

福建福日电子股份有限公司

600203

2011 年年度报告



二〇一二年三月

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	7
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	31
十一、 财务会计报告	39
十二、 备查文件目录	132

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	卞志航
主管会计工作负责人姓名	陈富贵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	林宜

公司负责人卞志航、主管会计工作负责人陈富贵及会计机构负责人（会计主管人员）林宜声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

(六) 不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建福日电子股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	*ST 福日
公司的法定英文名称	FUJIAN FURI ELECTRONICS CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	FFEC
公司法定代表人	卞志航

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	许政声
联系地址	福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 3 层
电话	0591—83315984
传真	0591—83319978
电子信箱	xuzs@furielec.com

(三) 基本情况简介

注册地址	福州开发区科技园区快安大道创新楼
办公地址	福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 1-3 层
办公地址的邮政编码	350005

公司国际互联网网址	http://www.furielec.com
电子信箱	furielec@furielec.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与投资者关系管理部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 福日	600203	福日电子

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 5 月 7 日
公司首次注册登记地点		福建省工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 12 月 29 日
	公司变更注册登记地点	福建省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3500001002031
	税务登记号码	闽国地税字 350105705101389 号
	组织机构代码	70510138-9
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 8 月 3 日
	公司变更注册登记地点	福建省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	350000100010845
	税务登记号码	闽国地税字 350105705101389 号
	组织机构代码	70510138-9
公司聘请的会计师事务所名称		福建华兴会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	72,643,738.71
利润总额	74,745,930.42
归属于上市公司股东的净利润	79,464,690.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-99,850,443.20
经营活动产生的现金流量净额	-181,454,394.04

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	90,017.49	4,486,621.29	538,749.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,916,484.58	8,622,171.21	2,891,199.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		5,566,862.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,128.44	8,374.55	35,567.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			23,920,122.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-904,310.36	2,529,674.31	-1,403,834.50
按成本法核算的被投资单位分红款	1,000,473.90	2,166,473.90	9,379,421.70
可供出售金融资产分红款	7,848,273.00		
股权转让收益	173,225,723.05		
支付的职工辞退补偿金	-4,455,900.50	-16,553,656.00	-240,656.00
少数股东权益影响额	-299,021.50	1,602,045.27	-905,654.69
所得税影响额	-88,477.71	-683,828.28	-692,645.47
合计	179,315,133.51	7,744,738.25	33,522,270.21

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,114,099,563.77	1,341,221,385.79	57.62	984,101,409.25
营业利润	72,643,738.71	-89,961,120.11	不适用	-151,720,347.84
利润总额	74,745,930.42	-74,322,653.30	不适用	-149,694,233.18
归属于上市公司股东的净利润	79,464,690.31	-70,113,968.67	不适用	-144,552,015.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-99,850,443.20	-77,858,706.92	-28.25	-178,074,285.76
经营活动产生的现金流量净额	-181,454,394.04	41,622,895.90	不适用	-18,130,255.66
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,245,387,424.54	1,542,753,075.81	-19.27	1,137,414,344.14
负债总额	969,737,681.71	1,137,653,638.99	-14.76	1,036,940,712.67
归属于上市公司股东的所有者权益	271,117,134.29	392,128,473.30	-30.86	81,189,041.97
总股本	240,544,100.00	240,544,100.00	不适用	240,544,100.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.33	-0.29	不适用	-0.60
稀释每股收益 (元 / 股)	0.33	-0.29	不适用	-0.60

用最新股本计算的每股收益（元/股）	0.33	-0.29	不适用	-0.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.42	-0.32	-31.25	-0.74
加权平均净资产收益率（%）	23.96	-21.12	增加 45.08 个百分点	-94.15
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-30.11	-23.46	减少 6.65 个百分点	-115.98
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.754	0.173	不适用	-0.0754
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.1271	1.6302	-30.86	0.3375
资产负债率（%）	77.87	73.74	增加 4.13 个百分点	91.17

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	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									
其中： 境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	100
1、人民币普通股	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		24,668 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		24,378 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
福建福日集团公司	国有法人	38.76	93,224,100	0	0	质押 10,000,000
徐志英	境内自然人	2.56	6,147,284	未知	0	未知
浙江日发控股集团有限公司	未知	1.11	2,680,180	-509,820	0	未知
金顺华	境内自然人	0.69	1,661,764	未知	0	未知
何海潮	境内自然人	0.60	1,440,598	未知	0	未知
陈亚楼	境内自然人	0.59	1,407,900	0	0	未知
刘贵苏	境内自然人	0.52	1,245,900	0	0	未知
余意	境内自然人	0.41	997,300	38,498	0	未知
刘丽平	境内自然人	0.38	925,000	-455,930	0	未知
金蓓蓓	境内自然人	0.33	790,000	-144,700	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的数量		股份种类及数量			
福建福日集团公司	93,224,100		人民币普通股		93,224,100	
徐志英	6,147,284		人民币普通股		6,147,284	
浙江日发控股集团有限公司	2,680,180		人民币普通股		2,680,180	
金顺华	1,661,764		人民币普通股		1,661,764	
何海潮	1,440,598		人民币普通股		1,440,598	
陈亚楼	1,407,900		人民币普通股		1,407,900	
刘贵苏	1,245,900		人民币普通股		1,245,900	
余意	997,300		人民币普通股		997,300	
刘丽平	925,000		人民币普通股		925,000	
金蓓蓓	790,000		人民币普通股		790,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，福建福日集团公司与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

注：福建福日集团公司于 2009 年 8 月 19 日将其所持有的本公司 10,000,000 股股份质押给华夏银行股份有限公司福州闽都支行，为福建省电子信息（集团）有限责任公司的银行融资提供反担保。

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建福日集团公司
单位负责人或法定代表人	刘捷明
成立日期	1988 年 8 月 6 日
注册资本	10,096.30
主要经营业务或管理活动	组织集团成员企业从事经营活动；经营集团成员企业生产产品；电子计算机及配件，电子产品及通信设备、五金、交电，百货的批发、零售。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

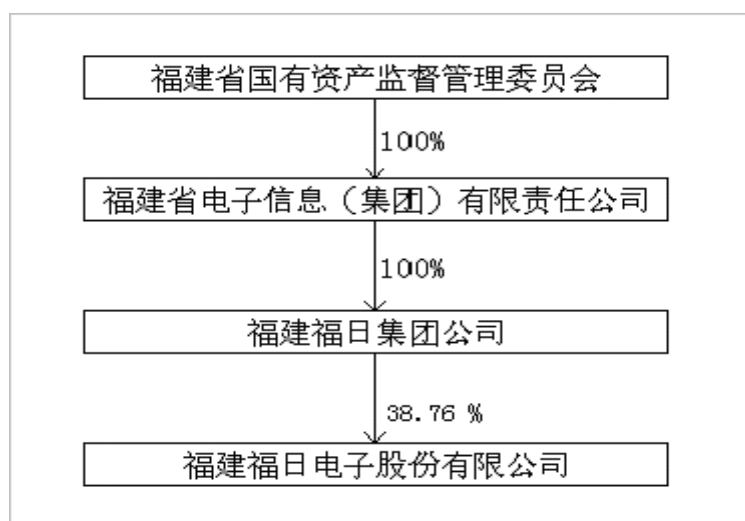
单位：万元 币种：人民币

名称	福建省电子信息（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	刘捷明
成立日期	2000 年 9 月 7 日
注册资本	78,214
主要经营业务或管理活动	授权内的国有资产经营管理；产权（股权）经营；对网络产品、软件与电子信息服务、通信、广播电视视听、计算机和外部设备及应用、电子基础原料和元器件、家用电器、光学产品、电子测量仪器仪表、机械加工及专用设备、交通电子等产品及电子行业以外产品的投资、控股、参股。对房地产、物业、酒店的投资。

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
卞志航	董事长	男	43	2010年4月15日	2012年6月21日	0	0	无	26.24	否
温春旺	总裁	男	48	2010年4月15日	2012年6月21日	0	0	无	24.34	否
陈富贵	董事、财务总监	男	46	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	19.89	否
李震	董事	男	49	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	2.4	是
郑雳	董事	男	38	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	2.4	是
刘万里	董事	男	48	2010年6月29日	2012年6月21日	0	0	无	2.4	是
刘兆才	独立董事	男	70	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	3.6	否
黄志刚	独立董事	男	49	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	3.6	否
郑新芝	独立董事	男	57	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	3.6	否
赖明东	监事会主席、党委书记	男	60	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	23.25	否
周民贤	监事	男	47	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	1.2	是
陈震东	监事	男	44	2011年2月18日	2012年6月21日	0	0	无	1.1	是
连占记	监事	男	35	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	1.2	是
郑仁敏	监事	女	57	2009年6月22日	2012年6月21日	0	0	无	2.74	否
高敏华	副总裁	男	49	2008年12月22日	2012年6月21日	0	0	无	17.64	否
黄昌洪	副总裁	男	42	2010年11月2日	2012年6月21日	0	0	无	14.62	否
许政声	董事会秘书	男	44	2011年12月21日	2012年6月21日	0	0	无	0	是
王佐	董事会秘书	男	42	2010年9月28日	2011年12月21日	0	0	无	13.98	否
张亚明	监事	男	48	2009年6月22日	2011年2月18日	0	0	无	0.1	否
冯国强	副总裁	男	55	2008年12月22日	2011年3月4日	0	0	无	8.53	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	172.83	/

卞志航：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司资本市场部部长，本公司常务副总裁兼董事会秘书、总裁。现任本公司董事长，兼任福建福日实业发展有限公司董事长、福建信诚电子制造有限公司董事长、福建兴信电子制造有限公司董事长、福建福日电子配件有限公司董事长、福建福日科技有限公司董事长、福建福日科光电子有限公司董事长。

温春旺：历任福建福日实业发展有限公司副董事长、总经理、本公司副总裁。现任本公司董事、总裁，兼任福建福日实业发展有限公司副董事长、总经理。

陈富贵：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司财务审计部部长，兼任福建福日电子股份有限公司董事、日立（福建）数字媒体有限公司审计师。现任本公司董事、财务总监。

李震：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司财务审计部副部长、资产运营部副部长、审计监察部副部长、部长。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司纪检监察室主任，兼任本公司董事、福建星网锐捷通讯股份有限公司监事会主席、福建闽东电机有限公司监事会主席。

郑雳：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司资产营运部主办、改革办主任，闽东电机（集团）股份有限公司副总裁。现任福建省电子信息集团重点办主任，兼任本公司董事、福建闽东本田发电机组有限公司董事、福建省和格实业有限公司董事、福州信安物业管理有

限公司董事长、闽东电机集团国际贸易公司法定代表人。

刘万里：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司资本市场部副部长，福建阳光投资有限公司常务副总经理，福州开发区鸿宇实业有限公司常务副总经理，闽东电机（集团）股份有限公司董事会秘书，福建省电子信息（集团）有限责任公司综合办公室副主任。现任福建星网锐捷通讯股份有限公司副总经理、董事会秘书，兼任本公司董事。

刘兆才：2002 年 6 月退休。历任福建天锐数码有限公司董事长，华翔微电控股有限公司独立董事、董事。现任新大陆电脑集团股份有限公司独立董事、福建三元达通讯股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

黄志刚：历任福州大学管理学院财金系教授，福州大学科技处副处长、福州大学管理学院院长，现任福州大学计划财务处处长，兼任南安农村合作银行独立董事、本公司独立董事。

郑新芝：现任福建建达律师事务所主任，兼任福州仲裁委员会、厦门仲裁委员会、福建省人事争议仲裁庭仲裁员，福建省企业法律工作者协会副会长、本公司独立董事。

赖明东：现任本公司监事会主席、党委书记、工会主席。

周民贤：历任福建省电子工业厅主办，香港闽加电子有限公司总经理助理、财务部经理，福建省电子信息集团资产管理部主办。现任福建省电子信息集团资产管理部副部长，兼任本公司监事。

陈震东：历任闽东电机（集团）股份有限公司党委秘书、副主任科员、主任科员、综合管理部副主任、总裁办公室副主任，福建省电子信息（集团）有限责任公司党委干事、综合办公室副主任，福建福模精密技术有限公司常务副总经理。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司综合办公室主任，兼任本公司监事、福建星网锐捷通讯股份有限公司监事。

连占记：曾在福建创业律师事务所任职，现任福建省电子信息（集团）有限责任公司综合管理办公室主办，兼任本公司监事。

郑仁敏：历任福建福日电子股份有限公司财务部副经理、审计部经理、财务部经理，现任本公司职工代表监事。

高敏华：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司规划发展部副部长，日立（福建）数字媒体有限公司董事、副总经理，福建福日科光电子有限公司董事长、本公司董事会秘书。现任本公司副总裁，兼任福建福顺微电子有限公司副董事长。

黄昌洪：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司规划发展部副部长、部长并兼任本公司董事，LG 伊诺特（福州）有限公司副总经理。现任本公司副总裁，兼任福建福日科光电子有限公司总经理。

许政声：历任福建省电子信息集团资本市场部主办、资产管理部主办，福建省电子信息集团资产管理部副部长，兼任福建闽东电机有限公司董事。现任本公司董事会秘书。

王佐：历任本公司证券与投资者关系管理部经理（兼职工代表监事、证券事务代表）、综合办公室主任，本公司董事会秘书。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司资本市场部副部长。

张亚明：历任福建省电子信息集团规划发展部主办、规划发展部副部长、福建省国资委产权处副处长、福建省电子信息（集团）有限责任公司重点项目办公室主任，本公司监事。现任福建省产权交易中心总经理。

冯国强：历任福建福光光学仪器有限公司常务副总经理、总经理，福州经济技术开发区捷龙仓储有限公司董事、总经理，福建信诚电子制造有限公司董事长，福建兴信电子制造有限公司董事长本公司副总裁，福建福日电子配件有限公司总经理。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司改革办主任。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李震	福建省电子信息（集团）有限责任公司	纪检监察室主任	2012年2月		是
郑雳	福建省电子信息（集团）有限责任公司	重点办主任	2010年10月		是
连占记	福建省电子信息（集团）有限责任公司	综合办公室 法务主办	2008年1月		是
周民贤	福建省电子信息（集团）有限责任公司	资产管理部 副部长	2012年1月		是
刘万里	福建省电子信息（集团）有限责任公司	综合办公室 副主任	2010年1月	2011年12月	是
陈震东	福建省电子信息（集团）有限责任公司	综合办公室 主任	2011年9月		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘万里	福建星网锐捷通讯股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2011年12月29日	2014年12月28日	是
李震	福建星网锐捷通讯股份有限公司	监事会主席	2011年12月29日	2014年12月28日	是
陈震东	福建星网锐捷通讯股份有限公司	监事	2011年12月29日	2014年12月28日	是
张亚明	福建省产权交易中心	总经理	2010年10月		是
黄志刚	福州大学计划财务处	处长	2010年9月4日	2013年9月3日	是
郑新芝	福建建达律师事务所	主任	1994年2月		是
刘兆才	新大陆电脑集团股份有限公司	独立董事	2009年4月30日	2012年4月29日	是
	福建三元达通讯股份有限公司	独立董事	2008年1月28日	2011年1月27日	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬水平由董事会提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的报酬由董事会决定后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司董事、监事的报酬（即津贴）由公司董事会薪酬与考核委员会参考福建省上市公司董事（含独立董事）、监事的平均报酬水平制订，独立董事津贴 3000 元/月（含税）；其他董事津贴 2000 元/月（含税），监事津贴 1000 元/月（含税）；由公司代扣代缴个人所得税。公司高级管理人员的报酬根据福建省的工资管理规定和本公司岗位工资管理制度制订，其报酬中的绩效部分根据其完成计划的进度和工作效果实行综合考评确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司向董事、监事和高级管理人员共支付报酬 172.83 万元，其中向独立董事支付津贴 10.8 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈震东	监事	聘任	股东大会选举
许政声	董事会秘书	聘任	董事会聘任
张亚明	监事	离任	工作变动
冯国强	副总裁	离任	工作变动
王佐	董事会秘书	离任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	400
公司需承担费用的离退休职工人数	99
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	300
销售人员	41
技术人员	30
财务人员	18
行政人员	7
其他人员	4
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上学历	13
本科学历	58
大专学历	59
中专及以下学历	270

六、 公司治理结构

(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》等国家有关法律法规之规定，结合公司的实际和经营发展需要，继续完善公司治理制度。

1、公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人管理制度的规定》及福建监管局下发的《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》（闽证监公司字【2011】66号），修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，已经公司第四届董事会2011年第十四次临时会议审议通过；

2、公司根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法（修订）》，修订了《董事会秘书工作制度》，已经公司第四届董事会第八次会议审议通过；

3、公司根据中国证券监督管理委员会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）的文件精神和要求，公司于2011年4月至6月组织开展了规范财务会计基础工作的专项活动，并根据自查结果形成了《福建福日电子股份有限公司关于规范财务会计基础工作专项活动之自查和整改报告》，经公司第四届董事会2011年第十次临时会议审议通过后，已上报中国证券监督管理委员会福建监管局。

4、此外，为了提高公司的财务运作管理水平，公司还制定了《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》及《或有事项管理制度》，已经公司第四届董事会 2011 年第十六次临时会议审议通过。

5、报告期内，公司治理具体执行情况说明如下：

(1) 关于股东大会：公司根据《上市公司股东大会规范意见》，规范股东大会的召集、召开和议事程序，并有律师出席见证，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够行使自己的权利。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东福建福日集团公司行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；报告期内未发生控股股东占用上市公司资金的现象；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事和董事会：报告期内，各位董事能够以认真负责的态度出席报告期内召开的董事会和股东大会，独立董事尽职尽责，对关联交易及时发表独立意见。董事们熟悉有关法律法规，均能按照《董事会议事规则》行使和履行作为董事的权利、义务和责任。

(4) 关于监事和监事会：报告期内，公司进行了监事会成员变更。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事；公司监事会严格执行有关法律、法规的规定，监事均能按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度列席报告期内的董事会和股东大会，对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行有效监督。

(5) 关于绩效评估和激励约束机制：公司正逐步完善公正、有效的董事、监事及高级管理人员的绩效评估标准与激励约束机制。

(6) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸，确保所有股东有平等的机会获得信息。

(7) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
卞志航	否	20	20	16	0	0	否
温春旺	否	20	20	16	0	0	否
陈富贵	否	20	20	16	0	0	否
李震	否	20	20	16	0	0	否
郑雳	否	20	20	16	0	0	否
刘万里	否	20	20	16	0	0	否
刘兆才	是	20	20	16	0	0	否
黄志刚	是	20	20	16	0	0	否
郑新芝	是	20	20	16	0	0	否

年内召开董事会会议次数	20
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	16
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、选聘程序、行使职权、享有的权力、年报编制和披露过程中的责任和义务等方面做出了规定。报告期内，三位独立董事均能依照有关法律和有关制度勤勉尽职地履行权利和义务，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司召开的相关会议，发表独立客观的意见，充分发挥了独立董事的作用，保障了广大中小股东的利益。

(1) 独立董事在报告期内发表的独立意见：

① 独立董事关于对公司 2011 年度对外担保情况的专项说明及独立意见

独立董事认为，公司已严格按照有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，规范公司对外担保行为，控制对外担保风险，担保的决策程序合法、有效，并及时履行了相关的信息披露义务，没有损害公司、公司股东尤其是中小股东的利益。

② 独立董事关于转让福建省福日置业有限公司股权暨关联交易的独立意见

公司于 2011 年 6 月 13 日召开第四届董事会 2011 年第九次临时会议，审议《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让福建省福日置业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》。独立董事认为，本次股权转让暨关联交易程序合法合规，审议该关联交易事项时关联董事均回避表决；关联交易定价合理、客观、公允，符合公司的根本利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形，符合有关法律、法规和公司章程的规定，同意本次转让事项。

③ 关于公司部分高级管理人员聘期延长及董事会秘书变更的独立意见

公司于 2011 年 12 月 21 日召开第四届董事会 2011 年第十六次临时会议，审议通过《关于公司部分高级管理人员聘期延长的议案》、《关于公司董事会秘书变更的议案》。独立董事均同意以上议案。

(2) 对 2011 年年报编制的督促工作

独立董事配合董事会审计委员会对公司 2011 年年报编制工作进行了全程督促，以保证公司年度报告的真实、准确、完整。独立董事参与了年报审计的各个重要阶段，并进行了实地考察，听取了经营层对公司 2011 年度生产经营和重大事项进展情况的汇报，并与会计师事务所主审人员就编报编制中的问题进行了充分的沟通与探讨。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立自主的经营能力，建立有独立、完整的业务流程和主业体系，各项业务决策均由公司独立做出。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面与控股股东单位完全分开；公司高级管理人员均只在公司领取报酬，未在控股

		股东单位领取报酬，也未在控股股东单位兼任职务。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施、原材料采购和产品销售系统。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东单位的组织机构，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，控股股东及其职能部门与本公司及本公司的职能部门之间不存在上下级关系，公司各机构均拥有专用的固定办公、生产经营场所。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门和财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立开设银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司独立依法纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司将按照国家法律、法规和中国证监会、上海证券交易所陆续颁布的各项内控制度建设要求，继续建立健全合理的内部控制制度，并且有效执行，保证信息披露真实、准确、完整、及时有效，财务报告真实可靠。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司正继续建立和完善与信息披露、财务核算方面有关各项制度，并已陆续制订实施并公告
内部控制检查监督部门的设置情况	公司确定审计部作为内部控制的检查和监督部门，对内控制度的落实情况进行定期和不定期的检查。审计部将对公司原有的内部审计制度等进行补充和完善，并根据有关内部控制检查监督的要求，制定了相应的风险管理及内部控制评价管理制度等，以规范和强化对公司风险管理及内部控制的评价，进一步规范公司的内部控制。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已基本建立起涵盖总部、子公司两个层面的监督检查体系，通过内部审计或聘请第三方对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量。审计部对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司目前的内部控制体系基本能够适应公司经营管理和公司业务发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报告提供有效的保证，能够对公司各项业务活动的正常运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的执行提供保证。公司各项内部控制制度的有效实施，促进了公司的内部管理，并在经营管理各项重要环节尽可能控制了经营风险。公司董事会将根据中国证监会福建监管局《关于做好 2012 年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（闽证监公司字【2012】7 号）的相关要求，制订内部控制规范实施工作方案。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	报告期内公司制定了《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》及《或有事项管理制度》，促进公司各类财务活动和经营行为的有序和规范，并已建立资产以公允价值计量的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司在内部控制方面不存在重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行考核，并根据考核结果确定高级管理人员薪酬。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于 2010 年 4 月 15 日召开第四届董事会 2010 年第四次临时会议，会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 2 月 18 日	《上海证券报》11 版、《证券时报》B1 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》B1 版	2011 年 2 月 19 日

2010 年度股东大会审议通过以下议案：

- 1、审议通过《公司 2010 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过《公司 2010 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过《公司 2010 年度财务决算报告》；
- 4、审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；
- 5、审议通过《公司 2010 年年度报告》；
- 6、审议通过《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案》；
- 7、审议通过《关于公司 2011 年度日常关联交易预计的议案》；
- 8、审议通过《关于公司所持国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份出售不构成重大资产重组事项的议案》；
- 9、审议通过《关于公司所持华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份出售不构成重大资产重组事项的议案》；
- 10、审议通过《关于公司部分监事变更的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 6 月 30 日	《上海证券报》B26 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B011 版、《证券日报》E3 版	2011 年 7 月 1 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 12 月 21 日	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E1 版	2011 年 12 月 22 日

2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让福建省福日置业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》。

2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于授权董事会审批 2012 年度本公司对子公

司提供担保的具体担保额度的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内总体经营情况分析

2011 年是国家“十二五”规划开局之年，也是公司调整发展战略目标，构建可持续发展主业的关键年。报告期内，公司继续以“保稳定、促变革、谋发展”为经营方针，不断加强和完善企业管理工作，积极拓展市场，加大技术研发力度，全力保持融资平台稳定运营，较好地推动了产业结构调整和优化资产质量等重点工作。

报告期内，公司在董事会的正确领导下，经过全体员工的共同努力，较好完成了公司年度各项目标任务。2011 年度公司实现营业收入 21.14 亿元，同比增长 57.64%；实现工业总产值 3.63 亿元，同比增长 23.05%；实现进出口总额 2.15 亿美元，同比增长 93.69%，实现净利润 7946.47 万元，同比扭亏为盈。

公司主营业务收入虽然增长较快，但是主营业务结构依然是以内外贸为主，主营业务的盈利能力仍然有待提高。展望 2012 年，面对纷繁复杂的国内外经济环境，结合公司的中长期发展战略目标，公司董事会将继续加强内部控制体系建设，完善公司的法人治理结构，进一步提升公司的经营管理水平，不断夯实公司的发展基础。2012 年，公司将以实现股东利益最大化为目标，着重培育和发展具备核心竞争力的主业，使公司逐步进入良性发展的轨道。

2011 年度，公司各项主营业务经营情况：

(1) 电子元器件及照明节能业务

2011 年，福建福日科光电子有限公司以 LED 照明为主要突破口，重点开拓夜景、灯光改造工程项目，加强了室内、户外照明产品的研发和优化，以工程项目带动公司 LED 封装及应用产品的生产与销售，取得较好的效果。该公司本年度加大投资力度，增加了 SMD 和应用产品生产线，有效提高了该公司的产能，进一步丰富 LED 应用产品种类；同时，也加大了设备改造及技术研发的投入，新开发 4 个系列灯杯产品。本年度，公司已初步完成了灭虫灯系列产品的初期推广工作，此外，LED 横插灯、LED 日光灯、LED 球泡灯、LED 射灯正在申请列入福建省第三批政府采购节能产品清单。本年度该公司通过调整经营思路，重新进行市场定位，产业布局已初步成型，为促进公司 LED 产业发展奠定良好基础。

2011 年，福建福顺微电子有限公司因半导体市场发展形势转好，订单量迅速增加，本年度该公司的销售收入、产量等主要经济指标均创出了历史新高，实现了较好的经济效益。

2011 年，福建信诚电子制造有限公司受欧债危机影响，外向型企业出口受阻，国内电子加工市场全面下滑，生产线开工不足，再加上人工成本不断上涨，导致出现经营性亏损。

(2) 电子整机及消费类电子业务

2011 年，福建福日实业发展有限公司选择电子通讯类产品、小家电作为“福日”品牌系列产品运作的突破口，取得较大的进步。福建福日实业发展有限公司与外部单位合作生产的电子通讯类产品项目已逐步进入正轨。

(3) 进出口贸易业务

2011 年公司致力于开拓新兴国际市场业务，做精做强内外贸业务，取得较好的业绩。福建福日科技有限公司在本年度充分利用国家各类出口扶持补贴政策，在稳住老客户的基础上，积极拓展新业务，克服了欧债危机的影响，出口业务实现较大幅度增长，出口总额 1.45 亿美元，列福州经济技术开发区前三名，创历史新高。

2、公司主营业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
电子整机类产品	310,383,354.76	308,448,048.18	0.62	276.56	279.36	减少0.73个百分点
电子元器件	110,428,363.92	112,294,179.93	-1.69	-21.45	-19.88	减少1.99个百分点
进出口贸易	1,152,193,618.03	1,133,220,229.87	1.65	86.71	87.53	减少0.43个百分点
其他	531,359,815.06	531,156,430.00	0.04	7.84	8.30	减少0.42个百分点
合计	2,104,365,151.77	2,085,118,887.98	0.91	57.89	58.41	减少0.33个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区名称	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	652,271,545.66	18.19
华南地区	72,699,957.21	11697.59
亚洲其它地区	1,074,205,201.74	52.31
其他各大洲地区	305,188,447.16	309.12
合计	2,104,365,151.77	57.89

(3) 主要供应商和客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商	金额	比例
福建省晋江陈埭洋埭大东亚鞋服厂	215,328,243.80	10.33%
上海傲闽实业有限公司	140,342,382.81	6.73%
网讯信息技术(福建)有限公司	119,222,222.22	5.72%
福清市福盛达塑胶制品有限公司	86,857,071.97	4.16%
福建三木集团股份有限公司	61,352,905.20	2.94%
合计	623,102,826.00	29.88%
前五名销售客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
GH WARNER FOOTWEAR PLC	85,582,455.26	4.05
上海宜洲钢铁有限公司	79,706,801.30	3.77
PIONEER EXPORTS LTD	76,751,428.56	3.63
浙江宝利鑫实业有限公司	74,052,324.15	3.50
深圳市朗华供应链服务有限公司	72,384,226.81	3.42
合计	388,477,236.08	18.37

(4) 报告期内公司资产负债表、利润表、现金流量表项目同比发生较大变动的主要影响因素说明

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	原因说明
货币资金	104,241,764.51	78,864,241.80	25,377,522.71	32.18	投资活动的现金流量净额大于经营活动及筹资活动的现金流量净减少数
应收票据	6,087,379.47		6,087,379.47	全增长	收到的票据未到期
应收账款	75,991,775.22	39,886,189.58	36,105,585.64	90.52	销售收入增加, 应收账款相应增加

预付款项	442,744,610.42	304,283,796.91	138,460,813.51	45.5	业务规模扩大, 相应预付款项增加
存货	30,657,242.90	24,774,487.40	5,882,755.50	23.75	主要是子公司福建福日科光电子有限公司承包的 LED 工程项目未完工所致
其他流动资产	6,772,831.16	2,912,536.19	3,860,294.97	132.54	出口业务增加, 相应应收出口退税增加
可供出售金融资产	350,556,194.00	619,164,000.00	-268,607,806.00	-43.38	可供出售金融资产公允价值减少所致
长期股权投资	141,953,753.99	321,600,696.10	-179,646,942.11	-55.86	主要是出售国泰君安证券股份有限公司及华映光电股份有限公司股权所致
投资性房地产	31,874,540.60	51,919,448.03	-20,044,907.43	-38.61	主要是出售福建省福日置业有限公司 100% 股权, 相应的投资性房地产转出所致
固定资产	27,643,826.36	59,823,794.95	-32,179,968.59	-53.79	主要是出售福建省福日置业有限公司 100% 股权, 相应固定资产转出所致
无形资产	12,605,282.88	27,769,381.91	-15,164,099.03	-54.61	出售福建省福日置业有限公司 100% 股权, 相应无形资产转出, 同时本年摊销及计提减值准备
长期待摊费用	3,572,976.01		3,572,976.01	全增长	本年新增租赁办公用房装修所致
短期借款	256,173,504.41	437,734,861.83	-181,561,357.42	-41.48	银行贷款减少及银行债务重组完成后转入长期借款所致
应付票据	99,910,000.00	134,189,373.58	-34,279,373.58	-25.55	未到期的应付票据减少
预收款项	354,092,430.41	218,588,827.69	135,503,602.72	61.99	本年销售规模大幅增长, 相应预收款项增加
应付账款	68,163,288.67	51,823,218.40	16,340,070.27	31.53	本年购买商品、接受劳务支付数增加所致
应交税费	-2,157,417.35	1,888,664.17	-4,046,081.52	-214.23	业务规模扩大, 未抵扣的增值税增长
其他应付款	23,911,785.46	160,558,373.82	-136,646,588.36	-85.11	主要系归还福建省电子信息(集团)有限责任公司借款及预收股权转让款本年结转共计 13,297.89 万元所致
长期借款	103,900,000.00		103,900,000.00	全增长	本年度完成银行债务重组转入
递延所得税负债	59,865,848.51	127,017,800.00	-67,151,951.49	-52.87	可供出售金融资产公允价值减少, 相应减少递延所得税负债
资本公积	316,696,581.04	517,172,610.36	-200,476,029.32	-38.76	主要是可供出售金融资产产生的利得(税后)减少所致
未分配利润	-299,890,556.33	-379,355,246.64	79,464,690.31	20.95	归属于母公司所有者的净利润增加所致
少数股东权益	4,532,608.54	12,970,963.52	-8,438,354.98	-65.06	主要少数股东本期损益所致
损益项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度(%)	原因说明
营业收入	2,114,099,563.77	1,341,221,385.79	772,878,177.98	57.62	主要是子公司福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司及公司海外事业部业务增长所致

营业成本	2,095,526,657.63	1,321,757,435.98	773,769,221.65	58.54	主要子公司福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司及公司海外事业部业务增长所致
营业税金及附加	1,444,852.85	2,307,228.09	-862,375.24	-37.38	应缴增值税及营业税减少, 相应营业税金及附加减少
销售费用	29,698,424.89	17,063,440.43	12,634,984.46	74.05	主要子公司福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司及海外事业部业务增长致使相应运输、港杂、装卸及租赁费用增加所致
管理费用	36,802,164.49	49,302,666.34	-12,500,501.85	-25.35	主要是支付的职工辞退补偿金比上年减少 1,210 万元所致
资产减值损失	36,789,150.24	23,232,396.72	13,556,753.52	58.35	主要是计提的坏账准备增加
公允价值变动收益	-18,128.44	8,374.55	-26,502.99	-316.47	交易性金融资产价值回升减少所致
投资收益	189,053,454.84	11,808,435.50	177,245,019.34	1,501.00	主要是本期出售国泰君安证券股份有限公司及子公司福建省福日置业有限公司产生的投资收益, 而上年没有
营业外收入	3,874,368.45	16,360,428.50	-12,486,060.05	-76.32	主要是政府补助收入及处理非流动资产收益减少
营业外支出	1,772,176.74	721,961.69	1,050,215.05	145.47	主要是违约支出增加
所得税费用	395,925.97	1,204,941.35	-809,015.38	-67.14	子公司福建福日科技有限公司所得税费用减少
其他综合收益	-200,476,029.32	381,053,400.00	-581,529,429.32	-152.61	可供出售金融资产产生的利得
利润总额	74,745,930.42	-74,322,653.30	149,068,583.72	200.57	主要系转让所持国泰君安证券股份有限公司 1166 万股股份确认投资收益
净利润	74,350,004.45	-75,527,594.65	149,877,599.10	198.44	14057.18 万元, 出售福建省福日置业有限公司确认投资收益 3420.67 万元所致
归属于母公司所有者的净利润	79,464,690.31	-70,113,968.67	149,578,658.98	213.34	子公司福建福日科技有限公司利润减少所致
所得税	395,925.97	1,204,941.35	-809,015.38	-67.14	子公司福建福日科技有限公司利润减少所致
现金流量项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度 (%)	原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	2,329,844,207.78	1,480,041,936.65	849,802,271.13	57.42	销售收入增加所致
收到的税费返还	203,483,193.85	112,730,284.25	90,752,909.60	80.50	收到出口退税金额增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	26,387,317.50	136,757,746.21	-110,370,428.71	-80.71	收到往来款减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	2,603,032,630.40	1,567,017,773.43	1,036,014,856.97	66.11	销售收入增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	25,569,271.84	47,412,213.93	-21,842,942.09	-46.07	子公司福建福日电子配件有限公司停产, 职工薪酬减少及职工辞退补偿金减少所致
支付的各项税费	12,948,816.00	7,060,787.06	5,888,028.94	83.39	销售收入增加相应税费增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	99,618,394.93	66,416,296.79	33,202,098.14	49.99	支付的往来款增加所致

经营活动产生的现金流量净额	-181,454,394.04	41,622,895.90	-223,077,289.94	-535.95	主要是收到往来款减少及支付的往来款增加所致
收回投资所收到的现金	250,554,200.00		250,554,200.00	全增长	主要是本期收到华映光电股权转让款 17628 万元及国泰君安 49%转让款 7427.42 万元。
取得投资收益收到的现金	8,848,746.90	2,166,473.90	6,682,273.00	308.44	主要是本期收到华映科技（集团）股份有限公司分红款
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,408,510.93	160,760.00	1,247,750.93	776.16	主要是子公司福建福日电子配件有限公司处置固定资产收回现金增加所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	79,757,866.31	0.00	79,757,866.31	全增长	主要是转让子公司福建省福日置业有限公司 100%股权收到现金净额增加所致
收到其他与投资活动有关的现金		77,305,800.00	-77,305,800.00	-100.00	上期为预收国泰君安 51%转让款，由于当时股权转让手续尚未办理，故在收到的其他与投资活动有关的现金中
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,048,679.27	649,485.26	22,399,194.01	3448.76	主要是子公司补交土地出让金所致
支付其他与投资活动有关的现金	2,215,048.00		2,215,048.00	全增长	本期支付股权转让相关费用
投资活动产生的现金流量净额	315,305,596.87	78,983,548.64	236,322,048.23	299.20	主要是本期收到股权转让款增加所致。
取得借款收到的现金	443,897,685.24	737,481,909.88	-293,584,224.64	-39.81	本期借款金额减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	22,488,480.53	7,958,029.46	14,530,451.07	182.59	本期保证金转出金额增加所致
偿还债务支付的现金	521,559,042.66	836,693,983.94	-315,134,941.28	-37.66	本期贷款到期金额减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	14,866,739.36	5,614,390.04	9,252,349.32	164.80	本期支付保证金金额增加所致
汇率变动对现金的影响额	1,580,610.74	-164,795.55	1,745,406.29	1059.13	汇率变动所致
现金及现金等价物净增加额	33,383,013.88	-12,752,783.69	46,135,797.57	361.77	投资活动的现金流量净额大于经营活动及筹资活动的现金流量净减少数

3、各主要子公司、事业部经营情况及业绩分析

(1) 福建福日实业发展有限公司

该公司注册资本为 10878.9559 万元人民币，本公司占 100% 股权。经营范围：电视机，显示器，电子计算机及配件，通讯设备、电子产品及电子器件，电视机配件，家用电器的制造、销售、维修；光学仪器、电器机械及器材的销售与维修；应用软件、化工材料、建筑材料、钢铁及其制品（含不锈钢推车、不锈钢床）、其他金属材料、纺织品、化妆品、工艺美术品、化学原料、矿产品、石油制品（不含成品油）、机械设备、仪器仪表、五金交电、橡

胶（含乳胶）及其制品、塑料制品、玻璃仪器、皮革制品、玩具、服装及鞋帽、钟表及配件、家具的批发、零售；汽车（不含小轿车）的销售；对外贸易。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 33,931.70 万元，净资产为 10,286.87 万元；2011 年度营业收入为 63,736.22 万元，净利润为-643.27 万元。

(2) 福建福日科光电子有限公司

该公司注册资本为 4800 万元人民币，本公司占 83.33% 股权。经营范围：半导体材料、器材及其应用产品；半导体激光器材及其应用产品；电子产品的研究、开发、生产、销售及技术服务；通讯产品销售、照明电器、电子显示屏的安装、设计及销售，自营和代理各类商品和技术的进出口。主要产品为高亮度发光二极管及其应用产品。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,240.19 万元，净资产为 1,715.14 万元；2011 年度营业收入为 1,015.23 万元，净利润为-285.61 万元。

(3) 福建福日科技有限公司

该公司注册资本为 1000 万元人民币，本公司占 55% 股权。经营范围：家用电器、电子信息、通讯产品的制造、销售；电子产品、机械设备、机电产品、电子元器件、农产品的批发、代购代销及相关的技术开发、服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；自营对销贸易和转口贸易。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 32,719.41 万元，净资产为 1,663.09 万元；2011 年度营业收入为 95,617.64 万元，净利润为 105.53 万元。

(4) 福建福日电子配件有限公司

该公司注册资本为 5057.4 万元人民币，本公司占 75% 股权。经营范围：生产变压器等各类电子产品；货物、技术进出口（不含境内分销）。主要产品为行输出变压器及小型变压器。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 1,006.17 万元，净资产为-871.90 万元；2011 年营业收入为 401.28 万元，净利润为-1,448.31 万元。截止目前该公司处于歇业停产状态。

(5) 福建信诚电子制造有限公司

该公司注册资本为 1264 万元人民币，本公司占 91.353% 股权。经营范围：电子产品的加工、销售，电子元器件，家用电器及其零部件的批发。主要产品为新型电子元器件的生产。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,576.27 万元，净资产为 413.94 万元；2011 年营业收入 829.14 万元，净利润-429.36 万元。

(6) 福建福顺微电子有限公司

该公司注册资本为 14000 万元人民币，本公司占 30% 股权。经营范围：各种半导体分立器件和集成电路芯片的加工，主要产品为 4 英寸和 6 英寸 IC 芯片。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 28,829.55 万元，净资产为 22,540.97 万元；2011 年度营业总收入为 27,301.53 万元，净利润为 2,448.76 万元。

(7) 华映科技（集团）股份有限公司

该公司注册资本为 70049 万元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 26160910 股股份，占 3.73%。该公司经营范围：从事新型平板显示器件、液晶显示屏、模组及零部件的研发、设计、生产、销售和售后服务。报告期内，本公司收到该公司的分红款为 784.83 万元。

(8) 国泰君安证券股份有限公司

该公司注册资本为 47 亿元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 0.21% 股权。该公司经营范围：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证

券投资活动有关的财务顾问；融资融券业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。报告期内，本公司收到该公司的分红款为 100.05 万元。

(9) 国泰君安投资管理股份有限公司

该公司注册资本为 13.7583 亿元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 0.887% 股权。该公司经营范围：资产管理，企业投资，企业咨询。

4、公司对未来发展的展望

(1) 公司未来发展战略及规划

公司未来发展战略定位：专业从事 LED 产品晶粒加工、封装及应用产品的研制生产，工业节能投资、服务；家电及电子通讯类产品的生产销售；内外贸业务。

各项重点业务的发展规划

①以控股子公司福建福日科光电子有限公司为基础，大力发展 LED 产业，做大产业规模。拟通过新建、扩建、合资、合作等手段，打造 LED 芯片制程、封装和应用产品的研发与制造的完整产业链，迅速壮大产业规模，提升市场竞争力，实现 LED 产业的跨越式发展。

②继续寻找符合公司产业发展方向的合资、合作以及并购机会，重点寻求 LED、工业节能、建筑节能项目的投资或并购机会。

③以“十二五”规划为指导，发展家电和电子通讯类产业。2012 年，公司将整合资源，加强营销队伍建设和营销网络布局，依托于现有成功的品牌运营模式，以除湿机、空气净化器、移动式空调等小家电作为突破口，逐步恢复“福日”品牌的影响力。同时，通过与外部单位的合作，投资生产电子通讯相关的产品。

④继续做精做强内外贸业务，加大市场开拓力度，扩大经营规模，努力争取内外贸业务向高效、高附加值的方向转变。

(2) 公司管理层所关注的未来公司发展机遇

①节能减排及低碳经济政策进一步推进将给公司相关产业带来良好的发展机遇

节能环保产业作为我国七大战略性新兴产业之首，受到政府的高度重视。2011 年出台的《“十二五”节能环保产业发展规划》、《“十二五”节能减排综合性工作方案》及《半导体照明节能产业发展意见》等一系列文件，均要求大力实施节能减排工程。预计到 2015 年，半导体照明节能产业产值年均增长率将保持在 30% 左右。国家积极推进的节能环保措施，将给 LED 行业带来广阔的发展前景。

为实现节能减排目标，国家还制定了一系列经济激励政策，如各种形式的财政、税收、金融、投资等方面的激励扶持政策。综合分析，在当前国家鼓励节能减排的大背景下，公司的 LED 照明节能产业，以及拟规划从事的工业节能产业将面临前所未有的发展机遇。

②智能手机及 3G 网络的发展将有利于带动公司电子元器件和 LED 产业的发展

新一代信息技术作为“十二五”七大战略性新兴产业之一，在经济转型背景下将受到政策的大力支持和重点培育发展。“十二五”期间，我国智能手机及移动互联网将面临井喷式发展趋势，有助于推动公司手机及其它智能通讯产品的发展。此外，智能手机及 3G 网络的推广，将带动电子元器件行业的景气度持续回升，间接推动作为智能手机配套产品的电子元器件和 LED 背光源行业的发展，为公司产业发展提供较好的机会。

③国家及福建省将进一步推进“闽台”合作，此举有利于带动公司相关产业的发展

国家“十二五”规划，强调了充分发挥海峡西岸经济区在推进两岸交流合作中的先行先试作用。福建省将继续深化闽台信息产业实质性合作，落实先行先试，加强与台湾在新型平板显示、物联网、LED 和太阳能光伏等领域的优势互补和对接合作，以信息产业园区为载

体，以行业商协会为桥梁，细分行业，精准对接，建立“园”对“园”、“园”对“厂”的直接合作模式，形成与台湾信息产业的优势互补，共同提升产业链国际竞争力。同时，加强标准制定方面的交流合作，共同推动新产品、新技术和新设计的研发试验，推动两岸合作制定的标准上升为国家或国际标准。公司将以此为契机，进行产业定位和布局，承接转移，推动产业升级。

④城乡消费水平的提高将给公司家电产业的发展带来机遇

过去几年，伴随着“家电下乡”、“节能产品惠民工程”、“以旧换新”等政策的推行，家电产业步入前所未有的繁荣时期。虽然这些政策或只延续至 2011 年，但是根据 2011 年 11 月中国家电协会发布的《中国家用电器工业“十二五”发展规划的建议》指出，“十二五”期末家电工业总产值将达 1.5 万亿元，年均增长率 9.2%。因此，家电产业仍面临着较好的发展机遇，公司也将以此为契机，在扩大彩电销售规模的基础上，选择以抽湿机、移动式空调、大功率电磁炉、取暖器等小家电产品为突破口，力争实现“福日”家电的二次发展。

(3) 公司面临的主要挑战

①培育具备可持续发展的主业依然是公司面临的巨大挑战

2011 年，公司进一步明确构建主业的方 向，并通过处置部分已大幅升值的非主营资产等方式实现产业结构的调整与优化，为公司未来的可持续发展奠定良好基础，加大了技术创新与研发力度，取得较好的效果。但是构建具备核心竞争力的主业，仍将是公司未来较长一段时间所需要面临的巨大挑战。为此，公司将继续提升经营管理水平，提高技术创新能力，完善内部控制机制与人才引入机制，加大战略目标的推进力度。

②世界经济局势更趋复杂，进出口业务将面临更严峻的挑战

随着欧债危机的爆发，世界经济面临新的冲击和诸多不确定因素。欧盟作为我国第一大贸易伙伴和最大出口市场，欧盟经济体的不确定性，必定会给我 国出口带来许多负面影响。欧债危机的深入发展将可能导致发达国家经济增长出现停滞风险，从而导致贸易市场需求的降低，此外汇率波动的加剧及贸易保护重新抬头，也将给外贸行业带来不利影响。综上，2012 年公司的进出口业务所面临的局势依然严峻。为此，公司将进一步加大市场开拓力度，努力推动进出口业务向高效、高附加值方向转型。

③专业人才储备不足，将会制约公司主业发展的实施

人才是企业发展最宝贵的资源，尽管近年来公司通过内部培养和外部引进，已基本形成较为稳定的管理团队，但是，随着公司发展战略目标的推进，LED 及工业节能领域的专业技术与营销人才缺乏的问题愈发突出。因此，培养并继续引进管理、技术、研发、营销方面的人才，仍将是公司需要面临的挑战。为此，公司将加大优秀人才引进力度，同时加快人才培养步伐，为公司实现可持续发展提供坚实的人才支撑。

(4) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要因素

①人民币升值压力，欧债危机持续深入发展，美国经济复苏进程缓慢而复杂，上述因素不仅将直接导致欧美地区进口需求降低，还可能逐步导致世界其他地区经济增速的回落，从而给公司的进出口业务带来不利影响。

②原辅材料价格的持续上涨，将给公司的生产经营带来较大压力。2012 年，预期通胀水平依然较高，公司生产所需的主要原材料价格及水、电、煤、油、气、热等上游原辅材料、动力能源价格将可能继续上涨，上述因素将可能提高公司的生产经营成本，从而给公司的生产经营带来较大的不利影响。

③融资渠道不顺畅，不利于公司实施发展战略规划。2012 年，公司打造具备核心竞争

力的主业，实现可持续发展目标，需要大量的资金支持，公司由于前两年财务状况不佳，银行资信评级较低，银行每年都要求公司压缩贷款规模，导致公司的银行融资渠道受到较大制约。因此，银行融资渠道不顺畅的问题将会在一定程度上影响公司主业发展规划的实施。

④人工成本上升，招工困难将对公司的生产经营造成不利影响。

(5) 拟开展的新业务、拟开发的新产品和拟投资的新项目

2012 年，公司将以市场为导向，以宏观政策为指导，立足本公司实际，抓住国家扶持七大新兴产业发展契机，重点发展 LED 产业和工业节能产业，特别是要加大 LED 产业投入，积极参与各地政府正在推进的照明节能改造工程，争取列入国家、省、市重点项目和产业基金扶持项目。同时，通过合资、合作及并购等方式，尽快实现公司 LED 及工业节能产业跨越式发展的目标。

5、公司新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
25	1	2012 年公司力争实现主营业务收入 25 亿元，成本支出控制在 23.5 亿元左右，三项费用控制在 1 亿元左右，实现工业总产值 6 亿元，进出口总额 1.55 亿美元。	第一、积极进取，加大市场开拓力度，确保实现各项目标任务； 第二、加快处置公司所持有的非主营资产，优化公司的资产结构，集中资源发展 LED、工业节能产业，实现公司可持续发展的目标。 第三、适时关注 LED、工业节能等相关行业的并购机会，以此来提升公司的综合竞争力，实现跨越式发展目标； 第四、加强实施内部控制规范，提升公司的管理水平，为加快公司构建可持续发展主业提供制度上的保障。

公司未披露过盈利预测或经营计划

公司未编制并披露新年度的盈利预测

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会 2011 年第一次临时会议	2011 年 1 月 4 日		《上海证券报》B31 版、《证券时报》D8 版、《中国证券报》B003 版、《证券日报》E4 版	2011 年 1 月 5 日
第四届董事会 2011 年第二次临时会议	2011 年 1 月 11 日		《上海证券报》B22 版、《证券时报》D9 版、《中国证券报》B022 版、《证券日报》D6 版	2011 年 1 月 12 日

第四届董事会 2011 年第三次临时会议	2011 年 1 月 21 日		《上海证券报》23 版、《证券时报》B8 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》B4 版	2011 年 1 月 22 日
第四届董事会第七次会议	2011 年 1 月 22 日		《上海证券报》B33、B34 版、《证券时报》D27、D28 版、《中国证券报》B022、B023 版、《证券日报》D11、D12 版	2011 年 1 月 26 日
第四届董事会 2011 年第四次临时会议	2011 年 1 月 28 日		《上海证券报》48 版、《证券时报》B1 版、《中国证券报》B38 版、《证券日报》C2 版	2011 年 1 月 29 日
第四届董事会 2011 年第五次临时会议	2011 年 3 月 4 日		《上海证券报》23 版、《证券时报》B44 版、《中国证券报》B043 版、《证券日报》D8 版	2011 年 3 月 5 日
第四届董事会 2011 年第六次临时会议	2011 年 4 月 25 日		《上海证券报》B116 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B109 版、《证券日报》E68 版	2011 年 4 月 27 日
第四届董事会第八次会议	2011 年 4 月 29 日		《上海证券报》91 版、《证券时报》B68 版、《中国证券报》B037 版、《证券日报》C25 版	2011 年 4 月 30 日
第四届董事会 2011 年第七次临时会议	2011 年 5 月 13 日	《关于向中国工商银行股份有限公司福州五一支行继续申请最高不超过 1,000 万元人民币借款的议案》		
第四届董事会 2011 年第八次临时会议	2011 年 5 月 27 日		《上海证券报》B11 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》C3 版	2011 年 5 月 31 日
第四届董事会 2011 年第九次临时会议	2011 年 6 月 13 日		《上海证券报》B15 版、《证券时报》D4 版、《中国证券报》B012 版、《证券日报》D4 版	2011 年 6 月 15 日
第四届董事会 2011 年第十次临时会议	2011 年 6 月 30 日		《上海证券报》B26 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B011 版、《证券日报》E3 版	2011 年 7 月 1 日
第四届董事会第九次会议	2011 年 7 月 27 日		《上海证券报》B006 版、《证券时报》D21 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E8 版	2011 年 7 月 30 日
第四届董事会 2011 年第十一次临时会议	2011 年 8 月 22 日		《上海证券报》B006 版、《证券时报》D21 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E8 版	2011 年 8 月 23 日
第四届董事会 2011 年第十二次临时会议	2011 年 9 月 27 日		《上海证券报》B28 版、《证券时报》D28 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E12 版	2011 年 9 月 29 日
第四届董事会 2011 年第十三次临时会议	2011 年 10 月 12 日		《上海证券报》36 版、《证券时报》B17 版、《中国证券报》B002 版、《证券日报》C4 版	2011 年 10 月 15 日
第四届董事会第十次会议	2011 年 10 月 27 日		《上海证券报》B27 版、《证券时报》D9 版、《中国证券报》B015 版、《证券日报》E3 版	2011 年 10 月 29 日
第四届董事会 2011 年第十四次临时会议	2011 年 11 月 23 日		《上海证券报》B27 版、《证券时报》D9 版、《中国证券报》B015 版、《证券日报》E3 版	2011 年 11 月 25 日
第四届董事会 2011 年第十五次临时会议	2011 年 12 月 5 日		《上海证券报》B10 版、《证券时报》D12 版、《中国证券报》A03 版、《证券日报》E2 版	2011 年 12 月 6 日
第四届董事会 2011 年第十六次临时会议	2011 年 12 月 21 日		《上海证券报》B15 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E1 版	2011 年 12 月 22 日

报告期内，公司董事会一共召开了 20 次会议。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2010 年度股东大会及两次临时股东大会，董事会认真执行了股

东大会审议通过的相关决议，具体如下：

(1) 公司 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《关于支付福建华兴会计师事务所有限公司 2010 年度审计报酬的议案》、《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案》，董事会履行了相关职责；审议通过了《关于公司所持国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份出售不构成重大资产重组事项的议案》、《关于公司所持华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份出售不构成重大资产重组事项的议案》，董事会按照关联交易的相关规定履行了国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份、华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份出售的相关职责。

(2) 公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让福建省福日置业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，董事会按照关联交易的相关规定履行了相关职责。

(3) 公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于授权董事会审批 2012 年度本公司对子公司提供担保的具体担保额度的议案》，董事会在股东大会的授权范围内履行了对上述决议所涉及控股子公司向银行借款提供担保的职责。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》和《福建福日电子股份有限公司董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》的有关要求，审计委员会全体成员在公司 2011 年度财务审计中，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 确定公司 2011 年度审计工作计划

2011 年 12 月 27 日，审计委员会与审计机构福建华兴会计师事务所有限公司（以下简称“华兴所”）协商确定了公司 2011 年年度财务报表审计工作计划及时间安排。同时，审计委员会向年审注册会计师发出了《关于福建福日电子股份有限公司 2011 年度财务会计报表审计时间的函》，要求年审注册会计师按时提交初步审计意见。

(2) 形成公司编制的财务会计报表的审阅意见

公司财务部门于 2012 年 1 月向审计委员会提交了公司 2011 年度的财务报告，经过初步审核，审计委员会发表了以下意见：

①公司 2011 年度财务会计报表（初稿）依照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则、企业会计制度及财政部发布的有关规定要求；

②公司 2011 年度财务会计报表（初稿）纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；

③公司 2011 年度财务会计报表（初稿）基本体现了公司 2011 年度的经营成果和财务状况，未发现重大偏差或重大遗漏的情况。

④同意公司以此财务会计报表（初稿）提交华兴所年审注册会计师开展审计工作，并提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理相关会计事项，以保证财务会计报表的公允性、真实性及完整性。

(3) 对年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表的审议意见

"华兴所"年审注册会计师于 2011 年 12 月下旬起对本公司各子公司进点预审，2012 年 1 月 5 日起按计划进场对母公司进行现场审计。期间，审计委员会委员保持了与年审会计师的沟通，并于 2012 年 2 月 21 日进行了第二次见面会，"华兴所"年审注册会计师就合并报表主要项目、扣除非经常性损益后净利润、各项资产减值测试、关于函证及替代审计程序情况、实物资产盘存问题、对关联方出售股权作价的公允性问题及投资收益的确认、计提坏账准备、持续经营、资金压力问题、内控制度建设等内容作了汇报。审计委员在会上向年审会计师发

出了《关于福建福日电子股份有限公司 2011 年度财务会计报表审计进度的督促函》，督促年审会计师在约定时限内提交初步审计意见。

2012 年 2 月 28 日，年审注册会计师在约定时间内提交了对公司 2011 年度财务会计报表的初步审计意见。初步审计意见为无保留意见。2012 年 3 月 2 日，审计委员会与"华兴所"进行了第三次现场沟通，重点关注了存货、资产减值准备、询证函、关联交易的公允性及投资收益的确认等事项。

审计委员会再次审阅了经审计的公司 2011 年度财务会计报表，发表了以下意见：

①公司在审计前编制的财务会计报表初稿与审计后的财务会计报表没有重大差异。经审计的 2011 年度财务报表如实反映了公司截止 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果。

②同意"华兴所"年审注册会计师对公司 2011 年度财务会计报表所发表的无保留意见的初步审计意见；同意公司以此财务报表为基础编制公司 2011 年年度报告，并提交董事会审议。

③要求年审注册会计师按照总体审计计划时间安排完成最终的审计工作，在 2012 年 3 月 9 日前出具正式的 2011 年年度审计报告，以保证公司能够按期公布 2011 年年度报告。

(4) 召开董事会审计委员会 2012 年第一次会议

2012 年 3 月 2 日，审计委员会根据年审注册会计师进行审计的实际情况，再次发出了《关于福建福日电子股份有限公司 2011 年度财务会计报表审计进度的二次督促函》，要求年审注册会计师提交审计报告的日期按计划最迟不晚于 3 月 9 日。

2012 年 3 月 9 日，"华兴所"年审注册会计师按时提交了最终审计报告，公司 2011 年度审计工作圆满完成。同时，召开了董事会审计委员会 2012 年第一次会议，会议审议并通过了以下决议：

①《福建福日电子股份有限公司 2011 年度财务会计报表》；

②《关于福建华兴会计师事务所有限公司从事 2011 年度福建福日电子股份有限公司财务报告审计工作的总结报告》；

③《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为福建福日电子股份有限公司 2012 年度财务报告审计机构的建议》。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年度，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照有关法律、法规、《公司章程》等有关规定履行职责、开展工作。根据《福建福日电子股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》规定，薪酬与考核委员会对公司目前薪酬情况进行了审核，审核包含以下内容：

(1) 公司外部董事、监事薪酬。公司 2011 年度向每位独立董事提供津贴 3.6 万元(含税)，向不在公司内任职的每位股东董事提供津贴 2.4 万元（含税）、向不在公司任职的每位股东监事提供津贴 1.2 万元（含税），除此之外，公司没有向外部董事、监事支付额外报酬。以上报酬均是依据公司股东大会审议通过的决议为原则确定的，报酬的实际支付情况符合公司制订的董事、监事津贴标准。

(2) 公司高级管理人员薪酬。公司高级管理人员 2011 年的薪酬支付水平同比没有发生大的变化，符合公司制订的高级管理人员薪酬体系；符合公司 2011 年经营业绩的实际情况，较为合理。

薪酬与考核委员会同意公司 2011 年度的董事、监事和高级管理人员的薪酬支付方案。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2010 年 4 月 15 日召开第四届董事会 2010 年第四次临时会议，审议通过了《外部信息报送和使用管理制度》，具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会负有建立健全并有效实施内部控制制度的责任,严格按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的各项要求,进一步完善公司的内部控制体系建设,建立全面风险管理体系,合理保证企业经营管理合法合规,资产安全,财务报告及信息披露的真实、准确、完整。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作,认真贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》,根据中国证监会福建监管局《关于做好 2012 年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》(闽证监公司字【2012】7 号)的相关要求,公司制订了内部控制规范实施工作方案:

(1) 成立内部控制规范实施专项领导小组和工作小组,确定各自的工作职责。

(2) 组织学习,提高认识。组织相关人员认真学习《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》,《关于做好 2012 年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》等相关文件或规定。要求公司本部及各成员企业高度重视此次的内部控制规范工作,提高认识,查找内部控制缺陷,制订内部控制缺陷的整改方案,严格按照工作计划落实整改方案,促使公司能够真正建立一套行之有效的内部控制规范体系。

(3) 公司内部控制建设工作计划

第一阶段:扎实开展各项基础准备工作

成立内部控制规范领导小组和工作小组;组织相关人员学习内部控制规范制度并参加相关培训;聘请专业咨询机构对公司内部控制规范提出指导意见;确定内部控制规范实施的范围,包括公司本部及子公司各项业务流程,梳理风险,编制风险清单等;将现有的政策、制度等与风险清单进行比对,查找内部控制缺陷;建立内部控制缺陷的报告机制,对发现的重大缺陷要及时报告董事会及管理层;完成内部控制自查报告。

第二阶段:完成内部控制缺陷的整改方案

完成风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试;配合专业咨询机构进一步梳理公司各项内控缺陷,对发现的内控缺陷进行分类分析;制定内部控制缺陷的整改方案。

第三阶段:实施内部控制缺陷的整改方案

根据内部控制缺陷的整改方案,落实整改措施,包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等;完成内部控制缺陷的整改报告。

第四阶段:形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动的内控建设成果的体系文件

(4) 内部控制自我评价工作计划

编制自我评价工作计划,确定内控缺陷的评价标准,确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程,确定评价工作的具体时间表和人员分工;确定内部控制缺陷的评价标准,对发现的缺陷进行评价,编制缺陷评价汇总表,同时提出整改建议,编制整改任务单;检查整改效果,组织实施自我评价工作,编制内部控制自我评价报告;内部控制自我评价报告提交公司董事会审议;按照要求披露公司内部控制自我评价报告。

(5) 内部控制审计工作计划

确定聘请进行内部控制审计的会计师事务所;配合进行内部控制审计的会计师事务所做好公司内部控制审计工作;按照要求披露公司内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《关于进一步做好上市公司内幕信息知

情人登记管理有关工作的通知》(闽证监公司字[2011]66号), 本公司于 2011 年 11 月 23 日召开第四届董事会 2011 年第十四次临时会议修订了《内幕信息知情人登记管理制度》。经公司自查, 报告期内不存在内幕信息知情人影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

9、公司自查, 内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况

2010 年 4 月 29 日, 本公司收到中国证券监督管理委员会福建监管局闽证监立通字(1002)号《立案调查通知书》, 因本公司涉嫌违反证券法律法规, 决定对本公司立案调查。

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定: 公司的利润分配应重视对投资者的合理回报和有利于公司长远发展的原则; 利润分配可通过送红股、派发现金股利等方式进行, 可以进行中期现金分红; 公司可根据实际情况进行利润分配, 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十; 如公司因经营需要, 公司董事会未做出现金利润分配预案的, 应在定期报告中披露原因, 独立董事应当对此发表独立意见。

由于公司上年末累计未分配利润为负数, 不具备分红条件, 因此报告期内公司未进行利润分配。公司利润分配方案严格执行了以上分红政策。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司聘任的福建华兴会计师事务所有限公司对公司 2011 年财务报表进行审计: 公司 2011 年度归属于公司普通股股东的净利润为 79,464,690.31 元, 加上年初未分配利润-379,355,246.64 元, 期末归属于公司普通股股东的未分配利润为-299,890,556.33 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司 2011 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。该事项需经公司 2011 年度股东大会审议通过。	本报告期盈利用于弥补以前年度亏损。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010	0	0	0	0	-70,113,968.67	0
2009	0	0	0	0	-144,552,015.55	0
2008	0	0	0	0	10,927,823.51	0

(八) 其他披露事项

- 1、公司指定信息披露报纸: 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
- 2、会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明, 内容详见上海证券交易所网站 (网址: <http://www.sse.com>)。

3、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定，我们作为福建福日电子股份有限公司（以下简称“本公司”）的独立董事，在对公司有关会计资料及信息进行必要的了解和核查后，就公司 2011 年度对外担保情况发表专项说明如下：

（1）截止 2011 年 12 月 31 日，本公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司的担保对象均为公司的控股子公司，且担保行为已经履行了必要的程序，符合有关法律法规和公司章程的规定。

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额为 0，对控股子公司的担保余额累计为 17,009.60 万元人民币；担保总额为 17,009.60 万元人民币，占公司 2011 年度合并会计报表净资产的 62.74%，无逾期担保。

我们认为，福日电子现已严格按照有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，规范公司对外担保行为，控制对外担保风险，担保的决策程序合法、有效，并及时履行了相关的信息披露义务，没有损害公司、公司股东尤其是中小股东的利益。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2011 年 1 月 22 日召开第四届监事会第七次会议	①《公司 2010 年度监事会工作报告》；②《公司 2010 年年度报告》及摘要；③《关于公司部分监事变更的议案》。
公司于 2011 年 4 月 29 日召开第四届监事会第八次会议	《公司 2011 年第一季度报告》
公司于 2011 年 6 月 13 日召开第四届监事会 2011 年第一次临时会议	《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让福建省福日置业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》。
公司于 2011 年 7 月 27 日召开第四届监事会第九次会议	《2011 年半年度报告摘要》
公司于 2011 年 10 月 27 日召开第四届监事会第十次会议	《公司 2011 年第三季度报告》

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，通过列席董事会会议和股东大会会议，对公司董事会、股东大会的召开程序、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督，并对公司董事和高级管理人员执行公司职务情况进行了监督。监事会认为，公司召开的董事会和股东大会的召开程序、决策程序合法，董事会切实履行了股东大会的各项决议；公司董事会在 2011 年度的运作中能够按照《公司法》、《证券法》及其他的有关法律、法规和《公司章程》进行规范运作，未发现公司董事、高级管理人员执行公司职务时有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益和侵犯股东利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真检查了公司 2011 年度的财务状况，认为公司财务制度符合有关法律、法规

的规定，公司 2011 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金（即 IPO 募集资金）已于以前年度投资完毕，实际投入项目或依规范程序变更后的投入项目和承诺投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的资产交易价格合理，交易行为遵循了自愿、合理、公平、诚信的原则，无内幕交易和损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

1、公司于 2011 年 6 月 13 日召开第四届监事会 2011 年第一次临时会议，同意董事会审议通过的《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让福建省福日置业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，关联监事均回避了表决。监事会认真审查了本次股权转让暨关联交易的事项，认为虽然股权受让方福建省电子信息（集团）有限责任公司与公司存在关联关系，但本次股权转让价格以《福建福日电子股份有限公司及福建福日实业发展有限公司股权出售涉及福建省福日置业有限公司企业价值评估报告》中最终采用成本法确定的 79,750,233.62 元人民币为参考，并最终确定转让价格为 7,980 万元人民币，定价公允、合理；转让程序合规，不存在内幕交易及侵犯公司和公司全体股东利益的行为，符合有关法律、法规和公司章程的规定。

2、报告期内，公司与关联方之间进行了少量经营性的购销商品或原材料的关联交易业务。监事会认为，公司发生的各项关联交易均以市场原则进行，交易公平、定价合理，未发现关联交易中存在损害公司股东利益的行为，没有造成公司资产的流失。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、与福建华兴财政证券公司代购国库券债权纠纷案

报告期内，公司根据福州市中级人民法院（2000）榕经初字第 332 号民事判决书及福州市中级人民法院（2001）榕执申字第 197 号、197-3 号民事裁定书，继续对福建华兴财政证券公司尚欠本公司的代购国库券债权 2,579.84 万元人民币进行追讨。此前，福州市中级人民法院已裁定将被执行人福建华兴财政证券公司在国泰君安证券股份有限公司 6,839,756 股的股权和在国泰君安投资管理股份有限公司 694,753 股的股权及其未取走的分红折抵给本公司，有关折抵手续已办理完成。2007 年底，公司申请将福建华兴财政证券公司拥有的债权共计 1,636.36 平方米的房产进行拍卖，于 2008 年 3 月收回欠款 7,805,974 元。公司目前正在继续查找可执行财产，剩余欠款正在继续追讨过程中。上述诉讼事项对公司短期财务状况影响不大，公司已对上述尚未收回的应收款项按照会计政策全额计提了坏帐准备。

2、与常州江盛石油化工储运有限公司仓储合同纠纷案

公司于 2006 年 7 月 10 日向福州市中级人民法院起诉常州江盛石油化工储运有限公司，要求判令赔偿公司经济损失 6,553,336.81 元。福州市中级人民法院于 2007 年 6 月 6 日作出（2006）榕民初字第 303 号民事判决书，判决常州江盛石油化工储运有限公司于判决生效之日起十日内赔偿公司经济损失 4,949,177.78 元。由于对法院判决的赔偿金额持有异议，本公司依法向二审法院福建省高级人民法院提起上诉。此后，为了尽快进入执行程序，避免损失扩大，在二审阶段，本公司向福建省高级人民法院提出申请撤回上诉，福建省高级人民法院

于 2007 年 9 月 18 日作出按自动撤回上诉处理的终审裁定。公司于 2007 年 10 月 26 日向福州市中级人民法院递交了申请强制执行的材料。截止本报告期末，常州江盛石油化工储运有限公司的执行案件仍在执行中，本公司已按照会计政策全额计提了资产减值损失。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	开放式基金	486001	工银全球配置基金	100,000.00	98,524.17	80,592.77	100	-18,128.44
合计				100,000.00	/	80,592.77	100%	-18,128.44

2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000536	华映科技	111,092,800.00	3.73	350,556,194.00	7,848,273.00	-201,455,854.50	可供出售的金融资产	认购定向增发的股份
合计		111,092,800.00	/	350,556,194.00	7,848,273.00	-201,455,854.50	/	/

3、 持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	29,047,205.79	10,004,739	0.21	18,701,287.79	141,572,255.90	-10,345,918.00	长期股权投资	发起人认购、诉讼仲裁等
合计	29,047,205.79	10,004,739	/	18,701,287.79	141,572,255.90	-10,345,918.00	/	/

本公司除持有国泰君安证券股份有限公司 10,004,739 股外，另有对其 9,094,785 股增资股权尚待审批。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
福建省电子信息(集团)有限责任公司	国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份	2010 年 10 月 23 日	15,158	14,057.18	14,057.18	是	市场公允价值	是	是	176.90	实际控制人
福州华映视讯有限公司	华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份	2010 年 10 月 26 日	17,628	-155.27	-155.27	是	市场公允价值	是	是	/	其他
福建省电子信息(集团)有限责任公司	所持有的福建省福日置业有限公司 100% 股权	2011 年 6 月 13 日	7,980	3,420.67	3,420.67	是	市场公允价值	是	是	43.05	实际控制人

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建福顺微电子有限公司	联营企业	其它流入	租金收入	市场公允价值	1,587,420.00	1,587,420.00	34.45	现金	无较大差异
		提供劳务	技术服务费收入	市场公允价值	1,640,485.15	1,640,485.15	84.96	现金	无较大差异
福建合顺微电子有限公司	集团兄弟公司	其它流入	租金收入	市场公允价值	286,800.00	286,800.00	6.22	现金	无较大差异
福建省电子信息(集团)有限责任公司	实际控制人	销售商品	销售灯具、小家电	市场公允价值	120,435.90	120,435.90	0.11	现金	无较大差异
		其它流出	资金占用费	市场公允价值	858,963.34	858,963.34	/	现金	无较大差异
福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控制人控制	其它流入	租金收入	市场公允价值	643,445.60	643,445.60	13.96	现金	无较大差异
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受同一实际控制人控制	销售商品	LED 应用产品、电子配件	市场公允价值	697,600.21	697,600.21	0.63	现金	无较大差异
福州信安物业管理有限公司	同受同一实际控制人控制	其它流入	租金收入	市场公允价值	53,664.23	53,664.23	1.16	现金	无较大差异
		其它流出	租赁费	市场公允价值	298,700.00	298,700.00	/	现金	无较大差异

		其它流出	物业费	市场公允价格	125,850.00	125,850.00	/	现金	无较大差异
华映光电股份有限公司	参股公司	销售商品	配件	市场公允价格	65,684.84	65,684.84	0.06	现金	无较大差异
		购买商品	彩电配件	市场公允价格	804,390.94	804,390.94	0.72	现金	无较大差异
华映科技(集团)有限公司	参股公司	其它流出	租赁费	市场公允价格	1,500,432.00	1,500,432.00	/	现金	无较大差异
		其它流出	水电费	市场公允价格	1,388,616.48	1,388,616.48	/	现金	无较大差异
合计					/	10,072,488.69	/ /	/	/

公司与关联方的日常经营性交易，遵守市场公允定价原则，不存在损害公司及中小股东利益的情况。不影响公司的持续经营能力，对公司的财务状况及经营成果不构成重大影响。不影响公司独立性。公司对关联方不存在依赖性。

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
福建省电子信息(集团)有限责任公司	实际控制人	股权转让	转让国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份	市场公允价格	1,034.59	14,055	15,158	原始投资成本较低，按市场法得出的评估值远高于账面值	现金	14,057.18
福州华映视讯有限公司	参股公司	股权转让	转让所持有的华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份	市场公允价格	17,869.34	17,090.59	17,628	无较大差异	现金	-155.27
福建省电子信息(集团)有限责任公司	实际控制人	股权转让	转让所持有的福建省福日置业有限公司 100% 股权	市场公允价格	5,117.18	7,975.02	7,980	按重置成本法得出的土地及房屋建筑物价格远高于账面值	现金	3,420.67

(1) 本公司向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让所持有的国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份，交易金额为 15,158 万元人民币。本公司按交易合同约定已全额收到福建省电子信息(集团)有限责任公司支付的国泰君安证券股份有限公司股份转让款，并已办理完成了股份过户手续，本次股份转让交易已全部完成。

(2) 本公司向福州华映视讯有限公司转让所持有的华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份，交易金额为 17,628 万元人民币。本公司按交易合同约定已全额收到福州华映视讯有限公司支付的华映光电股份有限公司股份转让款，并已办理完成了股份过户手续，本次股份转让交易已全部完成。

(3) 本公司向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让所持有的福建省福日置业有限公司 100% 股权，交易金额为 7,980 万元人民币。本公司按交易合同约定已全额收到福建省电子信息(集团)有限责任公司支付的股权转让款，并已办理完成了股权过户手续，本次

股权转让交易已全部完成。

3、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

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
福建省电子信息（集团）有限责任公司	实际控制人	6,283.91	0	716.60	0
合计		6,283.91	0	716.60	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		6,283.91			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		公司于 2011 年 2 月 18 日召开 2010 年度股东大会，审议通过《关于公司 2011 年度日常关联交易预计的议案》，同意向实际控制人福建省电子信息（集团）有限责任公司借款，公司 2011 年度在借款不超过壹亿五千万人民币的额度内滚动使用。报告期内公司向福建省电子信息（集团）有限责任公司借款累计发生额 716.60 万元人民币，还款累计发生额 6283.91 万元人民币。			
关联债权债务清偿情况		尚未清偿完毕			
与关联债权债务有关的承诺		无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加公司现金流，改善财务状况			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无为公司带来利润达到公司当年利润总额的 10%以上的租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	20,404.80
报告期末对子公司担保余额合计（B）	17,009.60
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	

担保总额 (A+B)	17,009.60
担保总额占公司净资产的比例(%)	62.74
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	7,015.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	3,453.74
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	10,468.74

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	66
境内会计师事务所审计年限	13

(九) 其他重大事项的说明

1、由于公司 2009 年、2010 年连续两年亏损，根据上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定，自 2011 年 1 月 27 日起，上海证券交易所对本公司股票交易实行“退市风险警示”特别处理。

根据福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告，公司 2011 年度实现归属于母公司股东的净利润 7,946.47 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-9,985.04 万元。公司股票被实行退市风险警示所涉及的《上海证券交易所上市规则》第 13.2.1 第（一）项情形已经消除。公司将在董事会审议通过 2011 年年度报告后及时向上海证券交易所申请撤销公司股票退市风险警示特别处理。

2、本公司拟转让所持有的国泰君安证券股份有限公司 1,000 万股股份，本次交易事项已获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会的批准（闽国资函产权[2012]59 号），已经公司第四届董事会 2012 年第二次临时会议审议通过，相关事项正在积极推进中。

(十) 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
第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	《上海证券报》B31 版、《证券时报》D8 版、《中国证券报》B003 版、《证券日报》E4 版	2011 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	《上海证券报》B22 版、《证券时报》D9 版、《中国证券报》B022 版、《证券日报》D6 版	2011 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度业绩预告	《上海证券报》B26 版、《证券时报》D25 版、	2011 年 1 月	http://www.sse.com.cn

	《中国证券报》B010 版、《证券日报》C3 版	20 日	
第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	《上海证券报》23 版、《证券时报》B8 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》B4 版	2011 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B33、B34 版、《证券时报》D27、D28 版、《中国证券报》B022、B023 版、《证券日报》D11、D12 版	2011 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B33、B34 版、《证券时报》D27、D28 版、《中国证券报》B022、B023 版、《证券日报》D11、D12 版	2011 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第四次临时会议决议公告	《上海证券报》48 版、《证券时报》B1 版、《中国证券报》B38 版、《证券日报》C2 版	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》11 版、《证券时报》B1 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》B1 版	2011 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第五次临时会议决议公告	《上海证券报》23 版、《证券时报》B44 版、《中国证券报》B043 版、《证券日报》D8 版	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第六次临时会议决议公告	《上海证券报》B116 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B109 版、《证券日报》E68 版	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》91 版、《证券时报》B68 版、《中国证券报》B037 版、《证券日报》C25 版	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第八次临时会议决议公告	《上海证券报》B11 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》C3 版	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第九次临时会议决议公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D4 版、《中国证券报》B012 版、《证券日报》D4 版	2011 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于转让福建省福日置业有限公司 100% 股权暨关联交易的公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D4 版、《中国证券报》B012 版、《证券日报》D4 版	2011 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会 2011 年第一次临时会议决议公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D4 版、《中国证券报》B012 版、《证券日报》D4 版	2011 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于转让国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份交易完成的公告	《上海证券报》B1 版、《证券时报》D20 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E5 版	2011 年 6 月 17 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B26 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B011 版、《证券日报》E3 版	2011 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第十次临时会议决议公告	《上海证券报》B26 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B011 版、《证券日报》E3 版	2011 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2011 年半年度报告摘要	《上海证券报》30 版、《证券时报》B41 版、《中国证券报》B025 版、《证券日报》B7 版	2011 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于办公地址变更的公告	《上海证券报》B68 版、《证券时报》D13 版、《中国证券报》B010 版、《证券日报》E14 版	2011 年 8 月 9 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》B40 版、《证券时报》D4 版、《中国证券报》B010 版、《证券日报》C3 版	2011 年 8 月 11 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第十一次临时会议决议公告	《上海证券报》B006 版、《证券时报》D21 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E8 版	2011 年 8 月 23 日	http://www.sse.com.cn

第四届董事会 2011 年第十二次临时会议决议公告	《上海证券报》B28 版、《证券时报》D28 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E12 版	2011 年 9 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第十三次临时会议决议公告	《上海证券报》36 版、《证券时报》B17 版、《中国证券报》B002 版、《证券日报》C4 版	2011 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于全资子公司福建福日实业发展有限公司为控股子公司福建福日科技有限公司提供担保的公告	《上海证券报》36 版、《证券时报》B17 版、《中国证券报》B002 版、《证券日报》C4 版	2011 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年第三季度报告	《上海证券报》66 版、《证券时报》B17 版、《中国证券报》B024 版、《证券日报》C5 版	2011 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第十四次临时会议决议公告	《上海证券报》B27 版、《证券时报》D9 版、《中国证券报》B015 版、《证券日报》E3 版	2011 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于为子公司继续提供担保的公告	《上海证券报》B27 版、《证券时报》D9 版、《中国证券报》B015 版、《证券日报》E3 版	2011 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第十五次临时会议决议公告	《上海证券报》B10 版、《证券时报》D12 版、《中国证券报》A03 版、《证券日报》E2 版	2011 年 12 月 6 日	http://www.sse.com.cn
股权解押公告	《上海证券报》B10 版、《证券时报》D12 版、《中国证券报》A03 版、《证券日报》E2 版	2011 年 12 月 6 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》B18 版、《证券时报》D12 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E8 版	2011 年 12 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E1 版	2011 年 12 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第十六次临时会议决议公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E1 版	2011 年 12 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于公司董事会秘书变更的公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E1 版	2011 年 12 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于为控股子公司继续提供担保的公告	《上海证券报》B15 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B006 版、《证券日报》E1 版	2011 年 12 月 22 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师童益恭、张伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

闽华兴所（2012）审字 G- 016 号

福建福日电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建福日电子股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

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

(二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国福州市

中国注册会计师：童益恭
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：张伟
二〇一二年三月九日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	104,241,764.51	78,864,241.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	80,592.77	98,721.21
应收票据	五、3	6,087,379.47	
应收账款	五、4	75,991,775.22	39,886,189.58
预付款项	五、5	442,744,610.42	304,283,796.91
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	五、6	9,263,716.59	10,318,914.55
买入返售金融资产			
存货	五、7	30,657,242.90	24,774,487.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,772,831.16	2,912,536.19
流动资产合计		675,839,913.04	461,138,887.64
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	350,556,194.00	619,164,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	141,953,753.99	321,600,696.10
投资性房地产	五、12	31,874,540.60	51,919,448.03
固定资产	五、13	27,643,826.36	59,823,794.95
在建工程	五、14	1,105,137.00	1,105,137.00
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	五、15	12,605,282.88	27,769,381.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	3,572,976.01	
递延所得税资产	五、17	235,800.66	231,730.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		569,547,511.50	1,081,614,188.17
资产总计		1,245,387,424.54	1,542,753,075.81
流动负债：			
短期借款	五、20	256,173,504.41	437,734,861.83
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	五、21	99,910,000.00	134,189,373.58
应付账款	五、22	68,163,288.67	51,823,218.40
预收款项	五、23	354,092,430.41	218,588,827.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	1,332,579.06	1,245,373.70
应交税费	五、25	-2,157,417.35	1,888,664.17
应付利息		865,662.54	889,040.80
应付股利			
其他应付款	五、26	23,911,785.46	160,558,373.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		802,291,833.20	1,006,917,733.99
非流动负债：			
长期借款	五、27	103,900,000.00	
应付债券			

长期应付款			
专项应付款	五、28	3,680,000.00	3,680,000.00
预计负债	五、29		38,105.00
递延所得税负债	五、17	59,865,848.51	127,017,800.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,445,848.51	130,735,905.00
负债合计		969,737,681.71	1,137,653,638.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、30	240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积	五、31	316,696,581.04	517,172,610.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-299,890,556.33	-379,355,246.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		271,117,134.29	392,128,473.30
少数股东权益		4,532,608.54	12,970,963.52
所有者权益合计		275,649,742.83	405,099,436.82
负债和所有者权益总计		1,245,387,424.54	1,542,753,075.81

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		13,646,808.36	24,774,158.98
交易性金融资产		80,592.77	98,721.21
应收票据			
应收账款	十一、1	21,820,601.74	9,115,314.90
预付款项	十一、2	95,968,146.18	59,995,931.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、3	30,840,392.10	23,135,911.33
存货		804,943.20	2,736,736.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,409,060.27	984,109.05
流动资产合计		168,570,544.62	120,840,883.38
非流动资产:			
可供出售金融资产	十一、4	350,556,194.00	619,164,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、5	314,184,176.99	495,582,114.70
投资性房地产		31,147,533.00	32,377,411.20
固定资产		4,136,543.01	6,694,030.38
在建工程			
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		10,082,120.92	17,540,568.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,924,156.54	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		712,030,724.46	1,171,358,124.36

资产总计		880,601,269.08	1,292,199,007.74
流动负债：			
短期借款		107,400,000.00	341,340,951.00
交易性金融负债			
应付票据			39,780,000.00
应付账款		55,868,066.23	53,798,885.49
预收款项		81,951,630.55	42,214,352.51
应付职工薪酬			
应交税费		456,331.01	259,945.03
应付利息		539,604.19	754,973.00
应付股利			
其他应付款		108,656,771.10	227,939,553.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		354,872,403.08	706,088,660.45
非流动负债：			
长期借款		103,900,000.00	
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		59,865,848.51	127,017,800.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,765,848.51	127,017,800.00
负债合计		518,638,251.59	833,106,460.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积		309,971,977.66	511,427,832.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润		-202,320,069.75	-306,646,394.46
所有者权益（或股东权益）合计		361,963,017.49	459,092,547.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		880,601,269.08	1,292,199,007.74

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

合并利润表
2011 年 1—12 月

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		2,114,099,563.77	1,341,221,385.79
其中: 营业收入	五、34	2,114,099,563.77	1,341,221,385.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,230,491,151.46	1,442,999,315.95
其中: 营业成本	五、34	2,095,526,657.63	1,321,757,435.98
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	五、35	1,444,852.85	2,307,228.09
销售费用	五、36	29,698,424.89	17,063,440.43
管理费用	五、37	36,802,164.49	49,302,666.34
财务费用	五、38	30,229,901.36	29,336,148.39
资产减值损失	五、39	36,789,150.24	23,232,396.72
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、40	-18,128.44	8,374.55
投资收益(损失以“—”号填列)	五、41	189,053,454.84	11,808,435.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,978,975.89	9,641,961.60
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		72,643,738.71	-89,961,120.11
加: 营业外收入	五、42	3,874,368.45	16,360,428.50
减: 营业外支出	五、43	1,772,176.74	721,961.69
其中: 非流动资产处置损失		553,995.50	111,171.57
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		74,745,930.42	-74,322,653.30
减: 所得税费用	五、44	395,925.97	1,204,941.35
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		74,350,004.45	-75,527,594.65
归属于母公司所有者的净利润		79,464,690.31	-70,113,968.67
少数股东损益		-5,114,685.86	-5,413,625.98
六、每股收益:			

(一) 基本每股收益		0.33	-0.29
(二) 稀释每股收益		0.33	-0.29
七、其他综合收益	五、45	-200,476,029.32	381,053,400.00
八、综合收益总额		-126,126,024.87	305,525,805.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-121,011,339.01	310,939,431.33
归属于少数股东的综合收益总额		-5,114,685.86	-5,413,625.98

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司利润表

2011 年 1—12 月

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	十一、6	500,256,664.98	145,758,435.66
减：营业成本	十一、6	492,427,531.77	143,214,358.58
营业税金及附加		861,948.66	1,289,553.58
销售费用		11,571,821.04	9,261,040.46
管理费用		20,952,355.19	17,041,620.04
财务费用		19,477,274.18	26,020,960.96
资产减值损失		8,626,661.66	10,485,949.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-18,128.44	8,374.55
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、7	156,039,761.19	12,908,435.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,978,975.89	9,641,961.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		102,360,705.23	-48,638,237.88
加：营业外收入		2,460,485.19	7,416,565.07
减：营业外支出		494,865.71	651,772.94
其中：非流动资产处置损失		494,665.71	91,179.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		104,326,324.71	-41,873,445.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		104,326,324.71	-41,873,445.75
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		-201,455,854.51	381,053,400.00
七、综合收益总额		-97,129,529.80	339,179,954.25

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

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		2,329,844,207.78	1,480,041,936.65
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		203,483,193.85	112,730,284.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	26,387,317.50	136,757,746.21
经营活动现金流入小计		2,559,714,719.13	1,729,529,967.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,603,032,630.40	1,567,017,773.43
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		25,569,271.84	47,412,213.93
支付的各项税费		12,948,816.00	7,060,787.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	99,618,394.93	66,416,296.79
经营活动现金流出小计		2,741,169,113.17	1,687,907,071.21
经营活动产生的现金流量净额		-181,454,394.04	41,622,895.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		250,554,200.00	
取得投资收益收到的现金		8,848,746.90	2,166,473.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,408,510.93	160,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金	五、46	79,757,866.31	

净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46		77,305,800.00
投资活动现金流入小计		340,569,324.14	79,633,033.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,048,679.27	649,485.26
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	五、46	2,215,048.00	
投资活动现金流出小计		25,263,727.27	649,485.26
投资活动产生的现金流量净额		315,305,596.87	78,983,548.64
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		443,897,685.24	737,481,909.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	22,488,480.53	7,958,029.46
筹资活动现金流入小计		466,386,165.77	745,439,939.34
偿还债务支付的现金		521,559,042.66	836,693,983.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,009,183.44	36,325,998.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		450,000.00	900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	14,866,739.36	5,614,390.04
筹资活动现金流出小计		568,434,965.46	878,634,372.02
筹资活动产生的现金流量净额		-102,048,799.69	-133,194,432.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,580,610.74	-164,795.55
五、现金及现金等价物净增加额		33,383,013.88	-12,752,783.69
加：期初现金及现金等价物余额		20,722,235.63	33,475,019.32
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	54,105,249.51	20,722,235.63

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

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		536,535,302.21	176,512,285.12
收到的税费返还		59,143,048.72	10,843,639.00
收到其他与经营活动有关的现金		30,644,911.51	108,766,192.92
经营活动现金流入小计		626,323,262.44	296,122,117.04
购买商品、接受劳务支付的现金		639,430,085.50	180,784,247.11
支付给职工以及为职工支付的现金		11,181,686.41	7,403,248.61
支付的各项税费		1,686,405.90	2,133,012.37
支付其他与经营活动有关的现金		93,130,270.25	47,286,276.99
经营活动现金流出小计		745,428,448.06	237,606,785.08
经营活动产生的现金流量净额	十一、8	-119,105,185.62	58,515,331.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		250,554,200.00	
取得投资收益收到的现金		9,398,746.90	3,266,473.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,670.00	81,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,394,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			77,305,800.00
投资活动现金流入小计		262,428,616.90	80,653,333.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,258,987.85	133,688.00
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		2,215,048.00	
投资活动现金流出小计		4,474,035.85	133,688.00
投资活动产生的现金流量净额		257,954,581.05	80,519,645.90
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		219,174,148.24	529,941,224.54
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		19,790,017.57	
筹资活动现金流入小计		238,964,165.81	529,941,224.54
偿还债务支付的现金		349,215,099.24	645,564,123.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,552,045.05	33,114,686.03
支付其他与筹资活动有关的现金		383,750.00	3,515,775.04
筹资活动现金流出小计		369,150,894.29	682,194,584.11
筹资活动产生的现金流量净额		-130,186,728.48	-152,253,359.57
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		8,662,666.95	-13,218,381.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,884,141.41	18,102,523.12
六、期末现金及现金等价物余额		13,546,808.36	4,884,141.41

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

合并所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

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	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	240,544,100.00	517,172,610.36			13,767,009.58		-379,355,246.64		12,970,963.52	405,099,436.82
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,544,100.00	517,172,610.36			13,767,009.58		-379,355,246.64		12,970,963.52	405,099,436.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-200,476,029.32					79,464,690.31		-8,438,354.98	-129,449,693.99
(一) 净利润							79,464,690.31		-5,114,685.86	74,350,004.45
(二) 其他综合收益		-200,476,029.32								-200,476,029.32
上述(一)和(二)小计		-200,476,029.32					79,464,690.31		-5,114,685.86	-126,126,024.87
(三) 所有者投入和减少资本									-2,873,669.12	-2,873,669.12
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									-2,873,669.12	-2,873,669.12
(四) 利润分配									-450,000.00	-450,000.00
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									-450,000.00	-450,000.00
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	240,544,100.00	316,696,581.04			13,767,009.58		-299,890,556.33	4,532,608.54	275,649,742.83

单位:元 币种:人民币

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	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	240,544,100	136,119,210.36			13,767,009.58		-312,116,818.62		22,160,130.15	100,473,631.47
加: 会计政策变更							2,875,540.65		-2,875,540.65	
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,544,100.00	136,119,210.36			13,767,009.58		-309,241,277.97		19,284,589.50	100,473,631.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		381,053,400.00					-70,113,968.67		-6,313,625.98	304,625,805.35
(一) 净利润							-70,113,968.67		-5,413,625.98	-75,527,594.65
(二) 其他综合收益		381,053,400.00								381,053,400.00
上述(一)和(二)小计		381,053,400.00					-70,113,968.67		-5,413,625.98	305,525,805.35
(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								-900,000.00	-900,000.00
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								-900,000.00	-900,000.00
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	240,544,100.00	517,172,610.36			13,767,009.58		-379,355,246.64	12,970,963.52	405,099,436.82

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

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	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	240,544,100.00	511,427,832.17			13,767,009.58		-306,646,394.46	459,092,547.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	240,544,100.00	511,427,832.17			13,767,009.58		-306,646,394.46	459,092,547.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-201,455,854.51					104,326,324.71	-97,129,529.80
(一)净利润							104,326,324.71	104,326,324.71
(二)其他综合收益		-201,455,854.51						-201,455,854.51
上述(一)和(二)小计		-201,455,854.51					104,326,324.71	-97,129,529.80
(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.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,544,100.00	309,971,977.66			13,767,009.58		-202,320,069.75	361,963,017.49

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	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	240,544,100.00	130,374,432.17			13,767,009.58		-264,772,948.71	119,912,593.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,544,100.00	130,374,432.17			13,767,009.58		-264,772,948.71	119,912,593.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		381,053,400.00					-41,873,445.75	339,179,954.25
（一）净利润							-41,873,445.75	-41,873,445.75
（二）其他综合收益		381,053,400.00						381,053,400.00
上述（一）和（二）小计		381,053,400.00					-41,873,445.75	339,179,954.25
（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.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,544,100.00	511,427,832.17			13,767,009.58		-306,646,394.46	459,092,547.29

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

财务报表附注

一、公司的基本情况

福建福日电子股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经福建省人民政府闽政体股（1998）09 号文批准，由福建福日集团公司独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 5 月 7 日在福建省工商局注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]41 号文批准，公司于 1999 年 4 月 19 日向社会公众公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股（A 股）7,000 万股，并于同年 5 月 14 日在上海证券交易所挂牌上市交易。公司总股本 25,640 万股，其中发起人股 18,640 万股，社会公众股 7,000 万股。2006 年度公司进行股权分置改革，股改完成后，公司的总股本为 24,054.41 万股。2009 年 8 月 24 日公司股份实现全流通。

本公司的营业执照号：350000100010845，注册地址：福州开发区科技园区快安大道创新楼（经营场所为：福州市鼓楼区六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 1-3 层），主要经营范围：计算机硬件及外围设备、软件及系统集成、微电子、电子产品及通讯设备、家用电器、电子元器件的制造、销售；照明灯具、光电材料、器件及其应用（配套）产品研发、制造和销售；光电照明工程设计、施工和服务；光电照明工程技术咨询服务；电子信息技术服务；对外贸易；光学玻璃及玻璃纤维、工程塑料、轻工产品、纺织品、服装的加工、销售；电力设备及器材、电工设备及器材、机械设备、五金、仪器仪表、建材、化工产品（不含危险化学品）、矿产品（不含煤炭）、百货、饲料（不含添加剂）的销售；氢气、氧气（仅限气体经营中心）生产（有效期至 2012 年 3 月 13 日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。公司是集科研、生产、流通、服务为一体，拥有多家参、控股公司，技、工、贸相结合的外向型经济实体。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2011 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计年度

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担

债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外,应于发生时费用化计入当期损益。

(2)非同一控制下的控股合并中,购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应视情况分别处理:

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入,并在会计报表附注中予以说明。

(3)企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整,应视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息,也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整,应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理,即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整,应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型:企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积（资本溢价或股本溢价）贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积（资本溢价或股本溢价）贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积（资本溢价或股本溢价）的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

B. 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日（或者与交易发生日类似）的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、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。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

A、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。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 分类：金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(7) 衍生金融工具

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

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 1,000 万元人民币</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

<p>确定组合的依据</p>

组合名称	依据
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	按合并范围内母子公司划分
组合 2、按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	不计提坏账准备
组合 2、按账龄组合的应收款项	按账龄分析法计提

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项，坏账准备的计提比例如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 3 年)	70	70
3 年以上	100	100

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在资产负债日未超过 1,000 万元人民币，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 预付款项的坏账准备核算方法

本公司对账龄在三年以上的预付款项全额计提坏账准备。

(5) 公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货核算方法

(1) 公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值

确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他

必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产的确认、计价政策

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，

对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策

(1) 固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

- A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分为房屋及建筑物、固定资产更新改造支出、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

(3) 固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、

折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20—35	4.75%—2.71%
运输工具	5%	5—10	19%—9.5%
机器设备	5%	5—10	19%—9.5%

管理设备	5%	3—5	31.67%—19%
------	----	-----	------------

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(5) 公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(6) 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值,按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末,公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当在建工程可收回金额低于账面价值时,则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,应予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

B、借款费用已发生;

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时,或者补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日,公司对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

(1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当将已经发生的劳务成本转入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权:提供资金的利息收入,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;他人使用公司非现金资产,发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的,予以确认:

- A、相关的经济利益很可能流入企业;
- B、收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件,予以确认:

- A、企业能够满足政府补助所附条件;
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、融资租赁、经营租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将行使这种选择权。

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

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更和重大会计差错更正

公司本期无会计估计变更和重大会计差错更正。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指非同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1. 增值税：按应纳税增值税销售收入的 17% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳。

2. 营业税：按应税收入的 5% 计算缴纳。

3. 城建税：按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳。

4. 教育费附加：按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳。

5. 所得税：按应纳税所得额的 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	年末实际 投资额 (万元)	注册 地	性质	法人代 表	经营范围	持股 比例	享有的 表决权 比例	是否合并
福建福日实业 发展有限公司	10,879	10,879	福州	有限 责任 公司	卞志航	电视机、显示器、通讯 设备、钢材及电子产品 等的销售、服务	100%	100%	是

子公司名称	注册资本 (万元)	年末实际 投资额 (万元)	注册 地	性质	法人代 表	经营范围	持股 比例	享有的 表决权 比例	是否合并
福建福日科光 电子有限公司	4,800	4,000	福州	有限 责任 公司	卞志航	半导体材料、器材及其 应用产品；半导体激光 器材及其应用产品，电 子产品的研究、开发、 生产、销售及技术服务	83.33%	83.33%	是
福建福日电子 配件有限公司	5,057	3,793	福州	中外 合资 企业	卞志航	生产经营行输出变压 器及电视零配件	75%	75%	是
福建福日科技 有限公司	1,000	550	福州	有限 责任 公司	卞志航	家用电器、电子信息、 通讯产品的制造、销 售；电子产品、机械设 备、机电产品、电子元 器件等的批发、代购代 销及相关技术开发、服 务；自营和代理各类商 品及技术的进出口业务 等	55%	55%	是
福建福日激光 技术有限公司	500	250	福州	有限 责任 公司	江骞龙	激光器、激光治疗机、 激光机等激光系列产 品及电子产品的制造、 销售及技术服务	50%	50%	是
福建信诚电子 制造有限公司	1,264	1,155	福州	有限 责任 公司	卞志航	电子产品的加工、销 售，电子元器件，家用 电器及其零部件的批 发	91.353%	91.353%	是
福建兴信电子 制造有限公司	1,650	1,214	福州	中外 合资 企业	卞志航	电力电子器件等新型 电子元器件的生产	73.58%	73.58%	是

备注1: 福建信诚电子制造有限公司系公司的子公司福建福日实业发展有限公司与福建兴信电子制造有限公司工会委员会共同出资设立, 该公司的注册资本为7,640,000.00元, 福建福日实业发展有限公司出资6,547,000.00元, 占该公司股权比例85.69%。2009年度该公司的注册资本变更为12,640,000.00元, 由福建福日实业发展有限公司追加出资5,000,000.00元, 追加出资后占该公司股权比例的91.353%, 本公司于2009年度收购福建福日实业发展有限公司持有的福建信诚电子制造有限公司91.353%股权。

备注2: 2011年4月,根据福建福日科光电子有限公司2011年4月召开的股东会决议及修改后的章程,福建福日科光电子有限公司申请减少注册资本1,000万。经此次变更后,公司注册资本为人民币4,800万元,其中本公司持有人民币4,000万元,福州智翔投资有限公司持有人民币800万元。

2、合并报表范围变更

根据公司于2011年6月30日召开的2011年第一次临时股东大会,会议审议通过关于公司将福建省福日置业有限公司股份出售暨关联交易的议案。本公司与福建福日实业发展有限公司分别与福建省电子信息(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》,转让福建省福日置业有限公司100%股权。该股权转让已于2011年9月完成,本公司将其转让日前的经营成果纳入本期合并财务报表范围。

3、子公司少数股东股权情况

控股子公司	少数股东权益	其中: 本期少数股东损益
福建福日电子配件有限公司	-3,650,044.34	-3,620,783.91
福建福日科光电子有限公司	2,858,619.76	-476,020.85
福建福日科技有限公司	7,483,917.10	474,869.44
福建兴信电子制造有限公司	744,472.49	-1,133,355.29
福建信诚电子制造有限公司	293,559.29	-273,269.55
福建福日实业有限公司		
福建福日激光技术有限公司	-3,197,915.76	-86,125.70
合计	4,532,608.54	-5,114,685.86

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金:			67,200.58			56,675.51
其中: 人民币	67,200.58	1.0000	67,200.58	56,675.51	1.00	56,675.51
美元						
银行存款:			54,038,048.93			20,665,560.12
其中: 人民币	51,074,279.63	1.0000	51,074,279.63	20,192,354.32	1.00	20,192,354.32
美元	453,447.43	6.3009	2,857,126.90	70,826.08	6.6227	469,059.92
欧元	376.85	8.1625	3,076.04	376.60	8.8065	3,316.53
加元				2.64	6.6061	17.44
港币	954.81	0.8107	774.07	954.14	0.8509	811.91

日元	1,267,429.00	0.0811	102,792.29			
其他货币资金:			50,136,515.00			58,142,006.17
其中:人民币	50,136,515.00	1.00	50,136,515.00	58,142,006.17	1.00	58,142,006.17
合计			104,241,764.51			78,864,241.80

备注:截至2011年12月31日止,货币资金不存在抵押、冻结,或有潜在收回风险的情况。

2、交易性金融资产

交易性金融资产明细项目列示如下

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性基金投资	80,592.77	98,721.21
3、衍生金融资产		
合 计	80,592.77	98,721.21

备注:期末交易性金融资产不存在变现受限的情况。

3、应收票据

(1) 应收票据按票据类型列示

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,919,379.47	
商业承兑汇票	168,000.00	
合 计	6,087,379.47	

(2) 期末已用于贴现但尚未到期的应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据种类
广州市神州电子科技有限公司	2011-10-09	2012-03-20	10,000,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-11-25	2012-05-25	10,000,000.00	银行承兑汇票
上海潮涌金属材料有限公司	2011-09-07	2012-03-07	9,300,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-12-19	2012-06-19	6,000,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-12-08	2012-06-08	5,000,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-12-21	2012-06-21	5,000,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-12-13	2012-06-13	5,000,000.00	银行承兑汇票
福建省台海钢铁贸易有限公司	2011-08-24	2012-02-24	3,000,000.00	银行承兑汇票
上海龙阔实业有限公司	2011-08-29	2012-02-29	3,000,000.00	银行承兑汇票
浙江宝利鑫实业有限公司	2011-11-22	2012-05-22	2,850,000.00	银行承兑汇票
合计			59,150,000.00	

(3) 期末已背书给他方但尚未到期的应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据种类
上海畅鸿科贸有限公司	2011-10-11	2012-04-11	12,800,000.00	银行承兑汇票
浙江宝利鑫实业有限公司	2011-11-09	2012-05-09	8,000,000.00	银行承兑汇票
福州康利特医用不锈钢设备有限公司	2011-12-21	2012-06-21	5,000,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-09-16	2012-03-16	5,000,000.00	银行承兑汇票
广州市神州电子科技有限公司	2011-10-17	2012-04-17	5,000,000.00	银行承兑汇票
福州康利特医用塑胶有限公司	2011-10-11	2012-04-11	4,000,000.00	银行承兑汇票
福州康利特医用塑胶有限公司	2011-11-03	2012-05-03	3,000,000.00	银行承兑汇票
福州康利特医用塑胶有限公司	2011-11-09	2012-05-09	2,000,000.00	银行承兑汇票
福建泰德光电科技有限公司	2011-07-12	2012-01-12	126,000.00	银行承兑汇票
通领科技集团有限公司	2011-10-31	2012-04-30	102,030.00	银行承兑汇票
温州市星际科技开发有限公司	2011-08-03	2012-02-02	100,000.00	银行承兑汇票
福建泰德视讯数码科技有限公司	2011-08-22	2012-02-22	100,000.00	银行承兑汇票
福建科维光电科技有限公司	2011-09-26	2012-03-26	100,000.00	银行承兑汇票
福建泰德视讯数码科技有限公司	2011-10-17	2012-04-17	100,000.00	银行承兑汇票
温州市星际科技开发有限公司	2011-08-17	2012-02-17	83,210.00	银行承兑汇票
福建科维光电科技有限公司	2011-11-04	2012-05-04	70,000.00	银行承兑汇票
温州市星际科技开发有限公司	2011-09-05	2012-01-05	31,750.00	银行承兑汇票
合计			45,612,990.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	16,597,590.34	10.55	16,597,590.34	100.00
小计	16,597,590.34	10.55	16,597,590.34	100.00

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款				
组合 2: 账龄组合	119,559,159.03	75.97	50,956,358.05	42.62
1 年以内 (含 1 年)	65,539,937.12	41.65	3,276,996.85	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,798,742.06	3.68	1,159,748.40	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	5,669,556.86	3.6	3,968,689.81	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	6,588,102.15	4.19	6,588,102.15	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	8,437,686.35	5.36	8,437,686.35	100.00
5 年以上	27,525,134.49	17.49	27,525,134.49	100.00
组合小计	119,559,159.03	75.97	50,956,358.05	42.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
1 年以内 (含 1 年)	14,777,948.48	9.39	7,388,974.24	50.00
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	6,443,242.89	4.09	6,443,242.89	100.00
小计	21,221,191.37	13.48	13,832,217.13	65.18
合计	157,377,940.74	100.00	81,386,165.52	51.71

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	16,597,590.34	15.26	16,597,590.34	100.00
小计	16,597,590.34	15.26	16,597,590.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
间应收账款				
组合 2: 账龄组合	85,735,673.36	78.82	45,849,483.78	53.48
1 年以内 (含 1 年)	33,906,330.47	31.17	1,695,316.53	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,935,578.36	6.38	1,387,115.67	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,089,043.21	6.52	4,962,330.26	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	9,862,821.26	9.07	9,862,821.26	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	4,807,952.93	4.42	4,807,952.93	100.00
5 年以上	23,133,947.13	21.26	23,133,947.13	100.00
组合小计	85,735,673.36	78.82	45,849,483.78	53.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)	6,443,242.89	5.92	6,443,242.89	100.00
5 年以上				
小计	6,443,242.89	5.92	6,443,242.89	100.00
合计	108,776,506.59	100.00	68,890,317.01	63.33

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海中亚信息产业发展有限公司	16,597,590.34	16,597,590.34	100.00	逾期多年未收回
上海宜洲钢铁有限公司	14,777,948.48	7,388,974.24	50.00	对方资金出现困难, 预计出现部份违约
常州江盛石油化工储运有限公司	6,443,242.89	6,443,242.89	100.00	胜讼多年无法执行
合计	37,818,781.71	30,429,807.47		

- (3) 本期没有核销应收账款, 也没有收回以前年度已核销的应收账款。
(4) 期末无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款。
(5) 无上年计提坏账准备比例或金额较大, 于本期收回或转回应收账款。
(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市朗华供应链服务有限公司	客户	18,201,663.85	1 年以内	11.57
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	10.55
上海宜洲钢铁有限公司	客户	14,777,948.48	1 年以内	9.39
无锡宜闽杭钢铁贸易有限公司	客户	10,002,383.03	1 年以内	6.36
无锡宜洲钢铁有限公司	客户	9,986,945.26	1 年以内	6.35
合计		69,566,530.96		44.22

(7) 应收关联方账款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	联营企业	344,737.35	0.22
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受同一实际控制人控制	310,305.73	0.19
华映科技(集团)股份有限公司	参股公司	2,126.90	0.01
合计		657,169.98	0.42

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示如下

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	411,990,141.19	83.28		243,205,409.56	69.52	
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,746,261.08	1.97		46,428,596.10	13.27	
2 年至 3 年 (含 3 年)	21,008,208.15	4.25		14,649,791.25	4.19	
3 年以上	51,968,475.94	10.50	51,968,475.94	45,539,854.34	13.02	45,539,854.34
合计	494,713,086.36	100.00	51,968,475.94	349,823,651.25	100.00	45,539,854.34

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
福建省晋江陈隶洋隶大东亚	供应商	65,945,319.89	1 年以内	13.34

鞋服厂				
福清市福盛达塑胶制品有限公司	供应商	18,971,140.05	1 年以内	3.83
福建三木建设发展有限公司	供应商	18,517,093.95	1 年以内	3.74
上海傲闽实业有限公司	供应商	16,777,911.67	1 年以内及 2 至 3 年	3.39
福州台江区同人贸易有限公司	供应商	12,570,000.00	2 至 3 年	2.54
合计		132,781,465.56		26.84

(3) 期末无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

(4) 账龄超过一年以上的预付款项共计 82,722,945.17 元, 占预付款项余额的 16.72%, 主要是公司海外事业部进出口业务尚未结算的货款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
小计				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款				
组合 2: 账龄组合	46,025,030.63	71.66	39,461,314.04	85.74
1 年以内 (含 1 年)	3,663,326.84	5.70	183,166.34	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,595,417.99	5.60	719,083.60	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	690,739.00	1.08	483,517.30	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	3,809,640.18	5.93	3,809,640.18	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	210,960.68	0.33	210,960.68	100.00
5 年以上	34,054,945.94	53.02	34,054,945.94	100.00
组合小计	46,025,030.63	71.66	39,461,314.04	85.74

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,000,000.00	14.01	6,300,000.00	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	9,210,226.00	14.33	9,210,226.00	100.00
小计	18,210,226.00	28.34	15,510,226.00	85.17
合计	64,235,256.63	100.00	54,971,540.04	85.58

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
小计				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款				
组合 2: 账龄组合	48,468,682.93	83.59	38,149,768.38	78.71
1 年以内 (含 1 年)	8,088,635.67	13.95	404,431.80	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,652,167.06	2.85	330,433.41	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,376,590.11	7.55	3,063,613.08	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	245,936.25	0.42	245,936.25	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	7,389,448.06	12.74	7,389,448.06	100.00
5 年以上	26,715,905.78	46.08	26,715,905.78	100.00
组合小计	48,468,682.93	83.59	38,149,768.38	78.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内 (含 1 年)				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年至 2 年 (含 2 年)	304,500.00	0.53	304,500.00	100.00
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	9,210,226.00	15.88	9,210,226.00	100.00
小计	9,514,726.00	16.41	9,514,726.00	100.00
合计	57,983,408.93	100.00	47,664,494.38	82.20

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
福建华兴财政证券有限公司	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	胜诉多年未偿还
福州科波贸易有限公司	9,000,000.00	6,300,000.00	70.00	预付货款, 多次催讨无果
合计	18,210,226.00	15,510,226.00		

(3) 本期没有核销其他应收款, 也没有收回以前年度已核销的其他应收款。

(4) 无上年计提坏账准备比例或金额较大, 于本期收回或转回的其他应收款。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
福建华兴财政证券有限公司	客户	9,210,226.00	5 年以上	14.34
福州科波贸易有限公司	客户	9,000,000.00	2 至 3 年	14.01
福建福强精密印制线路板有限公司	客户	8,139,294.00	3 至 5 年	12.67
福州华光电器有限公司	客户	7,021,409.78	5 年以上	10.93
福泰科技有限公司	客户	6,109,277.31	3 至 5 年	9.51
合计		39,480,207.09		61.46

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	联营企业	298,995.94	0.47

福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控制人控制	236,171.95	0.37
福建合顺微电子有限公司	与本公司同属一集团公司	23,900.65	0.04
合计		559,068.54	0.88

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,149,496.92	1,216,762.69	1,932,734.23	9,309,959.19	2,048,220.42	7,261,738.77
包装物				183,622.97	40,205.30	143,417.67
低值易耗品	2,450.83		2,450.83	818,920.82		818,920.82
在产品	19,685,581.73	2,460,629.96	17,224,951.77	11,826,970.20	1,857,499.36	9,969,470.84
库存商品	17,938,911.32	6,441,805.25	11,497,106.07	11,921,584.04	5,340,644.74	6,580,939.30
委托加工物资	710,757.49	710,757.49		735,536.09	735,536.09	
合计	41,487,198.29	10,829,955.39	30,657,242.90	34,796,593.31	10,022,105.91	24,774,487.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,048,220.42	294,579.79		1,126,037.52	1,216,762.69
包装物	40,205.30			40,205.30	
在产品	1,857,499.36	1,215,465.34		612,334.74	2,460,629.96
库存商品	5,340,644.74	1,263,980.36		162,819.85	6,441,805.25
委托加工物资	735,536.09		24,778.60		710,757.49
合计	10,022,105.91	2,774,025.49	24,778.60	1,941,397.41	10,829,955.39

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低法		
包装物	成本与可变现净值孰低法		
库存商品	成本与可变现净值孰低法		
在产品	成本与可变现净值孰低法		

委托加工物资	成本与可变现净值孰低法	价值回升	3.49
--------	-------------	------	------

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收出口退税款	6,772,831.16	2,912,536.19
合计	6,772,831.16	2,912,536.19

9、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售股权投资	350,556,194.00	619,164,000.00
合计	350,556,194.00	619,164,000.00

备注 1: 可供出售金融资产系公司持有的华映科技(集团)股份有限公司(股票代码 000536) 26,160,910 股, 期末公允价值 350,556,194.00 元, 计入权益的累计公允价值变动为 239,463,394.00 元。

备注 2: 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司用于质押的可供出售金融资产情况详见附注五、19。

10、对合营企业和联营企业投资

被投资单位	经济性质	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资企业离有表决权比例
福建福顺微电子有限公司	有限责任公司	福州市	高耿辉	生产各品种半导体分立器件和集成电路	1.4 亿	30%	30%

续上表

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
福建福顺微电子有限公司	288,295,542.24	62,885,878.50	225,409,663.74	273,015,311.27	24,487,634.71

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	增减	期末账面余额
福建福顺微电子有限公司	权益法	30,000,000.00	60,643,923.23	6,978,975.89	67,622,899.12
华映光电股份有限公司	成本法	178,693,387.96	178,693,387.96	-178,693,387.96	
国泰君安证券股份有限公司	成本法	29,047,205.79	29,047,205.79	-10,345,918.00	18,701,287.79
国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46
琿春宝力通信有限公司	成本法	35,808,378.62	35,808,378.62		35,808,378.62
合计		293,370,160.83	324,014,084.06	-182,060,330.07	141,953,753.99

续上表

被投资单位	占被投资公司注册 资本比例	占被投资公司表 决权比例	在被投资企业持股 比例与表决权比便 不一致的说明	减值准备	本期计提的减值 准备	本期分得现金 红利
福建福顺微电子有限公司	30%	30%				
华映光电股份有限公司						
国泰君安证券股份有限公司	0.21%	0.21%				1,000,473.90
国泰君安投资管理股份有限公司	0.83%	0.83%				
琿春宝力通信有限公司	18.8428%	18.8428%				
合计						1,000,473.90

备注 1：公司在 2007 年度对国泰君安证券股份有限公司增加投资 9,822,367.80 元、对国泰君安投资管理股份有限公司增加投资 17,461,987.20 元，目前两家被投资单位增资手续尚在办理之中。

备注 2：长期股权投资用于质押的情况见附注五、19。

12、投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	74,120,155.37		25,816,815.77	48,303,339.60
1、房屋、建筑物	57,892,936.02		20,910,834.92	36,982,101.10
2、土地使用权	16,227,219.35		4,905,980.85	11,321,238.50
二、累计摊销合计	20,105,032.46	1,749,494.18	7,521,402.52	14,333,124.12
1、房屋、建筑物	16,809,810.70	1,461,490.26	6,760,975.48	11,510,325.48
2、土地使用权	3,295,221.76	288,003.92	760,427.04	2,822,798.64
三、投资性房地产账面净值	54,015,122.91			33,970,215.48
1、房屋、建筑物	41,083,125.32			25,471,775.62
2、土地使用权	12,931,997.59			8,498,439.86
四、减值准备合计	2,095,674.88			2,095,674.88
1、房屋、建筑物	2,095,674.88			2,095,674.88
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值	51,919,448.03			31,874,540.60
1、房屋、建筑物	38,987,450.44			23,376,100.74
2、土地使用权	12,931,997.59			8,498,439.86

备注 1：本期折旧与摊销额 1,749,494.18 元。

备注 2：截止 2011 年 12 月 31 日，公司用于抵押的投资性房地产情况见附注

五、19。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	165,040,096.06	2,781,625.07		44,974,715.39	122,847,005.74
1、房屋、建筑物	48,455,971.76			36,517,110.41	11,938,861.35
2、机器设备	104,045,296.10	1,955,132.04		6,885,608.73	99,114,819.41
3、运输设备	6,629,785.15	375,528.00		457,434.00	6,547,879.15
4、管理用具	5,909,043.05	450,965.03		1,114,562.25	5,245,445.83
		本期 新增	本期 计提		
二、累计折旧合计	101,259,013.79	6,972,836.03		19,942,050.33	88,289,799.49
1、房屋、建筑物	18,834,199.52	1,277,161.86		12,662,077.83	7,449,283.55
2、机器设备	71,940,256.14	5,143,091.78		5,865,106.27	71,218,241.65
3、运输设备	5,585,215.19	267,531.10		398,098.82	5,454,647.47
4、管理用具	4,899,342.94	285,051.29		1,016,767.41	4,167,626.82
三、账面净值合计	63,781,082.27				34,557,206.25
1、房屋、建筑物	29,621,772.24				4,489,577.80
2、机器设备	32,105,039.96				27,896,577.76
3、运输设备	1,044,569.96				1,093,231.68
4、管理用具	1,009,700.11				1,077,819.01
四、减值准备合计	3,957,287.32	3,241,772.57		285,680.00	6,913,379.89
1、房屋、建筑物					
2、机器设备	3,422,951.62	3,230,366.37		279,803.95	6,373,514.04
3、运输设备	320,903.60				320,903.60
4、管理用具	213,432.10	11,406.20		5,876.05	218,962.25
五、固定资产账面价值合计	59,823,794.95				27,643,826.36
1、房屋、建筑物	29,621,772.24				4,489,577.80
2、机器设备	28,682,088.34				21,523,063.72
3、运输设备	723,666.36				772,328.08
4、管理用具	796,268.01				858,856.76

备注：本期折旧额为 6,972,836.03 元，固定资产本期减值准备计提额 3,241,772.57 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	37,625,584.58	31,192,171.92	4,532,245.23	1,901,167.43
运输设备	511,660.00	474,085.78	2,428.00	35,146.22
管理用具	228,124.00	216,717.80	11,406.20	
合计	38,365,368.58	31,882,975.50	4,546,079.43	1,936,313.65

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,097,850.00	13,376,771.53	966,185.96	754,892.51
房屋建筑物	7,581,287.44	5,837,395.21		1,743,892.23
合计	22,679,137.44	19,214,166.74	966,185.96	2,498,784.74

(4) 期末持有待售的固定资产

固定资产类别	原 值	累 计 折 旧	减 值 准 备	账面价值 (公允价值)
机器设备	36,553,729.27	30,732,635.63	3,963,587.95	1,857,505.69
运输设备	511,660.00	474,085.78	2,428.00	35,146.22
合计	37,065,389.27	31,206,721.41	3,966,015.95	1,892,651.91

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日，无未办妥产权证的固定资产。

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司用于贷款抵押的固定资产见附注五、19。

14、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电子变压器 项目用地	1,105,137.00		1,105,137.00	1,105,137.00		1,105,137.00
合计	1,105,137.00		1,105,137.00	1,105,137.00		1,105,137.00

(2) 重大的在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			本期转入 固定资产	其他减少		
电子变压器 项目用地	1,105,137.00				1,105,137.00	自有
合计	1,105,137.00				1,105,137.00	

备注：在建工程无利息资本化金额及减值事项。

15、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	109,084,980.82	16,773,512.64	32,091,726.15	93,766,767.31
1、场地使用权	6,424,020.15	16,313,087.00	22,091,726.15	645,381.00
2、非专利技术	10,000,000.00		10,000,000.00	
3、软件	738,960.67	460,425.64		1,199,386.31
4、专利技术	1,500,000.00			1,500,000.00
5、商标	90,422,000.00			90,422,000.00
二、累计摊销额合计	62,281,550.44	6,179,800.62	9,479,016.06	58,982,335.00
1、场地使用权	904,498.07	125,681.74	895,689.06	134,490.75
2、非专利技术	8,583,327.00		8,583,327.00	
3、软件	264,902.12	71,813.84		336,715.96
4、专利技术	1,325,000.00			1,325,000.00
5、商标	51,203,823.25	5,982,305.04		57,186,128.29
三、无形资产账面净值合计	46,803,430.38			34,784,432.31
1、场地使用权	5,519,522.08			510,890.25
2、非专利技术	1,416,673.00			
3、软件	474,058.55			862,670.35
4、专利技术	175,000.00			175,000.00
5、商标	39,218,176.75			33,235,871.71
四、减值准备合计	19,034,048.47	4,561,773.96	1,416,673.00	22,179,149.43
1、场地使用权				
2、非专利技术	1,416,673.00		1,416,673.00	
3、软件	224,198.72			224,198.72
4、专利技术	175,000.00			175,000.00
5、商标	17,218,176.75	4,561,773.96		21,779,950.71
五、无形资产账面价值合计	27,769,381.91			12,605,282.88
1、场地使用权	5,519,522.08			510,890.25
2、非专利技术				
3、软件	249,859.83			638,471.63
4、专利技术				
5、商标	22,000,000.00			11,455,921.00

备注 1: 无形资产本期摊销额 6,179,800.62 元, 无形资产本期减值准备计提额为 4,561,773.96 元。

备注 2: 截止 2011 年 12 月 31 日, 无形资产没有所有权受限制的情况。

16、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	期末数

租入固定资产改良支出	4,025,580.14		4,025,580.14	452,604.13	452,604.13	3,572,976.01
合计	4,025,580.14		4,025,580.14	452,604.13	452,604.13	3,572,976.01

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	235,800.66	231,730.18
合计	235,800.66	231,730.18
递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	59,865,848.51	127,017,800.00
合计	59,865,848.51	127,017,800.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	57,355,136.42	50,333,190.58
可抵扣亏损	36,064,085.51	64,809,794.59
合计	93,419,221.93	115,142,985.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2011 年度		7,134,884.05
2012 年度	6,294,108.05	53,548,316.50
2013 年度	13,900,134.92	17,542,905.25
2014 年度	19,070,648.36	114,284,341.41
2015 年度	45,301,113.37	66,728,731.14
2016 年度	59,690,337.36	
合计	144,256,342.06	259,239,178.35

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
递延所得税资产项目:	

应收款项坏账准备	943,202.64
合计	943,202.64
递延所得税负债项目	
可供出售金融资产公允价值变动	239,463,394.00
合计	239,463,394.00

18、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	162,094,665.73	26,342,145.35	105,788.53		4,841.05	188,326,181.50
存货跌价准备	10,022,105.91	2,774,025.49	24,778.60	1,941,397.41		10,829,955.39
投资性房地产 减值准备	2,095,674.88					2,095,674.88
固定资产减值 准备	3,957,287.32	3,241,772.57		285,680.00		6,913,379.89
无形资产减值 准备	19,034,048.47	4,561,773.96		1,416,673.00		22,179,149.43
长期投资减值 准备	2,413,387.96			2,413,387.96		
合计	199,617,170.27	36,919,717.37	130,567.13	6,057,138.37	4,841.05	230,344,341.09

19、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受限的资产列示如下

所有权受到限制的资产类别	期末数		年初数	
	原值	账面价值	原值	账面价值
一、用于担保的资产				
可供出售金融资产	171,520,000.00	171,520,000.00	218,700,000.00	218,700,000.00
长期股权投资	4,436,500.00	4,436,500.00	8,873,000.00	8,873,000.00
投资性房地产	9,997,298.00	5,222,315.82	56,884,219.07	38,492,382.82
固定资产	19,299,414.63	9,764,461.38	61,995,551.35	37,823,153.31
无形资产			6,424,020.15	5,519,522.08
小计	205,253,212.63	190,943,277.20	352,876,790.57	309,408,058.21
二、未办理权证造成 所有权受到限制的资产				

所有权受到限制的资产类别	期末数		年初数	
	原值	账面价值	原值	账面价值
长期股权投资	27,284,355.00	27,284,355.00	27,284,355.00	27,284,355.00
投资性房地产	6,024,525.68	5,092,002.03	6,024,525.68	5,257,867.59
小计	33,308,880.68	32,376,357.03	33,308,880.68	32,542,222.59
合计	238,562,093.31	223,319,634.23	386,185,671.25	341,950,280.80

(2) 用于抵质押资产情况如下:

A: 公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 1,280 万股用于贷款质押,具体情况如下:

公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 400 万股质押给福建海峡银行杨桥支行作为流动资金贷款人民币 2,000 万元之质押担保。抵押到期日为 2012 年 6 月 29 日。

公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 380 万股质押给中国农业银行福建省分行营业部作为流动资金贷款人民币 3,133 元之质押担保,并由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。抵押到期日为 2012 年 3 月 14 日。

公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 500 万股质押给交通银行福建省分行作为流动资金贷款人民币 6,600 之质押担保,并由福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供连带责任担保。抵押至期日为 2012 年 6 月 10 日。

B: 公司以拥有的国泰君安证券股份有限公司股权 500 万股质押给交通银行福建省分行台江支行作为流动资金贷款 4,200 万元之质押担保,并由福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供连带责任担保,抵押到期日为 2012 年 6 月 8 日。

C: 中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司受让了我司在工行五一支行的借款,公司原抵押给中国工商银行股份有限公司福州五一支行的,位于福州市台江区双杭街道双丰村金鱼池房产(房屋所有权证号:榕房权证 R 字第 0015798 号)及所对应的土地使用权(国有土地使用证号:闽国用[1999]第 050 号),和位于福州晋安区鼓山镇横屿村蚶山 7#楼(房屋所有权证号:榕房权证 R0819051 号)及所对应的土地(国有土地使用证号:闽国用[2008]字第 3063 号)抵押权也一并由工行五一支行转让给了中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司。我司和中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司债务重组后,以上资产为 550 万元借款提供抵押担保,并由福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供连带责任担保。抵押到期日为 2013 年 9 月 30 日。

D: 公司以拥有的机器设备(账面价值 9,764,461.38 元)作为向交通银行股份有限公司福州分行贷款人民币 700 万元之抵押,抵押到期日为 2012 年 1 月 6 日。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	26,773,504.41	216,543,910.83
抵押借款	7,000,000.00	58,000,000.00
质押借款	222,400,000.00	163,190,951.00
合计	256,173,504.41	437,734,861.83

备注：质押借款期末余额为人民币 22,240 万元，其中：

A: 质押借款中 700 万元以福建福日科技有限公司应收出口退税权利质押；

B: 质押借款中 11,733 万元以华映科技(集团)股份有限公司 1,280 万股股权质押，其中 6,600 万元福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供连带责任担保，3,133 万元由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

C: 质押借款中 5,607 万元以本公司持有的福建福日实业发展有限公司股权质押并由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

D: 质押借款中 4,200 万以本公司持有的国泰君安证券有限责任公司 500 万股股权质押，并由福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供连带责任担保。

21、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	99,910,000.00	134,189,373.58
合计	99,910,000.00	134,189,373.58

备注 1: 下一会计期间将到期的金额为 99,910,000.00 元。

备注 2: 期末无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方票据情况。

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,204,160.82	64.85	23,056,979.42	44.49
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,181,443.75	1.73	3,436,132.61	6.63
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,045,000.99	4.47	6,062,759.99	11.70
3 年以上	19,732,683.11	28.95	19,267,346.38	37.18

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	68,163,288.67	100.00	51,823,218.40	100.00

(2) 期末无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款共计 23,959,127.85 元, 占应付账款余额的 35.15%, 主要是公司海外事业部进出口业务尚未结算的货款。

(4) 期末应付账款余额中无单笔账龄超过 1 年的大额 (指金额超过 500 万元以上) 款项。

23、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	329,486,826.95	93.06	195,403,721.94	89.39
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,902,680.44	2.23	5,431,246.02	2.48
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,535,744.38	0.43	543,851.45	0.25
3 年以上	15,167,178.64	4.28	17,210,008.28	7.88
合计	354,092,430.41	100.00	218,588,827.69	100.00

(2) 期末无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的预收款项计 24,605,603.46 元, 占预收款项余额的 6.94%, 主要是公司海外事业部进出口业务尚未结算的货款。

(4) 期末预收款项余额中无单笔账龄超过 1 年的大额 (指金额超过 500 万元以上) 款项。

24、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	304,475.29	16,057,407.51	16,059,979.84	301,902.96
二、职工福利费		1,095,192.64	1,095,192.64	
三、社会保险费	59,479.16	2,533,384.68	2,535,469.21	57,394.63
其中: 1. 医疗保险费	12,636.79	694,523.89	695,514.42	11,646.26
2. 基本养老保险费	46,842.37	1,570,614.24	1,571,708.24	45,748.37
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		157,194.31	157,194.31	
5. 工伤保险费		62,757.64	62,757.64	
6. 生育保险费		48,294.60	48,294.60	
四、住房公积金	712,260.08	1,294,112.06	1,123,963.46	882,408.68

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	169,159.17	220,479.81	298,766.19	90,872.79
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		4,455,900.50	4,455,900.50	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,245,373.70	25,656,477.20	25,569,271.84	1,332,579.06
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

25、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-2,820,332.01	-284,640.77
所得税	314,330.50	1,148,967.98
个人所得税	109,734.06	95,681.24
营业税	113,362.21	501,242.53
印花税	50,340.78	143,478.16
防洪费	23,308.02	9,893.48
房产税	19,701.00	202,168.64
教育费附加	16,876.93	26,093.95
城建税	15,261.16	45,778.96
合计	-2,157,417.35	1,888,664.17

26、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,433,235.63	43.63	145,158,099.72	90.41
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,295,105.25	26.33	1,778,929.10	1.11
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,355,461.26	5.67	2,762,075.30	1.72
3 年以上	5,827,983.32	24.37	10,859,269.70	6.76
合 计	23,911,785.46	100.00	160,558,373.82	100.00

(2) 期末无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款 余额比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	联营企业	1,600,000.00	6.69
华映科技(集团)股份有限公司	参股企业	1,568,235.93	6.56
福建省福日置业有限公司	同受同一实际控制人控制	903,643.00	3.78
福州信安物业管理有限公司	同受同一实际控制人控制	257,003.69	1.07
福建华融科技股份有限公司	关键管理人员关联的公司	215,936.00	0.90
福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控制人控制	103,000.00	0.43
合计		4,647,818.62	19.43

(4) 期末其他应付款余额中无单笔账龄超过 1 年的大额(指金额超过 500 万元以上)款项。

27、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	98,400,000.00	
抵押借款	5,500,000.00	
合计	103,900,000.00	

备注：质押借款 550 万元，以本公司持有的位于福州市台江区双杭街道双丰村金鱼池房产(房屋所有权证号：榕房权证 R 字第 0015798 号)及所对应的土地使用权(国有土地使用证号：闽国用[1999]第 050 号)抵押，并由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

28、专项应付款

项目	期末余额	年初余额
信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室	2,000,000.00	2,000,000.00
信息产业部	1,500,000.00	1,500,000.00
福州市财政局	180,000.00	180,000.00
合计	3,680,000.00	3,680,000.00

29、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	38,105.00		38,105.00	

注：预计负债系计提的本公司与麻城市融辉房地产开发有限公司(原告)承揽合同纠纷项目诉讼案，本年案件已结束，预计负债相应转出。

30、股本

	年初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股							
4、外资持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	240,544,100.00						240,544,100.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	240,544,100.00						240,544,100.00
三、股份总数	240,544,100.00						240,544,100.00

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	124,573,175.26			124,573,175.26
股权投资准备	1,590,911.36			1,590,911.36
关联交易差价	3,639,475.84			3,639,475.84
其他资本公积	387,369,047.90	2,873,669.12	203,349,698.44	186,893,018.58
合计	517,172,610.36	2,873,669.12	203,349,698.44	316,696,581.04

备注：其他资本公积本年变动情况详见附注五、45。

32、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,767,009.58			13,767,009.58
合计	13,767,009.58			13,767,009.58

33、未分配利润

项目	金额	计提或分配比例
一、上年年末未分配利润	-379,355,246.64	
调整年初未分配利润		
二、调整后年初未分配利润	-379,355,246.64	
加：本期归属于母公司的净利润	79,464,690.31	
减：提取盈余公积		10%
应付普通股股利		
三、报告期末未分配利润	-299,890,556.33	

备注 1: 未分配利润中包括子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额共计 58,039.60 元。

34、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,104,365,151.77	1,332,820,930.34
其他业务收入	9,734,412.00	8,400,455.45
合计	2,114,099,563.77	1,341,221,385.79

(2) 营业成本明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	2,085,118,887.98	1,316,239,264.94
其他业务支出	10,407,769.65	5,518,171.04
合计	2,095,526,657.63	1,321,757,435.98

(3) 主营业务(分行业)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子整机类产品	310,383,354.76	308,448,048.18	82,426,848.85	81,308,301.32
电子元器件	110,428,363.92	112,294,179.93	140,581,567.66	140,161,781.19
进出口贸易	1,152,193,618.03	1,133,220,229.87	617,095,102.99	604,301,233.61
其他	531,359,815.06	531,156,430.00	492,717,410.84	490,467,948.82
合计	2,104,365,151.77	2,085,118,887.98	1,332,820,930.34	1,316,239,264.94

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	652,271,545.66	654,413,826.78	551,893,907.00	551,264,012.21
华南地区	72,699,957.21	72,568,125.76	616,227.11	666,960.32
华北、东北地区			118,995.72	104,336.32
国内其它地区			315,784.23	288,416.59
亚洲其它地区	1,074,205,201.74	1,058,476,939.54	705,280,484.12	690,960,649.56
其他各大洲地区	305,188,447.16	299,659,995.90	74,595,532.16	72,954,889.94
合计	2,104,365,151.77	2,085,118,887.98	1,332,820,930.34	1,316,239,264.94

(5) 其他业务

业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出

租赁费	4,607,663.44	3,242,578.05	5,772,822.31	3,578,077.37
服务费	1,930,922.46	1,076,829.29	1,828,695.94	1,249,803.61
让售材料及废料	3,195,826.10	6,088,362.31	792,887.20	689,509.20
其他			6,050.00	780.86
合计	9,734,412.00	10,407,769.65	8,400,455.45	5,518,171.04

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
GH WARNER FOOTWEAR PLC	85,582,455.26	4.05
上海宜洲钢铁有限公司	79,706,801.30	3.77
PIONEER EXPORTS LTD	76,751,428.56	3.63
浙江宝利鑫实业有限公司	74,052,324.15	3.50
深圳市朗华供应链服务有限公司	72,384,226.81	3.42
合计	388,477,236.08	18.37

35、营业税金及附加

税项	本期金额	上期金额
土地使用税	433,850.20	433,850.20
房产税	207,128.13	505,004.67
营业税	328,305.48	1,062,706.02
城市建设维护税	228,476.75	164,847.44
教育费附加	156,028.98	122,895.59
其他	91,063.31	17,924.17
合计	1,444,852.85	2,307,228.09

36、销售费用

税项	本期金额	上期金额
运输、港杂、装运	21,805,791.98	11,194,545.93
租赁费	2,090,708.33	43,393.28
职工薪酬	1,478,233.32	1,626,589.60
折旧费	892,458.32	947,199.65
差旅交通费	851,870.13	832,731.21
办公费	429,689.16	396,258.52
保险费	409,336.31	185,908.40
广告宣传费	359,152.00	713,939.02

税项	本期金额	上期金额
业务招待费	275,961.10	247,152.01
长期待摊费用摊销	59,190.00	
产品维修费	48,187.83	8,580.69
其他	997,846.41	867,142.12
合计	29,698,424.89	17,063,440.43

37、管理费用

税项	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,074,395.24	29,613,924.70
无形资产摊销	6,179,800.62	6,744,675.21
折旧费	2,028,502.49	1,952,001.10
办公费	1,566,739.59	1,858,739.67
差旅交通费	1,330,147.02	1,215,401.72
专业服务费	1,240,896.72	1,284,320.00
研发费	1,212,960.80	787,344.34
业务招待费	952,699.68	913,281.65
税费	965,762.03	849,709.59
租赁费	903,947.28	840,669.34
信息披露费	808,000.00	640,000.00
长期待摊费用摊销	404,416.30	
董事费	325,658.00	369,066.00
财保费	18,532.25	90,221.92
其他	2,789,706.47	2,143,311.10
合计	36,802,164.49	49,302,666.34

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	31,535,805.18	35,243,085.25
减：利息收入	1,342,347.89	6,726,437.34
减：汇兑净收益	1,574,896.81	2,512,877.23
加：手续费及其他	1,611,340.88	3,332,377.71

合计	30,229,901.36	29,336,148.39
----	---------------	---------------

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	26,236,356.82	13,336,736.32
存货跌价损失	2,749,246.89	2,529,497.03
固定资产减值损失	3,241,772.57	912,275.73
无形资产减值损失	4,561,773.96	4,040,499.68
长期股权投资减值准备损失		2,413,387.96
合计	36,789,150.24	23,232,396.72

40、公允价值变动损益

产生公允价值变动损益的来源	本期金额	上期金额
交易性基金投资	-18,128.44	8,374.55
合计	-18,128.44	8,374.55

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产分回的股利或红利	7,848,273.00	
按成本法分回的股利或分红	1,000,473.90	2,166,473.90
按权益法计入的股权投资收益	6,978,975.89	9,641,961.60
转让子公司的股权投资收益	34,206,698.05	
处置其他股权确认的投资收益	139,019,034.00	
合计	189,053,454.84	11,808,435.50

(2) 可供出售金融资产分回的股利或红利

被投资单位	本期金额	上期金额
华映科技(集团)股份有限公司	7,848,273.00	
合计	7,848,273.00	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
国泰君安证券股份有限公司	1,000,473.90	2,166,473.90
合计	1,000,473.90	2,166,473.90

(4) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
福建福顺微电子有限公司	6,978,975.89	9,641,961.60
合计	6,978,975.89	9,641,961.60

(5) 转让子公司的股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
福建省福日置业有限公司	34,206,698.05	
合计	34,206,698.05	

(6) 处置其他股权确认的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华映光电股份有限公司	-1,552,748.00	
国泰君安证券股份有限公司	140,571,782.00	
合计	139,019,034.00	

42、营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
1、非流动资产处置利得合计	644,012.99	4,597,792.86	644,012.99
其中：固定资产处置利得	644,012.99	4,597,792.86	644,012.99
无形资产处置利得			
2、补助收入	2,916,484.58	8,622,171.21	2,916,484.58
3、其他	313,870.88	3,140,464.43	313,870.88
合计	3,874,368.45	16,360,428.50	3,874,368.45

(2) 其中：补助收入列示如下

项目	本期金额	上期金额	批准文号或补助内容
国有企业改制补助	2,310,000.00		闽财指(2011)587号
奖励金	465,805.33	1,567,503.00	福州市财政局出口奖励金
科技补贴	75,300.00		LED项目补贴
土地使用税补贴	40,714.00		福州市人民政府榕政综[2008]80号
发改委补贴		1,000,000.00	福建省发改委补贴
辞退人员补贴		5,740,000.00	闽财指[2010]793号

社保补贴	12,018.25	68,021.21	福州市社会和劳动保障局
技术开发补助		200,000.00	闽发改高科技(2010)299号
广交会补贴收入		20,000.00	马尾财政局拓展扶持资金
财政补贴款		18,651.00	福州市财政局补贴
中信保补贴	12,647.00	7,996.00	福建省财政厅信保补贴
合计	2,916,484.58	8,622,171.21	

43、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
1、非流动资产处置损失合计	553,995.50	111,171.57	553,995.50
其中：固定资产处置损失	553,995.50	111,171.57	553,995.50
无形资产处置损失			
2、公益性捐赠支出		72,093.00	
3、罚款支出	1,204,732.76	39,338.44	1,204,732.76
4、其他	13,448.48	499,358.68	13,448.48
合计	1,772,176.74	721,961.69	1,772,176.74

44、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	399,996.45	1,210,889.97
递延所得税费用	-4,070.48	-5,948.62
合计	395,925.97	1,204,941.35

45、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-268,607,806.00	508,071,200.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-67,151,951.49	127,017,800.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-201,455,854.51	381,053,400.00
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

项目	本期金额	上期金额
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他	2,873,669.12	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,893,843.93	
小计	979,825.19	
合计	-200,476,029.32	381,053,400.00

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	16,047,291.71	111,411,621.07
其他业务收入	6,081,193.32	9,007,530.37
政府补助	2,916,484.58	7,622,171.21
利息收入	1,342,347.89	6,726,437.34
其他		1,989,986.22
合计	26,387,317.50	136,757,746.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	59,200,473.52	42,485,528.92
付现费用	36,833,378.84	21,728,773.69
银行手续费	1,227,590.88	1,391,564.71
其他业务支出	1,076,829.29	766,774.10
其他	1,280,122.40	43,655.37
合计	99,618,394.93	66,416,296.79

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金	79,800,000.00	
减：处置子公司减少的现金	42,133.69	

处置子公司收到的现金净额	79,757,866.31	
--------------	---------------	--

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的预收股权转让款		77,305,800.00
合计		77,305,800.00

(5) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股权转让相关费用	2,215,048.00	
合计	2,215,048.00	

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的保证金存款	22,488,480.53	7,958,029.46
合计	22,488,480.53	7,958,029.46

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的保证金存款	14,482,989.36	3,673,790.04
支付的融资顾问费	383,750.00	1,940,600.00
合计	14,866,739.36	5,614,390.04

(8) 现金流量表补充资料

项目	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	74,350,004.45	-75,527,594.65
加：资产减值准备	36,789,150.24	23,232,396.72
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	8,722,330.21	10,792,907.78
无形资产摊销	6,179,800.62	6,744,675.21
长期待摊费用摊销	452,604.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	-90,017.49	-4,486,621.29
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)	18,128.44	-8,374.55
财务费用(收益以“-”号填列)	30,344,658.37	34,670,808.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-189,053,454.84	-11,808,435.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,070.48	-5,948.62

项目	本期金额	上期金额
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）	-6,690,604.98	-373,186.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-209,690,391.40	54,364,301.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,226,529.89	4,043,983.16
其他	12,990,938.80	-16,015.12
经营活动产生的现金流量净额	-181,454,394.04	41,622,895.90
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	54,105,249.51	20,722,235.63
减：现金的年初余额	20,722,235.63	33,475,019.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,383,013.88	-12,752,783.69

(9) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	54,105,249.51	20,722,235.63
其中：库存现金	67,200.58	56,675.51
可随时用于支付的银行存款	54,038,048.93	20,665,560.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,105,249.51	20,722,235.63

六、关联方关系及其交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	母公司最终控制方

福建福日集团公司	母公司	全民所有制企业	福州市五一北路169号	刘捷明	组织集团成员从事经营活动。经营集团成员企业生产产品;电子计算机及配件、电子产品及通信设备,五金、交电,百货的批发、零售。	10,096.30万	38.76%	38.76%	福建省电子信息(集团)有限责任公司
----------	-----	---------	-------------	-----	--	------------	--------	--------	-------------------

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见本附注四、1

3、本公司的合营及联营企业情况

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
福建福顺微电子有限公司	福州市城门镇城楼260号	生产各品种半导体分立器件和集成电路	合资企业	高耿辉	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	经济性质	与本公司关系
华映光电股份有限公司	合资企业	参股公司
福建合顺微电子有限公司	有限责任公司	与本公司同属一集团公司
福建省福日置业有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制
华映科技(集团)股份有限公司	股份有限公司	参股公司
福建星网锐捷通讯股份有限公司	股份有限公司	同受同一实际控制人控制
福建星海通信科技有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制
福州信安物业管理有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制
福州智翔投资有限公司	有限责任公司	关键管理人员关联的公司
福州华映视讯有限公司	有限责任公司	关键管理人员关联的公司
福建华融科技股份有限公司	股份有限公司	关键管理人员关联的公司

备注1: 华映光电股份有限公司年初为参股公司, 公司持有的股份已于本年度转让。

备注2: 福州华映视讯有限公司为华映光电股份有限公司的子公司。

备注3: 福建省福日置业有限公司上年为并表子公司, 本年已转给福建省电子信息(集团)有限责任公司。

5、关联方交易

(1) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
华映光电股份有限公司	配件	市场公允价格	65,684.84	110,581.38
福建省电子信息(集团)有限责任公司	销售灯具、小家电	市场公允价格	120,435.90	1,709,401.71

公司于 2010 年 11 月 11 日召开 2010 年第二次临时股东大会,会议审议通过关于公司分别将所持国泰君安证券股份有限公司(下称:国泰君安)1,166 万股股份、华映光电股份有限公司(下称:华映光电)204,404,850 股股份出售暨关联交易的议案。公司分别与福建省电子信息(集团)有限责任公司、福州华映视讯有限公司签订有关《股权交易合同》的议案,转让价格分别为 15,158 万元及 17,628 万元。上述两项股权转让工作已于本年结束,分别确认投资收益为 14,057.18 万元及-155.27 万元。

公司于 2011 年 6 月 30 日召开 2011 年第一次临时股东大会,会议审议通过关于转让福建省福日置业有限公司 100%股权暨关联交易的议案,本公司和福日实业分别与福建省电子信息(集团)有限责任公签订《股权转让协议》,转让福日置业 100%股权,转让价格为 7,980 万元。该项股权转让手续已于 2011 年完成。本年确认该股权转让收益 3,420.67 万元。

(8) 往来款项余额

	期末余额	占该科目余额 比例 (%)	年初余额	占该科目余额 比例 (%)
应收账款:				
福建福顺微电子有限公司	344,737.35	0.22	290,598.90	0.27
福建星网锐捷通讯股份有限公司	310,305.73	0.19	159,656.96	0.15
华映光电股份有限公司			10,258.42	0.01
华映科技(集团)股份有限公司	2,126.90	0.01		
应收账款合计	657,169.98	0.42	460,514.28	0.43
预付款项:				
华映光电股份有限公司			900,000.00	0.26
预付款项合计			900,000.00	0.26
其他应收款:				
福建福顺微电子有限公司	298,995.94	0.47	298,995.94	0.52
福建星海通信科技有限公司	236,171.95	0.37		
福建合顺微电子有限公司	23,900.65	0.04	23,900.65	0.04
其他应收款合计	559,068.54	0.88	322,896.59	0.56
应付票据:				
华映科技(集团)股份有限公司			5,000,000.00	3.73
应付票据合计			5,000,000.00	3.73
应付账款:				

	期末余额	占该科目余额 比例 (%)	年初余额	占该科目余额 比例 (%)
华映光电股份有限公司			400.69	0.001
应付账款合计			400.69	0.001
其他应付款:				
福建福顺微电子有限公司	1,600,000.00	6.69	1,600,000.00	1.00
华映科技(集团)股份有限公司	1,568,235.93	6.56	702,597.45	0.44
福建省福日置业有限公司	903,643.00	3.78		
福州信安物业管理有限公司	257,003.69	1.07		
福建华融科技股份有限公司	215,936.00	0.90	400,000.00	0.25
福建星海通信科技有限公司	103,000.00	0.43		
福建省电子信息(集团)有限责任公司			132,978,889.04	82.82
其他应付款合计	4,647,818.62	19.43	135,681,486.49	84.51

(9) 为本公司提供担保

关联方	期末数	年初数
福建省电子信息(集团)有限责任公司	409,810,000.00	417,770,000.00
合计	409,810,000.00	417,770,000.00

备注 1: 期末福建省电子信息(集团)有限责任公司为本公司提供担保 40,981 万元。其中: 贷款担保为 30,330 万元, 银行承兑汇票担保为 9,991 万元, 信用证担保为 660 万元。

备注 2: 福建省电子信息(集团)有限责任公司为本公司提供的贷款担保 30,330 万元。其中 5,607 万元为以本公司持有的福日实业发展有限公司股权质押及福建省电子信息(集团)有限责任公司提供担保; 4,200 万以本公司持有的国泰君安证券有限责任公司 500 万股股权质押及福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供连带责任担保。6,600 万元以本公司持有的华映科技(集团)股份有限公司股权质押并由福建省电子信息(集团)有限责任公司及本公司提供担保, 3,133 万元以本公司持有的华映科技(集团)股份有限公司股权质押并由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供担保; 550 万元为以本公司位于福州市仓山区城门镇城楼 260 号房产抵押与福建省电子信息(集团)有限责任公司提供担保; 10,240 万元为福建省电子信息(集团)有限责任公司单独提供担保。

(10) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额

董事、监事及高级管理人员薪酬	1,728,300.00	1,761,100.00
----------------	--------------	--------------

七、或有事项

1、承兑汇票贴现及转让

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司未到期银行承兑汇票贴现及转让金额共 104,762,990.00 元。

2、重大诉讼及纠纷

(1) 与福建华兴财政证券公司代购国库券债权纠纷案

报告期内，公司根据福州市中级人民法院（2000）榕经初字第 332 号民事判决书及福州市中级人民法院（2001）榕执申字第 197 号、197-3 号民事裁定书，继续对福建华兴财政证券公司尚欠本公司的代购国库券债权 2,579.84 万元人民币进行追讨。此前，福州市中级人民法院已裁定将被执行人福建华兴财政证券公司在国泰君安证券股份有限公司 6,839,756 股的股权和在国泰君安投资管理股份有限公司 694,753 股的股权及其未取走的分红折抵给本公司，有关折抵手续已办理完成。2007 年底，公司申请将福建华兴财政证券公司拥有的债权共计 1,636.36 平方米的房产进行拍卖，于 2008 年 3 月收回欠款 7,805,974.00 元。目前正在继续查找可执行财产，剩余欠款正在继续追讨过程中。

公司已对上述尚未收回的应收款项按照会计政策计提了坏账准备。

(2) 与常州江盛石油化工储运有限公司仓储合同纠纷案

公司于 2006 年 7 月 10 日向福州市中级人民法院起诉常州江盛石油化工储运有限公司，要求判令赔偿公司经济损失 6,553,336.81 元。福州市中级人民法院于 2007 年 6 月 6 日（2006）榕民初字第 303 号民事判决书，判决常州江盛石油化工储运有限公司于判决生效之日起十日内赔偿公司经济损失 4,949,177.78 元。由于对法院判决的赔偿金额持有异议，本公司依法向二审法院福建省高级人民法院提起上诉。此后，为了尽快进入执行程序，避免损失扩大，在二审阶段，本公司向福建省高级人民法院提出申请撤回上诉，福建省高级人民法院于 2007 年 9 月 18 日对上述案件作出按自动撤回上诉处理的终审裁定。公司于 2007 年 10 月 26 日向福州市中级人民法院递交了对上述案件申请强制执行的材料。目前该案件仍在执行中，本公司已按照会计政策计提坏账准备。

3、除上述事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重大资产出售

公司于 2012 年 2 月 27 日召开第四届董事会 2012 年第二次临时会议，会议审议通过《关于转让国泰君安证券股份有限公司 1,000 万股股份的议案》。同意通过产权交易机构公开挂牌（可分批转让）的方式转让所持有的国泰君安证券

股份有限公司（以下简称“国泰君安证券”）1,000 万股股份。挂牌价格以国泰君安证券 1,000 万股股份经评估后的价值为参考。

本次转让国泰君安证券 1,000 万股股份事项已获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会的批准（闽国资函产权[2012]59 号）。在确定公开转让价格、交易对手方、签订附条件生效的股权转让合同后正式提请公司董事会和股东大会审议。

2、除上述事项外，公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

1、持续经营能力的说明

2011 年度，本公司净利润为 7,435.00 万元，其中归属于母公司的净利润为 7,946.47 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-9,985.04 万元，扣除非经常性损益后连续多年亏损。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司股东权益为 27,564.97 万元，其中归属于母公司的股东权益为 27,111.71 万元，归属于母公司的每股净资产为 1.13 元。

2011 年公司继续贯彻执行“保稳定、促变革、谋发展”的经营方针，保持融资平台稳定运营，注重优化资产质量和调整产业结构，提升公司经营管理水平和盈利能力，为提升公司的持续经营能力奠定坚实基础。为确保公司的经营活动能够在可预见的时间内持续进行，公司已采取或拟采取的措施如下：

（1）进一步明确公司发展战略定位

专业从事 LED 产品晶粒加工、封装及应用产品的研制生产，工业节能投资、服务；家电及手机产品的生产销售；进出口业务。

（2）明确各项重点业务的发展规划

A、以控股子公司福建福日科光电子有限公司为基础，大力发展 LED 产业，做大产业规模。拟通过合资、合作，新建和扩建等手段，打造 LED 芯片制程、封装和应用产品的研发与制造的完整产业链，迅速壮大产业规模，提升市场竞争力，实现 LED 产业的跨越式发展。

B、继续寻找符合公司产业发展方向的合资、合作以及并购机会，重点寻求 LED、工业节能、建筑节能项目的投资或并购机会。

C、以十二五规划为指导，发展家电和手机产品。2012 年，公司将整合资源，加强营销队伍建设和营销网络布局，依托于现有成功的品牌运营模式，以除湿机、空气净化器、移动式空调等小家电作为突破口，做大家电产品销售规模，逐步恢复“福日”品牌的影响力。同时，通过与外部单位的合作，投资生产手机及相关的电子产品。

D、继续做精做强内外贸业务，以控股子公司福建福日科技有限公司和海外事业部为平台，加大市场开拓力度，扩大经营规模，并努力争取内外贸业务向高效、高附加值的方向转变。

（3）积极培育主业

主业不突出一直是困扰公司发展的主要问题，主业培育和产业发展是今后一

段时期公司最重要的战略任务。经过充分的调研、论证，并结合公司实际，将 LED 产业、工业节能和建筑节能作为公司今后主业发展方向，逐步将公司打造成为国内知名的节能低碳环保型企业。

第一、支持福建福日科光电子有限公司介入城市道路照明改造工程，并向大型室内、户外照明场所拓展业务。

第二、成立光电事业部，拓展 LED 业务。公司以工程项目带动 LED 封装及应用产品销售，取得了一定成效。

第三、加快营销渠道建设。2011 年，公司在北京、上海、广州等城市，联合当地有实力的知名照明工程企业，积极洽谈承接 LED 工程项目合作，推动 LED 应用产品销售。目前，已在广州光谷设立华南营销中心和 LED 产品展厅，负责承接业务订单，既可跟踪 LED 产品技术、研发发展最新趋势，又可对外宣传“福日”品牌，扩大品牌影响力。

同时，公司还将积极关注并寻求节能照明、工业节能和建筑节能等领域优秀企业的并购与合作机会。

(4) 通过出售非主营资产及主动寻求银行债务重组等方式，改善财务结构，进一步提升本公司的持续经营能力

A、公司在本年度已完成了国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份、华映光电股份有限公司 204,404,850 股股份和福建省福日置业有限公司 100% 股权的出售工作，共计获得约 4.07 亿元的股权转让款。通过出售非主营资产，显著改善了公司的现金流状况和资产负债结构，有效缓解了资金压力，为实现公司可持续发展创造条件。

B、2011 年，央行多次上调存款准备金率和提高贷款基准利率，再加上中国农行股份有限公司福建省分行、中国建设银行股份有限公司福建省分行和中国工商银行福建省分行相继把我司信用等级列为不良，本公司综合借款利率在基准利率基础上普遍上浮 40% 左右。为此，本公司重点寻求银行债务重组渠道，积极与各大资产管理公司沟通、协商，最终确定由信达资产管理公司受让我司在工行五一支行 6360 万元和建行城南支行 4030 万元不良借款，借款期限变更为二年，年综合利率为 10.6%。上述两笔不良借款债务重组工作已于 2011 年 10 月份完成，此举有效缓解了长期困扰公司的资金问题，维护了融资平台的稳定运营，有助于平稳推进公司的各项业务。

通过上述措施，公司能够增加持续经营的实力，重构企业竞争优势，确保本公司的经营活动能够在可预见的 12 个月内持续进行。

2、重大资产出售事项

公司于 2010 年 11 月 11 日召开 2010 年第二次临时股东大会，会议审议通过关于公司分别将所持国泰君安证券股份有限公司(下称：国泰君安)1166 万股股份、华映光电股份有限公司(下称：华映光电)204,404,850 股股份出售暨关联交易的议案。公司分别与福建省电子信息(集团)有限责任公司、福州华映视讯有限公司签订有关《股权交易合同》的议案，转让价格分别为 15,158 万元及 17,628

万元。上述两项股权转让工作已于本年结束，本年度本分别确认投资收益为 14,057.18 万及-155.27 万元。

公司于 2011 年 6 月 30 日召开 2011 年第一次临时股东大会，会议审议通过关于转让福建省福日置业有限公司 100%股权暨关联交易的议案，本公司和福日实业分别与福建省电子信息(集团)有限责任公签订《股权转让协议》，转让福日置业 100%股权，转让价格为 7,980 万元。该项股权转让手续已于 2011 年完成。本年度确认该股权转让收益 3,420.67 万元。

3、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、交易性金融资产	98,721.21	-18,128.44			80,592.77
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	619,164,000.00		239,463,394.00		350,556,194.00
金融资产小计	619,262,721.21	-18,128.44	239,463,394.00		350,636,786.77
投资性房地产					
上述合计	619,262,721.21	-18,128.44	239,463,394.00		350,636,786.77
金融负债					

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	16,597,590.34	20.81	16,597,590.34	100.00
小计	16,597,590.34	20.81	16,597,590.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间 应收账款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
组合 2: 账龄组合	56,721,999.45	71.11	34,901,397.71	61.53
1 年以内 (含 1 年)	20,851,066.97	26.14	1,042,553.35	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	637,006.62	0.80	127,401.32	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	5,008,276.07	6.28	3,505,793.25	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	5,835,431.18	7.32	5,835,431.18	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	5,869,865.79	7.36	5,869,865.79	100.00
5 年以上	18,520,352.82	23.21	18,520,352.82	100.00
组合小计	56,721,999.45	71.11	34,901,397.71	61.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	6,443,242.89	8.08	6,443,242.89	100.00
小计	6,443,242.89	8.08	6,443,242.89	100.00
合计	79,762,832.68	100.00	57,942,230.94	72.64

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上	16,597,590.34	25.99	16,597,590.34	100.00
小计	16,597,590.34	25.99	16,597,590.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款	1,519,389.76	2.38		
1 年以内 (含 1 年)	1,519,389.76	2.38		
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
组合 2: 账龄组合	39,309,639.35	61.54	31,713,714.21	80.68
1 年以内 (含 1 年)	1,072,060.53	1.68	53,603.03	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,866,561.68	9.19	1,173,312.34	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,280,727.68	9.83	4,396,509.38	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	7,160,480.47	11.21	7,160,480.47	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,845,794.15	2.89	1,845,794.15	100.00
5 年以上	17,084,014.84	26.74	17,084,014.84	100.00
组合小计	40,829,029.11	63.92	31,713,714.21	77.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)	6,443,242.89	10.09	6,443,242.89	100.00
5 年以上				
小计	6,443,242.89	10.09	6,443,242.89	100.00
合计	63,869,862.34	100.00	54,754,547.44	85.73

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海中亚信息产业发展有限公司	16,597,590.34	16,597,590.34	100.00	账龄在五年以上

常州江盛石油化工储运有限公司	6,443,242.89	6,443,242.89	100.00	胜诉, 多年未执行
合计	23,040,833.23	23,040,833.23		

(3) 本年无核销也没有收回以前年度核销的应收账款。

(4) 期末应收账款余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款。

(5) 无上年计提坏账准备比例或金额较大, 于本期收回或转回的应收账款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	20.81
无锡宜闽杭钢铁贸易有限公司	客户	10,002,383.03	1 年以内	12.54
无锡宜洲钢铁有限公司	客户	9,986,945.26	1 年以内	12.52
常州江盛石油化工储运有限公司	客户	6,443,242.89	5 年以上	8.08
北京立颖三昌数码科技有限公司	客户	4,788,997.17	5 年以上	6.00
合计		47,819,158.69		59.95

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	联营企业	344,737.35	0.43
合计		344,737.35	0.43

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	70,299,715.72	52.29		26,990,698.79	27.94	
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,721,093.35	6.49		28,006,438.12	28.99	
2 年至 3 年 (含 3 年)	16,947,337.11	12.61		4,998,794.16	5.17	
3 年以上	38,455,705.57	28.61	38,455,705.57	36,605,142.55	37.90	36,605,142.55
合计	134,423,851.75	100.00	38,455,705.57	96,601,073.62	100.00	36,605,142.55

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占预付款 项总额的 比例 (%)
福州台江区同人贸易有限公司	供应商	12,570,000.00	2-3 年	9.35

福州菲特罗服装有限公司	供应商	11,128,176.68	3-4 年及 5 年以上	8.28
深圳市先德通科技有限公司	供应商	10,044,926.00	1 年以内	7.47
福州福星电器制造有限公司	供应商	8,135,575.70	1-2 年	6.05
东莞市润泰隆手袋有限公司	供应商	5,548,720.10	1 年以内	4.13
合计		47,427,398.48		35.28

(3) 账龄超过一年以上的预付款项共计 64,124,132.03 元，主要是公司海外事业部进出口业务及期末尚未结算的货款。

(4) 期末预无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 预付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项 总额的比例 (%)
福建福日科技有限公司	并表子公司	378,555.10	0.28
合计		378,555.10	0.28

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
小计				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间 其他应收款	29,422,949.76	40.52		
1 年以内 (含 1 年)	18,606,030.27	25.62		
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,630,274.30	9.13		
2 年至 3 年 (含 3 年)	100,419.34	0.14		
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上	4,086,225.85	5.63		
组合 2: 账龄组合	34,003,561.07	46.80	32,586,118.73	95.83
1 年以内 (含 1 年)	1,070,908.83	1.47	53,545.44	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	243,002.81	0.33	48,600.56	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	685,589.00	0.94	479,912.30	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,663,462.58	2.29	1,663,462.58	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	181,913.38	0.25	181,913.38	100.00
5 年以上	30,158,684.47	41.52	30,158,684.47	100.00
组合小计	63,426,510.83	87.32	32,586,118.73	51.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	9,210,226.00	12.68	9,210,226.00	100.00
小计	9,210,226.00	12.68	9,210,226.00	100.00
合计	72,636,736.83	100.00	41,796,344.73	57.54

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
小计				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	17,825,106.73	27.58		
1 年以内 (含 1 年)	13,638,461.54	21.10		

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年至 2 年 (含 2 年)	100,419.34	0.16		
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	4,086,225.85	6.32		
组合 2: 账龄组合	37,570,833.45	58.16	32,260,028.85	85.86
1 年以内 (含 1 年)	3,816,357.43	5.91	190,817.87	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,390,639.06	2.15	278,127.81	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,909,179.31	2.96	1,336,425.52	70.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	240,051.38	0.37	240,051.38	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	7,352,959.09	11.38	7,352,959.09	100.00
5 年以上	22,861,647.18	35.39	22,861,647.18	100.00
组合小计	55,395,940.18	85.74	32,260,028.85	58.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内 (含 1 年)				
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	9,210,226.00	14.26	9,210,226.00	100.00
小计	9,210,226.00	14.26	9,210,226.00	100.00
合计	64,606,166.18	100	41,470,254.85	64.19

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
福建华兴财政证券有限公司	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	胜诉, 多年未收回
合计	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	

(3) 本年无核销也没有收回以前年度核销的其他应收款。

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

(5) 无上年计提坏账准备比例或金额较大, 于本期收回或转回的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	14,321,913.33	1 年以内及 1 至 2 年	19.72
福建华兴财政证券有限公司	非关联方	9,210,226.00	5 年以上	12.68
福建兴信电子制造有限公司	并表子公司	9,185,387.24	1 年以内	12.65
福建福强精密印制线路板有限公司	非关联方	8,139,294.00	3-5 年	11.21
福州华光电器有限公司	非关联方	7,021,409.78	5 年以上	9.67
合计		47,878,230.35		65.93

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	14,321,913.33	19.72
福建兴信电子制造有限公司	并表子公司	9,185,387.24	12.65
福建福日激光技术有限公司	并表子公司	4,191,645.19	5.77
福建福日科光电子有限公司	并表子公司	1,724,004.00	2.37
福建福顺微电子有限公司	联营企业	298,995.94	0.41
福建合顺微电子有限公司	同受同一实际控制人控制	23,900.65	0.03
合计		29,745,846.35	40.95

4、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售股权投资	350,556,194.00	619,164,000.00
合计	350,556,194.00	619,164,000.00

备注 1: 可供出售金融资产系公司持有的华映科技(集团)股份有限公司(股票代码 000536) 26,160,910 股, 期末公允价值 350,556,194.00 元, 计入权益的累计公允价值变动为 239,463,394.00 元。

备注 2: 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司用于质押的可供出售金融资产情况详见附注五、19。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
福建福顺微电子有限公司	权益法	30,000,000.00	60,643,923.23	6,978,975.89	67,622,899.12
福建福日实业发展有限公司	成本法	116,183,485.65	116,183,485.65		116,183,485.65
福建福日电子配件有限公司	成本法	38,101,147.86	38,101,147.86		38,101,147.86
福建福日科技有限公司	成本法	5,374,427.52	5,374,427.52		5,374,427.52
福建福日科光电子有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
福建福日激光技术有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

福建省福日置业有限公司	成本法	1,750,995.60	1,750,995.60	-1,750,995.60	
福建信诚电子制造有限公司	成本法	8,379,740.59	8,379,740.59		8,379,740.59
华映光电股份有限公司	成本法	178,693,387.96	178,693,387.96	-178,693,387.96	
国泰君安证券股份有限公司	成本法	29,047,205.79	29,047,205.79	-10,345,918.00	18,701,287.79
国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46
合计		469,851,579.43	500,495,502.66	-183,811,325.67	316,684,176.99

续上表

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位的表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期分得现金红利
福建福顺微电子有限公司	30%	30%				
福建福日实业发展有限公司	100%	100%				
福建福日电子配件有限公司	75%	75%				
福建福日科技有限公司	55%	55%				550,000.00
福建福日科光电子有限公司	83.33%	83.33%				
福建福日激光技术有限公司	50%	50%		2,500,000.00		
福建省福日置业有限公司	3%	3%				
福建信诚电子制造有限公司	91.35%	91.35%				
华映光电股份有限公司						
国泰君安证券股份有限公司	0.21%	0.21%				1,000,473.90
国泰君安投资管理股份有限公司	0.83%	0.83%				
合计				2,500,000.00		1,550,473.90

备注：由于子公司福建福日激光技术有限公司已经资不抵债，公司据此计提 2,500,000.00 元的长期股权投资减值准备。

除此之外，公司其他的长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的现象，不需要计提长期投资减值准备。

(2) 长期股权投资用于质押的情况见附注五、19

(3) 本公司持有的子公司股权质押情况：

公司以拥有的福建福日实业发展有限公司 100%股权向农行福建省分行营业部贷款人民币 4,398 万元之质押，质押期限从 2011 年 9 月 23 日至 2012 年 3 月 20 日。

6、营业收入与营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	495,612,326.69	141,000,716.72
其他业务收入	4,644,338.29	4,757,718.94

合计	500,256,664.98	145,758,435.66
----	----------------	----------------

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	488,551,178.70	139,103,769.57
其他业务支出	3,876,353.07	4,110,589.01
合计	492,427,531.77	143,214,358.58

(3) 主营业务(分行业)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子整机类产品	125,732,699.76	124,240,756.68	39,196,762.57	38,275,200.01
进出口业务	299,053,552.40	293,527,421.30	45,995,478.95	45,158,282.16
其他	70,826,074.53	70,783,000.72	55,808,475.20	55,670,287.40
合计	495,612,326.69	488,551,178.70	141,000,716.72	139,103,769.57

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区				
华东地区	71,100,668.54	71,065,766.07	56,282,699.87	56,284,887.42
华北、东北地区				
国内其它地区				
亚洲地区	119,684,569.38	118,139,678.26	10,657,103.33	10,606,992.34
除亚洲外其他地区	304,827,088.77	299,345,734.37	74,060,913.52	72,211,889.81
合计	495,612,326.69	488,551,178.70	141,000,716.72	139,103,769.57

(5) 其他业务

业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
租赁费	2,561,450.00	2,289,155.81	2,929,023.00	2,860,785.40
服务费	1,930,922.46	1,076,829.29	1,828,695.94	1,249,803.61
让售材料及废料	151,965.83	510,367.97		
其他				
合计	4,644,338.29	3,876,353.07	4,757,718.94	4,110,589.01

(6) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
WORLD TOP INTERNATIONAL GROUP LIMITED	71,774,204.57	14.35
BAO YING(HK) TRADING CO	48,321,448.56	9.66

HIGHWAY TRADING CO	31,340,368.11	6.26
HUNG YI TRADING CO	28,808,244.28	5.76
FUNG IMP AND EXP TRADING CO	21,862,747.76	4.37
合计	202,107,013.28	40.40

7、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产分回的股利或红利	7,848,273.00	
按成本法分回的股利或分红	1,550,473.90	3,266,473.90
按权益法计入的股权投资收益	6,978,975.89	9,641,961.60
转让子公司的股权投资收益	643,004.40	
处置其他股权确认的投资收益	139,019,034.00	
合计	156,039,761.19	12,908,435.50

(2) 可供出售金融资产分回的股利或红利

被投资单位	本期金额	上期金额
华映科技(集团)股份有限公司	7,848,273.00	
合计	7,848,273.00	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
国泰君安证券股份有限公司	1,000,473.90	2,166,473.90
福建福日科技有限公司	550,000.00	1,100,000.00
合计	1,550,473.90	3,266,473.90

(4) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
福建福顺微电子有限公司	6,978,975.89	9,641,961.60
合计	6,978,975.89	9,641,961.60

(5) 转让子公司的股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
福建省福日置业有限公司	643,004.40	

合计	643,004.40	
----	------------	--

(6) 处置其他股权确认的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华映光电股份有限公司	-1,552,748.00	
国泰君安证券股份有限公司	140,571,782.00	
合计	139,019,034.00	

8、现金流量表补充资料

项目	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	104,326,324.71	-41,873,445.75
加：资产减值准备	8,626,661.66	10,485,949.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	3,449,942.16	3,654,745.15
无形资产摊销	4,487,950.20	5,074,423.59
长期待摊费用摊销	334,831.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	481,731.82	-4,506,412.09
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)	18,128.44	-8,374.55
财务费用(收益以“-”号填列)	19,726,491.61	31,828,367.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-156,039,761.19	-12,908,435.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	1,905,006.72	-1,288,816.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,155,379.39	70,282,044.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,267,113.67	-2,224,713.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-119,105,185.62	58,515,331.96
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	13,546,808.36	4,884,141.41
减：现金的年初余额	4,884,141.41	18,102,523.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	8,662,666.95	-13,218,381.71
--------------	--------------	----------------

十二、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]43 号），本公司非经常性损益如下：

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
一、非经常性损益合计	179,702,632.72	6,826,521.26
1、非流动资产处置损益	90,017.49	4,486,621.29
2、计入当期损益政府补助收入	2,916,484.58	8,622,171.21
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		5,566,862.00
4、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,128.44	8,374.55
5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
6、按成本法核算的被投资单位分红款	1,000,473.90	2,166,473.90
7、可供出售金融资产分红款	7,848,273.00	
8、股权转让收益	173,225,723.05	
9、支付的职工辞退补偿金	-4,455,900.50	-16,553,656.00
10、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-904,310.36	2,529,674.31
二、非经常性损益对应的所得税影响数	88,477.71	683,828.28
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	179,614,155.01	6,142,692.98
四、归属于少数股东的非经常性损益净额	299,021.50	-1,602,045.27
五、归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	179,315,133.51	7,744,738.25

2、重要财务指标

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 2011年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	23.96	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-30.11	-0.42	-0.42

(2) 2010 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-21.12	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-23.46	-0.32	-0.32

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	79,464,690.31	-70,113,968.67
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	179,315,133.51	7,744,738.25
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-99,850,443.20	-77,858,706.92
分母			
年初股份总数	4	240,544,100.00	240,544,100.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	240,544,100.00	240,544,100.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	392,128,473.30	81,189,041.97
为报告期发行新股或债转股等新增	13		

项目	序号	本期金额	上期金额
的、归属于公司普通股股东的净资产			
报告期发行新股或债转股下一月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	15		
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	17	-200,476,029.32	381,053,400.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	18	6	9
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+17*18/10$	331,622,803.80	331,922,107.64

十三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	变动金额	变动幅度(%)	原因说明
货币资金	25,377,522.71	32.18	投资活动的现金流量净额大于经营活动及筹资活动的现金流量净减少数
应收票据	6,087,379.47	全增长	收到的票据未到期
应收账款	36,105,585.64	90.52	销售收入增加, 应收账款相应增加
预付款项	138,460,813.51	45.50	业务规模扩大, 相应预付款项增加
存货	5,882,755.50	23.75	主要是子公司福建福日科光电子有限公司承包的 LED 工程项目未完工所致
其他流动资产	3,860,294.97	132.54	出口业务增加, 相应应收出口退税增加
可供出售金融资产	-268,607,806.00	-43.38	可供出售金融资产公允价值减少所致
长期股权投资	-179,646,942.11	-55.86	主要是出售国泰君安证券股份有限公司及华映光电股份有限公司股权所致
投资性房地产	-20,044,907.43	-38.61	主要是出售子公司, 相应的投资性房地产转出所致
固定资产	-32,179,968.59	-53.79	主要是出售子公司, 相应固定资产转出所致
无形资产	-15,164,099.03	-54.61	出售子公司, 相应无形资产转出, 同时本年摊销及计提减值准备
长期待摊费用	3,572,976.01	全增长	本年新增租赁办公用房装修所致
短期借款	-181,561,357.42	-41.48	银行贷款减少及贷款重组转入长期借款所致
应付票据	-34,279,373.58	-25.55	未到期的应付票据减少
应付账款	16,340,070.27	31.53	本年购买商品、接受劳务支付数增加所致

项目	变动金额	变动幅度 (%)	原因说明
预收款项	135,503,602.72	61.99	本年销售规模大幅增长,相应预收款项增加
应交税费	-4,046,081.52	-214.23	业务规模扩大,未抵扣的增值税增长
其他应付款	-136,646,588.36	-85.11	主要系归还福建省电子信息(集团)有限公司借款及预收股权转让款本年结转共计13,297.89万所致
长期借款	103,900,000.00	全增长	贷款重组转入
递延所得税负债	-67,151,951.49	-52.87	可供出售金融资产公允价值减少,相应减少递延所得税负债
资本公积	-200,476,029.32	-38.76	主要是可供出售金融资产产生的利得(税后)减少所致
少数股东权益	-8,438,354.98	-65.06	主要系少数股东本期损益所致
营业收入	772,878,177.98	57.62	主是要子公司福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司及公司海外事业部业务增长所致
营业成本	773,769,221.65	58.54	主是要子公司福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司及公司海外事业部业务增长所致
营业税金及附加	-862,375.24	-37.38	应缴增值税及营业税减少,相应营业税金及附加减少
销售费用	12,634,984.46	74.05	主是要子公司福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司及海外事业部业务增长所致相应运输、港杂、装运及租赁费增加所致
管理费用	-12,500,501.85	-25.35	主要是支付的职工辞退补偿金比上年减少1,210万所致
资产减值损失	13,556,753.52	58.35	主要是计提的坏账准备增加
公允价值变动收益	-26,502.99	-316.47	交易性金融资产价值回升减少所致
投资收益	177,245,019.34	1,501.00	主要是本期出售国泰君安证券有限公司及子公司福建省福日置业有限公司产生的投资收益,而上年没有
营业外收入	-12,486,060.05	-76.32	主要是政府补助收入及处理非流动资产收益减少
营业外支出	1,050,215.05	145.47	主要是违约支出增加
所得税费用	-809,015.38	-67.14	子公司福建福日科技所得税费用减少
其他综合收益	-581,529,429.32	-152.61	可供出售金融资产产生的利得

十四、财务报表的批准

公司财务报表于2012年3月9日经公司第四届董事会第十一次会议审议通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

公司法定代表人: 卞志航

主管会计工作负责人: 陈富贵

会计机构负责人: 林宜

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卞志航
福建福日电子股份有限公司
2012年3月9日