

欣旺达电子股份有限公司

审 计 报 告

信会师深报字[2012]第 310192 号

# 欣旺达电子股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67

# 审计报告

信会师报字[2012]第 310192 号

欣旺达电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的欣旺达电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者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。

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 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月十八日

欣旺达电子股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	754,198,562.56	196,777,784.49
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	48,539,028.41	37,766,273.83
应收账款	(三)	279,964,596.61	140,077,181.87
预付款项	(四)	29,899,511.69	24,839,047.22
应收利息	(五)	5,431,016.12	1,118,445.48
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	7,907,029.64	7,463,749.57
存货	(七)	165,437,328.98	127,899,794.13
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,291,377,074.01</b>	<b>535,942,276.59</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	106,820,435.96	81,088,591.99
在建工程	(九)	51,535,090.78	10,666,820.77
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十)	21,100,059.87	20,974,019.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十一)	240,870.64	438,115.31
递延所得税资产	(十二)	2,126,717.38	1,299,577.95
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,823,174.63</b>	<b>114,467,125.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,473,200,248.64</b>	<b>650,409,401.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十四）	40,000,000.00	146,697,009.03
交易性金融负债		-	-
应付票据	（十五）	25,947,281.11	102,366,311.74
应付账款	（十六）	195,395,216.16	92,157,418.13
预收款项	（十七）	4,895,965.16	5,700,145.60
应付职工薪酬	（十八）	12,233,617.20	6,359,395.09
应交税费	（十九）	-474,213.24	5,731,770.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（二十）	2,871,796.24	2,351,382.58
一年内到期的非流动负债	（二十一）	10,331,290.86	601,859.92
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>291,200,953.49</b>	<b>361,965,292.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十二）	-	10,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	（二十三）	3,183,463.70	3,954,487.73
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,183,463.70</b>	<b>13,954,487.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>294,384,417.19</b>	<b>375,919,780.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十四）	188,000,000.00	141,000,000.00
资本公积	（二十五）	776,344,342.83	-
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十六）	19,705,733.09	11,123,941.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十七）	182,071,273.73	107,980,312.26
外币报表折算差额		3,062.79	847.23
归属于母公司所有者权益合计		1,166,124,412.44	260,105,101.15
少数股东权益		12,691,419.01	14,384,520.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,178,815,831.45</b>	<b>274,489,621.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,473,200,248.64</b>	<b>650,409,401.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司  
资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		745,412,988.98	170,735,007.68
交易性金融资产		-	-
应收票据		45,283,353.80	31,602,907.62
应收账款	(一)	266,665,968.05	123,760,263.01
预付款项		30,495,164.46	24,297,539.63
应收利息		5,431,016.12	1,118,445.48
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	8,012,378.91	7,562,873.24
存货		159,542,195.46	122,045,280.05
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,260,843,065.78</b>	<b>481,122,316.71</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	11,357,571.98	11,357,571.98
投资性房地产		-	-
固定资产		97,991,773.45	74,271,890.91
在建工程		51,535,090.78	10,666,820.77
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,100,059.87	20,974,019.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		240,870.64	438,115.31
递延所得税资产		1,776,590.35	1,097,108.16
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,001,957.07</b>	<b>118,805,526.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,444,845,022.85</b>	<b>599,927,843.10</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	138,697,009.03
交易性金融负债		-	-
应付票据		25,947,281.11	102,366,311.74
应付账款		203,332,538.75	87,630,020.27
预收款项		4,544,096.59	5,335,523.94
应付职工薪酬		9,859,370.89	3,951,707.63
应交税费		-1,196,983.91	4,083,141.17
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,320,659.36	5,946,733.29
一年内到期的非流动负债		10,331,290.86	601,859.92
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>295,138,253.65</b>	<b>348,612,306.99</b>
非流动负债：			
长期借款		-	10,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		3,183,463.70	3,954,487.73
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,183,463.70</b>	<b>13,954,487.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>298,321,717.35</b>	<b>362,566,794.72</b>
所有者权益：			
股本		188,000,000.00	141,000,000.00
资本公积		777,620,684.98	1,276,342.15
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,705,733.09	11,123,941.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		161,196,887.43	83,960,764.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,146,523,305.50</b>	<b>237,361,048.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,444,845,022.85</b>	<b>599,927,843.10</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司  
合并利润表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本金额	上年金额
一、营业总收入	(二十八)	1,031,493,577.35	775,705,717.32
其中: 营业收入	(二十八)	1,031,493,577.35	775,705,717.32
二、营业总成本		945,730,300.85	703,013,330.59
其中: 营业成本	(二十八)	824,741,100.30	619,213,723.03
营业税金及附加	(二十九)	5,380,200.56	1,377,303.01
销售费用	(三十)	18,825,711.86	13,779,082.71
管理费用	(三十一)	85,441,061.68	56,491,144.06
财务费用	(三十二)	6,485,149.78	12,158,435.88
资产减值损失	(三十三)	4,857,076.67	-6,358.10
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		85,763,276.50	72,692,386.73
加: 营业外收入	(三十四)	8,453,184.42	4,315,473.63
减: 营业外支出	(三十五)	524,310.16	271,086.87
其中: 非流动资产处置损失		404,310.16	61,086.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		93,692,150.76	76,736,773.49
减: 所得税费用	(三十六)	10,712,499.11	11,308,383.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		82,979,651.65	65,428,389.51
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		82,672,752.90	62,688,704.62
少数股东损益		306,898.75	2,739,684.89
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十七)	0.48	0.44
(二) 稀释每股收益	(三十七)	0.48	0.44
七、其他综合收益	(三十八)	2,215.56	861.03
八、综合收益总额		82,981,867.21	65,429,250.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,674,968.46	62,689,565.65
归属于少数股东的综合收益总额		306,898.75	2,739,684.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司  
 利润表  
 2011 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	982,273,221.44	718,024,052.71
减：营业成本	(四)	787,088,756.41	579,324,988.60
营业税金及附加		4,406,075.19	1,091,059.65
销售费用		16,749,413.80	11,868,639.48
管理费用		77,724,837.34	48,797,202.34
财务费用		5,968,838.00	11,827,216.89
资产减值损失		4,529,881.31	-335,108.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,805,419.39	65,450,053.91
加：营业外收入		8,123,347.25	2,767,574.91
减：营业外支出		524,310.16	221,086.87
其中：非流动资产处置损失		404,310.16	61,086.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,404,456.48	67,996,541.95
减：所得税费用		10,586,542.19	10,282,015.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,817,914.29	57,714,526.91
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		85,817,914.29	57,714,526.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司  
合并现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		903,850,578.64	794,511,051.65
收到的税费返还		3,429,888.09	15,896.90
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	12,916,258.65	4,748,102.41
经营活动现金流入小计		920,196,725.38	799,275,050.96
购买商品、接受劳务支付的现金		750,423,521.32	575,798,436.20
支付给职工以及为职工支付的现金		141,800,621.97	102,117,642.66
支付的各项税费		54,991,370.39	30,732,257.16
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	35,558,409.55	20,695,225.21
经营活动现金流出小计		982,773,923.23	729,343,561.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,577,197.85</b>	<b>69,931,489.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	473,776.23
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	(三十九)	-	-
投资活动现金流入小计		-	473,776.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,624,852.96	42,280,123.89
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		86,624,852.96	42,280,123.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,624,852.96</b>	<b>-41,806,347.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		833,652,840.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		184,439,005.31	274,776,506.47
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	80,761,554.54	4,225,906.51
筹资活动现金流入小计		1,098,853,399.85	279,002,412.98
偿还债务支付的现金		291,937,874.26	257,254,427.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,873,271.18	9,597,126.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	9,034,282.60	19,083,887.55
筹资活动现金流出小计		313,845,428.04	285,935,442.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>785,007,971.81</b>	<b>-6,933,029.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,215.56</b>	<b>861.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十)	<b>635,808,136.56</b>	<b>21,192,974.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		59,857,042.71	38,664,068.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>695,665,179.27</b>	<b>59,857,042.71</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司  
现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	861,854,248.29	742,894,268.19
收到的税费返还	3,429,888.09	-
收到其他与经营活动有关的现金	12,549,355.90	2,558,519.76
经营活动现金流入小计	877,833,492.28	745,452,787.95
购买商品、接受劳务支付的现金	761,416,168.47	553,461,721.00
支付给职工以及为职工支付的现金	95,983,075.79	83,729,788.20
支付的各项税费	45,728,151.77	25,311,973.30
支付其他与经营活动有关的现金	35,736,159.47	21,498,687.70
经营活动现金流出小计	938,863,555.50	684,002,170.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-61,030,063.22</b>	<b>61,450,617.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	3,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	47,100.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	3,000,000.00	47,100.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,184,677.13	41,745,668.02
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	84,184,677.13	41,745,668.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-81,184,677.13</b>	<b>-41,698,567.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	833,652,840.00	-
取得借款收到的现金	184,439,005.31	266,776,506.47
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	80,761,554.54	4,225,906.51
筹资活动现金流入小计	1,098,853,399.85	271,002,412.98
偿还债务支付的现金	283,937,874.26	257,254,427.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,601,162.85	9,298,862.67
支付其他与筹资活动有关的现金	9,034,282.60	19,083,887.55
筹资活动现金流出小计	303,573,319.71	285,637,178.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>795,280,080.14</b>	<b>-14,634,765.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>653,065,339.79</b>	<b>5,117,285.32</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	33,814,265.90	28,696,980.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>686,879,605.69</b>	<b>33,814,265.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	141,000,000.00	-	-	-	11,123,941.66	-	107,980,312.26	847.23	14,384,520.26	274,489,621.41
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	-	-	-	11,123,941.66	-	107,980,312.26	847.23	14,384,520.26	274,489,621.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	8,581,791.43	-	74,090,961.47	2,215.56	-1,693,101.25	904,326,210.04
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	82,672,752.90	-	306,898.75	82,979,651.65
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	2,215.56	-	2,215.56
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	82,672,752.90	2,215.56	306,898.75	82,981,867.21
(三) 所有者投入和减少资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	-	-	-	823,344,342.83
1. 所有者投入资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	-	-	-	823,344,342.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,581,791.43	-	-8,581,791.43	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,581,791.43	-	-8,581,791.43	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
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、本期末余额	188,000,000.00	776,344,342.83	-	-	19,705,733.09	-	182,071,273.73	3,062.79	12,691,419.01	1,178,815,831.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2011 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									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	归属于母公司所有者权益				外币报表折算差额			
				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	141,000,000.00	-	-	-	5,352,488.97	-	-	51,063,060.33	-13.80	11,644,835.37	209,060,370.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	-	-	-	5,352,488.97	-	-	51,063,060.33	-13.80	11,644,835.37	209,060,370.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-	56,917,251.93	861.03	2,739,684.89	65,429,250.54
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-	62,688,704.62	861.03	2,739,684.89	65,429,250.54
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	62,688,704.62	861.03	2,739,684.89	65,429,250.54
（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	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-	-5,771,452.69	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-	-5,771,452.69	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	141,000,000.00	-	-	-	11,123,941.66	-	-	107,980,312.26	847.23	14,384,520.26	274,489,621.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司  
所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	11,123,941.66	-	83,960,764.57	237,361,048.38
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	11,123,941.66	-	83,960,764.57	237,361,048.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	8,581,791.43	-	77,236,122.86	909,162,257.12
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	85,817,914.29	85,817,914.29
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	85,817,914.29	85,817,914.29
(三) 所有者投入和减少资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	-	823,344,342.83
1. 所有者投入资本	47,000,000.00	776,344,342.83	-	-	-	-	-	823,344,342.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,581,791.43	-	-8,581,791.43	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,581,791.43	-	-8,581,791.43	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	188,000,000.00	777,620,684.98	-	-	19,705,733.09	-	161,196,887.43	1,146,523,305.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2011 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	5,352,488.97	-	32,017,690.35	179,646,521.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	5,352,488.97	-	32,017,690.35	179,646,521.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	0.00	-	-	5,771,452.69	-	51,943,074.22	57,714,526.91
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	57,714,526.91	57,714,526.91
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	57,714,526.91	57,714,526.91
（三）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	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-5,771,452.69	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,771,452.69	-	-5,771,452.69	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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	141,000,000.00	1,276,342.15	-	-	11,123,941.66	-	83,960,764.57	237,361,048.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 欣旺达电子股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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

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

2008 年 10 月,经深圳市工商行政管理局核准,并经本公司股东会决议,同意本公司整体变更为股份有限公司。本公司将经审计确认的截止 2008 年 7 月 31 日的母公司净资产总额 145,743,466.94 元折为 141,000,000.00 股,每股面值人民币 1 元,余额人民币 4,743,466.94 元转作母公司的资本公积。并于 2008 年 10 月 15 日,本公司完成工商变更登记手续,领取了注册号为 440306102879581 的营业执照,名称变更为“欣旺达电子股份有限公司”。

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

2011 年 4 月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]481 号文核准,本公司向社会公众发行人民币普通股 4,700 万股,每股面值人民币 1.00 元,注册资本变更为人民币 188,000,000.00 元,于 2011 年 4 月 13 日在深圳交易所挂牌上市。

本公司行业性质:制造业。

主要产品:锂离子电池模组、结构件(精密精密结构件、薄膜开关等)及其他。

本公司经营范围:电池、充电器、仪器仪表、精密模具、工业设备的生产、销售,精密注塑产品的销售、兴办实业(具体项目另行申报),国内商业、物资供销业,货物及技术进出口;软件开发及销售;锂离子电池,蓄电池,蓄电池组的实验室检测、技术咨询服务(以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目);普通货运(有效期至 2015 年 9 月 6 日)。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

失。

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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额为 300 万元以上(含 300 万元)的款项，占其他应收款余额的 10% 以上（含 10%）的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

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(%)
半年以内(含半年)	2.00	2.00
半年至 1 年(含 1 年)	5.00	5.00
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

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

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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损益；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

### (2) 损益确认

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

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益。账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地证使用年限
软件	5-10年	使用年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### **4、 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### **6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **2、 摊销年限**

- (1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- (2) 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

### **(十八) 预计负债**

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

#### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### **2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十九）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 商誉

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

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

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

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

### **（二十三）职工薪酬**

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

### **（二十四）经营租赁、融资租赁**

#### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

#### **2、融资租赁会计处理**

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

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	*

\*本公司及下属子公司企业所得税率：

公司名称	2011年度	2010年度
本公司	15%	15%
深圳市汇创达科技有限公司(“汇创达科技”)	15%	15%
深圳市欣威电子有限公司(“欣威电子”)	24%	22%
香港欣威电子有限公司 (“香港欣威”)	16.5%	16.5%

#### (二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2011 年 10 月 31 日取得 GF201144200105 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。公司自 2011 年起，享受 15% 的企业所得税征收税率。

(2) 本公司之子公司深圳市汇创达科技有限公司（以下简称“汇创达科技”）于 2010 年 9 月 6 日取得 GR201044200020 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，自 2010 年起，享受 15% 的企业所得税征收税率。

(3) 本公司之子公司深圳市欣威电子有限公司(以下简称“欣威电子”)注册地为深圳，根据国务院颁布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，深圳自 2008 年 1 月 1 日新税法实施后起 5 年内逐步过渡到 25% 的新税率，2011 年执行 24% 的企业所得税率。

(4) 本公司之子公司香港欣威电子有限公司（以下简称“香港欣威”）注册地为香港，根据相关法规规定，香港的利得税（即企业所得税）为 16.5%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 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	年末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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
香港欣威电子有限公司	有限公司	香港	贸易业	HKD1 万元	电子产品的销售及原材料采购	1 万港元	---	100.00	100.00	是	---	---	---

2、 通过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	年末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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
深圳市汇创达科技有限公司	有限公司	深圳市	制造业	650.00	生产导膜开关	390.00	---	60.00	60.00	是	1,269.14	---	---
深圳市欣威电子有限公司	有限公司	深圳市	制造业	200.00	锂电池、充电器、电子产品生产和销售	200.00	---	100.00	100.00	是	---	---	---

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	---	---	367,858.18	---	---	271,357.40
小计			367,858.18			271,357.40
银行存款						
人民币	---	---	683,022,822.49	---	---	51,275,874.30
港币	3,337,494.61	0.8107	2,705,706.89	1,176,419.78	0.8509	1,001,015.59
日元	16,086,799.00	0.0811	1,304,156.79	40,580.07	0.0813	3,299.16
美元	1,311,536.10	6.3015	8,264,634.92	1,103,099.38	6.6227	7,305,496.26
小计			695,297,321.09			59,585,685.31
其他货币资金						
人民币	---	---	58,533,383.29	---	---	136,920,741.78
小计			58,533,383.29			136,920,741.78
合计			754,198,562.56			196,777,784.49

其中受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
应收账款融资保证金	16,916,744.84	16,717,946.55
用于质押的定期存款	---	29,000,000.00
票据保证金	24,887,053.79	80,821,620.89
信用证保证金	16,729,584.66	10,381,174.34
合计	58,533,383.29	136,920,741.78

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,650,369.45	15,562,877.10
商业承兑汇票	888,658.96	22,203,396.73
合计	48,539,028.41	37,766,273.83

## 2、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞新能源科技有限公司	2011-09-26	2012-03-25	2,000,000.00	
共青城赛龙通信技术有限责任公司	2011-08-30	2012-01-30	1,134,933.00	
南京金品贸易有限公司	2011-07-19	2012-01-19	1,000,000.00	
河北新博志达商贸有限公司	2011-08-23	2012-02-23	1,000,000.00	
深圳市兴飞科技有限公司	2011-10-09	2012-04-09	911,186.58	
合计			6,046,119.58	

3、 年末无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、 年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内(含半年)	284,701,701.61	99.59	5,694,034.03	2.00	141,911,915.52	99.14	2,838,238.13	2.00
半年至 1 年(含 1 年)	79,116.19	0.03	3,955.81	5.00	633,793.30	0.44	31,689.67	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	873,706.65	0.31	87,370.66	10.00	379,437.51	0.27	37,943.75	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	136,332.37	0.05	40,899.71	30.00	85,581.56	0.06	25,674.47	30.00
3 年以上	73,899.71	0.02	73,899.71	100.00	131,315.45	0.09	131,315.45	100.00
合计	285,864,756.53	100.00	5,900,159.92	2.06	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14

#### 2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	285,864,756.53	100.00	5,900,159.92	2.06	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---	---	---	---

种类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
无风险组合	---	---	---	---	---	---	---	---
组合小计	285,864,756.53	100.00	5,900,159.92	2.06	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	285,864,756.53	100.00	5,900,159.92	2.06	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47	2.14

#### 应收账款种类的说明

(1) 年末数中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内(含半年)	284,701,701.61	99.59	5,694,034.03	141,911,915.52	99.14	2,838,238.13
半年至 1 年(含 1 年)	79,116.19	0.03	3,955.81	633,793.30	0.44	31,689.67
1 至 2 年(含 2 年)	873,706.65	0.31	87,370.66	379,437.51	0.27	37,943.75
2 至 3 年(含 3 年)	136,332.37	0.05	40,899.71	85,581.56	0.06	25,674.47
3 年以上	73,899.71	0.03	73,899.71	131,315.45	0.09	131,315.45
合计	285,864,756.53	100.00	5,900,159.92	143,142,043.34	100.00	3,064,861.47

(3) 年末数中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

#### 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

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
宁波金帆信息技术有限公司	货款	99,272.00	资不抵债	否
合计				

应收账款核销说明：经浙江省慈溪市人民法院民事裁定，宁波金帆信息技术有限公司已资不抵债，上述应收款项已无法收回。

4、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
鸿海精密工业股份有限公司	非关联方客户	101,685,551.09	半年以内	35.57
联想移动通信科技有限公司	非关联方客户	25,228,060.70	半年以内	8.83
共青城赛龙通信技术有限责任公司	非关联方客户	13,514,677.15	半年以内	4.73
深圳市诺利佳数码有限公司	非关联方客户	11,141,690.00	半年以内	3.90
东莞新能源科技有限公司	非关联方客户	11,062,293.60	半年以内	3.87
合计		162,632,272.54		56.90

### 6、 年末应收账款中无关联方欠款。

#### (四) 其他应收款

##### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内(含半年)	4,716,584.32	51.48	86,536.40	1.83	3,650,929.11	41.34	73,018.58	2.00
半年至 1 年(含 1 年)	365,807.81	3.99	18,290.39	5.00	2,341,953.73	26.52	117,097.69	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	3,227,528.11	35.23	322,752.81	10.00	918,270.00	10.4	91,827.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	35,270.00	0.38	10,581.00	30.00	1,192,200.00	13.5	357,660.00	30.00
3 年以上	817,314.01	8.92	817,314.01	100.00	728,614.01	8.25	728,614.01	100.00
合计	9,162,504.25	100.00	1,255,474.61	13.70	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49

##### 2、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	8,772,739.81	95.75	1,255,474.61	14.31	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---	---	---	---
无风险组合	389,764.44	4.25	---	---	---	---	---	---
组合小计	9,162,504.25	100.00	1,255,474.61	13.70	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	9,162,504.25	100.00	1,255,474.61	13.70	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28	15.49

其他应收款种类说明:

(1) 年末数中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内(含半年)	4,326,819.88	49.32	86,536.40	3,650,929.11	41.34	73,018.58
半年至 1 年(含 1 年)	365,807.81	4.17	18,290.39	2,341,953.73	26.52	117,097.69
1 至 2 年(含 2 年)	3,227,528.11	36.79	322,752.81	918,270.00	10.40	91,827.00
2 至 3 年(含 3 年)	35,270.00	0.40	10,581.00	1,192,200.00	13.50	357,660.00
3 年以上	817,314.01	9.32	817,314.01	728,614.01	8.24	728,614.01
合计	8,772,739.81	100.00	1,255,474.61	8,831,966.85	100.00	1,368,217.28

②组合中, 采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款内容	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收出口退税	389,764.44	---	---	---
小计	389,764.44	---	---	---

(3) 年末数中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款。

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

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
永颐和科技(深圳)有限公司	房屋租资方	2,539,695.28	半年以内	27.72	租房押金
深圳市同富康实业发展有限公司	房屋租资方	2,218,513.40	各账龄期均有发生	24.21	租房押金
深圳市中小企业信用担保中心有限公司	借款担保方	1,700,000.00	1-2 年	18.55	保证金
广东步步高电子工业有限公司	非关联客户	200,000.00	1-2 年	2.18	质量保证金
陈卓航	公司职工	162,389.93	半年以内	1.77	备用金
合计		6,820,598.61		74.43	

### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
孙威	公司高管	48,029.00	0.52
深圳市旺博科技有限公司	关联方	3,620.10	0.04
合计		51,649.10	0.56

### (五) 应收利息

#### 1、 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
定期存款利息	1,118,445.48	5,279,566.69	966,996.05	5,431,016.12
合计	1,118,445.48	5,279,566.69	966,996.05	5,431,016.12

2、 年末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	26,571,191.03	88.87	24,682,242.44	99.37
1 至 2 年(含 2 年)	3,328,320.66	11.13	98,730.32	0.40
2 至 3 年(含 3 年)	--	--	58,074.46	0.23
合计	29,899,511.69	100.00	24,839,047.22	100.00

#### 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
日立高科技香港有限公司	非关联方供应商	7,960,935.11	1 年以内	材料未到
福嘉太科数码有限公司	非关联方供应商	6,568,674.28	1 年以内	设备未到
香港恒骏实业有限公司	非关联方供应商	2,558,644.89	1 年以内	设备未到
深圳市金华田科技有限公司	非关联方供应商	2,366,700.00	1 年以内	设备未到
深圳市安汇丰科技有限公司	非关联方供应商	1,350,000.00	1 年以内	设备未到
合计		20,804,954.28		

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (七) 存货

#### 1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	69,045,561.08	2,860,119.02	66,185,442.06	33,934,718.75	3,124,814.08	30,809,904.67
在产品	18,628,782.74	--	18,628,782.74	17,643,136.14	--	17,643,136.14

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,600,123.17	2,754,445.77	29,845,677.40	18,695,552.06	1,105,056.91	17,590,495.15
发出商品	48,834,532.75	650,555.09	48,183,977.66	59,925,229.90		59,925,229.90
低值易耗品	2,593,449.12		2,593,449.12	1,931,028.27		1,931,028.27
合计	171,702,448.86	6,265,119.88	165,437,328.98	132,129,665.12	4,229,870.99	127,899,794.13

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	3,124,814.08	326,385.26	591,080.32	---	2,860,119.02
库存商品	1,105,056.91	1,649,388.86	---	---	2,754,445.77
发出商品	---	650,555.09	---	---	650,555.09
合计	4,229,870.99	2,626,329.21	591,080.32	---	6,265,119.88

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	123,586,997.62	41,441,158.73		505,836.00	164,522,320.35
其中：房屋及建筑物	---	---		---	---
机器设备	108,886,569.11	26,090,891.11		505,836.00	134,471,624.22
电子设备	9,073,961.67	3,505,892.05			12,579,853.72
运输设备	2,808,280.77	7,695,873.01			10,504,153.78
其他设备	2,818,186.07	4,148,502.56			6,966,688.63
		本年新增	本年计提	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计：	42,498,405.63	---	15,305,004.60	101,525.84	57,701,884.39
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
机器设备	33,859,265.08	---	12,317,302.87	101,525.84	46,075,042.11
电子设备	5,668,512.82	---	1,206,977.98	---	6,875,490.80
运输设备	1,742,752.54	---	826,331.27	---	2,569,083.81
其他设备	1,227,875.19	---	954,392.48	---	2,182,267.67
三、固定资产账面净值合计	81,088,591.99				106,820,435.96
其中：房屋及建筑物	---				---
机器设备	75,027,304.03				88,396,582.11
电子设备	3,405,448.85				5,704,362.92
运输设备	1,065,528.23				7,935,069.97

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他设备	1,590,310.88			4,784,420.96
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	81,088,591.99			106,820,435.96
其中：房屋及建筑物	---			---
机器设备	75,027,304.03			88,396,582.11
电子设备	3,405,448.85			5,704,362.92
运输设备	1,065,528.23			7,935,069.97
其他设备	1,590,310.88			4,784,420.96

本年折旧额 15,305,004.60 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 907,978.76 元。

年末无用于抵押的固定资产。

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欣旺达工业园建 筑工程	51,535,090.78	---	51,535,090.78	10,556,820.77	---	10,556,820.77
装修工程	---	---	---	110,000.00	---	110,000.00
合计	51,535,090.78	---	51,535,090.78	10,666,820.77	---	10,666,820.77

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少 (转入长期待摊)	工程投入占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	年末余额
欣旺达锂离子 电池生产基地基 建工程	26,991.43 万元	10,556,820.77	40,978,270.01	---	---	19.09	25.00	---	---	---	募集资金及自 有资金	51,535,090.78
丝印车间装 修工程	15.80 万元	110,000.00	---	---	110,000.00	69.62	100.00	---	---	---	自有资金	---
合计		10,666,820.77	40,978,270.01	---	110,000.00	---	---	---	---	---		51,535,090.78

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、 账面原值合计	23,309,558.46	723,265.04	---	24,032,823.50
(1)土地使用权	22,319,028.69	---	---	22,319,028.69
(2)软件	990,529.77	723,265.04	---	1,713,794.81
2、 累计摊销合计	2,335,539.20	597,224.43	---	2,932,763.63
(1)土地使用权	1,599,530.39	446,380.57	---	2,045,910.96
(2)软件	736,008.81	150,843.86	---	886,852.67
3、 无形资产账面净值合计	20,974,019.26			21,100,059.87
(1)土地使用权	20,719,498.30			20,273,117.73
(2)软件	254,520.96			826,942.14
4、 减值准备合计	---			---
(1)土地使用权	---			---
(2)软件	---			---
无形资产账面价值合计	20,974,019.26			21,100,059.87
(1)土地使用权	20,719,498.30			20,273,117.73
(2)软件	254,520.96			826,942.14

本年摊销额 597,224.43 元。

年末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
租赁厂房装修工程	438,115.31	---	197,244.67	---	240,870.64	
合计	438,115.31	---	197,244.67	---	240,870.64	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,011,997.82	1,299,577.95
可抵扣亏损	114,719.56	---
合计	2,126,717.38	1,299,577.95

**未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损*	76,818.86	50,856.16

\*由于香港欣威未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(2) 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	
资产减值准备	13,420,754.41
可抵扣亏损	690,827.42

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	4,433,078.75	2,821,827.78	---	99,272.00	7,155,634.53
存货跌价准备	4,229,870.99	2,626,329.21	591,080.32	---	6,265,119.88
合计	8,662,949.74	5,448,156.99	591,080.32	99,272.00	13,420,754.41

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	---	68,000,000.00
保证抵押或质押借款	---	78,697,009.03
信用借款	40,000,000.00	---
合计	40,000,000.00	146,697,009.03

(十五) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,947,281.11	102,366,311.74
合计	25,947,281.11	102,366,311.74

下一会计期间将到期的票据金额 25,947,281.11 元。

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	191,270,775.55	88,916,475.22
1 至 2 年(含 2 年)	1,905,819.89	2,859,955.75
2 至 3 年(含 3 年)	2,173,810.34	348,081.66
3 年以上	44,810.38	32,905.50
合计	195,395,216.16	92,157,418.13

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
欣美达纸品	408,076.43	132,197.19

(十七) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,759,563.96	4,486,054.75
1 至 2 年(含 2 年)	1,136,401.20	1,214,090.85
合计	4,895,965.16	5,700,145.60

2、 年末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无预收关联方款项。

4、 年末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,193,353.09	137,333,052.56	131,292,788.45	12,233,617.20
(2) 职工福利费	--	291,394.36	291,394.36	--
(3) 社会保险费	--	6,096,637.23	6,096,637.23	--
(4) 住房公积金	166,042.00	3,464,523.41	3,630,565.41	--
(5) 职工教育经费	--	949,821.98	949,821.98	--
合计	6,359,395.09	148,135,429.54	142,261,207.43	12,233,617.20

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本年发生工会经费和职工教育经费金额 949,821.98 元，无非货币性福利金额。

公司职工薪酬一般当月计提，下月发放。

#### (十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-4,825,460.90	1,726,630.37
营业税	2,000.00	4,090.71
企业所得税	3,980,801.58	3,498,776.57
个人所得税	251,036.49	253,768.99
城市维护建设税	68,488.93	171,773.91
教育费附加	48,920.66	68,870.55
堤围费	--	7,859.54
合计	-474,213.24	5,731,770.64

#### (二十) 其他应付款

##### 1、 其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	2,077,787.09	1,640,945.82
1 至 2 年(含 2 年)	300,469.44	312,480.65
2 至 3 年(含 3 年)	227,829.82	184,897.64
3 年以上	265,709.89	213,058.47
合计	2,871,796.24	2,351,382.58

##### 2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### 3、 年末数中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
李灿辉	10,090.98	10,472.55
合计	10,090.98	10,472.55

#### (二十一) 一年内到期的非流动负债

##### 1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,800,000.00	601,859.92
一年内到期的递延收益	531,290.86	--
合计	10,331,290.86	601,859.92

## 2、 一年内到期的长期借款

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		601,859.92
保证借款	9,800,000.00	
合计	9,800,000.00	601,859.92

年末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
平安银行股份有限公司深圳分行	2010年6月1日	2012年5月31日	人民币	5.94	--	9,800,000.00	--	10,000,000.00

详见附注五（二十二）长期借款。

(二十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

本公司与平安银行股份有限公司深圳分行于 2010 年 5 月 28 日签订了人民币 1,000 万元的长期借款合同，借款用途系便携式计算机电池生产线技术改造，借款期限从 2010 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日止，合同贷款年利率为 5.94%，还款方式为到期还本，每月付息。由王明旺、深圳市中小企业信用担保中心有限公司为该借款提供连带责任保证；王明旺、王威、汇创达、蔡帝娥、赵知音向深圳市中小企业信用担保中心有限公司提供保证反担保；王明旺以所属房产价值为 310 万元提供抵押反担保；本公司以人民币 230 万元担保保证金提供反担保。上述借款已重分类至一年内到期的长期借款。

(二十三) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
企业技术中心建设专项资金*1	1,730,599.34	2,351,119.56
动力锂离子电池专项资金*2	872,864.36	1,603,368.17
工信部电子信息发展基金—欣旺达便携式计算机电池研发及产业化*3	500,000.00	---
电动汽车锂离子动力电池新型电源管理系统研发及产业化*4	80,000.00	---
合计	3,183,463.70	3,954,487.73

\*1 根据《关于下达 2006 年度企业技术中心建设资助资金计划的通知》（深贸工技字〔2006〕84 号），深圳财政局给予公司专项资金 300 万元，该资金主要用于公司购置开发测试设备及开发软件，以前年度计入损益的金额为 648,880.44 元，本期计入损益的金额为 340,590.24 元，余额 2,010,529.32 元，尚需递延，期中 279,929.98 元重分类至一年内到期的非流动负债。

\*2 根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法的规定》，本公司、清华大学深圳研究院与深圳市科技工贸和信息化委员会为完成深科工贸信息财字[2009]44 号文件签订了《深圳市科技计划项目合同书》。2009 年 12

月，深圳市财政局给予专项资金 3,000,000.00 元，该资金用于电动汽车用锂离子动力电池组的电源管理系统研发及产业化项目。同时，本公司与清华大学深圳研究院签订了《联合申报合作协议》，协议规定双方共同参加深圳市重大产业技术攻关计划申报工作，按照本公司 80%，20%的比例进行分配，即清华大学深圳研究院金额为 60 万元，本公司金额为 240 万元，以前年度计入损益的金额为 796,631.83 元，本期计入损益 479,142.93 元，余额 1,124,225.24 元尚需递延，期中 251,360.88 元重分类至一年内到期的非流动负债。

\*3 根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》的规定，为完成“工信部电子信息发展基金—欣旺达便携式计算机电池研发及产业化”项目本公司和信息化委员会签订了《深圳市科技研发资金项目合同书》，根据合同书，2011 年深圳财政局给予 50 万元研发资金，主要用于购置设备，截止 2011 年 12 月 31 日，该补助尚未使用。

\*4 根据《关于下达 2010 年第一批产业技术研究与开发资金计划项目的通知》（粤科规划字[2010]116 号），2011 年深圳财政局给予 8 万元研发资金，用于电动汽车锂离子动力电池新型电源管理系统研发及产业化项目购置设备，截止 2011 年 12 月 31 日，该补助尚未使用。

(二十四) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	141,000,000.00						141,000,000.00
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	141,000,000.00						141,000,000.00
其中:							
境内法人持股	30,893,100.00	9,400,000.00			-9,400,000.00		30,893,100.00
境内自然人持股	110,106,900.00						110,106,900.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	141,000,000.00						141,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股		37,600,000.00			9,400,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计		37,600,000.00				47,000,000.00	47,000,000.00
合计	141,000,000.00	47,000,000.00				47,000,000.00	188,000,000.00

本年股本变动说明:

(1) 2011 年 4 月 13 日, 公司向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)4,700 万股, 每股发行认购价格为人民币 18.66 元, 共计募集人民币 877,020,000.00 元, 扣除与发行有关费用人民币 53,675,657.17 元, 实际募集资金净额为人民币 823,344,342.83 元, 其中计入“股本”人民币 47,000,000.00 元, 计入“资本公积—股本溢价”人民币 776,344,342.83 元。经此发行, 注册资本变更为人民币 188,000,000.00 元。上述股本变动业经立信大华会计师事务所出具立信大华验字[2011]132 号验资报告验证。

(2) 其他系限售股解禁。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	---	776,344,342.83	---	776,344,342.83

资本公积的说明：本年新增资本公积详见附注五（二十四）。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,123,941.66	8,581,791.43	---	19,705,733.09

盈余公积说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(二十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	107,980,312.26	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,672,752.90	
减：提取法定盈余公积	8,581,791.43	按公司净利润的 10% 提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	182,071,273.73	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,027,467,907.31	774,431,331.91
其他业务收入	4,025,670.04	1,274,385.41
营业成本	824,741,100.30	619,213,723.03

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 制造业	1,027,467,907.31	821,120,769.11	774,431,331.91	618,213,059.36

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂离子电池模组				
其中：手机数码类	479,438,427.74	396,612,718.97	408,949,842.48	337,235,717.57
笔记本电脑类	294,337,621.94	225,670,616.71	133,232,252.38	99,431,739.30
动力类	67,762,206.10	47,058,707.87	47,394,336.47	34,317,681.37
小计	841,538,255.78	669,342,043.55	589,576,431.33	470,985,138.24
结构件				
其中：精密结构件	101,648,916.74	85,357,193.76	101,325,585.51	83,666,515.81
薄膜开关	51,682,527.73	41,404,293.27	54,831,598.08	39,380,950.88
小计	153,331,444.47	126,761,487.03	156,157,183.59	123,047,466.69
其他	32,598,207.06	25,017,238.53	28,697,716.99	24,180,454.43
合计	1,027,467,907.31	821,120,769.11	774,431,331.91	618,213,059.36

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	136,165,623.59	119,179,570.59	105,413,350.40	91,086,896.72
华南地区	591,027,329.15	453,217,729.99	446,800,316.24	345,507,512.34
华中地区	39,535,996.46	32,457,091.30	4,962,941.39	3,952,541.07
西北地区			23,475,551.28	16,035,287.92
东北地区	63,266.01	51,134.75	1,877,330.94	1,276,649.89
西南地区	1,127,496.39	931,913.24	864,103.67	700,459.81
华北地区	16,650,291.28	12,297,392.92	27,136,648.63	23,037,797.64
出口	242,897,904.43	202,985,936.32	163,901,089.36	136,615,913.97
合计	1,027,467,907.31	821,120,769.11	774,431,331.91	618,213,059.36

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞新能源科技有限公司	142,014,992.93	13.77
广东欧珀移动通信有限公司	128,560,908.73	12.46
鸿海精密工业股份有限公司	118,813,514.48	11.52
联想移动通信科技有限公司	68,335,705.79	6.62
达振能源股份有限公司	52,371,878.39	5.08
合计	510,097,000.32	49.45

(二十九) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	9,062.60	108,335.75	应得税收入的 5%
城市维护建设税	3,140,337.42	496,323.21	按流转税额的 7%
教育费附加	2,230,800.54	772,644.05	按流转税额的 3% 和 5%
合计	5,380,200.56	1,377,303.01	

(三十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,060,700.31	5,467,794.64
折旧费	90,511.83	186,562.72
业务招待费	2,128,953.28	1,775,555.91
运输费	2,198,504.21	1,838,950.76
差旅费	1,130,017.10	619,731.05
报关出口费用	848,234.59	745,355.02
其他	3,368,790.54	3,145,132.61
合计	18,825,711.86	13,779,082.71

(三十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	37,647,116.45	29,617,198.69
职工薪酬	26,562,368.09	15,325,127.83
办公事务费	5,065,158.75	3,604,195.36
中介机构相关费用	3,213,615.00	448,348.50
折旧费	1,581,698.25	871,210.01
业务招待费	1,513,254.79	437,008.90
无形资产摊销	597,224.43	503,819.65
保险费	531,495.59	496,865.51
长期待摊费用摊销	197,244.67	61,447.49
其他	8,531,885.66	5,125,922.12
合计	85,441,061.68	56,491,144.06

(三十二) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	12,631,614.17	11,310,040.74
减：利息收入	8,951,578.94	2,605,267.87
汇兑损益	1,776,180.11	656,150.06
其他	578,934.44	807,306.65
融资费用	450,000.00	1,990,206.30
合计	6,485,149.78	12,158,435.88

(三十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	2,821,827.78	-527,096.78
存货跌价损失	2,035,248.89	520,738.68
合计	4,857,076.67	-6,358.10

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	59,875.98	
其中：处置固定资产利得	---	59,875.98	
政府补助	7,463,355.17	3,071,959.83	7,463,355.17
废品收入	497,459.56	405,174.20	497,459.56
罚款收入	3,000.00	593,260.50	3,000.00
其他	489,369.69	185,203.12	489,369.69
合计	8,453,184.42	4,315,473.63	8,453,184.42

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
(1) 宝安区财政局上市补贴资金	上市补贴资金	财政拨款	2010 年	---	200,000.00
(2)2009 年度来深建设技能培训补贴	培训补贴	财政拨款	2010 年	---	117,300.00
(3)科技计划电动汽车用锂离子动力电池组专项资金	专项资金	财政拨款	2009 年	479,142.93	796,631.83
(4)品牌创建奖金	品牌创建奖金	财政拨款	2010 年	---	300,000.00
(5)新能源汽车关键技术-动力电池电源管理系统项目科技研发资金	项目科技研发资金	财政拨款	2010 年	---	250,000.00
(6)ERP 信息化建设项目资助资金	项目资助资金	财政拨款	2010 年	---	370,000.00
(7)宝安区产学研科技合作项目资金	产学研科技合作项目资金	财政拨款	2010 年	---	150,000.00
(8)超薄平板显示背光模组用关键材料的研制创新	创新项目补贴资金	财政拨款	2010 年	---	250,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
项目补贴资金					
(9)企业研发投入 补贴拨款项目科 技研发资金	科技研发资金	财政拨款	2010 年		150,000.00
(10)企业技术中 心专项资金	技术专项补助	财政拨款	2010 年	340,590.24	279,930.00
(11)贷款贴息补 助	深圳宝安财政局拨 贷款贴息补助	财政拨款	2011 年	2,621,000.00	---
(12)高新企业科 研经费补助	国家高新技术企业 认定补贴	财政拨款	2011 年	200,000.00	---
(13)2010 年研发 补助	加快转变经济发展 方式 强力推进产 业结构调整	财政拨款	2011 年	760,000.00	---
(14)上市补贴资 金	上市补贴	财政拨款	2011 年	1,000,000.00	---
(15)研发投入补 贴资金	专利补助资金	财政拨款	2011 年	433,400.00	---
(16)销售额增长 奖励资金	民营企业增长奖励	财政拨款	2011 年	210,000.00	---
(17)新型便携式 计算机锂电池模 组	关键领域技术创 新等宝安区科技计划 项目拟立项资助	财政拨款	2011 年	250,000.00	---
(18)新能源储能 电池管理系统	深圳市生物、互联 网、新能源产业发 展专项资金	财政拨款	2011 年	800,000.00	---
(19)骨干企业奖 励资金	支持骨干企业加快 发展奖励	财政拨款	2011 年	300,000.00	---
(20)其他补助资 金	国际市场开拓资金 等	财政拨款	2011 年	69,222.00	208,098.00
合计				7,463,355.17	3,071,959.83

### (三十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	404,310.16	61,086.87	404,310.16
其中：固定资产处置损失	404,310.16	61,086.87	404,310.16
捐赠支出	120,000.00	210,000.00	120,000.00
合计	524,310.16	271,086.87	524,310.16

(三十六) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,539,638.54	11,351,126.63
递延所得税调整	-827,139.43	-42,742.65
合计	10,712,499.11	11,308,383.98

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	82,672,849.90	62,688,704.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	172,333,333.00	141,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.48	0.44

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	141,000,000.00	141,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	31,333,333.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	172,333,333.00	141,000,000.00

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	82,672,849.90	62,688,704.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	172,333,333.00	141,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.44

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	172,333,333.00	141,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	172,333,333.00	141,000,000.00

## (三十八) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.外币财务报表折算差额	2,215.56	861.03
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	2,215.56	861.03
合计	2,215.56	861.03

## (三十九) 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	本年金额
利息收入	4,564,812.25
政府补助	7,223,622.00
其他往来	487,652.17
其他	640,172.23
合计	12,916,258.65

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
其他往来	1,514,306.00
付现管理费用	19,089,528.78
付现销售费用	9,448,559.94
其他	5,506,014.83
合计	35,558,409.55

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
用于质押的定期存款利息收入	74,196.05
担保保证金	2,300,000.00
融资活动的保证金以及质押定期存款净额	78,387,358.49
合计	80,761,554.54

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
发行费用	8,478,887.17
融资费用	555,395.43
合计	9,034,282.60

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,979,651.65	65,428,389.51
加：资产减值准备	4,857,076.67	-6,358.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,305,004.60	11,524,587.50
无形资产摊销	597,224.43	503,819.65
长期待摊费用摊销	197,244.67	153,618.69
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)	404,310.16	1,210.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,249,075.13	9,421,629.09
投资损失(收益以“-”号填列)		-42,742.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-827,139.43	
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)	-39,572,783.74	-41,862,897.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-181,055,221.27	-10,128,600.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,288,359.28	34,938,832.67

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,577,197.85	69,931,489.73
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		
现金的年末余额	695,665,179.27	59,857,042.71
减：现金的期初余额	59,857,042.71	38,664,068.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	635,808,136.56	21,192,974.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	695,665,179.27	59,857,042.71
其中：库存现金	367,858.18	271,357.40
可随时用于支付的银行存款	695,297,321.09	59,585,685.31
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	695,665,179.27	59,857,042.71

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 存在控制关系的关联方情况

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

### （二） 本公司的子公司情况

详见附注四

### (三) 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的关系
深圳市欣明达投资有限公司	控股股东控制的其他企业
深圳市欣美达纸品有限公司（以下简称“欣美达纸品”）	本公司控股股东之亲属控制下的公司
深圳市旺博科技有限公司（以下简称“旺博科技”）	本公司控股股东之亲属控制下的公司
王华	本公司之股东、控股股东的亲属
赵知音	控股股东之亲属
蔡帝娥	本公司之股东、控股股东之亲属
王宇	本公司之股东、控股股东之亲属
王林	本公司之股东、控股股东之亲属
赖信	本公司之股东、控股股东之亲属
赖杏	本公司之股东、控股股东之亲属
王美容	控股股东亲属
王伟新	控股股东亲属
王期	控股股东亲属
项海标	副总经理
肖光昱	财务总监
孙威	董事会秘书、副总经理
李灿辉	公司监事
朱若辉	公司监事
袁会琼	公司监事

### (四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
欣美达纸品	采购材料	市场价格	3,061,356.97	0.43	1,758,746.67	0.38

#### 3、 关联担保情况

##### (1) 接受担保

担保方	被担保方	银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明旺、王威	本公司	中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行	50,000,000.00	2011-3-14	2013-3-14	否

(2) 接受反担保

担保方	被担保方	银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明旺、王威、蔡帝娥、汇创达科技、赵知音*1	本公司	平安银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2010.6.1	2012.5.31	否

4、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

人民币：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	270.82	190.45

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	孙威	48,029.00	960.58	---	---
	旺博科技	3,620.10	72.40	---	---

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	欣美达纸品	408,076.43	132,197.19
其他应付款			
	李灿辉	10,090.98	10,472.55

七、 或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司及子公司已贴现未到期的银行承兑汇票共计 25,656,622.63 元，已背书未到期的银行承兑汇票共计 10,217,257.76 元。

上述事项不会对本公司的财务状况产生影响。

八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重大承诺事项

#### 1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

##### (1) 欣旺达锂电池生产基地厂房 A、厂房 B、宿舍工程

2011 年，本公司与茂名市电白建筑工程总公司签订欣旺达锂电池生产基地项目-厂房 A、厂房 B、宿舍的建筑施工合同，基础工程部分合同金额为 3,829.90 万元，主体建筑及装饰工程和安装工程部分合同金额为 17,263.42 万元，合同总计金额为 21,093.32。截至财务报表日止，公司累计支付 3,255.41 万元，尚未付款金额 17,837.91 万元。

##### (2) 欣旺达锂电池生产基地项目-厂房 C、化学品仓库工程

2011 年 10 月 5 日，公司与深圳市振强建设工程有限公司签订欣旺达锂电池生产基地项目-厂房 C、化学品仓库工程施工（单价）合同，合同总金额 5,218.09 万元，截至财务报表日止，该合同公司目前尚未支付任何工程款项。

#### 2、 已签订的正在或准备履行的机器设备购置合同及财务影响。

2011 年度，公司签订的机器设备购置合同总金额 4,761.96 万元，截至财务报表日止，公司累计支付 1,365.83 万元，尚未付款金额 3,396.12 万元。

#### 3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司以及下属子公司与出租方签订经营场所租赁合同，未来应支付租金金额为 99,483,441.65 元，详细情况如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	15,290,780.90
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	15,290,780.90
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	10,207,685.90
3 年以上	58,694,193.95
合计	99,483,441.65

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 4 月 18 日，本公司召开的第二届董事会第五次会议审议通过了《2011 年度利润分配方案》，公司拟以 2011 年 12 月 31 日的股份数 18,800 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共派发现金红利 1,880 万元（含税）；拟以 2011 年末的股本为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 5640 万股，转增后公司总股本将增加至 24,440 万股。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1、 投资框架协议

2012 年 2 月，公司与广东省博罗县人民政府签订投资框架协议，承诺在博罗县成立独

立的法人项目公司。

## 2、超募资金使用

公司 2011 年 12 月 14 日召开的第二届董事会第三次（临时）会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司继续使用 9,000 万元超募资金用于暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议批准之日起不超过六个月，到期将归还至募集资金专户。并经独立董事以及保荐机构以及 2012 年 1 月 5 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

公司 2012 年 2 月 19 日召开的第二届董事会第四次（临时）会议审议通过《关于部分超募资金使用计划的议案》同意公司使用超募资金 11,000 万元用于笔记本电脑类锂离子电池模组技改项目和动力类锂离子电池模组技改项目的建设。其中笔记本电脑类锂离子电池模组技改项目投资总额 7,200 万元，动力类锂离子电池模组技改项目投资总额 3,800 万元。并经独立董事以及保荐机构以及 2012 年 2 月 27 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

## 3、本公司与各银行签订的重大授信协议以及重大借款合同

### （1）本公司与渣打银行签订 7,200 万元授信协议

根据 2012 年 2 月 19 日召开的第二届董事会第四次（临时）会议审议通过《关于向渣打银行（中国）有限公司深圳分行申请 7,200 万元授信的议案》同意公司向渣打银行（中国）有限公司深圳分行申请 7,200 万元综合授信，授信品种包括贸易融资、银行承兑汇票承兑、银行承兑汇票贴现，授信额度的使用期限为 12 个月，自授信合同生效之日计算。

### （2）本公司与中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行签订 5,000 万元授信协议

根据 2012 年 2 月 19 日召开的第二届董事会第四次（临时）会议审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行申请 5,000 万元授信的议案》同意公司向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行申请 5,000 万元综合授信，授信品种包括流动资金贷款、开立银行承兑汇票、开立信用证，授信额度的使用期限为 12 个月，自授信合同生效之日计算。在该授信额度内，截止报告日，本公司向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行取得人民币 1500 万元借款。本协议担保情况详见附注六（四）。

（3）根据 2011 年 12 月 14 日第二届董事会第三次(临时)会议决议，本公司于 2012 年 2 月 7 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度合同，授信额度为 1 亿元，本公司以定期存单为质物，以海天注塑机等固定资产为抵押物，以及王明旺先生提供个人保证。该授信额度下，授信品种为短期贷款[一年（含）以下]，开立进口信用证，银行承兑汇票。在该授信额度内，截止报告日，本公司向平安银行股份有限公司深圳分行取得人民币 4500 万元借款。

## 十、其他重要事项

### 1、 股东股权质押

(1) 本公司接到控股股东王威先生的通知，王威先生将其持有的本公司有限售条件流通股 25,980,000 股质押给山东省国际信托有限公司，并已于 2011 年 7 月 6 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2011 年 7 月 6 日起至王威先生办理解除质押手续之日为止。截至财务报表日，王威先生尚未解除股权质押。

(2) 本公司接到控股股东王明旺先生的通知，王明旺先生因个人原因，将其持有的本公司有限售条件流通股 36,700,000 股质押给中原信托有限公司，并已于 2011 年 12 月 2 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2011 年 12 月 2 日起至王明旺先生办理解除质押手续之日为止。截至财务报表日，王明旺先生尚未解除股权质押。

### 2、 重大授信合同

根据 2011 年 8 月 23 日第一届董事会第十九次会议同意公司向平安银行股份有限公司深圳分行申请 3 亿元综合授信，授信品种包括开立进口信用证、银行承兑汇票承兑、银行承兑汇票贴现、开立保函、代付，授信额度的使用期限为 12 个月，自授信合同生效之日计算。该议案经本公司 2011 年 9 月 9 日召开 2011 年的第二次临时股东大会审议通过。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内(含半年)	271,234,780.03	99.62	5,410,848.24	1.99	125,789,255.37	99.57	2,510,482.31	2.00
半年至 1 年(含 1 年)	79,067.00	0.03	3,953.35	5.00	100,734.60	0.08	5,036.73	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	746,099.94	0.27	74,609.99	10.00	371,180.31	0.29	37,118.03	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	136,332.37	0.05	40,899.71	30.00	73,899.71	0.06	22,169.91	30.00
3 年以上	73,899.71	0.03	73,899.71	100.00				
合计	272,270,179.05	100.00	5,604,211.00		126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	

## 2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法	271,577,810.95	99.75	5,604,211.00	2.06	126,069,930.20	99.99	2,574,806.98	2.04
合并范围内关联方组合	692,368.10	0.25	---	---	265,139.79	0.01	---	---
无风险组合	---	---	---	---	---	---	---	---
组合小计	272,270,179.05	100.00	5,604,211.00	2.06	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	272,270,179.05	100.00	5,604,211.00	2.06	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98	2.04

应收账款种类说明：

(1) 年末数中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内(含半年)	270,542,411.93	99.62	5,410,848.24	125,524,115.58	99.36	2,510,482.31
半年至 1 年(含 1 年)	79,067.00	0.03	3,953.35	100,734.60	0.08	5,036.73
1 至 2 年(含 2 年)	746,099.94	0.27	74,609.99	371,180.31	0.29	37,118.03
2 至 3 年(含 3 年)	136,332.37	0.05	40,899.71	73,899.71	0.06	22,169.91
3 年以上	73,899.71	0.03	73,899.71	---	0.00	---
合计	271,577,810.95	100.00	5,604,211.00	126,335,069.99	100.00	2,574,806.98

②组合中，合并范围内关联方应收账款

关联方名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
香港欣威	692,368.10	---	265,139.79	---
小计	692,368.10	---	265,139.79	---

(3) 年末数中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3、 本期无转回或收回应收账款情况

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
鸿海精密工业股份有限公司	非关联方客户	101,685,551.09	1 年以内	37.35
联想移动通信科技有限公司	非关联方客户	25,228,060.70	1 年以内	9.27
共青城赛龙通信技术有限责任公司	非关联方客户	13,514,677.15	1 年以内	4.96
深圳市诺利佳数码有限公司	非关联方客户	11,141,690.00	1 年以内	4.09
东莞新能源科技有限公司	非关联方客户	11,062,293.60	1 年以内	4.07
合计		162,632,272.54		59.74

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
香港欣威	合并内关联方	692,368.10	0.25
合计		692,368.10	0.25

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
半年以内(含半年)	4,836,604.49	52.74	84,058.30	1.74	3,879,572.82	43.60	72,454.58	1.87
半年至 1 年(含 1 年)	365,807.81	3.99	18,290.39	5.00	2,300,500.00	25.86	115,025.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	3,222,528.11	35.14	322,252.81	10.00	889,200.00	9.99	88,920.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	17,200.00	0.19	5,160.00	30.00	1,100,000.00	12.36	330,000.00	30.00
3 年以上	728,614.01	7.94	728,614.01	100.00	728,614.01	8.19	728,614.01	100.00
合计	9,170,754.42	100.00	1,158,375.51		8,897,886.83	100.00	1,335,013.59	15.00

2、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	8,537,064.81	93.09	1,158,375.51	13.57	8,897,359.48	99.99	1,335,013.59	15.00
合并范围内关联方组合	243,925.17	2.66	---	---	---	---	---	---
无风险组合	389,764.44	4.25	---	---	527.35	0.01	---	---
组合小计	9,170,754.42	100.00	1,158,375.51	12.63	8,897,886.83	100.00	1,335,013.59	15.00
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	9,170,754.42	100.00	1,158,375.51		8,897,886.83	100.00	1,335,013.59	15.00

其他应收款种类的说明

- (1) 年末数中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
- (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
半年以内(含半年)	4,202,914.88	49.23	84,058.30	3,879,045.47	43.60	72,454.58
半年至1年(含1年)	365,807.81	4.28	18,290.39	2,300,500.00	25.86	115,025.00
1至2年(含2年)	17,200.00	0.20	322,252.81	889,200.00	9.99	88,920.00
2至3年(含3年)	3,222,528.11	37.75	5,160.00	1,100,000.00	12.36	330,000.00
3年以上	728,614.01	8.53	728,614.01	728,614.01	8.19	728,614.01
合计	8,537,064.81	100.00	1,158,375.51	8,897,359.48	100.00	1,335,013.59

②组合中，合并范围内关联方应收账款

关联方名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
香港欣威	243,925.17			
小计	243,925.17			

③组合中，无风险其他应收款

其他应收款内容	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收出口退税	389,764.44			
小计	389,764.44			

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
永颐和科技（深圳）有限公司	房屋租赁方	2,539,695.28	半年以内	27.69	厂房押金
深圳市同富康实业发展有限公司	房屋租赁方	2,218,513.40	各期间均有发生	24.19	厂房押金及保证金
深圳市中小企业信用担保中心有限公司	非关联方借款担保方	1,700,000.00	1-2 年	18.54	借款担保保证金
香港欣威	本公司之子公司	243,925.17	半年以内	2.66	往来款
广东步步高电子工业有限公司	非关联方客户	200,000.00	1-2 年	2.18	质量保证金
合计		6,902,133.85		75.26	

**7、 应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收款总额的比例(%)
香港欣威	关联方	243,925.17	2.66
孙威	关联方	48,092.00	0.52
合计		292,017.17	3.18

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司及控股子公司												
汇创达科技	成本法	3,900,000.00	4,785,295.39	---	---	4,785,295.39	60.00	60.00	---	---	---	3,000,000.00
欣威电子	成本法	2,000,000.00	6,563,442.59	---	---	6,563,442.59	100.00	100.00	---	---	---	---
香港欣威	成本法	8,834.00	8,834.00	---	---	8,834.00	100.00	100.00	---	---	---	---
成本法小计			11,357,571.98			11,357,571.98				---	---	3,000,000.00
合计			11,357,571.98			11,357,571.98						3,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	978,247,551.40	716,386,955.66
其他业务收入	4,025,670.04	1,637,097.05
营业成本	787,088,756.41	579,324,988.60

2、 主营业务（分行业）

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	978,247,551.40	783,468,425.22	716,386,955.66	577,961,613.29

3、 主营业务（分产品）

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂离子电池模组				
其中：手机数码类	479,429,907.21	397,903,125.29	405,742,019.25	338,186,015.18
笔记本电脑类	294,337,621.94	225,670,616.71	133,232,252.38	99,431,739.30
动力类	67,762,206.10	47,058,707.87	47,394,336.47	34,317,681.37
小计	841,529,735.25	670,632,449.87	586,368,608.10	471,935,435.85
结构件				
其中：精密结构件	101,648,916.74	85,357,193.76	101,325,585.51	83,666,515.81
薄膜开关	2,470,692.35	2,461,543.06	624,817.29	624,817.29
小计	104,119,609.09	87,818,736.82	101,950,402.80	84,291,333.10
其他	32,598,207.06	25,017,238.53	28,067,944.76	21,734,844.34
合计	978,247,551.40	783,468,425.22	716,386,955.66	577,961,613.29

4、 主营业务（分地区）

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	135,275,921.34	118,468,378.32	101,950,591.70	88,519,732.07
华南地区	555,407,443.58	427,018,974.56	412,340,792.99	320,882,305.98
华中地区	37,311,740.85	30,679,110.65	4,915,620.34	3,922,288.81
西北地区			23,475,551.28	16,035,287.92
东北地区	63,266.01	51,134.75	1,877,330.94	1,276,649.89
西南地区	237,794.14	220,720.97	780,636.97	622,231.92
华北地区	16,650,291.28	12,297,392.92	19,421,730.75	17,547,715.77
出口	233,301,094.20	194,732,713.05	151,624,700.69	129,155,400.93
合计	978,247,551.40	783,468,425.22	716,386,955.66	577,961,613.29

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞新能源科技有限公司	142,014,992.93	14.46
广东欧珀移动通信有限公司	128,560,908.73	13.09
鸿海精密工业股份有限公司	118,813,514.48	12.10
联想移动通信科技有限公司	68,335,705.79	6.96
达振能源股份有限公司	52,371,878.39	5.33
合计	510,097,000.32	51.94

## (五) 投资收益

### 1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	--
合计	3,000,000.00	--

### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
汇创达科技	3,000,000.00	--	分红

## (六) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,817,914.29	57,714,526.91
加：资产减值准备	4,529,881.31	-335,108.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,093,540.25	10,372,186.62
无形资产摊销	597,224.43	503,819.65
长期待摊费用摊销	197,244.67	153,618.69
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）	404,310.16	54,725.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	10,976,966.80	9,123,365.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-679,482.19	50,266.21
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）	-39,174,030.78	-42,938,001.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,017,243.30	-16,155,586.45

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,223,611.14	42,906,805.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,030,063.22	61,450,617.75
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		
现金的年末余额	686,879,605.69	33,814,265.90
减：现金的期初余额	33,814,265.90	28,696,980.58
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	653,065,339.79	5,117,285.32

### 十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-404,310.16	
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）	7,463,355.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	869,829.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,198,331.14	
少数股东权益影响额（税后）	-112,144.64	
合计	6,618,398.48	

#### （三）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（元）	
		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	9.72	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94	0.44	0.44

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额（或本 年金额）	年初余额（或上 年金额）	变动比率 （%）	变动原因
货币资金	754,198,562.56	196,777,784.49	283.27	公开发行股票募集资金所致
应收账款	279,964,596.61	140,077,181.87	99.86	本公司第四季度新增大客户鸿海精密的销售，未到结算期
应收利息	5,431,016.12	1,118,445.48	385.59	暂时闲置的募集资金定期存款增加
固定资产	106,820,435.96	81,088,591.99	31.73	募投项目的机器设备投入增加
在建工程	51,535,090.78	10,666,820.77	383.13	募投项目中建设工程投入增加
长期待摊费用	240,870.64	438,115.31	-45.02	长期待摊费用的摊销
递延所得税资产	2,126,717.38	1,299,577.95	63.65	计提的资产减值准备增加，确认递延所得税资产增加
短期借款	40,000,000.00	146,697,009.03	-72.73	募集资金到位，减少了借款融资
应付票据	25,947,281.11	102,366,311.74	-74.65	募集资金到位，减少了票据结算
应付账款	195,395,216.16	92,157,418.13	112.02	为了应对下年订单的增长，公司年末增加原材料采购以及减少票据结算所致
应付职工薪酬	12,233,617.20	6,359,395.09	92.37	员工提薪及人数增加所致
应交税费	-474,213.24	5,731,770.64	-108.27	大量机器设备购置导致可抵扣的进项税增加
一年内到期的非流动负债	10,331,290.86	601,859.92	1,616.56	长期借款一年内到期转入
长期借款	---	10,000,000.00	-100.00	长期借款一年内到期转出
营业收入	1,031,493,577.35	775,705,717.32	32.97	下游产品行情较好，产品需求增长及价格上升所致
营业税金及附加	5,380,200.56	1,377,303.01	290.63	城建税及教育费附加税率提高
销售费用	18,825,711.86	13,779,082.71	36.63	销售人员人数增加及员工提薪导致职工薪酬费用增加所致
管理费用	85,441,061.68	56,491,144.06	51.25	本年员工人数及整体提薪造成职工薪酬大幅增长以及加大对研发投入所致
财务费用	6,485,149.78	12,158,435.88	-46.66	主要系本年募集资金到位，减少了外部融资导致利息支出减少，以及募集资金存款产生较大的利息收入所致
资产减值损失	4,857,076.67	-6,358.10		主要系计提的存货跌价准备及坏账准备增加所致

#### 十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2012 年 4 月 18 日批准报出。

欣旺达电子股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇一二年四月十八日