

# 铜陵中发三佳科技股份有限公司

600520

## 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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人黄言勇、主管会计工作负责人柳飞及会计机构负责人（会计主管人员）申立丰声明：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 .....	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 .....	14
第八节 财务报告（未经审计） .....	15
第九节 备查文件目录 .....	95

## 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		
中发科技	指	铜陵中发三佳科技股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	铜陵中发三佳科技股份有限公司
公司的中文名称简称	中发科技
公司的外文名称	TongLing Zonfa Trinity Technology Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Zonfa Technology
公司的法定代表人	黄言勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申立丰	夏军
联系地址	安徽省铜陵市石城路电子工业 区	安徽省铜陵市石城路电子工业 区
电话	0562-2627503	0562-2627520
传真	0562-2627555	0562-2627555
电子信箱	slf@chinatrinity.com	xjun@chinatrinity.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省铜陵经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	244000
公司办公地址	安徽省铜陵市石城路电子工业 区
公司办公地址的邮政编码	244000
公司网址	www.chinatrinity.com
电子信箱	office@chinatrinity.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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证 券时报》
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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中发科技	600520	三佳科技

### 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。

### 七、 其他有关资料

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

### 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	162,262,431.82	139,376,366.80	16.42
归属于上市公司股东的净利润	8,247,356.74	-4,650,207.18	277.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,996,944.35	-5,407,027.05	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,502,981.19	-19,232,866.22	不适用
	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	217,703,318.63	210,455,961.89	3.44
总资产	628,775,465.23	569,889,291.03	10.33

##### (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)	0.07296	-0.0411	277.52
稀释每股收益(元/股)	0.07296	-0.0478	252.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1327	-0.0411	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.90	-1.63	增加 4.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.28	-1.90	减少 3.38 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	20,626,326.44	系处置固定资产、无形资产产生的损益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,672,300.00	系政府拨付的各类奖励及补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,906.32	
少数股东权益影响额	-69,231.67	
合计	23,244,301.09	

## 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

2013 年，面对国际国内经济形势的深刻变化和各种不确定因素，紧紧围绕生产经营活动，有效化解了市场下滑带来的负面影响，保持了生产经营和各项工作的稳步推进，实现销售收入 16226 万元。

#### (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	162,262,431.82	139,376,366.80	16.42
营业成本	132,115,366.20	108,886,779.00	21.33
销售费用	9,895,790.87	6,674,586.35	48.26
管理费用	23,296,860.84	22,183,410.63	5.02
财务费用	5,465,192.06	4,403,736.45	24.10
经营活动产生的现金流量净额	-4,502,981.19	-19,232,866.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-61,091,029.68	-4,422,080.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,735,874.73	20,802,599.68	-86.85

营业收入变动原因说明：公司积极推广市场、加大销售运营

营业成本变动原因说明：收入增加成本相应增加

销售费用变动原因说明：控股子公司三佳山田新增 236.3 万元咨询服务费所致

管理费用变动原因说明：管理费用基本与去年同期持平

财务费用变动原因说明：银行贷款利息的增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：货款回笼较差

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：新建项目投资较大

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：银行贷款增加

#### 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

本期内，我公司利润来源发生较大变化，主要利润来源于处置非流动资产损益，处置非流动资产损益达 20,626,326.44 元。

##### (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

本期内，我公司正在筹划非公开发行股票事宜，目前证监会正在受理我公司的申请材料。

#### (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 (%)
塑料异型	35,829,648.16	29,643,048.19	17.27	1.12	6.82	减少 4.41

材模具行业						个百分点
半导体封装模具行业	26,616,855.82	21,850,962.34	17.96	-37.36	-36.42	减少 1.22 个百分点
LED、封装行业	37,091,763.73	30,991,239.98	16.40	69.08	60.39	增加 4.53 个百分点
其他	55,406,643.14	46,624,200.14	15.85	78.72	100.72	减少 9.22 个百分点
	154,944,910.85	129,109,450.65	16.67	18.40	23.35	减少 3.34 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 (%)
塑料异型材模具	35,829,648.16	29,643,048.19	17.27	1.12	6.82	减少 4.41 个百分点
半导体封装模具	13,247,948.75	11,444,660.81	13.61	-39.22	-38.57	减少 0.91 个百分点
塑封压机	6,807,368.59	5,870,035.37	14.06	-50.66	-47.62	减少 5.01 个百分点
切筋成型系统	6,561,538.48	4,536,266.17	30.86	-4.92	0.12	减少 3.48 个百分点
点胶机及其他封装设备	9,852,981.47	6,869,763.47	30.28	1,148.97	1,149.83	减少 0.05 个百分点
LED 支架	27,238,782.26	24,121,476.51	11.44	28.80	28.49	增加 0.21 个百分点
其他	55,406,643.14	46,624,200.14	15.85	78.72	100.72	减少 9.22 个百分点
合计	154,944,910.85	129,109,450.65	16.67	18.40	23.35	减少 3.34 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	129,243,716.27	19.79
国外	25,701,194.58	11.89
合计	154,944,910.85	18.40

### (三) 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

### 1、铜陵三佳山田科技有限公司（以下简称三佳山田）

系本公司控股子公司，成立于 2002 年 2 月，主要从事生产销售半导体制造用模具、设备、汽车零部件等；注册资本 12,000 万元，本公司控股 56.67%，总资产 15788 万元，净资产 12493 万元，2013 年上半年销售收入 6117 万元，净利润 172 万元。

### 2、铜陵富仕三佳机械有限公司（以下简称富仕三佳）

系本公司控股子公司，成立于 2001 年 12 月，主要从事生产、销售和开发集成电路、塑封机及相关机械电子产品；注册资本 2000 万美元，本公司控股 90%，总资产 3399 万元，净资产 2156 万元，2013 年上半年销售收入 382 万元，净利润 30 万元。

### 3、安徽中智光源科技有限公司（以下简称中智光源）

系本公司控股子公司，成立于 2010 年 5 月，主要从事生产销售 LED 支架；注册资本 11,111.1 万元，本公司控股 90%，总资产 13982 万元，净资产 11169 万元，2013 年上半年销售收入 788 万元，净利润-127 万元。

## 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

公司本报告期拟不分配利润，不进行资本公积转增股本。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司本报告期拟不分配利润，不进行资本公积转增股本。

## 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) 其他说明

##### 重要诉讼：

2013 年 5 月 17 日，我公司收到铜陵市狮子山区法院（2013）狮民二初字第 176 号传票，深圳铭奕公司起诉我公司和控股子公司铜陵中智光源科技有限公司，要求连带支付合同价款 1167925 元，逾期付款违约金 354510 元，迟延检验的违约金 354510 元，共计 1876945 元。根据合同约定，中发科技有 30% 的尾款未予支付，但双方签订的技术协议中约定验收分初步验收、装机验收、保固期内的再次验收、签署验收报告等。设备安装后，我公司就设备故障问题多次向对方反映，深圳铭奕公司于 2012 年 1 月 2 日出具承诺书，保证给我公司安装的“镀银线废气处理”工程项目，直至环保检测通过。但截至今日，该项目并未验收通过，故未支付剩余款项。

### 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

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>我公司于 2011 年 12 月 28 日召开的公司第四届董事会第二十次会议上审议通过了《关于中发科技土地与中发（铜陵）科技有限公司全部股权置换的议案》，并将此议案提交于 2012 年 1 月 18 日召开的公司 2012 年度第一次临时股东大会上审议通过。</p> <p>2012 年 11 月 25 日，公司与上海中发电气（集团）股份有限公司、中发控股集团有限公司就中发科技土地与中发（铜陵）科技有限公司全部股权置换事宜签订了《资产置换协议》。</p> <p>截止至 2013 年 4 月 12 日，该资产置换协议所涉及的上海中发电气（集团）股份有限公司、中发控股集团有限公司所持有的中发（铜陵）科技有限公司全部股权已过户到本公司名下，工商变更登记手续已办理完毕，中发（铜陵）科技有限公司成为本公司全资子公司；该资产置换协议所涉及的差价补偿已支付给本公司；该资产置换协议所涉及的本公司土地使用权、房产已全部过户至上海中发电气（集团）股份有限公司名下。</p> <p>该项资产置换事宜已全部进行完毕。</p>	<p>《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站我公司临时公告 2013-002 号、临 2013-004 号、临 2013—016 号。</p>

### 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:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.95
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### (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、 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

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人未受到处罚。

## 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				14,358		
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
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	境内非国有法人	23.95	27,073,333			质押 26,500,000
中融国际信托有限公司—中融增强22号	未知	2.42	2,738,353			
中融国际信托有限公司—中融增强33号	未知	1.71	1,932,000			
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.24	1,405,401			
天弘基金公司—农行—天弘思考11号资产管理计划	未知	1.02	1,155,001			
海通证券股份有限公司客户信用交	未知	0.92	1,043,418			

易担保证券账户						
林少阳	未知	0.82	930,788			
廖克萍	未知	0.78	886,030			
丁印景	未知	0.57	647,401			
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.50	568,492			
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			
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	27,073,333		人民币普通股	27,073,333		
中融国际信托有限公司—中融增强 22 号	2,738,353		人民币普通股	2,738,353		
中融国际信托有限公司—中融增强 33 号	1,932,000		人民币普通股	1,932,000		
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,405,401		人民币普通股	1,405,401		
天弘基金公司—农行—天弘思考 11 号资产管理计划	1,155,001		人民币普通股	1,155,001		
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,043,418		人民币普通股	1,043,418		
林少阳	930,788		人民币普通股	930,788		
廖克萍	886,030		人民币普通股	886,030		
丁印景	647,401		人民币普通股	647,401		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	568,492		人民币普通股	568,492		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1.公司前十名股东中，铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司为公司控股股东，其所持股份为非国有法人股，报告期内质押 26,500,000 股，无冻结或托管，与其他 9 名股东不存在关联关系或一致行动人关系。</p> <p>2.其他 9 名股东所持股份为社会流通股，公司未知它们之间是否存在关联关系或一致行动人关系的情况，本公司不知其质押、冻结或托管情况。</p>					

## (二) 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。

## 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:铜陵中发三佳科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		19,889,149.00	81,195,613.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		16,179,735.20	28,378,003.93
应收账款		141,670,543.45	119,485,219.28
预付款项		56,939,362.91	14,310,404.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,863,362.32	9,016,259.71
买入返售金融资产			
存货		87,032,910.42	71,833,452.14
一年内到期的非流动资产		385,429.62	385,429.62
其他流动资产			
流动资产合计		332,960,492.92	324,604,382.33
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		9,135,643.62	9,135,643.62
投资性房地产			
固定资产		145,556,742.17	160,421,936.57
在建工程		39,984,581.02	5,064,862.33
工程物资			
固定资产清理		28,121.76	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,959,799.71	67,379,719.51
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		718,101.39	850,764.03
递延所得税资产		2,431,982.64	2,431,982.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		295,814,972.31	245,284,908.70
资产总计		628,775,465.23	569,889,291.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	150,000,000.00
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		5,000,000.00	
应付账款		83,336,025.53	54,720,948.76
预收款项		29,321,734.20	28,063,892.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		417,660.74	369,558.29
应交税费		-5,465,287.58	-4,547,470.96
应付利息			
应付股利		861,700.00	45,000.00
其他应付款		13,536,030.28	7,247,445.49
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		2,054,270.00	2,054,270.00
流动负债合计		289,062,133.17	237,953,643.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		490,000.00	490,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,262,970.83	16,262,970.83
非流动负债合计		51,752,970.83	51,752,970.83
负债合计		340,815,104.00	289,706,614.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		113,040,000.00	113,040,000.00
资本公积		101,530,217.49	101,530,217.49
减：库存股			



专项储备			
盈余公积		12,151,253.08	12,151,253.08
一般风险准备			
未分配利润		-9,018,151.94	-16,265,508.68
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者 权益合计		217,703,318.63	210,455,961.89
少数股东权益		70,257,042.60	69,726,714.72
所有者权益合计		287,960,361.23	280,182,676.61
负债和所有者权益 总计		628,775,465.23	569,889,291.03

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：铜陵中发三佳科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,437,867.36	29,625,629.49
交易性金融资产		0	0
应收票据		1,033,797.46	3,214,750.00
应收账款		37,005,916.61	40,945,250.62
预付款项		7,640,398.38	8,318,776.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款		88,912,529.03	10,923,627.67
存货		18,632,708.01	21,127,845.33
一年内到期的非流动 资产		180,129.54	180,129.54
其他流动资产			
流动资产合计		168,843,346.39	114,336,009.23
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		281,941,495.31	206,043,787.56
投资性房地产			
固定资产		63,905,468.45	71,059,359.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		28,121.76	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		35,713,395.90	57,513,824.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		615,451.59	645,464.19
递延所得税资产		2,136,580.15	2,136,580.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		384,340,513.16	337,399,016.32
资产总计		553,183,859.55	451,735,025.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		5,000,000.00	0
应付账款		12,447,802.08	18,301,944.89
预收款项		13,518,367.08	9,296,473.52
应付职工薪酬		258,052.74	276,911.29
应交税费		-3,914,608.18	-1,079,165.71
应付利息			
应付股利		45,000.00	45,000.00
其他应付款		105,125,819.74	24,311,648.70
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,054,270.00	2,054,270.00
流动负债合计		274,534,703.46	183,207,082.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,262,970.83	16,262,970.83
非流动负债合计		51,262,970.83	51,262,970.83
负债合计		325,797,674.29	234,470,053.52
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		113,040,000.00	113,040,000.00
资本公积		101,530,217.49	101,530,217.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,151,253.08	12,151,253.08
一般风险准备			
未分配利润		664,714.69	-9,456,498.54
所有者权益（或股东权益） 合计		227,386,185.26	217,264,972.03
负债和所有者权益		553,183,859.55	451,735,025.55

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

**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		162,262,431.82	139,376,366.80
其中：营业收入		162,262,431.82	139,376,366.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,798,279.96	142,800,065.92
其中：营业成本		132,115,366.20	108,886,779.00
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		904,642.37	1,046,749.70
销售费用		9,895,790.87	6,674,586.35
管理费用		23,296,860.84	22,183,410.63
财务费用		5,465,192.06	4,403,736.45
资产减值损失		5,120,427.62	-395,196.21
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）		-14,535,848.14	-3,423,699.12
加：营业外收入		23,444,882.90	916,478.73
减：营业外支出		131,350.14	129,487.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,777,684.62	-2,636,707.39
减：所得税费用			258,429.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,777,684.62	-2,895,137.17
归属于母公司所有者的净利润		8,247,356.74	-4,650,207.18
少数股东损益		530,327.88	1,755,070.01

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07296	-0.0411
（二）稀释每股收益		0.07296	-0.0478
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

**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		59,033,666.52	58,789,251.86
减：营业成本		51,033,899.17	48,889,425.82
营业税金及附加		265,211.23	352,824.06
销售费用		2,204,577.09	1,976,577.71
管理费用		11,061,814.61	11,639,718.62
财务费用		4,774,329.29	4,102,298.05
资产减值损失		2,535,541.12	-210,908.02
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,841,705.99	-7,960,684.38
加：营业外收入		23,072,358.08	415,583.59
减：营业外支出		109,438.86	55,174.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,121,213.23	-7,600,274.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,121,213.23	-7,600,274.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07296	-0.04114
（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：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

**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		113,110,121.60	101,458,391.79
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		2,050,299.95	617,873.98
收到其他与经营活动有关的现金		12,691,817.97	11,153,145.19
经营活动现金流入小计		127,852,239.52	113,229,410.96
购买商品、接受劳务支付的现金		75,161,553.89	65,950,269.04
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		33,204,980.67	34,410,910.31
支付的各项税费		8,149,304.98	9,864,247.49
支付其他与经营活动		15,839,381.17	22,236,850.34

有关的现金			
经营活动现金流出小计		132,355,220.71	132,462,277.18
经营活动产生的现金流量净额		-4,502,981.19	-19,232,866.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,939,555.11	-180,780.00
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		21,618.18	0
投资活动现金流入小计		10,961,173.29	-180,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,052,202.97	4,238,408.25
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			2,892.31
投资活动现金流出小计		72,052,202.97	4,241,300.56
投资活动产生的现金流量净额		-61,091,029.68	-4,422,080.56
<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		90,000,000.00	118,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		948,328.09	
筹资活动现金流入小计		90,948,328.09	118,080,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	93,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,712,453.36	4,197,400.32

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		88,212,453.36	97,277,400.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,735,874.73	20,802,599.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,858,136.14	-2,852,347.10
加：期初现金及现金等价物余额		79,306,192.02	47,824,544.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,448,055.88	44,972,197.72

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

**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		40,441,556.74	38,041,280.78
收到的税费返还		57,975.72	617,873.98
收到其他与经营活动有关的现金		212,475,165.03	183,282,235.53
经营活动现金流入小计		252,974,697.49	221,941,390.29
购买商品、接受劳务支付的现金		22,528,469.36	24,536,408.95
支付给职工以及为职工支付的现金		14,463,938.53	14,537,837.94
支付的各项税费		4,248,179.44	4,912,675.37
支付其他与经营活动有关的现金		200,376,394.64	175,784,302.16
经营活动现金流出小计		241,616,981.97	219,771,224.42
经营活动产生的现金流量净额		11,357,715.52	2,170,165.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,939,555.11	
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		10,939,555.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		955,879.40	1,206,489.50
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,955,879.40	1,206,489.50
投资活动产生的现金流量净额		-30,016,324.29	-1,206,489.50
<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		90,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		948,462.93	
筹资活动现金流入小计		90,948,462.93	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,529,153.36	4,126,527.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		88,029,153.36	94,126,527.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,919,309.57	20,873,472.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,739,299.20	21,837,148.56
加：期初现金及现金		27,736,990.69	15,073,747.70



等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,997,691.49	36,910,896.26

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

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	113,040,000.00	101,530,217.49			12,151,253.08		-16,265,508.68		69,726,714.72	280,182,676.61
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	113,040,000.00	101,530,217.49			12,151,253.08		-16,265,508.68		69,726,714.72	280,182,676.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,247,356.74		530,327.88	7,777,684.62
(一)净利润							8,247,356.74		530,327.88	8,777,684.62
(二)其他综合收										

益										
上述(一)和(二)小计							8,247,356.74		530,327.88	8,777,684.62
(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							-1,000,000			-1,000,000
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							-1,000,000			-1,000,000
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	113,040,000.00	101,530,217.49			12,151,253.08		-9,018,151.94		70,257,042.60	287,960,361.23

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	113,040,000	101,530,217.49			12,151,253.08		-11,468,026.01		71,098,467.45	286,351,912.01

:会计政策 变更										
期差错更 正										
他										
二、本年年 初余额	113,040,000	101,530,217.49			12,151,253.08		-11,468,026.01		71,098,467.45	286,351,912.01
三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号填 列)							-4,650,207.18		1,755,070.01	-2,895,137.17
(一)净利 润							-4,650,207.18		1,755,070.01	-2,895,137.17
(二)其他 综合收益										
上述(一) 和(二)小 计							-4,650,207.18		1,755,070.01	-2,895,137.17
(三)所有 者投入和 减少资本										
1. 所有者 投入资本										
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额										

3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提										

取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	113,040,000	101,530,217.49			12,151,253.08		-16,118,233.19		72,853,537.46	283,456,774.84

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

### 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	113,040,000.00	101,530,217.49			12,151,253.08		-9,456,498.54	217,264,972.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	113,040,000.00	101,530,217.49			12,151,253.08		-9,456,498.54	217,264,972.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							10,121,213.23	10,121,213.23
（一）净利润							10,121,213.23	10,121,213.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,121,213.23	10,121,213.23
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	113,040,000.00	101,530,217.49			12,151,253.08		664,714.69	227,386,185.26

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	113,040,000	101,530,217.49			12,151,253.08		-3,215,021.72	223,506,448.85
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	113,040,000	101,530,217.49			12,151,253.08		-3,215,021.72	223,506,448.85
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-7,600,274.79	-7,600,274.79
(一) 净利润							-7,600,274.79	-7,600,274.79
(二) 其他综合收益								



上述（一）和（二）小计							-7,600,274.79	-7,600,274.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	113,040,000	101,530,217.49			12,151,253.08		-10,815,296.51	215,906,174.06

法定代表人：黄言勇 主管会计工作负责人：柳飞 会计机构负责人：申立丰

## 二、 公司基本情况

铜陵中发三佳科技股份有限公司（以下简称“本公司”）

### 1、 公司的基本信息

- (1) 中文名称：铜陵中发三佳科技股份有限公司
- (2) 英文名称：TongLing Zonfa Trinity Technology Co., Ltd
- (3) 注册资本：人民币 11,304 万元
- (4) 注册地址：安徽省铜陵经济技术开发区
- (5) 公司住所：安徽省铜陵经济技术开发区
- (6) 法定代表人：黄言勇
- (7) 成立日期：2000 年 4 月 28 日
- (8) 互联网网址：<http://www.chinatrinity.com>
- (9) 电子信箱：[office@chinatrinity.com](mailto:office@chinatrinity.com)

### 2、 历史沿革

铜陵中发三佳科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）前身为铜陵市宏光模具有限公司，2000 年 4 月 26 日，经安徽省人民政府批准，由铜陵市宏光模具有限公司的八家股东：铜陵市三佳电子（集团）有限责任公司（以下简称：“三佳集团”）、安徽省信托投资公司、合肥创源智能网络有限公司、深圳市世纪之舟实业发展有限公司、安徽金岸工贸有限责任公司、合肥新创经贸有限责任公司、铜陵市科技发展总公司、铜陵黄河通讯有限责任公司作为发起人，按铜陵市宏光模具有限公司截止 2000 年 3 月 31 日的净资产人民币 3,780 万元按 1:1 的比例折合股本 3,780 万股（即每股人民币 1 元的股份），将铜陵市宏光模具有限公司依法整体变更设立为铜陵三佳模具股份有限公司。铜陵三佳模具股份有限公司于 2000 年 4 月 28 日注册登记成立，领取注册号为 3400001300161 的《企业法人营业执照》。

2001 年 12 月经中国证监会证监发字（2001）94 号文件核准向社会公开发行人 2,500 万股人民币普通股，2002 年 1 月 8 日 2,500 万股人民币普通股在上海证券交易所挂牌上市。

2003 年股东大会决议，以 2003 年 12 月 31 日的总股本 6,280 万股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 5,024 万股，转增股本后公司总股本为 11,304 万股。

2004 年 5 月 18 日，经铜陵市工商行政管理局（皖铜）名称变核企字（2004）第 36 号文批准，铜陵三佳模具股份有限公司更名为铜陵三佳科技股份有限公司。

2006 年 7 月 3 日，本公司完成股权分置改革，流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付的 2.8 股股份，非流通股股东共计支付 1,260 万股，有限售条件的流通股 5,544 万股，无限售条件的流通股 5,760 万股。

2007 年 7 月 18 日，本公司有限售条件的流通股 755.87 万股上市流通；2007 年 8 月 24 日，本公司有限售条件的流通股 58.66 万股上市流通；2008 年 12 月 31 日，本公司有限售条件的流通股 858.53 万股上市流通；2009 年 7 月 14 日，本公司有限售条件的流通股 3,870.93 万股上市流通，本次有限售条件的流通股上市流通后，本公司全部股份均为无限售条件的流通股份。2010 年，三佳集团共减持本公司股份 1,434 万股，减持后三佳集团仍持有本公司 27.046% 的股权，2012 年 6 月 28 日三佳集团减持本公司股份 350 万股，减持后仍持有本公司股份 2,707.33 万股占公司总股本的 23.95%，仍为公司控股股东。

2011 年，根据本公司第四届董事会第十六次会议决议通过的《三佳科技关于修改公司章程及变更公司名称的预案》，公司注册名称变更为：铜陵中发三佳科技股份有限公司，简称“中发科技”，公司已换发新的营业执照。

## 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:**

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、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定 (以下简称“企业会计准则”)。

**(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。

**(四) 记账本位币:**

本公司的记账本位币为人民币。

**(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**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司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。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, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

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费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

**(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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; 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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产 (不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况

以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

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。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(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) 外币交易折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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) 外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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

##### a、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。

##### b、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。

##### c、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。

##### d、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。

**e、其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司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：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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全部直接参考活跃市场中的报价

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a、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。

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，不得通过损益转回。

b、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(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	期末余额为 100 万元以上的应收账款、预付款项和其他应收款;;
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 经单独测试未减值的应收款项, 对合并范围内单位的应收款项不计提减值, 其余采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 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
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	单项金额不重大且无明显特征表明该等应收款项难以收回的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

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)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

**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	单项金额不重大但有明显特征表明该等应收款项可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

**(十一) 存货:**

**1、 存货的分类**

存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等七大类。

**2、 发出存货的计价方法**

各类存货的购入与入库按标准成本计价; 发出时, 原材料采用标准成本计价, 库存商品、委托

加工材料、在产品、产成品等存货的发出采用个别计价法。

### 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

一次摊销法

#### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

#### a、 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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### b、 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

### a、 后续计量

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)。

### b、 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,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对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予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

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中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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执行。

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

### (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	35	3.00	2.77
机器设备	14	3.00	6.93
电子设备	6	3.00	16.17
运输设备	6	3.00	16.17
建筑物	20	3.00	4.85
动力设备	15	3.00	6.47

#### 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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- a、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- b、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- c、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- d、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

#### 5、 其他说明

无

#### (十五) 在建工程：

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(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。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。

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

#### (十六) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：

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

**(2) 借款费用资本化期间**

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**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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(按期初期末简单平均)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) 生物资产：**

无

**(十八) 油气资产**

无

**(十九) 无形资产：****(1) 无形资产的计价方法**

a、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。

#### b、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：

项目	预计使用寿命	依据
CAD 软件 1	5	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。
CAD 软件 2	5	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。
网络软件 1	5	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。
网络软件 2	5	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。
防毒软件	5	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。
商标使用权	15	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。
商标使用权(注册号 0862581)	10	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。
编程软件	5	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。
Windows 2003 企业版软件	5	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。
神机妙算软件	5	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。
02 专项专有技术-自动塑封压机和模具	10	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。
02 专项专有技术-自动切筋成型机和模具	10	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。
塑封压机专利使用权	10	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。
富仕土地使用权 (6460 m <sup>2</sup> )	49	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。
塑封模专利技术	10	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。
A-COMBODASH	5	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。
LED 半导体芯片封装支架技术	10	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。
LED 贴片式支架(实用新型专利 ZL201020274539.3)	10	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。
金蝶软件	10	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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用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。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。

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。

#### (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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### (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:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

### (二十) 长期待摊费用:

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (二十三) 股份支付及权益工具：

#### 1、 股份支付的种类：

无

#### 2、 权益工具公允价值的确定方法

无

#### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

#### 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

### (二十四) 回购本公司股份：

无

### (二十五) 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。因本公司模具产品是按单个订单进行生产管理和结算，订单签订后，需方按订单支付首批款项，在收到时即确认为预收款项，模具交货后不能确认合格，需要进行调试经客户确认验收合格后，方可开票确认收入；除模具以外销售的产品以销售部门返回的由购货方签字产品验收单为确认收入的依据，收到产品验收单即时确认销售收入；公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按出口批次取得海关出口报关单时确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入的确认方法

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，依据已完工作的测量确定。

本公司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：

a、已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b、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。

#### (3) 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：

a、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。

b、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。

#### 26、 建造合同

(1) 本公司在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为: ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司; ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别情况进行处理: ①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; ②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

## (二十六) 政府补助:

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助; 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 本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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当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时, 本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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



足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十八) 经营租赁、融资租赁：**

### **(1) 经营租赁会计处理**

a、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。

b、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**

a、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b、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。

## **(二十九) 持有待售资产：**

无

## **(三十) 资产证券化业务：**

无

## **(三十一) 套期会计：**

无

## **(三十二) 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

(三十三) 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育附加（含地方教育费附加）	应交流转税额	5%

(二) 税收优惠及批文

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局发布的科高【2012】12号文，本公司及控股子公司铜陵三佳山田科技有限公司、铜陵富仕三佳机器有限公司已通过2011年高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，企业所得税减按15%计征。

本公司其他国内控股子公司自2008年1月1日起执行25%的企业所得税税率。

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: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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股

						余额					的金额	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
铜陵三佳山田科技有限公司	控股子公司	铜陵市	制造业	120,000,000.00	生产销售半导体制造用模具、设备、零部件	68,000,000.00	56.67	56.67	是	54,024,512.74	0	
安徽中光源科技有限公司	控股子公司	铜陵市	制造业	111,111,000	LED 支架产品的生产和销售	100,000,000.00	90.00	90.00	是	10,712,897.72	0	
中发电气（铜陵）海精密	全资子公司	铜陵市	制造业	16,000,000	精密零部件的设计、制造及销售等	16,000,000.00	100.00	100.00	是	0	0	

工业有限公司													
铜陵三佳商贸有限公司	全资子公司	铜陵市	商贸业	40,000,000	金属材料、机电产品、电子元件、电线电缆、五金交电、化工原料（除危险品）、橡塑制品、包装材料、机械配件、建材、电脑（硬）件、办公用品、劳保用品批发及零售，自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）	40,000,000	100	100	是		0	0	
中发（铜陵）科技有限公司	全资子公司	铜陵市	制造业	20,000,000	一般经营项目：高压变频器研发，软件开发，实业投	20,000,000	100	100	是		0	0	

					资, 机 电产 品 及设 备 、仪 器 、表 电 、线 通 、缆 设 、讯 备 、子 电 、品 产 、机 机 、械 设 、保 环 、备 设 、新 新 、能 能 、源 源 材 材 料 (除 料 专  (除 控) 专 控) 销 售 、商 务 、信 信 、息 咨 、咨 询 、企 企 业 业 管 管 理 理 咨 咨 询 询 、 企 企 业 业 营 营 销 销 策 策 划 划 、 服 服 务 务 、 展 展 示 示 服 服 务 务									
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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

												额	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
铜陵富仕三佳机器有限公司	控股子公司	铜陵市	制造业	30,610,000.00	生产、销售和开发集成电路、塑封机及相关机械电子产品	22,043,900	74.00	74.00	是	5,519,632.14	0		

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：	/	/		/	/	
人民币			110,877.79			31,094.78
银行存款：	/	/		/	/	
人民币			16,335,324.26			79,273,332.64
美元	280.43	6.18	1,732.70	260.84	6.2855	1,639.51
欧元	15.04	8.05	121.13	15.04	8.3176	125.09
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币			3,441,093.12			1,889,421.21
合计	/	/	19,889,149.00	/	/	81,195,613.23

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,500,000.00	--
信用证保证金	-	--
履约保证金	-	--
用于担保的定期存款或通知存款	941,093.12	1,889,421.21
合 计	3,441,093.12	1,889,421.21

## (二) 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	16,179,735.20	28,378,003.93
合计	16,179,735.20	28,378,003.93

### 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				
比塞洛斯（淮南）机械有限公司	2013 年 5 月 7 日	2013 年 11 月 17 日	2,082,048.68	
深圳市锐拓显示技术有限公司	2013 年 5 月 30 日	2013 年 11 月 30 日	2,000,000.00	
深圳市锐拓显示技术有限公司	2013 年 5 月 30 日	2013 年 11 月 30 日	2,000,000.00	
上海新进半导体制造有限公司	2013 年 1 月 29 日	2013 年 7 月 29 日	1,000,000.00	
上海新进半导体制造有限公司	2013 年 1 月 29 日	2013 年 7 月 29 日	1,000,000.00	
合计	/	/	8,082,048.68	/

## (三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,870,360.86	5.50	8,870,360.86	100	8,870,360.86	6.53	8,870,360.86	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	152,350,177.12	94.50	10,679,633.67	7.01	126,915,536.57	93.47	7,430,317.29	5.85
组合小计	152,350,177.12	94.50	10,679,633.67	7.01	126,915,536.57	93.47	7,430,317.29	5.85
合计	161,220,537.98	/	19,549,994.53	/	135,785,897.43	/	16,300,678.15	/

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
TA 公司 (Trinity Extrusion Technology Gmbh)	8,870,360.86	8,870,360.86	100.00	个别认定因质量问题长期挂帐无法收回
合计	8,870,360.86	8,870,360.86	/	/

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	126,570,505.92	83.08		107,538,826.07	84.73	0
1 至 2 年	10,036,440.11	6.59	1,003,644.01	5,997,210.92	4.72	599,721.10
2 至 3 年	2,970,907.01	1.95	594,181.40	1,910,591.63	1.50	382,118.32



3 至 4 年	2,042,534.40	1.34	1,019,127.21	5,946,522.40	4.69	2,973,261.22
4 至 5 年	5,338,497.27	3.50	2,671,388.64	4,094,337.80	3.23	2,047,168.90
5 年以上	5,391,292.41	3.54	5,391,292.41	1,428,047.75	1.13	1,428,047.75
合计	152,350,177.12	100.00	10,679,633.67	126,915,536.57	100.00	7,430,317.29

2、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。

3、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 (%)
深圳市锐拓显示技术有限公司	客户	16,956,908.63	1 年以内	10.52
双维伊士曼纤维有限公司	客户	9,171,000.00	1 年以内	5.69
TA 公司 (Trinity Extrusion Technology Gmbh)	客户	8,870,360.86	5 年以上	5.50
气派科技股份有限公司	客户	8,621,300.00	1 年以内	5.35
苏州工业园区怡兴科技有限公司	客户	9,580,000.00	1 年内	5.94
合计	/	53,199,569.49	/	33

(四) 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	2,547,060.50	15.80	2,547,060.50	100	2,547,060.50	17.83	2,547,060.50	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏	13,015,107.79	80.70	2,151,745.47	16.53	11,174,963.86	78.22	2,158,704.15	19.32

账准备的应收款项								
组合小计	13,015,107.79	80.70	2,151,745.47	16.53	11,174,963.86	78.22	2,158,704.15	19.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	564,878.38	3.50	564,878.38	100.00	564,878.38	3.95	564,878.38	100
合计	16,127,046.67	/	5,263,684.35	/	14,286,902.74	/	5,270,643.03	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
TRINITY NORTH AMERICA,INC 往来款	2,547,060.50	2,547,060.50	100	公司已资不抵债，无偿还能力
合计	2,547,060.50	2,547,060.50	/	/

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	7,174,682.77	55.13	0	4,810,662.39	43.05	0
1 年以内小计	7,174,682.77	55.13	0	4,810,662.39	43.05	0
1 至 2 年	1,199,875.95	9.22	119,987.60	1,478,994.78	13.23	147,899.48
2 至 3 年	1,517,825.40	11.66	303,565.09	1,860,836.28	16.65	372,167.25
3 年以上	3,122,723.66	23.99	1,728,192.78	3,024,470.41	27.07	1,638,637.42
合计	13,015,107.78	100.00	2,151,745.47	11,174,963.86	100	2,158,704.15

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	564,878.38	564,878.38	100	长期挂帐无法收回
合计	564,878.38	564,878.38	/	/

## 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
铜陵三佳电子（集团）有限责任公司	358,641.69	0	358,641.69	0
合计	358,641.69	0	358,641.69	0

### 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(%)
北美三佳	关联方	2,547,060.50	5 年以上	15.79
铜陵市电子工业经贸中心	客户	893,253.09	4-5 年	5.54
铜陵丰山三佳微电子有限公司	关联方	756,399.51	1 年以内	4.69
安徽蓝盾光电子股份有限公司	关联方	506,056.09	4-5 年	3.14
乐嘉文洋行（香港）有限公司	客户	368,032.88	1 年以内	2.28
合计	/	5,070,802.07	/	31.44

### 4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
（北美三佳）Trinity North America, Inc	关联方	2,547,060.50	15.79
铜陵丰山三佳微电子有限公司	关联方	756,399.51	4.69
安徽蓝盾光电子股份有限公司	关联方	506,056.09	3.14
合计	/	3,809,516.10	23.62

### (五) 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	56,681,578.19	99.55	12,051,942.67	84.22
1 至 2 年	152,963.58	0.27	2,258,461.75	15.78
2 至 3 年	104,821.14	0.18	0	0
3 年以上			0	0
合计	56,939,362.91	100	14,310,404.42	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
安徽鲁班建设投资集团有限公司铜陵分公司	非关联方	20,831,303.04	1 年以内	工程未决算
铜陵营造有限责任公司	非关联方	12,327,649.49	1 年以内	工程未决算
上海兰银实业股份有限公司	非关联方	7,680,000.00	1 年以内	货未到
铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	非关联方	6,423,000.00	1 年以内	货未到
上海灿能电力工程建设有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	工程未决算
合计	/	50,261,952.53	/	/

## 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。

## (六) 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	28,410,041.79	567,545.33	27,842,496.46	24,595,577.23	567,545.33	24,028,031.90
在产品	29,796,804.94	29,366.83	29,767,438.11	25,799,912.32	29,366.83	25,770,545.49
库存商品	29,728,857.71	305,881.86	29,422,975.85	22,340,756.61	305,881.86	22,034,874.75
合计	87,935,704.44	902,794.02	87,032,910.42	72,736,246.16	902,794.02	71,833,452.14

### 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	567,545.33				567,545.33
在产品	29,366.83				29,366.83
库存商品	305,881.86				305,881.86
合计	902,794.02				902,794.02

## (七) 长期股权投资：

### 1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投	投资成本	期初余额	增减变	期末余额	减值准备	在被投	在被投
----	------	------	-----	------	------	-----	-----

资单位			动			资单位 持股比 例 (%)	资单位 表决权 比例 (%)
东智源子技 限有公 司	10,393,300.00	10,428,420.15		10,428,420.15	1,292,776.53	100.00	100.00

长期股权投资的说明:1.广东中智达源电子科技有限公司已在申请注销过程中,未纳入合并范围.  
2.根据(北美三佳) Trinity North America, Inc《股东协议书》,其主要条款"7.1.3 尽管公司章程可能有不同规定,董事的投票权机制,在受制于第 7.1.4 条的基础上,将由第 7.1.3 条列明。股东们将采取一切必要措施,依照新泽西州商业公司法案,使得董事的投票权机制有效(包括但不限于,如果有必要的话修正第 12.4 条定义的公司基础文件)。由占 50.1%股份的股东(大股东)依照第 7.1.1 条提名的董事,在依照第 7.1.2 条后被赞成成为正式董事后(大董事)将拥有所有董事的 40%的投票权,任何其他董事(小董事)将拥有所有董事 15%的投票权。尽管公司章程可能有不同规定,50%以上的所有董事投票构成董事会的决定。"本公司实质上未能对其实施控制,因此未合并(北美三佳) Trinity North America, Inc 报表。

(八) 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:	316,303,273.34	1,878,412.43		12,121,262.26	306,060,423.51
其中:房屋及建筑物	62,472,375.43	609,033.66		11,177,194.60	51,904,214.49
机器设备	195,582,779.38	936,775.50		88,400.00	196,431,154.88
运输工具	20,138,228.90	119,984.02		37,000.00	20,221,212.92
动力设备	32,684,187.35	199,456.86		100,523.16	32,783,121.05
电子设备	5,425,702.28	13,162.39		718,144.50	4,720,720.17
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	155,881,336.77	10,396,580.13		7,652,305.48	158,625,611.42
其中:房屋及建筑物	19,913,576.71	955,583.13		6,766,700.71	14,102,459.13
机器设备	107,810,251.29	8,184,017.23		40,034.12	115,954,234.40
运输工具	10,551,740.09	552,006.14		12,516.37	11,091,229.86
动力设备	14,229,834.43	416,289.82		136,454.12	14,509,670.13
电子设备	3,375,934.25	288,683.81		696,600.16	2,968,017.90
三、固定资产账面	160,421,936.57	/		/	147,434,812.09

净值合计				
其中：房屋及建筑物	42,558,798.72	/	/	37,801,755.36
机器设备	87,772,528.09	/	/	80,476,920.48
运输工具	9,586,488.81	/	/	9,129,983.06
动力设备	18,454,352.92	/	/	18,273,450.92
电子设备	2,049,768.03	/	/	1,752,702.27
四、减值准备合计	0	/	/	1,878,069.92
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	1,878,069.92
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	160,421,936.57	/	/	145,556,742.17
其中：房屋及建筑物	42,558,798.72	/	/	37,801,755.36
机器设备	87,772,528.09	/	/	78,598,850.56
运输工具	9,586,488.81	/	/	9,129,983.06
动力设备	18,454,352.92	/	/	18,273,450.92
电子设备	2,049,768.03	/	/	1,752,702.27

本期折旧额：10,367,973.36 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：135,910.84 元。

## 2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	1,932,044.84
动力设备	5,128.20
电子设备	62,623.87
合计	1,999,796.91

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
世界花园 18 栋 302 住宅一套	与居住此房的外籍员工存在纠纷	

## (九) 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	39,984,581.02		39,984,581.02	5,064,862.33		5,064,862.33

### 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	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	资金来源	期末数
LED 项目设 备安装	5,064,862.33	6,486,053.08	135,910.84	369,907.37	自筹资金	11,045,097.20
全资子公司 中发铜陵所 属工程	0	28,939,483.82			自筹资金	28,939,483.82
合计	5,064,862.33	35,425,536.90	135,910.84	369,907.37	/	39,984,581.02

(十) 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	109,409,057.96	55,812,175.10	26,467,836.00	138,753,397.06
CAD 软件 1	280,000.00			280,000.00
CAD 软件 2	550,000.00			550,000.00
网络软件 1	50,000.00			50,000.00
网络软件 2	86,072.00			86,072.00
防毒软件	347,000.00			347,000.00
商标使用权	15,000.00			15,000.00
商标使用权(注册号 0862581)	89,900.00			89,900.00
编程软件	308,000.00			308,000.00
本部土地使用权 (33,921.10 m <sup>2</sup> )	9,828,096.00		9,828,096.00	
本部土地使用权 (53,234.97 m <sup>2</sup> )	16,639,740.00		16,639,740.00	
Windows 2003 企业 版软件	15,384.62			15,384.62
神机妙算软件	5,800.00			5,800.00
02 专项专有技术-自 动塑封压机和模具	25,816,681.39			25,816,681.39
02 专项专有技术-自 动切筋成型机和模 具	13,076,182.93			13,076,182.93
塑封压机专利使用 权	10,700,000.00			10,700,000.00
富仕土地使用权 (6460 m <sup>2</sup> )	1,686,060.00			1,686,060.00
塑封模专利技术	17,196,679.66			17,196,679.66
A-COMBODASH	881,589.56			881,589.56
LED 半导体芯片封 装支架技术	3,333,000.00			3,333,000.00
LED 贴片式支架(实 用新型专利	7,778,000.00			7,778,000.00

ZL201020274539.3)				
金蝶软件	725,871.80			725,871.80
产业园土地		55,409,820.66		55,409,820.66
友联时骏企业内控管理软件 V3.5		402,354.44		402,354.44
二、累计摊销合计	42,029,338.45	3,082,777.73	4,318,518.83	40,793,597.35
CAD 软件 1	280,000.00			280,000.00
CAD 软件 2	550,000.00			550,000.00
网络软件 1	50,000.00			50,000.00
网络软件 2	86,072.00			86,072.00
防毒软件	347,000.00			347,000.00
商标使用权	6,833.32	500.16		7,333.48
商标使用权（注册号 0862581）	61,431.38	4,494.84		65,926.22
编程软件	308,000.00			308,000.00
本部土地使用权（33,921.10 m <sup>2</sup> ）	1,529,892.16		1,529,892.16	
本部土地使用权（53,234.97 m <sup>2</sup> ）	2,788,626.67		2,788,626.67	
Windows 2003 企业版软件	6,923.07	1,538.46		8,461.53
神机妙算软件	1,933.40	580.02		2,513.42
02 专项专有技术-自动塑封压机和模具	2,796,807.15			2,796,807.15
02 专项专有技术-自动切筋成型机和模具	1,416,586.48			1,416,586.48
塑封压机专利使用权	10,700,000.00			10,700,000.00
富仕土地使用权（6460 m <sup>2</sup> ）	1,153,422.18	7,346.76		1,160,768.94
塑封模专利技术	17,196,679.66			17,196,679.66
A-COMBODASH	881,589.56			881,589.56
LED 半导体芯片封装支架技术	666,600.00	166,650.00		833,250.00
LED 贴片式支架（实用新型专利 ZL201020274539.3）	1,111,142.85	444,457.14		1,555,599.99
金蝶软件	89,798.57	36,293.58		126,092.15
产业园土地		2,410,857.92		2,410,857.92
友联时骏企业内控管理软件 V3.5		10,058.85		10,058.85
三、无形资产账面净值合计	67,379,719.51	52,729,397.37	22,149,317.17	97,959,799.71
CAD 软件 1				



CAD 软件 2				
网络软件 1				
网络软件 2				
防毒软件				
商标使用权	8,166.68			7,666.52
商标使用权（注册号 0862581）	28,468.62			23,973.78
编程软件				
本部土地使用权（33,921.10 m <sup>2</sup> ）	8,298,203.84			
本部土地使用权（53,234.97 m <sup>2</sup> ）	13,851,113.33			
Windows 2003 企业版软件	8,461.55			6,923.09
神机妙算软件	3,866.60			3,286.58
02 专项专有技术-自动塑封压机和模具	23,019,874.24			23,019,874.24
02 专项专有技术-自动切筋成型机和模具	11,659,596.45			11,659,596.45
塑封压机专利使用权				
富仕土地使用权（6460 m <sup>2</sup> ）	532,637.82			525,291.06
塑封模专利技术				
A-COMBODASH				
LED 半导体芯片封装支架技术	2,666,400.00			2,499,750.00
LED 贴片式支架（实用新型专利 ZL201020274539.3）	6,666,857.15			6,222,400.01
金蝶软件	636,073.23			599,779.65
产业园土地				52,998,962.74
友联时骏企业内控管理软件 V3.5				392,295.59
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	67,379,719.51	52,729,397.37	22,149,317.17	97,959,799.71
CAD 软件 1				
CAD 软件 2				
网络软件 1				
网络软件 2				
防毒软件				
商标使用权	8,166.68			7,666.52
商标使用权（注册号	28,468.62			23,973.78

0862581)				
编程软件				
本部土地使用权 (33,921.10 m <sup>2</sup> )	8,298,203.84			
本部土地使用权 (53,234.97 m <sup>2</sup> )	13,851,113.33			
Windows 2003 企业 版软件	8,461.55			6,923.09
神机妙算软件	3,866.60			3,286.58
02 专项专有技术-自 动塑封压机和模具	23,019,874.24			23,019,874.24
02 专项专有技术-自 动切筋成型机和模 具	11,659,596.45			11,659,596.45
塑封压机专利使用 权				
富仕土地使用权 (6460 m <sup>2</sup> )	532,637.82			525,291.06
塑封模专利技术				
A-COMBODASH				
LED 半导体芯片封 装支架技术	2,666,400.00			2,499,750.00
LED 贴片式支架(实 用新型专利 ZL201020274539.3)	6,666,857.15			6,222,400.01
金蝶软件	636,073.23			599,779.65
产业园土地				52,998,962.74
友联时骏企业内控 管理软件 V3.5				392,295.59

本期摊销额：3,082,777.73 元。

①取得方式：土地使用权以出让方式取得、软件以外购方式取得。土地使用权的具体情况如下：

名称	产权证书编号	土地位置	土地使用权人	面积 (m <sup>2</sup> )	终止日期	账面原值	抵押 情况
产业园铜国用(2011)第24599号土地	铜国用(2011)第24599号	第黄山大道西侧	中发(铜陵)科技有限公司	308453.5	2060年 月30日	0755,409,820.66	未抵押
土地	铜国用(2002)第42042号	第何村路(三佳电	三佳电铜陵富社三佳子集团有限公司内)机械有限公司	6,460.00	2049年4月 9日	1,686,060.00	未抵押

\*1

合计

\*1: 铜陵富社三佳机械有限公司于 2003 年更名为铜陵富仕三佳机械有限公司，2012 年 2 月又更名为铜陵富仕三佳机器有限公司，但土地使用证上的名称未更改。

②摊销方法：直线法。

(十一) 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	其他减少的原因
两层员工宿舍楼（食堂后边）	645,464.19		30,012.60		615,451.59	重分类到一年内到期的非流动资产
厂房搬迁与装修费	205,299.84		102,650.04		102,649.80	重分类到一年内到期的非流动资产
合计	850,764.03		132,662.64		718,101.39	

两层员工宿舍楼为简易建筑无产权证

(十二) 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	1,256,937.28	1,256,937.28
可抵扣亏损	1,175,045.36	1,175,045.36
小计	2,431,982.64	2,431,982.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,701,668.46	1,701,668.46
可抵扣亏损	6,076,192.39	6,076,192.39
合计	7,777,860.85	7,777,860.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013	6,823,347.69	6,823,347.69	
2014	28,828,229.44	28,828,229.44	
2015			
2016	4,856,255.67	4,856,255.67	
2017			
合计	40,507,832.80	40,507,832.80	/

(十三) 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	21,571,321.18	3,242,357.70			24,813,678.88
二、存货跌价准备	902,794.02				902,794.02

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	1,292,776.53				1,292,776.53
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0	1,878,069.92			1,878,069.92
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	23,766,891.73	5,120,427.62			28,887,319.35

资产减值准备较上年增加主要是本年计提固定资产减值准备及应收帐计提坏帐。

**(十四) 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	160,000,000.00	150,000,000.00
合计	160,000,000.00	150,000,000.00

(1) 截止 2013 年 06 月 30 日借款明细情况如下：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款开始日期	还款日期	年利率	币种	金额	类别
交通银行股份有限公司铜陵分行	2012.11.05	2013.10.01	6.60%	人民币	10,000,000.00	保证
交通银行股份有限公司铜陵分行	2012.10.16	2013.10.01	6.90%	人民币	10,000,000.00	保证

交通银行股份 有限公司铜陵 分行	2012.11.19	2013.07.01	7.20%	人民币	10,000,000.00	保证
上海浦东发展 银行铜陵支行	2012.12.14	2013.12.13	6.60%	人民币	20,000,000.00	保证
中国银行股份 有限公司铜陵 分	2013.01.23	2014.01.23	6.30%	人民币	10,000,000.00	保证
中国银行股份 有限公司铜陵 分	2013.02.28	2014.02.28	6.30%	人民币	10,000,000.00	保证
中国建设银行 股份有限公司 铜陵建龙支行	2013.03.18	2014.03.18	6.00%	人民币	25,000,000.00	保证
徽商银行铜陵 狮子山支行	2013.03.13	2014.03.13	7.20%	人民币	10,000,000.00	保证
徽商银行铜陵 狮子山支行	2013.03.26	2014.03.26	7.20%	人民币	15,000,000.00	保证
徽商银行铜陵 狮子山支行	2013.05.21	2014.05.21	7.20%	人民币	10,000,000.00	保证
上海浦东发展 银行铜陵支行	2013.03.13	2014.03.13	7.20%	人民币	10,000,000.00	保证
中国银行股份 有限公司铜陵 分	2012.10.25	2013.10.25	6.60%	人民币	20,000,000.00	保证
合 计					160,000,000.00	

(十五) 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	78,040,405.77	47,498,531.43
1-2 年	1,517,665.83	1,723,480.85
2-3 年	1,320,849.04	1,858,870.22
3-4 年	264,033.98	277,816.65
4-5 年	204,162.86	569,617.01
5 年以上	1,988,908.05	2,792,632.60
合计	83,336,025.53	54,720,948.76

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
安徽蓝盾光电子股份有限公司	64,966.68	13,466.68
铜陵丰山三佳微电子有限公司	25,114.50	12,600.00
中发电气股份有限公司	907,493.50	14,293.50

日本山田尖端科技株式会社	1,174,513.55	1,174,513.55
合计	2,172,088.23	1,214,873.73

### 3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本报告期无账龄超过 1 年的大额应付款项

#### (十六) 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	26,625,203.81	24,009,153.76
1-2 年	779,326.85	1,773,783.04
2-3 年	741,665.00	427,370.00
3-5 年	62,824.00	893,073.56
5 年以上	1,112,714.54	960,511.65
合计	29,321,734.20	28,063,892.01

##### 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。

#### (十七) 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		26,974,666.99	26,891,288.54	83,378.45
二、职工福利费		1,095,291.68	1,095,291.68	
三、社会保险费		5,039,127.67	5,039,127.67	
其中: 基本养老保险		3,405,860.81	3,405,860.81	
医疗保险费		1,102,301.94	1,102,301.94	
失业保险		233,521.86	233,521.86	
工伤保险		142,309.19	142,309.19	
生育保险		155,133.87	155,133.87	
四、住房公积金	161,163.00	1,961,987.00	1,913,535.00	209,615.00
五、辞退福利		129,686.00	23,414.00	106,272.00
六、其他		6,500.00	6,500.00	
工会经费和职工教育经费	208,395.29	17,463.00	207,463.00	18,395.29
合计	369,558.29	35,224,722.34	35,176,619.89	417,660.74

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

预计发放时间每月 28 日

#### (十八) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,039,366.32	-1,063,431.59

营业税	25,654.04	24,423.04
企业所得税	-4,133,657.78	-4,098,341.89
个人所得税	28,269.94	27,525.56
城市维护建设税	245,633.49	327,554.48
水利基金	-13.80	-13.80
教育费附加	261,001.68	234,813.24
其他	147,191.17	0
合计	-5,465,287.58	-4,547,470.96

企业所得税负数主要是本公司 2004 年财产报损数在 2008 年得到税务核准用以冲抵以后年度应交所得税，因其后年度未产生足够的应交所得税额而挂账。增值税负数系因本期进项税额大于销项税额。

**(十九) 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	11,596,063.80	5,536,643.11
1-2 年	1,107,547.29	830,360.55
2-3 年	609,184.34	616,801.66
3-5 年	10,626.71	43,771.17
5 年以上	212,608.14	219,869.00
合计	13,536,030.28	7,247,445.49

**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**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
铜陵三佳电子（集团）有限责任公司	383,172.30	242,217
铜陵丰山三佳微电子有限公司		118,878.00
安徽蓝盾光电子股份有限公司		6,000.00
广东中智达源电子科技有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	3,083,172.3	3,067,095

**(二十) 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-02 专项拨款	2,054,270.00	2,054,270.00
合计	2,054,270.00	2,054,270.00

预计 1 年以内（含 1 年）转入利润表的递延收益

**(二十一) 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	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

**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	期末数
				本币金额
中国进出口银行	2012 年 5 月 29 日	2014 年 5 月 29 日	人民币	35,000,000.00
合计	/	/	/	35,000,000.00

**(二十二) 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
科技部创新基金项目	490,000	0		490,000.00	政府拨款
合计	490,000.00	0		490,000.00	/

科技部中小企业创新基金管理中心拨付用于科技型企业技术创新的款项。

**(二十三) 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
递延收益-02 专项拨款	16,262,970.83	16,262,970.83
合计	16,262,970.83	16,262,970.83

本公司申报的"自动塑封压机、模具的开发及产业化"、"自动切筋成型机、模具的开发及产业化"两个项目(简称"02 专项")获中央财政核定资金预算总额为 2,054.27 万元(文件:《关于 2009 年项目立项批复及核定中央财政资金预算的通知》(ZX02【2010】007 号))

**(二十四) 股本:**

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,040,000.00						113,040,000.00

**(二十五) 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)	99,869,915.73			99,869,915.73
其他资本公积	1,660,301.76			1,660,301.76
合计	101,530,217.49			101,530,217.49

本期无增减变动

**(二十六) 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	12,151,253.08			12,151,253.08
合计	12,151,253.08			12,151,253.08

(二十七) 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	-16,265,508.68	/
调整后 年初未分配利润	-16,265,508.68	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,247,356.74	/
应付普通股股利	1,000,000	
期末未分配利润	-9,018,151.94	/

(二十八) 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	154,944,910.85	130,864,206.30
其他业务收入	7,317,520.97	8,512,160.50
营业成本	132,115,366.20	108,886,779.00

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
模具行业	127,706,128.59	104,987,974.15	109,716,146.93	85,758,175.49
LED 行业	27,238,782.26	24,121,476.51	21,148,059.37	18,909,857.02
合计	154,944,910.85	129,109,450.66	130,864,206.30	104,668,032.51

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
塑料异型材模具	35,829,648.16	29,643,048.19	35,431,876.45	27,749,958.29
电子塑封模具	13,247,948.75	11,444,660.81	21,795,985.79	18,630,668.07
冲压件	10,813,069.49	10,299,321.31	19,721,378.95	17,142,132.51
塑封压机	16,660,350.06	12,739,798.84	14,585,494.85	11,755,456.13
T/F 系统	6,561,538.48	4,536,266.17	6,900,854.70	4,530,869.66
LED 支架	27,238,782.26	24,121,476.51	21,148,059.37	18,772,932.23
其他	44,593,573.65	36,324,878.83	11,280,556.19	6,086,015.62
合计	154,944,910.85	129,109,450.66	130,864,206.30	104,668,032.51

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	129,243,716.27	111,755,663.28	107,894,910.42	89,240,277.12
国外	25,701,194.58	17,353,787.38	22,969,295.88	15,427,755.39
合计	154,944,910.85	129,109,450.66	130,864,206.30	104,668,032.51

### 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 (%)
深圳市锐拓显示技术有限公司	26,128,205.00	16.10
天水华天科技股份有限公司 (天水永红器材厂)	9,470,085.47	5.84
深圳市朗圳科技有限公司	6,441,001.37	3.97
武汉迪克精冲有限公司	6,270,940.14	3.86
福建福顺半导体制造有限公司	6,016,192.20	3.71
合计	54,326,424.18	33.48

### (二十九) 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	40,765.32	5,962.16	应纳税营业额
城市维护建设税	503,928.30	607,084.34	应交流转税额
教育费附加	359,948.75	433,631.65	
其他		71.55	
合计	904,642.37	1,046,749.70	/

### (三十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,562,034.58	2,572,212.32
差旅费	808,249.37	781,856.84
广告费	136,657.17	89,416.48
会务费	219,240.20	254,710.37
运输费	1,484,627.57	1,589,578.68
办公费	11,483.64	14,513.50
业务招待费	960,155.17	794,318.87
通讯费(电话费)	55,408.92	41,889.58
佣金及杂费	3,103,034.90	30,656.86
其它	554,899.35	505,432.85
合计	9,895,790.87	6,674,586.35

### (三十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪金	6,198,526.81	7,110,985.94
职工福利费	1,003,165.62	1,088,439.38
折旧费	809,557.11	934,848.49
办公费	397,162.72	386,719.43
差旅费	441,368.53	643,995.64
通讯费（电话费）	241,871.42	237,315.77
业务招待费	734,924.46	1,199,419.66
运输费	279,521.53	267,279.95
修理费	338,852.38	205,661.50
新品开发	6,512,251.06	3,712,053.96
劳动保险	952,615.70	1,255,475.44
税费	701,872.20	967,151.86
住房公积金	421,622.18	505,643.08
董事会费	134,654.60	101,264.90
无形资产摊销	671,919.81	937,359.54
租金	485,595.65	297,077.00
中介机构费	844,664.78	717,289.50
绿化费	235,500.00	147,500.00
其他	1,891,214.28	1,467,929.59
合计	23,296,860.84	22,183,410.63

(三十二) 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	6,273,289.31	4,388,555.08
减：利息收入	-1,353,048.09	-211,177.83
汇兑损失（收益以负数表示）	70,953.89	59,524.99
手续费支出	473,996.95	166,834.21
其他	0	0
合计	5,465,192.06	4,403,736.45

(三十三) 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	3,242,357.70	-395,196.21
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	1,878,069.92	
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	5,120,427.62	-395,196.21

(三十四) 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	20,735,392.97	18,634.62	20,735,392.97
其中: 固定资产处置利得	6,550,570.26	18,634.62	6,550,570.26
无形资产处置利得	14,184,822.71		14,184,822.71
政府补助	2,672,300.00	818,000.00	2,672,300.00
罚没、赔款收入	0	18,700.00	0
其他	37,189.93	61,144.11	37,189.93
合计	23,444,882.90	916,478.73	23,444,882.90

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
关于 2011 年外经贸区域发展资金的补助		60,000.00	收财政局企业科付外经贸区域发展资金
关于 2011 年中小企业国际市场开拓资金的补助		43,000.00	收财政局企业科付中小企业国际市场开拓资金
关于高校毕业生见习的补助		150,000.00	收铜陵市公共就业服务局高校毕业生见习补贴款
企业技术创新与节能资金奖		70,000.00	GS-700 集成电路切筋成型设备
SMD 型 LED 引线框架关键技术攻关和产业化		320,000.00	科技公关计划项目资金
企业新增人员一次性奖励		144,000.00	就业奖励
公共就业服务局补助款		16,000.00	公共就业服务局补助款
人才补助金		5,000.00	社会保障局补贴研究生暑期服务人才补助金
政府创业先进奖		10,000.00	政府创业先进奖
铜陵市财政局补贴款(困难)	766,000.00		铜陵市财政局补贴款(困难)
高校毕业生见习补贴	18,000.00		高校毕业生见习补贴
财政局资金(国外参展补贴)	26,000.00		财政局资金(国外参展补贴)

铜陵科技局付市应用技术研究与发展资金	686,000.00		应用技术研究与发展基金
市科技局科技创新政策(专利)奖	100,000.00		科技创新政策(专利)奖
人力资源和社会保障局付培训费补贴	10,000.00		培训费补贴
高校毕业生见习补贴	12,600.00		高校毕业生见习补贴
铜陵市知识产权局发明专利授权资助	30,000.00		发明专利授权资助
铜陵市财政局付再就业资金	23,700.00		再就业资金
财政局2013年度集成电路基板封装模具与设备制造产业化项目资金	1,000,000.00		集成电路基板封装模具与设备制造产业化项目资金
合计	2,672,300.00	818,000.00	/

主要为处置固定资产、无形资产所得，以及政府补助

**(三十五) 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	109,066.53	5,530.56	109,066.53
其中：固定资产处置损失	109,066.53	5,530.56	109,066.53
税收滞纳金	21,911.28		21,911.28
其他	372.33	123,956.44	372.33
合计	131,350.14	129,487.00	131,350.14

主要为处置固定资产损失等

**(三十六) 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		258,429.78
合计		258,429.78

**(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：**

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

项目	计算过程	单位：元 币种：人民币	
		本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	8,247,356.74	-4,650,207.18
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	23,244,301.09	756,819.87
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的P0'	P0'-F	-14,996,944.35	-5,407,027.05

净利润			
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	--	---
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	8,247,356.74	-4,650,207.18
稀释事项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	V'	--	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	-14,996,944.35	-5,407,027.05
期初股份总数	S0	113,040,000.00	113,040,000.00
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	--	---
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	---
报告期缩股数	Sk	--	---
报告期月份数	M0	--	---
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	--	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	--	---
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + S1 + Si \times \frac{Mi}{M0} - Sj \times \frac{Mj}{M0-Sk}$	113,040,000.00	113,040,000.00
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	$X2=S+X1$	113,040,000.00	113,040,000.00
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	$EPS0=P0 \div S$	0.0730	-0.0411
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	$EPS0'=P0' \div S$	-0.1327	-0.0478
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.0730	-0.0411
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	$EPS1'=P1' \div X2$	-0.1327	-0.0478

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$   
 其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为年初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三十八) 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
收到的往来款项	4,993,275.21
营业外收入	2,747,826.05
利息收入	112,835.25
其他	4,837,881.46
合计	12,691,817.97

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
销售费用	3,372,070.32
管理费用	4,108,012.06
支付的往来款项	2,546,254.43
其他	5,813,044.36
合计	15,839,381.17

支付的其他与经营活动有关的现金主要系企业发生的各项费用及往来款，其中“其他”主要系各类发生额较小的费用。

(三十九) 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	8,777,684.62	-2,895,137.17
加：资产减值准备	5,120,427.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,404,324.14	7,328,344.77
无形资产摊销	1,173,025.65	937,359.54
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）	12,308.88	
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）	5,529,153.36	4,126,527.81
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）		
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）	-15,199,458.28	31,172,085.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,167,653.57	-97,428,082.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,152,793.61	36,418,234.91
其他		1,107,801.18
经营活动产生的现金流量净额	-4,502,981.19	-19,232,866.22
<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	16,448,055.88	44,972,197.72
减：现金的期初余额	79,306,192.02	47,824,544.82
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	-62,858,136.14	-2,852,347.10

## 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	16,448,055.88	79,306,192.02
其中：库存现金	110,877.79	31,094.78
可随时用于支付的银行存款	16,337,178.09	79,275,097.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,448,055.88	79,306,192.02



**(四十) 所有者权益变动表项目注释**

本年无对上年年末余额进行调整的"其他"项目和由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项。

**七、 关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

单位: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
铜陵三佳电子(集团)有限责任公司	有限责任公司	铜陵市	钱江	工业	147,000,000	23.95	27.046	陈邓华	15112000-X

铜陵三佳电子(集团)有限责任公司(以下简称"三佳集团")成立于1996年11月,其前身是创建于上世纪60年代的军工三厂,2004年改制为股权多元化的股份制企业,注册资金1.47亿元,上海中发电气(集团)股份有限公司(简称"中发电气")持有三佳集团股本13,230万股,占三佳集团注册资本的90%,中发控股集团有限公司(以下简称"中发控股")持有三佳集团股本1,470万股,占三佳集团注册资本的10%。中发电气与中发控股的实际控制人均为陈邓华,因此本公司的最终控制人为陈邓华先生。三佳集团位于安徽省铜陵市石城路电子工业区内

**(二) 本企业的子公司情况**

单位: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
铜陵三佳山田科技有限公司	有限责任公司	铜陵市	陈迎志	制造	120,000,000	56.67	56.67	73302954-8
铜陵富仕三佳机器有限公司	有限责任公司	铜陵市	丁宁	制造	30,610,000	74	74	71170712-5
铜陵建西精密有限责任公司	有限责任公司	铜陵市	丁宁	制造	5,000,000	100	100	66791328-9
安徽中智光源科技有	有限责任公司	铜陵市	黄言勇	制造	111,111,000	90	90	55630028-7

限公司								
广东中智达源电子科技有限公司	有限责任公司	东莞市	黄言勇	贸易	10,000,000	100	100	56454785-3
中发电气（铜陵）海德精密工业有限公司	有限责任公司	铜陵市	丁宁	制造	16,000,000	100	100	55923385-X
中发（铜陵）科技有限公司	有限责任公司	铜陵市	丁宁	制造	20,000,000	100	100	55017396-9
铜陵三佳商贸有限公司	有限责任公司	铜陵市	丁宁	商贸	40,000,000	100	100	06083957-X

### (三) 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
铜陵丰山三佳微电子有限公司	股东的子公司	73302953-X
安徽蓝盾光电股份有限公司	其他	73494670-0
上海中发电气（集团）股份有限公司	其他	63126361-6
（北美三佳）Trinity North America, Inc	其他	
日本山田尖端科技株式会社	其他	
山田尖端贸易（上海）有限公司	其他	71786154-5
中发电气股份有限公司	其他	74805026-X
浙江中发电气有限公司	其他	
温州弘瀚电气有限公司	其他	

(1) 铜陵丰山三佳微电子有限公司成立于 2001 年 12 月 24 日，注册资金 2,000 万美元。铜陵三佳集团占有 100% 的股份。主要经营项目：引线框架和引线框架冲压模具；

(2) 安徽蓝盾光电股份有限公司成立于 2001 年 12 月 28 日，注册资本 46,254,000 元整，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），主要经营精密仪器及设备、雷达用装备及零配件、警用电子设备、检测设备；

(3) 上海中发电气（集团）股份有限公司成立于 1998 年 9 月 28 日，注册资金 26,000 万元人民币。主要经营输电成套设备、环保设备、自动化电工控制系统、电器开关制造，电气设计，电力设备安装，电子信息系统工程；

(4)（北美三佳）Trinity North America, Inc 情况说明根据（北美三佳）Trinity North America, Inc 《股东协议书》，其主要条款"7.1.3 尽管公司章程可能有不同规定，董事的投票权机制，在受制于第 7.1.4 条的基础上，将由第 7.1.3 条列明。股东们将采取一切必要措施，依照新泽西州商业

公司法案，使得董事的投票权机制有效（包括但不限于，如果有必要的话修正第 12.4 条定义的公司基础文件）。由占 50.1% 股份的股东（大股东）依照第 7.1.1 条提名的董事，在依照第 7.1.2 条后被赞成成为正式董事后（大董事）将拥有所有董事的 40% 的投票权，任何其他董事（小董事）将拥有所有董事 15% 的投票权。尽管公司章程可能有不同规定，50% 以上的所有董事投票构成董事会的决定。”本公司实质上未能对其实施控制，因此未合并（北美三佳）Trinity North America, Inc 报表。

（5）日本山田尖端科技株式会社于 1953 年 5 月成立，注册资金：58 亿 3,750 万日元，是本公司子公司三佳山田的外方股东，持有三佳山田 25% 的股权。其经营范围为：半导体封装设备、模具，切筋成型系统、引线框架及模具的研发、制造和销售；

（6）山田尖端贸易（上海）有限公司系日本山田尖端科技株式会社的全资子公司，成立于 2005 年 12 月 7 日，注册资金 600,000 US\$，经营范围：半导体制造装置、模具及引线框架等销售代理及相关服务业务；

（7）中发电气股份有限公司成立于 2003 年 3 月 12 日，注册资本人民币 12737 万元，上海中发电气（集团）股份有限公司出资 9987 万元，陈余江出资 2750 万元。公司类型为股份有限公司（非上市），经营范围：实业投资，机械设备、输配电成套设备、环保设备、仪器仪表、自动化电工控制系统、电器开关、家用电器、通讯器材、计算机软硬件生产、批发、零售，电气设计，电力设备安装，电子信息系统工程（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

#### （四）关联交易情况

##### 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：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（%）
铜陵三佳电子(集团)有限责任公司	绿化、卫生等服务	以市场价定价	230,750.00	100	389,250.00	100
铜陵三佳电子(集团)有限责任公司	水费	以协议定价	130,205.30	100.00	176,410.40	100
铜陵丰山三佳微电子有限公司	材料	以市场价定价	139,250.00	0.01	176,410.40	0.01

##### 出售商品/提供劳务情况表

单位：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（%）
铜陵丰山三佳微电子有限公司	电费	以协议定价	3,822,030.66	83.71	4,164,795.45	75.62
铜陵丰山三佳微电子有限公司	产品	以市场价定价	4,405.00	0.01	134,000.00	0.01

限公司						
安徽蓝盾光电子股份有限公司	电费	以协议定价	701,446.63	15.36	798,406.66	14.50
安徽蓝盾光电子股份有限公司	协作费	以市场价定价	180,567.77	56.06	121,649.40	17.04
上海中发电气(集团)股份有限公司	代销收入	以市场价定价			119,243.11	100

## 2、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
铜陵三佳山田科技有限公司	铜陵丰山三佳微电子有限公司	机器设备	2012年1月1日	2013年12月31日	协议确定	20,000.00
铜陵三佳科技股份有限公司	安徽蓝盾光电子股份有限公司	厂房	2011年3月1日	2016年2月28日	协议确定	89,000.00

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵三佳科技股份有限公司	办公大楼	2013年1月1日	2014年12月31日	71,336.00
上海中发电气(集团)股份有限公司	铜陵三佳科技股份有限公司	土地使用权及产房	2013年5月1日	2015年4月30日	1,398,582.99

## 3、 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
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年11月5日~2013年10月1日	否
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年10月16日~2013年10月1日	否
铜陵市三佳电子(集团)有	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年11月19日~2013年7月1日	否

限责任公司				
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年12月13日~2013年12月13日	否
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2013年1月22日~2014年1月22日	否
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2013年2月28日~2014年2月28日	否
中发电气股份有限公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	25,000,000.00	2013年3月15日~2014年3月14日	否
上海中发电气(集团)股份有限公司/铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司/陈邓华	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2013年1月22日~2014年1月22日	否
上海中发电气(集团)股份有限公司/铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司/陈邓华	铜陵中发三佳科技股份有限公司	15,000,000.00	2013年1月22日~2014年1月22日	否
上海中发电气(集团)股份有限公司/铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司/陈邓华	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2013年1月22日~2014年1月22日	否
铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	10,000,000.00	2013年3月13日~2014年3月13日	否
上海中发电气(集团)股份有限公司	铜陵中发三佳科技股份有限公司	35,000,000.00	2012年5月29日~2014年5月29日	否
上海中发电气(集团)股份有限公司/铜陵市三佳电子(集团)有限责任公司	安徽中智光源科技有限公司	20,000,000.00	2012年10月25日~2013年10月25日	否

(五) 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
其他应收款	铜陵丰山三佳微电子有限公司	756,399.51	19,153.78	744,623.31	47,948.85
其他应收款	安徽蓝盾光子股份有限公司	506,056.09		277,218.70	
其他应收款	(北美三佳) Trinity North America, Inc	2,547,060.50	2,547,060.50	2,547,060.50	2,547,060.50
其他应收款	铜陵三佳电子(集团)有限责任公司	358,641.69		358,641.69	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	安徽蓝盾光子股份有限公司	64,966.68	13,466.68
应付帐款	铜陵丰山三佳微电子有限公司	25,114.50	12,600.00
应付帐款	中发电气股份有限公司	907,493.50	14,293.50
应付帐款	日本山田尖端科技株式会社	1,174,513.55	1,174,513.55
其他应付款	铜陵三佳电子集团集团本部	383,172.30	242,217.00
其他应付款	安徽蓝盾光子股份有限公司		6,000.00
其他应付款	铜陵丰山三佳微电子有限公司		118,878.00
其他应付款	广东中智达源电子科技有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00

#### 八、 股份支付:

无

#### 九、 或有事项:

##### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。本公司无需要披露的其他或有事项。

#### 十、 承诺事项:

**(一) 重大承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 前期承诺履行情况**

本公司无需要披露的前期承诺事项。

**十一、 资产负债表日后事项:**

**(一) 其他资产负债表日后事项说明**

本公司于 2013 年 1 月已收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》(122242 号), 中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行》行政许可申请材料进行了受理审查, 认为该申请材料齐全, 符合法定形式, 决定对该行政许可申请予以受理。公司本次非公开发行股票事宜尚在审批过程中。

**十二、 其他重要事项:**

**(一) 租赁**

本公司 2010 年 9 月与铜陵三一精密机械制造有限公司(以下简称三一精密)签订租赁合同, 将下属的环保设备厂现有固定资产(包括厂房和机器设备、电子设备等)租赁给三一精密, 租赁期三年, 自 2010 年 9 月 1 日起至 2013 年 8 月 31 日止, 租金为 12 万元/年。2011 年 5 月双方签订租赁合同变更协议, 自 2011 年 5 月 16 日后不再租赁的资产为: 原租赁合同中的生产及办公厂房, 编号为 2101020 的 C616A 车床、编号为 2703001 的 MM1431 外圆磨床、编号为 2901006 的 G72 弓锯床。原 12 万/租金变更为 3 万元/年。

**(二) 外币金融资产和外币金融负债**

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					
3、贷款和应收款	14,149,665.05			990,922.43	18,632,087.64
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	14,149,665.05			990,922.43	18,632,087.64
金融负债	1,264,080.81				1,946,600.33

**十三、 母公司财务报表主要项目注释**

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,870,360.86	16.37	8,870,360.86	100.00	8,870,360.86	15.96	8,870,360.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	45,309,179.64	83.63	8,303,263.03	18.33	46,706,013.85	84.04	5,760,763.23	12.33
组合小计	45,309,179.64	83.63	8,303,263.03	18.33	46,706,013.85	84.04	5,760,763.23	12.33
合计	54,179,540.50	/	17,173,623.89	/	55,576,374.71	/	14,631,124.09	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
TA 公司 (Trinity Extrusion Technology Gmbh)	8,870,360.86	8,870,360.86	100	个别认定剩余款项无法收回
合计	8,870,360.86	8,870,360.86	/	/

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	24,888,990.10	54.94	0	33,188,226.25	71.06	0



其中:						
1 年以内	24,888,990.10	54.94	0	33,188,226.25	71.06	0
1 年以内小计	24,888,990.10	54.94	0	33,188,226.25	71.06	0
1 至 2 年	8,470,251.03	18.69	847,025.10	3,297,450.45	7.06	329,745.05
2 至 3 年	2,436,305.06	5.38	487,261.01	1,250,847.57	2.68	250,169.51
3 至 4 年	1,097,863.53	2.42	548,931.77	4,108,961.81	8.80	2,054,480.91
4 至 5 年	4,930,264.81	10.88	2,465,132.41	3,468,320.02	7.42	1,734,160.01
5 年以上	3,485,505.11	7.69	3,954,912.74	1,392,207.75	2.98	1,392,207.75
合计	45,309,179.64	100.00	8,303,263.03	46,706,013.85	100.00	5,760,763.23

2、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。

3、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(%)
苏州工业园区怡兴科技有限公司	客户	9,580,000.00	1 年内	17.68
TA 公司 (Trinity Extrusion Technology GmbH)	客户	8,870,360.86	5 年以上	16.37
天水华天科技股份有限公司 (天水永红器材厂)	客户	2,280,000.00	1 年内	4.21
南通富士通微电子股份有限公司	客户	2,100,000.00	1 年内	3.88
江苏长电科技股份有限公司	客户	2,095,383.5	1 到 2 年	3.87
合计	/	24,925,744.36	/	46.01

(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	86,057,921.56	92.47	2,547,060.50	28.1	9,065,798.86	60.08	2,547,060.50	42.28

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	7,012,718.61	7.53	1,611,050.64	26.86	6,022,898.63	39.92	1,618,009.32	26.86
组合小计	7,012,718.61	7.53	1,611,050.64	26.86	6,022,898.63	39.92	1,618,009.32	26.86
合计	93,070,640.17	/	4,158,111.14	/	15,088,697.49	/	4,165,069.82	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
TRINITY NORTH AMERICA,INC	2,547,060.50	2,547,060.50	100	公司已资不抵债，无偿还能力
中发电气（铜陵）海德精密工业有限公司	3,557,052.33			合并范围内单位不计提坏账
中发(铜陵)科技有限公司	79,953,808.73			合并范围内单位不计提坏账
合计	86,057,921.56	2,547,060.50	/	/

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	3,363,158.87	47.96	0	1,869,859.46	31.05	0
其中：						
1年以内	3,363,158.87	47.96	0	1,869,859.46	31.05	0
1年以内小计	3,363,158.87	47.96	0	1,869,859.46	31.05	0
1至2年	446,743.89	6.37	44,674.39	725,862.72	12.05	72,586.27
2至3年	493,005.71	7.03	98,601.15	768,026.51	12.75	153,605.30
3至4年	135,464.07	1.93	67,732.04	2,472,035.57	41.04	1,236,017.79
4至5年	2,348,606.01	33.49	1,174,303.01	62,628.82	1.04	31,314.41
5年以上	225,740.06	3.22	225,740.06	124,485.55	2.07	124,485.55
合计	7,012,718.61	100.00	1,611,050.65	6,022,898.63	100	1,618,009.32

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
铜陵三佳电子（集团）有限责任公司	358,641.69	0	857,238.52	0
合计	358,641.69	0	857,238.52	0

### 3、其他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	占其他应收账款总额的比例(%)
中发(铜陵)科技有限公司	全资子公司	79,953,808.73	1 年以内	85.91
中发电气(铜陵)海德精密工业有限公司	全资子公司	3,557,052.33	1 年以内	3.82
北美三佳 Trinity North America, Inc	与他方共同控制的公司	2,547,060.50	5 年以上	2.74
铜陵市电子工业经贸中心	非关联方	893,253.09	4-5 年	0.96
安徽蓝盾光电子股份有限公司	本公司员工持股的公司	506,056.09	1 年以内	0.54
合计	/	87,457,230.74	/	93.97

### 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中发(铜陵)科技有限公司	全资子公司	79,953,808.73	85.91
中发电气(铜陵)海德精密工业有限公司	全资子公司	3,557,052.33	3.82
北美三佳 Trinity North America, Inc	与他方共同控制的公司	2,547,060.50	2.74
安徽蓝盾光电子股份有限公司	本公司员工持股的公司	506,056.09	0.54
铜陵丰山三佳微电子有限公司	控股公司的参股公司	205,100.75	0.22
铜陵建西精密部品股份有限公司	控股子公司	305,943.60	0.33
合计	/	87,075,022.00	93.56

### (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(%)	在被投资单位持股比

									例与表决权比例不一致的说明
三佳山田	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00			56.67	56.67	
富士三佳	22,043,787.56	22,043,787.56		22,043,787.56			74.00	74.00	
中发(铜陵)	35,897,707.75		35,897,707.75	35,897,707.75			100.00	100.00	
安徽中智	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			90.00	90.00	
中发海德	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			100.00	100.00	
北美三佳	973,908.00				973,908.00		78.00	40.00	股东协议书规定
铜陵商贸	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00			100.00	100.00	

\*1: 铜陵三佳山田科技有限公司。  
 \*2: 铜陵富仕三佳机器有限公司。  
 \*3: 中发(铜陵)科技有限责任公司。

- \*4: 安徽中智光源科技有限公司
- \*5: 中发电气（铜陵）海德精密工业有限公司
- \*6: 北美三佳 Trinity North America, Inc
- \*7: 铜陵三佳商贸有限公司

长期股权投资的说明：①根据（北美三佳）Trinity North America, Inc《股东协议书》，其主要条款"7.1.3 尽管公司章程可能有不同规定，董事的投票权机制，在受制于第 7.1.4 条的基础上，将由第 7.1.3 条列明。股东们将采取一切必要措施，依照新泽西州商业公司法案，使得董事的投票权机制有效（包括但不限于，如果有必要的话修正第 12.4 条定义的公司基础文件）。由占 50.1% 股份的股东（大股东）依照第 7.1.1 条提名的董事，在依照第 7.1.2 条后被赞成成为正式董事后（大董事）将拥有所有董事的 40% 的投票权，任何其他董事（小董事）将拥有所有董事 15% 的投票权。尽管公司章程可能有不同规定，50% 以上的所有董事投票构成董事会的决定。"本公司实质上未能对其实施控制，因此未合并（北美三佳）Trinity North America, Inc 报表。

#### (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	35,840,725.08	43,665,955.63
其他业务收入	23,192,941.44	15,123,296.23
营业成本	51,033,899.17	48,889,425.82

##### 2、 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 (%)
保加利亚 weiss	4,055,297.90	6.87
土耳其 ASAS	2,763,542.80	4.68
德国 FUNKE(Funke kunststoffe GmbH.)	1,956,645.45	3.31
土耳其 ADOPEIN ( Adopen Plastik Ve Insaat A.S.)	1,974,453.20	3.34
俄罗斯 Golden Plast	1,675,289.56	2.84
合计	12,425,228.91	21.04

#### (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,121,213.23	-7,600,274.79
加：资产减值准备	2,535,541.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,078,609.81	2,082,422.05
无形资产摊销	53,465.91	318,905.64
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）	61,500.00	

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）	5,529,153.36	4,126,527.81
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）		
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）	2,495,137.32	25,451,870.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,116,128.88	-66,493,982.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,599,223.65	44,284,697.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,357,715.52	2,170,165.87
<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	11,997,691.49	36,910,896.26
减：现金的期初余额	27,736,990.69	15,073,747.70
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	-15,739,299.20	21,837,148.56

#### 十四、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	20,626,326.44	系处置固定资产、无形资产产生的损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,672,300.00	系政府拨付的各类奖励及补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,906.32	
少数股东权益影响额	-69,231.67	
合计	23,244,301.09	

##### (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	2.90	0.07296	0.07296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.28	-0.1327	-0.1327

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 30%	变动原因
货币资金	19,889,149.00	81,195,613.23	-75.50	全资子公司中发(铜陵)工程借款 6886 万元,用于支付工程
应收票据	16,179,735.20	28,378,003.93	-42.98	用票据支付材料款
预付账款	56,939,362.91	14,310,404.42	-36.18	全资子公司中发(铜陵)科技有限公司预付工程款 3982.11 万元
在建工程	39,984,581.02	5,064,862.33	689.45	收购的子公司中发(铜陵)科技有限公司在建工程 2893.95 万元
无形资产	97,959,799.71	67,379,719.51	45.38	收购的全资子公司中发(铜陵)科技有限公司无形资产(土地使用权) 5299.90 万元,中发三佳处置无形资产(土地使用权)减少 2214.93 万元;
应付票据	5,000,000.00	--	--	开据银行承兑汇票付款所致
应付账款	83,336,025.53	54,720,948.76	52.29	订单增加,采购流数量加大形成
其他应付款	13,536,030.28	7,247,445.49	86.77	收购的全资子公司中发(铜陵)科技有限公司的工程投标保证金 569.80 万元所致
销售费用	9,895,790.87	6,674,586.35	48.26	控股子公司三佳山田新增 236.3 万元咨询服务费所致
资产减值损失	5,120,427.62	-395,196.21	--	应收帐计提坏帐准备 324.24 万元,固定资产计提减值准备 187.81 万元
营业外收入	23,444,882.90	916,478.73	2,458.15	主要系处置固定资产、无形资产利得所致

**第九节 备查文件目录**

- 一、 1、载有法定代表人签字的 2013 年度半年报报告文本。
- 二、 2、载有法定代表人黄言勇先生、主管会计工作负责人柳飞先生、会计机构负责人申立丰先生签字并盖章的财务报表。
- 三、 3、报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告稿。
- 四、 4、其他备查文件。

董事长：黄言勇  
 铜陵中发三佳科技股份有限公司  
 2013 年 8 月 1 日