

福建福日电子股份有限公司

600203

2012 年半年度报告



二〇一二年七月

目录

| | |
|------------------------|-----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 五、 董事会报告 | 7 |
| 六、 重要事项 | 11 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 19 |
| 八、 财务会计报告附注..... | 37 |
| 九、 备查文件目录 | 113 |

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|---------------------------------------|
| 姓名 | 许政声 | 吴智飞 |
| 联系地址 | 福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 3 层 | 福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 3 层证券与投资者关系管理部 |
| 电话 | 0591—83315984 | 0591—83318998 |
| 传真 | 0591—83319978 | 0591—83319978 |
| 电子信箱 | xuzs@furielec.com | wuzf@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 |
| 注册地址的邮政编码 | 350005 |
| 办公地址 | 福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 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》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 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 | *ST 福日 |

(六) 公司其他基本情况

| | | |
|------------|----------------|-------------------------|
| 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 | |
| 最近一次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2012 年 7 月 13 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 |

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 1,448,001,223.81 | 1,245,387,424.54 | 16.27 |
| 所有者权益(或股东权益) | 406,099,223.39 | 271,117,134.29 | 49.79 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 1.6883 | 1.1271 | 49.79 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 39,471,282.83 | 115,169,217.24 | -65.73 |

| | | | |
|------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 利润总额 | 39,288,232.17 | 116,041,127.96 | -66.14 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 39,233,158.50 | 117,859,815.51 | -66.71 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -23,068,946.68 | -31,715,998.58 | 27.26 |
| 基本每股收益(元) | 0.16 | 0.49 | -66.71 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | -0.0959 | -0.1319 | 27.26 |
| 稀释每股收益(元) | 0.16 | 0.49 | -66.71 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 11.59 | 26.39 | 减少 14.80 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,302,998.58 | -110,236,580.36 | 87.93 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -0.0553 | -0.4583 | 87.93 |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|-------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -256,237.14 | 固定资产处置损失 |
| 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 | 11,936.00 | 补贴收入 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 672,021.00 | |
| 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 | 2,463.11 | 基金公允价值变动 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 6,300,000.00 | 福州科波贸易有限公司减值准备转回 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 61,250.48 | |
| 股权转让收益 | 42,034,697.00 | 转让国泰君安证券股份有限公司 500 万股股份所获得的收益 |
| 支付的职工辞退补偿金 | -40,338.50 | 支付离职补偿金 |
| 可供出售金融资产分红款 | 13,603,673.20 | 收到华映科技(集团)股份有限公司分红款 |
| 所得税影响额 | -2,984.00 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -84,375.97 | |
| 合计 | 62,302,105.18 | |

三、股本变动及股东情况

(一) 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 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 |

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | 22,353 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 | 4.72 | 11,356,944 | 5,209,660 | 0 | 未知 | |
| 何海潮 | 境内自然人 | 3.02 | 7,267,192 | 5,826,594 | 0 | 未知 | |
| 浙江日发控股集团有限公司 | 未知 | 1.20 | 2,890,000 | 209,820 | 0 | 未知 | |
| 金顺华 | 境内自然人 | 0.60 | 1,448,464 | -213,300 | 0 | 未知 | |
| 陈亚楼 | 境内自然人 | 0.59 | 1,407,900 | 0 | 0 | 未知 | |
| 刘贵芬 | 境内自然人 | 0.45 | 1,080,000 | -165,900 | 0 | 未知 | |
| 余意 | 境内自然人 | 0.41 | 997,300 | 0 | 0 | 未知 | |
| 梁瑞芝 | 境内自然人 | 0.40 | 965,868 | 965,868 | 0 | 未知 | |
| 金蓓蓓 | 境内自然人 | 0.33 | 790,000 | 0 | 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 | | |
| 福建福日集团公司 | | 93,224,100 | | | 人民币普通股 | | |

| | | |
|------------------|--|--------|
| 徐志英 | 11,356,944 | 人民币普通股 |
| 何海潮 | 7,267,192 | 人民币普通股 |
| 浙江日发控股集团有限公司 | 2,890,000 | 人民币普通股 |
| 金顺华 | 1,448,464 | 人民币普通股 |
| 陈亚楼 | 1,407,900 | 人民币普通股 |
| 刘贵苏 | 1,080,000 | 人民币普通股 |
| 余意 | 997,300 | 人民币普通股 |
| 梁瑞芝 | 965,868 | 人民币普通股 |
| 金蓓蓓 | 790,000 | 人民币普通股 |
| 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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第四届董事会于 2012 年 6 月 21 日任期三年届满。公司于 2012 年 6 月 28 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》。大会采用累积投票制选举刘兆才先生、黄志刚先生、郑新芝先生为公司第五届董事会独立董事，选举卞志航先生、温春旺先生、陈富贵先生、陈信仁先生、郑雳先生、杨方女士为公司第五届董事会董事。上述共九名董事成员组成公司第五届董事会，任期三年，自 2012 年 6 月 28 日至 2015 年 6 月 27 日止。

2、公司第四届监事会于 2012 年 6 月 21 日任期三年届满。公司于 2012 年 6 月 28 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。大会采用累积投票制选举李震先生、林伟杰先生、连占记先生为公司股东代表监事，并与公司第三届第二次职工（会员）代表大会以无记名等额投票方式选举产生的二名职工代表监事赖明东先生、李万平先生共五名监事成员组成公司第五届监事会，任期三年，自 2012 年 6 月 28 日至 2015 年 6 月 27 日止。

3、公司第五届董事会第一次会议于 2012 年 6 月 28 日召开，经与会董事投票表决，选举卞志航先生为公司第五届董事会董事长；同意聘任温春旺先生为公司总裁，许政声先生为公司董事会秘书（兼）；聘任高敏华先生、黄昌洪先生、陈富贵先生、许政声先生为公司副总裁，聘任陈富贵先生为公司财务总监（兼）。以上聘任的高级管理人员任期三年，即自 2012 年 6 月 28 日至 2015 年 6 月 27 日止。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司以"抓机遇、促转型、谋发展"为经营方针,以实现股东利益最大化为经营目标,通过控本降耗,内部挖潜等手段,加大研发投入力度,积极开拓国内外市场,克服了国内经济发展速度放缓,国际经济环境低迷,市场需求不足,人民币升值、原材料价格上涨和劳动力成本上升等诸多不利因素的影响,公司大部分经营单元的营业收入和净利润同比有所提升或扭亏。报告期内,公司实现主营业务收入 12.64 亿元,完成年度计划的 50.56%,同比增长 28.14%,营业利润 3,947.13 万元,同比下降 65.73%,归属于母公司的净利润 3,923.32 万元,同比下降 66.71%。由于本报告期内处置非主营资产确认的投资收益较上年同期大幅减少,致使公司的营业利润和净利润同比出现较大幅度下降。

报告期内,公司着重推进资源整合,调整产业结构,确立了 LED 及工业节能、节能家电及通讯产品、内外贸等三大主营业务;公司努力推进内部控制规范工作,深化公司机制改革,提升公司管理水平和经营效率;公司积极寻求产业整合及并购机会。2012 年 4 月份公司完成了福建省蓝图节能投资有限公司 51%股权的收购工作,进入工业节能领域。报告期内,公司三大主营业务经营情况如下:

1、LED 及工业节能

福建福日科光电子股份有限公司保持和优化了 LED 封装业务的现有客户,同时,应用产品也在向多元化方向拓展,总体来看,该公司的 LED 业务已呈现出良性发展态势,其 LED 封装产品及 LED 应用产品等主导产品的销售额均较上年同期有较大幅度增长。报告期该公司实现主营业务收入 1,552.33 万元,同比增长 179.45%,净利润 11.65 万元,同比实现扭亏为盈。

福建福顺微电子有限公司受半导体市场低迷,订单量不足等因素影响,主导产品的销售额出现较大幅度下降。报告期该公司实现主营业务收入 9,380.68 万元,同比下降 20.34%,净利润 100.69 万元,同比下降 90.88%。

福建信诚电子制造有限公司受电子行业加工业务整体疲软的影响,业务量严重不足。报告期该公司实现主营业务收入 434.56 万元,同比增长 2.48%,净利润-170.94 万元。

福建省蓝图节能投资有限公司主要从事节能项目投资,2012 年 4 月底正式完成该公司 51%股权的收购工作,由于该公司处于项目建设投入期,截止本报告期尚未实现业务收入。

2、节能家电及通讯产品

福建福日实业发展有限公司积极拓展节能家电及通讯产品业务,主营业务收入和净利润均实现较大幅度增长。报告期该公司实现主营业务收入 40,019.91 万元,同比增长 61.48%,净利润 19.41 万元,同比实现扭亏为盈。

3、进出口贸易业务

福建福日科技有限公司通过积极走访国内外大客户,优化资源配置,严格控制成本开支等方式,克服了人民币升值以及国际市场不景气等因素的影响,实现了较好的经营业绩。报告期该公司实现主营业务收入 47,188.24 万元,同比下降 9.00%,净利润 201.40 万元,同比增长 35.18%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|---------|------------------|------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电子整机类产品 | 148,740,493.81 | 147,785,035.05 | 0.64 | 261.85 | 260.72 | 增加 0.31 个百分点 |
| 电子元器件 | 123,738,100.98 | 119,667,147.90 | 3.29 | 107.96 | 82.95 | 增加 13.22 个百分点 |
| 进出口贸易 | 636,363,804.60 | 625,491,353.40 | 1.71 | -2.44 | -2.54 | 增加 0.10 个百分点 |
| 其他 | 355,093,112.67 | 354,203,710.70 | 0.25 | 52.07 | 51.93 | 增加 0.09 个百分点 |
| 合计 | 1,263,935,512.06 | 1,247,147,247.05 | 1.33 | 28.14 | 27.09 | 增加 0.81 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------------|------------------|--------------|
| 华北、东北地区 | 8,604,188.03 | 7,037.67 |
| 华东地区 | 425,572,369.97 | 50.33 |
| 华南地区 | 1,055,187.15 | 1,593.86 |
| 亚洲其他地区 | 553,520,504.72 | -13.32 |
| 除亚洲外的各大洲地区 | 275,183,262.19 | 326.33 |
| 合计 | 1,263,935,512.06 | 28.14 |

3、报告期公司资产负债表、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:万元 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 | 158,300,507.00 | 104,241,764.51 | 54,058,742.49 | 51.86% | 主要系保证金增加所致 |
| 应收票据 | 22,370,000.00 | 6,087,379.47 | 16,282,620.53 | 267.48% | 主要系用票据结算的业务增加所致 |
| 其他应收款 | 25,029,953.28 | 9,263,716.59 | 15,766,236.69 | 170.19% | 主要系本期收到中国信达资产管理有限公司股权转让预付款挂帐及子公司福建省蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 存货 | 44,863,292.45 | 30,657,242.90 | 14,206,049.55 | 46.34% | 主要系委托加工物资及产成品增加所致 |
| 其他流动资产 | 20,597,757.66 | 6,772,831.16 | 13,824,926.50 | 204.12% | 主要系应收退税款增加所致 |
| 可供出售金融资产 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 | 127,665,240.80 | 36.42% | 主要系可供出售金融资产公允价值增加所致 |
| 在建工程 | 17,877,479.04 | 1,105,137.00 | 16,772,342.04 | 1517.67% | 主要系子公司福建省蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 长期待摊费用 | 5,081,615.15 | 3,572,976.01 | 1,508,639.14 | 42.22% | 主要系子公司福建省蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 递延所得税资产 | 1,254,274.83 | 235,800.66 | 1,018,474.17 | 431.92% | |
| 应付票据 | 67,600,000.00 | 99,910,000.00 | -32,310,000.00 | -32.34% | 主要系未到期的应付票据减少所致 |
| 应付账款 | 95,437,917.50 | 68,163,288.67 | 27,274,628.83 | 40.01% | 主要系本期购买商品、接受劳务应付款增加所致 |

| | | | | | |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------|---|
| 应交税费 | -5,015,218.91 | -2,157,417.35 | -2,857,801.56 | 132.46% | 主要系业务规模扩大,未抵扣的增值税增加所致 |
| 应付利息 | 570,903.94 | 865,662.54 | -294,758.60 | -34.05% | 主要系计提的应付利息减少所致 |
| 其他应付款 | 56,881,414.71 | 23,911,785.46 | 32,969,629.25 | 137.88% | 主要系本期收到中国信达资产管理股份有限公司股权转让预付款挂帐及子公司福建省蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 长期借款 | 191,280,000.00 | 103,900,000.00 | 87,380,000.00 | 84.10% | 主要系贷款重组转入所致 |
| 递延所得税负债 | 91,782,158.71 | 59,865,848.51 | 31,916,310.20 | 53.31% | 主要系可供出售金融资产公允价值增加,相应增加递延所得税负债所致 |
| 资本公积 | 412,445,511.64 | 316,696,581.04 | 95,748,930.60 | 30.23% | 主要系可供出售金融资产产生的利得(税后)增加所致 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 406,099,223.39 | 271,117,134.29 | 134,982,089.10 | 49.79% | |
| 少数股东权益 | 16,670,960.00 | 4,532,608.54 | 12,138,351.46 | 267.80% | 主要系子公司福建省蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动幅度 | 原因说明 |
| 营业税金及附加 | 1,093,445.07 | 777,808.84 | 315,636.23 | 40.58% | 主要系缴纳的营业税和房产税增加所致 |
| 资产减值损失 | -6,430,808.54 | -2,038,186.80 | -4,392,621.74 | 215.52% | 主要系坏帐减值准备转回增加所致 |
| 公允价值变动收益 | 2,463.11 | -985.23 | 3,448.34 | 350.00% | 系基金公允价值回升所致 |
| 投资收益 | 55,940,428.78 | 152,395,693.13 | -96,455,264.35 | -63.29% | 主要系本期处置股权减少,相应的投资收益减少所致 |
| 营业利润 | 39,471,282.83 | 115,169,217.24 | -75,697,934.41 | -65.73% | |
| 营业外收入 | 83,162.70 | 1,034,056.81 | -950,894.11 | -91.96% | 主要系固定资产处置收益减少所致 |
| 营业外支出 | 266,213.36 | 162,146.09 | 104,067.27 | 64.18% | 主要系固定资产处置损失增加所致 |
| 利润总额 | 39,288,232.17 | 116,041,127.96 | -76,752,895.79 | -66.14% | 主要系本期处置股权减少,相应的投资收益减少所致 |
| 所得税费用 | 50,132.77 | 18,895.08 | 31,237.69 | 165.32% | 主要系子公司福建福日科技有限公司盈利增加所致 |
| 净利润 | 39,238,099.40 | 116,022,232.88 | -76,784,133.48 | -66.18% | 主要系本期处置股权减少,相应的投资收益减少所致 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 39,233,158.50 | 117,859,815.51 | -78,626,657.01 | -66.71% | |
| 少数股东损益 | 4,940.90 | -1,837,582.63 | 1,842,523.53 | 100.27% | 主要系并表子公司利润增加所致 |
| 其他综合收益 | 95,748,930.60 | -8,780,752.36 | 104,529,682.96 | 1190.44% | 主要系可供出售金融资产产生的利得增加所致 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,021,822.02 | 5,605,396.36 | 4,416,425.66 | 78.79% | 主要系收到往来款增加所致 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 17,650,866.15 | 70,609,749.63 | -52,958,883.48 | -75.00% | 主要系支付的往来款减少所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,302,998.58 | -110,236,580.36 | 96,933,581.78 | -87.93% | 主要系支付的往来款比上年同期减少及收到税费返还增加所致 |
| 取得投资收益收到的现金 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 | 5,755,400.20 | 73.33% | 主要系收到华映科技(集团)股份有限公司分红款增加所致 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 52,061,779.06 | 250,554,200.00 | -198,492,420.94 | -79.22% | 主要系收到股权转让款减少所致 |

| | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| 投资活动现金流入小计 | 67,100,739.26 | 259,725,113.00 | -192,624,373.74 | -74.16% | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,520,787.28 | 1,806,573.00 | 14,714,214.28 | 814.48% | 主要系子公司福建省蓝图节能投资有限公司余热发电项目工程建设所致 |
| 投资活动现金流出小计 | 16,590,590.28 | 1,806,573.00 | 14,784,017.28 | 818.35% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 50,510,148.98 | 257,918,540.00 | -207,408,391.02 | -80.42% | 主要系收到股权转让款减少所致 |
| 偿还债务支付的现金 | 212,230,056.82 | 357,240,486.82 | -145,010,430.00 | -40.59% | 主要系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 | 106,919,282.77 | 8,280,032.57 | 98,639,250.20 | 1191.29% | 主要系本期支付的保证金增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -51,524,145.68 | -96,246,466.81 | 44,722,321.13 | -46.47% | 主要系去年同期银行还贷增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -14,315,153.02 | 51,423,379.30 | -65,738,532.32 | -127.84% | 主要系本期收到的股权转让款减少所致 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 39,790,096.49 | 72,145,614.93 | -32,355,518.44 | -44.85% | |

4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

| 公司名称 | 经营范围 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重(%) |
|----------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 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。 | 346,729,258.79 | 13,603,673.20 | 34.67 |

本公司持有华映科技(集团)股份有限公司 26,160,910 股股份，该公司 2011 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润为 346,729,258.79 元人民币。根据该公司经 2011 年度股东大会审议通过的利润分配方案，报告期内本公司合计收到分红款 13,603,673.20 元人民币。

5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 产业发展所需资金较为紧张

公司已确立 LED、工业节能等产业做为培育可持续发展主业的方向，上述产业符合《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》的重点发展方向，但是，发展壮大公司主业所需的资金缺口仍然较大。

公司拟拓宽融资渠道，通过变现非主营资产及银行信贷等途径，解决公司在发展过程中的资金瓶颈问题。

(2) 公司主营业务结构不尽合理

公司目前的主营业务依然是以内外贸为主，而且内外贸业务整体盈利能力较弱，工业产值所占比例较低。

公司将充分利用 LED、工业节能等产业的重大发展机遇，集中资源，重点投入，扩大产业规模，使之逐步发展成为公司最重要的利润增长点。

(三)公司财务状况、经营成果分析

按照公司 2012 年度拟订的经营计划，计划主营业务收入为 25 亿元人民币，报告期实际完成 12.64 亿元人民币，完成计划的 50.56%；计划成本支出控制在 23.5 亿元左右，报告期

成本支出为 12.47 亿元，占年度计划的 53.06%；计划三项费用控制在 1 亿元左右，报告期三项费用为 4,355 万元，占年度计划的 43.55%。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将发生较大幅度降低，主要系上年同期转让国泰君安证券股份有限公司 1,166 万股股份及福建省福日置业有限公司 100% 股权获得了大额的投资收益。预计本年处置非主营资产减少，将导致相应的投资收益减少。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司于 2012 年 6 月 28 日召开 2011 年度股东大会，以特别决议方式审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，其中，修订了第一百五十五条现金分红政策，具体内容详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>。

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《公司章程》中的利润分配政策。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，公司制订了《内部控制规范实施工作方案》、《新媒体登记监控制度》、《未来三年分红回报规划（2012-2014）》，不断完善公司法人治理结构，积极提升公司规范化运作水平。

上半年，公司内部控制规范实施工作取得了阶段性进展，成立了内部控制规范实施专项领导小组和工作小组；聘请了专业咨询机构协助推进公司的内部控制规范工作；召开了公司内控规范实施工作动员大会；积极开展内部控制规范自查工作，全面梳理了公司内控流程，查找缺陷。下半年，公司内控规范工作的重点将放在内控缺陷的整改和加强对相关人员的培训与学习上，建立健全各项管理制度，提升公司的规范化运作水平，提升经营管理效率与风险管控水平，为公司实现可持续发展目标提供制度上的保障。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案为：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。

(三) 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 日做出 (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 日做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。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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

| 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 | 98,524.17 | 83,055.88 | 100 | 2,463.11 |
| 合计 | | | | 100,000 | / | 83,055.88 | 100 | 2,463.11 |

2、 持有其他上市公司股权情况

单位: 元

| 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 | 478,221,434.80 | 13,603,673.20 | 95,748,930.60 | 可供出售的金融资产 | 认购定向增发的股份 |
| 合计 | | 111,092,800.00 | / | 478,221,434.80 | 13,603,673.20 | 95,748,930.60 | / | / |

3、 持有非上市金融企业股权情况

| 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 | 18,701,287.79 | 14,099,524 | 0.23 | 13,805,787.79 | 42,034,697.00 | -4,895,500 | 长期股权投资 | 发起人认购、诉讼仲裁等 |
| 合计 | 18,701,287.79 | 14,099,524 | / | 13,805,787.79 | 42,034,697.00 | -4,895,500 | / | / |

截止披露日,本公司向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让 500 万股国泰君安证

券股份有限公司股份事项已经全部完成，目前仍持有国泰君安证券股份有限公司 14,099,524 股股份。

(六) 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出售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 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 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 500 万股股份 | 2012 年 4 月 26 日 | 4,700 | 4,203.47 | 4,203.47 | 是 | 市场公允价格 | 是 | 是 | 107.14 | 实际控制人 |

(七) 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 |
|-------------------|-------------|--------|------------------|----------|------------|---------------|----------|--------------------|
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 实际控制人 | 销售商品 | 销售 LED 应用产品、手机等 | 市场公允价格 | 223,042.74 | 0.15 | 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 | 销售 LED 应用产品、电子配件 | 市场公允价格 | 55,782.05 | 0.0375 | 现金 | 无较大差异 |
| 福建福顺微电子有限公司 | 联营公司 | 其它流入 | 租金收入 | 市场公允价格 | 793,710.00 | 15.31 | 现金 | 无较大差异 |
| 福建福顺微电子有限公司 | 联营公司 | 提供劳务 | 技术服务费收入 | 市场公允价格 | 827,571.04 | 100 | 现金 | 无较大差异 |
| 福建合顺微电子有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 其它流入 | 租金收入 | 市场公允价格 | 143,400.00 | 2.8 | 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 | 市场公允价格 | 509,781.03 | 9.834 | 现金 | 无较大差异 |
| 华映科技（集团）股份有限公司 | 参股公司 | 提供劳务 | 加工费 | 市场公允价格 | 79,456.51 | 0.0224 | 现金 | 无较大差异 |
| 华映科技（集团）股份有限公司 | 参股公司 | 其它流出 | 租金支出 | 市场公允价格 | 724,617.12 | / | 现金 | 无较大差异 |
| 华映科技（集团）股份有限公司 | 参股公司 | 其它流出 | 水电费 | 市场公允价格 | 23,998.89 | / | 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 | 其它流出 | 水电费 | 市场公允价格 | 14,586.48 | / | 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 | 其它流出 | 租金支出 | 市场公允价格 | 333,360.00 | / | 现金 | 无较大差异 |
| 合计 | | | | / | 3,729,305.86 | / | / | / |

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 | 国泰君安证券股份有限公司 500 万股股份 | 市场公允价格 | 489.55 | 4,700 | 4,700 | 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 | 4,203.47 |

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 500 万股股份，交易金额为 4,700 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。

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 | 0 | 0 | 470 | 470 |
| 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） | | 0 | | | |
| 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 2012 年 6 月 28 日召开 2011 年度股东大会，审议通过《关于公司 2012 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 2012 年度在借款不超过柒仟伍佰万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 470 万元人民币，还款累计发生额为 0。 | | | | |
| 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 | | | | |

(八) 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、租赁事项无
- 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 | 13,960.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 13,036.92 |
| 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） | 13,036.92 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 32.10 |
| 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） | 13,036.92 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 13,036.92 |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

公司于 2012 年 6 月 28 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务审计机构的议案》。

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

1、本公司通过公开挂牌或协议转让方式整体或分批转让国泰君安证券股份有限公司(以下简称"国泰君安证券") 1,000 万股股份事项进展情况说明。

(1) 福建省电子信息(集团)有限责任公司(以下简称"省电子信息集团")受让其中 500 万股股份,交易金额为 4,700 万元人民币。具体内容详见本公司公告(编号:临 2012-013)。截止本报告披露日,本公司已按交易合同全额收到省电子信息集团支付的国泰君安证券股份转让款,本次股份转让事项已获得中国证监会上海监管局的核准,并已办理完成股份过户手续,股份转让交易已全部完成。

(2) 本公司已与中国信达资产管理股份有限公司(以下简称"信达资产")签订了《股权收购协议》,由信达资产受让本公司所持有的国泰君安证券其余 500 万股股份,交易金额为 4,700 万元人民币。根据相关规定,信达资产是否最终获得本次 500 万股股份的受让资格尚需获得中国证监会上海监管局的核准。

截止本报告披露日,上述股份转让事项已经公司第四届董事会 2012 年第三次临时会议及公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过,并获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准(闽国资函产权【2012】267 号)。

2、本公司因 2009 年、2010 年连续两年经审计的年度净利润为负数,根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定,公司股票自 2011 年 1 月 27 日起实行退市风险警示特别处理,股票简称变更为"*ST 福日"。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,公司股票被实行退市风险警示所涉及的《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第(一)项情形已经消除。经上海证券交易所审核同意,自 2012 年 4 月 26 日起撤销对本公司股票交易实行退市风险警示特别处理,仍实行其他特别处理。公司股票简称由"*ST 福日"变更为"ST 福日";证券代码不变,仍为 600203;

日涨跌幅限制仍为 5%。

3、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。相关调查已基本结束，报告期内未收到相关部门的结论性意见。

(十三) 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 |
|------------------------------------|--|-----------------|---|
| 2011 年度业绩预告 | 《上海证券报》B36 版、《证券时报》C9 版、《中国证券报》B007 版、《证券日报》A4 版 | 2012 年 1 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告 | 《上海证券报》B33 版、《证券时报》D64 版、《中国证券报》B002 版、《证券日报》E24 版 | 2012 年 2 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第十一次会议决议公告 | 《上海证券报》B26 版、《证券时报》D17 版、《中国证券报》B022 版、《证券日报》E7 版 | 2012 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届监事会第十一次会议决议公告 | 《上海证券报》B26 版、《证券时报》D17 版、《中国证券报》B022 版、《证券日报》E7 版 | 2012 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2012 年度日常关联交易预计公告 | 《上海证券报》B26 版、《证券时报》D17 版、《中国证券报》B022 版、《证券日报》E7 版 | 2012 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告 | 《上海证券报》B5 版、《证券时报》D20 版、《中国证券报》A37 版、《证券日报》E8 版 | 2012 年 3 月 22 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于转让所持国泰君安证券股份有限公司 1,000 万股股份的公告 | 《上海证券报》B5 版、《证券时报》D20 版、《中国证券报》A37 版、《证券日报》E8 版 | 2012 年 3 月 22 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2012 年第一次临时股东大会决议公告 | 《上海证券报》42 版、《证券时报》B16 版、《中国证券报》B022 版、《证券日报》C5 版 | 2012 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 | 《上海证券报》14 版、《证券时报》C4 版、《中国证券报》A20 版、《证券日报》A4 版 | 2012 年 4 月 9 日 | http://www.sse.com.cn |
| 董事会秘书取得任职资格的公告 | 《上海证券报》B34 版、《证券时报》D12 版、《中国证券报》B017 版、《证券日报》E4 版 | 2012 年 4 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第十二次会议决议公告 | 《上海证券报》B198 版、《证券时报》D256 版、《中国证券报》B143 版、《证券日报》E26 版 | 2012 年 4 月 24 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于撤销股票交易退市风险警示并实施其他特别处理的公告 | 《上海证券报》B162 版、《证券时报》D160 版、《中国证券报》B169 版、《证券日报》E9 版 | 2012 年 4 月 25 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于转让所持国泰君安证券股份有限公司 1,000 万股股份的进展公告 | 《上海证券报》B23 版、《证券时报》D24 版、《中国证券报》B018 版、《证券日报》E3 版 | 2012 年 5 月 3 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届董事会 2012 年第五次临时会议决议公告 | 《上海证券报》B28 版、《证券时报》D17 版、《中国证券报》B002 版、《证券日报》E16 版 | 2012 年 5 月 22 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|---------------------------------|---|-----------------|---|
| 关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告 | 《上海证券报》B28 版、《证券时报》D17 版、《中国证券报》B002 版、《证券日报》E16 版 | 2012 年 5 月 22 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第十三次会议决议公告 | 《上海证券报》B10 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B003 版、《证券日报》E14 版 | 2012 年 6 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第四届监事会第十三次会议决议公告 | 《上海证券报》B10 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B003 版、《证券日报》E14 版 | 2012 年 6 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第三届第二次职工（会员）代表大会决议公告 | 《上海证券报》B10 版、《证券时报》D16 版、《中国证券报》B003 版、《证券日报》E14 版 | 2012 年 6 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年度股东大会决议公告 | 《上海证券报》B019 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B030 版、《证券日报》E11 版 | 2012 年 6 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会第一次会议决议公告 | 《上海证券报》B019 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B030 版、《证券日报》E11 版 | 2012 年 6 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届监事会第一次会议决议公告 | 《上海证券报》B019 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B030 版、《证券日报》E11 版 | 2012 年 6 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于为控股子公司提供担保的公告 | 《上海证券报》B019 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B030 版、《证券日报》E11 版 | 2012 年 6 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于聘任公司证券事务代表的公告 | 《上海证券报》B019 版、《证券时报》D25 版、《中国证券报》B030 版、《证券日报》E11 版 | 2012 年 6 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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 | 158,300,507.00 | 104,241,764.51 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | （五） 2 | 83,055.88 | 80,592.77 |
| 应收票据 | （五） 3 | 22,370,000.00 | 6,087,379.47 |
| 应收账款 | （五） 4 | 95,153,720.85 | 75,991,775.22 |
| 预付款项 | （五） 5 | 369,101,319.77 | 442,744,610.42 |
| 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 | 25,029,953.28 | 9,263,716.59 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | （五） 7 | 44,863,292.45 | 30,657,242.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | （五） 8 | 20,597,757.66 | 6,772,831.16 |
| 流动资产合计 | | 735,499,606.89 | 675,839,913.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | （五） 9 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | （五） 11 | 137,360,312.57 | 141,953,753.99 |
| 投资性房地产 | （五） 12 | 32,782,914.89 | 31,874,540.60 |
| 固定资产 | （五） 13 | 28,869,695.60 | 27,643,826.36 |
| 在建工程 | （五） 14 | 17,877,479.04 | 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 | 10,574,039.78 | 12,605,282.88 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (五) 16 | 479,850.26 | |
| 长期待摊费用 | (五) 17 | 5,081,615.15 | 3,572,976.01 |
| 递延所得税资产 | (五) 18 | 1,254,274.83 | 235,800.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 712,501,616.92 | 569,547,511.50 |
| 资产总计 | | 1,448,001,223.81 | 1,245,387,424.54 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (五) 21 | 203,651,233.56 | 256,173,504.41 |
| 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) 22 | 67,600,000.00 | 99,910,000.00 |
| 应付账款 | (五) 23 | 95,437,917.50 | 68,163,288.67 |
| 预收款项 | (五) 24 | 317,758,990.62 | 354,092,430.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (五) 25 | 1,603,640.29 | 1,332,579.06 |
| 应交税费 | (五) 26 | -5,015,218.91 | -2,157,417.35 |
| 应付利息 | | 570,903.94 | 865,662.54 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (五) 27 | 56,881,414.71 | 23,911,785.46 |
| 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 | | 738,488,881.71 | 802,291,833.20 |

| | | | |
|----------------------|--------|------------------|------------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (五) 28 | 191,280,000.00 | 103,900,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | (五) 29 | 3,680,000.00 | 3,680,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | (五) 18 | 91,782,158.71 | 59,865,848.51 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 286,742,158.71 | 167,445,848.51 |
| 负债合计 | | 1,025,231,040.42 | 969,737,681.71 |
| 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 | 412,445,511.64 | 316,696,581.04 |
| 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 | -260,657,397.83 | -299,890,556.33 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 406,099,223.39 | 271,117,134.29 |
| 少数股东权益 | | 16,670,960.00 | 4,532,608.54 |
| 所有者权益合计 | | 422,770,183.39 | 275,649,742.83 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,448,001,223.81 | 1,245,387,424.54 |

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

2012 年 6 月 30 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 | | 46,051,293.07 | 13,646,808.36 |
| 交易性金融资产 | | 83,055.88 | 80,592.77 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (十一) 1 | 5,127,684.12 | 21,820,601.74 |

| | | | |
|---------------|--------|------------------|----------------|
| 预付款项 | (十一) 2 | 92,846,091.32 | 95,968,146.18 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (十一) 3 | 44,928,779.45 | 30,840,392.10 |
| 存货 | | 806,550.42 | 804,943.20 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 17,974,398.28 | 5,409,060.27 |
| 流动资产合计 | | 207,817,852.54 | 168,570,544.62 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | (十一) 4 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十一) 5 | 322,670,735.57 | 314,184,176.99 |
| 投资性房地产 | | 32,068,122.33 | 31,147,533.00 |
| 固定资产 | | 4,560,560.97 | 4,136,543.01 |
| 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 | | 8,443,338.14 | 10,082,120.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,547,658.52 | 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 | | 847,511,850.33 | 712,030,724.46 |
| 资产总计 | | 1,055,329,702.87 | 880,601,269.08 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 23,253,528.91 | 107,400,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 58,880,227.95 | 55,868,066.23 |
| 预收款项 | | 68,294,876.95 | 81,951,630.55 |
| 应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|-----------------|
| 应交税费 | | 256,383.34 | 456,331.01 |
| 应付利息 | | 570,903.94 | 539,604.19 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 123,854,868.00 | 108,656,771.10 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 275,110,789.09 | 354,872,403.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 191,280,000.00 | 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 | | 91,782,158.71 | 59,865,848.51 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 283,062,158.71 | 163,765,848.51 |
| 负债合计 | | 558,172,947.80 | 518,638,251.59 |
| 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 | | 405,720,908.26 | 309,971,977.66 |
| 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 | | -162,875,262.77 | -202,320,069.75 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 497,156,755.07 | 361,963,017.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,055,329,702.87 | 880,601,269.08 |

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
2012 年 1—6 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 | | 1,270,299,488.92 | 992,735,920.46 |
| 其中：营业收入 | (五) 34 | 1,270,299,488.92 | 992,735,920.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,286,771,097.98 | 1,029,961,411.12 |
| 其中：营业成本 | (五) 34 | 1,248,553,659.99 | 987,023,146.42 |
| 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 | 1,093,445.07 | 777,808.84 |
| 销售费用 | (五) 36 | 11,221,122.26 | 10,346,894.21 |
| 管理费用 | (五) 37 | 15,271,031.61 | 18,273,883.93 |
| 财务费用 | (五) 38 | 17,062,647.59 | 15,577,864.52 |
| 资产减值损失 | (五) 39 | -6,430,808.54 | -2,038,186.80 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | (五) 40 | 2,463.11 | -985.23 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | (五) 41 | 55,940,428.78 | 152,395,693.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 302,058.58 | 3,313,338.13 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 39,471,282.83 | 115,169,217.24 |
| 加：营业外收入 | (五) 42 | 83,162.70 | 1,034,056.81 |
| 减：营业外支出 | (五) 43 | 266,213.36 | 162,146.09 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 256,237.14 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 39,288,232.17 | 116,041,127.96 |
| 减：所得税费用 | (五) 44 | 50,132.77 | 18,895.08 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 39,238,099.40 | 116,022,232.88 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 39,233,158.50 | 117,859,815.51 |

| | | | |
|------------------|-------|----------------|----------------|
| 少数股东损益 | | 4,940.90 | -1,837,582.63 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.16 | 0.49 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.16 | 0.49 |
| 七、其他综合收益 | （五）45 | 95,748,930.60 | -8,780,752.36 |
| 八、综合收益总额 | | 134,987,030.00 | 107,241,480.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 134,982,089.10 | 109,079,063.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,940.90 | -1,837,582.63 |

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

母公司利润表

2012 年 1—6 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 | 448,466,630.45 | 214,916,457.07 |
| 减：营业成本 | （十一）6 | 439,090,558.53 | 211,644,300.58 |
| 营业税金及附加 | | 870,485.09 | 441,164.48 |
| 销售费用 | | 5,979,680.33 | 4,541,126.74 |
| 管理费用 | | 8,756,785.25 | 9,769,093.90 |
| 财务费用 | | 11,822,289.63 | 10,845,521.15 |
| 资产减值损失 | | -1,491,116.77 | -2,633,944.24 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 2,463.11 | -985.23 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | （十一）7 | 55,940,428.78 | 152,395,693.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 302,058.58 | 3,313,338.13 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 39,380,840.28 | 132,703,902.36 |
| 加：营业外收入 | | 63,966.70 | 91,398.88 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 39,444,806.98 | 132,795,301.24 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 39,444,806.98 | 132,795,301.24 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.16 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.16 | 0.55 |
| 六、其他综合收益 | | 95,748,930.60 | -8,780,752.36 |
| 七、综合收益总额 | | 135,193,737.58 | 124,014,548.88 |

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

2012 年 1—6 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 | | 1,300,533,387.48 | 1,035,791,203.14 |
| 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 | | 112,429,317.79 | 94,442,523.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五) 46 | 10,021,822.02 | 5,605,396.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,422,984,527.29 | 1,135,839,122.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,401,077,482.15 | 1,159,992,915.67 |
| 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 | | 11,676,628.35 | 10,520,755.05 |
| 支付的各项税费 | | 5,882,549.22 | 4,952,282.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五) 46 | 17,650,866.15 | 70,609,749.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,436,287,525.87 | 1,246,075,703.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,302,998.58 | -110,236,580.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资 | | 1,435,287.00 | 1,322,640.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五) 46 | 52,061,779.06 | 250,554,200.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 67,100,739.26 | 259,725,113.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,520,787.28 | 1,806,573.00 |
| 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 | 69,803.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,590,590.28 | 1,806,573.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 50,510,148.98 | 257,918,540.00 |
| 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 | | 247,087,785.97 | 258,611,933.33 |
| 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 | 38,545,387.26 | 26,192,006.15 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 285,633,173.23 | 284,803,939.48 |
| 偿还债务支付的现金 | | 212,230,056.82 | 357,240,486.82 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,007,979.32 | 15,529,886.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五) 46 | 106,919,282.77 | 8,280,032.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 337,157,318.91 | 381,050,406.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -51,524,145.68 | -96,246,466.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,842.26 | -12,113.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -14,315,153.02 | 51,423,379.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 54,105,249.51 | 20,722,235.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (五) 46 | 39,790,096.49 | 72,145,614.93 |

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
2012 年 1—6 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 | | 461,879,439.27 | 238,433,189.84 |
| 收到的税费返还 | | 42,582,525.33 | 25,864,182.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 22,080,925.61 | 34,671,527.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 526,542,890.21 | 298,968,899.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 502,614,306.40 | 309,660,068.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,232,068.52 | 3,823,707.88 |
| 支付的各项税费 | | 1,525,128.71 | 910,492.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,374,951.27 | 79,128,529.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 535,746,454.90 | 393,522,798.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (十一) 8 | -9,203,564.69 | -94,553,898.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 24,150.00 | 11,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 51,700,000.00 | 250,554,200.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 65,327,823.20 | 258,413,473.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,732,412.80 | 1,765,473.00 |
| 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 | | 13,080,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 69,803.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,882,215.80 | 1,765,473.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 50,445,607.40 | 256,648,000.00 |
| 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 | | 26,428,645.72 | 103,150,832.52 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 100,000.00 | 16,829,999.98 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,528,645.72 | 119,980,832.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,195,116.81 | 229,614,586.33 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,071,086.91 | 10,655,846.48 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,527,787.42 | 50,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,793,991.14 | 240,320,432.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -28,265,345.42 | -120,339,600.31 |
| 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 | | 12,976,697.29 | 41,754,500.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,546,808.36 | 4,884,141.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 26,523,505.65 | 46,638,642.35 |

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

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 12,133,410.56 | 12,133,410.56 |
| (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 | 412,445,511.64 | | | 13,767,009.58 | | -260,657,397.83 | | 16,670,960.00 | 422,770,183.39 |

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 | 240,544,100.00 | 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 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | -450,000.00 | -450,000.00 |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (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 |

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

2012 年 1—6 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 | 309,971,977.66 | | | 13,767,009.58 | | -202,320,069.75 | 361,963,017.49 |
| 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 | 309,971,977.66 | | | 13,767,009.58 | | -202,320,069.75 | 361,963,017.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 95,748,930.60 | | | | | 39,444,806.98 | 135,193,737.58 |
| （一）净利润 | | | | | | | 39,444,806.98 | 39,444,806.98 |
| （二）其他综合收益 | | 95,748,930.60 | | | | | | 95,748,930.60 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 95,748,930.60 | | | | | 39,444,806.98 | 135,193,737.58 |
| （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 | 405,720,908.26 | | | 13,767,009.58 | | -162,875,262.77 | 497,156,755.07 |

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 | 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 |

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

八、财务会计报告附注

(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2012年度6月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，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、负债及或有负债在合并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分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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

13、投资性房地产的确认、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。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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

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

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

15、在建工程

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

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

B、借款费用已发生;

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,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 |
| 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 |
| 福建省蓝图节 能投资有限公 司 | 3,000 | 1,308 | 福州 | 有限 责任 公司 | 高敏华 | 节能项目投资、租赁、 开发、培训；节能技术 服务；生产和销售新能 源路灯、节能灯具和电 子显示屏；生产和销售 节能产品和新能源产 品。 | 51% | 51% | 是 |
| 武汉蓝图兴业 节能服务有限 公司 | 200 | 180 | 武汉 | 有限 责任 公司 | 陈永和 | 对节能项目的投资，节 能设备租赁，节能技术 开发，节能产品的销售 | 90% | 90% | 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1,000万元。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。

备注3: 根据公司第四届董事会2012年第四次临时会议审议通过的《关于收购福建省蓝图节能投资有限公司51%股权的议案》, 公司于2012年4月完成了上述收购事项。本次收购福建省蓝图节能投资有限公司51%股权的收购价格以具有证券业务资格的评估、审计机构出具的评估、审计报告为依据, 并经双方谈判协商后确认为798万元, 收购完成后本公司持有其51%的股权。2012年4月底福建省蓝图节能投资有限公司增资1,000万元, 公司按比例增资510万元。

2、合并报表范围变更

根据公司第四届董事会 2012 年第四次临时会议审议通过的《关于收购福建省蓝图节能投资有限公司 51%股权的议案》, 公司于 2012 年 4 月收购了福建省蓝图节能投资有限公司 51%股权, 相关手续已于 2012 年 4 月底办理完毕。因此, 本公司将其受让日后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 | -3,693,417.42 | -43,373.08 |
| 福建福日科光电子有限公司 | 2,878,029.75 | 19,409.99 |
| 福建福日科技有限公司 | 8,390,199.70 | 906,282.60 |
| 福建兴信电子制造有限公司 | 293,624.56 | -450,847.93 |
| 福建信诚电子制造有限公司 | 184,736.21 | -108,823.08 |
| 福建福日实业有限公司 | | |
| 福建省蓝图节能投资有限公司 | 11,788,418.18 | -317,608.04 |
| 武汉蓝图兴业节能服务有限公司 | 27,384.34 | |
| 福建福日激光技术有限公司 | -3,198,015.32 | -99.56 |
| 合计 | 16,670,960.00 | 4,940.90 |

(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: | | | 114,999.75 | | | 67,200.58 |
| 其中: 人民币 | 114,999.75 | 1.00 | 114,999.75 | 67,200.58 | 1.0000 | 67,200.58 |
| 银行存款: | | | 39,675,096.74 | | | 54,038,048.93 |
| 其中: 人民币 | 39,025,965.83 | 1.00 | 39,025,965.83 | 51,074,279.63 | 1.0000 | 51,074,279.63 |
| 美元 | 102,030.72 | 6.3249 | 645,334.10 | 453,447.43 | 6.3009 | 2,857,126.90 |
| 欧元 | 383.49 | 7.871 | 3,018.45 | 376.85 | 8.1625 | 3,076.04 |
| 港币 | 954.81 | 0.8152 | 778.36 | 954.81 | 0.8107 | 774.07 |
| 日元 | | | | 1,267,429.00 | 0.0811 | 102,792.29 |
| 其他货币资金: | | | 118,510,410.51 | | | 50,136,515.00 |
| 其中: 人民币 | 118,510,410.51 | | 118,510,410.51 | 50,136,515.00 | 1.00 | 50,136,515.00 |

| | | | | | | |
|----|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | | | 158,300,507.00 | | | 104,241,764.51 |
|----|--|--|----------------|--|--|----------------|

备注：截至 2012 年 06 月 30 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 | 83,055.88 | 80,592.77 |
| 3、衍生金融资产 | | |
| 合 计 | 83,055.88 | 80,592.77 |

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 | 22,370,000.00 | 5,919,379.47 |
| 商业承兑汇票 | | 168,000.00 |
| 合 计 | 22,370,000.00 | 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 |
|--------------|------------|------------|--------------|--------|
| 福建网讯电信器材有限公司 | 2012-01-09 | 2012-07-09 | 5,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 中铁隧道集团三处有限公司 | 2012-03-15 | 2012-09-15 | 3,400,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | | | 8,400,000.00 | |

(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 |
|------------|-----------|------------|---------------|--------|
| 福建佰佳物资有限公司 | 2012-4-17 | 2012-10-17 | 10,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | | | 10,000,000.00 | |

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 (%) |
| | | | | |

| 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 | | | | |
| 小计 | | | | |
| 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 | | | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 85,756,235.37 | 48.40 | 4,287,811.77 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 5,785,413.41 | 3.27 | 1,157,082.67 | 20.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 5,559,974.23 | 3.14 | 3,891,981.96 | 70.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 6,387,382.17 | 3.61 | 6,387,382.17 | 100.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 8,438,085.40 | 4.76 | 8,438,085.40 | 100.00 |
| 5 年以上 | 27,433,634.54 | 15.48 | 27,433,634.54 | 100.00 |
| 组合小计 | 139,360,725.12 | 78.66 | 51,595,978.51 | 37.02 |
| 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 | 8.34 | 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 | 23,040,833.23 | 13.00 | 23,040,833.23 | 100 |
| 小计 | 37,818,781.71 | 21.34 | 30,429,807.47 | 80.46 |
| 合计 | 177,179,506.83 | 100 | 82,025,785.98 | 46.30 |

(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 | 10.55 | 16,597,590.34 | 100.00 |
| 小计 | 16,597,590.34 | 10.55 | 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 | | | | |
| 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 | 3.60 | 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 | | |

| 种类 | 期初数 | | | |
|----|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| | | | 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 |

(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 | 账龄五年以上 |
| 上海宜洲钢铁有限公司 | 14,777,948.48 | 7,388,974.24 | 50.00 | 涉及诉讼 |
| 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 | 37,818,781.71 | 30,429,807.47 | 80.46 | |

(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) 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。

(5) 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 | 9.37 |
| 上海建耀隆经贸有限公司 | 客户 | 10,459,262.08 | 1年以内 | 5.90 |
| 无锡热爱贸易发展有限公司 | 客户 | 10,006,622.08 | 1年以内 | 5.65 |
| 中铁隧道集团三处有限公司仁怀至赤水高速公路 RCTJ | 客户 | 9,377,340.06 | 1年以内 | 5.29 |
| 浙江保利鑫实业有限公司 | 客户 | 8,939,989.70 | 1年以内 | 5.05 |
| 合计 | | 55,380,804.26 | | 31.26 |

(6) 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 | 382,573.42 | 0.22 |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 实际控制人 | 19,800.00 | 0.01 |
| 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 | 101,310.54 | 0.06 |
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 参股公司 | 47,857.80 | 0.03 |
| 合计 | | 551,541.76 | 0.32 |

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) | 338,374,027.04 | 80.62 | | 411,990,141.19 | 83.28 | |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 9,745,980.98 | 2.32 | | 9,746,261.08 | 1.97 | |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 20,981,311.75 | 5.00 | | 21,008,208.15 | 4.25 | |
| 3 年以上 | 50,597,642.42 | 12.06 | 50,597,642.42 | 51,968,475.94 | 10.50 | 51,968,475.94 |
| 合计 | 419,698,962.19 | 100 | 50,597,642.42 | 494,713,086.36 | 100.00 | 51,968,475.94 |

(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 (%) |
|-----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 福建省晋江陈埭洋埭大东亚鞋服厂 | 供应商 | 36,567,777.96 | 1 年以内 | 8.71 |
| 福清市福盛达塑胶制品有限公司 | 供应商 | 22,158,926.32 | 1 年以内 | 5.28 |
| 上海岚林建材有限公司 | 供应商 | 14,899,327.35 | 1 年以内 | 3.55 |
| 福州台江区同人贸易有限公司 | 供应商 | 12,570,000.00 | 2-3 年 | 3.00 |
| 网讯信息技术(福建)有限公司 | 供应商 | 12,100,000.00 | 1 年以内 | 2.88 |
| 合计 | | 98,296,031.63 | | 23.42 |

(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 81,324,935.15 元, 占预付款项余额的

19.38%，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) | 14,100,000.00 | 18.92 | 705,000.00 | 5.00 |
| 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 | | | | |
| 小计 | 14,100,000.00 | 18.92 | 705,000.00 | 5.00 |
| 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 | | | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,859,025.21 | 11.89 | 442,951.26 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 3,764,687.91 | 5.05 | 752,937.58 | 20.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 690,430.00 | 0.93 | 483,301.00 | 70.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 3,749,788.21 | 5.03 | 3,749,788.21 | 100.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 210,960.68 | 0.28 | 210,960.68 | 100.00 |
| 5 年以上 | 33,944,518.46 | 45.54 | 33,944,518.46 | 100.00 |
| 组合小计 | 51,219,410.47 | 68.72 | 39,584,457.19 | 77.28 |

| 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) | | | | |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | | | | |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | | | | |
| 5 年以上 | 9,210,226.00 | 12.36 | 9,210,226.00 | 100.00 |
| 小计 | 9,210,226.00 | 12.36 | 9,210,226.00 | 100.00 |
| 合计 | 74,529,636.47 | 100.00 | 49,499,683.19 | 66.42 |

(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 | 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 |

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 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 |
| 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 |

(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 |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 14,100,000.00 | 705,000.00 | 5.00 | 应收股权转让款 |
| 合计 | 23,310,226.00 | 9,915,226.00 | | |

(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) 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情况如下:

| 欠款单位 | 本期冲销 坏账准备金额 | 原计提坏 账准备比例 (%) | 原计提依据 | 冲回原因 |
|------------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 福州科波贸易有限公司 | 6,300,000.00 | 70.00 | 按账龄计提 | 2012 年 5-6 月收回 |

| | | | | |
|----|--------------|-------|--|--|
| 合计 | 6,300,000.00 | 70.00 | | |
|----|--------------|-------|--|--|

(5) 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 (%) |
|-------------------|--------|---------------|------|------------------------|
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 实际控制人 | 14,100,000.00 | 1年以内 | 18.92 |
| 福建华兴财政证券有限公司 | 客户 | 9,210,226.00 | 5年以上 | 12.36 |
| 福建福强精密印制线路板有限公司 | 客户 | 8,139,294.00 | 3-5年 | 10.92 |
| 福州华光电器有限公司 | 客户 | 7,021,409.78 | 5年以上 | 9.42 |
| 福泰科技有限公司 | 客户 | 6,109,227.31 | 3-5年 | 8.20 |
| 合计 | | 44,580,157.09 | | 59.82 |

(6) 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(%) |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 实际控制人 | 14,100,000.00 | 18.92 |
| 福建福顺微电子有限公司 | 联营企业 | 550,286.66 | 0.74 |
| 福建星海通信科技有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 256,856.37 | 0.34 |
| 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 | 0.03 |
| 福州信安物业管理有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 49,680.00 | 0.07 |
| 合计 | | 14,980,723.68 | 20.10 |

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 | 3,349,288.00 | 1,216,762.69 | 2,132,525.31 | 3,149,496.92 | 1,216,762.69 | 1,932,734.23 |
| 低值易耗品 | | | | 2,450.83 | | 2,450.83 |
| 在产品 | | 2,460,629.96 | 11,202,467.15 | 19,685,581.73 | 2,460,629.96 | 17,224,951.77 |

| 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 |
| | 13,663,097.11 | | | | | |
| 库存商品 | 21,250,156.97 | 6,441,805.25 | 14,808,351.72 | 17,938,911.32 | 6,441,805.25 | 11,497,106.07 |
| 委托加工物资 | 17,432,553.76 | 712,605.49 | 16,719,948.27 | 710,757.49 | 710,757.49 | |
| 合计 | 55,695,095.84 | 10,831,803.39 | 44,863,292.45 | 41,487,198.29 | 10,829,955.39 | 30,657,242.90 |

(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 | 1,216,762.69 | | | | 1,216,762.69 |
| 在产品 | 2,460,629.96 | | | | 2,460,629.96 |
| 库存商品 | 6,441,805.25 | | | | 6,441,805.25 |
| 委托加工物资 | 710,757.49 | 1,848.00 | | | 712,605.49 |
| 合计 | 10,829,955.39 | 1,848.00 | | | 10,831,803.39 |

(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 | | |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 应收出口退税款 | 20,597,757.66 | 6,772,831.16 |
| 合计 | 20,597,757.66 | 6,772,831.16 |

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 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 |
|----|----------------|----------------|

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 478,221,434.80 元, 计入权益的累计公允价值变动为 367,128,634.80 元。

备注 2: 截止 2012 年 06 月 30 日, 公司用于质押的可供出售金融资产情况详见附注五、20。

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拥有表决权比例 |
|-------------|--------|-----|------|-------------------|-------|---------|------------------|
| 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 | 278,315,959.06 | 51,899,433.38 | 226,416,525.68 | 93,806,767.86 | 1,006,861.94 |

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 | 67,622,899.12 | 302,058.58 | 67,924,957.70 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 成本法 | 18,701,287.79 | 18,701,287.79 | -4,895,500.00 | 13,805,787.79 |
| 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 | | 104,330,854.87 | 141,953,753.99 | -4,593,441.42 | 137,360,312.57 |

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例不一致的说明 | 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% | | | | |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 0.23% | 0.23% | | | | |
| 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% | | | | |

| 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例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提的减值准备 | 本期分得现金红利 |
|-------|--------------|-------------|------------------------|------|-----------|----------|
| 合计 | | | | | | |

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已办理完毕。

备注 2：长期股权投资用于质押的情况见附注五、20。

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 | 48,303,339.60 | 1,537,833.80 | | 49,841,173.40 |
| 1、房屋、建筑物 | 36,982,101.10 | | | 36,982,101.10 |
| 2、土地使用权 | 11,321,238.50 | 1,537,833.80 | | 12,859,072.30 |
| 二、累计摊销合计 | 14,333,124.12 | 629,459.51 | | 14,962,583.63 |
| 1、房屋、建筑物 | 11,510,325.48 | 511,220.46 | | 12,021,545.94 |
| 2、土地使用权 | 2,822,798.64 | 118,239.05 | | 2,941,037.69 |
| 三、投资性房地产账面净值 | 33,970,215.48 | | | 34,878,589.77 |
| 1、房屋、建筑物 | 25,471,775.62 | | | 24,960,555.16 |
| 2、土地使用权 | 8,498,439.86 | | | 9,918,034.61 |
| 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 | 31,874,540.60 | | | 32,782,914.89 |
| 1、房屋、建筑物 | 23,376,100.74 | | | 22,864,880.28 |
| 2、土地使用权 | 8,498,439.86 | | | 9,918,034.61 |

备注 1：本期折旧与摊销额 629,459.51 元。

备注 2：截止 2012 年 06 月 30 日，公司用于抵押的投资性房地产情况见附注五、20。

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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 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 | 122,847,005.74 | 4,297,545.97 | 708,205.13 | 126,436,346.58 | |
| 1、房屋、建筑物 | 11,938,861.35 | | | 11,938,861.35 | |
| 2、机器设备 | 99,114,819.41 | 1,559,919.69 | 708,205.13 | 99,966,533.97 | |
| 3、运输设备 | 6,547,879.15 | 1,566,498.20 | | 8,114,377.35 | |
| 4、管理用具 | 5,245,445.83 | 1,171,128.08 | | 6,416,573.91 | |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计 | 88,289,799.49 | | 2,511,819.44 | 148,347.84 | 90,653,271.09 |
| 1、房屋、建筑物 | 7,449,283.55 | | 172,290.12 | | 7,621,573.67 |
| 2、机器设备 | 71,218,241.65 | | 1,627,720.07 | 148,347.84 | 72,697,613.88 |
| 3、运输设备 | 5,454,647.47 | | 232,295.93 | | 5,686,943.40 |
| 4、管理用具 | 4,167,626.82 | | 479,513.32 | | 4,647,140.14 |
| 三、账面净值合计 | 34,557,206.25 | | | | 35,783,075.49 |
| 1、房屋、建筑物 | 4,489,577.80 | | | | 4,317,287.68 |
| 2、机器设备 | 27,896,577.76 | | | | 27,268,920.09 |
| 3、运输设备 | 1,093,231.68 | | | | 2,427,433.95 |
| 4、管理用具 | 1,077,819.01 | | | | 1,769,433.77 |
| 四、减值准备合计 | 6,913,379.89 | | | | 6,913,379.89 |
| 1、房屋、建筑物 | | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 2、机器设备 | 6,373,514.04 | | | 6,373,514.04 |
| 3、运输设备 | 320,903.60 | | | 320,903.60 |
| 4、管理用具 | 218,962.25 | | | 218,962.25 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 27,643,826.36 | | | 28,869,695.60 |
| 1、房屋、建筑物 | 4,489,577.80 | | | 4,317,287.68 |
| 2、机器设备 | 21,523,063.72 | | | 20,895,406.05 |
| 3、运输设备 | 772,328.08 | | | 2,106,530.35 |
| 4、管理用具 | 858,856.76 | | | 1,550,471.52 |

备注：本期折旧额为 2,511,819.44 元，固定资产本期未计提减值准备计提。

(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 | 账面净值 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 37,555,004.58 | 31,170,112.69 | 4,528,716.23 | 1,856,175.66 |
| 运输设备 | 511,660.00 | 474,085.78 | 2,428.00 | 35,146.22 |
| 合计 | 38,066,664.58 | 31,644,198.47 | 4,531,144.23 | 1,891,321.88 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 固定资产类别 | 原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 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 | 5,940,747.25 | | 1,640,540.19 |
| 合计 | 22,679,137.44 | 19,317,518.78 | 966,185.96 | 2,395,432.70 |

(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 | 30,777,627.40 | 3,963,587.95 | 1,812,513.92 |
| 运输设备 | 511,660.00 | 474,085.78 | 2,428.00 | 35,146.22 |
| 合计 | 37,065,389.27 | 31,251,713.18 | 3,966,015.95 | 1,847,660.14 |

(5) 截止 2012 年 6 月 30 日，无未办妥产权证的固定资产。

(6) 截止 2012 年 6 月 30 日，公司用于贷款抵押的固定资产见附注五、20。

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 |
| 福建三金钢铁有限公司节能设备 | 16,329,562.91 | | 16,329,562.91 | | | |
| 酒钢集团余热发电项目 | 1,547,916.13 | | 1,547,916.13 | | | |
| 合计 | 17,877,479.04 | | 17,877,479.04 | 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 |
| 福建三金钢铁有限公司节能设备 | | 16,329,562.91 | | | 16,329,562.91 | 自有 |
| 酒钢集团余热发电项目 | | 1,547,916.13 | | | 1,547,916.13 | 自有 |
| 合计 | 1,105,137.00 | 17,877,479.04 | | 1,105,137.00 | 17,877,479.04 | 自有 |

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 | 93,766,767.31 | 127,700.00 | | 93,894,467.31 |
| 1、场地使用权 | 645,381.00 | | | 645,381.00 |
| 2、软件 | 1,199,386.31 | 127,700.00 | | 1,327,086.31 |
| 3、专利技术 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |
| 4、商标 | 90,422,000.00 | | | 90,422,000.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 58,982,335.00 | 2,158,943.10 | | 61,141,278.10 |

| | | | | |
|--------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 1、场地使用权 | 134,490.75 | 10,774.50 | | 145,265.25 |
| 2、软件 | 336,715.96 | 65,070.78 | | 401,786.74 |
| 3、专利技术 | 1,325,000.00 | | | 1,325,000.00 |
| 4、商标 | 57,186,128.29 | 2,083,097.82 | | 59,269,226.11 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 34,784,432.31 | | | 32,753,189.21 |
| 1、场地使用权 | 510,890.25 | | | 500,115.75 |
| 2、软件 | 862,670.35 | | | 925,299.57 |
| 3、专利技术 | 175,000.00 | | | 175,000.00 |
| 4、商标 | 33,235,871.71 | | | 31,152,773.89 |
| 四、减值准备合计 | 22,179,149.43 | | | 22,179,149.43 |
| 1、场地使用权 | | | | |
| 2、软件 | 224,198.72 | | | 224,198.72 |
| 3、专利技术 | 175,000.00 | | | 175,000.00 |
| 4、商标 | 21,779,950.71 | | | 21,779,950.71 |
| 五、无形资产账面价值合计 | 12,605,282.88 | | | 10,574,039.78 |
| 1、场地使用权 | 510,890.25 | | | 500,115.75 |
| 2、软件 | 638,471.63 | | | 701,100.85 |
| 3、专利技术 | | | | |
| 4、商标 | 11,455,921.00 | | | 9,372,823.18 |

备注 1：无形资产本期摊销额 2,158,943.10 元，无形资产本期未计提减值准备。

备注 2：截止 2016 年 06 月 30 日，无形资产没有所有权受限制的情况。

16、商誉

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------|------|
| 福建省蓝图节能投资有限公司 | 479,850.26 | |
| 武汉蓝图兴业节能服务有限公司 | 353,311.69 | |
| 减：减值准备 | 353,311.69 | |
| 商誉账面价值合计 | 479,850.26 | |

商誉系本年收购福建省蓝图节能投资有限公司 51% 股权形成的，福建省蓝图节能投资有限公司的子公司武汉蓝图兴业节能服务有限公司尚未有营业收入，期末净资产仅 273,843.43 元，故全额计提减值准备。

17、长期待摊费用

| 项目 | 原始发生额 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 租入固定资产改良支出 | 6,626,436.14 | 3,572,976.01 | 2,148,433.12 | 639,793.98 | 1,544,820.99 | 5,081,615.15 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 合计 | 6,626,436.14 | 3,572,976.01 | 2,148,433.12 | 639,793.98 | 1,544,820.99 | 5,081,615.15 |
|----|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|

18、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 | 373,025.24 | 235,800.66 |
| 未弥补亏损 | 881,249.59 | |
| 合计 | 1,254,274.83 | 235,800.66 |
| 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 | 91,782,158.71 | 59,865,848.51 |
| 合计 | 91,782,158.71 | 59,865,848.51 |

(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 | 57,355,136.42 |
| 可抵扣亏损 | 36,064,085.51 | 36,064,085.51 |
| 合计 | 93,419,221.93 | 93,419,221.93 |

(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 |
|---------|----------------|----------------|
| 2012 年度 | 6,294,108.05 | 6,294,108.05 |
| 2013 年度 | 13,900,134.92 | 13,900,134.92 |
| 2014 年度 | 19,070,648.36 | 19,070,648.36 |
| 2015 年度 | 45,301,113.37 | 45,301,113.37 |
| 2016 年度 | 59,690,337.36 | 59,690,337.36 |
| 合计 | 144,256,342.06 | 144,256,342.06 |

(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 | 1,492,100.95 |

| | |
|----------------|----------------|
| 未弥补亏损 | 3,524,998.36 |
| 合计 | 5,017,099.31 |
| 递延所得税负债项目 | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 367,128,634.80 |
| 合计 | 367,128,634.80 |

19、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 | 188,326,181.50 | 1,935,800.70 | | | 8,138,870.61 | 182,123,111.59 |
| 存货跌价准备 | 10,829,955.39 | 1,848.00 | | | | 10,831,803.39 |
| 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 | 6,913,379.89 | | | | | 6,913,379.89 |
| 无形资产减值准备 | 22,179,149.43 | | | | | 22,179,149.43 |
| 商誉减值准备 | | 353,311.69 | | | | 353,311.69 |
| 合计 | 230,344,341.09 | 2,290,960.39 | 0.00 | 0.00 | 8,138,870.61 | 224,496,430.87 |

20、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 | 233,984,000.00 | 233,984,000.00 | 171,520,000.00 | 171,520,000.00 |
| 长期股权投资 | 4,895,500.00 | 4,895,500.00 | 4,436,500.00 | 4,436,500.00 |
| 投资性房地产 | 9,997,298.00 | 5,084,353.14 | 9,997,298.00 | 5,222,315.82 |
| 固定资产 | 23,573,615.83 | 11,292,949.72 | 19,299,414.63 | 9,764,461.38 |
| 无形资产 | | | | |
| 小计 | 272,450,413.83 | 255,256,802.86 | 205,253,212.63 | 190,943,277.20 |
| 二、未办理权证造成所有权受到限制的资产 | | | | |
| 长期股权投资 | | | 27,284,355.00 | 27,284,355.00 |
| 投资性房地产 | 6,024,525.68 | 5,009,069.25 | 6,024,525.68 | 5,092,002.03 |

| 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 |
| 小计 | 6,024,525.68 | 5,009,069.25 | 33,308,880.68 | 32,376,357.03 |
| 合计 | 278,474,939.51 | 260,265,872.11 | 238,562,093.31 | 223,319,634.23 |

(2) 用于抵押资产情况如下:

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 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 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。质押到期日为 2013 年 1 月 12 日。

公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 380 万股质押给中国长城资产管理公司福州办事处作为流动资金贷款人民币 3,133 万元之质押担保,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。质押到期日为 2014 年 5 月 28 日。

公司以拥有的华映科技(集团)股份有限公司 400 万股股份作为向福建海峡银行股份有限公司福州杨桥支行 2,000 万元借款之质押,质押到期日为 2012 年 6 月 29 日,截止 2012 年 6 月 30 日该笔贷款已结清,目前正在办理解压手续。

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 3,200 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,质押到期日为 2013 年 1 月 12 日。

C: 公司以拥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),和位于福州晋安区鼓山镇横屿村鲨山 7#楼(房屋所有权证号:榕房权证 R0819051 号)及所对应的土地使用权(国有土地使用证号:闽国用[2008]字第 3063 号)作为向中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司贷款人民币 550 万元之抵押,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 11,292,949.72)作为向交通银行股份有限公司福州分行贷款人民币 650 万元之抵押,抵押到期日为 2013 年 1 月 19 日。

21、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 | 16,554,543.95 | 26,773,504.41 |
| 抵押借款 | 6,500,000.00 | 7,000,000.00 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 180,596,689.61 | 222,400,000.00 |
| 合计 | 203,651,233.56 | 256,173,504.41 |

备注：质押借款期末余额为人民币 180,596,689.61 元，其中：

A：质押借款中 6,600 万元以华映科技（集团）股份有限公司 500 万股股权质押，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。

B：质押借款中 3,200 万元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。

C：质押借款中 23,253,528.91 元以福建福日电子股份有限公司应收出口退税款权利及保证金质押。

D：质押借款中 59,343,160.70 元以福建福日科技有限公司应收出口退税款权利及保证金质押。

22、应付票据

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 票据种类 | 期末余额 | 年初余额 |
| 银行承兑汇票 | 67,600,000.00 | 99,910,000.00 |
| 合计 | 67,600,000.00 | 99,910,000.00 |

备注 1：下一会计期间将到期的金额为 67,600,000.00 元。

备注 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票据情况。

23、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） | 72,567,018.14 | 76.03 | 44,204,160.82 | 64.85 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 1,135,066.51 | 1.19 | 1,181,443.75 | 1.73 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 2,994,932.99 | 3.14 | 3,045,000.99 | 4.47 |
| 3 年以上 | 18,740,899.86 | 19.64 | 19,732,683.11 | 28.95 |
| 合计 | 95,437,917.50 | 100.00 | 68,163,288.67 | 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 22,870,899.36 元，占应付账款余额的 23.97%，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。

24、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) | 293,751,776.06 | 92.45 | 329,486,826.95 | 93.06 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 7,308,681.82 | 2.30 | 7,902,680.44 | 2.23 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 1,530,815.45 | 0.48 | 1,535,744.38 | 0.43 |
| 3 年以上 | 15,167,717.29 | 4.77 | 15,167,178.64 | 4.28 |
| 合 计 | 317,758,990.62 | 100.00 | 354,092,430.41 | 100.00 |

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

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占预收账款 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| | | | 总额的比例 (%) |
| 福建福顺微电子有限公司 | 联营企业 | 69,750.00 | 0.02 |
| 华映科技 (集团) 股份有限公司 | 参股企业 | 2,746.81 | 0.00 |
| 合 计 | | 72,496.81 | 0.02 |

(3) 期末账龄超过 1 年的预收款项计 24,007,214.56 元, 占预收款项余额的 7.55%, 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。

25、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 | 301,902.96 | 9,250,332.66 | 9,025,783.93 | 526,451.69 |
| 二、职工福利费 | | 749,753.90 | 749,753.90 | |
| 三、社会保险费 | 57,394.63 | 1,271,024.50 | 1,273,039.93 | 55,379.20 |
| 其中: 1. 医疗保险费 | 11,646.26 | 406,964.54 | 407,429.97 | 11,180.83 |
| 2. 基本养老保险费 | 45,748.37 | 724,026.44 | 725,576.44 | 44,198.37 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | | 82,979.83 | 82,979.83 | |
| 5. 工伤保险费 | | 40,455.73 | 40,455.73 | |
| 6. 生育保险费 | | 16,597.96 | 16,597.96 | |
| 四、住房公积金 | 882,408.68 | 538,304.09 | 483,554.09 | 937,158.68 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 90,872.79 | 97,935.93 | 104,158.00 | 84,650.72 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | 40,338.50 | 40,338.50 | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 1,332,579.06 | 11,947,689.58 | 11,676,628.35 | 1,603,640.29 |
| 其中：拖欠性质 | | | | |
| 工效挂钩 | | | | |

26、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | -5,239,217.69 | -2,820,332.01 |
| 所得税 | 58,229.13 | 314,330.50 |
| 个人所得税 | -37,283.38 | 109,734.06 |
| 营业税 | 118,819.22 | 113,362.21 |
| 印花税 | 30,975.34 | 50,340.78 |
| 防洪费 | 1,965.42 | 23,308.02 |
| 房产税 | 23,743.27 | 19,701.00 |
| 教育费附加 | 11,702.90 | 16,876.93 |
| 城建税 | 15,846.88 | 15,261.16 |
| 合计 | -5,015,218.91 | -2,157,417.35 |

27、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) | 44,495,300.93 | 78.22 | 10,433,235.63 | 43.63 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 6,161,591.96 | 10.83 | 6,295,105.25 | 26.33 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 1,063,488.32 | 1.87 | 1,355,461.26 | 5.67 |
| 3 年以上 | 5,161,033.50 | 9.08 | 5,827,983.32 | 24.37 |
| 合 计 | 56,881,414.71 | 100.00 | 23,911,785.46 | 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 | 2.81 |
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 参股企业 | 2,060,045.05 | 3.62 |
| 福州信安物业管理有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 277,480.82 | 0.49 |
| 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 | 0.18 |
| 合计 | | 4,040,525.87 | 7.10 |

(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。

28、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 98,400,000.00 | 98,400,000.00 |
| 抵押借款 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 质押借款 | 87,380,000.00 | |
| 合计 | 191,280,000.00 | 103,900,000.00 |

备注:

A、公司以拥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),和位于福州晋安区鼓山镇横屿村渔山 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)作为向中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司贷款人民币 550 万元之抵押,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,抵押到期日为 2013 年 9 月 30 日。

B、公司以拥有的福建福日实业发展有限公司 100%股权作为向中国长城资产管理公司福州办事处贷款 5,607 万元之质押,质押到期日为 2014 年 5 月 28 日。

C、公司以拥有的华映科技(集团)股份有限公司 380 万股股份作为向中国长城资产管理公司福州办事处贷款 3,131 万元之质押,质押到期日为 2014 年 5 月 28 日。

29、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 |

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 | 186,893,018.58 | 95,748,930.60 | | 282,641,949.18 |
| 合计 | 316,696,581.04 | 95,748,930.60 | | 412,445,511.64 |

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 | -299,890,556.33 | |
| 调整年初未分配利润 | | |
| 二、调整后年初未分配利润 | -299,890,556.33 | |
| 加：本期归属于母公司的净利润 | 39,233,158.50 | |
| 减：提取盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| | | |
|-------------|-----------------|--|
| 三、报告期末未分配利润 | -260,657,397.83 | |
|-------------|-----------------|--|

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 | 1,263,935,512.06 | 986,372,310.49 |
| 其他业务收入 | 6,363,976.86 | 6,363,609.97 |
| 合计 | 1,270,299,488.92 | 992,735,920.46 |

(2) 营业成本明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------------|----------------|
| 主营业务成本 | 1,247,147,247.05 | 981,299,543.78 |
| 其他业务支出 | 1,406,412.94 | 5,723,602.64 |
| 合计 | 1,248,553,659.99 | 987,023,146.42 |

(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 | 148,740,493.81 | 147,785,035.05 | 41,105,130.28 | 40,969,393.91 |
| 电子元器件 | 123,738,100.98 | 119,667,147.90 | 59,501,643.26 | 65,408,613.74 |
| 进出口贸易 | 636,363,804.60 | 625,491,353.40 | 652,257,465.39 | 641,778,938.92 |
| 其他 | 355,093,112.67 | 354,203,710.70 | 233,508,071.56 | 233,142,597.21 |
| 合计 | 1,263,935,512.06 | 1,247,147,247.05 | 986,372,310.49 | 981,299,543.78 |

(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 |
| 华北、东北地区 | 8,604,188.03 | 6,666,426.12 | 120,546.15 | 84,128.20 |
| 华东地区 | 425,572,369.97 | 424,571,248.62 | 283,088,756.81 | 289,500,480.51 |
| 华南地区 | 1,055,187.15 | 846,570.24 | 62,294.96 | 44,910.91 |
| 国内其它地区 | | | | |
| 亚洲其他地区 | 553,520,504.72 | 543,851,307.39 | 638,553,755.60 | 627,846,606.68 |
| 除亚洲外的各大洲地区 | 275,183,262.19 | 271,211,694.68 | 64,546,956.97 | 63,823,417.48 |
| 合计 | 1,263,935,512.06 | 1,247,147,247.05 | 986,372,310.49 | 981,299,543.78 |

(5) 其他业务收入

| 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 | 5,183,902.74 | 740,522.09 | 2,150,685.60 | 1,495,096.54 |
| 服务费 | 827,571.04 | 584,779.80 | 1,019,426.13 | 536,739.84 |
| 让售材料及废料 | 41,074.71 | 18,124.01 | 3,106,145.52 | 3,663,620.15 |
| 其他 | 311,428.37 | 62,987.04 | 87352.72 | 28,146.11 |
| 合计 | 6,363,976.86 | 1,406,412.94 | 6,363,609.97 | 5,723,602.64 |

(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 (%) |
|------------------------|----------------|------------------|
| 广州市神州电子科技有限公司 | 56,798,290.60 | 4.49 |
| 深圳市朗华供应链服务有限公司 | 36,482,540.15 | 2.89 |
| GH WARNER FOOTWEAR PLC | 45,652,825.25 | 3.61 |
| SILK PATHS TRADING EST | 43,698,782.69 | 3.46 |
| D' HOUSE OF SHELL | 37,994,887.47 | 3.01 |
| 合计 | 220,627,326.16 | 17.46 |

35、营业税金及附加

| 税项 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|------------|
| 土地使用税 | 216,925.10 | 216,925.10 |
| 房产税 | 394,194.88 | 163,265.63 |
| 营业税 | 315,527.22 | 168,373.35 |
| 城市建设维护税 | 92,376.12 | 146,313.29 |
| 教育费附加 | 72,411.11 | 82,264.96 |
| 印花税 | | 666.51 |
| 其他 | 2,010.64 | |
| 合计 | 1,093,445.07 | 777,808.84 |

36、销售费用

| 税项 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 运输、港杂、装运 | 8,285,105.56 | 7,540,186.78 |
| 职工薪酬 | 1,307,442.82 | 702,872.57 |
| 折旧费 | 150,952.11 | 468,264.10 |
| 差旅交通费 | 226,339.15 | 158,326.55 |
| 广告宣传费 | 444,693.00 | 453,921.00 |
| 办公费 | 68,005.28 | 264,523.47 |
| 业务招待费 | 133,047.70 | 84,655.10 |

| 税项 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 保险费 | 25,190.50 | 119,288.61 |
| 租赁费 | 227,820.00 | 38,579.54 |
| 产品维修费 | 21,781.64 | 24,000.00 |
| 其他 | 330,744.50 | 492,276.49 |
| 合计 | 11,221,122.26 | 10,346,894.21 |

37、管理费用

| 税项 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,152,898.04 | 5,777,072.29 |
| 无形资产摊销 | 2,136,151.86 | 3,142,834.20 |
| 折旧费 | 411,230.33 | 1,327,928.77 |
| 办公费 | 787,195.59 | 882,385.31 |
| 专业服务费 | 320,086.00 | 1,041,300.00 |
| 差旅交通费 | 815,191.40 | 881,481.81 |
| 业务招待费 | 497,881.50 | 470,961.20 |
| 税费 | 697,066.91 | 562,757.71 |
| 租赁费 | 1,120,913.83 | 751,788.58 |
| 研发费 | 539,176.00 | 500,381.77 |
| 信息披露费 | 50,000.00 | |
| 董事费 | 162,000.00 | 163,120.00 |
| 财保费 | 53,182.25 | 74,857.48 |
| 其他 | 1,528,057.90 | 2,697,014.81 |
| | 15,271,031.61 | 18,273,883.93 |

38、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 17,713,220.72 | 15,479,449.85 |
| 减：利息收入 | 965,829.30 | 422,490.75 |
| 加：汇兑损失 | 6,574.07 | 83,624.44 |
| 减：汇兑收益 | 30,540.80 | 315,190.56 |
| 加：手续费及其他 | 339,222.90 | 752,471.54 |
| 合计 | 17,062,647.59 | 15,577,864.52 |

39、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -6,432,656.54 | -935,661.57 |
| 存货跌价损失 | 1,848.00 | -1,102,525.23 |
| 固定资产减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |
| 长期股权投资减值准备损失 | | |
| 合计 | -6,430,808.54 | -2,038,186.80 |

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 | 2,463.11 | -985.23 |
| 合计 | 2,463.11 | -985.23 |

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 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 按权益法计入的股权投资收益 | 302,058.58 | 3,313,338.13 |
| 处置其他股权确认的投资收益 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |
| 合计 | 55,940,428.78 | 152,395,693.13 |

(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 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 合计 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |

(3) 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 | 302,058.58 | 3,313,338.13 |
| 合计 | 302,058.58 | 3,313,338.13 |

(4) 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 |
|--------------|---------------|----------------|
| 国泰君安证券股份有限公司 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |
| 合计 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |

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 | | 641,867.56 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 641,867.56 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 2、补助收入 | 11,936.00 | 251,715.68 | 11,936.00 |
| 3、其他 | 71,226.70 | 140,473.57 | 71,226.17 |
| 合计 | 83,162.70 | 1,034,056.81 | 83,162.17 |

(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 |
|-------|-----------|------------|-------------|
| 中信保补贴 | 11,936.00 | | 福建省财政厅信保补贴 |
| 奖励金 | | 239,776.00 | 福州市财政局出口奖励金 |
| 社保补贴 | | 11,939.68 | 福州市社会和劳动保障局 |
| 合计 | 11,936.00 | 251,715.68 | |

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 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | 256,237.14 | | 256,237.14 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 2、公益性捐赠支出 | | | |
| 3、罚款支出 | 4,267.04 | 1,732.15 | 4,267.04 |
| 4、其他 | 5,709.18 | 160,413.94 | 5,709.18 |
| 合计 | 266,213.36 | 162,146.09 | 266,213.36 |

44、所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 本期所得税费用 | 50,132.77 | 18,895.08 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 50,132.77 | 18,895.08 |
|----|-----------|-----------|

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 | 127,665,240.80 | -11,707,669.80 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 31,916,310.20 | -2,926,917.44 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 95,748,930.60 | -8,780,752.36 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | 95,748,930.60 | -8,780,752.36 |

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 | 5,850,000.00 | 1,988,690.00 |
| 其他业务收入 | 3,122,830.02 | 3,007,265.84 |
| 政府补助 | 11,936.00 | 251,715.68 |
| 利息收入 | 965,829.30 | 217,251.27 |
| 其他 | 71,226.70 | 140,473.57 |
| 合计 | 10,021,822.02 | 5,605,396.36 |

(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 | 1,014,000.00 | 55,673,089.04 |
| 付现费用 | 15,639,900.19 | 13,590,042.07 |
| 银行手续费 | 339,222.90 | 752,471.54 |
| 其他业务支出 | 647,766.84 | 556,713.53 |
| 其他 | 9,976.22 | 37,433.45 |
| 合计 | 17,650,866.15 | 70,609,749.63 |

(3) 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 |
|------------|---------------|----------------|
| 收到的股权转让款 | 51,700,000.00 | 250,554,200.00 |
| 收购子公司增加的现金 | 361,779.06 | |
| 合计 | 52,061,779.06 | 250,554,200.00 |

(4) 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 | 69,803.00 | |
| 合计 | 69,803.00 | |

(5) 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 | 38,545,387.26 | 26,192,006.15 |
| 合计 | 38,545,387.26 | 26,192,006.15 |

(6) 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 | 106,919,282.77 | 8,230,032.57 |
| 支付的融资顾问费 | | 50,000.00 |
| 合计 | 106,919,282.77 | 8,280,032.57 |

(7) 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 | 39,238,099.40 | 116,022,232.88 |
| 加：资产减值准备 | -6,430,808.54 | -2,038,186.80 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销 | 3,141,278.95 | 4,815,436.03 |
| 无形资产摊销 | 2,158,943.10 | 3,094,074.39 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 639,793.98 | |
| 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) | 256,237.14 | -641,867.56 |
| 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) | -2,463.11 | 985.23 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 17,062,647.59 | 15,577,864.52 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -55,940,428.78 | -152,395,693.13 |
| 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) | -14,207,897.55 | 11,027,320.63 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 33,255,471.52 | -92,889,394.41 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -32,473,872.28 | -12,809,352.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,302,998.58 | -110,236,580.36 |
| 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 | 39,790,096.49 | 72,145,614.93 |
| 减: 现金的年初余额 | 54,105,249.51 | 20,722,235.63 |
| 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 | -14,315,153.02 | 51,423,379.30 |

(8) 现金和现金等价物

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 39,790,096.49 | 72,145,614.93 |
| 其中: 库存现金 | 114,999.75 | 52,876.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,675,096.74 | 72,092,738.16 |
| 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 | 39,790,096.49 | 72,145,614.93 |

(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 万元 | 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 |
|----------------|--------|-------------|
| 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 |
| 福建省和格实业有限公司 | 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 |

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 |
|-----|--------|------|------|------|
|-----|--------|------|------|------|

| | | | | |
|-------------------|---------------|--------|------------|------------|
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 销售手机 | 市场公允价格 | 157,384.62 | |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 销售除湿机 | 市场公允价格 | 16,000.00 | 71,111.11 |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 销售净化器 | 市场公允价格 | 18,803.42 | |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | LED 应用产品 | 市场公允价格 | 30,854.70 | |
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 加工费 | 市场公允价格 | 79,456.51 | |
| 福建星网锐捷通讯股份有限公司 | LED 应用产品、电子配件 | 市场公允价格 | 55,782.05 | 172,070.28 |
| 合计 | | | 358,281.30 | 243,181.39 |

(2) 其他业务收入

| 关联方 | 关联方交易内容 | 定价政策 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------|--------|--------------|--------------|
| 福建福顺微电子有限公司 | 租金收入 | 市场公允价格 | 793,710.00 | 793,710.00 |
| 福建福顺微电子有限公司 | 技术服务费收入 | 市场公允价格 | 827,571.04 | 755,902.13 |
| 福建合顺微电子有限公司 | 租金收入 | 市场公允价格 | 143,400.00 | 143,400.00 |
| 福建星海通信科技有限公司 | 租金收入 | 市场公允价格 | 509,781.03 | |
| 福州智翔投资有限公司 | 租金收入 | 市场公允价格 | | 20,400.00 |
| 合计 | | | 2,274,462.07 | 1,713,412.13 |

(4) 其他业务支出

| 关联方 | 关联方交易内容 | 定价政策 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------|--------|--------------|------------|
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 租金支出 | 市场公允价格 | 724,617.12 | 856,656.00 |
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 水电费 | 市场公允价格 | 23,998.89 | |
| 福州信安物业管理有限公司 | 水电费 | 市场公允价格 | 14,586.48 | |
| 福州信安物业管理有限公司 | 租金支出 | 市场公允价格 | 333,360.00 | |
| 合计 | | | 1,096,562.49 | 856,656.00 |

(5) 支付的资金占用费

| 关联方 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|--------|------|------------|
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 资金占用费 | 市场公允价格 | | 858,963.34 |
| 合计 | | | | 858,963.34 |

(6) 重大资产出售

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 500 万股股份,交易金额为 4,700 万元。截止本公告披露日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,并已办理完成股份过户手续,本次股份转让交易已全部完成。

(7) 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: | | | | |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 19,800.00 | 0.01 | | |
| 福建福顺微电子有限公司 | 382,573.42 | 0.22 | 344,737.35 | 0.22 |
| 福建星网锐捷通讯股份有限公司 | 101,310.54 | 0.06 | 310, 305.73 | 0.19 |
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 47,857.80 | 0.03 | 2,126.90 | 0.01 |
| 应收账款合计 | 551,541.76 | 0.32 | 657,169.88 | 0.42 |
| 其他应收款: | | | | |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 14,100,000.00 | 18.92 | | |
| 福建星海通信科技有限公司 | 256,856.37 | 0.34 | 236,171.95 | 0.37 |
| 福建福顺微电子有限公司 | 550,286.66 | 0.74 | 298,995.94 | 0.47 |
| 福建合顺微电子有限公司 | 23,900.65 | 0.03 | 23,900.65 | 0.04 |
| 福州信安物业管理有限公司 | 49,680.00 | 0.07 | | |
| 其他应收款合计 | 14,980,723.68 | 20.10 | 559,068.54 | 0.88 |
| 预收账款: | | | | |
| 福建福顺微电子有限公司 | 69,750.00 | 0.02 | | |
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 2,746.81 | 0.00 | | |
| 预收账款合计 | 72,496.81 | 0.02 | | |
| 其他应付款: | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|------|--------------|-------|
| 福建福顺微电子有限公司 | 1,600,000.00 | 2.81 | 1,600,000.00 | 6.69 |
| 华映科技（集团）股份有限公司 | 2,060,045.05 | 3.62 | 1,568,235.93 | 6.56 |
| 福建省和格实业有限公司 | | | 903,643.00 | 3.78 |
| 福建华融科技股份有限公司 | | | 215,936.00 | 0.90 |
| 福建星海通信科技有限公司 | 103,000.00 | 0.18 | 103,000.00 | 0.43 |
| 福州信安物业管理有限公司 | 277,480.82 | 0.49 | 257,003.69 | 1.07 |
| 其他应付款合计 | 4,040,525.87 | 7.10 | 4,647,818.62 | 19.43 |

(8) 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 | 344,443,200.00 | 409,810,000.00 |
| 合计 | 344,443,200.00 | 409,810,000.00 |

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 34,444.32 万元。其中：贷款担保为 32,388 万元，银行承兑汇票担保为 2,056.32 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 32,388 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；3,840 万元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；7,920 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；3,131 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台江区双杭街道双丰村金鱼池房产及所对应的土地使用权和位于福州晋安区鼓山镇横屿村鲨山 7#楼及所对应的土地使用权抵押并由福建省电子信息（集团）有限责任公司提供担保；11,340 万元为福建省电子信息（集团）有限责任公司单独提供担保。

(七) 或有事项

1、承兑汇票贴现及转让

截止 2012 年 06 月 30 日，本公司未到期银行承兑汇票贴现及转让金额共 1,840 万元。

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 2012 年 6 月 30 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

2012 年 6 月，本公司已与中国信达资产管理股份有限公司签订了《股权收购协议》，由中国信达资产管理股份有限公司受让本公司所持有的国泰君安证券股份有限公司 500 万股股份，交易金额为 4,700 万元人民币。截止本报告披露日，该股权转让事项正在积极推进中。

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、重大资产出售事项

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 500 万股股份，交易金额为 4,700 万元。截止本公告披露日本公司

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, 并已办理完成股份过户手续, 本次股份转让交易已全部完成。

2、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 | 80,592.77 | 2,463.11 | | | 83,055.88 |
| 2、衍生金融资产 | | | | | |
| 3、可供出售金融资产 | 350,556,194.00 | | 367,128,634.80 | | 478,221,434.80 |
| 金融资产小计 | 350,636,786.77 | 2,463.11 | 367,128,634.80 | | 478,304,490.68 |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 上述合计 | 350,636,786.77 | 2,463.11 | 367,128,634.80 | | 478,304,490.68 |
| 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 | 26.69 | 16,597,590.34 | 100 |
| 小计 | 16,597,590.34 | 26.69 | 16,597,590.34 | 100 |
| 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 年以内 (含 1 年) | | | | |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | | | | |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | | | | |

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 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 | | | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,279,574.74 | 5.27 | 163,978.74 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 637,006.62 | 1.02 | 127,401.32 | 20.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 5,008,276.07 | 8.05 | 3,505,793.25 | 70.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 5,835,431.18 | 9.38 | 5,835,431.18 | 100.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 5,869,865.79 | 9.44 | 5,869,865.79 | 100.00 |
| 5 年以上 | 18,520,352.82 | 29.78 | 18,520,352.82 | 100.00 |
| 组合小计 | 39,150,507.22 | 62.95 | 34,022,823.10 | 86.90 |
| 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 | 10.36 | 6,443,242.89 | 100 |
| 小计 | 6,443,242.89 | 10.36 | 6,443,242.89 | 100 |
| 合计 | 62,191,340.45 | 100 | 57,063,656.33 | 91.75 |

(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 | 20.81 | 16,597,590.34 | 100. |
| 小计 | 16,597,590.34 | 20.81 | 16,597,590.34 | 100. |

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 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 | | | | |
| 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 |

(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 | 26.69 |
| 常州江盛石油化工储运有限公司 | 客户 | 6,443,242.89 | 5 年以上 | 10.36 |
| 北京立颖三昌数码科技有限公司 | 客户 | 4,788,997.17 | 5 年以上 | 7.70 |
| 西安青松科技股份有限公司 | 客户 | 2,722,021.70 | 5 年以上 | 4.38 |
| 福建富顺电子有限公司 | 客户 | 2,456,000.00 | 1 年以内 | 3.95 |
| 合计 | | 33,007,852.10 | | 53.08 |

(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 | 382,573.42 | 0.62 |
| 合计 | | 382,573.42 | 0.62 |

2、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) | 67,247,533.36 | 51.69 | | 70,299,715.72 | 52.29 | |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 8,651,220.85 | 6.65 | | 8,721,093.35 | 6.49 | |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 16,947,337.11 | 13.03 | | 16,947,337.11 | 12.61 | |
| 3 年以上 | 37,244,729.08 | 28.63 | 37,244,729.08 | 38,455,705.57 | 28.61 | 38,455,705.57 |
| 合计 | 130,090,820.40 | 100.00 | 37,244,729.08 | 134,423,851.75 | 100.00 | 38,455,705.57 |

(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 | 客户 | 12,570,000.00 | 2-3 年 | 9.66 |
| 福州菲特罗服装有限公司 | 客户 | 11,128,176.68 | 3-4 年及 5 年以上 | 8.55 |
| 福州福星电器制造有限公司 | 客户 | 8,135,575.70 | 1-2 年 | 6.25 |
| 嘉兴杰威尔物资有限公司 | 客户 | 7,824,685.10 | 1 年以内 | 6.01 |
| 深圳市先德通科技有限公司 | 客户 | 4,939,000.00 | 1 年以内 | 3.80 |
| 合计 | | 44,597,437.48 | | 34.27 |

(3) 期末无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(4) 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 | 658,555.10 | 0.51 |
| 合计 | | 658,555.10 | 0.51 |

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) | 14,100,000.00 | 16.15 | 705,000.00 | 5.00 |
| 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 | | | | |
| 小计 | 14,100,000.00 | 16.15 | 705,000.00 | 5.00 |
| 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 | 29,798,945.76 | 34.12 | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 18,982,026.27 | 21.74 | | |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 6,630,274.30 | 7.59 | | |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 100,419.34 | 0.11 | | |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | | | | |

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | | | | |
| 5 年以上 | 4,086,225.85 | 4.68 | | |
| 组合 2: 账龄组合 | 34,214,386.75 | 39.18 | 32,479,553.06 | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,472,470.99 | 1.69 | 73,623.55 | 5 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 163,002.81 | 0.19 | 32,600.56 | 20 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 685,280.00 | 0.78 | 479,696.00 | 70 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 1,663,462.58 | 1.90 | 1,663,462.58 | 100 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 181,913.38 | 0.21 | 181,913.38 | 100 |
| 5 年以上 | 30,048,256.99 | 34.41 | 30,048,256.99 | 100 |
| 组合小计 | 64,013,332.51 | 73.30 | 32,479,553.06 | 50.74 |
| 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 | 10.55 | 9,210,226.00 | 100.00 |
| 小计 | 9,210,226.00 | 10.55 | 9,210,226.00 | 100.00 |
| 合计 | 87,323,558.51 | 100.00 | 42,394,779.06 | 48.55 |

(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 | | | | |

| 种类 | 期初数 | | | |
|--------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 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) | | | | |
| 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 |

(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 |
|---------------------|---------------|--------------|----------|-----------|
| 福建省电子信息 (集团) 有限责任公司 | 14,100,000.00 | 705,000.00 | 5.00 | 应收股权转让款 |
| 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 | 23,310,226.00 | 9,915,226.00 | 42.53 | |
|----|---------------|--------------|-------|--|

(3) 本年无核销也没有收回以前年度核销的其他应收款。

(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) 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 (%) |
|-------------------|--------|---------------|-------|-----------------|
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 实际控制人 | 14,100,000.00 | 1 年以内 | 16.15 |
| 福建福日电子配件有限公司 | 并表子公司 | 13,021,913.33 | 1 年以内 | 14.91 |
| 福建兴信电子制造有限公司 | 并表子公司 | 9,385,387.24 | 1 年以内 | 10.75 |
| 福建华兴财政证券有限公司 | 非关联方 | 9,210,226.00 | 5 年以上 | 10.55 |
| 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 | 9.32 |
| 合计 | | 53,856,820.57 | | 61.68 |

(6) 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 (%) |
| 福建省电子信息(集团)有限责任公司 | 实际控制人 | 14,100,000.00 | 16.15 |
| 福建福日电子配件有限公司 | 并表子公司 | 13,021,913.33 | 14.91 |
| 福建兴信电子制造有限公司 | 并表子公司 | 9,385,387.24 | 10.75 |
| 福建福日激光技术有限公司 | 并表子公司 | 4,191,645.19 | 4.80 |
| 福建蓝图节能投资有限公司 | 并表子公司 | 3,200,000.00 | 3.66 |
| 福建福顺微电子有限公司 | 联营企业 | 550,286.66 | 0.63 |
| 福建合顺微电子有限公司 | 同受同一实质控制人控制 | 23,900.65 | 0.03 |
| 合计 | | 44,473,133.07 | 50.93 |

4、可供出售金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 年初公允价值 |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售股权投资 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 |
| 合计 | 478,221,434.80 | 350,556,194.00 |

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 478,221,434.80 元, 计入权益的累计公允价值变动为 367,128,634.80 元。

备注 2: 截止 2012 年 06 月 30 日, 公司用于质押的可供出售金融资产情况详见附注五、20。

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 | 67,622,899.12 | 302,058.58 | 67,924,957.70 |
| 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 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 成本法 | 18,701,287.79 | 18,701,287.79 | -4,895,500.00 | 13,805,787.79 |
| 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 |
| 福建省蓝图节能投资有限公司 | 成本法 | 13,080,000.00 | | 13,080,000.00 | 13,080,000.00 |
| 合计 | | 292,141,227.87 | 316,684,176.99 | 8,486,558.58 | 325,170,735.57 |

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% | | | | |
| 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% | | | | |
| 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 | | |
| 福建信诚电子制造有限公司 | 91.35% | 91.35% | | | | |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 0.23% | 0.23% | | | | |
| 国泰君安投资管理股份有限公司 | 0.83% | 0.83% | | | | |
| 福建省蓝图节能投资有限公司 | 51% | 51% | | | | |
| 合计 | | | | 2,500,000.00 | | |

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、20

(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% 股权向中国长城资产管理公司福州办事处贷款人民币 5,607 万元之质押，质押期限从 2012 年 6 月 4 日至 2014 年 5 月 28 日。

6、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 | 442,879,288.00 | 212,520,544.33 |
| 其他业务收入 | 5,587,342.45 | 2,395,912.74 |
| 合计 | 448,466,630.45 | 214,916,457.07 |

(2) 营业成本明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 437,984,083.96 | 209,912,227.38 |
| 其他业务支出 | 1,106,474.57 | 1,732,073.20 |
| 合计 | 439,090,558.53 | 211,644,300.58 |

(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 |
| 进出口贸易 | 275,183,262.19 | 271,211,694.68 | 184,231,526.35 | 181,648,834.21 |
| 电子整机类产品 | 84,253,726.91 | 83,379,090.97 | 274,594.01 | 282,765.05 |
| 其他 | 83,442,298.90 | 83,393,298.31 | 28,014,423.97 | 27,980,628.12 |
| 合计 | 442,879,288.00 | 437,984,083.96 | 212,520,544.33 | 209,912,227.38 |

(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 | 85,561,623.68 | 85,499,844.90 | 28,289,017.98 | 28,263,393.17 |
| 亚洲其它地区 | 82,134,402.13 | 81,272,544.38 | 119,684,569.38 | 118,139,678.26 |
| 除亚洲外的各大洲地区 | 275,183,262.19 | 271,211,694.68 | 64,546,956.97 | 63,509,155.95 |
| 合计 | 442,879,288.00 | 437,984,083.96 | 212,520,544.33 | 209,912,227.38 |

(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 | 4,512,239.71 | 521,694.77 | 1,317,280.00 | 1,195,333.36 |
| 服务费 | 827,571.04 | 584,779.80 | 1,019,426.13 | 536,739.84 |
| 让售材料及废料 | 20,641.03 | | | |
| 其他 | 226,890.67 | | 59,206.61 | |
| 合计 | 5,587,342.45 | 1,106,474.57 | 2,395,912.74 | 1,732,073.20 |

(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 (%) |
| 福建福日实业发展有限公司 | 68,226,698.18 | 15.41 |
| SILK PATHS TRADING EST | 43,698,782.69 | 9.87 |
| D'HOUSE OF SHELL | 37,994,887.47 | 8.58 |
| IBRAHIM MOHAMED A AL-MERRI | 26,876,307.19 | 6.07 |
| HANG SING(HONG KONG)INDUSTRIAL LIMITED | 23,418,714.38 | 5.29 |
| 合 计 | 200,215,389.91 | 45.22 |

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 |
|---------------|---------------|----------------|
| 按成本法分回的股利或分红 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 按权益法计入的股权投资收益 | 302,058.58 | 3,313,338.13 |
| 处置长期股权取得的收益 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |
| 合 计 | 55,940,428.78 | 152,395,693.13 |

(2) 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 |
|----------------|---------------|--------------|
| 华映科技(集团)股份有限公司 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 合 计 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |

(3) 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 | 302,058.58 | 3,313,338.13 |
| 合 计 | 302,058.58 | 3,313,338.13 |

(4) 处置长期股权投资取得的收益

| 处置被被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 国泰君安证券股份有限公司 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |
| 合 计 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |

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 | 39,444,806.98 | 132,795,301.24 |
| 加：资产减值准备 | | -2,633,944.24 |

| | | |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| | -1,491,116.77 | |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销 | 816,938.42 | 1,813,233.72 |
| 无形资产摊销 | 1,719,782.78 | 2,243,975.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 376,498.02 | |
| 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) | | -10,788.46 |
| 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) | -2,463.11 | 985.23 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 11,822,289.63 | 10,845,521.15 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -55,940,428.78 | -152,395,693.13 |
| 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) | -1,607.22 | 1,337,477.34 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 8,752,363.89 | -44,684,741.41 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -14,700,628.53 | -43,865,225.29 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,203,564.69 | -94,553,898.75 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 26,523,505.65 | 46,638,642.35 |
| 减: 现金的年初余额 | 13,546,808.36 | 4,884,141.41 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 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 | 12,976,697.29 | 41,754,500.94 |

(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 | 62,389,465.15 | 149,788,344.95 |
| 1、非流动资产处置损益 | -256,237.14 | 641,867.56 |
| 2、计入当期损益政府补助收入 | 11,936.00 | 251,715.68 |
| 3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 672,021.00 | |
| 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 | 2,463.11 | -985.23 |
| 5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 6,300,000.00 | |
| 6、按成本法核算的被投资单位分红款 | | |
| 7、股权转让收益 | 42,034,697.00 | 141,234,082.00 |
| 8、支付的职工辞退补偿金 | -40,338.50 | -164,935.54 |
| 9、可供出售金融资产分红款 | 13,603,673.20 | 7,848,273.00 |
| 10、除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 61,250.48 | -21,672.52 |
| 二、非经常性损益对应的所得税影响数 | 2,984.00 | 40,930.46 |
| 三、扣除所得税影响后非经常性损益合计 | 62,386,481.15 | 149,747,414.49 |
| 四、归属于少数股东的非经常性损益净额 | 84,375.97 | 171,600.40 |
| 五、归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 62,302,105.18 | 149,575,814.09 |

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）2012 年 1-6 月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 | 11.59 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润 | -6.81 | -0.10 | -0.10 |

（2）2011 年 1-6 月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 | 26.39 | 0.49 | 0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润 | -7.10 | -0.13 | -0.13 |

（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 | 39,233,158.50 | 117,859,815.51 |
| 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 | 62,302,105.18 | 149,575,814.09 |
| 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 | -23,068,946.68 | -31,715,998.58 |
| 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 | 6 | 6 |

| 项目 | 序号 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 271,117,134.29 | 392,128,473.30 |
| 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 13 | | |
| 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 | 95,748,930.60 | -8,780,752.36 |
| 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 | 3 | 3 |
| 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 | 338,608,178.84 | 446,668,004.88 |

(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 | 54,058,742.49 | 51.86 | 保证金增加所致 |
| 应收票据 | 16,282,620.53 | 267.48 | 用票据结算的业务增加所致 |
| 其他应收款 | 15,766,236.69 | 170.19 | 主要是本期收到中国信达资产管理有限公司股权转让预付款挂帐及子公司福建蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 存货 | 14,206,049.55 | 46.34 | 委托加工物资及产成品增加所致 |
| 其他流动资产 | 13,824,926.50 | 204.12 | 应收退税款增加所致 |
| 可供出售金融资产 | 127,665,240.80 | 36.42 | 可供出售金融资产公允价值增加所致 |
| 在建工程 | 16,772,342.04 | 1517.67 | 子公司福建蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 长期待摊费用 | 1,508,639.14 | 42.22 | 子公司福建蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 递延所得税资产 | 1,018,474.17 | 431.92 | 子公司福建蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |

| | | | |
|---------------|----------------|---------|--|
| 应付票据 | -32,310,000.00 | -32.34 | 未到期的应付票据减少所致 |
| 应付账款 | 27,274,628.83 | 40.01 | 本期购买商品、接受劳务应付款增加所致 |
| 应交税费 | -2,857,801.56 | 132.46 | 业务规模扩大,未抵扣的增值税增加所致 |
| 应付利息 | -294,758.60 | -34.05 | 计提的应付利息减少所致 |
| 其他应付款 | 32,969,629.25 | 137.88 | 主要是本期收到中国信达资产管理有限公司股权转让预付款挂帐及子公司福建蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 长期借款 | 87,380,000.00 | 84.10 | 贷款重组转入所致 |
| 递延所得税负债 | 31,916,310.20 | 53.31 | 可供出售金融资产公允价值增加,相应增加递延所得税负债 |
| 资本公积 | 95,748,930.60 | 30.23 | 主要是可供出售金融资产产生的利得(税后)增加所致 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 134,982,089.10 | 49.79 | 主要是可供出售金融资产产生的利得(税后)增加所致 |
| 少数股东权益 | 12,138,351.46 | 267.80 | 主要是子公司福建蓝图节能投资有限公司并表增加所致 |
| 营业税金及附加 | 315,636.23 | 40.58 | 缴纳的营业税和房产税增加所致 |
| 资产减值损失 | -4,392,621.74 | 215.52 | 坏帐准备转回增加所致 |
| 公允价值变动收益 | 3,448.34 | 350.00 | 基金公允价值回升所致 |
| 投资收益 | -96,455,264.35 | -63.29 | 本期处置股权减少相应的投资收益减少所致 |
| 营业利润 | -75,697,934.41 | -65.73 | 本期处置股权减少相应的投资收益减少所致 |
| 营业外收入 | -950,894.11 | -91.96 | 固定资产处置收益减少所致 |
| 营业外支出 | 104,067.27 | 64.18 | 固定资产处置损失增加所致 |
| 利润总额 | -76,752,895.79 | -66.14 | 本期处置股权减少相应的投资收益减少所致 |
| 所得税费用 | 31,237.69 | 165.32 | 子公司福日科技盈利增加所致 |
| 净利润 | -76,784,133.48 | -66.18 | 本期处置股权减少相应的投资收益减少所致 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -78,626,657.01 | -66.71 | 本期处置股权减少相应的投资收益减少所致 |
| 少数股东损益 | 1,842,523.53 | 100.27 | 并表子公司利润增加所致 |
| 其他综合收益 | 104,529,682.96 | 1190.44 | 可供出售金融资产产生的利得增加所致 |

九、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的 2012 年半年报正本；
- 2、 载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸《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原稿。

董事长：卞志航

福建福日电子股份有限公司

2012 年 7 月 25 日