

**厦门法拉电子股份有限公司**

**600563**

**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
独立董事	丁以秩	因事未能出席	程文文

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人曾福生、主管会计工作负责人欧阳超建及会计机构负责人（会计主管人员）吴东升声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、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

七、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 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告（未经审计） .....	16
第九节 备查文件目录 .....	77

## 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	指	厦门法拉电子股份有限公司

## 二、 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	厦门法拉电子股份有限公司
公司的中文名称简称	法拉电子
公司的外文名称	XIAMEN FARATRONIC CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	FARATRONIC
公司的法定代表人	曾福生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许琼玖	王勇
联系地址	福建省厦门市新园路 99 号法拉电子董秘办公室	福建省厦门市新园路 99 号法拉电子董秘办公室
电话	0592-6208590	0592-6208778
传真	0592-6208555	0592-6208555
电子信箱	xuqj@faratronic.com.cn	wangyong@faratronic.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省厦门市新园路 99 号
公司办公地址	福建省厦门市新园路 99 号
公司办公地址的邮政编码	361022
公司网址	HTTP://WWW.FARATRONIC.COM
电子信箱	lhp@faratronic.com.cn

### 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	《中国证券报》
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	公司董秘办公室

### 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
A 股	上海证券交易所	法拉电子	600563

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2009 年 11 月 18 日
注册登记地点	福建省厦门市
企业法人营业执照注册号	350200100009965
税务登记号码	350204260084634
组织机构代码	26008463-4

### 三、 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	613,191,784.93	604,302,227.99	1.47
归属于上市公司股东的净利润	125,237,422.94	116,638,835.07	7.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	124,163,482.36	114,360,570.34	8.57
经营活动产生的现金流量净额	142,890,155.76	126,673,504.53	12.80
	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	1,453,174,378.92	1,462,936,955.98	-0.67
总资产	1,680,240,431.84	1,689,617,428.44	-0.55

##### (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)	0.56	0.52	7.69
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.52	7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.55	0.51	7.84
加权平均净资产收益率(%)	8.33	8.38	减少 0.05 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.26	8.22	增加 0.04 个百分点

#### 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	-49,164.14
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	625,452.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,513.09
少数股东权益影响额	-66,588.60
所得税影响额	-191,271.77
合计	1,073,940.58

## 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，公司实现营业收入 6.13 亿元，同比增长 1.47%，实现归属于母公司所有者的净利润 1.25 亿元，同比增长 7.37%。

1, 报告期，公司继续围绕"市场导向、项目拉动、成本倒推、精耕细作"的市场策略，不断满足客户提出的具体特殊需求，巩固原有市场份额。在新能源市场上，加大研发投入，使销售收入取得显著增长。

2, 报告期，公司精心组织，确保三期土建工程进展顺利，工程进度已完成工程量约 77%。在结构布局，配套保障等方面，公司组织相关职能部门进行规划，以确保安装工程的前期进度和土建工程的衔接。

### (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	613,191,784.93	604,302,227.99	1.47
营业成本	378,097,199.97	388,521,250.19	-2.68
销售费用	11,970,091.00	11,387,041.56	5.12
管理费用	64,255,121.13	60,877,595.58	5.55
财务费用	-2,297,775.08	-6,220,561.25	63.06
经营活动产生的现金流量净额	142,890,155.76	126,673,504.53	12.80
投资活动产生的现金流量净额	-33,987,088.31	13,599,241.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-147,225,000.33	-144,938,916.70	1.58

财务报表相关科目变动原因：

财务费用增加的主要原因是本报告期人民币升值引起的汇兑损失较上期增加。

经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是销售货款收回较上期增加。

投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是报告期购置固定资产及在建工程支出增加。

利润表项目变动情况说明：

1. 财务费用增加的主要原因是本报告期人民币升值引起的汇兑损失较上期增加。

2. 资产减值损失减少的主要原因是子公司上海美星电子计提的坏账损失减少。

3. 公允价值变动收益减少的主要原因是交割远期外汇合约公允价值变动。

利润表项目变动情况：

项目	本期金额	上期金额	本期较上期金额变动百分比
财务费用	-2,297,775.08	-6,220,561.25	-63.06
资产减值损失	1,245,687.41	1,756,881.42	-29.10
公允价值变动收益	-1,256,941.68		

资产负债项目变动情况说明：

- 1.交易性金融资产减少的原因是交割远期外汇合约。
- 2.其他应收款减少的主要原因是子公司上海美星电子出口退税款收回。
- 3.在建工程增加的主要原因是公司新能源用薄膜电容器项目建筑工程款支出。
- 4.应交税费减少的主要原因是未抵扣的增值税进项税。

(1) 资产负债表项目变动情况：

项目名称	期末数	期初数	变动比例
交易性金融资产	596,766.41	1,853,708.09	-67.81
其他应收款	717,733.67	5,622,585.09	-87.23
在建工程	29,970,502.56	7,551,167.62	296.90
应交税费	12,166,466.27	19,161,084.11	-36.50

(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 (%)
电子元器件制造	602,251,984.06	376,885,177.92	37.42	1.32	-2.77	增加 2.63 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 (%)
销售商品	602,251,984.06	376,885,177.92	37.42	1.32	-2.77	增加 2.63 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 (%)
国内	324,184,144.56	5.88
国外	278,067,839.50	-3.53

(三) 核心竞争力分析

公司有四十多年的薄膜电容器技术研发、生产管理和体系管理积累，技术和管理团队稳定，在市场上赢得了国内外知名客户的信任和口碑，品牌、技术和管理的积淀深厚。

公司拥有许多原创性的核心技术，每年均以超出营业收入 3% 的投入，进行自主原创性开发，并形成体系，开发项目从薄膜电容器设计开发延伸至材料应用开发、工装模具开发和生产设备开发等，在薄膜电容器行业领先技术领域拥有一席之地。

(四) 投资状况分析



## 1、 对外股权投资总体分析

本公司报告期对外股权投资未发生变化，对外投资总额为 3,264 万元。被投资公司主要有

①上海美星电子有限公司，其主要业务为电子变压器的生产销售，公司对其投资额为 3,214 万元，投资权益比例为 40%。

②厦门法拉欣园劳务派遣有限公司，其主要业务为国内劳务派遣，公司对其投资额为 50 万元，投资权益比例为 100%。

除上述股权投资外，公司报告期内未持有及买卖其他上市公司及金融企业股权。

## 2、 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。

## 3、 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。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

1.公司主要子公司上海美星电子有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为电子变压器，报告期末其注册资本为 1,128 万元，总资产为 11,792 万元，净资产为 4,833 万元。

2.公司主要子公司上海鹭海电子有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为电子变压器，报告期末其注册资本为 100 万元，总资产为 191 万元，净资产为 120 万元。

3.公司主要子公司沐阳美星照明科技有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为电子变压器，报告期末其注册资本为 1000 万元，总资产为 1,457 万元，净资产为 1,000 万元。

4.公司主要子公司沐阳凯迪光电有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为电子变压器，报告期末其注册资本为 200 万元，总资产为 252 万元，净资产为 199 万元。

5.公司主要子公司厦门法拉欣园劳务派遣有限公司其所处的行业为服务业，报告期末其注册资本为 50 万元，总资产为 75 万元，净资产为 67 万元。

上海鹭海电子有限公司、沐阳美星照明科技有限公司、沐阳凯迪光电有限公司均为上海美星电子有限公司投资设立的全资子公司。

## 5、 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

### (五) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2012 年度股东大会决议，2012 年度利润分配:以 2012 年度末股本 22,500 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派送红利 6 元（含税），派发现金总额为人民币 135,000,000.00 元，现金红利已于 2013 年 5 月 16 日发放完毕。

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 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

√ 不适用

#### (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

√ 不适用

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2012 年度股东大会通过了《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）并确定其报酬的议案》。（详见 2013 年 4 月 18 日《中国证券报》及上海证券交易所网站）

### 九、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

无

### 十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等中国证监会、上海证券交易所有关文件的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司法人治理结构的实际情况符合上市公司规范性文件规定和要求。

报告期内，根据厦门证监局厦证监发（2013）18 号文《厦门证监局关于开展规范上市公司财务会计基础工作专项活动的通知》的要求，公司董事会通过了《厦门法拉电子股份有限公司关于开展规范财务会计基础工作的专项活动的自查报告》。（详见 2013 年 6 月 26 日《中国证券报》及上海证券交易所网站）

## 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。

##### (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				19,729		
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
厦门市法拉发展总公司	境内非国有法人	37.33	84,000,000	0		无
厦门建发集团有限公司	国有法人	13.25	29,807,011	0		无
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	未知	2.67	6,002,321	6,002,321		未知
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	2.09	4,702,792	4,702,792		未知
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	未知	2	4,495,793	436,813		未知

交通银行－华安创新证券投资基金	未知	1.42	3,204,847	3,204,847		未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	1.2	2,698,561	252,382		未知
中国农业银行－信诚四季红混合型证券投资基金	未知	0.98	2,207,924	1,807,967		未知
中国银行－华夏回报证券投资基金	未知	0.89	2,001,940	2,001,940		未知
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	未知	0.65	1,469,723	1,469,723		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
厦门市法拉发展总公司		84,000,000		人民币普通股		
厦门建发集团有限公司		29,807,011		人民币普通股		
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金		6,002,321		人民币普通股		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金		4,702,792		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品		4,495,793		人民币普通股		
交通银行－华安创新证券投资基金		3,204,847		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪		2,698,561		人民币普通股		
中国农业银行－信诚四季红混合型证券投资基金		2,207,924		人民币普通股		
中国银行－华夏回报证券投资基金		2,001,940		人民币普通股		
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金		1,469,723		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东厦门市法拉发展总公司与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				

### 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姜国平	副总经理	聘任	公司生产经营活动需要

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:厦门法拉电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		565,839,344.79	604,501,991.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		596,766.41	1,853,708.09
应收票据		105,113,589.89	113,036,872.04
应收账款		312,118,103.79	276,093,371.73
预付款项		6,310,158.74	9,238,979.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,480,998.46	6,006,057.27
应收股利			
其他应收款		717,733.67	5,622,585.09
买入返售金融资产			
存货		221,136,950.70	211,173,206.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,217,313,646.45	1,227,526,771.77
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		126,590.85	126,590.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		28,044,589.49	28,795,308.99
固定资产		360,163,773.59	380,023,546.77
在建工程		29,970,502.56	7,551,167.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,123,163.81	17,231,241.99
开发支出			
商誉		19,154,867.23	19,154,867.23
长期待摊费用		2,539,384.28	3,279,357.68
递延所得税资产		5,803,913.58	5,928,575.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		462,926,785.39	462,090,656.67
资产总计		1,680,240,431.84	1,689,617,428.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00



向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		117,177,621.00	105,122,233.76
预收款项		2,760,830.73	2,801,841.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,550,989.40	35,958,710.72
应交税费		12,166,466.27	19,161,084.11
应付利息		15,674.07	7,666.67
应付股利			
其他应付款		5,313,687.17	4,549,609.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		13,687,500.00	12,037,500.00
流动负债合计		193,672,768.64	187,638,646.42
<b>非流动负债：</b>			
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		265,505.06	281,493.46
其他非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
非流动负债合计		4,265,505.06	4,281,493.46
负债合计		197,938,273.70	191,920,139.88
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积		261,988,265.69	261,988,265.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,125,187.73	157,125,187.73
一般风险准备			
未分配利润		809,060,925.50	818,823,502.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,453,174,378.92	1,462,936,955.98
少数股东权益		29,127,779.22	34,760,332.58
所有者权益合计		1,482,302,158.14	1,497,697,288.56
负债和所有者权益 总计		1,680,240,431.84	1,689,617,428.44

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:厦门法拉电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		546,502,423.88	582,090,041.84
交易性金融资产		596,766.41	1,747,118.77
应收票据		105,113,589.89	113,036,872.04
应收账款		273,505,847.79	226,631,615.68
预付款项		5,404,489.61	8,237,263.75
应收利息		5,480,998.46	6,006,057.27
应收股利			
其他应收款		172,490.27	515,446.01
存货		180,575,965.05	171,358,456.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,117,352,571.36	1,109,622,871.59
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		126,590.85	126,590.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,639,703.80	32,639,703.80
投资性房地产		28,044,589.49	28,795,308.99
固定资产		351,142,848.93	370,707,365.67
在建工程		29,970,502.56	7,551,167.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,686,596.31	16,789,508.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,094,696.83	1,642,045.21
递延所得税资产		4,719,782.49	4,719,782.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		464,425,311.26	462,971,472.64
资产总计		1,581,777,882.62	1,572,594,344.23

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		76,913,366.69	58,397,228.15
预收款项		2,760,830.73	2,502,949.93
应付职工薪酬		19,312,065.49	22,608,322.01
应交税费		14,678,739.29	16,764,723.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,586,540.17	3,348,729.56
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		13,687,500.00	12,037,500.00
流动负债合计		130,939,042.37	115,659,452.82
<b>非流动负债：</b>			
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		265,505.06	265,505.06
其他非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
非流动负债合计		4,265,505.06	4,265,505.06
负债合计		135,204,547.43	119,924,957.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积		261,988,265.69	261,988,265.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,125,187.73	157,125,187.73
一般风险准备			
未分配利润		802,459,881.77	808,555,932.93
所有者权益（或股东权益） 合计		1,446,573,335.19	1,452,669,386.35
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,581,777,882.62	1,572,594,344.23

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

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		613,191,784.93	604,302,227.99
其中：营业收入		613,191,784.93	604,302,227.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,575,394.25	461,855,788.90
其中：营业成本		378,097,199.97	388,521,250.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,305,069.82	5,533,581.40
销售费用		11,970,091.00	11,387,041.56
管理费用		64,255,121.13	60,877,595.58
财务费用		-2,297,775.08	-6,220,561.25
资产减值损失		1,245,687.41	1,756,881.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,256,941.68	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,159,530.00	1,362,671.12
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）		153,518,979.00	143,809,110.21
加：营业外收入		1,438,019.55	1,269,046.07
减：营业外支出		106,218.60	131,481.11
其中：非流动资产处置损失		49,164.14	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		154,850,779.95	144,946,675.17
减：所得税费用		23,245,910.37	21,813,463.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		131,604,869.58	123,133,211.29
归属于母公司所有者的净利润		125,237,422.94	116,638,835.07
少数股东损益		6,367,446.64	6,494,376.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.52
（二）稀释每股收益		0.56	0.52
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		131,604,869.58	123,133,211.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,237,422.94	116,638,835.07
归属于少数股东的综合收益总额		6,367,446.64	6,494,376.22

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

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		509,211,318.35	478,223,371.23
减：营业成本		294,702,107.30	284,568,485.69
营业税金及附加		6,082,668.79	5,351,558.15
销售费用		9,675,333.66	9,145,756.91
管理费用		58,325,066.78	54,052,110.65
财务费用		-3,033,855.76	-6,390,633.69
资产减值损失		2,031,363.62	1,756,881.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,150,352.36	
投资收益（损失以“－”号填列）		8,739,550.00	7,796,548.98
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）		149,017,831.60	137,535,761.08
加：营业外收入		1,327,038.55	1,155,611.89
减：营业外支出		104,930.34	131,290.91
其中：非流动资产处置损失		49,164.14	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		150,239,939.81	138,560,082.06
减：所得税费用		21,335,990.97	19,884,012.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		128,903,948.84	118,676,069.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		544,897,045.11	529,719,923.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,173,075.14	12,970,831.59
收到其他与经营活动有关的现金		12,611,899.90	6,957,764.53
经营活动现金流入小计		569,682,020.15	549,648,519.91
购买商品、接受劳务支付的现金		228,154,530.89	242,401,649.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		128,528,455.07	114,915,642.70
支付的各项税费		49,220,429.03	43,659,957.85
支付其他与经营活动有关的现金		20,888,449.40	21,997,765.77
经营活动现金流出小计		426,791,864.39	422,975,015.38
经营活动产生的现金流量净额		142,890,155.76	126,673,504.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		739,550.00	17,401,361.11
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			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,750,000.00
投资活动现金流入小计		739,550.00	21,156,361.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,726,638.31	7,557,119.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,726,638.31	7,557,119.30
投资活动产生的现金流量净额		-33,987,088.31	13,599,241.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,644,651.88	2,134,473.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,644,651.88	2,134,473.48
偿还债务支付的现金		10,550,334.64	2,134,473.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,319,317.57	144,938,916.70
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			
筹资活动现金流出小计		157,869,652.21	147,073,390.18
筹资活动产生的现金流量净额		-147,225,000.33	-144,938,916.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-340,714.04	610,975.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,662,646.92	-4,055,195.06
加：期初现金及现金等价物余额		601,501,991.71	439,613,050.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		562,839,344.79	435,557,855.53

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,803,412.34	417,542,173.72
收到的税费返还			1,365,859.96
收到其他与经营活动有关的现金		12,377,212.41	6,578,934.36
经营活动现金流入小计		439,180,624.75	425,486,968.04
购买商品、接受劳务支付的现金		194,576,196.84	185,996,347.14
支付给职工以及为职工支付的现金		62,245,886.97	60,854,484.57
支付的各项税费		44,056,667.05	37,251,023.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,137,998.60	14,588,113.50
经营活动现金流出小计		315,016,749.46	298,689,968.96
经营活动产生的现金流量净额		124,163,875.29	126,796,999.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		739,550	2,371,500.00
取得投资收益收到的现金		8,000,000.00	6,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			3,750,000.00
投资活动现金流入小计		8,739,550	12,521,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		33,059,530.25	6,292,954.30



的现金			
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		33,059,530.25	6,292,954.30
投资活动产生的现金流量净额		-24,319,980.25	6,228,545.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,000,000.00	135,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		135,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-135,000,000.00	-135,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-431,513.00	174,261.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,587,617.96	-1,800,193.97
加：期初现金及现金等价物余额		579,090,041.84	422,666,948.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		543,502,423.88	420,866,754.05

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

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	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		818,823,502.56		34,760,332.58	1,497,697,288.56
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		818,823,502.56		34,760,332.58	1,497,697,288.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”							-9,762,577.06		-5,632,553.36	-15,395,130.42

号填列)										
(一)净利润							125,237,422.94		6,367,446.64	131,604,869.58
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							125,237,422.94		6,367,446.64	131,604,869.58
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-135,000,000.00		-12,000,000.00	-147,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取										

一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-135,000,000.00		-12,000,000.00	-147,000,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		809,060,925.50		29,127,779.22	1,482,302,158.14

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	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		711,788,912.33		30,005,001.92	1,385,921,382.09
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		711,788,912.33		30,005,001.92	1,385,921,382.09
三、本期							-18,361,164.93		-3,105,623.78	-21,466,788.71

增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一)净利润							116,638,835.07		6,494,376.22	123,133,211.29
(二)其他综合收益										
上述 (一)和 (二)小计							116,638,835.07		6,494,376.22	123,133,211.29
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-135,000,000.00		-9,600,000.00	-144,600,000.00

1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者(或 股东)的 分配							-135,000,000.00		-9,600,000.00	-144,600,000.00
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	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		693,427,747.40		26,899,378.14	1,364,454,593.38

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升



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	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		808,555,932.93	1,452,669,386.35
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		808,555,932.93	1,452,669,386.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,096,051.16	-6,096,051.16
(一)净							128,903,948.84	128,903,948.84

利润								
(二) 其他综合收益								
上述 (一)和 (二)小计							128,903,948.84	128,903,948.84
(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							-135,000,000.00	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险								

准备								
3. 对所有 所有者(或 股东)的 分配							-135,000,000.00	-135,000,000.00
4. 其他								
(五)所 有者权 益内部 结转								
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3. 盈余 公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六)专 项储备								
1. 本期 提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		802,459,881.77	1,446,573,335.19

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	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		704,710,262.80	1,348,837,730.64
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		704,710,262.80	1,348,837,730.64

三、本期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “-” 号 填 列 )							-16,323,930.25	-16,323,930.25
(一) 净 利 润							118,676,069.75	118,676,069.75
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							118,676,069.75	118,676,069.75
(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							-135,000,000.00	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-135,000,000.00	-135,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余								

公 积 弥 补 亏 损								
4. 其他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								
2. 本 期 使 用								
(七) 其 他								
四、本 期 期 末 余 额	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		688,386,332.55	1,332,513,800.39

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

## 二、 公司基本情况

厦门法拉电子股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司, 于 1998 年 12 月 12 日经厦门市经济体制改革委员会(1998)090 号文批准, 并经厦门市人民政府厦府[2000]综 072 号文确认, 由厦门市法拉发展总公司发起, 并经厦门市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 350200100009965。本公司于 2002 年 11 月向投资者发售人民币普通股(A 股) 5000 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价 8.04 元, 募集资金总额为人民币 40,200 万元。2002 年 12 月 10 日, 本公司人民币普通股 5000 万股在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司总部位于福建省厦门市新园路 99 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、薪酬与考核委员会的法人治理结构, 目前设行政部、财务部、供应部、技术部、质量管理部、风险成本控制部、销售部、投资部、制造部、设备部等部门, 拥有厦门法拉欣园劳务派遣有限公司、上海美星电子有限公司、上海鹭海电子有限公司等子公司。

本公司经营范围: 薄膜电容器及其金属化镀膜材料的制造; 研究、开发各类型的高新科技电子基础元器件及相关配套件; 自产产品的出口及生产所需物资的进口; 加工贸易业务等。本公司的主要产品包括: 薄膜电容器、变压器及金属化膜等。

## 三、 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:

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称"企业会计准则")编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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。

### (三) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为本公司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。在购买日, 本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉,



按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法：**

##### **1、**

合并财务报表的合并范围包括本公司及拥有实际控制权的全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

对于非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(七) 外币业务和外币报表折算：**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### **(八) 金融工具：**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允

价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具主要是远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### （5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其

公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (九) 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	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	账龄状态
应收出口退税款	资产类型
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	其他方法

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
应收出口退税款	以历史损失率为基础估计未来现金流量

**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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(十) 存货:**

**1、 存货的分类**

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料中的膜类材料采用个别计价法；其它主要材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品采用一次转销法摊销。自制半成品和产成品按计划成本法进行日常核算，月末根据分类差异率进行差异分配，将计划成本调整为实际成本。

子公司上海美星电子有限公司（以下简称美星电子公司）的存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

### 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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (十一) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

##### 2、 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

##### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## (十二) 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行初始计量，并按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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差额计入当期损益。

## (十三) 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	20~30	4%~5%	3.2%~4.8%
机器设备	5~10	4%~5%	9.5%~19.2%
运输设备	4~10	4%~5%	9.5%~24%
其他设备	3~10	4%~5%	9.5%~32%

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

#### (十四) 在建工程:

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (十五) 借款费用:

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (十六) 无形资产:

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

#### (十七) 长期待摊费用:

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### (十八) 预计负债:

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### (十九) 收入:

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 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, 确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: A、收入的金额能够可靠地计量; B、相关的经济利益很可能流入企业; C、交易的完工程度能够可靠地确定; D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时, 本公司确认收入。

### (二十) 政府补助:

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。其中, 存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的, 可以按照应收的金额计量, 否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用期限内平均分配, 计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 如果用于补偿已发生的相关费用或损失, 则计入当期损益; 如果用于补偿以后期间的相关费用或损失, 则计入递延收益, 于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉, 或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外, 均作为所得税费用计入当期损益。



本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## **(二十二) 经营租赁、融资租赁：**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## **(二十三) 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

## **(二十四) 前期会计差错更正**

### **1、 追溯重述法**

无

### **2、 未来适用法**

无

## **四、 税项：**

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%

2012年3月2日, 厦门法拉电子股份有限公司取得高新技术企业证书, 有效期三年, 本年度企业所得税适用 15% 优惠税率。

子公司美星电子公司于 2011 年 10 月 20 日取得高新技术企业证书, 有效期三年, 本年度美星电子公司企业所得税适用 15% 优惠税率。

上海鹭海电子有限公司、厦门法拉欣园劳务派遣有限公司、沭阳美星照明科技有限公司、沭阳凯迪光电有限公司企业所得税为 25%。

五、 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

单位: 万元 币种: 人民币

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	期末实际出资额	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
厦门法拉欣园	全资子公司	福建省厦门市	劳务派遣服务	50	国内劳务派遣	50		100	100	是			

劳务派遣有限公司		新园路											
上海海鹰电子有限公司	公司的控股子公司	上海市松江区	电子元件制造业	100	变压器加工	100		40	100	是			
沐阳美照明科技有限公司	公司的控股子公司	阳钱集镇工业路6号	电子元件制造业	1,000	变压器加工	1,000		40	100	是			
沐阳凯光有限公司	公司的控股子公司	阳塘集镇工业集中区(春板南侧)	电子元件制造业	200	变压器加工	200		40	100	是			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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
上海美星电子有限公司	控股子公司	上海漕虹路	电子元件制造业	1,128	变压器生产和销售	3,214		40	40	是	2,913		

## (二) 合并范围发生变更的说明

美星电子公司成立于 1998 年 5 月 11 日，系由李蓉、胡美君等十名自然人股东共同投资设立的有限责任公司，原法定代表人为李蓉，注册资本为人民币 1,128 万元。本公司与李蓉、胡美君等十名原美星电子公司自然人股东于 2008 年 4 月 29 日签署《股权转让协议》，合同约定美星电子公司各自然人股东均将持有美星电子公司的股权向本公司同比例转让 40%，转让价款共计 3,200 万元。上述股权转让事项已经本公司第三届董事会 2008 年第一次会议审议通过。股权转让款于 2008 年 4 月份支付完毕。

根据上海美星电子有限公司（以下简称美星电子公司）章程，董事会的职权包括决定公司的经营计划和投资方案；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任或解聘公司总经理及其报酬事项等。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。根据美星电子公司 2008 年 4 月 29 日《股东会决议》，新一届董事会选举 7 名公司董事，其中本公司委派董事 4 名，董事长为本公司董事长曾福生。因此，本公司有权决定美星电子公司的财务和经营政策，实质控制美星电子公司并将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 六、 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：	/	/	73,296.19	/	/	76,404.83
人民币	/	/	70,132.70	/	/	73,186.65
人民币	512.00	6.17870	3,163.49	512	6.2855	3,218.18
银行存款：	/	/	562,766,047.86	/	/	601,425,586.14
人民币	/	/	542,433,489.33	/	/	580,257,581.37
美元	3,132,099.95	6.17870	19,352,305.95	3,095,556.04	6.2855	19,457,117.49
港元	307,878.66	0.79655	245,240.75	1,160,156.56	0.8108	940,654.94
欧元	91,264.98	8.05360	735,011.64	92,602.69	8.3176	770,232.13
日元	1.00	0.06261	0.06	1	0.073049	0.07
瑞士法郎	0.02	6.50340	0.13	0.02	6.83	0.14
其他货币资金：	/	/	3,000,000.74	/	/	3,000,000.74
人民币	/	/	3,000,000.74	/	/	3,000,000.74
合计	/	/	565,839,344.79	/	/	604,501,991.71

其他货币资金期末余额 3,000,000.74 元，系支付中国电子口岸网上支付系统缴纳税费保证金 3,000,000.00 元。

### (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		
4.衍生金融资产	596,766.41	1,853,708.09
5.套期工具		
6.其他		
合计	596,766.41	1,853,708.09

(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
银行承兑汇票	77,890,398.45	85,149,855.50
商业承兑汇票	27,223,191.44	27,887,016.54
合计	105,113,589.89	113,036,872.04

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
珠海格力电器股份有限公司	2013年1月29日	2013年9月28日	4,790,000.00	
格力电器（郑州）有限公司	2013年2月1日	2013年9月19日	3,254,614.77	
阳光电源股份有限公司	2013年2月1日	2013年9月26日	2,900,000.00	
华为技术有限公司	2013年1月23日	2013年9月27日	2,521,324.85	
深圳市中兴康讯电子有限公司	2013年2月27日	2013年9月30日	2,047,633.13	
合计	/	/	15,513,572.75	/

(四) 应收利息:

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收尚未到期的银行通知存款及定期存款利息	6,006,057.27	5,916,321.91	6,441,380.72	5,480,998.46
合计	6,006,057.27	5,916,321.91	6,441,380.72	5,480,998.46

(五) 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:								
账龄组合	328,972,307.92	99.63	16,854,204.13	5.12	291,045,922.76	99.46	14,952,551.03	5.14
组合小计	328,972,307.92	99.63	16,854,204.13	5.12	291,045,922.76	99.46	14,952,551.03	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,227,876.29	0.37	1,227,876.29	100	1,582,864.88	0.54	1,582,864.88	100
合计	330,200,184.21	/	18,082,080.42	/	292,628,787.64	/	16,535,415.91	/

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 年以内小计	327,197,542.64	99.46	16,359,877.13	289,786,868.06	99.56	14,489,343.40
1 至 2 年	1,138,198.51	0.35	113,819.85	550,735.46	0.19	55,073.54
2 至 3 年	133,048.13	0.04	39,914.44	223,318.37	0.08	66,995.51
3 年以上	503,518.64	0.15	340,592.71	485,000.87	0.17	341,138.58
合计	328,972,307.92	100	16,854,204.13	291,045,922.76	100	14,952,551.03

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
夏新电子股份有限公司	772,792.85	772,792.85	100	破产清算
Satcon Technology	455,083.44	455,083.44	100	破产清算
合计	1,227,876.29	1,227,876.29	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
Satcon Technology	信保赔偿	破产清算	354,988.59	354,988.59	354,988.59
合计	/	/	354,988.59	/	/

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 (%)
第一名	非关联关系	40,693,563.08	一年以内	12.32
第二名	非关联关系	16,605,414.32	一年以内	5.02
第三名	非关联关系	15,523,176.75	一年以内	4.70
第四名	非关联关系	14,547,450.84	一年以内	4.40
第五名	非关联关系	11,475,502.66	一年以内	3.48
合计	/	98,845,107.65	/	29.92

(六) 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	842,960.48	100.00	125,226.81	14.86	6,058,335.24	100	435,750.15	7.19
组合小计	842,960.48	100.00	125,226.81	14.86	6,058,335.24	100	435,750.15	7.19
合计	842,960.48	/	125,226.81	/	6,058,335.24	/	435,750.15	/

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 年以内小计	562,727.26	66.75	28,136.36	5,639,062.19	93.08	281,953.11
1 至 2 年	50,000.00	5.93	5,000.00	93,993.00	1.55	9,399.30
2 至 3 年	112,000.00	13.29	33,600.00	152,000.00	2.51	45,600.00
3 年以上	118,233.22	14.03	58,490.45	173,280.05	2.86	98,797.74

合计	842,960.48	100.00	125,226.81	6,058,335.24	100	435,750.15
----	------------	--------	------------	--------------	-----	------------

**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。

**(七) 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	5,929,883.78	93.98	8,142,776.67	88.13
1 至 2 年	284,549.21	4.51	1,030,877.43	11.16
2 至 3 年	50,000.00	0.79	4,163.67	0.05
3 年以上	45,725.75	0.72	61,161.48	0.66
合计	6,310,158.74	100	9,238,979.25	100

**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
第一名	非关联方	987,356.26	1 年以内	尚未到货或验收
第二名	非关联方	883,234.91	1 年以内	尚未到货或验收
第三名	非关联方	621,160.00	1 年以内	尚未到货或验收
第四名	非关联方	462,000.00	1 年以内	尚未到货或验收
第五名	非关联方	278,041.50	1 年以内	尚未到货或验收
合计	/	3,231,792.67	/	/

**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。

**(八) 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	57,444,989.96		57,444,989.96	56,055,903.04		56,055,903.04
在产品	28,523,652.85		28,523,652.85	29,349,724.05		29,349,724.05
库存商	120,443,462.46	653,940.22	119,789,522.24	111,008,099.81	653,940.22	110,354,159.59



品						
自制半成品	11,793,661.88	824,631.88	10,969,030.00	11,807,036.35	824,631.88	10,982,404.47
委托加工物资	4,409,755.65		4,409,755.65	4,431,015.44		4,431,015.44
合计	222,615,522.80	1,478,572.10	221,136,950.70	212,651,778.69	1,478,572.10	211,173,206.59

## 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	
库存商品	653,940.22				653,940.22
自制半成品	824,631.88				824,631.88
合计	1,478,572.10				1,478,572.10

## (九) 可供出售金融资产：

### 1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	126,590.85	126,590.85
合计	126,590.85	126,590.85

## (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	52,334,700.57			52,334,700.57
1.房屋、建筑物	43,111,202.13			43,111,202.13
2.土地使用权	9,223,498.44			9,223,498.44
二、累计折旧和累计摊销合计	23,539,391.58	750,719.50		24,290,111.08
1.房屋、建筑物	21,233,517.00	658,484.52		21,892,001.52
2.土地使用权	2,305,874.58	92,234.98		2,398,109.56
三、投资性房地产账面净值合计	28,795,308.99		750,719.50	28,044,589.49
1.房屋、建筑物	21,877,685.13		658,484.52	21,219,200.61

2.土地使用权	6,917,623.86		92,234.98	6,825,388.88
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	28,795,308.99		750,719.50	28,044,589.49
1.房屋、建筑物	21,877,685.13		658,484.52	21,219,200.61
2.土地使用权	6,917,623.86		92,234.98	6,825,388.88

本期折旧和摊销额：750,719.50 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：	1,076,060,120.89	11,099,150.09		445,896.18	1,086,713,374.80
其中：房屋及建筑物	140,998,554.94				140,998,554.94
机器设备	858,270,370.90	8,292,574.33		372,096.18	866,190,849.05
运输工具	13,162,348.52	476,316.32			13,638,664.84
其他设备	63,628,846.53	2,330,259.44		73,800.00	65,885,305.97
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	696,036,574.12	30,909,759.13		396,732.04	726,549,601.21
其中：房屋及建筑物	16,517,150.12	2,286,760.92			18,803,911.04
机器设备	643,969,230.98	24,090,511.50		325,884.04	667,733,858.44
运输工具	7,464,332.26	673,000.00			8,137,332.26
其他设备	28,085,860.76	3,859,486.71		70,848.00	31,874,499.47
三、 固定资产账面 净值合计	380,023,546.77	/		/	360,163,773.59
其中：房屋及建筑物	124,481,404.82	/		/	122,194,643.90
机器设备	214,301,139.92	/		/	198,456,990.61
运输工具	5,698,016.26	/		/	5,501,332.58
其他设备	35,542,985.77	/		/	34,010,806.50
四、 减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、 固定资产账面	380,023,546.77	/		/	360,163,773.59

价值合计				
其中：房屋及建筑物	124,481,404.82	/	/	122,194,643.90
机器设备	214,301,139.92	/	/	198,456,990.61
运输工具	5,698,016.26	/	/	5,501,332.58
其他设备	35,542,985.77	/	/	34,010,806.50

本期折旧额：30,909,759.13 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	29,970,502.56		29,970,502.56	7,551,167.62		7,551,167.62

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
海沧新厂区 - 三期工程	39,000,000.00	7,511,427.98	22,409,243.14	76.72	76.72	自有资金	29,920,671.12
合计	39,000,000.00	7,511,427.98	22,409,243.14	/	/	/	29,920,671.12

(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	20,307,816.76	95,000.00		20,402,816.76
厦门市海沧新区土地使用权	19,791,168.76			19,791,168.76
上海市松江区土地使用权	516,648.00			516,648.00
桌面终端管理软件		95,000.00		95,000.00
二、累计摊销合计	3,076,574.77	203,078.18		3,279,652.95
厦门市海沧新区土地使用权	3,001,660.75	197,911.70		3,199,572.45
上海市松江区土地使用权	74,914.02	5,166.48		80,080.50
桌面终端管理软件				0.00

三、无形资产账面净值合计	17,231,241.99		108,078.18	17,123,163.81
厦门市海沧新区土地使用权	16,789,508.01		197,911.70	16,591,596.31
上海市松江区土地使用权	441,733.98		5,166.48	436,567.50
桌面终端管理软件			-95,000.00	95,000.00
四、减值准备合计				
厦门市海沧新区土地使用权				
上海市松江区土地使用权				
桌面终端管理软件				
五、无形资产账面价值合计	17,231,241.99		108,078.18	17,123,163.81
厦门市海沧新区土地使用权	16,789,508.01		197,911.70	16,591,596.31
上海市松江区土地使用权	441,733.98		5,166.48	436,567.50
桌面终端管理软件			-95,000.00	95,000.00

本期摊销额：203,078.18 元。

(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
上海美星电子有限公司	19,154,867.23			19,154,867.23	
合计	19,154,867.23			19,154,867.23	

(十五) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景观工程庭院灯	1,642,045.21		547,348.38		1,094,696.83
厂房租赁费	1,343,212.50		158,025.00		1,185,187.50
生产员工宿舍租赁费	294,099.97		34,600.02		259,499.95
合计	3,279,357.68		739,973.40		2,539,384.28

(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	2,428,437.06	2,546,106.41
可抵扣亏损	1,375.45	8,368.08
存货跌价准备	221,785.84	221,785.82
工资薪金支出	746,690.23	746,690.23
递延收益	2,405,625.00	2,405,625.00
小计	5,803,913.58	5,928,575.54
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	262,067.82	278,056.22
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,437.24	3,437.24
小计	265,505.06	281,493.46

(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	16,971,166.06	1,245,687.41		9,546.24	18,207,307.23
二、存货跌价准备	1,478,572.10				1,478,572.10
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					
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	18,449,738.16	1,245,687.41		9,546.24	19,685,879.33

**(十八) 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
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

抵押借款系上海银行股份有限公司徐汇支行给予本公司子公司美星电子公司的流动资金周转贷款人民币 800 万元, 其中由中国投资担保有限公司上海分公司提供贷款本金 90% 保证担保, 由美星电子公司以坐落于上海市松江区泗泾镇高技路 386 弄 9 号账面价值为 3,882,023.14 元的房产及土地使用权提供抵押担保。

**(十九) 应付账款:**

**1、 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) 预收账款:**

**1、 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。

**(二十一) 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	35,689,118.33	110,588,462.95	112,258,784.62	34,018,796.66
二、职工福利费		3,684,063.65	3,684,063.65	
三、社会保险费	57,554.70	9,797,816.13	9,792,884.53	62,486.30
①医疗保险费	7,953.50	1,927,544.29	1,926,891.79	8,606.00
②基本养老保险费	49,601.20	4,740,884.29	4,736,605.19	53,880.30
③年金缴费		2,253,877.24	2,253,877.24	
④失业保险费		472,072.29	472,072.29	
⑤工伤保险费		172,489.91	172,489.91	
⑥生育保险费		230,948.11	230,948.11	
四、住房公积金		2,260,013.00	2,260,013.00	
五、辞退福利				
六、其他	212,037.69	1,334,098.05	1,076,429.30	469,706.44
合计	35,958,710.72	127,664,453.78	129,072,175.10	34,550,989.40

工会经费和职工教育经费金额 1,076,429.30 元，非货币性福利金额 543,720.03 元。

**(二十二) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,570,996.97	3,224,712.44
营业税		
企业所得税	13,542,420.09	10,683,471.95
个人所得税	191,922.92	563,838.71
城市维护建设税	642,788.29	1,348,697.27
教育费附加	256,324.32	269,046.41
地方教育费附加	214,648.66	179,364.28
房产税	2,237,035.47	2,239,629.56
土地使用税	652,323.49	652,323.49
合计	12,166,466.27	19,161,084.11

**(二十三) 其他应付款：**

**1、 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。

**(二十四) 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
新型高性能薄膜电容器产业化项目	2,000,000.00	2,000,000.00
新型能源用薄膜电容器技术改造项目	2,500,000.00	2,500,000.00
电动汽车用电容器技改项目	9,187,500.00	7,537,500.00
合计	13,687,500.00	12,037,500.00

①2008 年 8 月收到新型高性能薄膜电容器产业化项目国家扶持资金 800 万元用于补贴本公司以前年度购置项目所需仪器设备，按相关资产使用寿命平均分配，本报告期期末账面余额为 200 万元。

②2009 年 12 月收到新型能源用薄膜电容器技术改造项目补助资金 400 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本报告期期末账面余额为 250 万元。

③汽车用电容器技改项目系 2010—2013 年陆续收到 1215 万元政策扶持资金，按相关资产使用寿命平均分配，本报告期期末账面余额为 918.75 万元。

**(二十五) 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
小型片式电容器技术改造项目	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

**(二十六) 股本：**

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,500.00						22,500.00

(二十七) 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）	256,468,788.03			256,468,788.03
其他资本公积	5,519,477.66			5,519,477.66
合计	261,988,265.69			261,988,265.69

(二十八) 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	818,823,502.56	/
调整后 年初未分配利润	818,823,502.56	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,237,422.94	/
应付普通股股利	135,000,000.00	
期末未分配利润	809,060,925.50	/

(二十九) 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	602,251,984.06	594,421,334.74
其他业务收入	10,939,800.87	9,880,893.25
营业成本	378,097,199.97	388,521,250.19

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
电子元器件制造	602,251,984.06	376,885,177.92	594,421,334.74	387,640,996.80
合计	602,251,984.06	376,885,177.92	594,421,334.74	387,640,996.80

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
销售商品	602,251,984.06	376,885,177.92	594,421,334.74	387,640,996.80
合计	602,251,984.06	376,885,177.92	594,421,334.74	387,640,996.80



#### 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
国内	324,184,144.56	194,926,454.08	306,179,401.29	199,669,294.12
国外	278,067,839.50	181,958,723.84	288,241,933.45	187,971,702.68
合计	602,251,984.06	376,885,177.92	594,421,334.74	387,640,996.80

#### 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（%）
第一名	86,379,244.18	14.10
第二名	30,279,829.41	4.94
第三名	24,281,095.88	3.96
第四名	12,672,384.41	2.07
第五名	12,520,683.53	2.04
合计	166,133,237.41	27.11

#### (三十) 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	195,597.80	179,922.48	应税收入
城市维护建设税	3,263,169.57	3,081,353.10	应纳流转税额
教育费附加	1,431,355.46	1,367,312.75	应纳流转税额
地方教育费附加	954,236.95	904,993.07	应纳流转税额
房产税(投资性房地产)	392,690.14		
土地使用税(投资性房地产)	68,019.90		
合计	6,305,069.82	5,533,581.40	/

#### (三十一) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储保险费	7,617,255.82	7,040,825.05
佣金	2,253,424.61	2,564,780.00
包装费	1,489,934.93	1,249,965.41
其他费用	609,475.64	531,471.10
合计	11,970,091.00	11,387,041.56

#### (三十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	30,436,577.36	30,408,741.27
职工薪酬	23,201,251.01	21,890,650.44

办公经费	2,713,319.88	2,590,582.82
折旧费	1,878,916.28	1,873,296.86
修理维护费	1,111,949.65	857,457.89
税费支出	1,173,734.56	230,214.25
其他费用	3,739,372.39	3,026,652.05
合计	64,255,121.13	60,877,595.58

(三十三) 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	-6,626,860.85	-6,119,083.13
手续费支出	414,729.16	406,052.67
汇兑损益	3,914,356.61	-507,530.79
合计	-2,297,775.08	-6,220,561.25

(三十四) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,256,941.68	
合计	-1,256,941.68	

(三十五) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,159,530.00	1,396,548.98
其他		-33,877.86
合计	1,159,530.00	1,362,671.12

(三十六) 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	1,245,687.41	1,756,881.42
二、存货跌价损失		
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	1,245,687.41	1,756,881.42

(三十七) 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
政府补助	625,452.00	1,047,002.95	625,452.00
其他营业外收入	812,567.55	222,043.12	812,567.55
合计	1,438,019.55	1,269,046.07	1,438,019.55

(三十八) 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	49,164.14		49,164.14
其中: 固定资产处置损失	49,164.14		49,164.14
其他营业外支出	57,054.46	131,481.11	57,054.46
合计	106,218.60	131,481.11	106,218.60

(三十九) 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	23,245,910.37	21,813,463.88
合计	23,245,910.37	21,813,463.88

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	125,237,422.94	116,638,835.07
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,073,940.58	2,278,264.73
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	124,163,482.36	114,360,570.34
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普	P4		

普通股股东的净利润的影响			
期初股份总数	S0	225,000,000.00	225,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	225,000,000.00	225,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	225,000,000.00	225,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.56	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.55	0.51
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.56	0.52
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	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.55	0.51

(四十一) 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
利息收入	6,738,369.99
政府补贴收入	625,452.00

租金收入	3,431,760.39
其他收入	1,816,317.52
合计	12,611,899.90

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
运输保险费	6,440,383.08
研发费用支出	4,552,595.63
销售佣金及仓储费	3,573,319.79
办公经费	2,713,319.88
其他现金支出	3,608,831.02
合计	20,888,449.40

(四十二) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	131,604,869.58	123,133,211.29
加：资产减值准备	1,245,687.41	1,756,881.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,568,243.65	36,407,404.05
无形资产摊销	295,313.16	295,313.16
长期待摊费用摊销	739,973.40	648,921.32
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,164.14	-1,720.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,256,941.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,214,879.77	14,060.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,159,530.00	-1,362,671.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	124,661.96	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,988.40	-52,181.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,963,744.11	31,139,779.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,225,395.64	-64,235,821.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,155,079.16	-1,069,671.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,890,155.76	126,673,504.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	562,839,344.79	435,557,855.53
减：现金的期初余额	601,501,991.71	439,613,050.59

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	-38,662,646.92	-4,055,195.06

## 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	562,839,344.79	601,501,991.71
其中：库存现金	73,296.19	76,404.83
可随时用于支付的银行存款	562,766,047.86	601,425,586.14
可随时用于支付的其他货币资金	0.74	0.74
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	562,839,344.79	601,501,991.71

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
厦门市法拉发展总公司	集体所有制	厦门市思明南路497号	曾福生	投资	5,500	37.33	37.33	厦门市法拉发展总公司	155022124

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
厦门法拉欣园劳务派遣有限公司	有限责任公司	福建省厦门市新园路	刘跃智	劳务派遣服务	50	100	100	556231939
上海美星电子有限公司	有限责任公司	上海虹漕路	曾福生	电子元件制造业	1,128	40	40	134626105

上海鹭 海电子 有限公 司	有限责 任公司	上海市 松江区	傅翼	电子元 件制造 业	100	40	100	690197735
沐阳美 星照明 科技有 限公司	有限责 任公司	沐阳县 钱集镇 工业区 工业路 6号	傅翼	电子元 件制造 业	1,000	40	100	576697111
沐阳凯 迪光电 有限公 司	有限责 任公司	沐阳县 塘沟镇 工业集 中区 (春花 板厂南 侧)	傅翼	电子元 件制造 业	200	40	100	51897671

### (三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

#### 八、 股份支付:

无

#### 九、 或有事项:

无

#### 十、 承诺事项:

无

#### 十一、 其他重要事项:

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1、以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产 (不含衍生金 融资产)					
2、衍生金融资 产	1,853,708.09	-1,256,941.68			596,766.41
3、可供出售金 融资产	126,590.85				126,590.85
上述合计	1,980,298.94	-1,256,941.68			723,357.26

十二、 母公司财务报表主要项目注释

十三、

(一) 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：								
账龄组合	288,230,145.40	99.58	14,724,297.61	5.11	238,908,473.23	99.34	12,276,857.55	5.14
组合小计	288,230,145.40	99.58	14,724,297.61	5.11	238,908,473.23	99.34	12,276,857.55	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,227,876.29	0.42	1,227,876.29	100	1,582,864.88	0.66	1,582,864.88	100
合计	289,458,021.69	/	15,952,173.90	/	240,491,338.11	/	13,859,722.43	/

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 年以内小计	287,667,603.65	99.80	14,383,380.18	238,296,180.45	99.74	11,914,809.02
1 至 2 年	48,739.57	0.02	4,873.96	86,388.12	0.04	8,638.81
2 至 3 年	48,455.05	0.02	14,536.52	40,903.79	0.02	12,271.14
3 年以上	465,347.13	0.16	321,506.95	485,000.87	0.2	341,138.58
合计	288,230,145.40	100	14,724,297.61	238,908,473.23	100	12,276,857.55

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
夏新电子股份有	772,792.85	772,792.85	100	破产清算



限公司				
Satcon Technology	455,083.44	455,083.44	100	破产清算
合计	1,227,876.29	1,227,876.29	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
Satcon Technology	信保赔偿	破产清算	354,988.59	354,988.59	354,988.59
合计	/	/	354,988.59	/	/

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(%)
第一名	非关联方	30,533,107.56	一年以内	10.55
第二名	非关联方	16,605,414.32	一年以内	5.74
第三名	非关联方	15,523,176.75	一年以内	5.36
第四名	非关联方	8,660,910.88	一年以内	2.99
第五名	非关联方	8,568,726.90	一年以内	2.96
合计	/	79,891,336.41	/	27.60

(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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	191,278.22	100	18,787.95	9.82	604,868.05	100	89,422.04	14.78
组合小计	191,278.22	100	18,787.95	9.82	604,868.05	100	89,422.04	14.78
合计	191,278.22	/	18,787.95	/	604,868.05	/	89,422.04	/

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 年以内小计	142,450	74.47	7,122.5	417,000.00	68.94	20,850.00

1 至 2 年	20,000	10.46	2,000	62,993.00	10.41	6,299.30
2 至 3 年				41,000.00	6.78	12,300.00
3 年以上	28,828.22	15.07	9,665.45	83,875.05	13.87	49,972.74
合计	191,278.22	100	18,787.95	604,868.05	100	89,422.04

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(%)
上海美星电子有限公司	32,139,703.80	32,139,703.80		32,139,703.80			40	40
厦门法拉欣园劳务派遣有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100	100

(四) 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	498,680,404.79	468,342,477.98
其他业务收入	10,530,913.56	9,880,893.25
营业成本	294,702,107.30	284,568,485.69

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
电子元器件制造	498,680,404.79	293,490,085.25	468,342,477.98	283,688,232.30
合计	498,680,404.79	293,490,085.25	468,342,477.98	283,688,232.30

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
销售商品	498,680,404.79	293,490,085.25	468,342,477.98	283,688,232.30
合计	498,680,404.79	293,490,085.25	468,342,477.98	283,688,232.30

#### 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
国内	305,106,966.50	179,565,647.15	268,598,943.69	162,697,946.73
国外	193,573,438.29	113,924,438.10	199,743,534.29	120,990,285.57
合计	498,680,404.79	293,490,085.25	468,342,477.98	283,688,232.30

#### 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	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	43,312,677.99	8.51
第二名	24,281,095.88	4.77
第三名	12,672,384.41	2.49
第四名	12,520,683.53	2.46
第五名	12,361,681.99	2.43
合计	105,148,523.80	20.66

#### (五) 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	8,000,000.00	6,400,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	739,550.00	1,396,548.98
合计	8,739,550.00	7,796,548.98

##### 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
上海美星电子有限公司	8,000,000.00	6,400,000.00	股利分配变动导致
合计	8,000,000.00	6,400,000.00	/

#### (六) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	128,903,948.84	118,676,069.75
加：资产减值准备	2,031,363.62	1,756,881.42

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,404,794.93	35,296,228.71
无形资产摊销	290,146.68	290,146.68
长期待摊费用摊销	547,348.38	538,761.32
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	49,164.14	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,150,352.36	
财务费用(收益以“－”号填列)	652,691.00	-174,261.25
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,739,550.00	-7,796,548.98
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)	-9,217,508.82	31,041,639.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-40,114,299.03	-49,750,574.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,205,423.19	-3,081,343.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,163,875.29	126,796,999.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	543,502,423.88	420,866,754.05
减: 现金的期初余额	579,090,041.84	422,666,948.02
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	-35,587,617.96	-1,800,193.97

#### 十四、 补充资料

#### 十五、

##### (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	-49,164.14
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	625,452.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,513.09
少数股东权益影响额	-66,588.60
所得税影响额	-191,271.77
合计	1,073,940.58

##### (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	8.33	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	8.26	0.55	0.55

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事长签名的 2013 年半年度报告正文；
- 二、 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；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：曾福生  
 厦门法拉电子股份有限公司  
 2013 年 8 月 1 日