到期已质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,674,693.60	0.79	2,445,114.11	91.42	2,674,693.60	1.00	2,445,114.11	91.42
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	334,758,142.02	98.69	22,866,120.58	6.83	264,280,600.10	98.35	19,104,084.35	7.23
小 计	337,432,835.62	99.48	25,311,234.69	7.50	264,280,600.10	98.35	19,104,084.35	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,766,891.99	0.52	1,766,891.99	100.00	1,766,891.99	0.65	1,766,891.99	100.00
合 计	339,199,727.61	100.00	27,078,126.68	7.98	268,722,185.69	100.00	23,316,090.45	8.68

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州晶辉电子有限公司	1,147,897.45	918,317.96	80%	预计部分无法收回
上海金佳金属制品厂	1,526,796.15	1,526,796.15	100%	预计无法收回
小 计	2,674,693.60	2,445,114.11		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	313,767,080.27	93.73	15,688,354.01	242,866,758.30	91.90	12,153,936.91
1-2 年	9,223,700.78	2.76	922,370.08	9,675,967.39	3.66	967,596.73
2-3 年	4,057,021.29	1.21	811,404.26	4,849,479.88	1.83	969,895.98
3-5 年	4,532,694.90	1.35	2,266,347.45	3,751,479.60	1.42	1,875,739.80
5 年以上	3,177,644.78	0.95	3,177,644.78	3,136,914.93	1.19	3,136,914.93
小 计	334,758,142.02	100.00	22,866,120.58	264,280,600.10	100.00	19,104,084.35

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海华旭微电子有限公司	855,280.30	855,280.30	100%	预计无法收回
广东中捷通信有限公司	553,004.40	553,004.40	100%	预计无法收回
扬州晶石电子有限公司	358,607.29	358,607.29	100%	预计无法收回
小 计	1,766,891.99	1,766,891.99		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆山品志金属材料有限公司	货款	17,181.45	法院调解	否
宁波市鄞州鸿盛有色金属材料有限公司	货款	2,267.27	无法收回	否
小 计		19,448.72		

2) 应收账款核销说明

① 本公司向江苏省昆山市人民法院起诉昆山品志金属材料有限公司，要求该公司支付所欠货款本金 50 万元。经江苏省昆山市人民法院主持调解并由其出具江苏省昆山市人民法院(2010)昆商初字第 0845 号民事调解书确认，本公司与昆山品志金属材料有限公司自愿达成协议：如昆山品志金属材料有限公司于 2010 年 12 月 15 日前一次性付清欠本公司的货款本金 50 万元，则本公司自愿放弃应收其货款 550,722.60 万元的其余诉讼请求；如该公司未按期履行，则本公司有权自逾期之日起申请法院全额强制执行。昆山品志金属材料有限公司按期支付了价款 533,541.15 元，故余款 17,181.45 元予以核销。

② 本公司子公司宁波康强微电子有限公司应收宁波市鄞州鸿盛有色金属材料有限公司 2,267.27 元货款，对方已将款项当面交付本公司子公司宁波康强微电子有限公司前副总龚建国先生，龚建国先生离职时以其工资未被全额支付等原因为由，扣留了此笔货款。鉴于前副总已离职，此笔货款无法收回，故本期予以核销。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
江阴芯长电子材料有限公司	非关联方	26,464,146.07	1 年以内	7.80
DIODES SHANGHAI CO, LTD	非关联方	19,996,988.18	1 年以内	5.90
上海凯虹电子有限公司	非关联方	18,036,491.14	1 年以内	5.32
天水华天科技股份有限公司	非关联方	13,275,450.29	1 年以内	3.91
佛山市蓝箭电子有限公司	非关联方	12,357,147.40	1 年以内	3.64
小 计		90,130,223.08		26.57

(5) 期末其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海格林赛高新材料有限公司	联营企业	3,918,375.12	1 年以内	1.16
小 计		3,918,375.12		1.16

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	65,260,492.25	98.04		65,260,492.25	21,203,982.88	89.37		21,203,982.88
1-2 年	569,511.68	0.86		569,511.68	2,283,622.19	9.63		2,283,622.19
2-3 年	497,496.16	0.74		497,496.16	35,986.30	0.15		35,986.30
3 年以上	237,801.22	0.36		237,801.22	202,000.00	0.85		202,000.00
合 计	66,565,301.31	100.00		66,565,301.31	23,725,591.37	100.00		23,725,591.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
鄞州投资创业开发建设 有限公司	非关联方	28,000,000.00	1 年之内	预付土地款
浙江舜华工程建设有限 公司	非关联方	15,622,903.14	1 年之内	预付工程款
上海黄金交易所	非关联方	5,815,002.86	1 年之内	预付材料款
江阴市东信工业设备安 装工程有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年之内	预付消防工程款
中国石化股份有限公 司浙江宁波石油分公司	非关联方	1,114,054.00	1 年之内	预付油款
小 计		52,051,960.00		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他应收关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,857,636.75	93.47	643,092.63	16.67	3,266,729.05	92.38	681,547.44	20.86
小 计	3,857,636.75	93.47	643,092.63	16.67	3,266,729.05	92.38	681,547.44	20.86

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	269,500.00	6.53	269,500.00	100.00	269,500.00	7.62	269,500.00	100.00
合 计	4,127,136.75	100.00	912,592.63	22.11	3,536,229.05	100.00	951,047.44	26.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,494,742.03	64.67	124,737.17	2,018,642.97	61.79	264,831.63
1-2 年	319,374.64	8.28	31,937.46	644,238.08	19.72	64,423.81
2-3 年	690,125.72	17.89	138,025.14	314,445.00	9.63	62,889.00
3-5 年	10,003.00	0.26	5,001.50			
5 年以上	343,391.36	8.90	343,391.36	289,403.00	8.86	289,403.00
小 计	3,857,636.75	100.00	643,092.63	3,266,729.05	100.00	681,547.44

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
前道加工保证金	262,500.00	262,500.00	100%	预计无法收回
宁波伟东轻质建材 有限公司	7,000.00	7,000.00	100%	预计无法收回
小 计	269,500.00	269,500.00		

(4) 期末应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
宁波普利赛思电子有限公司	母公司	52,692.76	1 年以内	1.37
小 计		52,692.76		1.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
北京海关	非关联方	600,000.00	1 年以内	15.55	保证金
江阴市墙体材料改革办公室	非关联方	340,496.76	1 至以内	8.83	押金
成都汇嘉机械有限公司	非关联方	308,500.00	2 至 3 年	8.00	设备出售款
前道加工保证金	非关联方	262,500.00	1-2 年	6.80	保证金
常熟市无线电厂	非关联方	200,000.00	5 年以上	5.18	往来款
小 计		1,711,496.76		44.36	

(6) 期末无其他应收关联方款项。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,731,799.17		160,731,799.17	158,968,353.30		158,968,353.30
在产品	26,520,637.71		26,520,637.71	24,917,260.36		24,917,260.36
库存商品	93,632,557.58	311,216.95	93,321,340.63	98,418,020.23	311,216.95	98,106,803.28
委托加工物资	1,729,604.47		1,729,604.47	880,268.32		880,268.32
其他周转材料	67,821.50		67,821.50	49,571.50		49,571.50
合 计	282,682,420.43	311,216.95	282,371,203.48	283,233,473.71	311,216.95	282,922,256.76

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	311,216.95				311,216.95
小 计	311,216.95				311,216.95

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长电科技股票	50,551,200.00	67,809,600.00
合 计	50,551,200.00	67,809,600.00

(2) 可供出售金融资产的说明

长电科技股票的公允价值按其期末收盘市价确定。

9. 对联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	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
上海格林赛高新材料有限公司	45%	45%	32,175,610.26	19,640,859.99	12,534,750.27	29,061,370.90	-167,401.42

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海格林赛高新材料有限公司	按权益法核算	14,856,500.00	12,121,961.09	-75,330.63	12,046,630.46
合 计		14,856,500.00	12,121,961.09	-75,330.63	12,046,630.46

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
-------	----------	-----------	------------------	------	----------	--------

上海格林赛高新 材料有限公司	45.00	45.00				
合 计	45.00	45.00				

11. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	12,798,960.73			12,798,960.73
房屋及建筑物	12,504,018.53			12,504,018.53
土地使用权	294,942.20			294,942.20
2) 累计折旧和累计摊销小计	571,188.76	285,594.38		856,783.14
房屋及建筑物	562,680.84	281,340.42		844,021.26
土地使用权	8,507.92	4,253.96		12,761.88
3) 账面净值小计	12,227,771.97		285,594.38	11,942,177.59
房屋及建筑物	11,941,337.69		281,340.42	11,659,997.27
土地使用权	286,434.28		4,253.96	282,180.32
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
其他				
5) 账面价值合计	12,227,771.97		285,594.38	11,942,177.59
房屋及建筑物	11,941,337.69		281,340.42	11,659,997.27
土地使用权	286,434.28		4,253.96	282,180.32

本期折旧和摊销额 285,594.38 元；本期减值准备计提额 0 元。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	598,167,442.77	54,932,520.35		23,090,977.40	630,008,985.72
房屋及建筑物	213,079,163.78	5,322,009.52			218,401,173.30
生产设备	334,324,705.40	46,446,020.56		18,554,902.99	362,215,822.97
运输工具	8,364,277.89	882,489.81		304,000.00	8,942,767.70
电子设备	12,393,364.17	666,487.57		2,805,067.77	10,254,783.97
测试设备	13,194,235.97	443,098.27			13,637,334.24
其他设备	16,811,695.56	1,172,414.62		1,427,006.64	16,557,103.54
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	153,976,213.06	24,683,837.14		11,771,367.63	166,888,682.57
房屋及建筑物	14,032,466.61	5,312,213.32			19,344,679.93
生产设备	119,352,594.11	15,751,330.39		8,169,565.00	126,934,359.50
运输工具	4,231,728.71	639,741.67		273,600.00	4,597,870.38
电子设备	4,990,125.71	908,518.21		2,448,569.10	3,450,074.82
测试设备	4,755,171.22	862,614.62			5,617,785.84

其他设备	6,614,126.70		1,209,418.93	879,633.53	6,943,912.10
3) 账面净值小计	444,191,229.71	—		—	463,120,303.15
房屋及建筑物	199,046,697.17	—		—	199,056,493.37
生产设备	214,972,111.29	—		—	235,281,463.47
运输工具	4,132,549.18	—		—	4,344,897.32
电子设备	7,403,238.46	—		—	6,804,709.15
测试设备	8,439,064.75	—		—	8,019,548.40
其他设备	10,197,568.86	—		—	9,613,191.44
4) 减值准备小计	168,412.03	—		—	168,412.03
房屋及建筑物		—		—	
生产设备	168,412.03	—		—	168,412.03
运输工具		—		—	
电子设备		—		—	
测试设备		—		—	
其他设备		—		—	
5) 账面价值合计	444,022,817.68	—		—	462,951,891.12
房屋及建筑物	199,046,697.17	—		—	199,056,493.37
生产设备	214,803,699.26	—		—	235,113,051.44
运输工具	4,132,549.18	—		—	4,344,897.32
电子设备	7,403,238.46	—		—	6,804,709.15
测试设备	8,439,064.75	—		—	8,019,548.40
其他设备	10,197,568.86	—		—	9,613,191.44

本期折旧额为 24,683,837.14 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 14,218,173.67 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

全资子公司北京康迪普瑞模具技术有限公司账面原值 800 万元、净值 6,447,111.16 元的房屋尚未办妥产权证书。

控股子公司江阴康强电子有限公司账面原值 5,684,977.77 元，净值 5,478,051.03 元的房屋产权证书尚在办理中。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 78,871,065.68 元的房屋建筑物用于担保。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	3,170,387.22		3,170,387.22	6,147,036.37		6,147,036.37
新厂房改造工程	1,055,497.00		1,055,497.00	810,000.00		810,000.00

江阴厂房工程	2,400,000.00		2,400,000.00			
零星工程	1,610,514.53		1,610,514.53	2,486,102.84		2,486,102.84
合 计	8,236,398.75		8,236,398.75	9,443,139.21		9,443,139.21

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程进度 (%)
待安装调试设备	6,147,036.37	8,486,388.62	11,461,460.49	1,577.28	
新厂房改造工程	810,000.00	245,497.00			99.00
江阴厂房工程		2,634,667.92	234,667.92		99.00
零星工程	2,486,102.84	3,894,320.21	2,522,045.26	2,247,863.26	
合 计	9,443,139.21	15,260,873.75	14,218,173.67	2,249,440.54	

(续上表)

工程名称	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率 (%)	资金来源	期末数
待安装调试设备				其他来源	3,170,387.22
新厂房改造工程				其他来源	1,055,497.00
江阴厂房工程				募集资金、其他 来源	2,400,000.00
零星工程				其他来源	1,610,514.53
合 计					8,236,398.75

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
新厂房改造工程	99.00	
江阴厂房工程	99.00	

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	82,979,211.34	33,247.86		83,012,459.20
土地使用权	79,982,897.00			79,982,897.00
外购软件	973,308.56	33,247.86		1,006,556.42
合金铜丝生产技术	2,023,005.78			2,023,005.78
2) 累计摊销小计	4,227,378.00	949,566.06		5,176,944.06
土地使用权	3,614,135.50	868,790.28		4,482,925.78
外购软件	613,242.50	80,775.78		694,018.28
合金铜丝生产技术				
3) 账面净值小计	78,751,833.34	33,247.86	949,566.06	77,835,515.14
土地使用权	76,368,761.50		868,790.28	75,499,971.22
外购软件	360,066.06	33,247.86	80,775.78	312,538.14

合金铜丝生产技术	2,023,005.78			2,023,005.78
4) 减值准备小计				
土地使用权				
外购软件				
合金铜丝生产技术				
5) 账面价值合计	78,751,833.34	33,247.86	949,566.06	77,835,515.14
土地使用权	76,368,761.50		868,790.28	75,499,971.22
外购软件	360,066.06	33,247.86	80,775.78	312,538.14
合金铜丝生产技术	2,023,005.78			2,023,005.78

本期摊销额 949,566.06 元。

(2) 期末，已有账面价值 65,193,280.64 元的无形资产用于担保。

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末，控股子公司北京康迪普瑞模具技术有限公司账面价值 118.35 万元的土地使用权尚未办妥产权证书。

15. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
北京康迪普瑞模具技术有限公司	1,293,870.09			1,293,870.09	
合计	1,293,870.09			1,293,870.09	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对北京康迪普瑞模具技术有限公司商誉分摊至相关的资产组进行了减值测试，未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
电镀配缸费	4,596,494.00	277,915.05	641,160.90		4,233,248.15	
其他	375,982.91	197,921.00	49,161.52		524,742.39	
合计	4,972,476.91	475,836.05	690,322.42		4,757,990.54	

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产		
资产减值准备	4,130,164.65	3,202,975.04
基金公允价值变动		
政府补助	5,937,367.50	5,984,265.00
预提费用	750,012.06	381,727.74
交易性金融负债公允价值变动	125,936.28	312,916.66
可弥补亏损	3,058,579.47	
未实现内部销售利润	3,283,192.26	1,699,759.51
合 计	17,285,252.22	11,581,643.95
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,686,452.12	9,275,212.12
交易性金融资产公允价值变动	454,946.21	179,607.30
合 计	7,141,398.33	9,454,819.42

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
应收账款坏账准备	2,175,282.14	2,318,138.69
可抵扣亏损	16,535,831.31	25,502,473.93
小 计	18,711,113.45	27,820,612.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2013 年	8,368,884.03	9,434,473.78	
2014 年	4,504,044.14	5,817,215.69	
2015 年	2,081,004.38	10,250,784.46	
2016 年	1,581,898.76		
小 计	16,535,831.31	25,502,473.93	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收款项坏账准备	25,586,937.14
存货跌价准备	311,216.95
固定资产减值准备	168,412.03
交易性金融负债公允价值变动	839,575.21
政府补助	39,582,450.00
预提费用	3,000,048.23
可弥补亏损	12,234,317.87
内部未实现销售利润	13,815,793.65
小 计	95,538,751.08

应纳税差异项目	
可供出售金融资产	44,576,347.47
交易性金融资产公允价值变动	3,032,974.76
小计	47,609,322.23

18. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	24,267,137.89	3,723,581.42			27,990,719.31
存货跌价准备	311,216.95				311,216.95
固定资产减值准备	168,412.03				168,412.03
合计	24,746,766.87	3,723,581.42			28,470,348.29

19. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	152,000,000.00	155,500,000.00
信用借款	144,000,000.00	94,000,000.00
合计	363,000,000.00	304,500,000.00

(2) 无已到期未偿还的短期借款情况。

20. 交易性金融负债

项目	期末数	期初数
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	[注] 117,151,156.42	33,533,583.33
合计	117,151,156.42	33,533,583.33

[注] 公司本期向中国工商银行股份有限公司宁波新城支行合计租赁黄金 250 公斤 (Au99.99, 1 公斤金锭), 黄金租赁的期限为 6 个月, 其中: 65 公斤自 2011 年 4 月 12 日起至 2011 年 10 月 10 日止, 租赁费年费率为 4.68%, 135 公斤自 2011 年 4 月 18 日起至 2011 年 10 月 14 日止, 租赁费年费率为 4.3785%, 50 公斤自 2011 年 5 月 3 日起至 2011 年 11 月 2 日止, 租赁费年费率为 4.3785%, 按日计费, 按月缴费; 向中国银行股份有限公司宁波市江东支行租赁黄金 140 公斤 (Au99.99, 1 公斤金锭), 黄金租赁的期限为 12 个月, 自 2011 年 5 月 17 日起至 2012 年 05 月 16 日止, 租赁费年费率为 4.416%, 租赁费于租赁支付日扣缴。截至 2011 年 06 月 30 日, 上述租赁黄金的本金为 116,311,581.21 元, 公允价值变动金额为 839,575.21 元。

21. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	112,288,356.49	43,247,830.05
合 计	112,288,356.49	43,247,830.05

(2) 下一会计期间将到期的金额为 112,288,356.49 元。

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	143,789,917.49	135,050,326.51
设备租金	2,960,688.23	2,544,851.63
合 计	146,750,605.72	137,595,178.14

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
宁波普利赛思电子有限公司	653,164.38	409,676.58
小 计	653,164.38	409,676.58

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末, 账龄 1 年以上的应付设备租金 2,129,015.03 元尚未支付。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	8,896,648.68	5,623,753.58
房屋租金		3,437.50
合 计	8,896,648.68	5,627,191.08

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,248,408.13	23,937,844.69	24,230,618.21	1,955,634.61
职工福利费		232,270.94	229,537.83	2,733.11
社会保险费	87,072.18	2,271,050.53	2,242,317.97	115,804.74

其中：医疗保险费		711,277.94	703,455.86	29,487.15
基本养老保险费	87,072.18	1,300,651.38	1,283,365.02	75,058.20
失业保险费		162,253.37	159,370.25	8,041.95
工伤保险费		42,324.62	41,954.12	1,608.72
生育保险费		54,543.22	54,172.72	1,608.72
住房公积金		362,178.20	362,178.20	
其他	1,689,145.37	532,943.47	155,993.17	2,066,095.67
合计	4,024,625.68	27,336,287.83	27,220,645.38	4,140,268.13

应付职工薪酬期末数无拖欠性质的款项。工会经费和职工教育经费金额 2,066,095.67 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴计划于2011年7-8月发放。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-12,346,436.78	-15,360,139.80
营业税	2,230.50	13,648.95
企业所得税	3,111,192.24	10,294,579.01
代扣代缴个人所得税	233,231.27	229,215.65
城市维护建设税	394,375.75	221,476.61
房产税	176,737.21	381,532.18
土地使用税	94,530.01	94,530.00
印花税	54,924.68	29,776.66
教育费附加	264,741.31	153,148.40
地方教育附加	10,235.82	55.56
水利建设专项基金	166,974.02	15,763.64
其他	54,207.18	1,464.00
合计	-7,783,056.79	-3,924,949.14

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息	163,964.38	423,499.56
一年内到期的长期借款利息		
短期借款利息	562,564.18	493,126.46
其他	329,081.95	36,591.65
合计	1,055,610.51	953,217.67

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	400,000.00	890,000.00
工程款	19,230,462.40	32,762,251.36
设备款	1,521,227.97	14,183,969.41
股权收购款	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	5,786,750.01	8,199,726.79
合 计	28,338,440.38	57,435,947.56

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
宁波普利赛思电子有限公司	14,343.68	472,292.01
小 计	14,343.68	472,292.01

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	账龄	说明
勤益电子(上海)有限公司	1,455,000.00	1-2 年	模具款
小 计	1,455,000.00		

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江舜华建设工程有限公司	17,955,928.60	工程款
勤益电子(上海)有限公司	1,455,000.00	模具款
北京迪蒙普瑞模具技术有限公司	1,400,000.00	股权收购款
工行宁波新城支行	1,319,260.00	进口代付款
东莞市赫镁模具有限公司	1,080,000.00	模具款
小 计	23,210,188.60	

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
电子信息产业技改与电子发展基金	8,410,000.00	8,460,000.00
微电子封装用内外引线材料技改项目	3,120,700.00	3,365,100.00
引线框架基建补助与大规模集成电路引线框架生产技术改造项目	6,637,000.00	7,030,000.00
QFN 高密度蚀刻引线框架及先进封装用键合丝研发项目	15,960,000.00	15,960,000.00
极大规模集成电路用封装材料生产线升级改造项目	2,825,000.00	2,975,000.00
可再生能源建筑应用城市示范项目	1,429,750.00	1,505,000.00
大功率 LED 芯片低热阻封装研发科技项目经费	1,200,000.00	600,000.00

合 计	39,582,450.00	39,895,100.00
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2011]25 号文件《关于下达鄞州区 2011 年度第一批科技项目补助（奖励）资金的通知》，公司于 2011 年 6 月收到项目补助资金 60 万元，计入递延收益。截至 2011 年 6 月 30 日，项目尚在实施中。

29. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		24,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	
保证借款	76,000,000.00	76,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国建设银行股份有限公司 江阴支行	2010-1-21	2013-1-20	人民币	[注 1]		24,000,000.00		24,000,000.00
交通银行鄞中支行	2010-2-8	2013-2-5	人民币	[注 2]		20,000,000.00		20,000,000.00
交通银行鄞中支行	2010-2-12	2014-2-10	人民币	[注 2]		10,000,000.00		10,000,000.00
交通银行鄞中支行	2010-3-8	2015-2-10	人民币	[注 2]		30,000,000.00		30,000,000.00
交通银行鄞中支行	2010-3-10	2014-2-10	人民币	[注 2]		10,000,000.00		10,000,000.00
小 计						94,000,000.00		94,000,000.00

[注 1] 系银行同期同档基准利率下浮 10%的固定利率。

[注 2] 系银行同期同档基准利率，合同期内凡遇中国人民银行调整基准利率的，以中国人民银行利率调整日为合同利率调整日，自合同利率调整日起，按合同利率调整日相应利率档次执行调整后的利率。

30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	194,200,000.00			194,200,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	164,418,210.65			164,418,210.65
其他资本公积	58,508,073.41		14,669,640.00	43,838,433.41
合 计	222,926,284.06		14,669,640.00	208,256,644.06

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期其他资本公积减少 14,669,640.00 元,系本期可供出售金融资产公允价值变动减少 17,258,400.00 元,相应确认资产账面价值高于计税基础的所得税影响金额增加 2,588,760.00 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,798,088.36			34,798,088.36
任意盈余公积	2,741,555.74			2,741,555.74
合 计	37,539,644.10			37,539,644.10

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加详见本财务报表附注未分配利润之利润分配说明。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	202,583,344.09	——
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		——
调整后期初未分配利润	202,583,344.09	——
加:本期归属于母公司所有者的净利润	20,985,983.29	——
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	9,710,000.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	213,859,327.38	—
---------	----------------	---

(2) 利润分配的说明

根据 2011 年 4 月 22 日公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案,以 2010 年末总股本 194,200,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税,扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.45 元),共计分配现金股利 9,710,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	660,332,504.57	447,618,469.43
其他业务收入	102,464,679.53	8,953,255.60
营业成本	676,088,767.58	386,473,099.16

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
引线框架产品	308,770,738.28	268,508,921.20	216,096,907.96	174,982,950.49
键合丝产品	276,721,141.21	244,544,110.99	171,951,086.95	151,504,718.56
电极丝产品	43,516,388.41	43,221,298.31	33,070,547.17	33,030,623.31
模具及备件	4,900,800.25	2,383,353.14	4,274,067.87	2,281,109.90
冲床产品	26,423,436.42	19,443,718.15	22,225,859.48	16,245,109.98
小 计	660,332,504.57	578,101,401.79	447,618,469.43	378,044,512.24

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	572,757,726.54	490,880,631.37	418,926,895.32	354,028,638.62
国外	87,574,778.03	87,220,770.42	28,691,574.11	24,015,873.62
小 计	660,332,504.57	578,101,401.79	447,618,469.43	378,044,512.24

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的
------	------	------------

		比例 (%)
江阴芯长电子材料有限公司	112,667,454.82	14.77
天水华天科技股份有限公司	52,751,305.78	6.92
DIODES SHANGHAI CO, LTD	45,147,112.54	5.92
上海凯虹电子有限公司	34,509,397.07	4.52
深圳市气派科技有限公司	17,500,669.18	2.29
小 计	262,575,939.39	34.42

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,413.95		应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	1,033,207.80	128,728.18	应缴流转税税额的 7%
教育费附加	442,803.62	160,249.24	应缴流转税税额 3%
地方教育附加	259,781.11	8,481.11	应缴流转税税额 2%
合 计	1,738,206.48	297,458.53	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,743,030.14	2,528,109.01
存货跌价损失		
合 计	3,743,030.14	2,528,109.01

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,198,192.76	-8,038.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,198,192.76	
交易性金融负债	1,246,535.87	
非有效套期工具产生的公允价值变动		-586,400.00
合 计	3,444,728.63	-594,438.76

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-75,330.63	-500,922.78
可供出售金融资产持有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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,498,857.28
其他	-150,460.19	-1,412,313.10
合 计	-225,790.82	6,585,621.40

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
上海格林赛高新材料有限公司	-75,330.63	-500,922.78	联营企业本期经营亏损 较上年同期减少
小 计	-75,330.63	-500,922.78	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	829,138.32	879,320.23	829,138.32
其中：固定资产处置利得	829,138.32	879,320.23	829,138.32
无形资产处置利得			
政府补助	2,210,445.28	1,724,781.97	2,210,445.28
其他	11,964.70	767,268.54	11,964.70
合 计	3,051,548.30	3,371,370.74	3,051,548.30

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
科技项目补助（奖励）资金	300,000.00	根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2010]101号文件
企业奖励资金	198,000.00	鄞州区人民政府下应街道办事处文件下街道办[2011]14号
产出鼓励奖	30,000.00	宁波市鄞州区潘火管理委员会文件鄞潘管[2011]13号
2010年度“双五十工程” 单项奖（社会突出贡献 奖）	200,000.00	根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2011]16号文件
2010年市科技进步一等 奖—键合铜丝关键技术 研究及产品开发	300,000.00	根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2011]44号文件
外贸先进技术设备进口 奖励	76,000.00	

外贸高新技术产品出口奖励	10,000.00	
递延收益摊销转入	912,650.00	
环保排污设备补助	20,411.00	
其他补助及奖励资金	98,400.00	
退还水利基金	64,984.28	
小 计	2,210,445.28	

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	598,108.54		598,108.54
其中：固定资产处置损失	598,108.54		598,108.54
对外捐赠	10,000.00	1,044,092.00	10,000.00
罚款支出	900.00	73,383.85	900.00
水利建设基金	717,674.32	556,120.27	
赞助支出	30,000.00		30,000.00
其他	299,273.04	36,090.54	299,273.04
合 计	1,655,955.90	1,709,686.66	938,281.58

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,288,446.24	3,828,995.93
递延所得税调整	-5,428,269.36	-1,121,464.15
合 计	-4,139,823.12	2,707,531.78

9. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,985,983.29
非经常性损益	B	4,562,331.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,423,651.98

期初股份总数	D	194,200,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	194,200,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(3) 稀释每股收益的计算过程

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。

10. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-17,258,400.00	14,240,400.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,588,760.00	2,136,060.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		5,536,356.00
小 计	-14,669,640.00	6,567,984.00
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		
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		
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		
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	-14,669,640.00	6,567,984.00

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波普利赛思电子有限公司	母公司	有限责任	宁波	郑飞	制造业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
宁波普利赛思电子有限公司	164 万元	20.94	20.94	郑康定	14445558-1

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
上海格林赛高新材料有限公司	有限责任	上海	余波	制造业	21,818,200.00	45.00	45.00	联营企业	75758386-9

4. 本公司的其他关联方情况说明

本公司与天水华天科技股份有限公司原同时聘任毕克允先生为独立董事，由于毕克允先生已不再担任天水华天科技股份有限公司独立董事，故本公司与天水华天科技股份有限公司本期不存在关联方关系。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本期数	上期同期数
-----	------	------	-----	-------

	内容	定价方式 及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
宁波普利赛思电 子有限公司	采购辅助材料	市场价	816,955.81	1.91	405,224.36	1.53
上海格林赛高新 材料有限公司	采购引线框架 主要材料	市场价	15,953,839.06	4.56	10,651,106.21	4.14

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
天水华天科技股 份有限公司	销售产品	市场价			42,819,267.41	11.24
上海格林赛高新 材料有限公司	销售铜脚料	市场价	13,537,880.57	7.43	12,140,008.92	10.25

3. 关联担保情况

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
宁波普利赛思电 子有限公司	本公司	200,250,000.00	2010-2-8	2015-2-10	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海格林赛高新材 料有限公司	3,918,375.12	195,918.76	3,995,959.13	199,797.96
应收账款	天水华天科技股份 有限公司			14,764,552.58	738,227.63
其他应收款	宁波普利赛思电子	52,692.76	2,634.64		

	有限公司				
小 计		13,328,143.05	666,407.15	18,760,511.71	938,025.59

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海格林赛高新材料有 限公司	263,081.19	
应付账款	宁波普利赛思电子有限 公司	653,164.38	409,676.58
小 计		916,245.57	409,676.58
其他应付款	宁波普利赛思电子有限 公司	14,343.68	472,292.01
小 计		67,036.44	472,292.01

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额分别为 109.27 万元和 159.58 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允	本期计提 的减值	期末数
-----	-----	----------------	---------------	-------------	-----

			价值变动		
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产	1,197,382.00				3,032,974.76
3. 可供出售金融资产	67,809,600.00	-17,258,400.00	44,576,347.47		50,551,200.00
金融资产小计	69,006,982.00	-17,258,400.00	44,576,347.47		53,584,174.76
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	69,006,982.00	-17,258,400.00	44,576,347.47		53,584,174.76
金融负债	33,533,583.33	-1,246,785.88			117,151,156.42

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	27,437,527.75			282,145.68	33,546,944.30
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	27,437,527.75			282,145.68	33,546,944.30
金融负债	5,094,829.28				31,562,346.17

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备	1,147,897.45	0.40	918,317.96	80.00	1,147,897.45	0.48	918,317.96	80.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	285,209,209.43	98.99	20,381,894.95	7.15	237,277,785.91	98.79	17,735,902.28	7.47
小计	285,209,209.43	98.99	20,381,894.95	7.15	237,277,785.91	98.79	17,735,902.28	7.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,766,891.99	0.61	1,766,891.99	100.00	1,766,891.99	0.73	1,766,891.99	100.00
合计	288,123,998.87	100.00	23,067,104.90	8.01	240,192,575.35	100.00	20,421,112.23	8.50

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州晶辉电子有限公司	1,147,897.45	918,317.96	80.00%	预计部分无法收回
小计	1,147,897.45	918,317.96	80.00%	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	264,275,047.68	92.66	13,213,752.38	215,934,111.38	91.01	10,796,705.57
1-2年	9,206,140.78	3.23	920,614.08	9,645,140.12	4.06	964,514.00
2-3年	4,017,681.29	1.41	803,536.26	4,810,139.88	2.03	962,027.98
3-5年	4,532,694.90	1.59	2,266,347.45	3,751,479.60	1.58	1,875,739.80
5年以上	3,177,644.78	1.11	3,177,644.78	3,136,914.93	1.32	3,136,914.93
小计	285,209,209.43	100.00	20,381,894.95	237,277,785.91	100.00	17,735,902.28

6) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海华旭微电子有限公司	855,280.30	855,280.30	100.00%	预计无法收回
广东中捷通信有限公司	553,004.40	553,004.40	100.00%	预计无法收回
扬州晶石电子有限公司	358,607.29	358,607.29	100.00%	预计无法收回

小 计	1,766,891.99	1,766,891.99	100.00%
-----	--------------	--------------	---------

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
DIODES SHANGHAI CO, LTD	非关联方	19,996,988.18	1 年以内	6.94
上海凯虹电子有限公司	非关联方	18,036,491.14	1 年以内	6.26
天水华天科技股份有限公司	非关联方	13,275,450.29	1 年以内	4.61
佛山市蓝箭电子有限公司	非关联方	12,357,147.40	1 年以内	4.29
江阴芯长电子材料有限公司	非关联方	12,315,812.47	1 年以内	4.27
小 计		75,981,889.48		26.37

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
上海格林赛高新材料有限公司	联营企业	3,918,375.12	1.36
小 计		17,193,825.41	5.97

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
账龄分析法组合	31,914,579.19	100.00	1,946,837.65	6.10	8,103,169.47	100.00	695,585.95	8.58
小 计	31,914,579.19	100.00	1,946,837.65	6.10	8,103,169.47	100.00	695,585.95	8.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	31,914,579.19	100.00	1,946,837.65	6.10	8,103,169.47	100.00	695,585.95	8.58

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,235,365.19	97.87	1,561,768.33	7,515,764.11	92.76	375,788.21
1-2 年	284,874.64	0.89	28,487.46	292,057.36	3.60	29,205.74
2-3 年	40,945.00	0.13	8,189.00	5,945.00	0.07	1,189.00
3-5 年	10,003.00	0.03	5,001.50			
5 年以上	343,391.36	1.08	343,391.36	289,403.00	3.57	289,403.00
小 计	31,914,579.19	100.00	1,946,837.65	8,103,169.47	100.00	695,585.95

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
江阴康强电子有限公司	关联方	21,430,709.01	1 年以内	67.15	往来款
宁波康强微电子技术有限公司	关联方	9,248,313.14	1 年以内	28.98	往来款
常熟市无线电厂	非关联方	200,000.00	5 年以上	0.63	往来款
北京绿柱石电镀设备有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	0.47	往来款
代垫医药费	非关联方	115,000.00	1 年以内	0.36	往来款
小 计		31,144,022.15		97.59	

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
江阴康强电子有限公司	控股子公司	21,430,709.01	67.15
宁波康强微电子技术有限公司	全资子公司	9,248,313.14	28.98
小 计		30,679,022.15	96.13

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京康迪普瑞模具技术有限公司	按成本法核算	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
宁波康强微电子技术有限公司	按成本法核算	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
宁波米斯克精密机械工程技术有限公司	按成本法核算	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

江阴康强电子有限公司	按成本法核算	72,800,000.00	72,800,000.00		72,800,000.00
上海格林赛高新材料有限公司	按权益法核算	14,856,500.00	12,121,961.09	-75,330.63	12,046,630.46
合计		181,156,500.00	178,421,961.09	-75,330.63	178,346,630.46

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
北京康迪普瑞模具技术有限公司	100.00	100.00				
宁波康强微电子技术有限公司	100.00	100.00				
宁波米斯克精密机械工程技术有限公司	65.00	65.00				
江阴康强电子有限公司	70.00	70.00				
上海格林赛高新材料有限公司	45.00	45.00				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	517,660,179.23	380,809,184.78
其他业务收入	108,957,107.70	8,723,141.75
营业成本	556,490,369.45	327,231,119.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
引线框架产品	240,939,038.02	206,190,739.66	208,858,097.83	167,334,970.97
键合丝产品	276,721,141.21	244,544,110.99	171,951,086.95	151,504,718.56
小计	517,660,179.23	450,734,850.65	380,809,184.78	318,839,689.53

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	457,519,561.98	395,176,083.69	361,878,535.56	304,717,677.70
国外	60,140,617.25	55,558,766.96	18,930,649.22	14,122,011.83
小 计	517,660,179.23	450,734,850.65	380,809,184.78	318,839,689.53

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江阴芯长电子材料有限公司	70,193,530.38	11.20%
天水华天科技股份有限公司	52,751,305.78	8.42%
DIODES SHANGHAI CO, LTD	45,147,112.54	7.20%
上海凯虹电子有限公司	34,509,397.07	5.51%
深圳市气派科技有限公司	17,500,669.18	2.79%
小 计	220,102,014.95	35.13%

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-75,330.63	-500,922.78
可供出售金融资产持有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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,498,857.28
其他	-371,771.88	-1,412,313.10
合 计	-447,102.51	6,585,621.40

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
上海格林赛高新材料有限公司	-75,330.63	-500,922.78	联营企业本期经营亏损较上年同期减少
小 计	-75,330.63	-500,922.78	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	231,029.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	64,984.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,145,461.00	
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	3,218,937.81	
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	-328,208.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	5,332,204.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	805,120.74	
少数股东权益影响额(税后)	-35,247.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,562,331.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,985,983.29
非经常性损益	B	4,562,331.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,423,651.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	657,249,272.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	667,742,263.90
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.14%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.46%
-------------------	-------	-------

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	113,580,885.14	82,783,869.51	37.20%	主要系票据保证金增加所致
交易性金融资产	3,032,974.76	1,197,382.00	153.30%	系本期黄金 T+D 合约公允价值增加所致
应收票据	188,538,350.21	141,126,230.50	33.60%	系本期收到票据期末未贴现所致
预付款项	66,565,301.31	23,725,591.37	180.56%	系本期新增预付土地款所致
其他流动资产	1,076,648.23	536,540.25	100.66%	系本期待摊费用增加所致
递延所得税资产	17,285,252.22	11,581,643.95	49.25%	系可抵扣差异增加所致
其他应付款	28,338,440.38	57,435,947.56	-50.66%	系本期应付工程款、设备款减少所致
交易性金融负债	117,151,156.42	33,533,583.33	249.35%	系本期黄金租赁增加所致
应付票据	112,288,356.49	43,247,830.05	159.64%	系本期应付票据支付货款增加所致
预收款项	8,896,648.68	5,627,191.08	58.10%	系本期预收货款增加所致
应交税费	-7,783,056.79	-3,924,949.14	98.30%	系本期进项税额增长所致
其他流动负债	37,883.73	8,631.94	338.88%	系子公司宁波米斯克预提土地租赁费增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	762,797,184.10	456,571,725.03	67.07%	系本期销售大幅增长所致
营业成本	676,088,767.58	386,473,099.16	74.94%	系报告期原辅材料大幅上涨、销售增加,相应结转成本增加所致。
营业税金及附加	1,738,206.48	297,458.53	484.35%	系本期销售增长相应税费及附加增长所致
销售费用	5,765,144.78	3,557,089.74	62.07%	系销售增长相应支出增加所致
管理费用	41,141,888.60	30,475,389.64	35.00%	系本期研究开发费增长所致
财务费用	21,759,273.11	11,912,047.08	82.67%	系借款增加及利率上升所致
资产减值损失	3,743,030.14	2,528,109.01	48.06%	系本期坏账准备计提增加所致
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	3,444,728.63	-594,438.76	-679.49%	系交易性金融资产公允价值变动所致
投资收益	-225,790.82	6,585,621.40	-103.43%	主要系租赁黄金价格波动所致。
所得税费用	-4,139,823.12	2,707,531.78	-252.90%	系本期递延所得税费用增加所致
少数股东损益	329,243.48	-1,019,841.31	-132.28%	系本期控股子公司利润增长相应确认的少数股东损益增加所致
其他综合收益	-14,669,640.00	6,567,984.00	-323.35%	系可供出售金融资产公允价值变动所致

宁波康强电子股份有限公司

2011 年 8 月 16 日