

宏发科技股份有限公司

600885

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	肖文	因公出差	郭满金

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人郭满金、主管会计工作负责人刘圳田及会计机构负责人（会计主管人员）彭锦秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告（未经审计）	22
第九节 备查文件目录	92

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宏发股份	指	宏发科技股份有限公司
有格投资、厦门有格	指	厦门有格投资有限公司
联发集团	指	联发集团有限公司
江西省电子集团	指	江西省电子集团有限公司
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺玻璃	指	济南力诺玻璃制品有限公司
中原公司	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司
濮阳公司	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司
ST 力阳、力诺太阳、力阳股份	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司
厦门宏发	指	厦门宏发电声股份有限公司
宏发开关	指	厦门宏发开关设备有限公司，公司原名称为厦门宏美电子有限公司，报告期内公司名称进行变更。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
PPM	指	百万分之一

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宏发科技股份有限公司
公司的中文名称简称	宏发股份
公司的外文名称	Hongfa Technology Co., Ltd.
公司的法定代表人	郭满金

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林旦旦	章晓琴
联系地址	厦门市集美北部工业区孙坂南路 91-101 号	厦门市集美北部工业区孙坂南路 91-101 号
电话	0592-6106688	0592-6196768
传真	0592-6106678	0592-6106678
电子信箱	zqb@hongfa.com	zqb@hongfa.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市硚口区古田路 17 号
公司注册地址的邮政编码	430035
公司办公地址	厦门市集美北部工业区孙坂南路 91-101 号
公司办公地址的邮政编码	361021
公司网址	www.hongfa.com
电子信箱	zqb@hongfa.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

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	宏发股份	600885	ST 宏发

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,674,895,399.27	1,437,262,177.93	16.53
归属于上市公司股东的净利润	136,765,080.19	105,607,174.16	29.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	127,905,340.00	97,318,229.43	31.43
经营活动产生的现金流量净额	199,717,806.49	158,185,192.22	26.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,226,394,943.29	1,117,797,875.22	9.72
总资产	3,173,589,743.28	2,961,901,680.82	7.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.33	-12.12
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.33	-12.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.30	-10.00
加权平均净资产收益率(%)	11.60	8.82	增加 2.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.85	8.13	增加 2.72 个百分点

注 1：报告期内，公司基本每股收益、稀释每股收益较上年同期下降 12.12%，主要是因为公司于 2012 年 10 月完成重大资产重组，形成反向收购，上年同期计算基本每股收益、稀释每股收益的股本基数为 322,895,465 股，报告期内公司股本总数已经增至 476,639,237 股。

注 2：报告期内，公司扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期下降 10%，主要是因为公司于 2012 年 10 月完成重大资产重组，形成反向收购，上年同期计算扣除非经常性损益后的基本每股收益的股本基数为 322,895,465 股，报告期内公司股本总数已经增至 476,639,237 股。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-153,272.78
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	12,430,772.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,135,649.07
少数股东权益影响额	-3,413,953.88
所得税影响额	-2,139,454.54
合计	8,859,740.19

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚决贯彻年初制定的经营计划，狠抓产品质量，加大市场开拓力度，依靠自动化装备提高劳动生产率。在国内外复杂、困难的经营环境下，公司依然取得了良好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 1,674,895,399.27 元，较上年同期增长 16.53%，实现归属于上市公司股东的净利润 136,765,080.19 元，较上年同期增长 29.5%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,674,895,399.27	1,437,262,177.93	16.53
营业成本	1,147,734,687.38	1,004,940,737.73	14.21
销售费用	57,750,039.55	55,032,773.28	4.94
管理费用	191,670,067.45	150,768,819.56	27.13
财务费用	25,755,732.31	43,295,133.21	-40.51
经营活动产生的现金流量净额	199,717,806.49	158,185,192.22	26.26
投资活动产生的现金流量净额	-113,282,487.45	-53,639,867.94	-111.19
筹资活动产生的现金流量净额	-77,935,320.33	-258,277,654.41	69.82
研发支出	69,460,708.18	49,183,961.21	41.23

营业收入变动原因说明：报告期内，公司营业收入增长的主要原因是汽车、通用、通讯、工控继电器等主要产品销售增长。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业成本增长的主要原因是销售收入增加导致。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司销售费用略有增加，主要原因是销售收入增加导致。

管理费用变动原因说明：报告期内，公司管理费用增加的主要原因是人工成本增加和技术研发投入增加。

财务费用变动原因说明：报告期内，公司财务费用减少的主要原因是借款额减少且银行贷款利率下降，以及欧元汇率同比升高，汇兑损失减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是销售收入增长，利润增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是购买宏美 30%股权支出 6381 万元，以及增加部分技改投入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司现金状况较好，继续偿还部分银行贷款。

研发支出变动原因说明：报告期内，公司研发支出增加的主要原因是公司加大新品研发投入。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年 12 月 28 日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了非公开发行 A 股股票方案等议案，拟募集资金对厦门宏发进行增资，由厦门宏发及其子公司实施高压直流继电器与电表组件产业化项目、低压电器技改扩能及产业化项目、高性能继电器技改扩能及产业化项目、继电器

研发能力及精密零部件配套能力升级改造项目等募集资金投资项目。

2013 年 3 月 22 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过了非公开发行 A 股票方案的补充议案。

2013 年 4 月 12 日，公司召开 2012 年年度股东大会，采用现场投票与网络投票相结合的方式表决通过了关于非公开发行 A 股股票方案等议案。

目前我司非公开发行 A 股股票事项在反馈回复阶段。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，为面对复杂、困难的经济形势和艰巨挑战，公司紧紧围绕“抓质量，促增量，保效益”的指导思想，坚持“以不变应万变”的方针，扎实练好内功，继续强化公司的核心竞争力，努力做好以下四个方面的工作：

1、狠抓质量，努力实现“翻越门槛”的目标。

通过强化产品开发设计、材料采购以及生产环节全过程的质量控制，公司产品实物质量水平有明显的提高，客户端产品不良率大幅下降。

2、开源节流，增收节支，确保完成全年利润目标。

(1) 加强市场开拓力度，努力实现收入增长，报告期内营业收入较上年同期增长 16.5%。

(2) 进一步提升精细化管理水平，通过加强管理，节约开支，各项费用均控制在合理范围内。

3、贯彻 16 字管理方针，实施总部经济管理模式。

报告期内，公司坚定贯彻“统一规划，强化集中，纵横结合，分块实施”的管理方针，全面推进总部管理模式，强化总部经济，进一步推进公司管理模式化、制度化，从而形成核心竞争力的合力，促进公司持续良好的发展。

4、继续提升劳动生产效率。

报告期内，公司投入 6961 万元用于技改和自动化投入，并通过科学管理，劳动生产效率稳步提高。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
继电器	1,596,423,715.52	1,078,711,590.68	32.43	14.81	11.62	增加 1.93 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
通用继电器	772,445,647.14	531,411,721.80	31.20	20.35	10.77	增加 5.95 个百分点
通讯继电器	67,069,974.60	39,200,784.56	41.55	22.56	7.17	增加 8.39 个百分点
电力继电器	342,559,035.36	218,179,989.73	36.31	-9.93	-13.03	增加 2.28 个百分点
汽车继电器	184,657,886.60	130,587,241.90	29.28	24.74	25.38	减少 0.36 个百分点
其他	229,691,171.82	159,331,852.69	30.63	38.73	67.58	减少 11.94 个

						百分点
合计	1,596,423,715.52	1,078,711,590.68	32.43	14.81	11.62	增加 1.93 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(%)
国外	751,719,834.68	6.97
国内	844,703,880.84	22.83

(三) 核心竞争力分析

公司在长期发展过程中已经逐步形成了独特的核心竞争力:

- 1、优秀的企业文化。公司在发展过程中始终坚持"不断进取,永不满足"的企业精神,"市场为导向,以质取胜"的经营方针以及"以人为本、共同奋斗、共享发展成果"的管理理念。造就一支稳定和优秀的员工队伍。
- 2、高水平的技术研发队伍。多年来,公司已经建立了一支优秀的研发技术队伍,是国内唯一设立博士后工作站、院士工作站的继电器企业,先后主持或参与制订了多项继电器国家标准或行业标准。
- 3、先进的模具设计、制造以及精密零件制造能力。保证了公司中高端继电器产品的研发、生产能力。
- 4、先进的继电器自动化设备设计制造能力。确实提高公司人均生产效率及保证公司产品质量的一致性、稳定性。
- 5、先进和完备的产品实验室。公司技术中心为"国家认定企业技术中心",为德国 VDE 检测中心元器件行业全球唯一战略合作伙伴,具备一流的实验及检测能力。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

2、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

报告期内,公司主要经营业绩来源于控股子公司厦门宏发电声股份有限公司:

- (1)企业名称: 厦门宏发电声股份有限公司
- (2)住所: 厦门集美北部工业区孙坂南路 91-101 号
- (3)法定代表人: 郭满金
- (4)注册资本: 人民币 372,750,000 元
- (5)成立日期: 1997 年 4 月 30 日
- (6)营业执照注册号: 350200100004282
- (7)组织机构代码号: 15498512-1

(8)税务登记证号码：350204154985121

(9)经营范围：研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件并提供相应的技术开发、技术咨询等技术服务。研制、生产和销售机电产品、机械设备。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以工商登记机关核准为准）

2013 年上半年度主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	1,674,895,399.27	1,437,262,177.93	16.53%
营业利润	233,520,342.29	173,529,148.58	34.57%
归属于母公司股东的净利润	190,138,555.36	140,790,793.44	35.05%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总 资 产	3,166,856,151.28	2,966,638,105.48	6.75%
归属于母公司股东的净资产	1,632,440,014.53	1,509,853,801.69	8.12%

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司第七届第六次会议董事会、2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，为进一步落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，修改公司章程关于利润分配的相关条款，具体修改内容 2013 年 6 月 19 日披露于上海证券交易所网站：www.sse.com.cn

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2012 年 8 月 10 日曾披露原告彭青格起诉要求本公司下属中原分公司、本公司及力诺集团股份有限公司连带偿还借款本金、利息及违约金合计 2,835,393 元的诉讼案件。	诉讼具体内容 2012 年 8 月 10 日披露于上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
2013 年 5 月 11 日曾披露原告王广凤起诉要求本公司及力诺集团股份有限公司连带偿还借款本金、利息及违约金合计 4,829,642.29 元的诉讼案件。	诉讼具体内容 2013 年 5 月 11 日披露于上海证券交易所网站： www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

1、起诉(申请)方：魏民安；

应诉(被申请)方：宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司自 2011 年 9 月 8 日始多次从原告处借款合计本金 286 万元，借款到期后被告未按时支付本息。

诉讼(仲裁)涉及金额：本金合计 286 万元及相应利息；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担；

诉讼(仲裁)进展情况：根据河南省濮阳县人民法院民事裁定书【(2013)濮民初字第 170 号】，原告已申请并获准冻结本公司在中国建设银行武汉市分行古田支行账号：42001226447050002760 户的存款 280 万元整。

2、起诉(申请)方：魏民安；

应诉(被申请)方：宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司 2011 年 9 月 23 日、2011 年 10 月 10 日从原告处借款合计本金 250 万元，借款到期后被告未按时支付本息。

诉讼(仲裁)涉及金额：本金合计 250 万元及相应利息；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担；

诉讼(仲裁)进展情况：根据河南省濮阳县人民法院民事裁定书【(2013)濮民初字第 169 号】，原告已申请并获准冻结本公司在中国建设银行武汉市分行古田支行账号：42001226447050002760 户的存款 280 万元整。

3、起诉(申请)方：濮阳瑞穗小额资产管理有限公司；

应诉(被申请)方：宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司 2011 年 8 月 11 日从原告处借款本金 300 万元，并授权明立恩签订借款合同，借款到期后被告未及时支付本息。

诉讼(仲裁)涉及金额：本金合计 300 万元及相应利息；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担；

诉讼(仲裁)进展情况：公司接到原受理该案件的河南省濮阳县人民法院出具的民事裁定书，裁定因当事人之间诉争标的额为 300 万元以上，将案件移送濮阳市中级人民法院审理。

4、起诉(申请)方：马秀丽；

应诉(被申请)方：宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司、力诺集团股份有限公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：2011 年 9 月 2 日，被告向原告借款 150 万元，借款到期后，被告未及时支付利息并偿还借款。

诉讼(仲裁)涉及金额：本金合计 150 万元及相应利息；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担；

诉讼(仲裁)进展情况：根据河南省濮阳县人民法院民事裁定书【(2012)濮民初字第 2660-1 号】，原告已申请并获准冻结本公司在中国建设银行武汉市分行古田支行账号：42001226447050002760 户的存款 200 万元整。

5、起诉(申请)方：王贵贤；

应诉(被申请)方：宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司、力诺集团股份有限公司；

；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：2011 年 4 月 21 日，被告武汉力诺太阳能集团股份有限公司委托濮阳公司向原告借款 100 万元，并签订借款协议；2011 年 9 月 13 日，被告武汉力诺太阳能集团股份有限公司委托濮阳公司向原告借款 100 万元，并签订借款协议，借款到期后，未能偿还借款。

诉讼(仲裁)涉及金额：本金合计 200 万元及相应利息；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担；

诉讼(仲裁)进展情况：根据河南省濮阳县人民法院民事裁定书【(2012)濮民初字第 2662-1 号】，原告已申请并获准冻结本公司在中国建设银行武汉市分行古田支行账号：42001226447050002760 户的存款 200 万元整。

6、起诉(申请)方：濮阳市新鑫融投资有限公司；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司、力诺集团股份有限公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告中原公司自 2011 年 5 月始多次从原告处借款，被告中原公司于 2011 年 12 月 29 日与原告签订了还款协议，被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。2012 年 2

月 15 日借款到期，被告中原公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告中原公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对中原公司的债务承担责任。被告力诺集团作为被告中原公司借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：借款本金、利息、违约金共计 9,848,451 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担；

诉讼(仲裁)进展情况：力诺集团股份有限公司在法院主持下和原告濮阳市新鑫融投资有限公司达成调解协议，同意由力诺集团股份有限公司分期向原告偿还借款本金、利息及违约金合计 7,877,016.67 元。目前，力诺集团股份有限公司已经实际支付 564 万元。另外，原告已经向河南省濮阳市中级人民法院申请撤诉并获得法院准许。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
宁波金海	控股子公司	宁波汉博贵	30,000,000	2011年1月12日	2011年1月12日	2014年1月11日	连带责任担保	否	否		是	否	

		金属合金有限公司					保						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								30,000,000.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								378,690,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								185,690,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								215,690,000.00					
担保总额占公司净资产的比例(%)								6.83					
其中：													
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）								279,690,000.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								279,690,000.00					

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

（一）收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

承诺类型：盈利预测及补偿

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：承诺置入资产厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“厦门宏发”）75.01%股权对应的 2012 年实现净利润不低于 24,030.82 万元，2012 年与 2013 年累计实现净利润不低于 50,624.29 万元，2012 年至 2014 年累计实现净利润金额不低于 80,019.28 万元。若厦门宏发 75.01%的股权 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度扣除非经常性损益后的实际净利润数未达到相关年度的净利润预测数，有格投资、联发集团、江西省电子集团将于宏发股份年度审计报告出具后两个月内，按其各自拟认购的股份数按比例补足该差额，补偿方式为股份回购。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限 2012 年至 2014 年

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

（二）与重大资产重组相关的承诺

1、承诺类型：盈利预测及补偿

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：承诺置入资产厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“厦门宏发”）75.01%股权对应的 2012 年实现净利润不低于 24,030.82 万元，2012 年与 2013 年累计实现净利润不低于 50,624.29 万元，2012 年至 2014 年累计实现净利润金额不低于 80,019.28 万元。若厦门宏发 75.01%的股权 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度扣除非经常性损益后的实际净利润数未达到相关年度

的净利润预测数，有格投资、联发集团、江西省电子集团将于宏发股份年度审计报告出具后两个月内，按其各自拟认购的股份数按比例补足该差额，补偿方式为股份回购。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限 2012 年至 2014 年

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

2、承诺类型：解决同业竞争

承诺方：以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资

承诺内容：为了保护中小股东利益，作为本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）及控股股东有格投资针对同业竞争事项，做出如下承诺：本人/本公司将避免与本次重组之后的上市公司在继电器及相关的电子元器件和组件方面的同业竞争；若发展或投资新的继电器及相关的电子元器件和组件等相关行业，上市公司对此拥有优先发展或者投资的权利。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

3、承诺类型：解决关联交易

承诺方：以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资

承诺内容：为了保护中小股东利益，作为本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）、控股股东有格投资针对规范关联交易事项，做出如下承诺：①尽量避免或减少实际控制人、控股股东所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与宏发股份及其子公司之间发生关联交易。②不利用实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；③不利用实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利；④将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；⑤就实际控制人、控股股东及其下属子公司与公司之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

4、承诺类型：债务剥离

承诺方：力诺集团、力诺玻璃

承诺内容：①自评估基准日至本次资产置出交割日的期间，宏发股份的新增债务由力诺玻璃承担；②力诺玻璃承诺按照相关规定和中国证监会等证券主管部门的要求完成本次资产置出债务转移安排工作。如至中国证监会核准宏发股份重大资产重组事项之日，宏发股份仍存在尚未清偿或尚未取得债权人关于本次资产置出债务转移安排同意函的债务，由力诺玻璃在核准之日起 3 个工作日内偿还完毕；③未来若发现宏发股份还存在未向重组各方披露的债务，由力诺玻璃负责清偿；该等债务对重组后的上市公司造成直接或间接的损失，由力诺玻璃对上述损失承担赔偿责任；④力诺集团股份有限公司与力诺玻璃就上述债务转移事项及相关责任承担连带责任。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

5、承诺类型：股份限售

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：①有格投资、江西省电子集团通过本次发行获得宏发股份的新增股份自本次发行结束之日起 36 个月不转让；②联发集团以 2011 年 9 月增资厦门宏发所取得的厦门宏发 420 万股股份认购的宏发股份 4,850,361 股股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。联发集团认购的宏发股份本次发行的其余 83,668,728 股股份，自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让，12 个月限售期满后的 24 个月内减持数量不超过本次认购其余股份的 80%；③有格投资、联发集团、江西省电子集团承诺，如有格投资、联发集团、江西省电子集团利润补偿义务产生时，有格投资、联发集团、江西省电子集团所持宏发股份数不足以补偿盈利专项审核意见所确定净利润差额时，有格投资、联发集团、江西省电子集团将在补偿义务发生之日起 10 日内，从证券交易市场购买相应数额的宏发股份弥补不足部分，并由宏发股份依照本协议进行回购；④有格投资、联发集团、江西省电子集团均承诺，如有格投资、联发集团、江西省电子集团发生有重大到期债务不能偿还导致可能影响本协议实施的情况出现，将及时通知宏发股份。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：三年

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

6、承诺类型：关于独立性的承诺

承诺方：以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资

承诺内容：本次交易完成后，有格投资的持股比例将达到 38.31%，公司的实际控制人将由高元坤先生变更为以郭满金为核心的 22 名一致行动人。为了维护 ST 力阳生产经营的独立性，保护宏发股份其他股东的合法权益，本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）、控股股东有格投资将保证做到宏发股份人员独立、财务独立、机构独立、资产独立完整、业务独立。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

7、承诺类型：关于就公司历史上存在的员工通过工会间接持有公司股权可能导致的潜在纠纷问题的承诺。

承诺方：有格投资及其股东

承诺内容：关于就公司历史上存在的员工通过工会间接持有公司股权可能导致的潜在纠纷问题的承诺。如在任何时候上述持股员工由于其在持股期间的任何问题（包括但不限于退出、分红、转让）而向公司主张权利，将由有格投资及 22 名自然人自担费用解决该等权利主张及纠纷，并相互承担连带责任，且放弃对公司及其他股东的追索权，保证不使公司遭受任何损失。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

8、承诺类型：关于与厦门宏发之间的产品销售交易定价公允的承诺

承诺方：厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司

承诺内容：2011 年 11 月 1 日，厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司分别出具《承诺函》，承诺：①厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司自设立以来，全部销售厦门宏发生产的继电器、电子产品、电子元器件及组件，为了便于业务推广及销售，厦门宏发电声销售有限公司及厦门宏发东南继电器销售有限公司字号中使用“宏发”字样。②厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司与厦门宏发之间的产品销售交易参照市场价格定价公允，不存在损害厦门宏发及股东利益的情形。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

9、承诺类型：关于与明立恩诈骗案件的承诺

承诺方：力诺集团

承诺内容：在任何期间如因力诺太阳的员工明立恩涉嫌诈骗事件或其他事件（如有）导致力诺太阳除已确认 4,960.23 万元负债外被其他债权人追索所发生的损失，将由力诺集团承担清偿责任，并不可撤销地放弃对厦门宏发及其下属公司、力诺太阳的追索权，保证不使力诺太阳、厦门宏发及其下属公司因此遭受任何损失。

承诺时间及期限：承诺时间为 2012 年 3 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				14,843		
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
厦门有格投资 有限公司	境 内 非 国 有法人	38.31	182,581,44 9	0	182,581,449	
联发集团有限 公司	境 内 非 国 有法人	18.57	88,519,089	0	88,519,089	
江西省电子集 团有限公司	境 内 非 国 有法人	10.87	51,794,927	0	51,794,927	
中国农业银行 一国泰金牛创 新成长股票型 证券投资基金	境 内 非 国 有法人	1.50	7,165,240	7,165,240		
山东力诺新材 料有限公司	境 内 非 国 有法人	1.15	5,471,980	-4,528,080		质押 5,000,000
中国银河证券 股份有限公司 约定购回式证 券交易专用证 券账户	境 内 非 国 有法人	0.78	3,709,400	0		
中江国际信托 股份有限公司 一金狮110号资 金信托合同	境 内 非 国 有法人	0.73	3,469,196	3,469,196		

全国社保基金一一二组合	境内非国有法人	0.61	2,888,859	2,888,859		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.56	2,680,588	2,680,588		
陈士英	境内自然人	0.53	2,537,401	-8,295		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金				7,165,240	人民币普通股	7,165,240
山东力诺新材料有限公司				5,471,980	人民币普通股	5,471,980
中国银河证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户				3,709,400	人民币普通股	3,709,400
中江国际信托股份有限公司—金狮 110 号资金信托合同				3,469,196	人民币普通股	3,469,196
全国社保基金一一二组合				2,888,859	人民币普通股	2,888,859
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户				2,680,588	人民币普通股	2,680,588
陈士英				2,537,401	人民币普通股	2,537,401
全国社保基金一一一组合				2,510,824	人民币普通股	2,510,824
中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资股票型证券投资基金(LOF)				2,085,261	人民币普通股	2,085,261
大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户				1,967,182	人民币普通股	1,967,182
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。中国银河证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户为约定回购力诺集团股份有限公司持有 3,709,400 股，力诺集团股份有限公司持有山东力诺新材料有限公司 99.22%的股权，双方存在关联关系，除此之外，公司未知其他社会公众股股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门有格投资有限公司	182,581,449	2015 年 10 月 28 日	182,581,449	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登

					记至名下之日起 36 个月内不得转让。
2	江西省电子集团有限公司	51,794,927	2015 年 10 月 28 日	51,794,927	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 36 个月内不得转让。
3	联发集团有限公司	4,850,361	2015 年 10 月 28 日	4,850,361	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 36 个月内不得转让。
4	联发集团有限公司	83,668,728	2013 年 10 月 28 日	83,668,728	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说 明			公司上述股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

1、财务报告（未经审计）

2、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:宏发科技股份有限公司

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		261,135,868.26	255,119,800.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,126,611.00	2,126,611.00
应收票据		189,615,458.86	180,784,532.90
应收账款		941,489,437.44	828,236,605.89
预付款项		71,339,574.48	32,070,347.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,623,879.19	26,875,423.37
买入返售金融资产			
存货		531,901,909.49	510,165,687.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,479,589.66	18,735,059.22
流动资产合计		2,051,712,328.38	1,854,114,066.78
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		16,649,216.84	10,419,080.24
长期股权投资			
投资性房地产		59,487,014.67	60,633,135.02
固定资产		895,987,356.74	888,975,056.23
在建工程		15,481,950.53	12,132,620.70
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		73,562,626.39	74,402,255.44
开发支出			
商誉		2,008,506.89	2,008,506.89
长期待摊费用		28,396,360.53	30,177,731.52
递延所得税资产		24,304,382.31	23,039,228.00
其他非流动资产		6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		1,121,877,414.90	1,107,787,614.04
资产总计		3,173,589,743.28	2,961,901,680.82

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并资产负债表(续)

2013 年 6 月 30 日

编制单位:宏发科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

流动负债:			
短期借款		370,442,938.08	470,485,880.33
交易性金融负债			
应付票据		58,020,000.00	21,100,000.00
应付账款		458,835,497.53	316,844,997.70
预收款项		14,989,732.28	5,919,846.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		68,430,618.13	94,161,065.92
应交税费		42,260,384.91	52,127,521.49
应付利息			2,508,006.86
应付股利		10,756,981.89	560,000.00
其他应付款		8,791,229.48	32,693,717.76
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债		9,561,255.65	9,561,255.65
流动负债合计		1,051,796,564.25	1,205,962,292.08
非流动负债:			
长期借款		329,596,036.46	64,614,107.31
应付债券			
长期应付款		486,824.00	486,824.00
专项应付款		400,000.00	400,000.00
预计负债		6,110,846.72	6,480,106.67
递延所得税负债		318,991.65	318,991.65
其他非流动负债		26,609,216.18	27,202,714.63
非流动负债合计		363,521,915.01	99,502,744.26
负债合计		1,415,318,479.26	1,305,465,036.34
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		476,639,237.00	476,639,237.00
资本公积		0	0
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		68,091,773.83	66,808,880.25
一般风险准备			
未分配利润		684,470,748.12	575,985,025.31
外币报表折算差额		-2,806,815.66	-1,635,267.34
归属于母公司所有者权益合计		1,226,394,943.29	1,117,797,875.22
少数股东权益		531,876,320.73	538,638,769.26
所有者权益合计		1,758,271,264.02	1,656,436,644.48
负债和所有者权益总计		3,173,589,743.28	2,961,901,680.82

法定代表人:郭满金

主管会计工作负责人:刘圳田

会计机构负责人:彭锦秀

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:宏发科技股份有限公司

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		9,853,575.23	10,000,937.34
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		515,477.75	84,000.00
应收利息			
应收股利		22,503,018.11	
其他应收款		3,319,040.75	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,517.03	90,566.08
流动资产合计		36,285,628.87	10,175,503.42
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资		2,376,596,100.00	2,376,596,100.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,376,596,100.00	2,376,596,100.00
资产总计		2,412,881,728.87	2,386,771,603.42

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

母公司资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

编制单位:宏发科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,394,262.63	15,748,138.56
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		9,561,255.65	9,561,255.65
流动负债合计		34,955,518.28	25,309,394.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,955,518.28	25,309,394.21
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		476,639,237.00	476,639,237.00
资本公积		2,169,866,684.77	2,169,866,684.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,118,594.48	6,118,594.48
一般风险准备			
未分配利润		-274,698,305.66	-291,162,307.04
所有者权益（或股东权益） 合计		2,377,926,210.59	2,361,462,209.21
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,412,881,728.87	2,386,771,603.42

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并利润表
2013 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		1,674,895,399.27	1,437,262,177.93
其中：营业收入		1,674,895,399.27	1,437,262,177.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,447,111,309.80	1,263,733,029.35
其中：营业成本		1,147,734,687.38	1,004,940,737.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
分保费用			
营业税金及附加		17,622,979.40	9,627,110.88
销售费用		57,750,039.55	55,032,773.28
管理费用		191,670,067.45	150,768,819.56
财务费用		25,755,732.31	43,295,133.21
资产减值损失		6,577,803.71	68,454.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		227,784,089.47	173,529,148.58
加：营业外收入		14,762,605.71	14,625,568.42
减：营业外支出		349,457.10	965,793.54
其中：非流动资产处置损失		328,334.83	337,177.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		242,197,238.08	187,188,923.46
减：所得税费用		36,492,010.53	25,989,773.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		205,705,227.55	161,199,150.26
归属于母公司所有者的净利润		136,765,080.19	105,607,174.16
少数股东损益		68,940,147.36	55,591,976.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.33
（二）稀释每股收益		0.29	0.33
七、其他综合收益		-2,925,688.14	-367,739.40
八、综合收益总额		202,779,539.41	160,831,410.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,593,531.87	107,265,624.14
归属于少数股东的综合收益总额		67,186,007.54	53,565,786.72

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

母公司利润表
2013 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			29,743,789.02
减：营业成本			28,383,432.52
营业税金及附加			130,675.85
销售费用			351,895.31
管理费用		6,051,597.64	6,931,181.08
财务费用		-12,580.91	3,137,559.25
资产减值损失			1,736,634.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		22,503,018.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,464,001.38	-10,927,589.09
加：营业外收入			20,490.69
减：营业外支出			23,839.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,464,001.38	-10,930,937.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,464,001.38	-10,930,937.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,464,001.38	-10,930,937.66

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并现金流量表
2013 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		1,271,041,014.64	1,089,953,682.09
收到的税费返还		49,178,931.66	48,400,423.77
收到其他与经营活动有关的现金		144,021,898.34	117,296,856.51
经营活动现金流入小计		1,464,241,844.64	1,255,650,962.37
购买商品、接受劳务支付的现金		614,570,347.92	548,326,756.50
支付给职工以及为职工支付的现金		331,661,090.82	288,451,223.05
支付的各项税费		135,077,368.55	102,329,533.64
支付其他与经营活动有关的现金		183,215,230.86	158,358,256.96
经营活动现金流出小计		1,264,524,038.15	1,097,465,770.15
经营活动产生的现金流量净额		199,717,806.49	158,185,192.22
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,610,542.53	424,729.75
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,610,542.53	424,729.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,271,597.67	54,064,597.69
投资支付的现金		63,805,763.78	
支付其他与投资活动有关的现金		2,815,668.53	
投资活动现金流出小计		114,893,029.98	54,064,597.69
投资活动产生的现金流量净额		-113,282,487.45	-53,639,867.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,820,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		651,283,959.65	412,782,503.44
收到其他与筹资活动有关的现金			85,166.16
筹资活动现金流入小计		655,103,959.65	412,867,669.60
偿还债务支付的现金		687,716,379.85	644,929,482.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,320,943.81	26,215,761.49
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			80.00
筹资活动现金流出小计		733,037,323.66	671,145,324.01
筹资活动产生的现金流量净额		-77,933,364.01	-258,277,654.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,458,499.76	-4,895,816.51
五、现金及现金等价物净增加额		6,043,455.27	-158,628,146.64
加: 期初现金及现金等价物余额		255,092,412.99	340,132,203.49
六、期末现金及现金等价物余额		261,135,868.26	181,504,056.85

法定代表人: 郭满金

主管会计工作负责人: 刘圳田

会计机构负责人: 彭锦秀

母公司现金流量表

2013 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			43,667,270.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,394,262.63	1,068,407.39
经营活动现金流入小计		25,394,262.63	44,735,677.73
购买商品、接受劳务支付的现金			50,108,621.01
支付给职工以及为职工支付的现金			5,142,483.77
支付的各项税费			1,041,668.23
支付其他与经营活动有关的现金		25,541,624.74	1,906,399.18
经营活动现金流出小计		25,541,624.74	58,199,172.19
经营活动产生的现金流量净额		-147,362.11	-13,463,494.46
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			122,850.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			122,850.42
投资活动产生的现金流量净额			-122,850.42
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			101,775,000.00
筹资活动现金流入小计			111,775,000.00
偿还债务支付的现金			27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,641,355.62
支付其他与筹资活动有关的现金			80,131,500.00
筹资活动现金流出小计			109,772,855.62
筹资活动产生的现金流量净额			2,002,144.38
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		-147,362.11	-11,584,200.50
加: 期初现金及现金等价物余额		10,000,937.34	12,034,369.81
六、期末现金及现金等价物余额		9,853,575.23	450,169.31

法定代表人: 郭满金

主管会计工作负责人: 刘圳田

会计机构负责人: 彭锦秀

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	476,639,237.00				66,808,880.25		575,985,025.31	-1,635,267.34	538,638,769.26	1,656,436,644.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	476,639,237.00	0			66,808,880.25		575,985,025.31	-1,635,267.34	538,638,769.26	1,656,436,644.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,282,893.58		108,485,722.81	-1,171,548.32	-6,762,448.53	101,834,619.54
（一）净利润							136,765,080.19		68,940,147.36	205,705,227.55
（二）其他综合收益								-1,171,548.32	-1,754,139.82	-2,925,688.14
上述（一）和（二）小计							136,765,080.19	-1,171,548.32	67,186,007.54	202,779,539.41
（三）所有者投入和减少资本					-26,996,463.80				-32,989,299.97	-59,985,763.77
1．所有者投入资本									-32,989,299.97	-32,989,299.97
2．股份支付计入所有者权益的金额										

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并所有者权益变动表(续表)

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
3. 其他					-26,996,463.80					-26,996,463.80
(四) 利润分配					28,279,357.38		-28,279,357.38		-40,959,156.10	-40,959,156.10
1. 提取盈余公积					28,279,357.38		-28,279,357.38			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,959,156.10	-40,959,156.10
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	476,639,237.00	0			68,091,773.83		684,470,748.12	-2,806,815.66	531,876,320.73	1,758,271,264.02

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并所有者权益变动上年同期金额

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	279,600,000.00	213,952,086.15			38,321,329.60		328,838,546.98	-2,136,356.08	414,049,397.92	1,272,625,004.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	279,600,000.00	213,952,086.15			38,321,329.60		328,838,546.98	-2,136,356.08	414,049,397.92	1,272,625,004.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,039,237.00	-213,952,086.15			28,487,550.65		247,146,478.33	501,088.74	124,589,371.34	383,811,639.91
（一）净利润							279,125,156.45		119,044,867.89	398,170,024.34
（二）其他综合收益								501,088.74	719,400.49	1,220,489.23
上述（一）和（二）小计							279,125,156.45	501,088.74	119,764,268.38	399,390,513.57
（三）所有者投入和减少资本	197,039,237.00	-213,952,086.15			-349,112.75		-3,142,014.72		16,655,102.96	-3,748,873.66
1. 所有者投入资本	197,039,237.00	-213,952,086.15			-349,112.75		-3,142,014.72		16,655,102.96	-3,748,873.66
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					28,836,663.40		-28,836,663.40		-11,830,000.00	-11,830,000.00
1. 提取盈余公积					28,836,663.40		-28,836,663.40			
2. 提取一般风险准备										

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并所有者权益变动上年同期金额(续表)

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	
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,830,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	476,639,237.00				66,808,880.25		575,985,025.31	-1,635,267.34	538,638,769.26
									1,656,436,644.48

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

母公司所有者权益变动表

2013 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	476,639,237	2,169,866,684.77			6,118,594.48		-291,162,307.04	2,361,462,209.21
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	476,639,237.00	2,169,866,684.77			6,118,594.48		-291,162,307.04	2,361,462,209.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							16,464,001.38	16,464,001.38
(一)净利润							16,464,001.38	16,464,001.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,464,001.38	16,464,001.38
(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								

法定代表人:郭满金

主管会计工作负责人:刘圳田

会计机构负责人:彭锦秀

母公司所有者权益变动表（续表）

2013 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
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	476,639,237.00	2,169,866,684.77			6,118,594.48		-274,698,305.66	2,377,926,210.59

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

母公司所有者权益变动上年同期金额

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	153,743,772	53,570,125.28			6,118,594.48		-332,118,811.97	-118,686,320.21
加：会计政策 变更								
前 期 差 错更正								
其他								
二、本年年初余额	153,743,772	53,570,125.28			6,118,594.48		-332,118,811.97	-118,686,320.21
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	322,895,465	2,116,296,559.49					40,956,504.93	2,480,148,529.42
（一）净利润							-3,218,890.79	-3,218,890.79
（二）其他综合收 益								
上述（一）和（二） 小计							-3,218,890.79	-3,218,890.79
（三）所有者投入 和减少资本	322,895,465	2,043,928,335						2,366,823,800
1. 所有者投入资本	322,895,465	2,043,928,335						2,366,823,800

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

母公司所有者权益变动上年同期金额（续表）

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
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		72,368,224.49					44,175,395.72	116,543,620.21
四、本期期末余额	476,639,237	2,169,866,684.77			6,118,594.48		-291,162,307.04	2,361,462,209.21

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

三、 公司基本情况

宏发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“宏发股份”）前身为武汉力诺太阳能集团股份有限公司（以下简称“力诺太阳”），于 1992 年 5 月经武汉市体改委和中国人民银行武汉分行批准，以原双虎涂料公司作为主要发起人，与原武汉市建设银行信托投资有限公司和湖北省工商银行信托投资公司三家共同发起，以定向募集方式设立，公司总股本为 5,332.26 万股。

经中国证监会批准，1996 年 1 月 15 日通过上海证券交易系统上网定价方式，首次向社会公众公开发行 1,800 万人民币普通股，并于 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市，公司总股本增至 7,132.26 万股。

1996 年 12 月，海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股 2,613 万股，占公司总股本 36.64%，成为公司第一大股东。

1998 年 7 月，经公司 1997 年度股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10: 3 的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本由此增至 9,271.938 万股。

1998 年 12 月，经国家国有资产局和中国证监会批准，陕西东隆集团有限责任公司和陕西东胜绿色食品科技有限公司以协议方式受让海南赛格实业公司所持有的公司法人股 2,038.14 万股（占公司总股本的 21.98%），1,358.76 万股（占总股本的 14.66%）。陕西东隆集团有限责任公司成为公司第一大股东。

1999 年 11 月，经公司 1999 年第二次临时股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10: 4 的比例用资本公积转增股本。公司总股本增至 12,980.7132 万股。

2001 年 7 月，陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的武汉双虎涂料集团股份有限责任公司分别转让给力诺集团股份有限公司 1,024.296 万股，武汉凯博公司 438.984 万股，湖北华亿实业有限责任公司 438.984 万股，2001 年 10 月，陕西东隆集团有限责任公司将持有的 2,853.396 万股转让给山东力诺新材料有限公司，本次股份转让后，力诺集团股份有限公司通过控制力诺新材料有限公司合计持股 3,877.68 万股（占总股本的 29.87%）而成为武汉双虎涂料集团股份有限责任公司第一大股东。

2001 年 11 月，公司与力诺集团股份有限公司的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换，置换总额占公司总资产的 70%以上。公司的主业由涂料生产变更为太阳能光热转换材料--高硼硅管材及其系列产品的生产，资产结构和产业结构发生了根本转变，同年 11 月 19 日公司更名为武汉力诺工业股份有限公司。2005 年经公司第四届十四次董事会审议通过，公司更名为武汉力诺太阳能集团股份有限公司。

2006 年根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经上海证券交易所上证上字（2006）557 号文件批准，公司以 2006 年 7 月 14 日流通股股本为基数，按每 10 股转增 4.8 股的比例，以资本公积金向全体流通股股东转增股份总额 2,393.664 万股，增加股本 2,393.664 万元，公司总股本增至 15,374.3772 万股。

2012 年 7 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】920 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》文件核准，同意力阳公司以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债向厦门有格投资有限公司（以下简称“有格投资”）、联发集团有限公司（以下简称“联发集团”）、江西省电子集团有限公司（以下简称“江西省电子集团”）置换资产，并发行 322,895,465 股人民币普通股购买其持有的厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“厦门宏发”）75.01%的股份。

2012 年 10 月 18 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增股份的登记手续。本次发行后公司股本总额为 476,639,237 股，其中有格投资持有 182,581,449 股股份，持股比例为 38.306%，成为公司第一大股东。

2012 年 11 月 21 日公告，本公司更名为宏发科技股份有限公司，证券简称“ST 宏发”。

2013 年 2 月 26 日，经上海证券交易所批准同意撤销公司股票其他风险警示，公司证券简称变更为“宏发股份”。

公司经营范围：研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件、机电产品、机械设备。货物或技术的进出口业务（国家限定或禁止货物或技术除外）；技术推广服务；工程和技术研究与实验发展；电工仪器仪表制造、销售；对电子行业投资、证券投资；物业管理。

公司注册地址为：武汉市桥口区古田路 17 号。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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

(二) 遵循企业会计准则的声明：

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

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

境内采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司有五个境外子公司，有四个采用当地的本位币记账。HONGFA EUROPE GMBH 及 HONGFA ITALY SRL 采用欧元作为记账本位币，HONGFA AMERICA ,INC 及 Golden Globe Commercial, LLC 采用美元作为记账本位币，宏发国际投资（香港）公司采用人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。

购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报

表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，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，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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
------------------	-----------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

2、按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时除低值易耗品外采用计划成本价，期末结转成本差异，将计划成本调整为实际成本价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法
- (3) 其他周转材料采用一次转销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产：

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5%	4.75-4.85%
机器设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
电子设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	4-10	3-5%	9.50-24.25%
其他设备	3-10	3-5%	9.50-32.33%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记

的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。
 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。
 固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。
 有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）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大部分。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十五) 在建工程：

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产：**1、无形资产的计价方法**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计摊销年限	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专有技术	5-10 年	预计经济寿命
软件	5 年	预计更新情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司不存在寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用：

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

类别	预计摊销年限	依据
装修费	3-5 年	租赁年限

(十九) 附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债：

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入：

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助：

1、类型

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

2、会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确

认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人	19%（德国）、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按实纳流转税额	7%、5%
企业所得税	按实纳流转税额	15%、25%、34%（德国）、16.5%（香港）、核定征收 1%(上海宏发)
教育费附加	按实纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实纳流转税额	2%

公司企业所得税率：

企业全称	企业简称	所得税率	说明
宏发科技股份有限公司	宏发股份	25.00%	法定税率
厦门宏发电声股份有限公司	本公司	15.00%	2011 年 9 月 27 日被评为高新技术企业，有效期三年
四川宏发继电器有限公司	四川继电器	25.00%	法定税率
四川宏发电声有限公司	四川电声	15.00%	2011 年 11 月 2 日被评为高新技术企业，有效期三年
北京宏发电声有限公司	北京宏发	25.00%	法定税率
上海宏发电声有限公司	上海宏发	核定征收率 1%	按营业收入 1%核定征收
厦门宏发电力电器有限公司	宏发电力电器	15.00%	2012 年 3 月 2 日被评为高新技术企业，有效期三年

宏发科技股份有限公司 2013 年半年度报告

厦门宏发开关设备有限公司	宏发开关		15.00%		2011 年 9 月 26 日被评高新技术企业，有效期三年
宁波金海电子有限公司	宁波金海		15.00%		2010 年 7 月 6 日被评高新技术企业，有效期三年
厦门精合电气自动化有限公司	精合电气		15.00%		2011 年 9 月 27 日被评高新技术企业，有效期三年
西安宏发电器有限公司	西安宏发		15.00%		2010 年 11 月 16 日被评高新技术企业，有效期三年
厦门金越电器有限公司	厦门金越		15.00%		经济特区过度税率
厦门金波贵金属制品有限公司	厦门金波		25.00%		经济特区过度税率
厦门宏发密封继电器有限公司	宏发密封		15.00%		2010 年 9 月 3 日被评高新技术企业，有效期三年
厦门宏发汽车电子有限公司	宏发汽车		15.00%		2010 年 7 月 6 日被评高新技术企业，有效期三年
宁波金越电器有限公司	宁波金越		25.00%		法定税率
四川锐腾电子有限公司	四川锐腾		25.00%		法定税率
浙江宏舟新能源科技有限公司	浙江宏舟		25.00%		法定税率
厦门宏发电气有限公司	宏发电气		25.00%		法定税率
宏发国际投资（香港）公司	宏发香港		16.50%		
HONGFA EUROPE GMBH	宏发欧洲		34.00%		
HONGFA AMERICA , INC	宏发美国		州税 8.84% 联邦税 34.00%		
GOLDEN GLOBE COMMERCIAL , LLC	美国金球		州税 8.84% 联邦税 34.00%		
HONGFA ITALY SRL	宏发意大利		31.40%		
四川宏发科技有限公司	四川科技		25.00%		法定税率

(二) 税收优惠及批文

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司简称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投 资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
上海宏发	三级 子公司	上海市	销售	2,100.00	继电器销售	1,470.00	-	52.51%	70.00%	是	1,661.02	-	-
北京宏发	三级 子公司	北京市	销售	100.00	继电器销售	34.00	-	25.50%	34.00%	是	547.21	-	-
四川电声	三级 子公司	德阳市	工业	8,000.00	继电器生产销售	8,000.00	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发欧洲	三级 子公司	法兰克 福	销售	200.00 (欧元)	继电器销售	98.00 (欧元)	-	41.26%	55.00%	是	2273.65	-	-
宏发密封	三级 子公司	厦门市	工业	3,000.00	生产销售电子产 品、电子元件等	3,000.00	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发汽车	三级 子公司	厦门市	工业	4,500.00	生产销售电子产 品、电子元件等	4,506.82	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发意大利	四级 子公司	米兰	销售	5.00 (欧元)	继电器销售	5.00 (欧元)	-	41.26%	100.00%	是	-	-	-
美国金球	三级 子公司	加利福 尼亚	投资	\$0.33	投资	\$0.23	-	52.51%	70.00%	是	17.13	-	-
浙江宏舟	三级 子公司	舟山市	工业	1,500.00	能源领域专用高压 直流电器产品	780.00	-	39.01%	52.00%	是	595.81	-	-
四川科技	三级 子公司	成都	销售	1000	继电器销售	750	-	56.26	75	是	250	-	-
宏发开关	三级 子公司	厦门市	工业	3,800.00	继电器、传感器、 低压电器等产品	5,135.95	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-

子公司简称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投 资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公 司少数股东分 担的本期亏损 超过少数股东 在该子公司期 初所有者权益 中所享有份额 后的余额
宏发美国	三级 子公司	加利福 尼亚	销售	\$50.00	继电器销售	\$35.00	-	52.51%	70.00%	是	256.18	-	-
精合电气	三级 子公司	厦门市	工业	650.00	电工专用设备、其 它机电专用设备	1123.04	-	75.01%	100.00%	是		-	-

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业 务 性 质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
厦门宏发	二级 子公司	厦门市	工业	37,275.00	继电器、传感器、低压 电器等产品	237,659.61	-	75.01%	75.01%	是	53,187.63	-	-
宁波金海	三级 子公司	宁波市	工业	2,829.36	继电器、敏感元件及传 感器等	2,760.41	-	56.26%	75.00%	是	2,075.03	-	-
宏发香港	三级 子公司	香港	投资	1.00 (港币)	投资	1.00 (港币)	-	75.01%	100.00%	是		-	-
西安宏发	三级 子公司	西安 市	工业	1,000.00	电子产品、低压电器产 品、通讯器材	889.56	-	52.51%	70.00%	是	906.89	-	-
宏发电力电器	三级 子公司	厦 门 市	工业	5,500.00	生产、销售电子产品、 电子元件等	14,743.52	-	75.01%	100.00%	是		-	-

子公司全称	子公司 类型	注册地	业 务 性 质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
厦门金越	三级 子公司	厦 门	工业	8,218.00	生产、销售电子产品、 电子元件等	10,866.64	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宁波金越	四级 子公司	宁 波	工业	150.00	生产销售继电器、电器 开关及配件等	150.00	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
四川锐腾	四级 子公司	德 阳	销售	800.32	电子元件、金属制簧片 等生产、销售	623.22	-	38.26%	51.00%	是	792.48	-	-
宏发电气	三级 子公司	厦 门	工业	4,284.90	高低压成套开关设备和 控制设备等产销	2,750.00	-	41.26%	55.00%	是	2,113.29	-	-
厦门金波	三级 子公司	厦 门 市	工业	600.00	合金材料、继电开关零 部件	578.82	-	38.26%	51.00%	是	1,375.74	-	-
四川继电器	三级 子公司	成 都 市	销售	300.00	继电器销售	306.52	-	56.26%	75.00%	是	206.03	-	-

注：(一)上述子公司持股比例与表决权比例不一致的原因是：公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示，公司对三级子公司、四级子公司的表决权比例，按公司实际能够在三级子公司、四级子公司股东会上支配的表决权比例列示。(二) 2013 年 5 月，北京宏发增资 200 万元，增资后厦门宏发持有北京宏发股权 34%。(三) 2013 年 6 月，厦门宏发收购原宏美电子 30%股权，收购完成后，厦门宏发持有股比变更为 100%，原宏美电子有限公司更名为厦门宏发开关设备有限公司。

1、 合并范围发生变更的说明

合并范围的变更及理由：本期新增一家合并范围内的子公司。

(1) 2013 年 6 月厦门宏发对四川科技货币出资 750.00 万元，占注册资本的 75.00%；厦门宏发美电子有限公司货币出资 250.00 万元，占注册资本的 25.00%。

2、 本期新纳入合并范围的主体

名称	2012.12.31 净资产	2012 年度净利润
四川科技	10,000,000.00	

(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司及其纳入合并范围的原因

厦门宏发持有北京宏发 34%的股份，但本公司在其董事会中持有过半表决权，因此本公司将其纳入合并范围。

(三) 合并商誉的处理

根据企业会计准则讲解（2010）关于不构成业务的反向购买的相关规定。法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的本公司可辨认净资产公允价值的份额形成的合并差额，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或计入当期损益。本公司因此不确认商誉，根据权益性交易的原则调整了资本公积。

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司合并报表中包含五个境外经营实体，各期汇率表如下：

币种	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	即期汇率	平均汇率	即期汇率	平均汇率
美元	6.1787	6.2416	6.29	6.31
欧元	8.0536	8.1912	8.32	8.14

错误！未找到引用源。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币			283,897.53			378,587.25
美元	1,165.00	6.1787	7,198.19	1,203.00	6.29	7,561.46
欧元	4,053.91	8.0536	32,648.57	3,505.00	8.16	29,153.19
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			180,717,090.95			186,839,972.28
港元	7,801.42	0.7966	6,214.61	7,801.03	0.81	6,325.86
日元	7,352,653.00	0.0626	460,327.55	14,240,004.00	0.07	1,040,218.05
美元	6,199,776.42	6.1787	38,306,558.57	5,119,116.54	6.29	32,176,212.78
欧元	4,961,598.62	8.0522	39,951,625.89	3,888,530.08	8.32	32,343,237.79
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币			1,370,306.40			2,298,531.4
合计	/	/	261,135,868.26	/	/	255,119,800.06

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
汇票保证金	800,000.00	2,078,000.00
保函保证金	570,306.40	
汇利达融资保证金		
定期存款		
合计	1,370,306.40	2,078,000.00

注：2011 年，本公司濮阳公司财务负责人明立恩私自以上市公司名义对外与受害人（包括个人和单位）签订借款合同，以出具借款收据的形式借款共计 7,500 万元（目前已达成和解的债务合计为 5,600 万元）。2012 年，该民间借贷纠纷中的债权人马秀丽、王贵贤、魏民安（两笔诉讼）等分别向法院提起诉讼，要求公司、濮阳公司、力诺集团股份有限公司偿还借款本金及利息。2013 年 1 月 15 日，公司收到濮阳县人民法院出具了四份《民事裁定书》，裁定将公司在中国建设银行武汉市分行古田支行的合计 960 万元存款予以冻结。截至目前，上述案件仍在审理中。

(二) 交易性金融资产：

1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		

3.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	2,126,611.00	2,126,611.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	2,126,611.00	2,126,611.00

(三) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
1、银行承兑汇票	184,449,420.74	176,092,130.26
2、商业承兑汇票	5,166,038.12	4,692,402.64
合计	189,615,458.86	180,784,532.90

- 1、期末无已贴现或质押的商业承兑票据;
- 2、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据;
- 3、应收票据期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据;
- 4、应收票据期末余额中无应收关联方票据。

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按 账 龄 组 合	974,167,524.43	100	32,678,086.99	3.35	856,041,425.44	100	27,804,819.55	3.25
组 合 小 计	974,167,524.43	100	32,678,086.99	3.35	856,041,425.44	100	27,804,819.55	3.25
合计	974,167,524.43	100	32,678,086.99	3.35	856,041,425.44	100	27,804,819.55	3.25

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	953,040,691.96	97.83	28,705,847.68	843,240,648.79	98.5	25,297,219.47
1 年以内小计	953,040,691.96	97.83	28,705,847.68	843,240,648.79	98.5	25,297,219.47
1 至 2 年	14,781,613.64	1.52	743,341.43	8,201,557.82	0.96	410,077.90

宏发科技股份有限公司 2013 年半年度报告

2 至 3 年	1,652,254.50	0.17	330,450.90	998,734.23	0.12	199,705.30
3 年以上	3,589,034.70	0.37	1,794,517.35	3,405,335.47	0.4	1,702,667.75
5 年以上	1,103,929.63	0.11	1,103,929.63	195,149.13	0.02	195,149.13
合计	974,167,524.43	100	32,678,086.99	856,041,425.44	100	27,804,819.55

2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
semiwell	货款	182250.90	货款无法收回	否
上海弘宝	货款	113232.50	货款无法收回	否
TOPSCOM	货款	30240.35	货款无法收回	否
北京华腾工程新材料有限公司	货款	1500.00	货款无法收回	否
韩国日光	货款	794.93	货款无法收回	否
上海道易工贸有限公司	货款	2100.00	货款无法收回	否
广东泓利机器有限公司	货款	320.00	货款无法收回	否
厦门新鹭紧固件有限公司	货款	2500.00	货款无法收回	否
东莞三达弹簧机械有限公司	货款	2190.00	货款无法收回	否
上海舒鹏电子有限公司	货款	8556.00	客户破产注销	否
青岛海信电器股份有限公司	货款	16237.26	货款无法收回	否
江阴市新昶虹继电有限公司	货款	5471.92	货款无法收回	否
上海实业交通电器有限公司	货款	2244.00	货款无法收回	否
德尔福中央电气（上海）有限公司	货款	495.65	货款无法收回	否
广州市深绿电气科技有限公司	货款	279.50	货款无法收回	否
贵阳东方变压器有限公司	货款	48,214.00	货款无法收回	否
龙海超达工业有限公司	货款	222,512.94	货款无法收回	否
江苏普信达电子科技有限公司	货款	0.50	货款无法收回	否
无锡市飞沪科技有限公司	货款	0.32	货款无法收回	否
四川长虹股份有限公司	货款	626.85	货款无法收回	否
新加坡 TRANSICOLD	货款	476.63	货款无法收回	否
Manitowoc Foodservice Group	货款	202.69	货款无法收回	否

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
浙江优普电器有限公司	非关联方	107,593,083.93	1 年以内	
KG Technologies, Inc.	非关联方	51,100,259.93	1 年以内	
杭州同顺实业有限公司	非关联方	34,134,327.81	1 年以内	
江苏林洋电子有限公司	非关联方	17,508,843.69	1 年以内	

广州市会豪电子有限公司	非关联方	17,418,805.18	1 年以内	
合计	/	227,755,320.54	/	

(五) 其他应收款：**1、 其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,319,040.75							
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合	35,541,067.38	100	3,236,228.94	9.11	29,106,572.75	100	2,231,149.38	7.67
组合小计	35,541,067.38	100	3,236,228.94	9.11	29,106,572.75	100	2,231,149.38	7.67
合计	38,860,108.13	100	3,236,228.94	9.11	29,106,572.75	100	2,231,149.38	7.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	16,765,327.69	47.17	519,771.06	13,913,137.99	47.81	417,394.13
1 年以内小计	16,765,327.69	47.17	519,771.06	13,913,137.99	47.81	417,394.13
1 至 2 年	13,707,079.08	38.57	685,353.95	10,361,595.38	35.60	518,079.77
2 至 3 年	2,497,486.59	7.03	499,497.32	3,741,546.09	12.85	748,309.23
3 年以上	2,079,134.82	5.85	1,039,567.41	565,454.09	1.94	282,727.05
5 年以上	492,039.20	1.38	492,039.20	524,839.20	1.80	264,639.20
合计	35,541,067.38	100.00	3,236,228.94	29,106,572.75	100.00	2,231,149.38

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

西安高新技术产业开发区财政局土地出让金专户	非关联方	3,930,000.00	1 年以内	16.34
厦门电业局	非关联方	2,456,208.10	1 年以内	10.21
厦门涌腾达电子有限公司	非关联方	1,609,730.00	1-4 年	6.69
漳州泽源塑胶制品有限公司	非关联方	1,515,800.00	1-4 年	6.30
厦门誉信实业有限公司	非关联方	1,284,475.69	1-4 年	5.34
合计	/	10,796,213.79	/	44.88

(六) 预付款项:**1、 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,936,058.98	84.02	24,407,164.49	76.11
1 至 2 年	10,722,509.29	15.03	7,265,097.27	22.65
2 至 3 年	567,726.21	0.80	263,846.69	0.82
3 年以上	113,280.00	0.15	134,238.64	0.42
合计	71,339,574.48	100.00	32,070,347.09	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宁波赛诺普光电仪器有限公司	非关联方	14,180,536.96	1 年以内	交易未完
浙江福达合金材料股份有限公司	非关联方	13,391,346.46	1 年以内	交易未完
宁波格林触点有限公司	非关联方	8,349,226.41	1 年以内	交易未完
深圳市鸿海波精密机械有限公司	非关联方	2,026,743.00	1-2 年	交易未完
三达膜环境技术股份有限公司	非关联方	1,470,000.00	1 年以内	交易未完
合计	/	39,417,852.83	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明:

外币名称	2013-6-30			2012-12-31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额

欧元	0.00	0.00	0.00	86,842.40	8.1625	708851.09
美元	124,579.62	6.1787	769740.10	541,585.99	6.3002	3412081.53
港币	-	0.00	-	0.00		
日元	14,824,000.00	0.0626	928086.17	1,264,620.40	0.0811	102564.51
瑞郎	9,000.00	6.5034	58530.60	-	0.00	
合 计			1756356.87			4223497.13

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,788,454.89	2,215,506.2	158,572,948.69	166,110,789.38	2,895,866.51	163,214,922.87
在产品	48,640,718.53	86,831.70	48,553,886.83	54,394,430.59	84,595.71	54,309,834.88
库存商品	320,307,691.24	14,345,667.92	305,962,023.32	293,991,929.22	14,162,085.88	279,829,843.34
周转材料	1,990,400.02		1,990,400.02	1,406,002.93		1,406,002.93
委托加工物资	2,567,887.29		2,567,887.29	1,408,357.72		1,408,357.72
发出商品	14,254,763.34		14,254,763.34	9,996,725.51		9,996,725.51
合计	548,549,915.31	16,648,005.82	531,901,909.49	527,308,235.35	17,142,548.10	510,165,687.25

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,895,866.51	8,297.57	583,402.97	105,254.91	2,215,506.2
在产品	84,595.71	2,235.99			86,831.70
库存商品	14,162,085.88	193,888.54		10,306.50	14,345,667.92
合计	17,142,548.10	204,422.10	583,402.97	115,561.41	16,648,005.82

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应交增值税-待抵扣	18,479,589.66	18,735,059.22
合计	18,479,589.66	18,735,059.22

(九) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
其他	16,649,216.84	10,419,080.24
合计	16,649,216.84	10,419,080.24

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	87,900,440.20	1,812,968.05		89,713,408.25
1.房屋、建筑物	81,771,551.96	1,644,922.21		83,416,474.17
2.土地使用权	6,128,888.24	168,045.84		6,296,934.08
二、累计折旧和累计摊销合计	27,267,305.18	2,959,088.40		30,226,393.58
1.房屋、建筑物	26,154,148.39	2,781,809.51		28,935,957.90
2.土地使用权	1,113,156.79	177,278.89		1,290,435.68
三、投资性房地产账面净值合计	60,633,135.02	-1,146,120.35		59,487,014.67
1.房屋、建筑物	55,617,403.57	-1,136,887.30		54,480,516.27
2.土地使用权	5,015,731.45	-9,233.05		5,006,498.40
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	60,633,135.02	-1,146,120.35		59,487,014.67
1.房屋、建筑物	55,617,403.57	-1,136,887.30		54,480,516.27
2.土地使用权	5,015,731.45	-9,233.05		5,006,498.40

本期折旧和摊销额：2,959,088.40 元。

(十一) 固定资产：**1、 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,434,380,494.96	82,430,168.78		10,893,422.89	1,505,917,240.85
其中：房屋及建筑物	435,887,741.80	1,181,623.08		2,848,640.85	434,220,724.03
机器设备	868,477,963.04	60,776,067.52		5,907,435.65	923,346,594.91
运输工具	38,633,552.92	710,511.97		1,059,172.00	38,284,892.89
电子设备	46,375,754.65	2,770,467.50		859,473.29	48,286,748.86
其他设备	45,005,482.55	16,607,644.89		218,701.10	61,394,426.34
模具	0.00	383,853.82			383,853.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	533,237,292.80	14,450,944.35	54,093,177.65	4,019,676.62	597,761,738.18
其中：房屋及建筑物	105,081,034.35		8,723,727.68	44,794.37	113,759,967.66
机器设备	363,323,277.70	14,419,345.45	37,082,714.58	2,908,686.28	411,916,651.45
运输工具	19,923,532.77		2,539,188.84	621,652.93	21,841,068.68
电子设备	24,463,296.55	6,086.00	2,726,801.50	396,288.08	26,799,895.97
其他设备	20,446,151.43	25,512.90	3,005,851.87	48,254.96	23,429,261.24
模具			14,893.18		14,893.18
三、固定资产账面净值合计	901,143,202.16	/		/	908,155,502.67
其中：房屋及建筑物	330,806,707.45	/		/	320,460,756.37

机器设备	505,154,685.34	/	/	511,429,943.46
运输工具	18,710,020.15	/	/	16,443,824.21
电子设备	21,912,458.10	/	/	21,486,852.89
其他设备	24,559,331.12	/	/	37,965,165.10
模具		/	/	368,960.64
四、减值准备合计	12,168,145.93	/	/	12,168,145.93
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	12,168,145.93	/	/	12,168,145.93
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	888,975,056.23	/	/	895,987,356.74
其中：房屋及建筑物	330,806,707.45	/	/	320,460,756.37
机器设备	492,986,539.41	/	/	499,261,797.53
运输工具	18,710,020.15	/	/	16,443,824.21
电子设备	21,912,458.10	/	/	21,486,852.89
其他设备	24,559,331.12	/	/	37,965,165.10
模具		/	/	368,960.64

本期折旧额：54,093,177.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,238,806.92 元。

(十二)在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	15,481,950.53		15,481,950.53	12,132,620.70		12,132,620.70

2、 重大在建工程项目变动情况：

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宏发本部在建工程-厦门精合	902,564.10		902,564.10	4,553,846.16		4,553,846.16
四川宏发二期工程	979,724.00		979,724.00	979,724.00		979,724.00
宁波金海电力增容	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
宏美电子二期厂房	485,394.40		485,394.40	177,000.00		177,000.00
零星工程	109,800.00		109,800.00	818,562.01		818,562.01
设备安装	13,201,212.45		13,201,212.45	5,573,488.53		5,573,488.53
合计	15,708,694.95		15,708,694.95	12,132,620.70		12,132,620.70

(十三) 无形资产:**1、 无形资产情况:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	89,666,656.02	712,203.75	168,045.84	90,210,813.93
土地使用权	65,939,003.19		168,045.84	65,770,957.35
专用技术	10,360,760.00	84,905.66		10,445,665.66
软件	13,366,892.83	627,298.09		13,994,190.92
二、累计摊销合计	15,264,400.58	1,440,563.44	56,776.48	16,648,187.54
土地使用权	8,161,189.59	281,347.50	56,776.48	8,385,760.61
专用技术	3,482,119.39	380,605.13		3,862,724.52
软件	3,621,091.60	778,610.81		4,399,702.41
三、无形资产账面净值合计	74,402,255.44	-728,359.69	111,269.36	73,562,626.39
土地使用权	57,777,813.60	-281,347.50	111,269.36	57,385,196.74
专用技术	6,878,640.61	-295,699.47		6,582,941.14
软件	9,745,801.23	-151,312.72		9,594,488.51
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	74,402,255.44	-728,359.69	111,269.36	73,562,626.39
土地使用权	57,777,813.60	-281,347.50	111,269.36	57,385,196.74
专用技术	6,878,640.61	-295,699.47		6,582,941.14
软件	9,745,801.23	-151,312.72		9,594,488.51

注: 1、本期无形资产摊销额 1,440,563.44 元;

2、期末无形资产未出现减值情形;

(十四) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
厦门宏发电气有限公司	2,008,506.89			2,008,506.89	
合计	2,008,506.89			2,008,506.89	

注、2012 年 12 月宏发电气股东崔榕萍、郭国裕将持有宏发电气 21.06%、14.88%的股权转让给厦门宏发。2012 年 12 月 13 日, 厦门宏发向宏发电气增加投资 1,487.88 万元货币资金, 自 2012 年 12 月厦门宏发合计持有宏发电气 55.00%股份。经协议方认定的宏发电气公允价值为 46,348,169.29 元, 宏发电声持有公允价值为 25,491,493.11 元, 公司投资成本为 27,500,000.00 元, 合并商誉 2,008,506.89 元。

(十五) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
----	-----	-------	-------	-------	-----

电力电器厂房装修	17,136,380.56	2,369,514.01	4,407,526.78	0	15,098,367.79
东林厂区办公楼装修费摊销	433,916.54	0	31,750.02	0	402,166.52
东林厂区停车场工程	315,000.00	0	45,000.00	0	270,000.00
宏发1号宿舍楼费摊销	97,165.54	0	52,999.81	0	44,165.73
宏发厂房保险费摊销	8,581.51	0	1,255.80	0	7,325.71
宏发二号厂房装修	121,500.00	0	27,000.00	0	94,500.00
宏发装修费	366,068.77	99,000	68,772.36	0	396,296.41
湖里厂房装修费	304,500.00	0	60,900.00	0	243,600.00
金波装修费	0	1,107,645.43	0	0	1,107,645.43
金工车间装饰间装修费	40,999.90	0	8,200.02	0	32,799.88
金海4#厂房改造	278,412.62	0	36,143.64	0	242,268.98
金海绕线车间改造	86,286.51	0	11,015.28	0	75,271.23
金越电缆费	0	2,442,138.30	0	0	2,442,138.30
精合装修费	194,377.79	43,303.00	99,717.67	0	137,963.12
密封装修项目	113,499.98	0	34,218.66	0	79,281.32
汽车电子车间装修费	5,567,381.17	0	625,871.46	0	4,941,509.71
四川宏发新厂房装修	311,743.42	295,531.00	120,059.26	0	487,215.16
厦门金越装修改造	208,820.04	140,000.00	58,979.96	0	289,840.08
浙江宏舟装修费	1,264,671.14	0	64,544.22	0	1,200,126.92
装修电缆费	2,588,021.89	0	50,559.96	2,140,555.19	396,906.74
其他	740,404.14	44,150	75,999.35	301,583.29	406,971.50
合计	30,177,731.52	6,541,281.74	5,880,514.25	2,442,138.48	28,396,360.53

注：本期长期待摊费用较上年增加主要系电力电器租入厂房、厦门金波装修费增加及厦门金越供电扩容改造工程所致。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	18,085,571.87	9,231,945.40
可抵扣亏损	357,833.16	683,304.40
合并时未实现利润时间性差异	4,270,733.15	8,071,555.00
预计负债（产品质量保证）	916,627.01	972,016.00
递延收益	1,273,632.12	4,080,407.20
小计	24,904,397.31	23,039,228.00
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	318,991.65	318,991.65
小计	318,991.65	318,991.65

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	30,035,968.93	12,614,721.23	2,076,052.18	646,579.80	39,928,058.18
二、存货跌价准备	17,142,548.10	2,411,630.73	2,906,173.01	0.00	16,648,005.82
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	12,168,145.93				12,168,145.93
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	59,346,662.96	15,026,351.96	4,982,225.19	646,579.80	68,744,209.93

注：本期增加坏账准备为应收款项增加所致。

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付土地款	6,000,000.00	6,000,000.00

合计	6,000,000.00	6,000,000.00
----	--------------	--------------

1、其他非流动资产系厦门宏发预付给长泰陈巷资产运营有限公司购土地款 600 万元，该款项已于 2013 年 7 月退回至厦门宏发。

(十九)短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		69,000,000
抵押借款	24,000,000.00	59,635,200
保证借款	113,000,000.00	185,588,000
信用借款	233,442,938.08	156,262,680.33
合计	370,442,938.08	470,485,880.33

短期借款

单位：人民币元

借款条件	借款单位名称	借款金额（人民币）	借款期限		抵押物/质押物/保证人	抵押物/质押物作价	贷款银行
			起	讫			
保证借款	四川宏发电声有限公司	17,000,000.00	2012-7-11	2013-7-10	厦门宏发电声股份有限公司		中国建设银行中江县支行
保证借款	四川宏发电声有限公司	5,000,000.00	2013-4-12	2014-10-11	厦门宏发电声股份有限公司		中国建设银行中江县支行
保证借款	厦门宏发开关设备有限公司	15,000,000.00	2013-4-17	2014-4-16	厦门宏发电声股份有限公司		建设银行高科技支行
保证借款	厦门宏发开关设备有限公司	10,000,000.00	2013-2-1	2014-1-31	厦门宏发电声股份有限公司		建设银行高科技支行
保证借款	厦门宏发开关设备有限公司	10,000,000.00	2013-2-1	2013-7-31	厦门宏发电声股份有限公司		农业银行集美北区支行
保证借款	厦门宏发开关设备有限公司	10,000,000.00	2013-5-29	2014-1-4	厦门宏发电声股份有限公司		农业银行集美北区支行
保证借款	厦门金波贵金属制品有限公司	16,000,000.00	2012-7-2	2013-7-2	厦门宏发电声股份有限公司		中行厦门集美支行
保证借款	厦门金波贵金属制品有限公司	8,000,000.00	2012-8-31	2013-8-30	厦门宏发电声股份有限公司		农行厦门集美北区支行
保证借款	厦门精合电气自动化有限公司	2,000,000.00	2012-11-1	2013-11-1	厦门宏发电声股份有限公司		中国银行厦门集美支行
保证借款	厦门精合电气自动化有限公司	4,000,000.00	2012-12-25	2013-12-25	厦门宏发电声股份有限公司		招商银行厦门海天支行
保证借款	厦门金越电器有限公司	5,000,000.00	2013-4-3	2014-4-3	厦门宏发电声股份有限公司		中国银行厦门集美支行
保证借款	厦门金越电器有限公司	5,000,000.00	2013-4-23	2014-4-23	厦门宏发电声股份有限公司		中国银行厦门集美支行
保证借款	厦门金越电器有限公司	6,000,000.00	2013-5-6	2014-5-7	厦门宏发电声股份有限公司		中国银行厦门集美支行
抵押借款	宁波金海电子有限公司	3,000,000.00	2012-8-23	2013-8-23	土地及房产	16,790,000.00	中国银行宁波骆驼支行

借款条件	借款单位名称	借款金额(人民币)	借款期限	抵押物/质押物/保证人	抵押物/质押物作价	贷款银行	
抵押借款	宁波金海电子有限公司	2,000,000.00	2012-9-7	2013-9-7	土地及房产	16,790,000.00	中国银行宁波骆驼支行
抵押借款	宁波金海电子有限公司	1,000,000.00	2012-9-20	2013-9-20	土地及房产	16,790,000.00	中国银行宁波骆驼支行
抵押借款	宁波金海电子有限公司	1,000,000.00	2012-10-12	2013-10-12	土地及房产	16,790,000.00	中国银行宁波骆驼支行
抵押借款	宁波金海电子有限公司	5,000,000.00	2013-1-8	2014-1-8	土地及房产	16,790,000.00	中国银行宁波骆驼支行
抵押借款	上海宏发电声有限公司	4,000,000.00	2013-3-24	2014-3-24	厂房	14,040,000.00	浦发北京西路支行
抵押借款	四川宏发电声有限公司	8,000,000.00	2012-8-24	2013-8-23	房产及土地	57,990,000.00	德阳银行中江县支行
信用借款	厦门宏发汽车电子有限公司	10,000,000.00	2013-2-16	2013-8-15			工商银行厦门集美支行
信用借款	厦门金波贵金属制品有限公司	11,170,000.00	2013-5-7	2013-9-29			中国银行厦门集美支行
信用借款	厦门金波贵金属制品有限公司	6,520,000.00	2013-5-7	2013-10-30			中国银行厦门集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	20,000,000.00	2013-3-12	2013-9-11			建设银行高科技支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	20,000,000.00	2013-1-22	2013-7-19			工商银行集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	20,000,000.00	2013-2-25	2013-8-23			工商银行集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	20,000,000.00	2013-3-13	2013-9-12			工商银行集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	20,000,000.00	2013-6-17	2013-11-29			工商银行集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	20,000,000.00	2013-4-24	2013-10-23			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	10,000,000.00	2013-6-27	2013-12-27			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,587,862.50	2013-4-25	2013-7-24			中国银行厦门集美支行

借款条件	借款单位名称	借款金额(人民币)	借款期限	抵押物/质押物/保证人	抵押物/质押物作价	贷款银行	
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	2,161,602.78	2013-6-4	2013-9-2			中国银行厦门集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	77,338.20	2013-6-21	2013-9-18			中国银行厦门集美支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	780,671.83	2013-4-3	2013-7-1			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,133,673.58	2013-4-22	2013-7-20			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	896,779.97	2013-5-27	2013-8-24			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,077,726.91	2013-5-30	2013-8-27			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	3,211,587.81	2013-5-30	2013-8-27			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,261,169.09	2013-6-9	2013-9-5			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	977,011.50	2013-6-24	2013-9-20			农业银行集美北区支行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	621,700.86	2013-1-24	2013-7-23			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	361,453.99	2013-2-4	2013-8-2			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	586,667.63	2013-2-19	2013-8-16			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	549,966.15	2013-2-19	2013-8-16			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	603,350.12	2013-2-25	2013-8-23			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	351,877.01	2013-3-28	2013-9-24			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	765,170.29	2013-3-28	2013-9-24			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	3,932,021.55	2013-4-2	2013-9-27			德国商行

借款条件	借款单位名称	借款金额(人民币)	借款期限	抵押物/质押物/保证人	抵押物/质押物作价	贷款银行	
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	859,086.54	2013-4-19	2013-10-16			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,469,171.44	2013-4-15	2013-10-11			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	510,978.54	2013-5-17	2013-11-13			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,014,619.88	2013-5-15	2013-11-8			德国商行
信用借款	厦门宏发电声股份有限公司	1,530,340.58	2013-6-25	2013-12-24			德国商行
信用借款	Hongfa Europe GmbH	16,274,509.19	2013-5-8	2016-5-8			Landesbank
信用借款	Hongfa Europe GmbH	17,246,600.13	2013-5-2	2016-5-2			Commerzbank
信用借款	厦门宏发电力电器有限公司	5,000,000.00	2013-1-22	2013-7-15			工商银行集美支行
信用借款	厦门宏发电力电器有限公司	5,000,000.00	2013-2-22	2013-7-15			工商银行集美支行
信用借款	厦门金越电器有限公司	5,910,000.00	2012-7-27	2013-7-23			中国银行厦门集美支行
合计		370,442,938.08				155,980,000.00	

本公司期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(二十)应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,020,000.00	21,100,000.00
合计	58,020,000.00	21,100,000.00

3、余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据金额。

2、余额中无欠关联方票据金额。

3、下一会计期间将到期的应付票据金额为 58,020,000.00 元。

(二十一) 应付账款:**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	451,095,238.36	304,559,795.41
1-2 年	6,158,853.18	10,263,910.22
2-3 年	649,762.13	1,326,669.81
3 年以上	931,643.86	694,622.26
合计	458,835,497.53	316,844,997.70

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十二) 预收账款:**1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,627,840.07	5,348,369.28
1-2 年	361,892.21	391,477.09
2-3 年		
3 年以上		180,000.00
合计	14,989,732.28	5,919,846.37

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十三) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,827,609.58	258,695,415.21	284,459,651.84	53,063,372.95
二、职工福利费	156,399.19	14,634,865.53	14,353,351.38	437,913.34
三、社会保险费	0.00	21,280,968.73	21,280,968.73	0.00
1.医疗保险费	0.00	6,892,885.24	6,892,885.24	0.00
2.基本养老保险费	0.00	10,304,861.51	10,304,861.51	0.00
3.年金缴费	0.00	1,895,803.98	1,895,803.98	0.00

4.失业保险费	0.00	1,111,533.34	1,111,533.34	0.00
5.工伤保险费	0.00	472,122.08	472,122.08	0.00
6.生育保险费	0.00	603,762.58	603,762.58	0.00
四、住房公积金	1,887.46	6,532,808.08	6,534,695.54	0.00
五、辞退福利	0.00	187,100.00	187,100.00	0.00
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
七、工会经费和职工教育经费	14,691,866.20	695,226.18	941,664.03	14,445,428.35
八、非货币性福利	483,303.49	1,836.00	1,236.00	483,903.49
合计	94,161,065.92	302,028,219.73	327,758,667.52	68,430,618.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 14,445,428.35 元，非货币性福利金额 483,903.49 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,396,558.11	10,646,964.73
营业税	77,589.98	119,770.06
企业所得税	26,819,463.18	37,393,448.72
个人所得税	326,268.33	307,125.3
城市维护建设税	-346,836.45	674,592.19
教育费附加	311,204.73	360,175.71
地方教育费附加	239,622.78	206,322.58
房产税	1,878,037.37	1,876,368.69
印花税	25,368.60	19,433.19
土地使用税	504,627.08	499,533.99
防洪基金	9,820.85	3,911.47
其他	18,660.35	19,874.86
合计	42,260,384.91	52,127,521.49

(二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息		734,786.99
短期借款应付利息		1,773,219.87
合计		2,508,006.86

(二十六) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
新西部实业有限公司		560,000.00	
江西联创光电科技股份有限公司	7,496,981.89		
上海锦昌电器成套设备有限公司	2,320,000.00		
天津乐豪电器有限公司	440,000.00		
宁波赛诺普光电仪器有限公司	500,000.00		

合计	10,756,981.89	560,000.00	/
----	---------------	------------	---

(二十七) 其他应付款:**1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,162,526.55	20,862,219.06
1-2 年	834,686.23	4,692,525.79
2-3 年	97,793.50	774,806.52
3 年以上	404,149.50	6,364,166.39
合计	18,499,155.78	32,693,717.76

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十八) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	6,480,106.67		369,259.95	6,110,846.72
合计	6,480,106.67		369,259.95	6,110,846.72

(二十九) 1 年内到期的非流动负债:**1、 1 年内到期的非流动负债情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		110,000,000
信用借款		90,000,000
合计		200,000,000.00

(三十) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,561,255.65	9,561,255.65
合计	9,561,255.65	9,561,255.65

(三十一) 长期借款:**1、 长期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	60,000,000.00	
信用借款	269,596,036.46	64,614,107.31
合计	329,596,036.46	64,614,107.31

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
中国进出口银行	2013 年 4 月 26 日	2015 年 4 月 25 日	人民币	4.20	89,900,000
中国进出口银行	2013 年 6 月 8 日	2015 年 6 月 7 日	人民币	4.20	60,000,000
中国进出口银行	2013 年 5 月 15 日	2015 年 5 月 14 日	人民币	4.20	59,900,000
中国进出口银行	2013 年 5 月 22 日	2015 年 5 月 14 日	人民币	4.20	50,000,000
中国进出口银行	2012 年 7 月 17 日	2014 年 7 月 17 日	人民币	4.92	49,500,000
合计	/	/	/	/	309,300,000

(三十二) 长期应付款：

1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
1	1-2 年	486,824.00			486,824.00

(三十三) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
厦门市政府财政拨入科技三项经费	200,000.00			200,000.00	
厦门科委拨入项目款	200,000.00			200,000.00	
合计	400,000.00			400,000.00	/

(三十四) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
新型信号控制继电器产业化	7,958,414.68	8,436,833.86
智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目补助资金	7,220,000.01	7,600,000.00
提高电力磁保持继电器研发和试验能力大中型企业研发设备补助项目	2,525,000.00	2,675,000.00
电力磁保持继电器关键技术的研究 2013DFA12100	1,050,000.00	
厦门财政局自主创新和高新产业化项目		4,125,931.38
高性能继电器自动化生产线改造		4,364,949.39
技术中心创新建设项目	3,730,852.10	
高性能继电器自动化生产线改造	4,124,949.39	
合计	26,609,216.18	27,202,714.63

(三十五) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	476,639,237.00						476,639,237.00

(三十六) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	0	0	0	0
其他资本公积	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

(三十七) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,404,440.13	14,139,678.69	13,498,231.90	34,045,886.92
任意盈余公积	33,404,440.12	14,139,678.69	13,498,231.90	34,045,886.91
合计	66,808,880.25	28,279,357.38	26,996,463.80	68,091,773.83

(三十八) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	575,985,025.31	/
调整后 年初未分配利润	575,985,025.31	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,765,080.19	/
减：提取法定盈余公积	14,139,678.69	10.00
提取任意盈余公积	14,139,678.69	10.00
期末未分配利润	684,470,748.12	/

(三十九) 营业收入和营业成本：**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,596,423,715.52	1,390,458,028.75
其他业务收入	78,471,683.75	46,804,149.18
营业成本	1,147,734,687.38	1,004,940,737.73

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
继电器	1,596,423,715.52	1,078,711,590.68	1,390,458,028.75	966,426,076.41
合计	1,596,423,715.52	1,078,711,590.68	1,390,458,028.75	966,426,076.41

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通用继电器	772,445,647.14	531,411,721.80	641,830,063.62	479,744,537.22
通讯继电器	67,069,974.60	39,200,784.56	54,722,115.17	36,577,206.65

电力继电器	342,559,035.36	218,179,989.73	380,306,612.38	250,873,767.63
汽车继电器	184,657,886.60	130,587,241.90	148,031,607.94	104,152,076.18
其他	229,691,171.82	159,331,852.69	165,567,629.64	95,078,488.73
合计	1,596,423,715.52	1,078,711,590.68	1,390,458,028.75	966,426,076.41

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	751,719,834.68	589,743,287.06	702,736,807.20	553,447,127.72
国内	844,703,880.84	488,968,303.62	687,721,221.55	412,978,948.69
合计	1,596,423,715.52	1,078,711,590.68	1,390,458,028.75	966,426,076.41

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
浙江优普电器有限公司	149,006,817.30	8.90
KG Technologies, Inc.	88,186,095.34	5.27
美国 AZ	59,523,144.17	3.55
杭州同顺实业有限公司	57,309,206.96	3.42
Ineltro Halmer, Wien	36,432,392.93	2.18
合计	390,457,656.70	23.32

(四十) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	211,826.23	498,128.77	应纳税营业额
城市维护建设税	9,602,084.67	5,181,569.56	按实纳流转税额
教育费附加	4,744,458.09	2,452,608.98	
地方教育费附加	3,064,610.41	1,494,803.57	
合计	17,622,979.40	9,627,110.88	/

(四十一) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、工资	23,515,553.51	22,434,565.56
2、职工福利费	358,557.85	181,318.93
3、五险一金	965,753.45	146,412.67
4、折旧费	1,028,980.10	700,917.78
5、办公费	436,174.91	338,939.20
6、水电费	3,163.07	5,032.31
7、职工教育经费	60,194.61	32,488.51
8、车辆费用	757,984.98	668,261.44
9、业务招待费	2,242,364.6	1,730,976.12
10、差旅费	3,224,145.62	2,163,519.38
11、低值易耗品	23,547.75	20,241.44
12、电话费	203,737.93	308,402.38
13、邮电费	67,762.33	31,338.57
14、修理费	1,097,902.49	1,671,984.72
15、租赁费	1,934,360.32	1,764,991.10

16、劳动保护费	0	0
17、广告费	705,190.14	1,345,968.49
18、参展费	574,732.45	741,013.92
19、样品费	182,207.20	385,323.94
20、出口报关费	1,150,664.98	1,505,453.72
21、港杂费	1,365,206.43	2,031,355.29
22、运费	7,395,671.54	4,717,580.13
23、包装费	2,625,632.38	5,861,825.58
24、业务费	4,098,415.61	1,548,616.95
25、其他	3,732,135.30	4,696,245.15
合计	57,750,039.55	55,032,773.28

(四十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、工资	55,227,682.47	37,678,905.11
2、职工福利费	11,550,249.97	8,158,110.38
3、五险一金	15,471,619.47	15,082,583.02
4、折旧费	8,652,376.70	7,970,544.22
5、办公费	1,891,186.87	1,684,460.54
6、水电费	1,213,082.97	-137,107.53
7、职工教育经费	232,888.50	249,964.60
8、车辆费用	2,117,651.26	1,819,142
9、业务招待费	6,372,630.63	5,053,316.83
10、差旅费	2,439,609.59	2,941,995.86
11、低值易耗品	1,317,533.20	1,462,697.24
12、电话费	570,127.34	554,661.36
13、邮电费	35,179.55	80,807.64
14、修理费	580,517.69	664,175.99
15、租赁费	382,277.41	772,939.61
16、劳动保护费	882,142.08	342,360.71
17、工会经费	109,370.54	174,728.71
18、董事会费	228,456.00	276,050
19、财产保险费	284,338.54	425,193.56
20、劳动保险费	0	2,325.00
21、税金	3,632,351.38	2,732,149.09
22、技术开发费	69,460,708.18	49,183,961.21
23、无形资产摊销	974,735.14	519,402.86
24、进口报关费	306,458.86	179,069.36
25、评审费	1,229,045.37	3,887,659.45
26、人才招聘费	663,785.39	221,596.17
27、环保费用	290,545.30	403,720.01
28、文化宣传费	25,961.41	58,257.93
29、其他	5,527,555.64	8,325,148.63
合计	191,670,067.45	150,768,819.56

(四十三) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,327,383.86	28,952,722.79

利息收入	-2,173,804.73	-1,629,015.00
汇兑损益	6,041,371.80	13,786,431.38
金融手续费	447,239.71	2,054,540.09
其他	113,541.67	130,453.95
合计	25,755,732.31	43,295,133.21

(四十四) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,072,345.99	68,454.69
二、存货跌价损失	-494,542.28	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,577,803.71	68,454.69

(四十五) 营业外收入：**1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,619,920.87	1,639,073.28	1,619,920.87
其中：固定资产处置利得	1,619,920.87	1,639,073.28	1,619,920.87
无形资产处置利得	0		
政府补助	12,430,772.32	12,331,688.67	12,430,772.32
其他	711,912.52	654,806.47	711,912.52
合计	14,762,605.71	14,625,568.42	14,762,605.71

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
第二届厦门市质量奖	1,000,000.00		
出口企业扶持资金	400,000.00		
2013 年生产性发展专项	950,000.00		
技术中心创新建设项目	395,079.28		
新型继电器基地建设	1,578,419.18	900,000.00	
电网改造贴息补助	1,000,000.00	250,000.00	
收区财政节能降耗补助	1,000,000.00	100,000.00	
收国际科技合作补助	350,000.00	60,000.00	
智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目补助资金	379,999.99	290,000.00	

继电器触点间距图像智能检测研究（第一批）		500,000.00	
区财政局项目验收补助	690,000.00	750,000.00	
HFE19 优秀新产品特等奖	500,000.00		
市科技局 xmc6 项目资助款		320,000.00	
区科技局 HF152FD 项目资助		300,000.00	
新一代汽车继电器技术改造项目	2,500,000.00		
2011 年度支持工业企业多承接订单及上规模补贴资金		520,000.00	
技术中心创新能力建设		5,000,000.00	
零待机功率消耗继电器高效清洁技术创新		300,000.00	
重点工业企业外贸扶持资金		492,157.00	
其他政府补助奖励	1,687,273.87	2,549,531.67	
合计	12,430,772.32	12,331,688.67	/

(四十六) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	304,272.39	776,050.13	304,272.39
其中：固定资产处置损失	304,272.39	776,050.13	304,272.39
对外捐赠	16,000.00	103,259.22	16,000.00
其他	29,184.71	86,484.19	29,184.71
合计	349,457.10	965,793.54	349,457.10

(四十七) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,689,911.43	25,883,908.43
递延所得税调整	-1,197,900.90	105,864.77
合计	36,492,010.53	25,989,773.20

(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	代码	2013 年	2012 年
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	136,765,080.19	105,607,174.16
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,859,740.19	8,288,944.73
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	127,905,340.00	97,318,229.43
稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释性潜在普通股对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		

期初股份总数	S0	476,639,237.00	322,895,465.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	476,639,237.00	322,895,465.00
换股比例	a		
报告期的普通股加权平均股数	s*a	476,639,237.00	322,895,465.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
其中：可转换债券增加的普通股加权平均数			
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数			
稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S2+X1$	476,639,237.00	322,895,465.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S2$	0.29	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S2$	0.27	0.30
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.29	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.27	0.30

(四十九) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-2,925,688.14	-367,739.40
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,925,688.14	-367,739.40
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	-2,925,688.14	-367,739.40

(五十) 现金流量表项目注释：**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到存款利息	2,173,804.73
收到政府补助	12,430,772.32
收到营业外收入	2,051,081.94
收到往来款等	127,366,239.35
合计	144,021,898.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付销售费用	26,979,508.79
支付管理费用	48,352,483.05
支付制造费用	57,190,605.20
支付银行手续费	495,026.89
支付营业外支出	140,070.37
支付往来款等	50,057,536.56
合计	183,215,230.86

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
维修	2,815,668.53
合计	2,815,668.53

(五十一) 现金流量表补充资料：**1、 现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	205,705,227.55	161,199,150.26
加：资产减值准备	2,980,141.78	216,713.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,749,319.02	50,695,229.47
无形资产摊销	1,681,668.01	894,581.48
长期待摊费用摊销	8,343,700.73	2,437,095.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	219,505.49	-1,473,167.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-584.31	185,620.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	25,403,045.69	41,881,782.83
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,038,031.46	-399,334.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,283,920.35	
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,700,986.94	169,070,587.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,698,201,823.31	-428,313,747.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,564,409,656.75	161,726,171.96
其他	-1,518,926.74	64,508.56
经营活动产生的现金流量净额	199,717,806.49	158,185,192.22
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	261,135,868.26	181,504,056.85
减：现金的期初余额	255,092,412.99	340,132,203.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,043,455.27	-158,628,146.64

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	261,135,868.26	255,092,412.99
其中：库存现金	323,744.29	415,301.90
可随时用于支付的银行存款	259,441,817.60	252,405,966.76
可随时用于支付的其他货币资金	1,370,306.40	2,298,531.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,135,868.26	255,092,412.99

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

联发集团有限公司	参股股东	61200002-8
厦门联发(集团)物业管理有限公司	股东的子公司	61202759-7

(二) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门联发(集团)物业管理有限公司	房租	市场价格	30.77		34.77	
联发集团有限公司	房租	市场价格	82.79		76.54	

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
厦门宏发	四川宏发	30,000,000.00	2012 年 6 月 29 日~ 2014 年 6 月 29 日	否
厦门宏发	厦门金波	40,000,000.00	2012 年 6 月 28 日~ 2013 年 5 月 9 日	否
				否
厦门宏发	厦门金波	10,000,000.00	2011 年 8 月 31 日~ 2013 年 8 月 30 日	否
厦门宏发	厦门精合	5,000,000.00	2012 年 6 月 5 日~ 2013 年 6 月 5 日	否
厦门宏发	厦门精合	4,000,000.00	2012 年 12 月 7 日~ 2013 年 9 月 30 日	否
厦门宏发	厦门金越	20,000,000.00	2012 年 7 月 6 日~ 2013 年 7 月 6 日	否
厦门宏发	宏发开关	46,000,000.00	2011 年 9 月 30 日~ 2014 年 9 月 30 日	否
厦门宏发	宏发开关	30,000,000.00	2013 年 2 月 1 日~ 2015 年 1 月 31 日	否
厦门宏发	宏发开关	60,000,000.00	2013 年 6 月 6 日~ 2015 年 6 月 7 日	否

(三) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联发集团桂林联泰置业有限公司			123,050.00	3,691.50
应收账款	联发集团武汉房地产开发有限公司			420,072.30	12,602.17

其他应收款	厦门联发同安置业有限公司			64,780.88	12,956.18
其他应收款	联发集团有限公司			57,400.20	2,870.01
其他应收款	厦门联发(集团)物业管理有限公司	57,400.20	1,722.01	54,500.00	2,725.00
应收账款	北京市宏发联电器有限公司	7,633,079.75	228,992.39		

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

被担保方	银行	担保合同编号	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际借款余额	对本 公司 财务 影响
宁波汉博贵金属合金有限公司	中国银行镇海	镇海 2011 人保 012 号	30,000,000	2011-1-12	2014-1-11	21,000,000	尚无 确定 影响

十一、 承诺事项:

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,319,040.75	100						
合计	3,319,040.75	/		/		/		/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
厦门宏发电声股份有限公司	2,376,596,100.00	2,376,596,100.00		2,376,596,100.00				

(四) 投资收益：**1、 投资收益明细**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,503,018.11	
合计	22,503,018.11	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发电声股份有限公司	22,503,018.11		
合计	22,503,018.11		/

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,464,001.38	-10,930,937.66
加：资产减值准备		1,736,634.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,983,602.99
无形资产摊销		120,058.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		51,432.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-12,580.91	2,946,052.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,503,018.11	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,250,518.50	-10,695,453.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,646,124.07	-10,829,985.58
其他	-1,491,370.04	9,155,100.64
经营活动产生的现金流量净额	-147,362.11	-13,463,494.46

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	9,853,575.23	450,169.31
减：现金的期初余额	10,000,937.34	12,034,369.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-147,362.11	-11,584,200.50

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-153,272.78
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	12,430,772.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,135,649.07
少数股东权益影响额	-3,413,953.88
所得税影响额	-2,139,454.54
合计	8,859,740.19

(二) 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
归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.85	0.27	0.27

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
预付款项	71,339,574.48	32,070,347.09	122.45%	2013 年预付设备款及材料款增加所致
其他应收款	35,623,879.19	26,875,423.37	32.55%	宏发科技增发发行费以及开模押金增加
应付票据	58,020,000.00	21,100,000.00	174.98%	2013 年自行开办汇票增加
应付账款	458,835,497.53	316,844,997.70	44.81%	2013 年应付货款增加
预收款项	14,989,732.28	5,919,846.37	153.21%	客户预付货款增加
应付利息	-	2,508,006.86	-100.00%	应付银行贷款利息减少
应付股利	10,756,981.89	560,000.00	1820.89%	2013 年各公司进行利润分配，预计于年内分配完毕
其他应付款	18,499,155.78	32,693,717.76	-43.42%	支付上期预提佣金，水电费等
一年内到期的非流动负债	-	200,000,000.00	-100.00%	2013 年 5 月厦门宏发借款到期偿还

宏发科技股份有限公司 2013 年半年度报告

长期借款	329,596,036.46	64,614,107.31	410.10%	厦门宏发、美国宏发 2013 年新增长期借款
营业税金及附加	17,622,979.40	9,627,110.88	83.06%	流转税交缴增加所致
财务费用	25,755,732.31	43,295,133.21	-40.51%	借款额减少且贷款利率下降，欧元汇率同比升高，以及汇兑损失减少
资产减值损失	6,577,803.71	68,454.69	9508.99%	2013 年公司按准则要求，按资产负债表日计提各项减值

第八节 备查文件目录

- 一、 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：郭满金
宏发科技股份有限公司
2013 年 7 月 31 日