

杭州士兰微电子股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告（未经审计）	13
八、备查文件目录	82

一、重要提示

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

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)本公司不存在大股东占用资金情况。

(五)公司负责人陈向东先生、主管会计工作负责人陈越先生及会计机构负责人（会计主管人员）李凯先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：杭州士兰微电子股份有限公司
公司法定中文名称缩写：士兰微
公司英文名称：Hangzhou Silan Microelectronics Co.,Ltd
公司英文名称缩写：Silan
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：士兰微
公司 A 股代码：600460
- 3、 公司注册地址：浙江省杭州市黄姑山路 4 号
公司办公地址：浙江省杭州市黄姑山路 4 号
邮政编码：310012
公司国际互联网网址：www.silan.com.cn
公司电子信箱：silan@silan.com.cn
- 4、 公司法定代表人：陈向东
- 5、 公司董事会秘书：陈越
电话：0571-88210880
传真：0571-88210763
E-mail：600460@silan.com.cn
联系地址：浙江省杭州市黄姑山路 4 号
公司证券事务代表：马良
电话：0571-88212980
传真：0571-88210763
E-mail：ml@silan.com.cn
联系地址：浙江省杭州市黄姑山路 4 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：本公司投资管理部

(二)主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,912,434,010.48	2,135,022,319.20	-10.43
所有者权益(或股东权益)	786,213,095.51	939,810,014.19	-16.34
每股净资产(元)	1.95	2.33	-16.31
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	40,476,949.62	76,921,866.20	-47.38
利润总额	42,861,568.42	77,162,643.17	-44.45
净利润	31,086,563.49	61,227,333.60	-49.23
扣除非经常性损益后的净利润	-12,736,163.54	-33,476,029.58	61.95
基本每股收益(元)	0.08	0.15	-46.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.03	-0.08	62.5
稀释每股收益(元)	0.08	0.15	-46.67
净资产收益率(%)	3.95	8.86	减少 4.9100 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,876,618.58	-87,553,574.71	95.57
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.01	-0.22	95.57

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	258,230.34
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,021,308.5
除上述各项之外的其他营业外收支净额	224,569.38
其他非经常性损益项目	41,468,226.61
减:少数股东所占份额	-149,607.8
合计	43,822,727.03

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						41,272 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的股份 数量
杭州士兰控股有限公司	境内非国有法人	52.79	213,299,328	0	187,152,650	质押 87,200,000 股
陈向东	境内自然人	1.51	6,103,806	0	0	无
范伟宏	境内自然人	1.47	5,928,410	0	0	无
郑少波	境内自然人	1.47	5,928,410	0	0	无
江忠永	境内自然人	1.17	4,737,267	-60,000	0	无
罗华兵	境内自然人	0.91	3,685,710	0	0	无
申银万国证券股份 有限公司	未知	0.70	2,839,193	-2,310,807	0	未知
宋卫权	境内自然人	0.60	2,429,883	0	0	无
陈国华	境内自然人	0.49	1,980,952	0	0	无
黄永涛	境内自然人	0.33	1,326,553	24,600	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件 股份数量	股份种类		
杭州士兰控股有限公司			26,146,678	人民币普通股		
陈向东			6,103,806	人民币普通股		
范伟宏			5,928,410	人民币普通股		
郑少波			5,928,410	人民币普通股		
江忠永			4,737,267	人民币普通股		
罗华兵			3,685,710	人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司			2,839,193	人民币普通股		
宋卫权			2,429,883	人民币普通股		
陈国华			1,980,952	人民币普通股		
黄永涛			1,326,553	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			截至报告期末，在册持有本公司股份前十名无限售条件股东中的陈向东、范伟宏、郑少波、江忠永、罗华兵、宋卫权、陈国华等七人为本公司第一大股东杭州士兰控股有限公司股东。其他持有无限售条件股东未知是否存在关联关系。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	杭州士兰控股有限公司	187,152,650	2008 年 11 月 2 日	187,152,650	自 2005 年 11 月 2 日起三十六个月内，通过证券交易所挂牌交易出售原持有的士兰微非流通股股票价格不低于 12.40 元。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
江忠永	董事	4,797,267		60,000	4,737,267	二级市场卖出
吴建兴	监事	396,798		80,000	316,798	二级市场卖出

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 49,501 万元，较去年同期增加 22.36%；实现营业利润 4,048 万元，较去年同期减少 47.38%；实现利润总额 4,286 万元，较去年同期减少 44.45%；实现净利润 3,072 万元，较去年同期减少 49.32%；实现归属于母公司股东的净利润 3,109 万元，较去年同期减少 49.23%。

2008 年上半年，公司生产经营面临较多的挑战：（1）随着美国次贷危机对全球经济影响加剧，需求放缓的迹象在二季度明显显现；（2）由于半导体产品基本以美元为结算，人民币的快速升值，进一步侵蚀了公司销售收入及产品利润；（3）在过去的几年，公司在芯片生产线、新产品的开发上进行了较大的投入，但产出总体上有所延后；在当前从紧的货币政策下，公司感到信贷紧缩和资金成本上升的压力。

对于此轮全球经济周期性调整，我们已有较为清醒的认识，较早地采取了相应措施，确保了公司在报告期内稳定运行，并为下一阶段的发展打下基础。

今年上半年，通过强化产品线管理，公司产品结构的调整步伐明显加快。公司分立器件和 LED 器件芯片的销售收入均较去年同期增长了 90%以上，电路销售虽然较去年同期减

少 10%左右，但电路新品的推出进度已明显加快，电源管理芯片、照明 LED 驱动芯片、高性能高集成度的新型遥控玩具控制芯片、数字媒体播放器芯片、多通道 H.264 编码安防视频监控芯片等产品已陆续开发成功，目前正在客户推广的过程中，预计上述新产品在下半年起将为电路销售收入的逐步回升和成长做出贡献。

今年上半年，子公司杭州士兰集成电路有限公司的芯片生产线产能得到进一步提升，已有连续 3 个月芯片产量稳定 6.5 万片-6.8 万片，随着对工艺技术掌握熟练度的不断提高，芯片质量得到明显改善，成本得到有效控制；6 寸线已导入量产，标志着士兰集成已基本完成了自公司上市以来连续几年的大规模设备投资。今后一段时间，士兰集成将在芯片生产线稳定运行的基础上逐步释放产能，将芯片产出提高到 9-10 万片/月以上，尽早实现稳定的获利。

今年上半年，子公司杭州士兰明芯科技有限公司有 2 台新的 MOCVD 投入运行，目前共有 6 台 MOCVD 投入稳定的量产运行，外延片自给率已提高至 40%以上，蓝、绿管芯月产能已提高至 300KK/月，其产品竞争力进一步增强。

今年上半年，公司通过远期结售汇和进口押汇等操作，实现汇兑收益 320 万元，在一定程度上减少了人民币升值带来的汇兑损失；同时，公司通过压缩流动资金占用、控制投资规模等措施，降低了信贷规模，在一定程度上减少了财务费用支出。

下半年，公司预计影响上半年的宏观因素依然存在，需求放缓的压力将是公司面临的最大挑战。由于需求可能进一步放缓，预计下半年士兰集成的订单量可能比上半年减少 10%-15%，同时未来一段时间还将面临水、电、汽及材料成本的进一步上升的压力。这对于一个刚刚步入盈亏平衡点附近的士兰集成来说，将是一种考验。在其他产品领域，需求放缓的情形也可能类似出现。面对严峻的形势，我们将主要采取以下五个方面的措施：

一、继续加快新产品的上市步伐。要在稳固量大面广产品销售的同时，通过新品的研发、产品升级和产品结构调整，提高产品的附加值和市场竞争力。

二、要继续实施好大客户战略。要加快将公司产品推向国内外大客户，重点产品一定要进入一线品牌的客户；要加强与客户的互动，透过大客户对公司产品品质、交货期等的严格要求，全面提升公司品质管控能力和生产管理效率。

三、继续做好产品线整合。要把产品线的投入产出管理放在突出的位置，引导产品线进一步走向市场，用财务管理手段强化对产品线的资源约束。

四、继续控制好各项成本开支。对于内部已经形成的上下游关系，要积极研究整合方案；要针对更贴近市场的目标，开展物流、信息流、资金流的整合，通过整合推动成本的降低。

五、继续做好资金平衡管理。在控制信贷规模的同时，进一步加强存货、应收帐款的控制，强化风险防范；要进一步开展多渠道融资，加快优势产品的发展。

2008 年下半年，我们将力争生产和销售不出现大的波动；随着电路和器件新产品的不断推出，我们相信公司业绩将逐步走出低谷。

今年 5 月 12 日，四川汶川地区发生了里氏 8.0 级的强烈地震。消息传来，公司及广大员工立刻行动起来，纷纷向地震灾区人民伸出援助之手，总计捐款 142.92 万元。在特大自然灾害面前，我们能众志成城，携手度过；在本轮经济周期调整最糟糕的阶段可能到来之际，我们也一定能团结一心，努力拼搏，为今后更好更快的发展创造条件。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 同期 增减 (%)	营业成 本比上年 同期 增减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
---------	------	------	------------	--------------------------------	--------------------------------	------------------------

分产品						
集成电路	245,292,345.79	196,146,461.83	20.04	-10.72	-9.70	减少 0.91 个百分点
器件	148,279,822.15	118,564,564.52	20.04	90.05	48.48	增加 22.38 个百分点
发光二极管	99,783,014.03	55,943,732.28	43.93	93.45	74.11	增加 6.23 个百分点
其他	959,783.91	901,915.58	6.03	645.19	771.79	减少 13.65 个百分点
小计	494,314,965.88	371,556,674.21	24.83	22.21	12.83	增加 6.25 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
浙江省	615,925,877.23	22.63
深圳市	66,731,572.02	9.99
香港	60,360,221.50	-11.65
小计	743,017,670.75	17.71
抵销	248,702,704.87	
合计	494,314,965.88	22.21

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司器件毛利率较去年同期增加了 22 个百分点，主要原因系子公司士兰集成一厂、二厂器件产出较去年同期有较大幅度提高，器件产品合格率明显提升，单位器件产品成本有较大幅度下降所致。

报告期内，公司发光二极管毛利率较去年同期增加 6.23 个百分点，主要原因系子公司士兰明芯公司外延片自给率较去年同期有较大幅度的提高，管芯产量较去年同期有较大幅度的增加，单位管芯成本进一步下降所致。

4、公司在经营中出现的问题与困难

（1）报告期内人民币升值幅度接近 7%，压缩了公司产品利润率。对此，公司通过开发新产品、扩大产出、降低成本等措施予以应对，并通过加大远期结售汇等操作尽量减少汇兑损失。

（2）报告期内公司遇到了成本上升、需求放缓的两头挤压。对此，公司在两个方面加大了管理力度，一是继续强化成本控制、确保资金流平衡；二是全力开发市场，在稳固老客户的同时、积极拓展新客户。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等法律法规的有关规定，不断加强法人治理结构，规范公司运作。公司努力落实在 2007 年《关于加强公司治理专项活动的整改报告》中提出的整改措施，并对落实情况进行了自查和改进，进一步改进了公司治理工作。公司董事会及董事会下属审计委员对报告期内大股东非经营性资金占用情况进行了自查和核查，认为：本公司控股股东杭州士兰控股有限公司未有占用非经营性资金的情况出现。

(二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四)重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
杭州友旺电子有限公司	集成电路采购	市价	17,711,570.05	7.09	现汇\承兑
天水华天科技股份有限公司	集成电路封装	市价	30,363,191.92	12.16	现汇\承兑

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
杭州友旺电子有限公司	芯片委托加工	市价	48,369,987.02	9.79	现汇\承兑

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
杭州士兰控股有限公司	母公司			1,700	1,700
杭州士兰投资咨询有限公司	母公司的全资子公司			300	300

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

关联债权债务形成原因：为支持上市公司发展，杭州士兰控股有限公司及下属公司在报告期内向公司提供借款 2000 万元。上述关联债权债务不会对公司的财务状况发生不利影响。

(五)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	62,699,985.12
报告期末对子公司担保余额合计	108,583,045.78
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额	108,583,045.78
担保总额占公司净资产的比例	13.81
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

(1) 公司或持股 5%以上股东在股权分置改革期间所做的承诺：

1) 控股股东杭州士兰控股有限公司承诺，在自改革方案实施之日起十二个月后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占士兰微股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

2) 为激励公司经营团队和科技人员，促进公司价值长期增长，控股股东杭州士兰控股有限公司承诺，在改革方案实施之日起十二个月期满后的六个月内，以其持有的 750.20 万股士兰微股票建立对公司经营团队和科技人员的股票期权激励计划，并授权士兰微董事会制定具体方案。

3) 控股股东杭州士兰控股有限公司承诺，自改革方案实施之日起三十六个月内，通过证券交易所挂牌交易出售原持有的士兰微非流通股股票价格不低于 25 元。在上述期间内，当士兰微派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格按下述公式调整：设送股率为 N，配股率为 K，配股价为 A，每股派息为 D，调整后的价格为 P，调整前的价格为 P0。送股或转增股本： $P=P0/(1+N)$ ；配股： $P=(P0+AK)/(1+K)$ ；两项同时进行： $P=(P0+AK)/(1+N+K)$ ；派息： $P=P0-D$ 如果在上述承诺期内，杭州士兰控股有限公司通过证券交易所挂牌交易出售原持有的士兰微非流通股股票价格低于 25 元，则杭州士兰控股有限公司将差额资金双倍支付给士兰微，差额资金计算方式如下： $W=(25-P) \times Q$ ，其中：W 为差额资金金额，P 为低于 25 元的实际出售价格，Q 为低于 25 元的实际出售股份数量。杭州士兰控股有限公司承诺，确保公司经营团队和科技人员通过股票期权激励获得的股票通过证券交易所挂牌交易出售亦遵照上述承诺执行。

(2) 对股改承诺的履行情况：

1) 本报告期内，杭州士兰控股有限公司未通过证券交易所挂牌交易出售股份。

2) 截至本报告期末，杭州士兰控股有限公司出售公司股份的数量为 4,650,593 股，占士兰微股份总数的 1.15%。

3) 杭州士兰控股有限公司未低于承诺价格减持本公司股份。

4) 截止本报告期末，杭州士兰控股有限公司已将 9,610,729 股本公司股票过户给公司经营团队和技术人员。

5) 报告期内，公司对截至 2007 年 12 月 31 日股权激励对象出售股份的情形进行核查，收到部分股权激励对象因低于承诺的减持价格出售股份而缴纳的双倍差额资金共计 13,629.94 元。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	002185	华天科技	15,000,000	13,350,000	102,750,000	214,400,000	可供出售的金融资产
2	002135	东南网架	1,500	14,400	12,990	27,330	交易性金融资产
3	580003	东吴行业轮动股票型基金	500,000	500,000	435,850		交易性金融资产
合计			—	13,864,400	103,198,840	214,427,330	—

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报 D26、中国证券报 D019	2008 年 1 月 3 日	www.sse.com.cn
2007 年年度业绩预减公告	上海证券报 D10、中国证券报 D003	2008 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
股东股权质押公告	上海证券报 D19、中国证券报 C003	2008 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
关于控股股东履行股改减持价格承诺情况的临时公告	上海证券报 D10、中国证券报 D023	2008 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
说明公告	上海证券报 D19、中国证券报 D011	2008 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 D8、中国证券报 C11	2008 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
关于子公司对外投资项目的进展公告	上海证券报 D8、中国证券报 C11	2008 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
股东股权质押公告	上海证券报 D22、中国证券报 D003	2008 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
2007 年度报告摘要	上海证券报 D37、中国证券报 D045	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2007 年年度股东大会的通知	上海证券报 D37、中国证券报 D045	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会	上海证券报 D37、中国证券报	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn

议决议公告	D045		
日常关联交易公告	上海证券报 D37、中国证券报 D045	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
关于控股子公司土地抵押的通知	上海证券报 D37、中国证券报 D045	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
股东股权质押公告	上海证券报 D45、中国证券报 D022	2008 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度业绩预减公告	上海证券报 D44、中国证券报 D046	2008 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
2007 年年度股东大会决议公告	上海证券报 D79、中国证券报 D050	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	上海证券报 D92、中国证券报 D058	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第十五次会议决议公告	上海证券报 D92、中国证券报 D058	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
关于和美国 ESS Techonlogy,Inc., 签署技术许可协议的公告	上海证券报 D92、中国证券报 D058	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
与杭州友旺电子股份有限公司的关联交易公告	上海证券报 D92、中国证券报 D058	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 D92、中国证券报 D058	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
解除股权质押和重新股权质押公告	上海证券报 D34、中国证券报 D007	2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
关于向四川地震灾区捐款的公告	上海证券报 D13、中国证券报 D003	2008 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
股权质押公告	上海证券报 D4、中国证券报 D012	2008 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
股东股权质押公告	上海证券报 D8、中国证券报 B07	2008 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报 D22、中国证券报 A07	2008 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一)财务报表

合并资产负债表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		193,197,755.88	174,408,176.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		448,840.00	27,330.00
应收票据		12,287,295.79	23,927,465.63
应收账款		246,153,719.62	231,912,432.44
预付款项		17,172,261.06	11,183,305.19
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		6,726,221.92	18,565,521.71
买入返售金融资产			
存货		307,121,138.15	287,591,803.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		783,107,232.42	747,616,034.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		102,750,000.00	318,862,611.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		126,466,004.24	145,510,959.04
投资性房地产			
固定资产		790,506,375.80	728,035,401.83
在建工程		7,095,160.69	86,610,172.02
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		87,865,161.35	91,516,489.45
开发支出			
商誉		2,661,092.54	2,661,092.54
长期待摊费用		120,760.04	161,008.04
递延所得税资产		11,862,223.40	14,048,550.22

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,129,326,778.06	1,387,406,284.65
资产总计		1,912,434,010.48	2,135,022,319.20
流动负债：			
短期借款		611,680,333.00	596,455,680.15
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		113,500,000.00	118,500,000.00
应付账款		204,712,477.53	191,013,476.84
预收款项		726,894.66	1,683,726.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,405,727.86	32,391,895.21
应交税费		5,663,093.86	15,087,653.61
应付利息		1,460,406.84	1,426,851.49
应付股利			
其他应付款		22,135,175.20	8,343,410.01
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		10,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		986,284,108.95	994,902,693.95
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			
长期应付款		2,685,681.35	2,685,681.35
专项应付款		16,287,000.00	15,644,500.00
预计负债			
递延所得税负债		16,740,342.81	40,858,338.17
其他非流动负债		20,237,340.00	16,749,100.00
非流动负债合计		125,950,364.16	185,937,619.52
负债合计		1,112,234,473.11	1,180,840,313.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		404,080,000.00	404,080,000.00
资本公积		106,191,682.20	289,444,270.88
减：库存股			
盈余公积		54,732,706.89	54,370,907.39
一般风险准备			

未分配利润		225,585,219.06	194,860,455.07
外币报表折算差额		-4,376,512.64	-2,945,619.15
归属于母公司所有者权益合计		786,213,095.51	939,810,014.19
少数股东权益		13,986,441.86	14,371,991.54
所有者权益合计		800,199,537.37	954,182,005.73
负债和所有者总计		1,912,434,010.48	2,135,022,319.20

法定代表人: 陈向东

主管会计工作负责人:陈越先生

会计机构负责人:李凯先生

母公司资产负债表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		118,772,258.33	109,028,808.14
交易性金融资产		448,840.00	27,330.00
应收票据		4,757,340.89	21,368,362.43
应收账款		131,213,185.50	119,563,936.58
预付款项		1,963,064.48	2,185,446.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款		295,737,081.16	106,708,812.27
存货		124,206,578.12	117,188,427.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		677,098,348.48	476,071,122.91
非流动资产:			
可供出售金融资产		102,750,000.00	318,862,611.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		621,888,292.38	650,306,363.43
投资性房地产			
固定资产		91,104,822.00	94,032,395.81
在建工程		24,504.19	182,422.80
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		39,133,992.76	42,834,599.94
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		5,870,959.72	5,840,969.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		860,772,571.05	1,112,059,363.41
资产总计		1,537,870,919.53	1,588,130,486.32
流动负债：			
短期借款		399,500,000.00	325,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		143,500,000.00	133,070,000.00
应付账款		73,221,321.38	77,423,497.11
预收款项		522,344.66	823,215.26
应付职工薪酬		11,585,786.85	18,246,457.61
应交税费		-3,389,104.66	-1,436,430.03
应付利息		909,244.38	655,759.50
应付股利			
其他应付款		48,413,342.07	8,670,287.67
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		674,262,934.68	582,452,787.12
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		2,685,681.35	2,685,681.35
专项应付款		2,701,000.00	2,238,500.00
预计负债			
递延所得税负债		13,400,166.00	38,617,876.74
其他非流动负债		4,037,340.00	4,074,100.00
非流动负债合计		62,824,187.35	47,616,158.09
负债合计		737,087,122.03	630,068,945.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		404,080,000.00	404,080,000.00
资本公积		105,213,700.08	288,389,034.96
减：库存股			
盈余公积		54,370,907.39	54,370,907.39
未分配利润		237,119,190.03	211,221,598.76
所有者权益（或股东权益）合计		800,783,797.50	958,061,541.11
负债和所有者（或股东权益）合计		1,537,870,919.53	1,588,130,486.32

法定代表人：陈向东

主管会计工作负责人：陈越先生

会计机构负责人：李凯先生

合并利润表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		495,012,895.98	404,559,096.20
其中：营业收入		495,012,895.98	404,559,096.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		505,653,922.77	437,961,396.50
其中：营业成本		372,178,134.06	329,325,956.80
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		2,656,129.99	1,040,189.48
销售费用		14,149,190.31	11,236,209.31
管理费用		83,786,204.47	71,622,585.18
财务费用		27,750,408.48	14,373,949.59
资产减值损失		5,133,855.46	10,362,506.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-58,135.00	20,460.00
投资收益（损失以“－”号填列）		51,176,111.41	110,303,706.50
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）		40,476,949.62	76,921,866.20
加：营业外收入		4,458,521.53	922,898.13
减：营业外支出		2,073,902.73	682,121.16
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,861,568.42	77,162,643.17
减：所得税费用		12,145,129.73	16,555,962.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,716,438.69	60,606,680.92
归属于母公司所有者的净利润		31,086,563.49	61,227,333.60
少数股东损益		-370,124.80	-620,652.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人: 陈向东

主管会计工作负责人:陈越先生

会计机构负责人:李凯先生

母公司利润表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		283,855,182.23	280,034,058.29
减: 营业成本		242,158,700.07	237,533,814.30
营业税金及附加		522,860.10	577,946.75
销售费用		4,853,306.36	3,664,154.39
管理费用		35,612,368.24	34,231,197.63
财务费用		9,891,291.24	6,232,568.45
资产减值损失		14,697,783.19	9,837,937.72
加: 公允价值变动收益 (损失以“－”号填列)		-58,135.00	20,460.00
投资收益 (损失以“－”号填列)		52,607,177.91	110,303,706.50
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)		28,667,915.94	98,280,605.55
加: 营业外收入		1,234,503.58	370,901.41
减: 营业外支出		1,559,168.63	473,689.90
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额 (亏损总额以“－”号填列)		28,343,250.89	98,177,817.06
减: 所得税费用		2,445,659.62	13,319,182.81
四、净利润 (净亏损以“－”号填列)		25,897,591.27	84,858,634.25

法定代表人: 陈向东

主管会计工作负责人:陈越先生

会计机构负责人:李凯先生

合并现金流量表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		548,315,874.13	402,435,765.24
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		10,645,693.19	14,490,543.86
收到其他与经营活动有关的现金		9,899,306.59	20,738,056.80
经营活动现金流入小计		568,860,873.91	437,664,365.90
购买商品、接受劳务支付的现金		365,666,881.55	371,166,111.64

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		95,344,900.23	75,226,149.68
支付的各项税费		41,114,670.29	21,642,032.56
支付其他与经营活动有关的现金		70,611,040.42	57,183,646.73
经营活动现金流出小计		572,737,492.49	525,217,940.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,876,618.58	-87,553,574.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,880,000.00	112,190,860.00
取得投资收益收到的现金			13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		607,015.00	18,070.00
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		1,796,698.50	
投资活动现金流入小计		99,283,713.50	125,208,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,465,010.73	71,089,970.61
投资支付的现金		10,925,935.00	48,842,000.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		56,390,945.73	122,931,970.61
投资活动产生的现金流量净额		42,892,767.77	2,276,959.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		488,302,908.00	287,553,682.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		518,302,908.00	287,553,682.20
偿还债务支付的现金		533,078,255.15	143,843,011.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,487,676.70	34,524,917.44
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		1,654,175.00	
筹资活动现金流出小计		562,220,106.85	178,367,929.12
筹资活动产生的现金流量净额		-43,917,198.85	109,185,753.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		643,771.66	488,847.66
五、现金及现金等价物净增加额		-4,257,278.00	24,397,985.42
加：期初现金及现金等价物余额		119,011,129.50	99,946,283.85
六、期末现金及现金等价物余额		114,753,851.50	124,344,269.27

法定代表人：陈向东

主管会计工作负责人：陈越先生

会计机构负责人：李凯先生

母公司现金流量表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		313,116,949.94	280,235,224.65
收到的税费返还		9,018,815.28	11,715,042.38
收到其他与经营活动有关的现金		1,640,611.48	9,352,223.15
经营活动现金流入小计		323,776,376.70	301,302,490.18
购买商品、接受劳务支付的现金		267,496,879.53	278,650,699.62
支付给职工以及为职工支付的现金		37,076,787.36	35,466,151.31
支付的各项税费		2,797,431.93	4,522,599.78
支付其他与经营活动有关的现金		41,203,225.90	39,960,880.18
经营活动现金流出小计		348,574,324.72	358,600,330.89
经营活动产生的现金流量净额		-24,797,948.02	-57,297,840.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		96,880,000.00	112,190,860.00
取得投资收益收到的现金		2,700,000.00	13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,915.00	-2,760.00
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		1,133,146.54	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		101,081,061.54	140,188,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,312,102.80	15,385,795.70
投资支付的现金		11,291,600.00	51,945,700.00
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		196,200,000.00	89,500,000.00
投资活动现金流出小计		215,803,702.80	156,831,495.70
投资活动产生的现金流量净额		-114,722,641.26	-16,643,395.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		339,500,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		394,500,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金		245,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,001,421.26	24,182,891.27
支付其他与筹资活动有关的现金		974,775.00	
筹资活动现金流出小计		257,976,196.26	74,182,891.27
筹资活动产生的现金流量净额		136,523,803.74	100,817,108.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,362,973.65	-1,046,649.43
五、现金及现金等价物净增加额		-4,359,759.19	25,829,222.89
加: 期初现金及现金等价物余额		59,641,438.14	53,040,181.40
六、期末现金及现金等价物余额		55,281,678.95	78,869,404.29

法定代表人: 陈向东

主管会计工作负责人:陈越先生

会计机构负责人:李凯先生

合并所有者权益变动表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	404,080,000.00	289,444,270.88		54,370,907.39		194,860,455.07	-2,945,619.15	14,371,991.54	954,182,005.73
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	404,080,000.00	289,444,270.88		54,370,907.39		194,860,455.07	-2,945,619.15	14,371,991.54	954,182,005.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-183,252,588.68		361,799.50		30,724,763.99	-1,430,893.49	-385,549.68	-153,982,468.36
(一) 净利润						31,086,563.49		-370,124.80	30,716,438.69
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-183,252,588.68					-1,430,893.49		-184,683,482.17
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-168,052,511.60							-168,052,511.60
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-40,330,700.00							-40,330,700.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		25,130,622.92							25,130,622.92
4. 其他							-1,430,893.49		-1,430,893.49
上述(一)和(二)小计		-183,252,588.68				31,086,563.49	-1,430,893.49	-370,124.80	-153,967,043.48
(三) 所有者投入和减少资本								-15,424.88	-15,424.88
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								-15,424.88	-15,424.88
(四) 利润分配				361,799.50		-361,799.50			
1. 提取盈余公积				361,799.50		-361,799.50			
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									
四、本期期末余额	404,080,000.00	106,191,682.20		54,732,706.89		225,585,219.06	-4,376,512.64	13,986,441.86	800,199,537.37

项目	上年同期金额								
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	404,080,000.00	86,905,691.64		50,103,563.61		184,302,372.76	-667,244.86	18,668,743.01	743,393,126.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	404,080,000.00	86,905,691.64		50,103,563.61		184,302,372.76	-667,244.86	18,668,743.01	743,393,126.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-73,691,976.85				41,023,333.60	-697,653.73	-1,304,474.36	-34,670,771.34
（一）净利润						61,227,333.60		-620,652.68	60,606,680.92
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-73,691,976.85					-697,653.73	-64,071.47	-74,453,702.05
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-86,580,939.45							-86,580,939.45
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		12,987,140.92						-64,071.47	12,923,069.45
4. 其他		-98,178.32					-697,653.73		-795,832.05
上述（一）和（二）小计		-73,691,976.85				61,227,333.60	-697,653.73	-684,724.15	-13,847,021.13
（三）所有者投入和减少资本								-619,750.21	-619,750.21
1. 所有者投入资本								-619,750.21	-619,750.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-20,204,000.00			-20,204,000.00
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						-20,204,000.00			-20,204,000.00

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									
四、本期期末余额	404,080,000.00	13,213,714.79		50,103,563.61		225,325,706.36	-1,364,898.59	17,364,268.65	708,722,354.82

法定代表人: 陈向东

主管会计工作负责人:陈越先生

会计机构负责人:李凯先生

母公司所有者权益变动表

编制单位:杭州士兰微电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	404,080,000.00	288,389,034.96		54,370,907.39	211,221,598.76	958,061,541.11
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	404,080,000.00	288,389,034.96		54,370,907.39	211,221,598.76	958,061,541.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-183,175,334.88			25,897,591.27	-157,277,743.61
（一）净利润					25,897,591.27	25,897,591.27
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-183,175,334.88				-183,175,334.88
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-168,052,511.60				-168,052,511.60
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-40,330,700.00				-40,330,700.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		25,207,876.72				25,207,876.72

4. 其他						
上述（一）和（二）小计		-183,175,334.88			25,897,591.27	-157,277,743.61
（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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	404,080,000.00	105,213,700.08		54,370,907.39	237,119,190.03	800,783,797.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	404,080,000.00	86,853,765.44		50,103,563.61	185,764,328.45	726,801,657.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	404,080,000.00	86,853,765.44		50,103,563.61	185,764,328.45	726,801,657.50

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-73,593,798.53			64,654,634.25	-8,939,164.28
（一）净利润					84,858,634.25	84,858,634.25
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-73,593,798.53				-73,593,798.53
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		-86,580,939.45				-86,580,939.45
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响		12,987,140.92				12,987,140.92
4．其他						
上述（一）和（二）小计		-73,593,798.53			84,858,634.25	11,264,835.72
（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					-20,204,000.00	-20,204,000.00
1．提取盈余公积						
2．对所有者（或股东）的分配						
3．其他					-20,204,000.00	-20,204,000.00
（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						
四、本期期末余额	404,080,000.00	13,259,966.91		50,103,563.61	250,418,962.70	717,862,493.22

法定代表人: 陈向东

主管会计工作负责人:陈越先生

会计机构负责人:李凯先生

（二）财务报表附注

杭州士兰微电子股份有限公司

财务报表附注

2008 年中报

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州士兰微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州士兰电子有限公司，于 1997 年 9 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002060195 的《企业法人营业执照》。2000 年 10 月，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]21 号文批复同意，原杭州士兰电子有限公司整体变更为本公司。本公司于 2000 年 10 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001007312 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 40,408 万元，股份总数 40,408 万股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的股份 187,152,650 股，无限售条件股份 216,927,350 股。公司股票已于 2003 年 3 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属集成电路行业。经营范围：电子元器件、电子零部件及其他电子产品设计、制造和销售；进出口业务。主要产品：集成电路、器件、发光二极管等。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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；
2. 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；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账

面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

（九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余

额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。

对于其他应收款项（包括应收票据中的商业承兑汇票），参照应收款项计提坏账准备，对于预付款项，按个别认定法计提坏账准备。

（十）存货的确认和计量

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

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

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

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

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

(十二) 投资性房地产的确认和计量

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率

如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-50	原值的5%	2.71-3.17
通用设备	10	原值的5%	9.5
专用设备	5-10	原值的5%	9.50-19.00
运输工具	5	原值的5%	19
其他设备	5	原值的5%	19
固定资产装修	3-10	原值的0%	10.00-33.33

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续三个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

（十四）在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

（十五）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力

的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性

等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三（十六）3 所述方法计提无形资产减值准备。

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

（十六）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的

减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（十九）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计

算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）企业所得税的确认和计量

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

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

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

（二十一）合并财务报表的编制方法

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

（二十二）重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。

四、税（费）项

（一）法定税率

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 17%。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

4. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

5. 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

6. 企业所得税

本公司经浙江省信息产业厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙信信[2003]76号文认定，属于软件企业，暂按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司之控股子公司深圳市深兰微电子有限公司注册登记于深圳经济特区，原企业所得税按 15%的税率计缴，根据新企业所得税法过渡期政策，2008 年度按 18%的税率计缴；根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》（财税[2002] 70 号）规定，控股子公司杭州士兰集成电路有限公司享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，本年为减半征收第三年，暂按 16.5%计缴；根据杭州市滨江区国家税务局《关于杭州士兰光电技术有限公司享受定期减免税优惠的批复》（杭国税滨发[2006]244号），控股子公司杭州士兰光电技术有限公司符合外商投资企业从获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的规定，2008 年度为该公司第四个获利年度，减半征收企业所得税，实际按 13.2%计缴；控股子公司杭州士腾科技有限公司系高新技术企业，暂按 15%计缴；其他境内控股子公司企业所得税均按 25%的税率计缴。本公司之境外控股子公司士港科技有限公司按注册地香港的法律，计缴利得税，税率为 17.5%。本公司之国外控股子公司士兰微电子美国股份有限公司、Silan Electronics,Ltd 、Op Art Technologies, Inc. 按注册地法律规定计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）控制的重要子公司

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务	注册资本 (万元)	经营范围
深圳市深兰微电子有限公司	广东省深圳市	71526563-5	商品流通业	300	电子产品购销及其他国内商业、物资供应
上海士虹微电子科技有限公司	上海市	76968852-9	制造业	1,000	微电子、计算机领域内的技术开发、咨询、服务；集成电路设计；微电子产品销售

（续上表）

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
深圳市深兰微电子有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	99.75[注1]	99.75	
上海士虹微电子科技有限公司	8,582,007.00	8,582,007.00	100	100.00	

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务	注册资本(万元)	经营范围
杭州士兰集成电路有限公司	浙江省杭州市	72658635-4	制造业	30,000.00	集成电路、半导体、分立器件的制造和销售
杭州士兰明芯科技有限公司	浙江省杭州市	76548458-8	制造业	20,000.00	设计、制造发光半导体器件、化合物半导体器件以及半导体照明设备；销售自产产品；货物进出口等
杭州士兰光电技术有限公司	浙江省杭州市	76824010-8	制造业	2,000.00	设计、开发、生产光电模块、光电器件等相关产品及提供相关服务；销售自产产品
杭州士景电子有限公司	浙江省杭州市	78239286-1	制造业	1,000.00	技术开发、技术服务、成果转让；微电子：设计、批发、零售；微电子产品，计算机软件
杭州士腾科技有限公司	浙江省杭州市	74945170-0	制造业	1,000.00	与微控制器、分级处理器产品有关的系统方案组织生产、批发、零售，技术开发服务咨询
杭州博脉科技有限公司	浙江省杭州市	77080775-9	制造业	120.00	设计、开发、生产电子产品以及与其相关的软件；批发、零售自产产品；提供计算机系统方案以及货物进出口
士港科技有限公司	香港		商品流通业	USD 200.00	电子元器件、电子部件和其他电子产品的设计、制造、销售以及相关产品的进出口业务
士兰微电子美国股份有限公司	美国加州		服务业	USD 200.00	电子元器件、电子部件及其他电子产品的设计、销售，经营进出口业务
Silan Electronics, Ltd	英属维尔京群岛		服务业	USD 450.00	电子元器件、电子零部件及其他电子产品设计、销售，经营进出口业务。

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
杭州士兰集成电路有限公司	292,851,000.00	292,851,000.00	97.5	97.5	330,052.81
杭州士兰明芯科技有限公司	138,043,000.00	138,043,000.00	99.2255[注2]	99.2255	289,894.73
杭州士兰光电技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	90.00[注3]	90	
杭州士景电子有限公司	10,103,660.00	10,103,660.00	85.366	85.366	1,353,645.00
杭州士腾科技有限公司	3,125,000.00	3,125,000.00	75	75	687,500.00
杭州博脉科技有限公司	1,445,000.00	1,445,000.00	89	89	110,000.00
士港科技有限公司	USD 2,000,000.00	USD 2,000,000.00	100	100	
	(折RMB16,088,653.00)	(折RMB16,088,653.00)			
士兰微电子美国股份有限公司	USD 2,000,000.00	USD 2,000,000.00	100	100	
	(折RMB15,593,620.00)	(折RMB15,593,620.00)			
Silan Electronics, Ltd	USD 4,500,000.00	USD 4,500,000.00	100	100	
	(折RMB33,603,900.00)	(折RMB33,603,900.00)			

以上公司以下分别简称士兰集成公司、深兰微公司、杭州士腾公司、士兰明芯公司、士港科技公司、士兰光电公司、士兰美国公司、上海士虹公司、杭州博脉公司、杭州士景公司、士兰微 B. V. I。

[注 1]：深兰微公司系本公司和士兰集成公司共同投资，其中本公司持有其 90%的股份，士兰集成公司持有其 10%的股份，按比例计算本公司实际拥有其 99.75%的权益。

[注 2]：士兰明芯公司系本公司和士兰集成公司共同投资，其中本公司持有其 69.02% 的股份，士兰集成公司持有其 30.98% 的股份，按比例计算本公司实际拥有其 99.2255% 的权益。

[注 3]：士兰光电公司系本公司与士兰 B.V.I 公司共同投资的子公司，本公司投资比例为 75%，士兰微 B.V.I 公司投资比例为 15%，按比例计算本公司实际持有其 90% 的权益。

(二) 报告期转出合并财务报表范围的公司

开曼 Op Art 公司 (Op Art Technologies, Inc.) 系 2006 年 8 月 1 日在开曼群岛设立，2007 年 10 月和 12 月士兰 B.V.I 公司联合自然人分别认购该公司首次发行的股份，根据最初股份购买协议，本公司持有其 65% 的权益。2008 年 2 月，公司与自然人股东对股份购买协议进行修订。根据修订后的股份购买协议，本公司对开曼 Op Art 公司的持股比例调整为 30.07%，不再拥有控制权，故将开曼 Op Art 公司由期初合并报表范围纳入权益法核算的长期股权投资范围。

(三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
士兰集成公司	6,739,053.52		
深兰微公司	19,147.02		
杭州士腾公司	3,899,986.66		
士兰明芯公司	1,461,105.62		
士兰光电公司	1,867,149.04		

六、利润分配

2008 年中期利润不分配。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 193,197,755.88

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	106,498.15	133,438.45
银行存款	114,647,353.35	118,914,301.26
其他货币资金	78,443,904.38	55,360,436.37
合计	193,197,755.88	174,408,176.08

(2) 期末其他货币资金中有 8,000,000.00 元为保函保证金存款, 有 58,350,000.00 元为票据保证金存款, 有 8,913,325.00 元为开立信用证的保证金存款, 有 3,121,370.00 元为远期结售汇保证金存款, 有 40,000.00 元为信用卡保证金, 有 19,209.38 元为证券交易账户存款资金。

(3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现金	HKD 9,825.70	0.8792	8,638.76	HKD 53,102.90	0.9364	49,725.56
银行存款	HKD 5,864,088.49	0.8792	5,155,706.60	HKD 2,481,573.76	0.9364	2,323,745.67
银行存款	USD 989,476.13	6.8591	6,786,915.72	USD 871,191.35	7.3046	6,363,704.34
小计			11,951,261.08			8,737,175.57

2. 交易性金融资产

期末数 448,840.00

(1) 明细情况

合计	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	448,840.00	27,330.00
合计	448,840.00	27,330.00

(2) 期末交易性金融资产无用于担保。

3. 应收票据

期末数 12,287,295.79

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,287,295.79		12,287,295.79	23,927,465.63		23,927,465.63
合计	12,287,295.79		12,287,295.79	23,927,465.63		23,927,465.63

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 104,709,984.30 元, 到期日为 2008 年 7 月 1 日至 2008 年 12 月 30 日。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末无应收关联方票据。

(5) 期末, 未发现应收票据存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

4. 应收账款

期末数 246, 153, 719. 62

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	-							
单项金额不重大 但信用风险较大	6,241,936.45	2.37	4,523,003.02	1,718,933.43	4,463,780.59	1.81	2,610,335.02	1,853,445.57
其他不重大	257,667,001.26	97.63	13,232,215.07	244,434,786.19	242,808,402.56	98.19	12,749,415.69	230,058,986.87
合计	263,908,937.71	100.00	17,755,218.09	246,153,719.62	247,272,183.15	100.00	15,359,750.71	231,912,432.44

(2) 账龄分析

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	256,876,497.21	97.34	14,271,337.96	242,605,159.25	243,822,763.05	98.61	14,391,612.92	229,431,150.13
1-2年	5,209,947.62	1.97	2,287,335.22	2,922,612.40	2,900,812.85	1.17	466,927.70	2,433,885.15
2-3年	1,334,411.57	0.51	708,463.60	625,947.97	67,710.23	0.03	20,313.07	47,397.16
3年以上	488,081.31	0.18	488,081.31	-	480,897.02	0.19	480,897.02	
合计	263,908,937.71	100.00	17,755,218.09	246,153,719.62	247,272,183.15	100.00	15,359,750.71	231,912,432.44

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 65, 191, 543. 47 元，占应收账款账面余额的 24. 70%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	65,191,543.47
小计	65,191,543.47

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款 13, 317, 722. 83 元，占应收账款余额的 5. 05%。

(6) 期末应收账款无用于担保。

(7) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,516,074.54	6.8591	37,835,306.88	4,069,383.67	7.3046	29,725,219.96
港币	34,801,608.68	0.8792	30,597,574.35	30,549,305.81	0.9364	28,606,369.96
小计			68,432,881.23			58,331,589.92

(8) 其他说明

1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款单独计提坏账准备的说明：

部分客户由于可收回性较差，报经批准后，单独计提坏账准备，具体如下：

账龄	金额	坏账准备	账面价值
1年以内	1,441,128.41	1,441,128.41	-
1—2年	3,872,526.54	2,153,593.11	1,718,933.43
2—3年	440,200.19	440,200.19	-
3年以上	488,081.31	488,081.31	-
小计	6,241,936.45	4,523,003.02	1,718,933.43

2) 本期因债务单位破产或年限过长收回困难等原因, 报经批准后核销确实无法收回的应收账款 6,959.55 元。

5. 预付款项

期末数 17,172,261.06

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	16,327,572.80	95.08		16,327,572.80	10,300,532.20	92.11		10,300,532.20
1-2年	307,853.01	1.79		307,853.01	350,553.49	3.13		350,553.49
2-3年				-	531,084.10	4.75		531,084.10
3年以上	536,835.25	3.13		536,835.25	1,135.40	0.01		1,135.40
合计	17,172,261.06	100.00		17,172,261.06	11,183,305.19	100.00		11,183,305.19

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项主要为未结算的购货尾款。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州市电力局	5,103,715.34	预付电费
小计	5,103,715.34	

(6) 期末, 未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

(7) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	756,250.48	6.8591	5,187,197.67	470,104.61	7.3046	3,433,926.13
日元	23,129,087.00	0.0645	1,491,085.98	7,355,877.00	0.0641	471,511.72
小计			6,678,283.65			3,905,437.85

(8) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资金总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末数较期初数增加了 53.55%, 主要系本公司之控股子公司士兰集成扩大生产, 采购预付货款增加。

6. 其他应收款

期末数 6,726,221.92

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大					10,226,440.00	50.37	766,983.00	9,459,457.00
其他不重大	7,483,719.68	100.00	757,497.76	6,726,221.92	10,075,099.18	49.63	969,034.47	9,106,064.71
合计	7,483,719.68	100.00	757,497.76	6,726,221.92	20,301,539.18	100.00	1,736,017.47	18,565,521.71

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5,382,065.00	71.92	261,736.89	5,120,328.11	13,686,509.29	67.42	684,325.46	13,002,183.83
1-2年	1,610,000.42	21.51	161,000.04	1,449,000.38	5,470,785.63	26.95	547,078.56	4,923,707.07
2-3年	224,133.47	2.99	67,240.04	156,893.43	913,758.30	4.50	274,127.49	639,630.81
3年以上	267,520.79	3.57	267,520.79	-	230,485.96	1.13	230,485.96	
合计	7,483,719.68	100.00	757,497.76	6,726,221.92	20,301,539.18	100.00	1,736,017.47	18,565,521.71

[注]：期初数账龄 1 年以内的其他应收款中包含应收出口退税 147,327.26 元，原财务报表列“应收补贴款”科目，现根据 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》规定转列到“其他应收款”科目，未予计提坏账准备。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少了 63.77%，主要系原对美国 Op Art 公司债权 110 万美元报告期已作为士兰 BVI 公司对 Op Art Technologise, Inc. 的出资，详见本财务报表附注十五（四）2、3 之说明，原暂列其他应收款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 781,612.96 元，占其他应收款账面余额的 10.44%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	634,289.48
3年以上	147,323.48
小计	781,612.96

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 期末其他应收款无用于担保。

(8) 其他应收款——外币其他应收款

币种	原币金额	期末数		原币金额	期初数	
		汇率	折人民币金额		汇率	折人民币金额
美元	6,724.00	6.8591	46,120.59	1,400,000.00	7.3046	10,226,440.00
港币	93,000.00	0.8792	81,765.60	93,000.00	0.9364	87,085.20
小计			127,886.19			10,313,525.20

7. 存货

期末数 307,121,138.15

(1) 明细情况

项目	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		跌价准备	账面价值		跌价准备	账面价值
原材料	105,411,681.37	3,032,581.05	102,379,100.32	71,676,920.44	505,737.23	71,171,183.21
在产品	73,915,347.58	2,170,796.46	71,744,551.12	120,639,385.34	17,145,113.56	103,494,271.78
库存商品	142,672,297.14	16,882,178.47	125,790,118.67	125,308,783.42	19,334,409.82	105,974,373.60
委托加工物资	5,224,955.80		5,224,955.80	4,204,831.47		4,204,831.47
包装物	130,696.41		130,696.41	222,525.23		222,525.23
低值易耗品	1,851,715.83		1,851,715.83	2,832,618.21	308,000.00	2,524,618.21
合计	329,206,694.13	22,085,555.98	307,121,138.15	324,885,064.11	37,293,260.61	287,591,803.50

(2) 期末存货中无用于担保。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	505,737.23	2,538,382.28		11,538.46	3,032,581.05
在产品	17,145,113.56	1,171,565.96		16,145,883.06	2,170,796.46
库存商品	19,334,409.82			2,452,231.35	16,882,178.47
低值易耗品	308,000.00			308,000.00	-
小计	37,293,260.61	3,709,948.24	-	18,917,652.87	22,085,555.98

2) 计提存货跌价准备的依据

期末公司对部分积压时间较长的原材料、低值易耗品、库存商品和期末单价较高的在产品等可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少了 40.78%，系本公司控股子公司士兰集成二厂上半年产出较快增长，单位在产品成本大幅降低，前期在产品成本已随销售充分结转，经士兰集成总经理工作会议决议同意，对期初已计提、与该部分在产品相对应的存货跌价准备在本期全部转销。

8. 可供出售金融资产

期末数 102,750,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其他	102,750,000.00		318,862,611.51	
合计	102,750,000.00		318,862,611.51	

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少了 67.78%，主要系本公司上半年出售了长电科技股份有限公司全部 600.015 万股的股份，另期末本公司持有天水华天科技股份有限公司 1,500 万股股份，上述股份划定为可供出售金融资产，并按公允价值计量，该公允价值较期初数减少了 52.07%。截至 2008 年 6 月 30 日，持有的天水华天科技股份有限公司 1,500 万股股份为有限售条件的股份。

(3) 期末，未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 长期股权投资

期末数 126,466,004.24

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资	95,619,308.63		121,854,563.43	
其他股权投资	30,846,695.61		23,656,395.61	
合计	126,466,004.24	-	145,510,959.04	

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州友旺公司	40.00%	20年	3,240,527.20	43,349,566.98	26,820,000.00	73,410,094.18
杭州友旺科技有限公司	32.00%	20年	10,981,040.00	-1,746,241.80		9,234,798.20
杭州瑞宝能源科技有限公司	23.81%	15年	4,459,901.30	-4,459,901.30		-
OP ART TECHNOLOGIES INC[注]	30.07%		13,048,855.00	-74,438.75		12,974,416.25
			(USD1,850,000.00)			
小计			31,730,323.50	37,068,985.13	26,820,000.00	95,619,308.63

[注]：详见本财务报表附注十五（四）2 之说明，自 2008 年 2 月起，本公司不再对 Op Art Technologies, Inc. 拥有控制权，故将 Op Art Technologies, Inc. 由期初合并报表范围纳入权益法核算的长期股权投资范围。

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增 减额	本期分得 现金红利 额	本期其他权益变 动增减额	期末数
杭州友旺公司	3,240,527.20	111,530,798.20		2,209,995.98		-40,330,700.00	73,410,094.18
杭州友旺科技有限公司	10,981,040.00	10,323,765.23		-1,088,967.03			9,234,798.20
杭州瑞宝能源科技有限公司	4,459,901.30	-					-
OP ART TECHNOLOGIES, INC.	2,268,210.00 (USD300,000.00)	2,193,771.25 [注]	10,780,645.00 (USD1,550,000.00)				12,974,416.25
小计	20,949,678.50	124,048,334.68	10,780,645.00	1,121,028.95	-	-40,330,700.00	95,619,308.63

[注]：详见本财务报表附注七（一）9（1），在本期期初数中，其中 30 万美元(折 RMB2,268,210.00 元)为期初合并方的投资额，其中-74,438.75 元为期初合并方承担的未分配利润，以上两项合计 2,193,771.25 元在本期调整为权益法下股权投资额。

（3）成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州国家集成电路设计 产业化基地有限公司	15.00%	10年	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州国家软件产业基地 有限公司	10.00%	20年	2,052,560.00	2,052,560.00			2,052,560.00
Sicomm Technology Limited(士康科技有限 公司)	13.92%		20,103,835.61	20,103,835.61			20,103,835.61
CADRADO INC [注]			7,190,300.00	-	7,190,300.00		7,190,300.00
小计			30,846,695.61	23,656,395.61	7,190,300.00	-	30,846,695.61

[注]：截至 2008 年 6 月 30 日，Silan Electronics, Ltd 出资 1,000,000 美元持有该公司 100 万美元不计息且只能转换成优先股的可转换债券，详见本财务报表附注十五（四）2 之说明。

（4）长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 固定资产

期末数 790,506,375.80

（1）明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋及建筑物	205,001,152.21	5,297,565.35		210,298,717.56
通用设备	29,956,618.10	731,614.81	691,093.00	29,997,139.91
专用设备	715,873,758.32	108,308,322.52	124,568.94	824,057,511.90
运输工具	18,154,076.33	523,170.61	2,168,620.56	16,508,626.38
其他设备	876,967.58	355,106.82		1,232,074.40
固定资产装修	2,142,142.20			2,142,142.20
小计	972,004,714.74	115,215,780.11	2,984,282.50	1,084,236,212.35
累计折旧				
房屋及建筑物	19,770,285.15	3,352,533.17		23,122,818.32
通用设备	14,579,586.81	2,213,918.29	435,359.18	16,358,145.92
专用设备	201,033,201.05	44,658,546.47	33,263.66	245,658,483.86
运输工具	7,223,874.18	1,528,272.57	1,732,165.86	7,019,980.89
其他设备	416,553.87	102,279.36		518,833.23
固定资产装修	945,811.85	105,762.48		1,051,574.33
小计	243,969,312.91	51,961,312.34	2,200,788.70	293,729,836.55
账面价值				
房屋及建筑物	185,230,867.06	5,297,565.35	3,352,533.17	187,175,899.24
通用设备	15,377,031.29	731,614.81	2,469,652.11	13,638,993.99
专用设备	514,840,557.27	108,308,322.52	44,749,851.75	578,399,028.04
运输工具	10,930,202.15	523,170.61	1,964,727.27	9,488,645.49
其他设备	460,413.71	355,106.82	102,279.36	713,241.17
固定资产装修	1,196,330.35	-	105,762.48	1,090,567.87
小计	728,035,401.83	115,215,780.11	52,744,806.14	790,506,375.80

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 103,164,221.21 元。

(3) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末固定资产有原值 35,079,831.06 元的房屋及建筑物尚未办妥房产证。

(5) 期末固定资产中有账面价值 97,598,714.60 元的士兰集成下沙房屋及建筑物、账面价值 8,313,153.27 元的本公司黄姑山路房屋及建筑物、账面价值 38,779,702.19 的本公司滨江高新区房屋及建筑物已作为本公司借款的抵押物，详见本财务报表附注十二（二）2、3 之说明。

11. 在建工程

期末数 7,095,160.69

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SIPEX项目	788,540.85		788,540.85	39,817,880.18		39,817,880.18
动力扩容项目	1,838,063.84		1,838,063.84	5,805,558.99		5,805,558.99
一厂设备扩容项目				26,266,609.33		26,266,609.33
LED芯片设备安装二期	3,437,820.42		3,437,820.42	13,425,471.82		13,425,471.82
零星工程	1,030,735.58		1,030,735.58	1,294,651.70		1,294,651.70
合计	7,095,160.69		7,095,160.69	86,610,172.02		86,610,172.02

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数 (万元)	工程投入 占预算的 比例
SIPEX项目	39,817,880.18	495,688.94	39,525,028.27	-	788,540.85	其他	7,500	95.83%
动力扩容项目	5,805,558.99	4,703,508.61	8,671,003.76	-	1,838,063.84	其他	1,500	96.53%
一厂设备扩容项目	26,266,609.33	2,117,001.95	28,383,611.28	-		其他	4,000	95.05%
LED芯片设备安装二期	13,425,471.82	15,967,983.46	25,955,634.86	-	3,437,820.42	其他	7,000	113.68%
零星工程	1,294,651.70	365,026.92	628,943.04	-	1,030,735.58	其他		
合计	86,610,172.02	23,649,209.88	103,164,221.21	-	7,095,160.69			

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资本化率
SIPEX项目	2,258,446.96		2,258,446.96		-	
小计	2,258,446.96		2,258,446.96		-	

(4) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 无形资产

期末数 87,865,161.35

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
III族氮化物制造技术	21,861,000.00			21,861,000.00
ESS许可费	29,520,000.00			29,520,000.00
ARM核技术	2,188,271.80			2,188,271.80
CD播放系统技术	2,465,328.00			2,465,328.00
EDA设计软件	13,438,246.31			13,438,246.31
数字视频编解码技术	1,500,000.00			1,500,000.00
20Mbps光纤收发模块技术	3,000,000.00			3,000,000.00
移动多媒体TEL-LCD驱动芯片设计技术	2,000,000.00			2,000,000.00
SIPEX技术转让费		3,591,805.15		3,591,805.15
芯片晶体软件	826,450.00			826,450.00
MES等软件	1,401,492.00			1,401,492.00
ERP管理软件	1,093,000.00			1,093,000.00
人力资源软件	216,075.00			216,075.00
滨江高新区土地使用权	9,317,863.50			9,317,863.50
下沙土地使用权	35,432,198.46			35,432,198.46
黄姑山路土地使用权	17,819,885.00			17,819,885.00
合计	142,079,810.07	3,591,805.15	-	145,671,615.22
累计摊销				
III族氮化物制造技术	11,659,200.00	2,186,100.00		13,845,300.00
ESS许可费	6,888,000.00	1,125,913.02		8,013,913.02
ARM核技术	583,539.15	218,827.18		802,366.33
CD播放系统技术	1,288,431.90	246,532.80		1,534,964.70
EDA设计软件	6,058,126.44	1,705,372.02		7,763,498.46
数字视频编解码技术	625,000.00	150,000.00		775,000.00
20Mbps光纤收发模块技术	1,800,000.00	300,000.00		2,100,000.00
移动多媒体TEL-LCD驱动芯片设计技术	1,033,333.33	199,999.98		1,233,333.31
SIPEX技术转让费		119,726.84		119,726.84
芯片晶体软件	674,934.17	82,645.00		757,579.17
MES等软件	94,389.82	140,149.20		234,539.02
ERP管理软件	212,080.00	109,300.02		321,380.02
人力资源软件	57,620.00	21,607.50		79,227.50
滨江高新区土地使用权	690,692.44	91,941.42		782,633.86
下沙土地使用权	1,966,302.88	374,542.55		2,340,845.43
黄姑山路土地使用权	2,931,670.49	170,475.72		3,102,146.21
合计	36,563,320.62	7,243,133.25	-	43,806,453.87
减值准备				
ESS许可费	14,000,000.00			14,000,000.00
小计	14,000,000.00			14,000,000.00
账面价值				
III族氮化物制造技术	10,201,800.00	-	2,186,100.00	8,015,700.00
ESS许可费	8,632,000.00	-	1,125,913.02	7,506,086.98
ARM核技术	1,604,732.65	-	218,827.18	1,385,905.47
CD播放系统技术	1,176,896.10	-	246,532.80	930,363.30
EDA设计软件	7,380,119.87	-	1,705,372.02	5,674,747.85
数字视频编解码技术	875,000.00	-	150,000.00	725,000.00
20Mbps光纤收发模块技术	1,200,000.00	-	300,000.00	900,000.00
移动多媒体TEL-LCD驱动芯片设计技术	966,666.67	-	199,999.98	766,666.69
SIPEX技术转让费		3,591,805.15	119,726.84	3,472,078.31
芯片晶体软件	151,515.83	-	82,645.00	68,870.83
MES等软件	1,307,102.18	-	140,149.20	1,166,952.98
ERP管理软件	880,920.00	-	109,300.02	771,619.98
人力资源软件	158,455.00	-	21,607.50	136,847.50
滨江高新区土地使用权	8,627,171.06	-	91,941.42	8,535,229.64
下沙土地使用权	33,465,895.58	-	374,542.55	33,091,353.03
黄姑山路土地使用权	14,888,214.51	-	170,475.72	14,717,738.79
合计	91,516,489.45	3,591,805.15	7,243,133.25	87,865,161.35

(2) 期末无形资产中有账面价值 7,731,841.39 元的下沙土地使用权、账面价值

14,717,738.79 元的黄姑山路土地使用权、账面价值 8,535,229.64 的滨江高新区土地使用权已作为本公司借款的抵押物，详见本财务报表附注十二（二）2、3 之说明。

13. 商誉

期末数 2,661,092.54

(1) 明细情况

被投资单位	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		减值准备	账面价值		减值准备	账面价值
士兰集成公司	330,052.81		330,052.81	330,052.81		330,052.81
士兰明芯公司	289,894.73		289,894.73	289,894.73		289,894.73
杭州士腾公司	687,500.00		687,500.00	687,500.00		687,500.00
杭州士景公司	1,353,645.00		1,353,645.00	1,353,645.00		1,353,645.00
杭州博脉公司	110,000.00	110,000.00		110,000.00	110,000.00	
合计	2,771,092.54	110,000.00	2,661,092.54	2,771,092.54	110,000.00	2,661,092.54

(2) 计算过程说明

根据《企业会计准则解释第 1 号》的规定，对首次执行日以前已经持有的对子公司的长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。经追溯调整后形成商誉情况如下：

被投资单位	账面余额	产生原因
士兰集成公司	330,052.81	2004年对该公司增资及收购少数股东股权形成
士兰明芯公司	289,894.73	2006年对其单方增资形成
杭州士腾公司	687,500.00	2003年本公司溢价出资设立该公司形成
杭州士景公司	1,353,645.00	2006年本公司溢价出资设立该公司形成
杭州博脉公司	110,000.00	2005年本公司溢价出资设立该公司形成
合计	2,771,092.54	

(3) 期末因杭州博脉公司净资产已为负数，对该公司形成的商誉计提减值准备 11 万元。

14. 长期待摊费用

期末数 120,760.04

项目	期末数	期初数
蒸汽增容费	120,760.04	161,008.04
合计	120,760.04	161,008.04

15. 递延所得税资产

期末数 11,862,223.40

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
各项资产计提的减值准备	8,803,309.95	11,446,411.67
无形资产、长期待摊费用的摊销期限和税法不一致导致的计税基础大于账面价值	2,734,593.75	2,304,900.00
开办费	243,194.70	297,238.55
其他	81,125.00	
合计	11,862,223.40	14,048,550.22

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
各项资产计提的减值准备	51,385,268.72
无形资产、长期待摊费用的摊销期限和税法不一致导致的计税基础大于账面价值	11,433,975.00
开办费	972,778.81
其他	324,500.00
小计	64,116,522.53

16. 短期借款 期末数 611,680,333.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	80,000,000.00	235,000,000.00
保证借款	150,758,929.00	332,885,680.15
抵押\质押借款	344,921,404.00	
商业承兑汇票贴现借款[注]	36,000,000.00	28,570,000.00
合计	611,680,333.00	596,455,680.15

[注]：商业承兑汇票贴现借款 3,600 万元系本公司应付士兰集成公司的商业承兑汇票 3,600 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，该等商业承兑汇票已由士兰集成公司向银行贴现，该应收、应付票据已在合并中抵销。

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,630,000.00	6.8591	11,180,333.00	1,490,250.00	7.3046	10,885,680.15
小计			11,180,333.00			10,885,680.15

17. 应付票据 期末数 113,500,000.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	113,500,000.00[注]	118,500,000.00
合计	113,500,000.00	118,500,000.00

[注]：其中包括本公司应付士兰集成公司的应付票据 9,950 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，该等银行承兑汇票已由士兰集成公司向银行贴现。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末应付关联方票据占应付票据余额的 18.50%。

18. 应付账款 期末数 204,712,477.53

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币种	原币金额	期末数		原币金额	期初数	
		汇率	折人民币金额		汇率	折人民币金额
美元	5,302,606.87	6.8591	36,371,110.78	1,005,969.92	7.3046	7,348,207.88
日元	3,352,200.00	0.0645	216,109.63	8,804,670.00	0.0641	564,379.35
港币	1,794,386.83	0.8792	1,577,624.90			
欧元	869.28	10.8302	9,414.48			
小计			38,174,259.79			7,912,587.23

(3) 期末应付关联方账款占应付账款余额的 14.85%。

19. 预收款项 期末数 726,894.66

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收款 591,715.30 元，主要系公司预收的尚未结算的掩膜费。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	原币金额	期末数		原币金额	期初数	
		汇率	折人民币金额		汇率	折人民币金额
美元	4,360.00	6.8591	29,905.68			
港币				5,778.81	0.9364	5,411.28
小计			29,905.68			5,411.28

20. 应付职工薪酬 期末数 16,405,727.86

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,162,297.43	59,859,946.00	70,603,294.70	6,418,948.73
职工福利		4,079,520.53	3,968,241.27	111,279.26
社会保险费	2,690,890.40	10,346,893.55	12,949,496.24	88,287.71
住房公积金		4,344,235.00	4,344,235.00	-
工会经费	2,901,913.28	854,034.48	295,697.00	3,460,250.76
职工教育经费	5,285,664.78	1,195,793.32	154,496.70	6,326,961.40
辞退福利	4,351,129.32	39,284.82	4,390,414.14	-
合计	32,391,895.21	80,719,707.70	96,705,875.05	16,405,727.86

(2) 期末无拖欠性质职工薪酬。

21. 应交税费

期末数 5,663,093.86

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
增值税	-3,293,976.43	1,624,153.43
营业税	3,408.55	50,000.00
城市维护建设税	114,436.68	667,194.78
企业所得税	5,448,887.94	10,868,255.03
代扣代缴个人所得税	738,496.61	682,730.09
教育费附加	51,850.08	300,262.76
地方教育附加	34,111.62	191,548.52
水利建设基金	367,608.12	702,979.13
印花税		529.87
房产税	324,220.69	
土地使用税	1,874,050.00	
合计	5,663,093.86	15,087,653.61

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少了 62.47%，主要系本期利润总额下降致企业所得税减少所致。

22. 应付利息

期末数 1,460,406.84

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款	1,341,126.84	1,150,982.84
一年内到期的非流动负债	21,000.00	18,900.00
长期借款	98,280.00	256,968.65
合计	1,460,406.84	1,426,851.49

(2) 应付利息——外币应付利息

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
短期借款	USD 4,075.00	6.8591	27,950.83	USD 6,167.12	7.3046	45,048.34
小计			27,950.83			45,048.34

23. 其他应付款

期末数 22, 135, 175. 20

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	348,837.77	529,000.00
应付暂收款	581,947.68	300,961.90
其他	1,204,389.75	7,513,448.11
暂借款	20,000,000.00	
合计	22,135,175.20	8,343,410.01

(2) 期末持有士兰控股往来款 1, 700 万元，士兰投资咨询公司往来款 300 万元。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是暂收的保证金、押金。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增加 1.65 倍，主要系本公司收到士兰控股暂借款 1, 700 万元，士兰投资咨询公司暂借款 300 万元，另本期支付了 ESS 许可费 75 万美元。

24. 一年内到期的非流动负债

期末数 10, 000, 000. 00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

贷款单位	借款条件	期末数
华夏凤起支行	保证借款	10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少了 66.67%，主要系本公司控股子公司士兰集成公司本期归还了借款所致。

25. 长期借款

期末数 70, 000, 000. 00

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
华夏银行凤起支行	保证	30,000,000.00	50,000,000.00
华夏银行高新支行	抵押	40,000,000.00	
浙商银行	保证		40,000,000.00
中国银行高新支行	保证、抵押		20,000,000.00
合计		70,000,000.00	110,000,000.00

26. 长期应付款

期末数 2,685,681.35

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
国家扶持资金	2,685,681.35	2,685,681.35
合计	2,685,681.35	2,685,681.35

(2) 长期应付款系根据杭州市地方税务局征管分局杭地税征管[2000]字第 35 号文批准，原杭州士兰电子有限公司免缴的 1999 年度企业所得税。

27. 专项应付款

期末数 16,287,000.00

(1) 明细情况

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
技改项目资助资金	14,100,000.00	180,000.00		14,280,000.00
科研项目资助资金	1,544,500.00	462,500.00		2,007,000.00
合计	15,644,500.00	642,500.00	-	16,287,000.00

(2) 专项应付款项说明

专项应付款均系根据拨款单位的规定，计入“专项应付款”科目单独核算反映，待项目完成后，由财政部门对项目实际完成投资额和财政资助额进行审核确认，并视单位对地方政府贡献情况再行结算处理。其中，属固定资产价值部分计入“资本公积——国家独享资本公积金”，属核销部分冲销“专项应付款”。由于尚未清算，暂挂专项应付款。

28. 递延所得税负债

期末数 16,740,342.81

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
用公允价值计量的资产的公允价值变动增加额	13,400,166.00	38,617,876.74
士兰集成折价受让士兰明芯外部股东所持股权形成的支付对价收益	3,147,042.30	2,124,580.73
权益法核算下，按投资比例享有的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额	193,134.51	115,880.70
合计	16,740,342.81	40,858,338.17

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
用公允价值计量的资产的公允价值变动增加额	89,334,440.00
士兰集成折价受让士兰明芯外部股东所持股权形成的支付对价收益	12,588,169.20
权益法核算下，按投资比例享有的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额	772,538.03
小计	102,695,147.23

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资金总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少了 59.03%，主要系本公司本期出售了 600.15 万股长电科技股份，同时，现持有的天水华天股份 1,500 万股，期末公允价值较期初数下降幅度较大。

29. 其他非流动负债 期末数 20,237,340.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
递延收益	20,237,340.00	16,749,100.00
合计	20,237,340.00	16,749,100.00

(2) 金额较大的非流动负债说明

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司对收到的政府补助划分为与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助，并通过递延收益科目分次计入本年营业外收入。截至 2008 年 6 月 30 日尚余 2,023.734 万元递延至以后年度确认。

30. 股本 期末数 404,080,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数		本期增减变动（+，-）				小计	期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他		数量	比例
(一)有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	187,152,650.00	46.32						187,152,650.00	46.32
其中：									
境内法人持股	187,152,650.00	46.32						187,152,650.00	46.32
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	187,152,650.00	46.32						187,152,650.00	46.32
(二)无限售条件股份									
1. 人民币普通股	216,927,350.00	53.68						216,927,350.00	53.68
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已流通股份合计	216,927,350.00	53.68						216,927,350.00	53.68
(三)股份总数	404,080,000.00	100.00						404,080,000.00	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

截至 2008 年 6 月 30 日,有限售条件的股份为杭州士兰控股有限公司(以下简称士兰控股公司)所持有的股份 187,152,650 股,其限售条件详见本财务报告附注十五(七)之说明。

31. 资本公积

期末数 106,191,682.20

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	673,700.08			673,700.08
其他资本公积	288,770,570.80		183,252,588.68	105,517,982.12
合计	289,444,270.88		183,252,588.68	106,191,682.20

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期减少共计 183,252,588.68 元,其中:

- ① 因持有的可供出售金融资产公允价值变动减少的资本公积为 142,844,634.88 元。
- ② 本公司联营企业杭州友旺电子有限公司除净损益以外的所有者权益变动项目变动,本公司按持股比例计算而相应减少的其他资本公积 40,330,700.00 元。
- ③ 其他因递延企业所得税率变动影响的其他资本公积减少 77,253.80 元

32. 盈余公积

期末数 54,732,706.89

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,370,907.39	361,799.50		54,732,706.89
合计	54,370,907.39	361,799.50		54,732,706.89

(2) 盈余公积本期增加系本公司控股子公司深兰微公司本期根据其《关于对深圳市深兰微电子有限公司 2006、2007 年度净利润进行分配的决议》，计提法定盈余公积金 361,799.50 元。

33. 未分配利润

期末数 225,585,219.06

(1) 明细情况

项目	金额
期初数	194,860,455.07
本期增加	31,086,563.49
本期减少	361,799.50
期末数	225,585,219.06

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增加均系本期实现的归属于母公司部分净利润转入所致。

2) 本期末分配利润减少系本公司控股子公司深兰微公司本期根据其《关于对深圳市深兰微电子有限公司 2006、2007 年度净利润进行分配的决议》，计提法定盈余公积金 361,799.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

本期数 495,012,895.98/372,178,134.06

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
营业收入		
主营业务收入	494,314,965.88	404,471,992.82
其他业务收入	697,930.10	87,103.38
合计	495,012,895.98	404,559,096.20
营业成本		
主营业务成本	371,556,674.21	329,292,578.02
其他业务成本	621,459.85	33,378.78
合计	372,178,134.06	329,325,956.80

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
集成电路	245,292,345.79	196,146,461.83	49,145,883.96	274,739,824.55	217,207,444.09	57,532,380.46
器件	148,279,822.15	118,564,564.52	29,715,257.63	78,022,236.81	79,850,739.51	-1,828,502.70
发光二极管	99,783,014.03	55,943,732.28	43,839,281.75	51,581,134.66	32,130,938.99	19,450,195.67
其他	959,783.91	901,915.58	57,868.33	128,796.80	103,455.43	25,341.37
小计	494,314,965.88	371,556,674.21	122,758,291.67	404,471,992.82	329,292,578.02	75,179,414.80

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	137,970,665.43	99,464,702.00
占当年营业收入比例(%)	27.87%	24.59%

2. 营业税金及附加

本期数 2,656,129.99

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,538,369.64	603,499.05
教育费附加	670,196.80	269,602.93
地方教育附加	447,563.55	167,087.50
合计	2,656,129.99	1,040,189.48

3. 财务费用

本期数 27,750,408.48

项目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,796,698.50	-867,655.77
利息支出	28,165,778.52	15,370,157.29
手续费	414,436.01	459,215.63
其他融资费用	1,654,175.00	
汇兑损益	-687,282.55	-587,767.56
合计	27,750,408.48	14,373,949.59

本期财务费用较上年增长 93.06%，主要系本期公司借款增加相应的利息支出和融资费用增加所致。

4. 资产减值损失

本期数 5,133,855.46

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,423,907.22	2,958,854.12
存货跌价损失	3,709,948.24	7,403,652.02
合计	5,133,855.46	10,362,506.14

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期资产减值损失较上年减少了 50.46%，主要系上年末对存货跌价准备的计提较为充

分，报告期内对存货跌价准备的计提相应减少所致。

5. 公允价值变动收益	本期数 -58,135.00	
项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-58,135.00	20,460.00
合计	-58,135.00	20,460.00

6. 投资收益 本期数 51,176,111.41

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	38,471.15	1,492,594.46
可供出售金融资产收益	48,747,677.81	104,465,565.48
成本法核算的被投资单位分配来的利润		1,000,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	2,389,962.45	3,345,546.56
合计	51,176,111.41	110,303,706.50

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期投资收益较上年减少 53.60%，主要系本期实现的可供出售金融资产收益减少所致。

7. 营业外收入 本期数 4,458,521.53

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
政府补助	2,389,760.00[注]	196,000.00
各类奖励款	997,000.00	300,000.00
固定资产处置利得	424,206.24	16,761.17
增值税返回	490,099.31 -	
罚没及违约金收入	9,358.24	500.00
其他	148,097.74	178,508.94
保险赔款	-	231,128.02
合计	4,458,521.53	922,898.13

[注]：政府补助中 1,731,760.00 元通过递延收益确认分次计入本年营业外收入；658,000.00 元系与收益相关的政府补助计入本年营业外收入。

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

营业外收入本期数较上年同期数增长 3.83 倍，主要系本期根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，确认的政府补助收入增加所致。

8. 营业外支出

本期数 2,073,902.73

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	108,573.78	201,945.11
捐赠支出	1,280,400.00 -	
水利建设基金	631,131.81	478,096.42
罚款支出	10,053.80	1,400.00
其他	43,743.34	679.63
合计	2,073,902.73	682,121.16

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

营业外支出本期数较上年同期数增长 2.04 倍，主要系本期汶川地震捐赠支出 125 万元。

9. 所得税费用

本期数 12,145,129.73

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,946,175.36	18,643,340.70
递延所得税费用	3,198,954.37	-2,087,378.45
合计	12,145,129.73	16,555,962.25

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的财政补助款及奖励款	7,517,500.00	14,081,500.00
收回的承兑汇票保证金	1,800,000.00	4,403,640.00
小计	9,317,500.00	18,485,140.00

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付各类保证金	33,083,468.01	24,834,860.85
办公费、水电费、通讯费	5,375,873.00	4,430,410.00
差旅费、业务招待费	3,764,313.33	3,939,918.73
技术开发费	4,554,770.76	4,654,987.09
服务咨询费、宣传费	1,114,930.13	1,267,913.38
运输费、交通费	1,488,899.33	1,730,870.65
租赁费、保险费、修理费	2,111,485.77	2,252,864.53
销售代理费	1,753,725.65	303,480.72
小计	53,247,465.98	43,415,305.95

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到利息收入	1,796,698.50	
小计	1,796,698.50	

4. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
其他与融资有关的费用	1,654,175.00	
小计	1,654,175.00	

5. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十五（五）之说明。

八、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 131,213,185.50

（1）明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	25,692,785.02	18.20	1,284,639.25	24,408,145.77	20,977,133.36	16.40	1,048,856.67	19,928,276.69
单项金额不重大 但信用风险较大	6,087,745.79	4.31	3,234,739.89	2,853,005.90				
其他不重大	109,423,193.51	77.49	5,471,159.68	103,952,033.83	106,920,272.67	83.60	7,284,612.78	99,635,659.89
合计	141,203,724.32	100.00	9,990,538.82	131,213,185.50	127,897,406.03	100.00	8,333,469.45	119,563,936.58

（2）账龄分析

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	135,440,065.86	95.92	7,079,886.26	128,360,179.60	126,024,371.56	98.54	7,969,319.60	118,055,051.96
1-2年	4,489,772.83	3.18	2,215,317.74	2,274,455.09	1,873,034.47	1.46	364,149.85	1,508,884.62
2-3年	1,266,701.34	0.90	688,150.54	578,550.81				
3年以上	7,184.29	0.01	7,184.29	-				
合计	141,203,724.32	100.00	9,990,538.82	131,213,185.50	127,897,406.03	100.00	8,333,469.45	119,563,936.58

（3）期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 69,685,178.04 元，占应收账款账面余额的 49.35%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	69,685,178.04
小计	69,685,178.04

（4）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

（5）期末应收关联方账款 45,166,292.86 元，占应收账款余额的 31.99%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,514,644.12	6.8591	17,248,195.48	1,589,177.07	7.3046	11,608,302.83
港币	25,923,646.65	0.8792	22,792,070.13	22,445,838.06	0.9364	21,018,282.76
小计			40,040,265.61			32,626,585.59

(7) 其他说明

1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款单独计提坏账准备的说明：

部分客户由于可收回性较差，报经批准后，单独计提坏账准备，具体如下：

账龄	金额	坏账准备	账面价值
1年以内	324,087.33	324,087.33	-
1—2年	4,489,772.83	2,215,317.74	2,274,455.09
2—3年	1,266,701.34	688,150.54	578,550.81
3年以上	7,184.29	7,184.29	-
小计	6,087,745.79	3,234,739.89	2,853,005.90

2) 公司本期核销无法收回的应收账款 6,959.55 元均系有确凿的证据表明该等款项无法收回，报经批准后核销。

2. 其他应收款

期末数 295,737,081.16

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	297,500,000.00	92.89	14,095,000.00	283,405,000.00	104,500,000.00	86.21	4,445,000.00	100,055,000.00
单项金额不重大但信用风险较大	9,570,000.00	2.99	9,570,000.00	-	9,328,744.82	7.70	9,328,744.82	0.00
其他不重大	13,194,017.31	4.12	861,936.15	12,332,081.16	7,386,336.18	6.09	732,523.91	6,653,812.27
合计	320,264,017.31	100.00	24,526,936.15	295,737,081.16	121,215,081.00	100.00	14,506,268.73	106,708,812.27

(2) 账龄分析

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	229,493,100.62	71.66	13,441,155.03	216,051,945.59	99,145,540.65	81.79	8,588,694.55	90,556,846.10
1-2年	50,560,808.05	15.79	5,856,080.81	44,704,727.24	21,141,484.56	17.44	5,509,728.51	15,631,756.05
2-3年	40,000,583.33	12.49	5,020,175.00	34,980,408.33	743,157.31	0.61	222,947.19	520,210.12
3年以上	209,525.31	0.06	209,525.31	-	184,898.48	0.16	184,898.48	-
合计	320,264,017.31	100.00	24,526,936.15	295,737,081.16	121,215,081.00	100.00	14,506,268.73	106,708,812.27

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
士兰集成公司	297,500,000.00	暂借款
小计	297,500,000.00	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 313,686,697.25 元，占其他应收款账面余额的 97.95%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	223,186,697.25
1-2年	50,500,000.00
2-3年	40,000,000.00
小计	313,686,697.25

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项余额 313,561,397.74 元，占其他应收款余额的 97.91%。

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 1.77 倍，主要系应收控股子公司士兰集成公司款项余额大幅增长所致。

(8) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

根据本公司董事会一届十八次会议审议通过的《关于修改坏账准备计提方法的议案》，考虑本公司与控股子公司士兰集成公司之间的项目资金往来款项的安全性及可收回性较高，对此部分其他应收款不计提坏账准备。期末本公司与士兰集成公司之间项目资金往来余额为 15,600,000.00 元（账龄 2—3 年），对此部分其他应收款不计提坏账准备。超过项目资金往来部分 281,900,000.00 元，按本公司坏账准备计提政策计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

期末本公司与杭州博脉科技有限公司往来余额 9,570,000.00 元（1 年以内 2,070,000.00 元，1—2 年 3,500,000.00 元，2—3 年 4,000,000.00 元），由于杭州博脉科技有限公司持续亏损，故全额计提坏账准备。

3. 长期股权投资

期末数 621,888,292.38

(1) 明细情况

项目	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		减值准备	账面价值		减值准备	账面价值
对子公司投资	537,135,840.00	1,445,000.00	535,690,840.00	526,344,240.00	1,445,000.00	524,899,240.00
对联营企业投资	82,644,892.38		82,644,892.38	121,854,563.43		121,854,563.43
其他股权投资	3,552,560.00		3,552,560.00	3,552,560.00		3,552,560.00
合计	623,333,292.38	1,445,000.00	621,888,292.38	651,751,363.43	1,445,000.00	650,306,363.43

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
士兰集成公司	97.50%	50年	292,851,000.00	292,851,000.00			292,851,000.00
杭州士腾公司	75.00%	20年	3,125,000.00	3,125,000.00			3,125,000.00
深兰微公司	90.00%	10年	2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00
士兰明芯公司	69.02%	20年	138,043,000.00	138,043,000.00			138,043,000.00
士兰光电公司	75.00%	20年	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
士港科技公司	100.00%	20年	16,088,653.00	16,088,653.00			16,088,653.00
上海士虹公司	100.00%	20年	8,582,007.00	8,582,007.00			8,582,007.00
杭州博脉公司	89.00%	20年	1,445,000.00	1,445,000.00			1,445,000.00
美国士兰公司	100.00%	20年	15,593,620.00	15,593,620.00			15,593,620.00
杭州士景公司	85.37%	20年	10,103,660.00	10,103,660.00			10,103,660.00
士兰B. V. I	100.00%		22,812,300.00	22,812,300.00	10,791,600.00		33,603,900.00
小计			526,344,240.00	526,344,240.00	10,791,600.00	-	537,135,840.00

(3) 对联营企业投资

1) 明细情况

① 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州友旺公司	40.00%	20年	3,240,527.20	43,349,566.98	26,820,000.00	73,410,094.18
友旺科技公司	32.00%	20年	10,981,040.00	-1,746,241.80		9,234,798.20
小计			14,221,567.20	41,603,325.18	26,820,000.00	82,644,892.38

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增 减额	本期损益调整增 减额	本期分得现金红 利额	本期其他权益变动 增减额	期末数
杭州友旺公司	3,240,527.20	111,530,798.20		2,209,995.98		-40,330,700.00	73,410,094.18
友旺科技公司	10,981,040.00	10,323,765.23		-1,088,967.03			9,234,798.20
杭州瑞宝能源科技	4,459,901.30	-					-
小计	18,681,468.50	121,854,563.43	-	1,121,028.95	-	-40,330,700.00	82,644,892.38

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	15.00%	10年	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州国家软件产业基地有限公司	10.00%	20年	2,052,560.00	2,052,560.00			2,052,560.00
小计			3,552,560.00	3,552,560.00	-	-	3,552,560.00

(5) 长期股权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州博脉公司	1,445,000.00			1,445,000.00
小计	1,445,000.00			1,445,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 283,855,182.23/242,158,700.07

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
营业收入		
主营业务收入	282,991,849.06	279,933,155.38
其他业务收入	863,333.17	100,902.91
合计	283,855,182.23	280,034,058.29
营业成本		
主营业务成本	241,229,240.22	237,509,470.26
其他业务成本	929,459.85	24,344.04
合计	242,158,700.07	237,533,814.30

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
集成电路	167,732,401.92	141,270,866.19	26,461,535.73	223,124,684.05	188,233,661.06	34,891,022.99
器件	115,259,447.14	99,958,374.03	15,301,073.11	56,808,471.33	49,275,809.20	7,532,662.13
小计	282,991,849.06	241,229,240.22	41,762,608.84	279,933,155.38	237,509,470.26	42,423,685.12

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	151,655,694.18	164,066,874.58
占当年营业收入比例(%)	53.43%	58.59%

2. 投资收益 本期数 52,607,177.91

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	38,471.15	1,492,594.46
可供出售金融资产收益	48,747,677.81	104,465,565.48
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,700,000.00	1,000,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,121,028.95	3,345,546.56
合计	52,607,177.91	110,303,706.50

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

本期数较上年同期数减少 52.31%，主要系本期实现可供出售金融资产收益较上年同期减少所致。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	17,095,768.18	1,423,907.22		6,959.55	18,512,715.85
存货跌价准备	37,293,260.61	3,709,948.24		18,917,652.87	22,085,555.98
无形资产减值准备	14,000,000.00				14,000,000.00
合计	68,389,028.79	5,133,855.46		18,924,612.42	54,598,271.83

(二) 计提原因和依据的说明

资产减值准备的计提原因和依据详见本财务报表附注三（十六）之说明。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
士兰控股公司	浙江杭州	76823204-4	实业投资	控股股东	13,100万元	52.79	52.79

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 联营企业

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
杭州友旺电子有限公司	浙江杭州	60916630-X	制造业	24,935,848.40	40.00	40.00
杭州友旺科技有限公司	浙江杭州	79365427-3	制造业	34,315,750.00	32.00	32.00
杭州瑞宝能源科技有限公司	浙江杭州		制造业	21,000,000.00	23.81	23.81
OP ART TECHNOLOGIES, INC.	开曼群岛			USD 50,000.00	30.07	30.07

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
天水华天科技股份有限公司	75655861-0	本公司参股企业
Sicomm Technology Limited (士康科技有限公司)		本公司参股企业
杭州士康射频技术有限公司	74715684-7	士康科技有限公司之子公司
上海士康射频科技有限公司	75843447-8	士康科技有限公司之子公司
杭州士兰投资咨询有限公司	78229588-6	母公司最终控制方之子公司

以下简称天水华天公司、士康科技公司、杭州士康公司、上海士康公司和士兰投资咨询公司。

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
士兰集成公司	124,411,928.69	53.63%	市价	103,475,652.94	66.89%	市价
士兰光电公司	-		市价	1,501,495.47	0.83%	市价
杭州士腾公司	361,457.68	0.27%	市价	853,886.09	0.47%	市价
杭州士景公司	141,990.97	0.10%	市价			市价
杭州友旺电子公司	1,540,058.57	1.13%	市价	348,551.97	0.19%	市价
天水华天公司	30,363,191.92	46.74%	市价	35,584,070.42	41.55%	市价
士港科技公司	641,128.30	0.47%	市价			市价
小计	157,459,756.13			141,763,656.89		

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货 业务的比例	定价 政策	金额	占同类销货 业务的比例	定价 政策
深兰微公司	50,568,933.04	17.87%	市价	46,559,119.51	16.63%	市价
士港科技公司	53,885,331.99	19.04%	市价	68,309,842.36	24.40%	市价
士兰光电公司	144,752.14	0.05%	市价	1,876,632.48	0.67%	市价
杭州士腾公司	11,538,427.76	4.08%	市价	15,381,325.13	5.49%	市价
杭州博脉公司	-		市价	115,384.62	0.04%	市价
杭州友旺电子公司	256,910.67	0.09%	市价	193,423.72	0.07%	市价
小计	116,394,355.60			132,435,727.81		

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
深兰微公司	25,692,785.02	1,284,639.25	20,977,133.36	1,048,856.67
士港科技公司	16,746,843.76	837,342.19	15,895,548.18	794,777.41
士兰光电公司	1,277,468.50	63,873.43	1,070,337.80	53,516.89
杭州士腾公司	1,129,703.35	56,485.17	2,205,241.84	110,262.09
杭州博脉公司	220,357.50	11,017.88	197,444.00	9,872.20
杭州友旺电子公司	99,134.73	4,956.74	65,625.75	3,281.29
小计	45,166,292.86	2,258,314.66	40,411,330.93	2,020,566.55
2) 其他应收款				
士兰集成公司	297,500,000.00	14,095,000.00	104,500,000.00	4,445,000.00
深兰微公司			56,132.04	2,806.60
士兰光电公司	1,108,162.55	55,408.13	763,464.13	38,173.21
杭州博脉公司	9,570,000.00	9,570,000.00	9,328,744.82	9,328,744.82
杭州士景公司	5,183,235.19	259,161.76	2,006,120.89	100,306.04
上海士虹公司	200,000.00	10,000.00		
小计	313,561,397.74	23,989,569.89	116,654,461.88	13,915,030.67
3) 应付票据				
士兰集成公司	99,500,000.00		84,070,000.00	
天水华天公司	21,000,000.00		16,000,000.00	
小计	120,500,000.00		100,070,000.00	
4) 应付账款				
士兰集成公司	11,817,381.04		32,048,136.11	
士兰光电公司	8,307.00		8,307.00	
杭州士腾公司	144,345.40		45,842.15	
杭州士景公司	-		239,227.07	
杭州友旺电子公司	1,627,777.53		47,040.00	
天水华天公司	21,205,458.26		16,181,197.63	
士港科技公司	641,128.30			
小计	35,444,397.53		48,569,749.96	
5) 其他应付款				
士兰光电公司	600,000.00		600,000.00	
上海士虹公司	221,349.61		400,000.00	
杭州士腾公司	16,000,000.00			
士兰明芯公司	10,000,000.00			
士兰控股公司	17,000,000.00			
士兰投资咨询公司	3,000,000.00			
小计	46,821,349.61		1,000,000.00	

(4) 其他关联方交易

1) 资金往来

a. 2008 年 1-6 月，本公司向子公司士兰集成公司借出资金净额共计 19,300 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收该公司资金余额 29,750 万元，并结算资金占用费

4,299,632.45 元。

b. 2008 年 1-6 月，本公司向子公司上海士虹公司借出资金 20 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收子公司上海士虹公司资金余额 20 万元。

c. 2008 年 1-6 月，本公司向子公司杭州博脉公司借出资金合计 70 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收子公司杭州博脉公司资金余额 957 万元。

d. 2008 年 1-6 月，本公司向子公司杭州士景公司借出资金合计 250 万元，垫付资金合计 6,177,114.30 元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收杭州士景公司往来余额 5,183,235.19 元。

e. 2008 年 1-6 月，子公司士兰明芯公司向本公司借出资金净额共计 1,000 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应付子公司士兰明芯公司资金余额 1,000 万元。

f. 2008 年 1-6 月，士兰控股公司向本公司借出资金共计 1,700 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应付杭州士兰控股公司资金余额 1,700 万元。

g. 2008 年 1-6 月，士兰投资咨询公司向本公司借出资金共计 300 万元，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应付士兰投资咨询公司资金余额 300 万元。

2) 租赁

本公司将位于天安数码时代大厦共计 791 平方米的房产出租给深兰微公司使用。年租金为 379,680.00 元, 2008 年 1-6 月该公司实际支付租金 189,840.00 元。

3) 担保

A. 本公司为控股子公司提供担保的情况

a. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司借款提供担保情况：

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
士兰集成公司	华夏凤起支行	10,000,000.00	2009.02.15	一年内到期的非流动负债
士兰集成公司	华夏凤起支行	30,000,000.00	2009.07.18	长期借款
士兰明芯公司	工行保俶支行	10,000,000.00	2008.10.29	短期借款
士兰明芯公司	招行凤起支行	20,000,000.00	2009.01.18	短期借款[注1]
士兰明芯公司	招行凤起支行	USD 912,500.00 (折RMB6,258,928.75)	2008.07.30	国际贸易融资借款[注1]
士腾科技公司	建行高新支行	15,000,000.00	2009.03.12	短期借款[注2]
小计		91,258,928.75		

[注 1]：2007 年 9 月 12 日，本公司与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签订《最高额不可撤销担保书》，本公司为士兰明芯在 2007 年 9 月 12 日至 2009 年 9 月 11 日期间提供最高不超过人民币 4,000 万元的保证担保。截至 2008 年 06 月 30 日，该《最高额不可撤销担保书》项下的借款余额为人民币 2,000 万元，美元借款余额 912,500.00 美元，折人民币 RMB6,258,928.75 元。

[注 2]：2008 年 3 月 26 日，公司与建设银行杭州高新支行签订《保证合同》，公司为子

公司士腾科技公司向建设银行杭州高新支行借款 1,500 万元提供保证担保。

b. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司开立的信用证提供担保情况

被担保单位	开立金融机构	担保余额	
士兰明芯公司	浙商银行	USD	31,100.00
士兰明芯公司	浙商银行	USD	53,600.00
士兰明芯公司	浙商银行	JPY	800,000.00
士兰明芯公司	中行高新支行	USD	50,600.00
士兰明芯公司	中行高新支行	USD	710,000.00
士兰明芯公司	中行高新支行	USD	827,500.00
士兰明芯公司	浙商银行	USD	632,000.00
小计	USD	2,304,800.00	(折RMB15,860,428.08)
	JPY	800,000.00	
士兰集成公司	中信银行西湖支行	USD	49,600.00
士兰集成公司	中信银行西湖支行	USD	51,000.00
士兰集成公司	中信银行西湖支行	USD	32,900.00
士兰集成公司	中信银行西湖支行	USD	2,300.00
士兰集成公司	中信银行西湖支行	USD	59,600.00
士兰集成公司	中信银行西湖支行	USD	17,990.00
小计	USD	213,390.00	(折RMB1,462,663.35)

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州友旺电子公司	17,711,570.05	市价	15,386,848.13	市价
天水华天公司	30,363,191.92	市价	35,584,070.42	市价
小计	48,074,761.98		50,970,918.55	

(2) 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州友旺电子公司	48,369,987.02	市价	36,889,759.67	市价
小计	48,369,987.02		36,889,759.67	

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
杭州友旺电子公司	13,317,722.83	665,886.14	16,633,710.65	831,685.53
友旺科技公司			100,342.74	5,017.14
小计	13,317,722.83	665,886.14	16,734,053.39	836,702.67
2) 应付票据				
天水华天公司	21,000,000.00		16,000,000.00	
小计	21,000,000.00		16,000,000.00	
3) 应付账款				
杭州友旺电子公司	10,162,734.32		5,024,369.33	
天水华天公司	20,234,885.75		16,181,197.63	
小计	30,397,620.07		16,228,237.63	
4) 其他应付款				
士兰控股公司	17,000,000.00			
士兰投资咨询公司	3,000,000.00			
小计	20,000,000.00			

(4) 其他关联方交易

1) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供保证担保的情况详见本财务报告附注十（三）1（4）5）之说明。

2) 截至 2008 年 6 月 30 日，士兰集成公司为士兰明芯公司提供保证担保情况如下：

贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
工行保俶支行	15,000,000.00	2008. 10. 10	短期借款
工行保俶支行	15,000,000.00	2008. 07. 04	短期借款
小计	30,000,000.00		

3) 控股子公司为母公司提供担保的情况详见本财务报表附注十二（二）2 之说明。

4) 美国士兰公司向士兰 BVI 公司转让债权详见本财务报表附注十五（四）3 之说明。

十一、股份支付

本公司无股份支付事项。

十二、或有事项

（一）已贴现商业承兑汇票

截至 2008 年 6 月 30 日，未到期已贴现的商业承兑汇票 5 份计 36,000,000.00 元，详见本财务报表附注七（一）16 之说明。

（二）公司提供的各种债务担保

1. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司提供的担保情况详见本财务报表附注十（三）1（4）5）之说明。

2. 截至 2008 年 6 月 30 日，控股子公司士兰集成公司资产为本公司提供资产抵押担保情况：

2008 年 3 月 17 日，控股子公司士兰集成公司与工商银行杭州保俶支行签订《最高额抵押合同》，将其位于杭州市经济技术开发区 10 号大街（东）308 号的土地及房产抵押给工商银行杭州保俶支行，作为公司向工商银行杭州保俶支行申请贷款的担保。截至 2008 年 6 月 30 日，该《最高额抵押合同》项下的借款余额为人民币 8,000 万元。

抵押物	抵押权人	借款余额	借款到期日	备注
土地房产	工行保俶支行	20,000,000.00	2009.03.13	短期借款
土地房产	工行保俶支行	20,000,000.00	2009.04.09	短期借款
土地房产	工行保俶支行	40,000,000.00	2009.04.22	短期借款
小计		80,000,000.00		

3. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司资产抵押情况。

1) 2008 年 5 月 20 日，本公司与工商银行杭州保俶支行签订《最高额抵押合同》，将本公司位于杭州市滨江区滨康路 500 号的土地及房产抵押给工商银行杭州保俶支行，作为本公司向其申请贷款的担保。截至 2008 年 6 月 30 日，该《最高额抵押合同》项下的借款余额为人民币 4,500 万元。

2) 2008 年 6 月 26 日，本公司与华夏银行杭州高新支行签订《最高额抵押合同》，将本公司位于杭州市西湖区黄姑山路 4 号的土地及房产抵押给华夏银行杭州高新支行，作为本公司向其申请贷款的担保。截至 2008 年 6 月 30 日，该《最高额抵押合同》项下的借余额为人民币 4,000 万元。

抵押物	抵押权人	借款余额	借款到期日	备注
黄姑山路房地产	华夏高新支行	40,000,000.00	2011.06.26	长期借款
滨江房地产	工行保俶支行	15,000,000.00	2009.05.22	短期借款
滨江房地产	工行保俶支行	30,000,000.00	2009.06.05	短期借款
小计		85,000,000.00		

4. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司向中国进出口银行取得出口卖方信贷借款 4,000 万元，该借款由中国银行股份有限公司浙江省分行提供担保保证，本公司向中国银行股份有限公司浙江省分行支付保函保证金 800 万元。

(三)截至 2008 年 6 月 30 日，本公司无重大未决诉讼事项。

十三、承诺事项

(一) 本期无重大财务承诺事项。

(二) 前期承诺的履行情况

1、经 2006 年第一次临时股东大会审议同意，本公司拟对士兰集成公司的增资 5,000 万元。截至 2008 年 6 月 30 日，上述增资事项尚未实施。

2、经三届七次董事会决议同意，本公司拟将参股的浙江产权交易所有限公司、杭州国家软件产业基地有限公司和杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司的股权转让给杭州士兰控股有限公司。截至 2008 年 6 月 30 日，本公司已向杭州士兰控股有限公司出让持有的浙江产权交易所有限公司 200 万元的股权，其余两家参股公司的股权出让事项尚未实施。

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十五、其他重要事项

(一) 公司本期无重大债务重组事项。

(二) 公司本期无非货币性资产交换事项。

(三) 大额存货跌价准备转销事项

根据公司及控股子公司士兰集成报告期内实际产出及销售情况，经公司与士兰集成公司总经理工作会议决议同意，对期初计提在原材料、在产品、库存商品及低值易耗品内的跌价准备 18,917,652.87 元予以转销。

(四) 对外重大投资事项

1. 对士兰 B.V. I 公司出资事项

经商务部[2006]商合境外投资证字第 000237 号《批准证书》同意，本公司于 2006 年 7 月 5 日在英属维尔京群岛设立全资控股子公司 Silan Electronics, Ltd [士兰微电子(B.V. I)股份有限公司]，投资总额为 300 万美元。经本公司三届五次董事会审议同意，本公司向士兰 B.V. I 公司增加出资 500 万美元。截至 2008 年 6 月 30 日，已累计出资 450 万美元。

2. 全资子公司士兰微 B.V. I 公司报告期内对外投资情况

1) 经本公司三届五次董事会审议同意，本公司全资子公司士兰 B.V. I 公司拟出资 370 万美元，认购 Op Art Technologise, Inc. 125 万优先股。后经本公司 2008 年 2 月 18 日三届十三次董事会审议同意，本公司全资子公司士兰 B.V. I 公司调整对该公司的投资额度，

从出资 370 万美元调整到出资 185 万美元，仅认购其 62.5 万股优先股，占股本数的 30.07%。截至 2008 年 6 月 30 日，士兰 B.V. I 公司实际已累计出资 185 万美元（其中现金出资 75 万美元，债权 110 万美元），股权证书尚在办理中。

2) 经本公司三届十三次董事会审议同意，本公司全资子公司士兰 B.V. I 公司拟出资 100 万美元，认购 Cadrado, Inc. 发行的无息且只能转换成优先股的 100 万美元的可转换债券。该公司已于 2008 年 2 月 2 日在美国加利福尼亚州登记成立。截至 2008 年 6 月 30 日，本公司已出资 100 万美元。

3. 报告期内全资子公司美国士兰公司将其所持美国 Op Art 公司债权转让给全资子公司士兰微 B.V. I 公司。

截至 2007 年年底，全资子公司美国士兰公司累计借给美国 Op Art 公司 110 万美元，根据 2008 年 2 月士兰微 B.V. I 公司、美国士兰公司与美国 Op Art 公司签订的协议，美国士兰公司向士兰微 B.V. I 公司以 110 万美元的价格转让其所持美国 Op Art 公司 110 万美元债权，后者将以债权方式出资到 Op Art Technologise, Inc.（注册于开曼群岛）。截至 2008 年 6 月 30 日，美国士兰公司已将上述债权转给士兰微 B.V. I 公司持有，士兰微 B.V. I 公司尚未向美国士兰公司支付债权转让款 110 万美元。

（五）与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,716,438.69	60,606,680.92
加: 资产减值准备	5,407,855.46	10,362,506.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,961,312.34	40,739,187.23
无形资产摊销	7,243,133.25	8,055,915.40
长期待摊费用摊销	40,248.00	40,248.00
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)	-335,654.12	153,833.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	20,021.66	31,350.23
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	58,135.00	-20,460.00
财务费用(收益以“—”号填列)	28,023,255.02	15,277,778.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-51,176,111.41	-110,303,706.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,186,326.82	-2,081,814.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-24,117,995.36	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,321,630.02	-87,943,210.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,219,065.21	-73,606,487.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-23,362,888.70	51,134,603.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,876,618.58	-87,553,574.71
(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	114,753,851.50	124,344,269.27
减: 现金的期初余额	119,011,129.50	99,946,283.85
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	-4,257,278.00	24,397,985.42

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	114,753,851.50	124,344,269.27
其中: 库存现金	106,498.15	218,706.43
可随时用于支付的银行存款	114,647,353.35	124,125,562.84
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物:		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	114,753,851.50	124,344,269.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

期末其他货币资金中有 8,000,000.00 元为保函保证金存款, 有 58,350,000.00 元为票据保证金存款, 有 8,913,325.00 元为开立信用证的保证金存款, 有 3,121,370.00 元为远

期结售汇保证金存款，有 40,000.00 元为信用卡保证金，有 19,209.38 元为证券交易账户存款资金，合计 78,443,904.38 元均为无法随时用于支付的货币资金。

(六) 政府补助

1. 根据《企业会计准则 16 号—政府补助》的规定，将属于递延性质的政府补助通过递延收益科目分次计入本年营业外收入共计 173.176 万元。其中本公司确认 45.676 万元，本公司控股子公司士兰集成确认 96.25 万元；本公司控股子公司士兰明芯确认 31.25 万元。

2. 2008 年 1-6 月，本公司收到的与收益相关的政府补助共计 65.80 万元，根据《企业会计准则 16 号—政府补助》的规定，均计入本年营业外收入。具体如下：

单位	依据或批准文件	内容	金额(万元)
本公司	杭财企一[2006]1394号	单相电能复费率计量的SOC芯片的产业化开发	42.00
杭州士景	集协办[2007]4号、杭财企一[2007]1300号	集成电路设计杭州产业化基地扶持项目财政补助	23.80
合 计			65.80

(七) 股权分置改革中公司原非流通股股东相关的承诺事项：

1. 士兰控股公司和陈向东等 7 位自然人全体非流通股股东承诺，其持有的非流通股股份自股权分置改革实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

2. 控股股东士兰控股公司承诺：在上述十二个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股票，出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在 24 月内不超过 10%；自股权分置改革方案实施之日起三十六个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的本公司非流通股股票价格不低于 25 元（公司 2005 年度派股和转增股本及 2005、2006 年派发现金红利后，承诺减持价格已调整为不低于 12.4 元）；如果在上述承诺期内，士兰控股公司通过证券交易所挂牌交易出售原持有的本公司非流通股股票价格低于 25 元，则士兰控股公司将差额资金双倍支付给本公司。

3. 控股股东士兰控股公司还承诺：在改革方案实施之日起十二个月期满后的六个月内，以其持有的 750.20 万股（公司 2005 年度派股和转增股本后相应增至 1,500.40 万股）本公司股票建立对公司经营团队和科技人员的股票期权激励计划，并授权本公司董事会制定具体方案。士兰控股公司并承诺，确保公司经营团队和科技人员通过股票期权激励获得的股票通过证券交易所挂牌出售亦遵照上述承诺执行。截至 2008 年 6 月 30 日，士兰控股已将 9,610,729 股本公司股票过户给公司经营团队和技术人员。报告期内，公司对截至 2007 年 12 月 31 日股权激励对象出售股份的情形进行核查，收到部分股权激励对象因低于承诺的减持价格出售股份而缴纳的双倍差额资金共计 13,629.94 元。

截至 2008 年 6 月 30 日，士兰控股持有的限售流通股股份数为 187,152,650 股，该部分股票在 2008 年 11 月 2 日可上市流通。报告期内，士兰控股未有通过二级市场出售本公

司股票情形。

（八）控股股东为本公司及子公司提供股权质押担保事项。

1. 截至 2008 年 6 月 30 日，公司控股股东士兰控股为公司借款提供股权质押担保情况。

1) 2008 年 3 月 4 日，士兰控股与上海浦东发展银行高新支行签订《股票最高额质押合同》，将其所持有的公司股权 800 万股质押给上海浦东发展银行高新支行，作为本公司向上海浦东发展银行高新支行借款 2,000 万元的担保。

2) 2008 年 3 月 20 日，士兰控股与浙商银行签订《权利质押合同》，将其所持有的公司股权 1,600 万股质押给浙商银行，作为本公司向浙商银行借款 4000 万元的担保。

3) 2008 年 4 月 30 日，士兰控股与中国银行高新支行签订《股权质押合同》，将其所持公司股权 400 万股质押给中国银行高新支行，作为本公司向中国银行高新支行借款 1,000 万元的担保。

4) 2008 年 5 月 19 日，士兰控股与民生银行杭州分行签订《最高额质押合同》，将其所持公司股权 1,200 万股质押给民生银行杭州分行，作为本公司向民生银行杭州分行借款 3,000 万元的担保。

2. 截至 2008 年 6 月 30 日，公司控股股东士兰控股为子公司士兰明芯公司借款提供股权质押担保情况。

1) 2008 年 3 月 4 日，士兰控股与上海浦东发展银行高新支行签订《股票最高额质押合同》，将其所持有的公司股权 400 万股质押给上海浦东发展银行高新支行，作为士兰明芯公司向上海浦东发展银行高新支行借款 1,000 万元的担保。

2) 2008 年 4 月 30 日，士兰控股与中国银行高新支行签订《股权质押合同》，将其所持公司股权 800 万股质押给中国银行高新支行，作为士兰明芯公司向中国银行高新支行借款 2,000 万元的担保。

3) 2008 年 6 月 6 日，士兰控股与交通银行杭州东新支行签订《最高额质押合同》，将其所持公司股权 3,000 万股质押给交通银行杭州东新支行，作为士兰明芯公司向交通银行杭州东新支行借款 7,500 万元的担保。

3. 报告期内，公司控股股东士兰控股以其所持公司股权 1,520 万股为子公司士兰集成公司向中国银行高新支行借款 4,560 万元提供质押担保。报告期内，士兰集成已还清上述借款。截至 2008 年 6 月 30 日，士兰控股为上述借款所质押股权中有 1,000 万股股权已办理解除质押登记手续，另 520 万股股权尚未办理解除质押登记手续。

（九）其他关联方为本公司提供担保事项。

1. 报告期内，关联公司杭州友旺电子公司为本公司向工商银行杭州保俶支行借款提供最高额不超过 3,000 万元的保证担保。截至 2008 年 6 月 30 日，该《最高额保证合同》项

下的贷款为 2,950 万元。

2. 报告期内,公司 2 位自然人股东以其个人财产为公司向中信银行西湖支行借款 2,500 万元提供抵押担保。

十六、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 修订)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项目	本期数
非流动资产处置损益	315,632.46
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(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受除外)	2,389,760.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-
委托投资损益	-
因不可抗力因素,如自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
其他营业外收支净额	310,358.15
其他非经常性损益项目(可供出售金融资产出售收益)	48,786,148.96
小计	51,801,899.57
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	7,829,564.74
少数股东所占份额	149,607.80
非经常性损益净额	43,822,727.03

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	8.86%	3.39%	8.79%	0.08	0.15	0.08	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62%	-4.84%	-1.39%	-4.81%	-0.03	-0.08	-0.03	-0.08

2. 每股收益的计算过程

项目	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	31,086,563.49	61,227,333.60
非经常性损益	43,822,727.03	94,703,363.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-12,736,163.54	-33,476,029.58
期初归属于母公司股东权益	939,810,014.19	727,454,879.91
期末归属于母公司股东权益	786,213,095.51	691,358,086.17
摊薄后的归属于母公司股东权益	786,213,095.51	691,358,086.17
加权平均后的归属于母公司股东权益	918,241,862.44	696,404,868.38
摊薄后净资产收益率	3.95%	8.86%
扣除非经常性损益摊薄后净资产收益率	-1.62%	-4.84%
加权净资产收益率	3.39%	8.79%
扣除非经常性损益加权净资产收益率	-1.39%	-4.81%
股本	404,080,000.00	404,080,000.00
加权平均后的股本	404,080,000.00	404,080,000.00
基本每股收益	0.08	0.15
扣除非经常性损益基本每股收益	-0.03	-0.08
稀释每股收益	0.08	0.15
扣除非经常性损益稀释每股收益	-0.03	-0.08
(三) 证券投资情况		

证券代码	简称	期末持有数量	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
002185	华天科技	15,000,000	13,350,000	102,750,000	214,400,000	可供出售金融资产
002135	东南网架	1,500	14,400	12,990	27,330	交易性金融资产
580003	东吴行业轮动股票型基金	500,000	500,000	435,850		交易性金融资产
	合计	—	13,864,400	103,198,840	214,427,330	-

八、备查文件目录

- 1.1、载有法定代表人陈向东先生签名的半年度报告文本；
- 2.2、载有单位负责人陈向东先生、主管会计工作的负责人陈越先生、会计机构负责人李凯先生签名并盖章的会计报表；
- 3.3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈向东
杭州士兰微电子股份有限公司
2008年8月6日