



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话 (Tel): 0591-87852574 传真 (Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http: //www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码 (Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所 (2013) 审字 H-002 号

湖北台基半导体股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖北台基半导体股份有限公司 (以下简称贵公司) 财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表, 2012 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。



福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 童益恭
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师: 冯珺

中国福州市

二〇一三年三月七日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	502,790,421.96	540,486,585.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	52,184,597.17	52,022,056.43
应收账款	31,669,790.12	29,468,266.48
预付款项	13,942,201.59	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	10,089,041.09	13,900,931.52
应收股利		
其他应收款	99,701.49	34,501.95
买入返售金融资产		
存货	94,589,636.91	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	705,365,390.33	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	1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	172,527,822.38	132,610,047.90
在建工程	20,177,633.11	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	14,814,273.23	13,993,708.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	1,478,608.70	1,759,458.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	210,298,337.42	190,945,703.33
资产总计	915,663,727.75	952,209,305.95
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	46,970,838.44	51,572,130.58
预收款项	4,294,218.90	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	5,336,146.09	6,869,542.73
应交税费	1,862,153.83	2,640,035.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,702,251.07	4,136,474.20
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	998,547.78	998,547.78
流动负债合计	63,164,156.11	71,996,004.80
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,772,932.73	6,771,480.51
非流动负债合计	5,772,932.73	6,771,480.51
负债合计	68,937,088.84	78,767,485.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	142,080,000.00	142,080,000.00
资本公积	563,478,793.66	563,478,793.66
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,376,984.53	24,523,702.70
一般风险准备		
未分配利润	110,790,860.72	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	846,726,638.91	873,441,820.64
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	846,726,638.91	873,441,820.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	915,663,727.75	952,209,305.95

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

会计主管：吴建林

2、利润表

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	269,672,212.49	322,939,014.03
其中：营业收入	269,672,212.49	322,939,014.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	202,484,191.95	216,884,615.73
其中：营业成本	177,493,426.72	199,035,880.48
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	1,412,807.76	700,012.96
销售费用	10,366,704.40	9,368,609.43
管理费用	28,449,000.35	22,117,033.25
财务费用	-15,432,381.72	-14,922,460.95
资产减值损失	194,634.44	585,540.56
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）	17,491.98	12,721.44
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）	67,205,512.52	106,067,119.74
加：营业外收入	1,910,012.78	3,478,644.06
减：营业外支出	219,365.13	3,458,127.94
其中：非流动资产处置损失	98,515.13	3,371,441.94

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,896,160.17	106,087,635.86
减：所得税费用	10,363,341.90	16,048,505.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,532,818.27	90,039,129.87
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	58,532,818.27	90,039,129.87
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.412	0.6337
（二）稀释每股收益	0.412	0.6337
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	58,532,818.27	90,039,129.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,532,818.27	90,039,129.87
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

会计主管：吴建林

3、现金流量表

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	202,624,053.35	198,406,151.19
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	20,363,711.89	11,820,756.78

的现金		
经营活动现金流入小计	222,987,765.24	210,226,907.97
购买商品、接受劳务支付的现金	53,827,730.46	114,009,902.99
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	34,817,990.54	33,561,359.77
支付的各项税费	26,679,592.78	26,757,125.70
支付其他与经营活动有关的现金	18,652,444.18	13,875,459.29
经营活动现金流出小计	133,977,757.96	188,203,847.75
经营活动产生的现金流量净额	89,010,007.28	22,023,060.22
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	17,491.98	12,721.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	3,218,248.13
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	27,491.98	3,230,969.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,408,045.22	94,868,366.33
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	41,408,045.22	94,868,366.33
投资活动产生的现金流量净额	-41,380,553.24	-91,637,396.76
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	5,591,196.37
筹资活动现金流入小计	4,727,166.54	5,591,196.37
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	85,248,000.00	42,624,000.00
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	82,556.41	4,743,074.19
筹资活动现金流出小计	85,330,556.41	47,367,074.19
筹资活动产生的现金流量净额	-80,603,389.87	-41,775,877.82
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	-32,973,935.83	-111,390,214.36
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	502,785,482.69	535,759,418.52

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

会计主管：吴建林

4、所有者权益变动表

本期金额

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	142,080,000.00	563,478,793.66			24,523,702.70		143,359,324.28		873,441,820.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	142,080,000.00	563,478,793.66			24,523,702.70		143,359,324.28		873,441,820.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,853,281.83		-32,568,463.56		-26,715,181.73
(一) 净利润							58,532,818.27		58,532,818.27

(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							58,532,818.27			58,532,818.27
(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					5,853,281.83		-91,101,281.83			-85,248,000.00
1. 提取盈余公积					5,853,281.53		-5,853,281.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-85,248,000.00			-85,248,000.00
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	142,080,000.00	563,478,793.66			30,376,984.53		110,790,860.72			846,726,638.91

法定代表人：邢雁

财务负责人：刘晓珊

会计主管：吴建林

财务报表附注

一、公司的基本情况

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 61,950 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 58,805.30 万元，其中：增加公司注册资本和股本均为人民币 1,500.00 万元，增加资本公积人民币 57,305.30 万元，公司的注册资本和股本均从人民币 4,420.00 万元增加到 5,920.00 万元。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 日公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，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 4.00 元（含税），共计派发 2,368.00 万元，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共计转增 1,184 万股，注册资本和股本均增至 7,104.00 万元。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 日公司股东大会决议以及修改后的章程规定，以 2010 年 12 月 31 日的总股份 7,104 万股为基数，以资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，共计转增 7,104 万股，注册资本和股本均增至 14,208.00 万元。该事项业经福建华兴会计师事务所审验，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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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 12 月 31 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。

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）非同一控制下的控股合并中，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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。

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。

（3）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。

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

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。

9、金融工具

（1）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）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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（4）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	
	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。

（6）金融资产减值测试和减值准备计提方法

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）衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为

一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、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	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	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

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3年）	50%	30%
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。

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

存货按照实际成本进行初始计量，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：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

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

（1）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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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）后续计量和损益确认方法

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。

（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）减值测试和减值准备计提方法

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。

（5）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。

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）固定资产的确认条件

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、折旧方法

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。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	估计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	10%	4.50%
构筑物	10 年	0-10%	9-10%
生产用机器设备	10 年	10%	9%
电子设备、器具及家具	5 年	10%	18%
办公设备	5 年	10%	18%
交通及运输设备	5 年	10%	18%

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。

（4）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

15、在建工程

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。

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）借款费用资本化的期间

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。

（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；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）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、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）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。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。

（3）无形资产减值准备

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。

18、长期待摊费用

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。

19、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。

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。

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。

20、收入

（1）销售商品

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）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。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。

（3）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。

21、政府补助

（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，分别下列情况处理

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(2) 递延所得税资产的确认

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。

(3) 递延所得税负债的确认

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。

(4) 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。

(5) 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。

23、融资租赁、经营租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

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公司将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或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（一般指90%或90%以上，下同）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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

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。

（3）经营租赁的主要会计处理

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。

24、持有待售资产

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。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。

25、主要会计政策、会计估计的变更以及前期会计差错更正

（1）本报告期主要会计政策变更

为全面提升公司的管理水平，公司于 2012 年开始引入鼎捷软件股份有限公司的 TOP GP V5.2 软件系统，自 2012 年 10 月 1 日起，公司除产成品、在产品以外的原材料、包装物等存货发出计价方法由计划成本法调整为月末一次加权平均法，变更后公司存货发出计价方法均为月末一次加权平均法。本次会计政策变更已经公司第二届董事会第八次会计审议并通过。

由于以前年度存货采用计划成本计价核算，月末结转成本差异，最终将计划成本调整为实际成本，该项变更不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响，因而该项会计政策变更采用未来适用法进行会计处理。

(2) 本报告期无主要会计估计变更

(3) 本报告期无前期会计差错更正

26、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。

三、税项

1、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过程中产生的增值额	17%
营业税	提供应税劳务过程中产生的营业额	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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，公司通过湖北省第一批高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GF201142000298，发证时间为 2011 年 10 月 13 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司 2012 年度所得税实际执行税率为 15%。

四、财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

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：			5,045.89			2,899.89
人民币			5,045.89			2,899.89
银行存款：			502,780,436.80			535,756,518.63
人民币			502,780,436.80			535,756,518.63
其他货币资金：			4,939.27			4,727,166.54
人民币			4,939.27			4,727,166.54
合计			502,790,421.96			540,486,585.06

备注：其他货币资金期末数 4,939.27 元，系公司为取得信用证存入银行的保证金，属使用受限款项。除上述款项之外，公司无因抵押、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、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,184,597.17	52,022,056.43
合计	52,184,597.17	52,022,056.43

(2) 期末应收票据中无用于质押的票据，也无因无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票 30,810,091.98 元，其中金额最大的前五名为：

出票单位	出票日	到票日	金额	备注
中国诚通金属（集团）公司	2012-7-9	2013-1-9	2,000,000.00	
河南森源电气股份有限公司	2012-9-14	2013-3-14	1,100,000.00	
辽宁九洲建设工程有限公司	2012-7-8	2013-1-8	740,000.00	
杭州鹏安金属材料配送有限公司	2012-7-31	2013-1-31	600,000.00	
北京三得普华科技有限责任公司	2012-8-28	2013-2-28	576,000.00	
合计			5,016,000.00	

(4) 期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位以及关联方单位开具的票据。

(5) 期末无应收外币票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	33,499,754.60	100.00	1,829,964.48	5.46	31,106,764.92	100.00	1,638,498.44	5.27
其中：账龄组合	33,499,754.60	100.00	1,829,964.48	5.46	31,106,764.92	100.00	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	33,499,754.60	100.00	1,829,964.48	5.46	31,106,764.92	100.00	1,638,498.44	5.27

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	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 (%)
1年以内 (含1年)	32,704,475.60	97.63	1,635,223.78	5.00	29,966,040.19	96.33	1,498,302.01	5.00
1-2年 (含2年)	290,259.00	0.87	29,025.90	10.00	1,010,104.93	3.25	101,010.49	10.00
2-3年 (含3年)	433,976.00	1.30	130,192.80	30.00	130,619.80	0.42	39,185.94	30.00
3-5年 (含5年)	71,044.00	0.21	35,522.00	50.00				
5年以上								
合计	33,499,754.60	100.00	1,829,964.48	5.46	31,106,764.92	100.00	1,638,498.44	5.27

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南京理工大学	客户	3,499,980.00	1年以内	10.45
西安开天电力电子技术有限公司	客户	2,405,111.54	1年以内	7.18
浙江正泰电器股份有限公司	客户	2,127,147.00	1年以内	6.35
东阳市宏泰电器有限公司	客户	1,591,709.95	1年以内	4.75
杭州因达电炉有限公司	客户	1,196,296.26	1年以内	3.57
合计		10,820,244.75		32.30

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
尼尔国际整流器有限公司	关键管理人员控制的其他企业	89,745.63	0.27
合计		89,745.63	0.27

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	104,948.94	100.00	5,247.45	5.00	36,581.00	100.00	2,079.05	5.68
其中：账龄组合	104,948.94	100.00	5,247.45	5.00	36,581.00	100.00	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	104,948.94	100.00	5,247.45	5.00	36,581.00	100.00	2,079.05	5.68

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	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 (%)
1年以内 (含1年)	104,948.94	100.00	5,247.45	5.00	31,581.00	86.33	1,579.05	5.00
1-2年 (含2年)					5,000.00	13.67	500.00	10.00
2-3年 (含3年)								
3-5年 (含5年)								
5年以上								
合计	104,948.94	100.00	5,247.45	5.00	36,581.00	100.00	2,079.05	5.68

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
襄阳市榕庭迎宾馆有限公司	供应商	50,000.00	1年以内	47.64
湖北晟乾人科技有限公司	供应商	35,000.00	1年以内	33.35
备用金	员工	17,600.00	1年以内	16.77
襄樊华润燃气有限公司	供应商	2,000.00	1年以内	1.91
陇西西部现代物业管理有限公司	供应商	348.94	1年以内	0.33
合计		104,948.94		100.00

(7) 期末其他应收款中无应收关联方账款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	12,702,201.59	91.10	9,439,312.61	80.66
1-2年(含2年)	336,000.00	2.41	2,229,830.00	19.05
2-3年(含3年)	874,000.00	6.27		
3年以上	30,000.00	0.22	33,885.02	0.29
合计	13,942,201.59	100.00	11,703,027.63	99.99

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
襄阳高新技术产业开发区管理委员会	政府部门	6,644,800.00	1年以内	预付购土地款
襄阳市国土资源交易中心	政府部门	2,300,000.00	1年以内	预付购土地款
成都青洋电子材料有限公司	供应商	2,653,122.05	1年以内	先款后货
西安电力电子技术研究所	供应商	804,000.00	2-3年	先款后货
武汉冷通冷气工程有限公司	供应商	325,000.00	1年以内	先款后货
合计		12,726,922.05		

(3) 期末预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

6、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	13,900,931.52	11,223,424.65	15,035,315.08	10,089,041.09
合计	13,900,931.52	11,223,424.65	15,035,315.08	10,089,041.09

7、存货

(1) 存货分类

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	29,326,185.65	80,584.03	29,245,601.62	45,517,492.54	170,363.27	45,347,129.27
库存商品	13,846,566.61		13,846,566.61	16,922,532.42		16,922,532.42
在产品	6,526,683.76		6,526,683.76	44,398,755.47		44,398,755.47
自制半成品	44,970,784.92		44,970,784.92			
材料成本差异				2,243,064.28		2,243,064.28
合计	94,670,220.94	80,584.03	94,589,636.91	109,081,844.71	170,363.27	108,911,481.44

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料	170,363.27			89,779.24	80,584.03
合计	170,363.27			89,779.24	80,584.03

(3)

存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销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无领用生产，需求量下降，同时该部分原材料价格下降	生产领用	0.31%

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司存货不存在抵押、质押等所有权受限事项。

(5) 本期存货不存在利息资本化情况。

8、其他流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待认证抵扣进项税额	4,736,752.11		4,736,752.11	
合 计	4,736,752.11		4,736,752.11	

9、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.18	0.18				17,491.98
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	188,000.00	188,000.00		188,000.00	0.63	0.63		188,000.00		
湖北江山华科数字设备科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	5.00	5.00				
合计		1,488,000.00	1,488,000.00		1,488,000.00				188,000.00		17,491.98

备注：

(1) 被投资单位无由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(2) 期末无未确认的投资损失金额。

10、固定资产

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	156,921,459.93	54,518,105.93		309,976.00	211,129,589.86
其中：房屋、建筑物	39,227,504.64	26,984,120.77			66,211,625.41
机器设备	108,989,335.42	22,978,681.74		209,976.00	131,758,041.16
运输设备	5,622,157.61			100,000.00	5,522,157.61
电子设备	2,015,162.26	2,712,541.90			4,727,704.16
办公家具		1,842,761.52			1,842,761.52
构造物	1,067,300.00				1,067,300.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	24,311,412.03		14,502,294.95	211,939.50	38,601,767.48
其中：房屋、建筑物	2,721,309.00		2,777,287.43		5,498,596.43
机器设备	18,297,114.97		10,157,258.14	162,439.50	28,291,933.61
运输设备	2,263,948.56		770,245.55	49,500.00	2,984,694.11
电子设备	771,707.50		488,699.41		1,260,406.91
办公家具			207,877.77		207,877.77
构造物	257,332.00		100,926.65		358,258.65
三、固定资产账面净值合计	132,610,047.90	38,380,927.23		98,036.50	172,527,822.38
其中：房屋、建筑物	36,506,195.64	24,206,833.34			60,713,028.98
机器设备	90,692,220.45	12,821,423.60		47,536.50	103,466,107.55
运输设备	3,358,209.05	-770,245.55		50,500.00	2,537,463.50
电子设备	1,243,454.76	2,223,842.49			3,467,297.25
办公家具					1,634,883.75
构造物	809,968.00	-100,926.65			709,041.35
四、减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
办公家具					
构造物					
五、固定资产账面价值合计	132,610,047.90				172,527,822.38
其中：房屋、建筑物	36,506,195.64				60,713,028.98
机器设备	90,692,220.45				103,466,107.55
运输设备	3,358,209.05				2,537,463.50
电子设备	1,243,454.76				3,467,297.25
办公家具					1,634,883.75
构造物	809,968.00				709,041.35

备注：

(1) 本期折旧额为 14,502,294.95 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 54,300,300.15 元。

(3) 本期减少主要为公司因生产基地技术升级而报废生产用机器设备。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在抵押、质押等所有权受限事项。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产基地技术升级及改扩建	20,177,633.11		20,177,633.11	41,282,489.11		41,282,489.11
合计	20,177,633.11		20,177,633.11	41,282,489.11		41,282,489.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

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
待安装生产设备			96,229.32	96,229.32							自有资金	
生产基地技术升级及改扩建	22,250 万元	41,282,489.11	34,388,249.87	54,204,070.83	1,289,035.04						募集资金	20,177,633.11
合计		41,282,489.11	34,484,479.19	54,300,300.15	1,289,035.04							20,177,633.11

注：其他减少系转入无形资产。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	16,341,969.84	1,289,035.04		17,631,004.88
1、土地使用权	16,080,919.84			16,080,919.84
2、ERP软件	95,750.00	1,289,035.04		1,384,785.04
3、办公软件	165,300.00			165,300.00
二、累计摊销合计	2,348,261.79	468,469.86		2,816,731.65
1、土地使用权	2,250,855.66	321,618.40		2,572,474.06
2、ERP软件	83,631.13	113,791.46		197,422.59
3、办公软件	13,775.00	33,060.00		46,835.00
三、无形资产账面净值合计	13,993,708.05	820,565.18		14,814,273.23
1、土地使用权	13,830,064.18	-321,618.40		13,508,445.78
2、ERP软件	12,118.87	1,175,243.58		1,187,362.45
3、办公软件	151,525.00	-33,060.00		118,465.00
四、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、ERP软件				
3、办公软件				
五、无形资产账面价值合计	13,993,708.05	820,565.18		14,814,273.23
1、土地使用权	13,830,064.18	-321,618.40		13,508,445.78
2、ERP软件	12,118.87	1,175,243.58		1,187,362.45
3、办公软件	151,525.00	-33,060.00		118,465.00

备注：

(1) 本期摊销额为 468,469.86 元。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在抵押、质押等所有权受限事项。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

13、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

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
计提应收账款坏账准备形成	274,494.67	245,774.77
计提其他应收款坏账准备形成	787.12	311.86
计提存货跌价准备形成	12,087.60	25,554.49
计提长期股权投资减值准备形成	28,200.00	28,200.00
推倒重置房屋建筑物尚余折旧形成	99,742.43	99,742.43
未支付的职工薪酬	354,000.00	523,800.00
预提费用	269,016.50	294,217.57
因政府补助确认为递延收益形成	432,464.30	541,857.15
无形资产摊销年限差异形成	7,816.08	
合计	1,478,608.70	1,759,458.27

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目明细	暂时性差异金额	
	期末	期初
应收账款坏账准备	1,829,964.48	1,638,498.44
其他应收款坏账准备	5,247.45	2,079.05
存货跌价准备	80,584.03	170,363.27
无形资产摊销年限差异	52,107.23	
长期股权投资减值准备	188,000.00	188,000.00
推倒重置房屋建筑物尚余折旧	664,949.50	664,949.50
未支付的职工薪酬	2,360,000.00	3,492,000.00
预提费用	1,793,443.35	1,961,450.48
递延收益	2,883,095.34	3,612,381.02
合计	9,857,391.38	11,729,721.76

14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	1,640,577.49	194,634.44			1,835,211.93
其中：应收账款	1,638,498.44	191,466.04			1,829,964.48
其他应收款	2,079.05	3,168.40			5,247.45
二、存货跌价准备	170,363.27			89,779.24	80,584.03
三、长期股权投资减值准备	188,000.00				188,000.00
合计	1,998,940.76	194,634.44		89,779.24	2,103,795.96

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	4,727,166.54	4,939.27	4,727,166.54	4,939.27
其中：信用证保证金存款	4,727,166.54	4,939.27	4,727,166.54	4,939.27
合计	4,727,166.54	4,939.27	4,727,166.54	4,939.27

16、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	42,696,889.15	51,349,249.90
1-2年(含2年)	4,186,067.79	100,543.93
2-3年(含3年)	10,230.00	52,651.80
3年以上	77,651.50	69,684.95
合计	46,970,838.44	51,572,130.58

(2) 应付账款期末金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总金额的比例(%)
无锡天杨电子有限公司	供应商	3,922,431.58	1年以内	8.35
襄阳市百泰电力电子有限公司	供应商	3,715,216.77	1年以内	7.91
宜兴市科兴合金材料有限公司	供应商	3,088,184.03	1年以内	6.57
无锡市陶都电力器件厂	供应商	2,854,662.80	1年以内	6.08
北京七星华创电子股份有限公司	供应商	2,849,534.20	1年以内	6.07
合计		16,430,029.38		34.98

(3) 本期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 期末应付账款中无应付外币款项。

17、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	4,273,749.90	5,734,061.32
1-2年(含2年)	17,259.00	23,231.00
2-3年(含3年)	3,130.00	21,982.00
3年以上	80.00	
合计	4,294,218.90	5,779,274.32

(2) 期末预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

(3) 期末账龄超过一年的预收账款主要系预收货款产生的小额结算余额。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,492,000.00	24,196,584.56	25,328,584.56	2,360,000.00
二、职工福利费	303,683.25	1,156,601.25	1,460,284.50	
三、社会保险费		5,059,800.74	5,059,800.74	
其中：1. 医疗保险费		1,361,158.73	1,361,158.73	
2. 基本养老保险费		2,963,935.97	2,963,935.97	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		289,569.38	289,569.38	
5. 工伤保险费		222,385.02	222,385.02	
6. 生育保险费		222,751.64	222,751.64	
四、住房公积金		1,179,016.00	1,179,016.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,073,859.48	1,088,846.31	1,186,559.70	2,976,146.09
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		3,000.00	3,000.00	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	6,869,542.73	32,683,848.86	34,217,245.50	5,336,146.09
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

备注：期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项；期末计提的奖金 2,360,000.00 元，于 2013 年 2 月已发放。

19、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	488,935.36	522,352.49
企业所得税	1,067,149.04	2,020,165.13
个人所得税	12,473.04	9,218.08
城市维护建设税	1,429.78	15,112.43
印花税	9,108.70	27,800.80
房产税	174,849.86	31,382.00
堤防费	2,378.71	3,763.75
教育费附加	612.77	6,476.76
地方教育费附加	2,378.71	3,763.75
土地使用税	102,837.86	
合计	1,862,153.83	2,640,035.19

20、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	1,846,443.35	2,070,286.48
1-2年(含2年)	30,000.00	227,700.00
2-3年(含3年)	227,700.00	3,500.00
3年以上	1,598,107.72	1,834,987.72
合计	3,702,251.07	4,136,474.20

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
安置费	1,468,638.17	1,700,541.17
预提中介费	720,000.00	720,000.00
工程押金	41,000.00	61,000.00
其他	1,472,612.90	1,654,933.03
合计	3,702,251.07	4,136,474.20

(3) 本期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款, 主要是代发放的职工安置费 1,468,638.17 元。

21、其他流动负债

项目	期末数	期初数	备注
企业技术进步和产业升级专项资金	514,285.68	514,285.68	见本附注四、22
大功率FRD半导体模块项目(电子信息产业发展基金)	99,999.96	99,999.96	见本附注四、22
光电子信息专项资金	80,000.00	80,000.00	见本附注四、22
MTS1200A半导体模块专项拨款(高新技术出口产品项目资金)	100,000.00	100,000.00	见本附注四、22
大功率快软恢复晶闸管项目拨款(信息产业专项资金)	20,000.00	20,000.00	见本附注四、22
特大功率KK系列快速晶闸管项目拨款	15,000.00	15,000.00	见本附注四、22
拆迁补偿款	169,262.14	169,262.14	见本附注四、22
合计	998,547.78	998,547.78	

22、其他非流动负债

项目	期末数	期初数	备注
企业技术进步和产业升级专项资金	1,157,143.02	1,671,428.70	注1
大功率FRD半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	741,666.77	841,666.73	注2
光电子信息专项资金	453,333.32	533,333.32	注3
MTS1200A半导体模块专项拨款（高新技术出口产品项目资金）	350,000.00	450,000.00	注4
大功率快软恢复晶闸管项目拨款（信息产业专项资金）	113,333.32	133,333.32	注5
特大功率KK系列快速晶闸管项目拨款	80,000.00	95,000.00	注6
拆迁补偿款	2,877,456.30	3,046,718.44	注7
合计	5,772,932.73	6,771,480.51	

备注：

（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514,285.68元，将于2013年结转损益金额514,285.68元列示于其他流动负债，余额1,157,143.02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58,333.31元，将于2013年结转损益金额99,999.96元列示于其他流动负债，余额741,666.77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80,000.00元，将于2013年结转损益金额80,000.00元列示于其他流动负债，余额453,333.32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10万元，将于2013年结转损益金额100,000.00元列示于其他流动负债，余额350,000.00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2万元，将于2013年结转损益金额2万元列示于其他流动负债，余额113,333.32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15,000.00元，将于2013年结转损益金额15,000.00元列示于其他流动负债，余额80,000.00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签署的《国有土地补偿协议书》，土地占用补偿金额为1,524,646.00元。2010年7月至2011年8月公司收到上述补偿款项合计5,369,708.65元。2011年拆迁全面完成，拆除房屋建筑物损失1,230,816.61元及土地损失753,649.32元合计确认营业外支出1,984,465.93元，同时确认营业外收入1,984,465.93元，补偿款余额3,385,242.72元。公司拆除重建项目于2010年12月投入使用。本期按异地重建资产折旧进度计入当期损益169,262.14元，将于2013年结转损益金额169,262.14元列示于其他流动负债，余额2,877,456.30元列示于其他非流动负债。

23、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	70,560,000.00						70,560,000.00
其中：							
境内法人持股	70,560,000.00						70,560,000.00
境外自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	70,560,000.00						70,560,000.00
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	71,520,000.00						71,520,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	71,520,000.00						71,520,000.00
三、股份总数	142,080,000.00						142,080,000.00

24、资本公积

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	918,000.00			918,000.00
合计	563,478,793.66			563,478,793.66

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,523,702.70	5,853,281.83		30,376,984.53
合计	24,523,702.70	5,853,281.83		30,376,984.53

26、未分配利润

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	58,532,818.27	
减：提取法定盈余公积	5,853,281.83	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	85,248,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,790,860.72	

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	267,833,582.61	320,781,051.43
其他业务收入	1,838,629.88	2,157,962.60
合计	269,672,212.49	322,939,014.03

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	176,897,726.72	199,035,880.48
其他业务支出	595,700.00	
合计	177,493,426.72	199,035,880.48

（3）主营业务（分行业）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁冶金	143,249,867.46	91,493,667.16	180,836,864.78	104,612,823.62
马达驱动	68,346,902.44	48,806,505.17	61,509,323.24	42,179,566.46
轨道交通	14,607,213.22	8,606,349.89	11,311,254.56	7,575,949.81
输变电	10,299,685.62	7,381,138.75	18,775,468.75	11,570,912.69
大功率电源	7,890,465.26	5,245,344.17	8,801,543.74	4,912,558.61
电焊机	7,650,747.95	5,517,350.06	15,957,633.83	10,381,637.18
其他	15,788,700.66	9,847,371.52	23,588,962.53	17,802,432.11
合计	267,833,582.61	176,897,726.72	320,781,051.43	199,035,880.48

（4）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
晶闸管	199,973,415.96	124,604,150.45	233,207,293.60	136,010,732.63
模块	59,116,719.47	45,337,765.41	70,678,451.27	50,781,409.78
散热器	6,137,652.03	4,953,498.82	10,768,741.14	8,158,259.06
其他	2,605,795.15	2,002,312.04	6,126,565.42	4,085,479.01
合计	267,833,582.61	176,897,726.72	320,781,051.43	199,035,880.48

(5) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南区	20,537,194.34	15,621,979.72	25,179,862.60	16,744,010.02
西北区	12,412,440.63	7,965,545.09	17,507,152.83	10,749,149.59
华中区	22,993,772.06	15,099,381.19	26,564,302.36	16,463,871.16
西南区	10,835,760.55	7,380,798.32	28,757,788.74	20,912,633.33
华北区	17,516,673.86	11,704,883.84	18,857,246.64	11,752,936.01
东北区	7,409,878.60	4,886,983.80	9,882,971.19	5,852,793.00
华东区	141,335,541.91	92,390,468.93	153,130,526.36	89,001,187.95
陕西省	25,383,869.39	14,980,681.83	26,225,275.67	17,232,028.34
外贸	9,408,451.27	6,867,004.01	14,675,925.04	10,327,271.07
合计	267,833,582.61	176,897,726.73	320,781,051.43	199,035,880.48

(6) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例(%)
上海雷诺尔科技股份有限公司	19,713,421.25	7.36
上海兆力电器制造有限公司	18,501,166.67	6.91
杭州四达电炉成套设备有限公司	15,166,379.47	5.66
西安开天电力电子技术有限公司	14,175,316.23	5.29
北京世嘉天瑞科技有限公司	6,470,134.08	2.42
合计	74,026,417.70	27.64

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准%
营业税	50,000.00		见本附注三、1
城市维护建设税	953,965.43	490,009.07	见本附注三、1
教育费附加	408,842.33	210,003.89	见本附注三、1
合计	1,412,807.76	700,012.96	

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,332,735.88	1,124,924.53
运输费	1,414,228.16	1,948,702.21
市场推广及售后	1,282,283.00	190,160.00
职工薪酬	3,324,313.06	3,700,975.26
低值易耗品	368,319.18	21,085.11
通讯费	112,311.65	101,226.77
业务招待费	659,143.40	573,545.30
折旧	65,252.11	36,172.67
包装费	710,105.74	868,069.64
其他	1,098,012.22	803,747.94
合 计	10,366,704.40	9,368,609.43

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,267,574.97	9,475,980.99
折旧摊销费	3,396,277.89	1,857,371.90
税费	1,709,919.33	966,794.96
低值易耗品	1,942,608.33	1,460,547.27
技术开发费	2,766,124.70	2,744,479.07
办公及其他	1,452,236.04	1,064,335.57
差旅费	581,963.57	546,715.45
业务招待费	494,364.70	441,217.20
运输费	315,066.50	619,147.26
咨询服务费	1,951,063.75	720,000.00
绿化排污费	1,295,426.68	499,891.20
其它	2,276,373.89	1,720,552.38
合计	28,449,000.35	22,117,033.25

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,558,944.36	15,148,454.08
利息净支出	-15,558,944.36	-15,148,454.08
汇兑损失	43,309.15	131,474.14
减：汇兑收益	14,086.50	5,275.66
汇兑净损失	29,222.65	126,198.48
银行手续费	97,339.99	99,794.65
合 计	-15,432,381.72	-14,922,460.95

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	194,634.44	585,540.56
二、长期股权投资减值损失		
合 计	194,634.44	585,540.56

33、投资收益

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	17,491.98	12,721.44
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	17,491.98	12,721.44

备注：上述投资收益已收回。

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		87,040.00	
其中：固定资产处置利得		87,040.00	
无形资产处置利得			
退税分成收入			
政府补助	1,893,547.78	3,371,347.06	1,893,547.78
其他	16,465.00	20,257.00	16,465.00
合 计	1,910,012.78	3,478,644.06	1,910,012.78

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011年度名牌产品奖励资金	50,000.00	400,000.00	见备注①
襄阳市电力电子器件及功率模块工程技术	100,000.00	30,000.00	见备注②
递延收益本期转入损益金额	998,547.78	2,941,347.06	见本附注四、22
2012年生优秀民营企业奖励资金	200,000.00		见备注③
中小企业国际市场开拓资金项目	40,000.00		见备注④
企业培育计划项目资金	400,000.00		见备注⑤
湖北省电力电子器件及功率模块工程技术研究中心经费	100,000.00		见备注⑥
科技创新奖资金	5,000.00		
合计	1,893,547.78	3,371,347.06	

备注：

① 据襄阳政发【2012】13号《襄阳市人民政府关于表彰2011年度名牌产品生产企业的通报》，公司获得2011年度名牌产品奖励资金5万元，资金于2012年7月到位，计入当期损益。

② 根据襄科计[2011]6号《关于下达2011年襄阳市科技创新平台计划项目和经费分配指标的通知》，公司获得襄阳市电力电子器件及功率模块工程技术研究中心经费10万元，资金于2012年10月到位，计入当期损益。

③ 根据襄财企便字【2012】12号《关于下达（分配）2012年省优秀民营企业奖励资金专款指标的通知》，公司获得2012年生优秀民营企业奖励资金20万元，资金于2012年12月到位，计入当期损益。

④ 根据襄财商发[2012]97号《财政厅关于拨付2012年中小企业国际市场开拓资金的通知》，公司获得中小企业国际市场开拓资金项目4万元，资金于2012年12月到位，计入当期损益。

⑤ 根据襄科计[2012]4号《关于下达2012年襄阳市科技型小巨人培育计划项目和经费分配指标的通知》，公司获得企业培训资金40万元，资金于2012年12月到位，计入当期损益。

⑥ 根据襄科计[2012]5号《关于下达2012年襄阳市科技创新平台计划项目和经费分配指标的通知》，公司获得湖北省电力电子器件及功率模块工程技术研究中心经费10万元，资金于2012年12月到位，计入当期损益。

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	98,515.13	3,371,441.94	98,515.13
其中：固定资产处置损失	98,515.13	3,371,441.94	98,515.13
无形资产处置损失			0.00
捐赠支出	113,500.00	80,000.00	113,500.00
其他	7,350.00	6,686.00	7,350.00
合计	219,365.13	3,458,127.94	219,365.13

36、所得税费用

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	10,082,492.33	16,279,766.75
递延所得税调整	280,849.57	-231,260.76
合计	10,363,341.90	16,048,505.99

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	19,370,834.79	11,251,330.78
政府补助	895,000.00	430,000.00
其他	97,877.10	139,426.00
合计	20,363,711.89	11,820,756.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,564,547.69	1,165,562.34
低值易耗品	2,310,927.51	1,481,632.38
市场推广及售后	1,282,283.00	190,160.00
技术开发费	1,116,193.84	829,218.26
差旅费	1,914,699.45	1,671,639.98
运输费	1,729,294.66	2,567,849.47
咨询服务费用	1,951,063.75	720,000.00
业务招待费	1,153,508.10	1,014,762.50
绿化排污费用	1,295,426.68	499,891.20
其他	4,334,499.50	3,734,743.16
合计	18,652,444.18	13,875,459.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用保证金	4,727,166.54	5,591,196.37
合计	4,727,166.54	5,591,196.37

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	4,939.27	4,743,074.19
支付股利手续费	77,617.14	
合计	82,556.41	4,743,074.19

38、现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,532,818.27	90,039,129.87
加：资产减值准备	194,634.44	585,540.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,502,294.95	7,764,965.84
无形资产摊销	468,469.86	343,047.40
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）	98,515.13	-87,040.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,371,441.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,617.14	
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,491.98	-12,721.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	280,849.57	-231,260.76
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）	14,321,844.53	-56,328,738.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,765,153.10	-16,574,780.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-216,149.95	831,574.43
其他	-998,547.78	-7,678,099.17
经营活动产生的现金流量净额	89,010,007.28	22,023,060.22
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	502,785,482.69	535,759,418.52
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	-32,973,935.83	-111,390,214.36

备注：上表其他-998,547.78 元系其他非流动负债与资产相关的政府补助中结转本期损益金额 998,547.78 元。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	502,785,482.69	535,759,418.52
其中：库存现金	5,045.89	2,899.89
可随时用于支付的银行存款	502,780,436.80	535,756,518.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	502,785,482.69	535,759,418.52

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	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
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号科技孵化大楼A座308室	邢雁	对工业实业的投资	2,400万元	49.66	49.66	邢雁	75702157-5

2、本公司无子公司、合营和联营企业。

3、本公司的其他关联方情况

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

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生数		上期发生数	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
尼尔国际整流器有限公司	销售商品	产成品	市场价	1,054,355.61	0.39	1,758,137.66	0.55
合 计				1,054,355.61	0.39	1,758,137.66	0.55

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	227,625.60	346,687.50
监事	336,163.80	323,074.40
高级管理人员	1,293,069.00	1,083,600.00
独立董事	252,000.00	160,300.00
合计	2,108,858.40	1,913,661.90

5、关联方应收应付款项

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	尼尔国际整流器有限公司	89,745.63	4,487.28	165,036.07	8,251.80
合计		89,745.63	4,487.28	165,036.07	8,251.80

六、股份支付

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 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 30,810,091.98 元。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 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

根据 2013 年 3 月 7 日公司第二届董事会第九次会议通过的利润分配预案,按照 2012 年度净利润的 10%计提法定盈余公积金,拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 4 元(含税),共计派发 5,683.20 万元。上述利润分配预案尚需经公司股东会审议批准。本期已按照上述利润分配预案计提法定盈余公积,期末未分配利润中包含拟分配现金股利 5,683.20 万元。

十、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-98,515.13	
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）	1,893,547.78	
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	17,491.98	
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	-104,385.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	231,335.33	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,476,804.30	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2012 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	6.92%	0.4120	0.4120
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.75%	0.4016	0.4016

(2) 2011 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.69%	0.6337	0.6337
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	10.68%	0.6336	0.6336

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2012年度	2011年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	58,532,818.27	90,039,129.87
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	1,476,804.30	17,157.24
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	57,056,013.97	90,021,972.63
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	12	12
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、归属于公司普通股股东的净资产	15	85,248,000.00	42,624,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16	8	8
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	846,726,638.91	873,441,820.64
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	17=12+1*50%+13*14/10-15*16/10	845,876,229.78	842,630,255.71

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因
其他流动资产	-100.00%	本期待认证抵扣进项税额减少。
固定资产	30.10%	本期募投项目部分建设完工。
在建工程	-51.12%	本期募投项目部分建设完工转入固定资产。
营业税金及附加	101.83%	本期应交增值税增加导致城建税、教育费用附加及地方教育费用附加
资产减值损失	-66.76%	本期坏账准备计提减少
营业外收入	-45.09%	本期计入当期损益的政府补助收入减少
营业外支出	-93.66%	本期固定资产处置损失减少
所得税费用	-35.42%	本期利润总额减少。

十二、财务报表的批准

公司财务报表于 2013 年 3 月 7 日经第二届董事会第九次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

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

湖北台基半导体股份有限公司

二〇一三年三月七日