



# 广东华声电器股份有限公司

2012 年半年度财务报告

(未经审计)

2012 年 8 月

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	2
二、 财务报表	
合并资产负债表	2-5
母公司资产负债表	5-7
合并利润表	7-9
母公司利润表	9-10
合并现金流量表	10-12
母公司现金流量表	12-13
合并所有者权益变动表	14-17
母公司所有者权益变动表	17-20
三、 公司基本情况	21
四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正	21-41
五、 税项	41
六、 企业合并及合并财务报表	42
七、 合并财务报表主要项目注释	43-71
八、 关联方及关联交易	71-73
九、 或有事项	73
十、 承诺事项	73
十一、 资产负债表日后事项	73
十二、 其他重要事项说明	74
十三、 母公司财务报表主要项目注释	74-81
十四、 补充资料	81-82

# 财务报告

## 一、审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

## 二、财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东华声电器股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		265,993,240.87	144,144,404.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		287,890,936.41	349,340,181.35
应收账款		347,323,321.16	195,288,312.37
预付款项		15,006,689.62	10,844,279.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,434,379.91	5,166,649.91
买入返售金融资产			

存货		136,720,427.43	108,324,275.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,054,368,995.40	813,108,104.47
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			
投资性房地产			
固定资产		202,719,262.25	167,561,046.30
在建工程		9,397,883.13	30,346,161.98
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		35,020,480.03	35,355,481.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		611,605.69	715,648.37
递延所得税资产		342,904.49	174,746.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		248,092,135.59	234,153,084.89
资产总计		1,302,461,130.99	1,047,261,189.36
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	118,650,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		158,337,868.40	168,003,245.26

应付账款		86,545,753.79	93,165,507.86
预收款项		760,919.78	7,737,850.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,767,438.34	2,578,094.02
应交税费		8,021,505.30	7,592,312.25
应付利息			
应付股利		39,196,825.54	
其他应付款		3,217,525.17	1,065,160.00
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		170,000,000.00	177,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		498,847,836.32	576,042,169.59
非流动负债：			
长期借款		79,000,000.00	79,000,000.00
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			
非流动负债合计		79,000,000.00	79,000,000.00
负债合计		577,847,836.32	655,042,169.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		429,089,779.67	144,422,236.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,098,389.18	9,098,389.18

一般风险准备			
未分配利润		86,425,125.82	88,698,394.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		724,613,294.67	392,219,019.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		724,613,294.67	392,219,019.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,302,461,130.99	1,047,261,189.36

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		253,336,861.09	128,984,358.00
交易性金融资产			
应收票据		287,890,936.41	349,340,181.35
应收账款		347,323,321.16	195,288,312.37
预付款项		12,036,906.39	10,588,525.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,387,833.40	5,136,622.24
存货		114,226,371.27	82,778,397.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,016,202,229.72	772,116,396.79
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		79,012,700.00	79,012,700.00
投资性房地产			

固定资产		113,586,538.93	75,633,564.45
在建工程		6,815,688.99	27,748,126.63
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		9,680,480.06	9,735,481.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		214,820.94	238,543.22
递延所得税资产		61,212.36	45,452.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		209,371,441.28	192,413,869.05
资产总计		1,225,573,671.00	964,530,265.84
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	118,650,000.00
交易性金融负债			
应付票据		112,343,305.95	117,703,791.69
应付账款		120,344,339.95	60,211,215.61
预收款项		692,112.58	7,737,850.20
应付职工薪酬		2,108,537.10	2,002,166.24
应交税费		4,943,751.26	4,190,193.56
应付利息			
应付股利		39,196,825.54	
其他应付款		2,922,978.02	53,659,941.99
一年内到期的非流动负债		145,000,000.00	152,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		457,551,850.40	516,405,159.29
非流动负债：			
长期借款		79,000,000.00	79,000,000.00
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			
非流动负债合计		79,000,000.00	79,000,000.00
负债合计		536,551,850.40	595,405,159.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		427,808,758.31	143,141,214.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,098,389.18	9,098,389.18
一般风险准备			
未分配利润		52,114,673.11	66,885,502.57
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		689,021,820.60	369,125,106.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,225,573,671.00	964,530,265.84

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		673,432,112.83	813,500,269.07
其中：营业收入		673,432,112.83	813,500,269.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		626,515,443.62	767,262,619.37
其中：营业成本		578,198,926.43	717,336,196.70
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		2,088,131.13	1,296,182.37
销售费用		12,994,700.60	10,628,302.11
管理费用		20,085,940.58	18,654,391.20
财务费用		13,042,681.89	20,788,428.28
资产减值损失		105,062.99	-1,440,881.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,916,669.21	46,237,649.70
加：营业外收入		1,526,663.67	4,006,906.09
减：营业外支出		87,417.63	1,264,180.08
其中：非流动资产处置损失		53,917.63	1,205,503.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,355,915.25	48,980,375.71
减：所得税费用		10,629,183.86	7,635,010.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,726,731.39	41,345,365.00
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		37,726,731.39	41,345,365.00
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.23	0.28
（二）稀释每股收益		0.23	0.28
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		37,726,731.39	41,345,365.00
归属于母公司所有者的综合收益总		37,726,731.39	41,345,365.00

额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		684,329,254.43	834,609,268.93
减：营业成本		614,641,071.14	748,935,736.73
营业税金及附加		1,855,048.44	1,195,265.08
销售费用		9,059,342.59	8,557,877.25
管理费用		14,082,480.70	13,484,075.77
财务费用		12,290,887.32	19,595,372.99
资产减值损失		105,062.99	-1,497,065.56
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）			
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）		32,295,361.25	44,338,006.67
加：营业外收入		1,413,261.22	117,906.11
减：营业外支出		55,720.00	1,221,071.54
其中：非流动资产处置损失		52,220.00	1,192,395.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,652,902.47	43,234,841.24
减：所得税费用		8,423,731.93	6,252,998.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,229,170.54	36,981,843.22
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,229,170.54	36,981,843.22

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	668,409,617.72	914,280,691.53
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	716,927.00	480,668.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,678,609.61	1,775,977.01
经营活动现金流入小计	671,805,154.33	916,537,337.02
购买商品、接受劳务支付的现金	693,267,662.98	788,959,772.93
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	25,441,217.39	46,347,904.86
支付的各项税费	32,579,834.56	26,971,327.86
支付其他与经营活动有关的现金	5,877,011.15	6,351,488.97
经营活动现金流出小计	757,165,726.08	868,630,494.62

经营活动产生的现金流量净额	-85,360,571.75	47,906,842.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,455,108.47	23,967,937.72
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	22,455,108.47	23,967,937.72
投资活动产生的现金流量净额	-22,455,108.47	-23,967,937.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	347,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	377,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	125,927,015.63	36,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,392,759.24	20,845,813.75
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	5,727,115.28	3,015,901.19
筹资活动现金流出小计	144,046,890.15	60,111,714.94
筹资活动产生的现金流量净额	232,953,109.85	-111,714.94
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	125,137,429.63	23,827,189.74

加：期初现金及现金等价物余额	107,801,574.11	77,439,239.51
六、期末现金及现金等价物余额	232,939,003.74	101,266,429.25

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	668,109,617.72	914,130,678.03
收到的税费返还	436,116.32	480,668.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,305,285.86	1,652,298.24
经营活动现金流入小计	670,851,019.90	916,263,644.75
购买商品、接受劳务支付的现金	707,890,663.74	790,289,176.33
支付给职工以及为职工支付的现金	18,281,797.45	34,192,933.11
支付的各项税费	26,441,365.39	24,877,822.71
支付其他与经营活动有关的现金	4,790,946.91	5,532,636.97
经营活动现金流出小计	757,404,773.49	854,892,569.12
经营活动产生的现金流量净额	-86,553,753.59	61,371,075.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,377,102.68	18,093,373.73
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	20,377,102.68	18,093,373.73

投资活动产生的现金流量净额	-20,377,102.68	-18,093,373.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	347,000,000.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	377,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	125,927,015.63	36,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,634,894.25	19,678,413.75
支付其他与筹资活动有关的现金	5,727,115.28	3,015,901.19
筹资活动现金流出小计	143,289,025.16	58,944,314.94
筹资活动产生的现金流量净额	233,710,974.84	-18,944,314.94
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	126,780,118.57	24,333,386.96
加：期初现金及现金等价物余额	102,701,417.87	74,591,997.77
六、期末现金及现金等价物余额	229,481,536.44	98,925,384.73

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,000,000.00	144,422,236.16			9,098,389.18		88,698,394.43			392,219,019.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	150,000,000.00	144,422,236.16			9,098,389.18		88,698,394.43			392,219,019.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	284,667,543.51					-2,273,268.61			332,394,274.90
（一）净利润							37,726,731.39			37,726,731.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,726,731.39			37,726,731.39
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	284,667,543.51								334,667,543.51
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	284,667,543.51								334,667,543.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-40,000,000.00			-40,000,000.00

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,000,000.00			-40,000,000.00
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、本期期末余额	200,000,000.00	429,089,779.67			9,098,389.18		86,425,125.82			724,613,294.67

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	150,000,000.00	144,422,236.16			2,840,236.65		37,970,862.30			335,233,335.11
加：同一控制下企业合并产生的										



追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	150,000,000.00	144,422,236.16			2,840,236.65		37,970,862.30		335,233,335.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,258,152.53		50,727,532.13		56,985,684.66
（一）净利润							71,985,684.66		71,985,684.66
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							71,985,684.66		71,985,684.66
（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					6,258,152.53		-21,258,152.53		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,258,152.53		-6,258,152.53		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,000,000.00		-15,000,000.00
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、本期期末余额	150,000,000.00	144,422,236.16			9,098,389.18		88,698,394.43		392,219,019.77

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

会计机构负责人：冯云霞

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	143,141,214.80			9,098,389.18		66,885,502.57	369,125,106.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	143,141,214.80			9,098,389.18		66,885,502.57	369,125,106.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	284,667,543.51					-14,770,829.46	319,896,714.05

(一) 净利润							25,229,170.54	25,229,170.54
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,229,170.54	25,229,170.54
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	284,667,543.51						334,667,543.51
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	284,667,543.51						334,667,543.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
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、本期期末余额	200,000,000.00	427,808,758.31			9,098,389.18		52,114,673.11	689,021,820.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	143,141,214.80			2,840,236.65		25,562,129.81	321,543,581.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	143,141,214.80			2,840,236.65		25,562,129.81	321,543,581.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,258,152.53		41,323,372.76	47,581,525.29
（一）净利润							62,581,525.29	62,581,525.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,581,525.29	62,581,525.29
（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					6,258,152.53		-21,258,152.53	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,258,152.53		-6,258,152.53	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
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、本期期末余额	150,000,000.00	143,141,214.80			9,098,389.18		66,885,502.57	369,125,106.55

法定代表人：罗桥胜

主管会计工作负责人：黄喜强

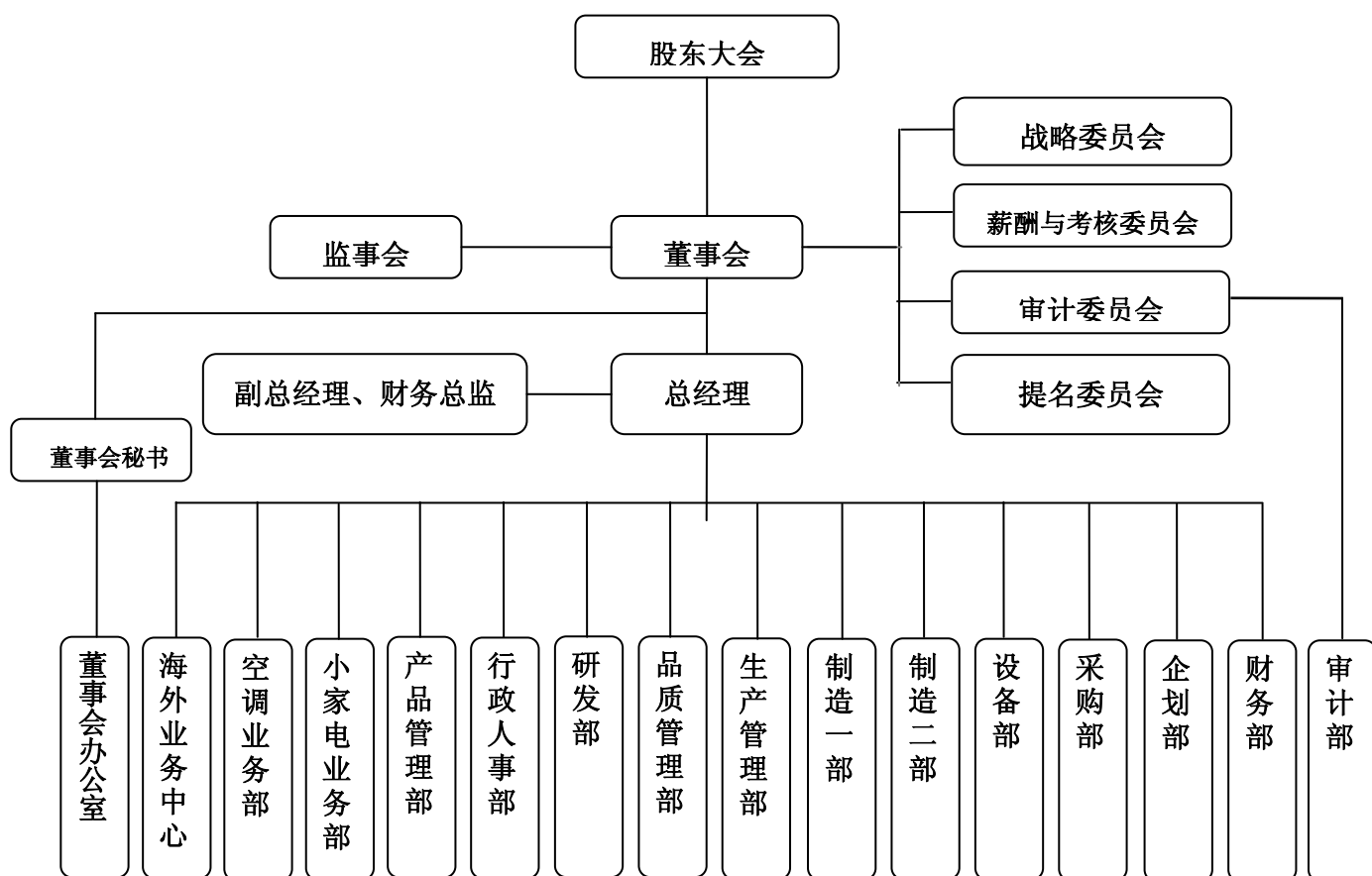
会计机构负责人：冯云霞

### 三、公司基本情况

广东华声电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广东华声电器实业有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，注册资本15000万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]363号文核准，2012年4月，本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5000万股，每股面值人民币1.00元，本次发行后注册资本变更为人民币20000万元，并于2012年7月9日完成了工商变更登记手续，取得了佛山市顺德区市场安全监管局换发的注册号为440681400005369的《企业法人营业执照》。

本公司主要产品为空调连接组件、电源输入组件，经营范围：生产经营电器连接线、电源线、电线电缆及相关材料，法定代表人：罗桥胜，住所：佛山市顺德区容桂街道华口昌宝东路13号。

公司的基本组织架构如下：



### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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。

## 2、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。

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用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。

## 6、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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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。



## 7、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。

## 8、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。

## 9、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（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）；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，期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、应收票据、预付账款等，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。期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：

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，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。

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

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上且金额为 100 万元以上。
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，如有客观证据表明其发生了减值的，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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未减值的，按账龄分析法计提坏账准备。
--	--------------------------------------------------------------------------------

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	0%	0%
3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	5%	0%
6 个月至 1 年 (含 1 年)	50%	5%
1—2 年	100%	5%
2—3 年	100%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、半成品、在产品、产成品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

存货发出时按加权平均法计价。

**(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**

期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。

期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**

永续盘存制  定期盘存制  其他

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

**12、长期股权投资****(1) 初始投资成本确定****(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商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。

## 13、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) 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。

### (3) 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提供服务经济利益，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（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
检测设备	5	10	18
办公设备	5	10	18
工装模具	5	10	18

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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。

## 14、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

公司在每期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。

## 15、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。

## 16、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**

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
发明专利	20 年	规定有效期
商标注册费	10 年	合同
电脑软件	5 年	合同、行业情况及企业历史经验

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

每期末，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，则在下一会计期间继续作为使用寿命不确定的无形资产核算。

**(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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期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

长期待摊费用摊销年限为5年。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、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。

## 19、股份支付及权益工具

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

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 20、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。

收入具体确认原则：

(1) 内销：公司产品运往客户指定地点，交付客户并取得客户验收确认，价格已经确定，取得货款或索取货款的依据。

(2) 自营出口：出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款的依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交）。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## (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。

## 21、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) 会计处理方法

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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 23、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。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议

- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- 3) 该资产转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

## 25、套期会计

### 1、套期保值的分类:

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定:

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易,被套期风险的性质,以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法:

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为资本公积(其他资本公积),属于无效套期的部分,计入当期损益。



如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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	
-公司部分	按应纳税所得额计征	25%
-扬州华声(子公司)	按应纳税所得额计征	15%

\*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，报告期内公司出口产品的退税率：2009年1-5月为14%，2009年6月以后为17%。

\*2 根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35号）之规定，公司自2010年12月起按7%的税率征收城市维护建设税及按3%的税率征收教育费附加。

\*3 地方教育费附加自2011年1月1日起，按应交流转税税额的2%缴纳。

### 2、税收优惠及批文

报告期内，扬州华声（子公司）获得国家级高新技术企业认定证书，根据《企业所得税法》之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，扬州华声（子公司）2011年1月1日-2013年12月31日期间企业所得税减按15%的税率征收。另，目前广东华声的高新技术企业复审工作正在进行中，根据谨慎性原则，公司报告期内按25%计征企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
扬州华声电子实业有限公司（以下简称“扬州华声”）	有限责任公司	江苏扬州	电子行业	80,000,000.00		家用电器配线组件的研发、生产、销售。	80,000,000.00		100%	100%	是			

#### 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

#### 3、合并范围发生变更的说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	43,912.41	--	--	25,274.39
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	232,813,529.50	--	--	107,426,795.43
HKD	5.63	0.8152	4.59	423,197.37	0.8107	343,086.11
USD	12,894.63	6.3249	81,557.24	0.05	6.3009	0.32
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	33,054,237.13	--	--	35,714,117.99
USD				100,800.00	6.3009	635,130.72
合计	--	--	265,993,240.87	--	--	144,144,404.96

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票保证金	31,352,792.53	33,461,462.76
信用证保证金	1,701,444.60	2,881,368.09
合计	33,054,237.13	36,342,830.85

公司已在编制现金流量表时剔除上述受限的银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	287,890,936.41	349,340,181.35
合计	287,890,936.41	349,340,181.35

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

(3) 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(4) 期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。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 账龄分析法	347,828,441.58	100%	505,120.42	0.15%	195,700,025.30	100%	411,712.93	0.21%
组合小计	347,828,441.58	100%	505,120.42	0.15%	195,700,025.30	100%	411,712.93	0.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	347,828,441.58	--	505,120.42	--	195,700,025.30	--	411,712.93	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：3 个月以内(含 3 个月)	346,451,084.45	99.6%		190,633,914.18	97.41%	
3 个月至 6 个月(含 6 个月)	532,760.92	0.15%	26,638.05	4,838,948.66	2.47%	241,947.43

6 个月至 1 年(含 1 年)	732,227.68	0.21%	366,113.84	114,793.93	0.06%	57,396.97
1 年以内小计	347,716,073.05	99.94%	392,751.89	195,587,656.77	99.94%	299,344.40
1 至 2 年	112,368.53	0.03%	112,368.53	112,368.53	0.06%	112,368.53
合计	347,828,441.58	--	505,120.42	195,700,025.30	--	411,712.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
珠海格力电器股份有限公司	客户	63,239,775.49	3 个月以内	18.18%
格力电器(合肥)有限公司	客户	54,941,866.41	3 个月以内	15.8%
格力电器(重庆)有限公司	客户	33,253,501.48	3 个月以内	9.56%
青岛海尔零部件采购有限公司	客户	16,887,827.53	3 个月以内	4.86%
广东志高空调有限公司	客户	16,854,452.28	3 个月以内	4.85%
合计	--	185,177,423.19	--	53.25%

(4) 期末应收账款中无应收关联方款项。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 期末无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	1,449,710.41	100%	15,330.50	1.06%	5,170,324.91	100%	3,675.00	0.07%
组合小计	1,449,710.41	100%	15,330.50	1.06%	5,170,324.91	100%	3,675.00	0.07%
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	1,449,710.41	--	15,330.50	--	5,170,324.91	--	3,675.00	--

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
其中: 3 个月以内(含 3 个月)	1,116,070.41	76.99%		966,945.05	18.7%	
3 个月至 6 个月(含 6 个月)	92,370.00	6.37%		3,395,896.70	65.68%	
6 个月至 1 年(含 1 年)	175,930.00	12.14%	8,796.50	799,323.16	15.46%	2,859.00
1 年以内小计	1,384,370.41	95.5%	8,796.50	5,162,164.91	99.84%	2,859.00
1 至 2 年	65,340.00	4.51%	6,534.00	8,160.00	0.16%	816.00

2至3年						
3年以上						
合计	1,449,710.41	--	15,330.50	5,170,324.91	--	3,675.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期无转回或收回其他应收款情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

适用  不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴业银行	合作银行	645,833.33	3个月以内	44.55%
扬州海关	政府机构	108,791.67	3个月以内	7.5%
顺德海关	政府机构	90,630.73	3个月以内	6.25%
洗桂添	往来单位	80,000.00	3个月至6个月	5.52%
佛山市顺德区创联科技与标准化服务中心	往来单位	66,000.00	3个月以内	4.55%
合计	--	991,255.73	--	68.37%

(6) 期末无应收关联方账款情况。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。



## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,763,475.73	85.06%	8,737,656.39	80.57%
1 至 2 年	2,243,213.89	14.94%	2,106,623.50	19.43%
合计	15,006,689.62	--	10,844,279.89	--

预付款项账龄的说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,232,215.60 元，主要为预付设备款项，因供应商延期发货，该款项尚未结清。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
陶氏化学太平洋有限公司	供应商	3,147,270.24	2012 年 06 月 30 日	交易未完成
天津市天缆电工机械有限公司	供应商	2,544,464.09	2012 年 03 月 16 日	交易未完成
MASCHINENFABRIK NIEHOFF GMBH&CO.KG	供应商	2,232,215.60	2011 年 10 月 14 日	延期发货
BUDKER INSTITUTE OF NUCLEAR PHYSICS	供应商	2,087,217.00	2010 年 08 月 04 日	交易未完成
上海润言投资咨询有限公司	往来单位	1,300,000.00	2012 年 06 月 30 日	交易未完成
合计	--	11,311,166.93	--	--

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

适用  不适用

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	41,579,340.16		41,579,340.16	26,053,468.68		26,053,468.68
在产品	26,935,204.31		26,935,204.31	15,937,478.08		15,937,478.08
库存商品	59,485,102.07		59,485,102.07	49,529,736.21		49,529,736.21
周转材料	2,400,937.14		2,400,937.14	2,749,587.66		2,749,587.66
半成品	6,319,843.75		6,319,843.75	14,041,302.87		14,041,302.87
委托加工物资				12,702.49		12,702.49
合计	136,720,427.43		136,720,427.43	108,324,275.99		108,324,275.99

(2) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(3) 期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

(4) 存货期末未发生减值情况，故未计提跌价准备。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	239,192,276.17	43,863,329.98	524,455.99	282,531,150.16
其中：房屋及建筑物	93,802,679.82	39,666,980.47		133,469,660.29
机器设备	127,847,958.45	2,766,853.70	423,455.99	130,191,356.16
运输工具	5,152,471.36	86,496.61	92,000.00	5,146,967.97
检测设备	5,406,644.46	561,803.41	9,000.00	5,959,447.87
办公设备	3,365,890.21	258,930.78		3,624,820.99
工装模具	3,616,631.87	522,265.01		4,138,896.88
二、累计折旧合计：	71,631,229.87	8,651,196.40	470,538.36	79,811,887.91
其中：房屋及建筑物	17,855,647.74	2,114,892.24		19,970,539.98
机器设备	44,065,598.14	5,599,107.08	379,638.36	49,285,066.86
运输工具	3,025,246.30	271,466.89	82,800.00	3,213,913.19
检测设备	2,830,534.15	264,758.81	8,100.00	3,087,192.96
办公设备	2,060,583.42	184,342.95		2,244,926.37
工装模具	1,793,620.12	216,628.43		2,010,248.55
--	期初账面余额	--		本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	167,561,046.30	--	202,719,262.25
其中：房屋及建筑物	75,947,032.08	--	113,499,120.31
机器设备	83,782,360.31	--	80,906,289.30
运输工具	2,127,225.06	--	1,933,054.78
检测设备	2,576,110.31	--	2,872,254.91
办公设备	1,305,306.79	--	1,379,894.62
工装模具	1,823,011.75	--	2,128,648.33
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
检测设备		--	
办公设备		--	
工装模具		--	
五、固定资产账面价值合计	167,561,046.30	--	202,719,262.25
其中：房屋及建筑物	75,947,032.08	--	113,499,120.31
机器设备	83,782,360.31	--	80,906,289.30
运输工具	2,127,225.06	--	1,933,054.78
检测设备	2,576,110.31	--	2,872,254.91
办公设备	1,305,306.79	--	1,379,894.62
工装模具	1,823,011.75	--	2,128,648.33

本期折旧额 8,651,196.40 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 43,758,898.31 元。

**(2) 通过融资租赁租入的固定资产**

适用  不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 4,181,806.25 元。

(7) 本报告期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产厂房(总厂一车间改造)				25,442,126.68		25,442,126.68
生产厂房(总厂二车间改造)	238,595.00		238,595.00			
分厂车间-辐照设备房	6,000.00		6,000.00	6,000.00		6,000.00
土地平整工程	1,030,000.00		1,030,000.00	1,030,000.00		1,030,000.00
品质检测设备	241,145.15		241,145.15	229,615.39		229,615.39
橡胶连硫挤出设备	1,957,705.34		1,957,705.34	1,484,384.02		1,484,384.02
导体拉丝设备	709,658.12		709,658.12	42,735.04		42,735.04
炼胶设备	2,822,621.81		2,822,621.81	1,000,399.57		1,000,399.57
压接插片设备	811,354.34		811,354.34	953,508.18		953,508.18
插头压出设备	1,534,529.84		1,534,529.84	90,897.35		90,897.35
办公设备	12,906.01		12,906.01			
其他设备	33,367.52		33,367.52	66,495.75		66,495.75
合计	9,397,883.13		9,397,883.13	30,346,161.98		30,346,161.98

(2) 在建工程期末未发生减值情况，故未提取减值准备。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	41,195,579.80	214,280.00		41,409,859.80
土地使用权*1	4,536,274.60			4,536,274.60
土地使用权*2	6,409,566.20			6,409,566.20
扬州华声土地使用权*3	15,544,603.33			15,544,603.33
扬州华声土地使用权*4	12,455,396.67			12,455,396.67
商标注册费	841,592.00	12,000.00		853,592.00
BtoCAD2007 网络版	132,000.00			132,000.00
人力资源管理系统(风华)	88,000.00			88,000.00
BtoCAD2007 单机版	44,000.00			44,000.00
K3 金蝶软件	299,340.00	137,600.00		436,940.00
CAL2003 软件使用费	522,081.00			522,081.00
WIN2003 软件	272,726.00			272,726.00
网络知识产权保护费	50,000.00			50,000.00
专利		64,680.00		64,680.00
二、累计摊销合计	5,840,097.97	549,281.80		6,389,379.77
土地使用权*1	1,239,915.17	45,362.75		1,285,277.92
土地使用权*2	972,117.51	64,095.67		1,036,213.18
扬州华声土地使用权*3	1,321,291.34	155,446.05		1,476,737.39
扬州华声土地使用权*4	1,058,708.67	124,553.97		1,183,262.64
商标注册费	153,764.85	27,780.50		181,545.35
BtoCAD2007 网络版	116,600.00	13,200.00		129,800.00
人力资源管理系统(风华)	86,533.46	1,466.54		88,000.00
BtoCAD2007 单机版	38,866.52	4,400.15		43,266.67
K3 金蝶软件	260,286.18	30,537.10		290,823.28
CAL2003 软件使用费	391,560.75	52,208.25		443,769.00
WIN2003 软件	195,453.49	27,272.51		222,726.00
网络知识产权保护费	5,000.03	2,499.97		7,500.00
专利		458.34		458.34
三、无形资产账面净值合计	35,355,481.83			35,020,480.03
土地使用权*1	3,296,359.43			3,250,996.68
土地使用权*2	5,437,448.69			5,373,353.02
扬州华声土地使用权*3	14,223,311.99			14,067,865.94

扬州华声土地使用权*4	11,396,688.00			11,272,134.03
商标注册费	687,827.15			672,046.65
BtoCAD2007 网络版	15,400.00			2,200.00
人力资源管理系统(风华)	1,466.54			
BtoCAD2007 单机版	5,133.48			733.33
K3 金蝶软件	39,053.82			146,116.72
CAL2003 软件使用费	130,520.25			78,312.00
WIN2003 软件	77,272.51			50,000.00
网络知识产权保护费	44,999.97			42,500.00
专利				64,221.66
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权*1				
土地使用权*2				
扬州华声土地使用权*3				
扬州华声土地使用权*4				
商标注册费				
BtoCAD2007 网络版				
人力资源管理系统(风华)				
BtoCAD2007 单机版				
K3 金蝶软件				
CAL2003 软件使用费				
WIN2003 软件				
网络知识产权保护费				
专利				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>35,355,481.83</b>			<b>35,020,480.03</b>
土地使用权*1	3,296,359.43			3,250,996.68
土地使用权*2	5,437,448.69			5,373,353.02
扬州华声土地使用权*3	14,223,311.99			14,067,865.94
扬州华声土地使用权*4	11,396,688.00			11,272,134.03
商标注册费	687,827.15			672,046.65
BtoCAD2007 网络版	15,400.00			2,200.00
人力资源管理系统(风华)	1,466.54			

BtoCAD2007 单机版	5,133.48			733.33
K3 金蝶软件	39,053.82			146,116.72
CAL2003 软件使用费	130,520.25			78,312.00
WIN2003 软件	77,272.51			50,000.00
网络知识产权保护费	44,999.97			42,500.00
专利				64,221.66

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 11,272,134.03 元

## 10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	572,140.37	73,851.50	112,995.66		532,996.21	
监控系统	108,164.00		64,898.52		43,265.48	
ERP 实施服务费	35,344.00				35,344.00	
合计	715,648.37	73,851.50	177,894.18		611,605.69	--

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	89,304.50	73,545.05
开办费		
可抵扣亏损		
未实现内部销售损益	253,599.99	101,201.36
小 计	342,904.49	174,746.41
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

小计		
----	--	--

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

## 12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	415,387.93	105,062.99			520,450.92
二、其他					
合计	415,387.93	105,062.99			520,450.92

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		18,650,000.00
保证借款		100,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	118,650,000.00

短期借款分类的说明：

\*1 公司于2011年12月2日与佛山顺德农村商业银行容桂支行签订借款合同（编号为DB1061201100065），以银行承兑汇票质押方式取得1865万元短期借款，截止2012年6月30日，已全部归还。

\*2 公司与兴业银行佛山顺德支行签订了三份借款合同，通过保证担保方式取得人民币10000万元的短期借款，由子公司扬州华声为其提供担保（最高额担保合同编号：兴银粤保字顺德（容桂）第201108190297号），借款明细具体如下：2011年8月22日签订借款合同，合同编号为兴银粤字（顺德容桂）第201108220093号，取得人民币5000万元借款；2011年9月30日签订借款合同，合同编号为兴银粤字（顺德容桂）第201109290676号，取得人民币3000万元借款；2011年11月15日签订借款合同，合同编号为兴银粤字（顺德容桂）第201111150135号，取得人民币2000万元借款，截止2012年6月30日，已全部归还。

\*3 公司与中国民生银行广州分行签订借款合同，通过信用方式取得人民币3000万元的短期借款，2012年2月17日签订借款合同，合同编号为公借贷字第99032012298886号。



## (2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	158,337,868.40	168,003,245.26
合计	158,337,868.40	168,003,245.26

2012年将到期的票据金额158,337,868.4元。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款情况：

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	84,424,211.87	91,756,368.11
1年至2年(含2年)	1,484,532.55	394,227.04
2年至3年(含3年)	55,858.10	694,124.02
3年以上	581,151.27	320,788.69
合计	86,545,753.79	93,165,507.86

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末数中无欠关联方款项。

## (4) 期末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

## 16、预收账款

## (1) 预收款项情况：

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	760,919.78	7,737,850.20
合计	760,919.78	7,737,850.20

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

适用  不适用

(3) 期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。

(4) 期末数中无预收关联方款项。

(5) 期末数中无账龄超过一年的大额预收款项情况。

## 17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,578,094.02	18,615,012.06	18,425,667.74	2,767,438.34
二、职工福利费		3,838,503.92	3,838,503.92	
三、社会保险费		2,149,194.40	2,149,194.40	
其中：医疗保险费		696,724.48	696,724.48	
基本养老保险费		1,179,514.86	1,179,514.86	
年金缴费				
失业保险费		94,542.50	94,542.50	
工伤保险费		113,874.82	113,874.82	
生育保险费		64,137.74	64,137.74	
新型社保		400.00	400.00	
四、住房公积金		337,468.00	337,468.00	
五、辞退福利				
六、其他		83,781.00	83,781.00	
合计	2,578,094.02	25,023,959.38	24,834,615.06	2,767,438.34

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：工资当月计提，次月发放。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,168,282.93	3,635,025.05
企业所得税	5,930,493.43	2,535,478.55

个人所得税	52,718.30	48,236.24
城市维护建设税	97,317.06	265,223.03
房产税	263,822.49	410,712.85
教育费附加	69,512.19	189,445.02
土地使用税	297,786.77	387,207.33
堤围防护费	128,970.70	120,984.18
印花税	12,601.43	
合计	8,021,505.30	7,592,312.25

## 19、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
境内法人	21,968,255.40		
境外法人	7,228,570.14		
人民币普通股	10,000,000.00		
合计	39,196,825.54		--

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况：

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	3,071,325.17	903,920.00
1年至2年（含2年）		115,040.00
2年至3年（含3年）	130,000.00	43,200.00
3年以上	16,200.00	3,000.00
合计	3,217,525.17	1,065,160.00

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

适用  不适用

(3) 期末数中无账龄超过一年的大额其他应付款情况

(4) 期末数中无欠关联方款项。

(5) 期末数中无金额较大的其他应付款。

## 21、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

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	170,000,000.00	177,250,000.00
合计	170,000,000.00	177,250,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款：

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		52,250,000.00
信用借款	70,000,000.00	
抵押并保证借款		25,000,000.00
信用并保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	170,000,000.00	177,250,000.00

一年内到期的长期借款明细：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行佛山 顺德容桂支行*1	2009 年 07 月 30 日	2012 年 07 月 29 日	CNY	5.985%	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行佛山 顺德容桂支行*1	2009 年 08 月 18 日	2012 年 08 月 17 日	CNY	5.985%	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业银行佛山 顺德容桂支行*1	2009 年 08 月 31 日		CNY	5.985%	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

中国农业银行佛山顺德容桂支行*1	2009年09月09日	2012年09月08日	CNY	5.985%	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
佛山顺德农村商业银行容桂支行*2	2009年12月29日	2012年12月22日	CNY	5.985%	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
佛山顺德农村商业银行容桂支行*3	2010年01月25日	2012年12月22日	CNY	5.985%	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
中国银行佛山顺德支行*4	2011年07月15日	2014年07月15日	CNY	6.65%	20,000,000.00	20,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
中国银行佛山顺德支行*5	2010年02月02日	2012年02月01日		5.56%	0.00	0.00	6,250,000.00	6,250,000.00
合计	--	--	--	--	--	170,000,000.00	--	177,250,000.00

资产负债表日后已偿还的金额 7000 万元。

一年内到期的长期借款说明：

\*1 公司与中国农业银行佛山顺德容桂支行订了四份借款合同，取得人民币10000万元的长期借款，借款明细具体如下：2009年7月30日签订借款合同，合同号为44101200900006720，取得人民币3000万元的长期借款；2009年8月18日签订借款合同，合同号为44101200900007330，取得人民币2000万元的长期借款；2009年8月31日签订借款合同，合同号为44101200900007742，取得人民币3000万元的长期借款；2009年9月9日签订借款合同，合同号为44101200900008104，取得人民币2000万元的长期借款。上述长期借款利率按季浮动，以基准利率下浮10%计算。

\*2 子公司扬州华声电子实业有限公司于2009年12月22日与佛山市顺德区农村信用合作联社签订借款合同（编号为DB1008200900001），取得3000万元长期借款。上述长期借款利率按年浮动，以基准利率下浮10%计算。截止2012年6月30日，上述借款余额为2500万元。

\*3 公司于2009年12月23日与佛山顺德农村商业银行容桂支行签订借款合同（编号为DB1008200900003），取得3000万元长期借款。上述长期借款利率按年浮动，以基准利率下浮10%计算。截止2012年6月30日，上述借款余额为2500万元。

\*4 公司于2011年7月6日与中国银行顺德分行签订借款合同（编号为GDK476400120110250），取得10000万元长期借款，借款期限为2011年7月15日至2014年7月15日。截止2012年6月30日，上述借款余额为9900万元，其中2000万元需在提款后12个月内还款。

\*5 公司于2010年1月19日与中国银行佛山顺德支行签订借款合同（编号为GDK476400120100005），通过担保方式获得2500万元长期借款，由子公司扬州华声为其提供担保（担保合同编号为GBZ476400120110133），借款期限为2010年2月2日至2012年2月1日，期末已全部偿还。

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款		79,000,000.00
信用借款	79,000,000.00	
合计	79,000,000.00	79,000,000.00

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行佛山顺德支行	2011年07月15日	2014年07月15日	CNY	6.65%	79,000,000.00	79,000,000.00	79,000,000.00	79,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	79,000,000.00	--	79,000,000.00

长期借款说明：公司于2011年7月6日与中国银行顺德分行签订借款合同（编号为GDK476400120110250），取得10000万元长期借款，借款期限为2011年7月15日至2014年7月15日。其中2100万元需在提款后12个月内还款，已重分类到一年内到期的非流动负债；资产负债表日后已偿还的金额4900万元。

**23、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000	50,000,000				50,000,000	200,000,000

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]363号文《关于核准广东华声电器股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司于2012年4月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5000万股，每股发行认购价格为人民币7.30元，共计募集人民币365,000,000元，扣除与发行有关的费用人民币30,332,456.49元，募集资金净额为人民币334,667,543.51元，其中计入“股本”人民币50,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币284,667,543.51元。本次新增股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2012]第310187号验资报告验证确认。

**24、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	144,422,236.16	284,667,543.51		429,089,779.67
其他资本公积				
合计	144,422,236.16	284,667,543.51		429,089,779.67

资本公积说明：资本公积增减明细及原因，详见上述股本章节说明。

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,098,389.18			9,098,389.18
合计	9,098,389.18			9,098,389.18

盈余公积的增加系根据公司章程，按当年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	88,698,394.43	--
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	88,698,394.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,726,731.39	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,425,125.82	--

未分配利润说明：根据公司 2010 年年度股东大会决议，2010 年度利润分配方案实施后，公司发行股票前滚存的未分配利润及发行当年实现的利润由公司公开发行股票后登记在册的所有股东共同享有。

## 27、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	673,421,460.30	813,405,399.33
其他业务收入	10,652.53	94,869.74
营业成本	578,198,926.43	717,336,196.70

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	673,421,460.30	578,191,964.12	813,405,399.33	717,277,212.51
合计	673,421,460.30	578,191,964.12	813,405,399.33	717,277,212.51

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空调连接组件	502,582,855.26	425,082,192.62	574,702,503.98	498,413,652.28
空调电源输入组件	129,216,445.00	117,509,841.02	187,337,661.51	174,170,214.03
电热电器电源输入组件	23,559,525.57	19,591,293.44	28,258,107.24	24,204,645.58
冰洗电器电源输入组件	10,752,511.66	9,071,955.91	17,487,207.08	15,117,076.07
其他家电电源输入组件	7,310,122.81	6,936,681.13	5,619,919.52	5,371,624.55
合计	673,421,460.30	578,191,964.12	813,405,399.33	717,277,212.51

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	255,436,071.91	205,786,738.76	356,180,960.51	310,312,161.00
广东省外	392,734,479.54	350,918,366.73	428,977,423.80	379,989,075.39
国外	25,250,908.85	21,486,858.63	28,247,015.02	26,975,976.12
合计	673,421,460.30	578,191,964.12	813,405,399.33	717,277,212.51

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元



客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力电器股份有限公司	129,451,875.91	19.22%
格力电器(合肥)有限公司	128,439,909.51	19.07%
格力电器(重庆)有限公司	75,788,435.70	11.25%
广东志高空调有限公司	29,539,472.91	4.39%
广东美的制冷设备有限公司	22,031,851.40	3.27%
合计	385,251,545.43	57.2%

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	1,218,076.48	756,106.38	流转税额的 7%
教育费附加	522,032.80	324,045.59	流转税额的 3%
资源税			
地方教育附加费	348,021.85	216,030.40	流转税额的 2%
合计	2,088,131.13	1,296,182.37	--

## 29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	105,062.99	-1,440,881.29
合计	105,062.99	-1,440,881.29

## 30、营业外收入

### (1) 营业外收入分项目情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		

无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,387,400.00	3,874,999.98
其他	139,263.67	131,906.11
合计	1,526,663.67	4,006,906.09

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业发展金		3,874,999.98	*1
技术研发检测项目经费	1,137,400.00		*2
科技专项经费	200,000.00		*3
经济发展和科技创新突出贡献奖	50,000.00		*4
合计	1,387,400.00	3,874,999.98	--

### 营业外收入说明

\*1 根据江苏扬州邗江经济开发区管理委员会文件《关于拨付扬州华声实业有限公司建设阶段企业发展金的通知》，公司获得 2010 年至 2011 年发展项目扶持专用金 1550 万元。其中，2011 年 1-6 月确认营业外收入 3,874,999.98 元。

\*2 根据广东省财政厅文件《关于拨付 2011 年广东省外贸公共服务平台建设资金(省级基地)的通知》(粤财外【2012】56 号)，公司获得资金 113.74 万元。

\*3 根据广东省财政厅文件、广东省科学技术厅文件《关于下达 2011 年省科技专项资金地方项目经费的通知》(粤财教【2011】576 号)，公司获得资金 20 万元。

\*4 根据佛山市顺德区容桂街道工作委员会文件《关于表彰容桂 2011 年度突出贡献奖获奖单位及个人的决定》(容桂委发【2012】2 号)，公司获得资金 5 万元。

## 31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	53,917.63	1,205,503.54
其中：固定资产处置损失	53,917.63	1,205,503.54
无形资产处置损失		

债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	30,000.00	30,000.00
其中：公益性捐赠支出	30,000.00	
其他	3,500.00	28,676.54
合计	87,417.63	1,264,180.08

### 32、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,797,341.93	7,424,496.95
递延所得税调整	-168,158.07	210,513.76
合计	10,629,183.86	7,635,010.71

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	代码	2012年1-6月	2011年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	37,726,731.39	41,345,365.00
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,087,605.01	1,946,727.96
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	36,639,126.38	39,398,637.04
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	---	---
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	---	---
期初股份总数	S0	150,000,000.00	150,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	50,000,000.00	---
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2个月	---
报告期因回购等减少股份数	Sj	---	---
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	---	---
报告期缩股数	Sk	---	---
报告期月份数	M0	6个月	6个月
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i^* \frac{M_i}{M_0}-S_j^* \frac{M_j}{M_0}-S_k$	166,666,666.67	150,000,000.00

加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	---	---
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	166,666,666.67	150,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		---	---
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		---	---
回购承诺履行而增加的普通股加权数		---	---
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.23	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.22	0.26
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.23	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.22	0.26

### 34、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,108,136.89
政府补助收入	1,387,400.00
往来款	42,809.05
其他	140,263.67
合计	2,678,609.61

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用	1,912,554.93
管理费用	3,057,674.49
支付银行手续费、汇兑损益等	333,460.37
支付备用金,往来款等	573,321.36
合计	5,877,011.15

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
上市费用	5,727,115.28
合计	5,727,115.28

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,726,731.39	41,345,365.00
加：资产减值准备	105,062.99	-1,440,881.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,651,196.40	7,676,261.59
无形资产摊销	549,281.80	556,879.02
长期待摊费用摊销	177,894.18	287,738.34
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）	53,917.63	1,205,503.54
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）	11,616,431.01	5,845,813.75
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-168,158.08	210,513.76
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）	-28,396,151.44	-24,346,324.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-87,720,892.00	-26,178,216.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-27,955,885.63	42,744,189.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,360,571.75	47,906,842.40
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	232,939,003.74	101,266,429.25
减: 现金的期初余额	107,801,574.11	77,439,239.51
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	125,137,429.63	23,827,189.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	232,939,003.74	107,801,574.11
其中: 库存现金	43,912.41	25,274.39
可随时用于支付的银行存款	232,895,091.33	107,769,881.86
可随时用于支付的其他货币资金		6,417.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,939,003.74	107,801,574.11

说明: 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。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位: 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

华声(香港)有限公司	控股股东	有限公司	香港	罗桥胜		10,000.00	人民币元	18.83%	18.83%	罗桥胜、冯倩红	16796792
佛山锐达投资发展有限公司	控股股东	有限公司	佛山市	罗桥胜		10,000,000.00	人民币元	19.57%	19.57%	罗桥胜、冯倩红	55915065-9

本企业的母公司情况的说明

- 1.华声（香港）有限公司、佛山锐达投资发展有限公司股东均为罗桥胜和冯倩红，持股比例均分别为66.67%、33.33%，罗桥胜和冯倩红为夫妻关系。
- 2.华声（香港）有限公司注册资本单位为港元。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
扬州华声电子实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市	冯倩红	家用电器配线组件的研发、生产、销售	80,000,000.00	人民币	100%	100%	66328841-2

## 3、本企业的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
远茂化工	公司股东，持股比例 20.41%	23195732-8
诚众投资	公司股东，持股比例 8.69%	55557735-6
美旗物流（华南）投资有限公司	原同一控制	1336675
美旗物流建设（佛山）有限公司	原同一控制	68869251-8
罗桥胜	董事长、总经理	---
卢锡球	副董事长	---
冯倩红	董事、副总经理	---
黄喜强	董事、财务总监、董事会秘书	---

谢基柱	董事、副总经理	---
覃东宜	董事	---
马德军	独立董事	---
孙颖楷	独立董事	---
韩振平	独立董事	---
何国英	监事会主席	---
卢惠全	监事	---
刘琛	监事	---
刘世明	副总经理	---

## 5、关联方交易

### 1、关联交易的定价原则：

(1) 公司关联交易主要遵循市场定价的原则；如果没有市场价，则按照成本加成的方法定价；如果无法按照上述原则确定，则由双方协商确定价格；

(2) 关联交易双方应当根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。

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

## 九、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### 其他重大财务承诺事项

#### 抵押资产情况：

截止2012年6月30日，公司用于借款抵押的房屋建筑物、土地使用权，具体情况如下：

抵押权人	授信额	抵押物名称	抵押物账面原值	抵押物账面净值	权证号
中国农业银行 扬州邗江支行	70,000,000.00	扬州华声土地 使用权*4	12,455,396.67	11,272,134.03	扬邗国用(2008)第08036-2 号
		一期厂房及其 附属厂房	36,211,820.80	31,041,058.29	扬房权证邗字第051509、 0515010号
合计	70,000,000.00		48,667,217.47	42,313,192.32	



## 2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

接受子公司扬州华声电子实业有限公司提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	合同编号
扬州华声电子实业有限公司	广东华声电器股份有限公司	150,000,000.00	2011.08.16-2012.12.31	否	兴银粤保字(顺德容桂)第201108190297号
扬州华声电子实业有限公司	广东华声电器股份有限公司	200,000,000.00	2011.01.13-2014.01.12	否	44100520110000311

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1:账龄分析法	347,716,073.05	100%	392,751.89	0.11%	195,587,656.77	100%	299,344.40	0.15%
组合小计	347,716,073.05	100%	392,751.89	0.11%	195,587,656.77	100%	299,344.40	0.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	347,716,073.05	--	392,751.89	--	195,587,656.77	--	299,344.40	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内(含 3 个月)	346,451,084.45	99.64%		190,633,914.18	97.47%	
3 个月至 6 个月(含 6 个月)	532,760.92	0.15%	26,638.05	4,838,948.66	2.47%	241,947.43
6 个月至 1 年(含 1 年)	732,227.68	0.21%	366,113.84	114,793.93	0.06%	57,396.97
1 年以内小计	347,716,073.05	100%	392,751.89	195,587,656.77	100%	299,344.40
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	347,716,073.05	--	392,751.89	195,587,656.77	--	299,344.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期无转回或收回应收账款情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

适用  不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的
------	--------	----	----	----------

				比例(%)
珠海格力电器股份有限公司	客户	63,239,775.49	3 个月以内	18.19%
格力电器(合肥)有限公司	客户	54,941,866.41	3 个月以内	15.8%
格力电器(重庆)有限公司	客户	33,253,501.48	3 个月以内	9.56%
青岛海尔零部件采购有限公司	客户	16,887,827.53	3 个月以内	4.86%
广东志高空调有限公司	客户	16,854,452.28	3 个月以内	4.85%
合计	--	185,177,423.19	--	53.26%

(7) 期末无应收关联方账款情况。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款情况。

(9) 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收款情况。

(10) 期末无以应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	1,403,163.90	100%	15,330.50	0.04%	5,140,297.24	100%	3,675.00	0.07%
组合小计	1,403,163.90	100%	15,330.50	0.04%	5,140,297.24	100%	3,675.00	0.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	1,403,163.90	--	15,330.50	--	5,140,297.24	--	3,675.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内(含 3 个月)	1,069,523.90	76.22%		953,044.99	18.54%	
3 个月至 6 个月(含 6 个月)	92,370.00	6.58%		3,379,769.09	65.75%	
6 个月至 1 年(含 1 年)	175,930.00	12.54%	8,796.50	799,323.16	15.55%	2,859.00
1 年以内小计	1,337,823.90	95.34%	8,796.50	5,132,137.24	99.84%	2,859.00
1 至 2 年	65,340.00	4.66%	6,534.00	8,160.00	0.16%	816.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,403,163.90	--	15,330.50	5,140,297.24	--	3,675.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本报告期无转回或收回其他应收款情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

适用  不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴业银行	合作银行	645,833.33	3 个月以内	1.53%
扬州海关	政府机构	108,791.67	3 个月以内	0.26%

顺德海关	政府机构	90,630.73	3 个月以内	0.21%
洗桂添	往来单位	80,000.00	3 个月至 6 个月	0.19%
佛山市顺德区创联科技与标准化服务中心	往来单位	66,000.00	3 个月以内	0.16%
合计	--	991,255.73	--	2.35%

(6) 期末无应收关联方账款情况。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

(9) 期末无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
扬州华声电子实业有限公司	成本法	26,000,000.00	79,012,700.00		79,012,700.00	100%	100%	一致			
成本法小计		26,000,000.00	79,012,700.00		79,012,700.00	100%	100%	一致			
合计	--	26,000,000.00	79,012,700.00	0.00	79,012,700.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	673,421,460.30	813,425,069.54
其他业务收入	10,907,794.13	21,184,199.39
营业成本	614,641,071.14	748,935,736.73

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	673,421,460.30	603,736,967.23	813,425,069.54	727,787,422.89
合计	673,421,460.30	603,736,967.23	813,425,069.54	727,787,422.89

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空调连接组件	502,582,855.26	448,543,830.82	576,567,685.40	510,025,740.62
空调电源输入组件	129,216,445.00	119,546,898.43	186,061,435.13	174,139,614.44
电热电器电源输入组件	23,559,525.57	19,314,056.71	28,258,107.24	24,204,645.58
冰洗电器电源输入组件	10,752,511.66	9,190,958.29	16,917,922.25	14,045,797.71
其他家电电源输入组件	7,310,122.81	7,141,222.98	5,619,919.52	5,371,624.55
合计	673,421,460.30	603,736,967.23	813,425,069.54	727,787,422.89

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	255,436,071.91	215,216,226.37	335,312,701.05	292,726,548.27
广东省外	392,734,479.54	367,034,057.17	449,865,353.47	408,084,898.50
国外	25,250,908.85	21,486,683.69	28,247,015.02	26,975,976.12
合计	673,421,460.30	603,736,967.23	813,425,069.54	727,787,422.89

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力电器股份有限公司	129,451,875.91	18.92%
格力电器(合肥)有限公司	128,439,909.51	18.77%
格力电器(重庆)有限公司	75,788,435.70	11.07%
广东志高空调有限公司	29,539,472.91	4.32%
广东美的制冷设备有限公司	22,031,851.40	3.22%
合计	385,251,545.43	56.3%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,229,170.54	36,981,843.22
加：资产减值准备	105,062.99	-1,497,065.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,934,074.07	4,544,308.27
无形资产摊销	269,281.78	276,879.00
长期待摊费用摊销	97,573.78	207,419.46
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）	52,220.00	1,192,395.00
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）	10,858,566.02	4,678,413.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,759.45	224,559.83
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）	-31,447,973.68	-2,908,364.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,851,322.82	-33,290,060.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,784,646.82	50,960,747.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-86,553,753.59	61,371,075.63
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	229,481,536.44	98,925,384.73
减: 现金的期初余额	102,701,417.87	74,591,997.77
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	126,780,118.57	24,333,386.96

#### 十四、补充资料

##### 1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.22	0.22

##### 2、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	2012-6-30 (或2012 年1-6月)	2011-12-31 (或2011 年1-6月)	变动比率	变动原因
货币资金	265,993,240.87	144,144,404.96	84.53%	公司4月份发行股票上市,募集资金到位且未全部投入。
应收账款	347,323,321.16	195,288,312.37	77.85%	公司本年度第二季度销售额较上年第四季度增长,且上期末逢2012年春节假期货款提前回笼,致使应收账款本期末余额较上年度余额较大幅增长。
预付款项	15,006,689.62	10,844,279.89	38.38%	公司实施募投项目,扩大产能,增加预付设备款项。
其他应收款	1,434,379.91	5,166,649.91	-72.24%	往来款减少。
在建工程	9,397,883.13	30,346,161.98	-69.03%	部分工程投入使用。
短期借款	30,000,000.00	118,650,000.00	-74.72%	超募资金偿还部分贷款。
预收款项	760,919.78	7,737,850.20	-90.17%	本期末预收款结算业务减少。



其他应付款	3,217,525.17	1,065,160.00	202.07%	往来款增加。
股本	200,000,000.00	150,000,000.00	33.33%	发行股票,股本增加。
资本公积	429,089,779.67	144,422,236.16	197.11%	发行股票,募集资金超出股本部分转入资本公积。
营业税金及附加	2,088,131.13	1,296,182.37	61.10%	本期产生的增值税增加所致
财务费用	13,042,681.89	20,788,428.28	-37.26%	贴现利率降低导致财务费用下降。
资产减值损失	105,062.99	-1,440,881.29	-107.29%	应收账款账龄变动所致。
营业外收入	1,526,663.67	4,006,906.09	-61.90%	本期公司收到的政府补助减少。
营业外支出	87,417.63	1,264,180.08	-93.09%	本期公司非流动资产处置损失减少。