

福建福日电子股份有限公司

600203

2013 年半年度报告



二〇一三年八月

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、 公司负责人卞志航、主管会计工作负责人陈富贵及会计机构负责人（会计主管人员）林宜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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	12
第六节 股份变动及股东情况.....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	101

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		
本公司或福日电子	指	福建福日电子股份有限公司
信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司
福日实业	指	福建福日实业发展有限公司
福日科技	指	福建福日科技有限公司
福日照明	指	福建福日照明有限公司
福日光电	指	福建福日光电有限公司
信诚电子	指	福建信诚电子制造有限公司
蓝图节能	指	福建省蓝图节能投资有限公司
福顺微电子	指	福建福顺微电子有限公司
福日优美	指	福日优美通讯科技（深圳）有限公司
两岸照明	指	福建省两岸照明节能科技有限公司
信达资产	指	中国信达资产管理股份有限公司
国泰君安证券	指	国泰君安证券股份有限公司
国泰君安投资	指	国泰君安投资管理有限公司
华映科技	指	华映科技(集团)股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建福日电子股份有限公司
公司的中文名称简称	福日电子
公司的外文名称	FUJIAN FURI ELECTRONICS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	FFEC
公司的法定代表人	卞志航

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许政声	吴智飞
联系地址	福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 3 层	福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 3 层证券与投资者关系管理部
电话	0591—83315984	0591—83318998
传真	0591—83319978	0591—83319978
电子信箱	xuzs@furielec.com	wuzf@furielec.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福州开发区科技园区快安大道创新楼
公司注册地址的邮政编码	350005
公司办公地址	福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 3 层
公司办公地址的邮政编码	350005
公司网址	http://www.furielec.com
电子信箱	furielec@furielec.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》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与投资者关系管理部

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 5 月 31 日
注册登记地点	福建省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	350000100010845
税务登记号码	闽国地税字 350105705101389 号
组织机构代码	70510138-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,330,811,539.28	1,270,299,488.92	4.76
归属于上市公司股东的净利润	50,367,744.99	39,233,158.50	28.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,719,195.26	-23,068,946.68	不适用
经营活动产生的现金流量净额	49,644,613.68	-13,784,271.00	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	552,529,993.18	432,235,931.26	27.83
总资产	1,597,706,350.40	1,362,643,583.40	17.25

(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)	0.21	0.16	31.25
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.16	31.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1651	-0.0959	不适用
加权平均净资产收益率(%)	10.23	11.59	减少 1.36 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.07	-6.81	减少 1.26 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	15,054,085.75
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	1,310,057.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,585,042.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,577.92
可供出售金融资产分红款	9,941,145.80
股权转让收益	63,596,746.38
支付的职工辞退补偿金	-384,001.06
少数股东权益影响额	-558,016.67
所得税影响额	-478,697.67
合计	90,086,940.25

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以“抓机遇、上规模、促效益”为经营方针，加强内部管理，加大研发投入力度，积极拓展国内外市场，取得了较好的经营业绩。2013 年 1-6 月，公司实现营业收入 13.31 亿元，比上年同期增长 4.76%；归属母公司所有者的净利润 5,036.77 万元，比上年同期增长 28.38%，主要系报告期内投资收益 7,772.88 万元所致。

报告期内，公司大力推动主业的培育与发展，加快产业结构调整步伐，通过参股、并购、加大投资等方式，深化 LED 产业布局，培育和发展工业节能和建筑节能产业，稳步推进智慧家电通讯产业及内外贸业务，在构建具备核心竞争力主业方面取得较好进展。

▲深化 LED 产业布局，加大投资力度，壮大 LED 产业规模

(1) 通过参股、合作等方式，进一步延伸 LED 产业链。报告期内，公司已成功收购福建省两岸照明节能科技有限公司 20% 股权，将 LED 产业链延伸至综合解决方案和合同能源管理领域，通过该公司的工程项目带动公司 LED 生产业务发展。公司已形成完整的 LED 中下游产业链，业务范围覆盖了 LED 封装和应用产品的研发与制造、销售以及工程项目的设计、投资、建设与运营业务，可为用户提供完善的 LED 节能整体解决方案。

(2) 通过加大现有 LED 产业投资力度，做大做强 LED 产业规模。报告期内，福日照明加快 LED 灯具产品研发，加大市场推广力度，积极拓展国内外市场。福日光电完成了 P4 全彩模组和 P3 全彩模组系列产品研发，正在进行小批量试产，并积极拓展国内外 LED 显示屏业务，取得了一定的市场进展。报告期内，公司实施的 LED 项目主要有：闽江两岸夜景灯光工程项目、兴业银行总部及分支机构 LED 室内照明改造项目、泉港风光互补 LED 路灯项目、赤港高速服务区户外 P10 全彩屏项目、平潭 S305 主干道户外 P10 全彩屏项目，海峡股权交易中心室内 P5 全彩屏项目等。

▲加大投资力度，继续推进工业节能项目建设

报告期内，公司加大余热发电项目建设投资力度，其中福建三金钢铁有限公司 500m³ 高炉煤气 TRT 项目和余热发电项目将于今年下半年建成发电。此外，公司正在积极洽谈其它余热发电项目，并积极寻找节能减排领域的投资机会。

▲加大投资力度，做大做强智慧家电通讯产业

报告期内，福日优美加大投资力度，引进新生产线进行产能扩张，进一步做大做强手机产业规模。此外，福日实业已与上海三星半导体有限公司、重庆重邮信科通信技术有限公司签署了《福日智能手机项目备忘录》，将依托三星的手机设计平台方案及控制芯片技术和重庆重邮信科通信技术有限公司的基带模组，联合开发福日 TD 智能手机。

▲积极采取应对措施，实现内外贸业务平稳增长

报告期内，公司的内外贸业务实现平稳增长，取得较好的成绩。公司的海外事业部和福日科技面对世界经济复苏缓慢，积极主动采取应对措施，充分利用国家各类出口扶持补贴政策，在稳定老客户的基础上，积极拓展新兴市场和发展中国家的新业务。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,330,811,539.28	1,270,299,488.92	4.76
营业成本	1,319,796,124.40	1,248,553,659.99	5.71
销售费用	15,721,428.87	11,221,122.26	40.11
管理费用	26,378,778.68	15,271,031.61	72.74
财务费用	17,119,831.50	17,062,647.59	0.34

经营活动产生的现金流量净额	49,644,613.68	-13,784,271.00	-
投资活动产生的现金流量净额	63,202,676.08	42,530,148.98	48.61
筹资活动产生的现金流量净额	-111,271,053.95	-43,062,873.26	-
研发支出	1,854,860.53	539,176.00	244.02
投资收益	77,728,797.56	55,940,428.78	38.95
营业外收入	16,628,082.87	83,162.70	19894.64

销售费用变动原因说明：主要是公司合并报表范围变化及租赁费、广告宣传费、薪酬等增长所致；

管理费用变动原因说明：主要是公司合并报表范围变化及子公司福日照明、福日光电职工薪酬等增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期减持华映股权及出售 206 基地、8430 厂收到现金所致；

研发支出变动原因说明：主要是公司合并报表范围变化及子公司福日照明、福日光电研发费用增长所致；

投资收益变动原因说明：主要是本期处置股权所确认的收益较上年同期增长所致；

营业外收入变动原因说明：主要是本期政府补助收入增加及处置 8430 厂及 206 基地收益确认所致。

(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 (%)
电子整机类产品	305,687,635.91	306,358,946.78	-0.22	105.52	107.30	减少 0.86 个百分点
电子元器件	133,971,567.70	135,406,132.10	-1.07	8.27	13.15	减少 4.36 个百分点
其他产品出口业务	627,625,742.61	618,308,646.88	1.48	-1.37	-1.15	减少 0.23 个百分点
其他产品内贸业务	260,250,654.92	259,004,761.36	0.48	-26.71	-26.88	增加 0.23 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	310,663,576.85	-27.00
华南地区	126,779,673.70	11,914.90
亚洲其它地区	618,200,991.14	11.69
其他各大洲地区	271,891,359.45	-1.20

(三) 核心竞争力分析

1、 综合集成服务优势

公司已初步完成对 LED 节能、工业节能和建筑节能的产业布局，业务范围覆盖了产品的研

发、生产、销售，并扩展至工程项目的投资/承包、设计、建设、运营及技术服务等。目前，公司已获得城市和道路照明专业承包三级资质、建筑业安全生产许可证、国家发改委节能服务公司备案等资质，并建立了完善的产品供应体系和综合集成服务体系，可为公共机构、商业机构、工业企业、建筑企业等节能需求用户提供全方位的节能减排服务。

2、技术优势

公司自 2001 年开始涉足 LED 行业，积累了雄厚的技术储备和行业资源，成功开发了 LED 户内外照明产品以及显示屏、景观产品、封装等 LED 非照明产品。公司先后获得了多项国家专利，曾被评为福建省首批“省级企业技术中心”、福建省首批“技术创新工程创新型企业”，是国家 863 计划课题及国家电子发展基金项目承担单位，具有较强的科研和技术开发能力。

3、质量优势

经过多年来的努力与积累，公司已形成一套完善的生产管理制度，建立了覆盖产品研发、中试、供应商管理、原材料筛选与检验、生产过程控制、成品检验和第三方检验及售后服务全过程的系统化质量管理体系，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证和 T28001-2001 职业健康安全管理体系认证，所生产的产品经过用户或第三方机构检验均能达到或超过相关标准要求，产品性能先进且稳定可靠，相关产品获得了“金太阳”认证、“福建省建筑节能材料与产品”认定、CE 认证、PSE 认证等，列入“福建省经贸委政府投资项目甲供设备材料供应商名录”，具有一定的质量优势。

4、企业文化优势

公司历来重视企业文化建设，通过党工团等组织在企业文化建设方面也做了大量卓有成效的工作，并得到上级部门肯定。公司党委被福建省国资委授予“创先争优先进基层党组织”称号，公司工会获得“省模范职工之家”称号。通过企业目标、人才建设、内部管理和员工活动等，使福日的企业文化深入员工之中，形成强大的凝聚力和向心力，这些都为今后企业扩大经营规模、提高经济效益奠定了良好的基础。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000536	华映科技	97,390,514.85	3.73	3.274	589,408,940	73,537,892.18	69,926,316.93	可供出售金融资产	发起人认购、诉讼仲裁等
合计		97,390,514.85	/	/	589,408,940	73,537,892.18	69,926,316.93	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券	8,910,287.79	0.149	0.149	8,910,287.79	0	0	长期股权投资	发起人认购、诉讼仲裁等
合计	8,910,287.79	/	/	8,910,287.79	0	0	/	/

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) 其他投资理财及衍生品投资情况

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) 福日实业

该公司注册资本为 10878.9559 万元人民币，本公司占 100% 股权。主营节能家电、通讯产品的研发、生产与销售，进出口贸易。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 31443.16 万元，净资产为 7574.15 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 40219.09 万元，净利润为-779.36 万元。

(2) 福日照明

该公司注册资本为 4800 万元人民币，本公司占 51% 股权。主营 LED 室内照明、LED 路灯、隧道灯等产品的研发、生产和销售。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 6004.66 万元，净资产为 625.35 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 527.53 万元，净利润为-1104.21 万元。

(3) 福日科技

该公司注册资本为 1000 万元人民币，本公司占 65% 股权。主营进出口贸易业务。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 27243.32 万元，净资产为 1930.98 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 41743.70 万元，净利润为 131.21 万元。

(4) 福日光电

该公司注册资本为 1650 万元人民币，本公司占 73.58% 股权。主营电子产品的加工、销售，电子元器件，家用电器及其零部件的批发。主要产品为新型电子元器件的生产。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 3904.30 万元，净资产为-786.69 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 710.75 万元，净利润为-539.29 万元。

(5) 蓝图节能

该公司注册资本为 3000 万元人民币，本公司占 51% 股权。主营工业节能领域中余热发电项目的投资、建设与运营，目前已获得国家发改委第二批节能服务公司备案。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 11278.18 万元，净资产为 1689.70 万元；2013 年 1-6 月净利润为-396.11 万元。

(6) 福建福日电子配件有限公司

该公司注册资本为 5057.4 万元人民币，本公司占 75% 股权。该公司目前仍处于歇业停产状态。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 296.43 万元，净资产为-1587.34 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 74.83 万元，净利润为-131.73 万元。

(7) 福顺微电子

该公司注册资本为 14101.08 万元人民币，本公司占 30% 股权。主营 4 英寸和 6 英寸 IC 芯片。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 29480.55 万元，净资产为 23735.96 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 10252.71 万元，净利润为 926.06 万元。

(8) 两岸照明

该公司注册资本为 10000 万元人民币，本公司占 20% 股权，主营 LED 工程项目的投资、设计、建设以及合同能源管理运营。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 9059.89 万元，净资产为 8985.88 万元；2013 年 1-6 月营业收入为 61.50 万元，净利润为-191.31 万元。

(9) 信诚电子

该公司注册资本为 1264 万元人民币，本公司占 100% 股权。主营电子产品的加工、销售，电子元器件，家用电器及其零部件的批发。主要产品为新型电子元器件的生产。截止 2013 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 9.71 万元，净资产为 5.57 万元；2013 年 1-6 月，净利润为 -0.36 万元。

(10) 华映科技

该公司注册资本为 70049 万元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 22934200 股股份，占 3.27%。该公司经营范围：从事新型平板显示器件、液晶显示屏、模组及零部件的研发、设计、生产、销售和售后服务。报告期内，本公司收到该公司的分红款为 994 万元。

(11) 国泰君安证券

该公司注册资本为 61 亿元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 0.149% 股权。该公司经营范围：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；融资融券业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。

(12) 国泰君安投资

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

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
蓝图节能福建三金钢铁有限公司 TRT 发电项目	1,650	调试发电阶段	21	1,611	处于调试发电阶段，未获得投资收益
蓝图节能福建三金钢铁有限公司三金钢铁煤气回收发电项目	2,700	设备安装调试阶段	988	2,533	处于建设期，未获得投资收益
酒钢集团已成翼城钢铁有限公司干熄焦及余热发电项目	22,000	施工阶段	2,765	3,444	处于建设期，未获得投资收益
合计	26,350	/	3,774	7,588	/

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
本公司与福建华兴财政证券公司代购国库券债权纠纷案	详见 2012 年 7 月 26 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司 2012 年中报。
本公司与上海宜洲钢铁有限公司合同纠纷案	详见 2013 年 3 月 20 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司 2012 年年报。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司	常州江盛石油化工有限公司	诉讼	公司于 2006 年 7 月 10 日向福州市中级人民法院起诉常州江盛石油化工有限公司, 要求判令赔偿公司经济损失 6,553,336.81 元。	6,553,336.81	是	福州市中级人民法院于 2007 年 6 月 6 日作出 (2006) 榕民初字第 303 号民事判决书, 判决常州江盛石油化工有限公司于判决生效之日起十日内赔偿公司经济损失 4,949,177.78 元。由于对法院判决的赔偿金额持有异议, 本公司依法向二审法院福建省高级人民法院提起上诉。此后, 为了尽快进入执行程序, 避免损失扩大, 在二审阶段, 本公司向福建省高级人民法院提出申请撤回上诉, 福建省高级人民法院于 2007 年 9 月 18 日对上述案件作出按自动撤回上诉处理的终审裁定。公司于 2007 年 10 月 26 日向福州市中级人民法院递交了对上述案件申请强制执行的材料, 在执行过程中因常州江盛石油化工有限公司无可执行的财产且已被工商管理部门吊销企业法人营业执照, 福州市中级人民法院于 2013 年 5 月 24 日作出中止裁定, 中止 (2006) 榕民初字第 303 号民事判决的执行。	本公司已按照会计政策计提坏账准备, 并于本年全额核销应收常州江盛石油化工有限公司款项。	中止裁定

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) 临时公告未披露或有后续进展的情况**1、 收购资产情况**

(1) 根据公司第五届董事会 2013 年第三次临时会议审议通过《关于受让福建鸿博光电材料有限公司所持有福建省两岸照明节能科技有限公司 20% 股权的议案》，截止本报告期末，上述股权受让事项的工商变更登记手续已办理完毕。参股两岸照明是公司 LED 产业发展规划的重要一步，延伸了公司 LED 产业链，有助于公司为用户提供整体解决方案，进一步带动公司的 LED 应用产品业务增长，有助于提高公司 LED 业务规模和利润，做大做强 LED 产业。

(2) 报告期内，公司受让全资子公司信诚电子所持有的福日光电 73.58% 股权，目前已完成股权受让工作。股权受让前，福日光电是公司的二级子公司；本次受让工作理清了股权关系，有助于公司加强对福日光电的直接管理，提高运营效率。

2、 出售资产情况**四、 公司股权激励情况及其影响**

√ 不适用

五、 重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，公司临时公告编号：临 2013-007。

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	21,041.41
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,232.61
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,232.61
担保总额占公司净资产的比例（%）	18.52
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）	10,232.61
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）	10,232.61

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因
与股权激励相关的承诺	其他	福建福日集团有限公司	为促进公司稳定持续发展，在本次股权分置改革完成后，福建福日集团公司将建议本公司董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由公司董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该等长期激励计划。	2006 年 7 月 19 日	否	否	股权激励事项因条件不成熟暂未实施，其余承诺事项均已履行完毕
其他承诺	分红	本公司	公司未来三年分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，在公司当年盈利、累计可分配利润为正数且满足正常生产经营资金需求的情况下，公司每年以现金方式分配的利润比例不少于当年实现的可供分配利润的 30%。	2012 年 6 月 29 日	是	是	正在履行

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规之规定，结合公司的实际和经营发展需要，进一步建立健全各项管理制度，不断为公司规范治理提供有力支持。报告期内公司制定了《内部问责制度》，公司董事、监事以及高级管理人员均按照相关法律法规和公司内控制度认真、诚信、勤勉地履行了职责，有力促进了公司的稳定发展，维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

十、其他重大事项的说明

(一) 资产出售事项说明

1、报告期内，公司收到上年度向信息集团转让土地和房屋建筑物的尾款 2638.10 万元，至此，公司已全额收到信息集团的资产转让款 5276.19 万元，上述资产转让事项已按合同约定履行完毕。具体内容详见本公司公告（编号：临 2012-043、临 2013-008）。

2、报告期内，公司根据有权部门的批复，于 2013 年 5 月 9 日召开 2012 年度股东大会，会议审议通过《关于减持华映科技（集团）股份有限公司不超过 1,000 万股股票的议案》，同意授权公司经营层根据证券市场情况全权、适时处置授权额度内华映科技的股票。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已售出华映科技（集团）股份有限公司的股票 3,226,710 股并确认投资收益 63,596,746.38 元。

(二) 非公开发行股票事项说明

公司于 2013 年 6 月 14 日停牌启动了非公开发行股票事项，并于 2013 年 7 月 12 日召开第五届董事会第六次会议审议通过了非公开发行股票的相关议案（上述事项详见 2013 年 7 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的相关公告）。截止目前，募投项目的审计、评估工作正在积极推进中。

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						21,968
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建福日集团有限公司	国有法人	38.76	93,224,100	0	0	质押 46,600,000
何海潮	境内自然人	4.78	11,500,229	129,367	0	未知
梁瑞芝	境内自然人	1.52	3,666,436	954,735	0	未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1.26	3,035,523	2,837,613	0	未知
浙江日发控股集团有限公司	境内非国有法人	1.23	2,960,000	390,000	0	未知
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.61	1,470,160	990,971	0	未知
陈亚楼	境内自然人	0.54	1,300,000	-67,900	0	未知
刘贵苏	境内自然人	0.45	1,080,000	0	0	未知
燕发旺	境内自然人	0.42	1,000,000		0	未知
刘桂春	境内自然人	0.30	725,000	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
福建福日集团有限公司	93,224,100		人民币普通股 93,224,100			
何海潮	11,500,229		人民币普通股 11,500,229			

梁瑞芝	3,666,436	人民币普通股	3,666,436
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,035,523	人民币普通股	3,035,523
浙江日发控股集团有限公司	2,960,000	人民币普通股	2,960,000
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,470,160	人民币普通股	1,470,160
陈亚楼	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
刘贵苏	1,080,000	人民币普通股	1,080,000
燕发旺	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
刘桂春	725,000	人民币普通股	725,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、本公司前十名股东中，福建福日集团有限公司与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、自然人何海潮与梁瑞芝系一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份。

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
赖明东	监事会主席、党委书记、 职工代表监事	离任	达到法定退休年龄
李震	股东代表监事	离任	工作变动原因
李震	监事会主席、党委书记、 职工代表监事	选举	监事会选举、职工代表大会 选举
罗丽涵	股东代表监事	选举	监事会选举、股东大会选举

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:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	142,612,073.01	107,332,663.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六(二)	172,306.68	
应收票据	六(三)	200,000.00	7,750,000.00
应收账款	六(四)	76,452,879.14	90,139,687.14
预付款项	六(六)	386,631,842.79	309,014,150.80
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	六(五)	13,972,153.99	12,983,416.93
买入返售金融资产			
存货	六(七)	86,289,538.13	44,571,987.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	20,604,772.94	21,768,115.61
流动资产合计		726,935,566.68	593,560,021.97
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六(九)	589,408,940.00	509,876,135.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(十一)	148,587,733.00	125,809,563.61
投资性房地产	六(十二)	5,498,790.26	38,441,928.53
固定资产	六(十三)	27,685,744.42	27,673,408.53
在建工程	六(十四)	81,572,683.11	49,348,420.29

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	六(十五)	4,412,465.32	5,634,861.52
开发支出			
商誉	六(十六)	1,520,133.52	1,520,133.52
长期待摊费用	六(十七)	9,089,635.43	8,785,846.74
递延所得税资产	六(十八)	2,994,658.66	1,993,262.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		870,770,783.72	769,083,561.43
资产总计		1,597,706,350.40	1,362,643,583.40
流动负债:			
短期借款	六(二十)	172,952,566.90	165,967,550.48
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	六(二十一)	61,570,000.00	71,230,000.00
应付账款	六(二十二)	107,590,211.98	77,858,693.89
预收款项	六(二十三)	306,825,563.07	233,466,429.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(二十六)	2,013,106.18	2,302,091.91
应交税费	六(二十五)	-8,305,474.15	-2,534,999.53
应付利息		674,657.88	954,689.42
应付股利			
其他应付款	六(二十六)	142,988,815.08	64,889,207.88
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	六(二十七)	106,129,493.40	110,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		892,438,940.34	724,533,663.06
非流动负债:			
长期借款	六(二十八)	18,083,672.65	86,870,687.17
应付债券			

长期应付款			
专项应付款	六(二十九)	3,680,000.00	3,680,000.00
预计负债			
递延所得税负债	六(十八)	123,047,682.97	99,695,833.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,811,355.62	190,246,521.15
负债合计		1,037,250,295.96	914,780,184.21
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六(三十)	240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积	六(三十一)	504,691,916.20	434,765,599.27
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六(三十二)	13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润	六(三十三)	-206,473,032.60	-256,840,777.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		552,529,993.18	432,235,931.26
少数股东权益		7,926,061.26	15,627,467.93
所有者权益合计		560,456,054.44	447,863,399.19
负债和所有者权益总计		1,597,706,350.40	1,362,643,583.40

法定代表人: 卞志航 主管会计工作负责人: 陈富贵 会计机构负责人: 林宜

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		88,898,120.83	44,582,587.34
交易性金融资产			
应收票据		6,660,000.00	
应收账款	十三(一)	2,981,338.21	8,166,744.47
预付款项		56,696,241.51	75,578,111.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	135,239,223.35	90,074,429.84
存货		6,625,647.99	505,335.83

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,342,621.43	10,664,853.69
流动资产合计		313,443,193.32	229,572,062.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		589,408,940.00	509,876,135.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	318,986,116.41	296,207,946.02
投资性房地产		4,808,427.78	37,739,351.01
固定资产		2,072,919.98	4,320,925.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,458,433.14	4,626,576.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		971,867.13	1,421,217.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		919,706,704.44	854,192,153.01
资产总计		1,233,149,897.76	1,083,764,215.88
流动负债：			
短期借款		83,346,443.90	55,234,506.37
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		44,770,740.95	52,422,718.63
预收款项		55,167,834.12	70,740,221.73
应付职工薪酬			
应交税费		4,460,983.32	171,885.66
应付利息		462,522.10	689,815.61
应付股利			
其他应付款		149,291,257.95	91,008,318.78
一年内到期的非流动负债		101,778,575.00	110,400,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		439,278,357.34	380,667,466.78
非流动负债:			
长期借款			72,380,000.00
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		123,004,606.30	99,695,833.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,004,606.30	172,075,833.98
负债合计		562,282,963.64	552,743,300.76
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积		499,388,251.02	429,461,934.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润		-82,832,426.48	-152,752,128.55
所有者权益（或股东权益）合计		670,866,934.12	531,020,915.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,233,149,897.76	1,083,764,215.88

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,330,811,539.28	1,270,299,488.92
其中：营业收入	六（三十四）	1,330,811,539.28	1,270,299,488.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,385,112,565.51	1,286,771,097.98
其中：营业成本	六（三十四）	1,319,796,124.40	1,248,553,659.99
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	六（三十五）	737,236.81	1,093,445.07
销售费用	六（三十六）	15,721,428.87	11,221,122.26
管理费用	六（三十七）	26,378,778.68	15,271,031.61
财务费用	六（三十八）	17,119,831.50	17,062,647.59
资产减值损失	六（四十一）	5,359,165.25	-6,430,808.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（三十九）	172,306.68	2,463.11
投资收益（损失以“－”号填列）	六（四十）	77,728,797.56	55,940,428.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,778,169.39	302,058.58
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,600,078.01	39,471,282.83
加：营业外收入	六（四十二）	16,628,082.87	83,162.70
减：营业外支出	六（四十三）	243,362.07	266,213.36
其中：非流动资产处置损失		237,101.70	256,237.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,984,798.81	39,288,232.17
减：所得税费用	六（四十四）	-264,633.51	50,132.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,249,432.32	39,238,099.40
归属于母公司所有者的净利润		50,367,744.99	39,233,158.50
少数股东损益		-10,118,312.67	4,940.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.16
（二）稀释每股收益		0.21	0.16
七、其他综合收益	六（四十五）	69,926,316.93	95,748,930.60
八、综合收益总额		110,175,749.25	134,987,030.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,294,061.92	134,982,089.10
归属于少数股东的综合收益总额		-10,118,312.67	4,940.90

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司利润表
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	十三（四）	632,805,787.97	448,466,630.45
减：营业成本	十三（四）	625,375,495.96	439,090,558.53
营业税金及附加		573,274.23	870,485.09
销售费用		7,155,102.88	5,979,680.33
管理费用		10,131,599.12	8,756,785.25
财务费用		11,395,219.07	11,822,289.63
资产减值损失		275,106.27	-1,491,116.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			2,463.11
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	76,316,061.57	55,940,428.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,778,169.39	302,058.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,216,052.01	39,380,840.28
加：营业外收入		16,203,323.18	63,966.70
减：营业外支出		231,796.56	
其中：非流动资产处置损失		231,496.56	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,187,578.63	39,444,806.98
减：所得税费用		267,876.56	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		69,919,702.07	39,444,806.98
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.16
（二）稀释每股收益		0.29	0.16
六、其他综合收益		69,926,316.93	95,748,930.60
七、综合收益总额		139,846,019.00	135,193,737.58

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,607,382,417.97	1,300,533,387.48
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		138,973,712.58	112,429,317.79
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十六)	99,724,528.03	48,567,209.28
经营活动现金流入小计		1,846,080,658.58	1,461,529,914.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,733,668,505.45	1,393,097,482.15
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		24,099,773.29	11,676,628.35
支付的各项税费		6,440,708.41	5,882,549.22
支付其他与经营活动	六(四十六)	32,227,057.75	64,657,525.83

有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,796,436,044.90	1,475,314,185.55
经营活动产生的现金流量净额		49,644,613.68	-13,784,271.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,071,719.88	51,700,000.00
取得投资收益收到的现金		9,941,145.80	13,603,673.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,588,853.00	1,435,287.00
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			
投资活动现金流入小计		117,601,718.68	66,738,960.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,399,042.60	16,520,787.28
投资支付的现金		10,000,000.00	
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	六(四十六)		7,618,220.94
支付其他与投资活动有关的现金			69,803.00
投资活动现金流出小计		54,399,042.60	24,208,811.22
投资活动产生的现金流量净额		63,202,676.08	42,530,148.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,416,906.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,416,906.00	
取得借款收到的现金		186,212,141.57	247,087,785.97
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		188,629,047.57	247,087,785.97
偿还债务支付的现金		252,284,646.27	212,230,056.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,615,455.25	18,007,979.32
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	六(四十五)	30,000,000.00	59,912,623.09
筹资活动现金流出小计		299,900,101.52	290,150,659.23
筹资活动产生的现金流量净额		-111,271,053.95	-43,062,873.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,781.32	1,842.26
五、现金及现金等价物净增加额		1,490,454.49	-14,315,153.02
加：期初现金及现金等价物余额		79,943,118.52	54,105,249.51
六、期末现金及现金等价物余额	六(四十七)	81,433,573.01	39,790,096.49

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		595,500,281.87	461,879,439.27
收到的税费返还		68,613,554.59	42,582,525.33
收到其他与经营活动有关的现金		94,248,023.39	22,180,925.61
经营活动现金流入小计		758,361,859.85	526,642,890.21
购买商品、接受劳务支付的现金		677,824,105.10	502,614,306.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,494,803.79	4,232,068.52
支付的各项税费		4,409,342.91	1,525,128.71
支付其他与经营活动		65,123,266.95	46,902,738.69

有关的现金			
经营活动现金流出小计		752,851,518.75	555,274,242.32
经营活动产生的现金流量净额	十三（六）	5,510,341.10	-28,631,352.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,071,719.88	51,700,000.00
取得投资收益收到的现金		9,941,145.80	13,603,673.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,576,353.00	24,150.00
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			
投资活动现金流入小计		117,589,218.68	65,327,823.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,236,073.00	1,732,412.80
投资支付的现金		10,000,001.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			69,803.00
投资活动现金流出小计		13,236,074.00	14,882,215.80
投资活动产生的现金流量净额		104,353,144.68	50,445,607.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,201,851.79	26,428,645.72
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		55,201,851.79	26,428,645.72
偿还债务支付的现金		108,091,339.26	23,195,116.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,138,464.82	12,071,086.91
支付其他与筹资活动		30,000,000.00	

有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,229,804.08	35,266,203.72
筹资活动产生的现金流量净额		-96,027,952.29	-8,837,558.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,835,533.49	12,976,697.29
加：期初现金及现金等价物余额		44,579,087.34	13,546,808.36
六、期末现金及现金等价物余额		58,414,620.83	26,523,505.65

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

合并所有者权益变动表
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	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59		15,627,467.93	447,863,399.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59		15,627,467.93	447,863,399.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		69,926,316.93					50,367,744.99		-7,701,406.67	112,592,655.25
(一)净利润							50,367,744.99		-10,118,312.67	40,249,432.32
(二)其他综合收益		69,926,316.93								69,926,316.93
上述(一)和(二)小计		69,926,316.93					50,367,744.99		-10,118,312.67	110,175,749.25
(三)所有者投入和减少资本									2,416,906.00	2,416,906.00
1.所有者投入资本									2,416,906.00	2,416,906.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	240,544,100.00	504,691,916.20			13,767,009.58		-206,473,032.60		7,926,061.26	560,456,054.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,544,100.00	316,696,581.04			13,767,009.58		-299,890,556.33		4,532,608.540	275,649,742.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,544,100.00	316,696,581.04			13,767,009.58		-299,890,556.33		4,532,608.54	275,649,742.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		118,069,018.23					43,049,778.74		11,094,859.39	172,213,656.36
(一)净利润							43,049,778.74		-4,692,539.75	38,357,238.99
(二)其他综合收益		118,069,018.23								118,069,018.23
上述(一)和(二)小计		118,069,018.23					43,049,778.74		-4,692,539.75	156,426,257.22
(三)所有者投入和减少资本									15,112,399.14	15,112,399.14
1.所有者投入资本									6,861,066.45	6,861,066.45
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									8,251,332.69	8,251,332.69
(四)利润分									675,000.00	675,000.00

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									675,000.00	675,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59		15,627,467.93	447,863,399.19

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

母公司所有者权益变动表
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	240,544,100.00	429,461,934.09			13,767,009.58		-152,752,128.55	531,020,915.12
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	240,544,100.00	429,461,934.09			13,767,009.58		-152,752,128.55	531,020,915.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		69,926,316.93					69,919,702.07	139,846,019.00
(一)净利润							69,919,702.07	69,919,702.07
(二)其他综合收益		69,926,316.93						69,926,316.93

上述(一)和(二)小计		69,926,316.93					69,919,702.07	139,846,019.00
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资								

本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,544,100.00	499,388,251.02			13,767,009.58		-82,832,426.48	670,866,934.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,544,100.00	309,971,977.66			13,767,009.58		-202,320,069.75	361,963,017.49
加：会计政策								

变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	240,544,100.00	309,971,977.66			13,767,009.58		-202,320,069.75	361,963,017.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		119,489,956.43					49,567,941.20	169,057,897.63
（一）净利润							49,567,941.20	49,567,941.20
（二）其他综合收益		119,489,956.43						119,489,956.43
上述（一）和（二）小计		119,489,956.43					49,567,941.20	169,057,897.63
（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								

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

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	240,544,100.00	429,461,934.09			13,767,009.58		-152,752,128.55	531,020,915.12

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

二、 公司基本情况

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

公司的营业执照号:350000100010845,注册地址:福州开发区科技园区快安大道创新楼,主要经营范围:计算机硬件及外围设备、软件及系统集成、微电子、电子产品及通讯设备、家用电器、电子元器件的制造、销售;照明灯具、光电材料、器件及其应用(配套)产品、电力设备及其自动化系统研发、制造和销售;光电照明工程设计、施工和服务;光电照明工程技术咨询服务;电子信息技术服务;对外贸易;光学玻璃及玻璃纤维、工程塑料、轻工产品、纺织品、服装的加工、销售;电力设备及器材、电工设备及器材、机械设备、五金、仪器仪表、建材、化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)、金属材料、矿产品(不含煤炭)、百货、饲料(不含添加剂)的销售;对节能项目的投资;节能技术的开发与服务,合同能源管理。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)。公司是集科研、生产、流通、服务为一体,拥有多家参、控股公司,技、工、贸相结合的外向型经济实体。

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:

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

(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、同一控制下的控股合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

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

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业

合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

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

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

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

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

3、企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、合并类型、范围、程序及方法

(1) 合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

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

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

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

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

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及

或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2). 合并范围

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

- ② 过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 合并程序及方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币交易

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

币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

2、外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

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

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具：

1、分类：金融工具分为下列五类

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

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

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

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

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

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

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

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

不通过损益转回。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

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

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

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
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	按合并范围内母子公司划分
组合 2、按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	
组合 2、按账龄组合的应收款项	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）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	70	70
3 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	单项金额在资产负债日未超过 1,000 万元人民币，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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

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

期末存"按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

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**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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

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

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20—35	5	4.75—2.71
机器设备	5—10	5	19—9.50
运输设备	5—10	5	19—9.50
管理设备	3—5	5	31.67—19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；

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

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(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，作为固定资产或无形资产的入账价值。所建造的固定资产及合同能源管理项目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或无形资产，并按本公司固定资产折旧政策及无形资产摊销政策计提固定资产的折旧或摊销，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

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产:

1、无形资产的计价方法

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

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

2、无形资产摊销

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

3、无形资产减值准备

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

4、其他说明

本公司对于合同能源管理项目形成的无形资产,按照合同约定经营期的剩余年限及使用寿命孰短进行摊销。合同期满后交由合作方经营的合同能源管理项目形成的无形资产作为赠与处理。

(十八) 长期待摊费用:

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

(十九) 预计负债:

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(二十) 收入:

1、销售商品

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的凭据,并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时,确认收入的实现。主要交易方式的具体收入确认时点为:

- ①以离岸价格(FOB)作为货物出口的贸易方式,以在合同规定的装运港将货物装箱上船

并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

②以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

③国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

4、合同能源管理收入

合同能源管理系公司为合作方提供余热电站及节水等项目等的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以供电量及供水量等和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后余热电站移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每月根据双方共同确认的抄取电表、水表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

(二十一) 政府补助：

1、确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

2、计量

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

3、会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

2、递延所得税资产的确认

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

所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

3、递延所得税负债的确认

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

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、所得税费用计量

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

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

5、递延所得税资产的减值

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

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

1、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

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

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

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2、融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

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

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

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁的主要会计处理

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

(二十四) 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

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 主要资产减值准备确定方法

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

- A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；
- H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。

可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

2、商誉

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

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

3、职工薪酬

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

A、辞退福利

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

B、其他方式的职工薪酬

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

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值税销售收入的 17% 计算销项税， 抵扣进项税款后的余额缴纳	17
营业税	按应税收入的 5% 计算缴纳	5
城市维护建设税	按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳	7
企业所得税	按应纳税所得额的 25%	25
教育费附加	按照应交增值税、营业税的 5% 缴纳	5

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
福建福日实业发展有限公司	全资子公司	福州	有限责任公司	10,879	电视机、显示器、通讯设备、钢材及电子产品等的销售、服务	10,879		100	100	是			
福建福日照明有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	4,800	半导体材料、器材及其应用产品；半导体激光器材及其应用产品，电子产品的研究、开发、生产、销售及技术服务	2,448		51	51	是	3,064,239.09		
福建福日电子配件有限公司	控股子公司	福州	中外合资企业	5,057	生产经营变压器等各类产品	3,793		75	75	是	-3,967,848.40	17,684,381.14	
福建福日科技有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	1,000	家用电器、电子信息、通讯产品的制造、销售；电子产品、机械设备、机电产品、电子元器件等的批发、代购代销及相关技术开	650		65	65	是	6,758,426.43		

					发、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等								
福建福日激光技术有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	500	激光器、激光治疗机、激光机等激光系列产品及电子产品的制造、销售及技术服务	250		50	50	是	-3,198,014.97	5,698,014.97	
福建信诚电子有限公司	全资子公司	福州	有限责任公司	1,264	电子产品的加工、销售,电子元器件,家用电器及其零部件的批发	1,264		100	100	是			
福建福日光电有限公司	控股子公司	福州	中外合资企业	1,650	电力电子器件等新型电子元器件的生产	1,214		73.58	73.58	是	-2,391,093.82	6,437,738.35	
山西福日节能科技有限公司	全资子公司	临汾	有限责任公司	1,000	节能项目投资、节能项目技术服务	1,000		51	100	是			

2、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
福建省节能投资公司	控股子公司	福州	有限责任公司	3,000	节能项目投资;节能设备租赁;节能技术开发;	1,530		51	51	是	8,279,530.26		
武汉蓝图节能服务有限公司	控股子公司	武汉	有限责任公司	200	节能项目投资;节能设备租赁;节能产品销售	180		45.90	90	是	-81,534.37	281,534.37	
福日优美通讯科技(深圳)有限公司	控股子公司	深圳	有限责任公司	HK100	生产和经营手机半成品、数码电子产品配件	HK51		51	51	是	-537,642.96	3,372,556.07	

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：	/	/	226,764.53	/	/	72,093.67
人民币	/	/	226,764.53	/	/	72,093.67
银行存款：	/	/	68,617,672.51	/	/	79,871,024.85
人民币	/	/	66,967,085.45	/	/	79,628,143.66
美元	267,128.08	6.1787	1,650,504.26	38,627.90	6.2855	242,795.68
欧元	10.25	8.0536	82.55	10.25	8.3176	85.26
港元	0.31	0.7965	0.25	0.31	0.8108	0.25
其他货币资金：	/	/	73,767,635.97	/	/	27,389,545.00
人民币	/	/	73,767,635.97	/	/	27,389,545.00
合计	/	/	142,612,073.01	/	/	107,332,663.52

(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	172,306.68	
5.套期工具		
6.其他		
合计	172,306.68	

(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	200,000.00	7,750,000.00
合计	200,000.00	7,750,000.00

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				
福建科维光电科	2013年1月9日	2013年7月9日	130,000.00	银行承兑汇票

技有限公司				
福建科维光电科技有限公司	2013 年 1 月 18 日	2013 年 7 月 18 日	270,000.00	银行承兑汇票
福建科维光电科技有限公司	2013 年 1 月 30 日	2013 年 7 月 30 日	425,000.00	银行承兑汇票
中山市天润电子有限公司	2013 年 1 月 28 日	2013 年 7 月 28 日	100,000.00	银行承兑汇票
福建新大陆通信科技股份有限公司	2013 年 6 月 7 日	2013 年 9 月 6 日	100,000.00	银行承兑汇票
福建新大陆通信科技股份有限公司	2013 年 6 月 7 日	2013 年 9 月 6 日	100,000.00	银行承兑汇票
福建科维光电科技有限公司	2013 年 4 月 10 日	2013 年 10 月 10 日	150,000.00	银行承兑汇票
福建新大陆通信科技股份有限公司	2013 年 4 月 1 日	2013 年 10 月 1 日	200,000.00	银行承兑汇票
中铁四局集团结算中心	2012 年 2 月 4 日	2013 年 8 月 4 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
福州康利特医用塑胶有限公司	2013 年 3 月 5 日	2013 年 9 月 5 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
中铁四局集团结算中心	2013 年 5 月 27 日	2013 年 8 月 25 日	3,000,000.00	银行承兑汇票
福建励宁贸易有限公司	2013 年 6 月 13 日	2013 年 12 月 4 日	3,300,000.00	银行承兑汇票
中铁四局集团结算中心	2013 年 6 月 5 日	2013 年 9 月 5 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
中铁四局集团结算中心	2013 年 6 月 25 日	2013 年 9 月 25 日	4,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	22,775,000.00	/

期末已用于贴现但尚未到期的应收票据列示如下

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据种类
中铁隧道集团三处有限公司	2013-05-17	2013-11-17	3,000,000.00	银行承兑汇票

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项	30,645,855.27	19.65	30,645,855.27	100.00	30,645,855.27	18.30	30,645,855.27	100.00

计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款								
组合 2: 账龄组合	125,357,284.29	80.35	48,904,405.15	39.01	136,840,385.40	81.70	46,700,698.26	34.13
组合小计	125,357,284.29	80.35	48,904,405.15	39.01	136,840,385.40	81.70	46,700,698.26	34.13
合计	156,003,139.56	/	79,550,260.42	/	167,486,240.67	/	77,346,553.53	/

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
上海中亚信息产业发展有限公司	16,597,590.34	16,597,590.34	100.00	逾期多年未收回
上海宜洲钢铁有限公司	14,048,264.93	14,048,264.93	100.00	胜诉, 对方及担保方破产
合计	30,645,855.27	30,645,855.27	/	/

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	65,670,178.51	42.09	3,283,508.92	90,859,969.12	54.25	4,542,998.46
1 至 2 年	15,468,393.15	9.92	3,093,678.64	17,136,263.41	10.23	14,665,864.62
2 至 3 年	19,686,581.75	12.62	17,995,086.71	4,507,725.62	2.69	3,155,407.93
3 至 4 年	4,262,892.43	2.73	4,262,892.43	4,599,274.58	2.75	4,599,274.58
4 至 5 年	5,147,120.62	3.30	5,147,120.62	4,433,896.80	2.65	4,433,896.80
5 年以上	45,767,973.10	29.34	45,767,973.10	45,949,111.14	27.43	45,949,111.14
合计	156,003,139.56	100.00	79,550,260.42	167,486,240.67	100.00	77,346,553.53

2、本报告期实际核销的应收账款情况

本期没有核销及收回以前年度已核销的应收账款。

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 (%)
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	10.64
上海宜洲钢铁有限公司	客户	14,048,264.93	2 至 3 年	9.01
无锡热爱贸易发展有限公司	客户	10,006,622.08	1 至 2 年	6.41
上海玉娇龙物资发展有限公司	客户	7,412,394.88	1 年以内	4.75
上海子余实业有限公司	客户	6,601,900.00	1 年以内	4.23
合计	/	54,666,772.23	/	35.04

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受同一实际控制人控制	345,825.26	0.22
合计	/	345,825.26	0.22

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款								
组合 2：账龄组合	49,255,692.28	84.25	35,283,538.29	71.63	46,481,165.67	83.46	33,497,748.74	72.07
组合小计	49,255,692.28	84.25	35,283,538.29	71.63	46,481,165.67	83.46	33,497,748.74	72.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,210,226.00	15.75	9,210,226.00	100.00	9,210,226.00	16.54	9,210,226.00	100.00
合计	58,465,918.28	/	44,493,764.29	/	55,691,391.67	/	42,707,974.74	/

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	9,513,515.69	16.28	475,665.78	9,055,706.93	16.26	452,785.34
1 至 2 年	5,856,240.54	10.02	1,171,288.10	4,168,658.63	7.49	833,731.72
2 至 3 年	831,172.16	1.42	581,820.52	3,485,228.11	6.26	2,439,659.68
3 至 4 年	3,662,666.80	6.26	3,662,666.80	687,650.00	1.23	687,650.00
4 至 5 年	1,062,710.43	1.82	1,062,710.43	3,451,799.01	6.19	3,451,799.01
5 年以上	37,539,612.66	64.20	37,539,612.66	34,842,348.99	62.57	34,842,348.99
合计	58,465,918.28	100.00	44,493,764.29	55,691,391.67	100.00	42,707,974.74

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
福建华兴财政证券有限公司	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	胜诉多年未偿还
合计	9,210,226.00	9,210,226.00	/	/

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
福建华兴财政证券有限公司	非关联方	9,210,226.00	5 年以上	15.75
福州华光电器有限公司	非关联方	7,021,409.78	5 年以上	12.01
福泰科技有限公司	非关联方	6,065,608.56	5 年以上	10.37
福州益实电子有限公司	非关联方	3,990,000.00	5 年以上	6.82
香港保德发展有限公司	非关联方	3,674,958.00	5 年以上	6.29
合计	/	29,962,202.34	/	51.24

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(%)
福建福顺微电子有限公司	联营企业	1,616,462.59	2.76

福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控制人控制	320,710.97	0.55
福建合顺微电子有限公司	同受同一实际控制人控制	56,027.23	0.10
合计	/	1,993,200.79	3.41

(六) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	342,273,422.87	77.96	285,856,733.14	79.21
1 至 2 年	25,716,487.94	5.86	13,649,249.20	3.78
2 至 3 年	18,641,931.98	4.25	9,508,168.46	2.63
合计	386,631,842.79	88.07	309,014,150.80	85.62

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
福建省晋江陈埭洋埭大东亚鞋服厂	供应商	26,093,234.51	1 年以内	
福清市福盛达塑胶制品有限公司	供应商	25,618,420.50	1 年以内	
上海岚林建材有限公司	供应商	19,102,687.35	1 年以内	
福州菲特罗服装有限公司	供应商	11,128,176.68	3 年以上	
福建鼎丰鞋业有限公司	供应商	9,996,529.57	1 年以内	
合计	/	91,939,048.61	/	/

账龄超过一年以上的预付款项共计 96,722,555.44 元, 占预付款项余额的 22.04%, 主要是公司海外事业部进出口业务及福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司尚未结算的货款。

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。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,315,192.10	797,827.42	32,517,364.68	4,299,954.06	520,185.54	3,779,768.52
在产品	20,709,347.04	4,266,392.84	16,442,954.20	12,781,933.39	3,764,266.84	9,017,666.55

库存商品	41,370,901.73	4,041,682.48	37,329,219.25	37,382,931.39	5,611,311.49	31,771,619.90
委托加工物资	668,393.89	668,393.89		668,393.89	668,393.89	
低值易耗品				2,933.00		2,933.00
合计	96,063,834.76	9,774,296.63	86,289,538.13	55,136,145.73	10,564,157.76	44,571,987.97

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	520,185.54	277,641.88			797,827.42
在产品	3,764,266.84	502,126.00			4,266,392.84
库存商品	5,611,311.49	110,096.44		1,679,725.45	4,041,682.48
委托加工物资	668,393.89				668,393.89
合计	10,564,157.76	889,864.32		1,679,725.45	9,774,296.63

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收出口退税款	20,604,772.94	21,768,115.61
合计	20,604,772.94	21,768,115.61

(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	589,408,940.00	509,876,135.90
合计	589,408,940.00	509,876,135.90

可供出售权益性工具系公司持有的华映科技（集团）股份有限公司股票（股票代码 000536）22,934,200.00 股（期初 26,160,910 股，于本期出售 3,226,710 股），期末公允价值 589,408,940.00 元，计入权益的累计公允价值变动为 492,018,425.15 元。

(十) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

一、合营企业							
二、联营企业							
福建福顺微电子有限公司	30	30	294,805,546.11	57,445,952.34	237,359,593.77	102,527,148.99	9,260,564.64
福建省两岸照明节能科技有限公司	20	20	90,598,928.48	740,128.76	89,858,799.72	614,955.63	-1,913,108.04

(十一) 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

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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 (%)
国泰君安证券股份有限公司	8,910,287.79	8,910,287.79		8,910,287.79		0.15	0.15
国泰君安投资管理股份有限公司	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46		0.89	0.89
琿春宝力通有限公司	35,808,378.62	35,808,378.62		35,808,378.62	7,160,000.00	18.8428	18.8428

按权益法核算:

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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建福顺微电子有限公司	30,303,240.00	68,429,708.74	2,778,169.39	71,207,878.13		30	30
福建省两岸照明节能科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20	20

公司本期以人民币 20,000,000.00 元受让福建鸿博光电有限公司持有的福建省两岸照明节能科技有限公司 20% 股权，并于 2013 年 6 月完成工商变更手续。

(十二) 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	56,141,173.40		45,243,821.40	10,897,352.00
1.房屋、建筑物	43,282,101.10		32,384,749.10	10,897,352.00
2.土地使用权	12,859,072.30		12,859,072.30	
二、累计折旧和累计摊销合计	15,603,569.99	336,184.42	10,541,192.67	5,398,561.74
1.房屋、建筑物	12,532,766.40	271,301.47	7,405,506.13	5,398,561.74
2.土地使用权	3,070,803.59	64,882.95	3,135,686.54	
三、投资性房地产账面净值合计	40,537,603.41	-336,184.42	34,702,628.73	5,498,790.26
1.房屋、建筑物	30,749,334.70	-271,301.47	24,979,242.97	5,498,790.26
2.土地使用权	9,788,268.71	-64,882.95	9,723,385.76	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,095,674.88		2,095,674.88	
1.房屋、建筑物	2,095,674.88		2,095,674.88	
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	38,441,928.53	-336,184.42	32,606,953.85	5,498,790.26
1.房屋、建筑物	28,653,659.82	-271,301.47	22,883,568.09	5,498,790.26
2.土地使用权	9,788,268.71	-64,882.95	9,723,385.76	

本期折旧和摊销额：336,184.42 元。

2、按公允价值计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计							
（1）房屋、建筑物							
（2）土地使用权							
（3）其他							
2. 公允价值变动合计							
（1）房屋、建筑物							
（2）土地使用权							
（3）其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	38,441,928.53					32,943,138.27	5,498,790.26
（1）房屋、建筑物							
（2）土地使用权							
（3）其它							

(十三) 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:	93,603,883.26	4,820,270.92		11,931,164.53	86,492,989.65
其中: 房屋及建筑物	11,938,861.35			2,663,492.00	9,275,369.35
机器设备	67,798,333.19	3,496,910.22		8,985,414.53	62,309,828.88
运输工具	8,001,375.35	200,112.16		253,058.00	7,948,429.51
管理用具	5,865,313.37	1,123,248.54		29,200.00	6,959,361.91
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	62,320,853.01	2,693,081.76		9,212,713.81	55,801,220.96
其中: 房屋及建筑物	7,793,863.79	210,912.50		934,885.80	7,069,890.49

机器设备	45,652,058.94		1,883,169.81	8,015,948.47	39,519,280.28
运输工具	5,634,205.14		142,936.50	240,405.10	5,536,736.54
管理用具	3,240,725.14		456,062.95	21,474.44	3,675,313.65
三、固定资产账面净值合计	31,283,030.25	/	/	/	30,691,768.69
其中：房屋及建筑物	4,144,997.56	/	/	/	2,205,478.86
机器设备	22,146,274.25	/	/	/	22,790,548.60
运输工具	2,367,170.21	/	/	/	2,411,692.97
管理用具	2,624,588.23	/	/	/	3,284,048.26
四、减值准备合计	3,609,621.72			603,597.45	3,006,024.27
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	3,069,755.87			603,597.45	2,466,158.42
运输工具	320,903.60	/	/	/	320,903.60
管理用具	218,962.25	/	/	/	218,962.25
五、固定资产账面价值合计	27,673,408.53	/	/	/	27,685,744.42
其中：房屋及建筑物	4,144,997.56	/	/	/	2,205,478.86
机器设备	19,076,518.38	/	/	/	20,324,390.18
运输工具	2,046,266.61	/	/	/	2,090,789.37
管理用具	2,405,625.98	/	/	/	3,065,086.01

本期折旧额：2,693,081.76 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	8,964,299.03	6,740,529.52	1,228,487.06	995,282.45	
运输工具	511,328.00	474,085.78	2,428.00	34,814.22	
管理用具	228,124.00	216,717.80	11,406.20		
合计	9,703,751.03	7,431,333.10	1,242,321.26	1,030,096.67	

3、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
房屋及建筑物	1,433,836.11
机器设备	712,861.14
合计	2,146,697.25

4、期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
机器设备	65,715.27	65,715.27		
运输设备	34,814.22	34,814.22		

截止 2013 年 06 月 30 日，无未办妥产权证的固定资产。

(十四) 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	81,572,683.11		81,572,683.11	49,348,420.29		49,348,420.29

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	其他减少	资金来源	期末数
福建三金钢铁有限公司节能项目	40,407,629.56	13,986,940.73		自有及银行借款	54,394,570.29
酒钢集团已成翼城钢铁有限公司干熄焦及余热发电项目	6,786,124.33	19,225,723.49		自有资金	26,011,847.82
水处理工程	1,138,265.00	28,000.00		自有资金	1,166,265.00
福日优美公司车间改造	864,780.80	147,894.10	1,012,674.90	自有资金	
福日优美公司办公场所装修	151,620.60		151,620.60	自有资金	
合计	49,348,420.29	33,388,558.32	1,164,295.50	/	81,572,683.11

在建工程利息资本化本期发生额为 705,418.18 元，累计利息资本化金额为 1,018,618.04 元全部为福建三金钢铁有限公司节能项目产生。

(十五) 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	93,962,243.38			93,962,243.38
1、场地使用权	645,381.00			645,381.00
2、商标	90,422,000.00			90,422,000.00
3、软件	1,394,862.38			1,394,862.38
4、专利技术	1,500,000.00			1,500,000.00
二、累计摊销合计	63,272,232.47	1,222,396.20		64,494,628.67
1、场地使用权	156,039.75	10,774.50		166,814.25
2、商标	61,352,323.93	1,147,271.70		62,499,595.63
3、软件	438,868.79	64,350.00		503,218.79
4、专利技术	1,325,000.00			1,325,000.00
三、无形资产账面净值合计	30,690,010.91	-1,222,396.2		29,467,614.71
1、场地使用权	489,341.25	-10,774.5		478,566.75
2、商标	29,069,676.07	-1,147,271.7		27,922,404.37
3、软件	955,993.59	-64,350.0		891,643.59
4、专利技术	175,000.00			175,000.00

四、减值准备合计	25,055,149.39			25,055,149.39
1、场地使用权				
2、商标	24,655,950.67			24,655,950.67
3、软件	224,198.72			224,198.72
4、专利技术	175,000.00			175,000.00
五、无形资产账面价值合计	5,634,861.52	-1,222,396.2		4,412,465.32
1、场地使用权	489,341.25	-10,774.5		478,566.75
2、商标	4,413,725.40	-1,147,271.7		3,266,453.70
3、软件	731,794.87	-64,350.0		667,444.87
4、专利技术				

本期摊销额：1,222,396.20 元。

(十六) 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
福建省蓝图节能投资有限公司	1,058,242.88			1,058,242.88	
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	353,311.69			353,311.69	353,311.69
福日优美通讯科技（深圳）有限公司	461,890.64			461,890.64	
合计	1,873,445.21			1,873,445.21	353,311.69

备注 1：公司 2012 年以现金收购福建省蓝图节能投资有限公司 51% 股权，编制合并报表时形成商誉 1,058,242.88 元。

备注 2：公司之子公司福建省蓝图节能投资有限公司于 2011 年收购武汉蓝图兴业节能投资有限公司 90% 股权，编制合并报表时形成商誉 353,311.69 元。

备注 3：公司之子公司福建福日实业发展有限公司本年以现金收购福日优美通讯科技（深圳）有限公司，编制合并报表时形成商誉 461,890.64 元。

备注 4：公司以可辨认净资产公允价值评估报告为基础确定商誉，对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，可收回金额低于其账面价值计提减值准备。根据减值测试，对收购武汉蓝图兴业节能服务有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

(十七) 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
租入固定资产改良支出	8,734,096.74	1,800,328.22	1,489,789.53		9,044,635.43
其他	51,750.00		6,750.00		45,000.00
合计	8,785,846.74	1,800,328.22	1,496,539.53		9,089,635.43

(十八) 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	728,801.32	595,542.49
可抵扣亏损	2,265,857.34	1,397,720.30
小计	2,994,658.66	1,993,262.79
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	43,076.67	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	123,004,606.30	99,695,833.98
小计	123,047,682.97	99,695,833.98

(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	54,710,434.25	54,598,651.21
可抵扣亏损	26,485,817.80	35,076,920.05
合计	81,196,252.05	89,675,571.26

(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 年度	13,730,525.12	13,730,525.12	
2014 年度	19,477,816.63	30,318,498.32	
2015 年度	21,702,748.15	67,658,306.11	
2016 年度	14,120,135.43	14,120,135.43	
2017 年度	14,480,215.21	14,480,215.21	
2018 年度	22,431,830.64		
合计	105,943,271.18	140,307,680.19	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
可供出售金融资产公允价值变动	492,018,425.15
交易性金融资产公允价值变动	172,306.68
小计	492,190,731.83
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	2,915,205.22
未弥补亏损	9,063,429.38

小计	11,978,634.60
----	---------------

(十九) 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	171,938,859.30	4,469,300.93			176,408,160.23
二、存货跌价准备	10,564,157.76	889,864.32		1,679,725.45	9,774,296.63
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	7,160,000.00				7,160,000.00
六、投资性房地产减值准备	2,095,674.88			2,095,674.88	
七、固定资产减值准备	3,609,621.72			603,597.45	3,006,024.27
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	25,055,149.39				25,055,149.39
十三、商誉减值准备	353,311.69				353,311.69
十四、其他					
合计	220,776,774.74	5,359,165.25		4,378,997.78	221,756,942.21

(二十) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	126,052,566.90	129,053,530.07
抵押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
保证借款	40,400,000.00	30,414,020.41
合计	172,952,566.90	165,967,550.48

备注 1: 保证借款期末余额为人民币 4,040 万元;其中 3,000 万元由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保, 1,040 万元由本公司提供连带责任担保。

备注 2: 抵押借款期末余额为人民币 650 万元, 以本公司子公司福日光电有限公司拥有的机器设备抵押担保。

备注 3: 质押借款期末余额为人民币 12,605.26 万元, 其中:

A、质押借款中 890.40 万元系出口退税质押借款, 其中 290.40 万元对应收出口退税专用账户款项享有优先受偿权, 其余以应收出口退税权利质押。

B、质押借款中 3,015.21 万元以本公司 3,000 万元存款作为贷款保证金。

C、质押借款中 99.65 万元以信用证权利质押。

D、质押借款中 2,000 万元以本公司持有的国泰君安证券有限责任公司 250 万股股权质押, 同时由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

E、质押借款中 6,600 万元以本公司持有的国泰君安证券有限责任公司 500 万股股权和本公司持有的华映科技(集团)有限公司 500 万股股权质押。

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,570,000.00	71,230,000.00
合计	61,570,000.00	71,230,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 61,570,000.00 元。

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

(二十二) 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(含 1 年)	85,409,678.66	61,333,390.21
1 年至 2 年(含 2 年)	9,922,561.15	2,251,445.98
2 年至 3 年(含 3 年)	2,714,638.43	1,087,285.30
3 年以上	9,543,333.74	13,186,572.40
合计	107,590,211.98	77,858,693.89

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

(1) 期末账龄超过 1 年的应付账款共计 22,180,533.32 元, 占应付账款余额的 20.61%, 主要是公司海外事业部进出口业务尚未结算的货款。

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

(二十三) 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 (含 1 年)	286,876,651.66	218,352,619.77
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,050,405.05	3,269,731.40
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,822,993.39	6,290,186.68
3 年以上	5,075,512.97	5,553,891.16
合计	306,825,563.07	233,466,429.01

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:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
华映科技(集团)股份有限公司	2,802,500.00	
合计	2,802,500.00	

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收款项余额中单笔账龄超过 1 年的大额 (指金额超过 500 万元以上) 款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
上海竹夏贸易有限公司	客户	6,779,068.88	未结算货款
合计		6,779,068.88	

(二十四) 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	1,262,127.30	19,953,344.87	19,319,795.58	1,895,676.59
二、职工福利费		1,138,548.64	1,138,548.64	
三、社会保险费	51,654.10	1,348,274.77	1,349,449.08	50,479.79
其中: 1. 医疗保险费	9,819.73	457,707.88	457,847.19	9,680.42
2. 基本养老保险费	41,834.37	758,041.68	759,076.68	40,799.37
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		60,375.99	60,375.99	
5. 工伤保险费		40,113.82	40,113.82	
6. 生育保险费		32,035.40	32,035.40	
四、住房公积金	931,866.68	734,448.21	1,644,253.21	22,061.68
五、辞退福利		384,001.06	384,001.06	
六、其他				
工会经费和职工教育经费	56,443.83	252,170.01	263,725.72	44,888.12
合计	2,302,091.91	23,810,787.56	24,099,773.29	2,013,106.18

工会经费和职工教育经费金额 252,170.01 元, 因解除劳动关系给予补偿 384,001.06 元。

(二十五) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,160,995.11	-4,189,438.12
消费税		
营业税	3,529,250.68	452,602.43

企业所得税	714,047.19	911,664.26
个人所得税	70,352.14	106,810.48
城市维护建设税	245,299.09	47,638.09
土地使用税	17,072.55	
印花税	77,088.99	67,821.72
防洪费	3,197.66	3,349.09
房产税	20,053.86	37,362.67
教育费附加	179,158.80	27,189.85
合计	-8,305,474.15	-2,534,999.53

(二十六) 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 (含 1 年)	129,004,034.91	51,887,783.29
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,405,034.88	3,041,322.78
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,870,116.75	4,658,904.64
3 年以上	6,709,628.54	5,301,197.17
合计	142,988,815.08	64,889,207.88

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
福建福顺微电子有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
华映科技(集团)股份有限公司	186,667.76	2,461,684.13
福建省和格实业有限公司		3,100,000.00
福州信安物业管理有限公司	714,894.82	535,758.82
福建星海通信科技有限公司	103,000.00	103,000.00
福建省电子信息(集团)有限责任公司	75,683,333.33	31,080,900.00
合计	78,287,895.91	38,881,342.95

3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

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

(二十七) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	106,129,493.40	110,400,000.00
合计	106,129,493.40	110,400,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	78,380,000.00	12,000,000.00
保证借款	27,749,493.40	98,400,000.00
合计	106,129,493.40	110,400,000.00

备注 1、质押借款期末余额 78,380,000.00 元，由以 100%福日实业股份和 380 万华映科技（集团）股份有限公司股权质押，上述质押借款均由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

备注 2、保证借款期末余额 27,749,493.40 元,由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

(二十八) 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
质押借款		72,380,000.00
保证借款	18,083,672.65	14,490,687.17
合计	18,083,672.65	86,870,687.17

备注：保证借款期末余额 18,083,672.65 元，均由福建省电子信息（集团）有限责任公司提供连带责任担保。

(二十九) 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
信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室	2,000,000.00			2,000,000.00	
信息产业部	1,500,000.00			1,500,000.00	
福州市财政局	180,000.00			180,000.00	
合计	3,680,000.00			3,680,000.00	/

(三十) 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	240,544,100.00						240,544,100.00

(三十一) 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）	124,573,175.26			124,573,175.26

其他资本公积	304,962,036.81	106,816,036.50	36,889,719.57	374,888,353.74
股权投资准备	1,590,911.36			1,590,911.36
关联交易差价	3,639,475.84			3,639,475.84
合计	434,765,599.27	106,816,036.50	36,889,719.57	504,691,916.20

备注：其他资本公积本期增加 106,816,036.50 元，系可供出售金融资产公允价值变动利得（税后）。其他资本公积本期减少系可供出售金融资产让出售而转出。

(三十二) 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	13,767,009.58			13,767,009.58
合计	13,767,009.58			13,767,009.58

(三十三) 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	-256,840,777.59	/
调整后 年初未分配利润	-256,840,777.59	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,367,744.99	/
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-206,473,032.60	/

(三十四) 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	1,327,535,601.14	1,263,935,512.06
其他业务收入	3,275,938.14	6,363,976.86
营业成本	1,319,796,124.40	1,248,553,659.99

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
电子整机类产品	305,687,635.91	306,358,946.78	148,740,493.81	147,785,035.05
电子元器件	133,971,567.70	135,406,132.10	123,738,100.98	119,667,147.90
其他产品出口业务	627,625,742.61	618,308,646.88	636,363,804.60	625,491,353.40
其他产品内贸业务	260,250,654.92	259,004,761.36	355,093,112.67	354,203,710.70
合计	1,327,535,601.14	1,319,078,487.12	1,263,935,512.06	1,247,147,247.05

3、 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
华东地区	310,663,576.85	311,662,236.19	425,572,369.97	424,571,248.62
华南地区	126,779,673.70	128,638,925.72	1,055,187.15	846,570.24
华北、东北地区			8,604,188.03	6,666,426.12
亚洲其它地区	618,200,991.14	609,804,832.08	553,520,504.72	543,851,307.39
其他各大洲地区	271,891,359.45	268,972,493.13	275,183,262.19	271,211,694.68
合计	1,327,535,601.14	1,319,078,487.12	1,263,935,512.06	1,247,147,247.05

4、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（%）
福州市台海实业有限公司	91,751,410.56	6.89
深圳市朗华供应链服务有限公司	71,540,830.91	5.38
潍坊晨洲金属材料有限公司	46,991,331.88	3.53
广州市神州电子科技有限公司	42,814,102.56	3.22
上海玉娇龙物资发展有限公司	39,906,528.22	3.00
合计	293,004,204.13	22.02

其他业务

业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
租赁费	3,274,399.68	716,098.82	5,183,902.74	740,522.09
服务费			827,571.04	584,779.80
让售材料及废料	1,538.46	1,538.46	41,074.71	18,124.01
其他			311,428.37	62,987.04
合计	3,275,938.14	717,637.28	6,363,976.86	1,406,412.94

(三十五) 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
消费税			按应税收入的 5% 计算缴纳
营业税	274,379.97	315,527.22	按应税收入的 5% 计算缴纳
城市维护建设税	32,192.90	92,376.12	按照应交增值税、营业税的 7% 缴纳
教育费附加	23,059.26	72,411.11	
土地使用税	125,917.60	216,925.10	
房产税	277,589.42	394,194.88	
其他	4,097.66	2,010.64	
合计	737,236.81	1,093,445.07	/

(三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及港杂费	8,559,210.95	8,285,105.56
职工薪酬	2,723,094.06	1,307,442.82
租赁费	1,226,723.60	227,820.00
差旅交通费	229,646.06	226,339.15
广告宣传费	1,549,404.91	444,693.00
折旧费	110,656.45	150,952.11
办公费	467,851.73	68,005.28
业务招待费	204,090.17	133,047.70
保险费	104,921.69	25,190.50
长期待摊费用摊销	48,187.86	
其他	497,641.39	330,744.50
产品维修费		21,781.64
合计	15,721,428.87	11,221,122.26

(三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,316,155.77	6,152,898.04
无形资产摊销	1,197,926.10	2,136,151.86
租赁费	2,068,224.34	1,120,913.83
长期待摊费用摊销	1,048,857.09	
办公费	1,249,852.92	787,195.59
差旅交通费	1,254,453.30	815,191.40
专业服务费	1,848,257.27	320,086.00
研发费	1,854,860.53	539,176.00
业务招待费	745,271.28	497,881.50
税费	567,794.37	697,066.91
折旧费	810,217.97	411,230.33
信息披露费	198,679.24	50,000.00
董事费	159,000.00	162,000.00
财产保险费	68,473.83	53,182.25
其他	990,754.67	1,528,057.90
合计	26,378,778.68	15,271,031.61

(三十八) 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	17,269,428.23	17,713,220.72
减：利息收入	-789,328.35	-965,829.30
减：汇兑净收益	242,994.68	-23,966.73
加：手续费及其他	396,736.94	339,222.90
合计	17,119,831.50	17,062,647.59

(三十九) 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		2,463.11
衍生金融资产	172,306.68	
合计	172,306.68	2,463.11

(四十) 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
权益法核算的长期股权投资收益	2,778,169.39	302,058.58
处置长期股权投资产生的投资收益	63,596,746.38	42,034,697.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	9,941,145.80	13,603,673.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,412,735.99	
合计	77,728,797.56	55,940,428.78

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
华映科技(集团)股份有限公司	63,596,746.38		
国泰君安证券股份有限公司		42,034,697.00	
合计	63,596,746.38	42,034,697.00	/

3、 按权益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
福建福顺微电子有 限公司	2,778,169.39	302,058.58	
合计	2,778,169.39	302,058.58	/

(四十一) 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	4,469,300.93	-6,432,656.54
二、存货跌价损失	889,864.32	1,848.00
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	5,359,165.25	-6,430,808.54

(四十二) 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	15,291,187.45		15,291,187.45
其中: 固定资产处置利得	15,291,187.45		15,291,187.45
政府补助	1,310,057.13	11,936.00	1,310,057.13
其他	26,838.29	71,226.70	26,838.29
合计	16,628,082.87	83,162.70	16,628,082.87

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
中信保补贴		11,936.00	
扶植资金	1,223,419.00		出口扶植资金
补助款	84,927.00		省外经贸厅补助费
支持中小企业发展项目	1,711.13		支持中小企业发展项目
合计	1,310,057.13	11,936.00	/

(四十三) 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	237,101.70	256,237.14	237,101.70
其中: 固定资产处置损失	237,101.70	256,237.14	237,101.70
滞纳金、违约赔偿支出	6,010.36	4,267.04	6,010.36
其他	250.01	5,709.18	250.01
合计	243,362.07	266,213.36	243,362.07

(四十四) 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	693,685.69	50,132.77

所得税		
递延所得税调整	-958,319.20	
合计	-264,633.51	50,132.77

(四十五) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	142,421,382.00	127,665,240.80
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	35,605,345.50	31,916,310.20
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	36,889,719.57	
小计	69,926,316.93	95,748,930.60
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	69,926,316.93	95,748,930.60

(四十六) 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
往来款项	94,068,940.98
保证金转回	1,691,045.00
其他业务收入	1,865,156.57
政府补助	1,310,057.13
利息收入	789,328.35
其他	
合计	99,724,528.03

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
往来款项及其他	2,940,115.00
付现费用	23,410,205.81
银行手续费	396,736.94
其他业务支出	
保证金增加	5,480,000.00
其他	
合计	32,227,057.75

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行借款保证金支出	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

(四十七) 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	40,249,432.32	39,238,099.40
加：资产减值准备	5,359,165.25	-6,430,808.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,029,266.18	3,141,278.95
无形资产摊销	1,222,396.20	2,158,943.10
长期待摊费用摊销	1,496,539.53	639,793.98
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）	-15,059,690.89	256,237.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,605.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-172,306.68	-2,463.11
财务费用（收益以“-”号填列）	17,512,422.91	17,062,647.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,728,797.56	-55,940,428.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,001,395.87	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,076.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,927,689.03	-14,207,897.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,574,858.45	33,255,471.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	174,980,402.96	-24,493,872.28
其他	-3,788,955.00	-8,461,272.42
经营活动产生的现金流量净额	49,644,613.68	-13,784,271.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,433,573.01	39,790,096.49

减：现金的期初余额	79,943,118.52	54,105,249.51
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	1,490,454.49	-14,315,153.02

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,618,220.94
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 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	81,433,573.01	79,943,118.52
其中：库存现金	226,764.53	72,093.67
可随时用于支付的银行存款	68,617,672.51	79,871,024.85
可随时用于支付的其他货币资金	12,589,135.97	
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	81,433,573.01	79,943,118.52

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
福建福日集团有限公司	有限责任公司	福州	刘捷明	集团成员从事经营活动。经营集团成员企业生产产品;电子计算机及配件、电子产品及通信设备,五金、交电,百货的批发、零售。	10,096.30	38.76	38.76	福建省电子信息(集团)有限责任公司	15814721-3

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
福建福顺微电子公司	有限责任公司	福州市	高耿辉	生产各种半导体分立器件和集成电路	14,100	30	30	
福建省两岸照明节能科技有限公司	有限责任公司	福州市	刘捷明	合同能源管理、节能技术推广服务、节能照明设备、电子产品研发推广销售、照明设备安装服务	10,000	20	20	

(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
福建合顺微电子有限公司	集团兄弟公司	
福建省和格实业有限公司	集团兄弟公司	
华映科技（集团）股份有限公司	其他	
福建星网锐捷通讯股份有限公司	股东的子公司	
福建星海通信科技有限公司	集团兄弟公司	
福州信安物业管理有限公司	集团兄弟公司	

企业名称	经济性质	与本公司关系
福建合顺微电子有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制
福建省和格实业有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制
华映科技（集团）股份有限公司	股份有限公司	参股公司
福建星网锐捷通讯股份有限公司	股份有限公司	同受同一实际控制人控制
福建星海通信科技有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制
福州信安物业管理有限公司	有限责任公司	同受同一实际控制人控制

(四) 关联交易情况

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 (%)
福建省电子信息（集团）有限责任公司	销售手机	市场公允价格			157,384.62	0.11
福建省电子信息（集团）有限责任公司	销售除湿机	市场公允价格			16,000.00	0.01
福建省电子信息（集团）有限责任公司	销售净化器	市场公允价格			18,803.42	0.01
福建省电子信息（集团）有限责任公司	LED 应用产品	市场公允价格	185,486.67	0.14	30,854.70	0.02
福建星网锐捷通讯股份有限公司	LED 应用产品、电子配件	市场公允价格	252,873.50	0.19	55,782.05	0.05
华映科技	加工费	市场公允价			79,456.51	0.06

(集团) 股份有限公司		格				
福建福顺微电子有限公司	技术服务费收入	市场公允价格			827,571.04	100

1、 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
本公司	福建福顺微电子有限公司	厂房	2008年5月10日	2013年5月9日	市场公允价格	638,340.00
本公司	福建合顺微电子有限公司	厂房	2011年7月7日	2013年6月30日	市场公允价格	103,000.00
本公司	福建星海通信科技有限公司	厂房	2011年5月1日		市场公允价格	568,235.26
本公司	福州信安物业管理有限公司	厂房	2011年7月1日	2013年5月30日	市场公允价格	27,600.00

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
华映科技（集团）股份有限公司	福建福日实业发展有限公司/福建福日光电有限公司	厂房	2010年5月1日	2013年4月30日	808,115.94
福州信安物业管理有限公司	福建福日光电有限公司	厂房	2011年8月1日	2014年7月31日	199,136.00

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建省电子信息（集团）有限责任公司	本公司	198,208,166.05		否

备注 1:期末福建省电子信息（集团）有限责任公司为本公司提供担保 19,821 万元。其中：贷款担保为 17,421 万元，银行承兑汇票担保为 2,400 万元。

备注 2: 福建省电子信息（集团）有限责任公司为本公司提供的贷款担保 17,421 万元。其中 7,838 万元分别以本公司持有的福建福日实业发展有限公司 100% 股权及 380 万股华映科技（集团）股份有限公司股权质押,并由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保;2,000

万元以本公司持有的国泰君安证券有限责任公司 250 万股股权质押，并由福建省电子信息（集团）有限责任公司提供连带责任担保。7,583 万元为福建省电子信息（集团）有限责任公司单独提供担保。

3、 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,500	2013-5-21	2013-8-21	

4、 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
福建省电子信息（集团）有限责任公司	股权转让	出售	市场公允价值			47,000,000.00	50
福建省电子信息（集团）有限责任公司	投资性房地产转让	出售	市场公允价值	52,761,900.00	100		

5、 其他关联交易

资金占用费

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
福建省电子信息（集团）有限责任公司	资金占用费	市场公允价值	1,080,809.20	
合计			1,080,809.20	

(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
应收账款	福建星网锐捷通讯股份有限公司	345,825.26	17,291.26	66,262.30	3,313.12
其他应收款	福建福顺微电子有限公司	1,616,462.59	80,823.13	1,020,770.41	51,038.52
其他应收款	福建星海通信科技有限公司	320,710.97	16,035.55	257,879.86	12,893.99
其他应收款	福建合顺微电	56,027.23	2,801.36	23,900.65	1,195.03

	子有限公司			
--	-------	--	--	--

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
预收款项	华映科技(集团)股份有限公司	2,802,500.00	
其他应付款	福建福顺微电子有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	华映科技(集团)股份有限公司	186,667.76	2,461,684.13
其他应付款	福建省和格实业有限公司		3,100,000.00
其他应付款	福州信安物业管理有限公司	714,894.82	535,758.82
其他应付款	福建星海通信科技有限公司	103,000.00	103,000.00
其他应付款	福建省电子信息(集团)有限责任公司	75,683,333.33	31,080,900.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 其他或有负债及其财务影响:

(1) 承兑汇票贴现及转让

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司未到期银行承兑汇票贴现及转让金额共计人民币 25,775,000.00 元。

(2) 除上述事项外, 截止 2013 年 6 月 30 日, 公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、 承诺事项:

无

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

1、2013 年 7 月 12 日公司第五届董事会第六次会议通过《关于公司 2013 年非公开发行 A 股股票方案的议案》。在中国证券监督管理委员会核准后六个月内选择适当时机向不超过 10 名的特定投资者非公开发行数量不超过 5,000 万股(含 5,000 万股)股票。发行价格不低于公司第五届董事会第六次会议决议公告日 2013 年 7 月 15 日(即“定价基准日”)前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%, 即 6.41 元/股。本次非公开发行股票计划募集资金(扣除发行费用后)不超过拟投资项目需要量, 将用于收购深圳市迈锐光电有限公司 3,415 万元的出资额(截至本次董事会召开日, 占注册资本的 92.80%)和偿还借款。根据公司章程, 此议案将提交股东大会审议。

2、除上述事项外, 公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、 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
金融资产					
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		172,306.68			172,306.68
3、可供出售金融资产	509,876,135.90		492,018,425.15		589,408,940.00
金融资产小计	509,876,135.90	172,306.68	492,018,425.15		589,581,246.68
生产性生物资产	509,876,135.90	172,306.68	492,018,425.15		589,581,246.68
上述合计	509,876,135.90	172,306.68	492,018,425.15		589,581,246.68

(二) 其他

1、重大诉讼及纠纷

(1)与福建华兴财政证券公司代购国库券债权纠纷案

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

公司已对上述尚未收回的应收款项按照会计政策计提了坏账准备。

(2)与上海宜洲钢铁有限公司合同纠纷

公司于 2012 年 02 月 14 日向福州市中级人民法院起诉上海宜洲钢铁有限公司，要求判令赔偿公司经济损失 14,165,277.16 元。福州市中级人民法院于 2012 年 11 月 24 日作出（2012）榕民初字第 88 号民事判决书，判决上海宜洲钢铁有限公司于判决生效之日起十日内赔偿公司经济损失 14,048,264.93 元及违约金。截止本报告期末，上海宜洲钢铁有限公司的执行案件仍在执行中。

本公司已核销账面余额与法院判决之差，并按照会计政策对剩余应收款项全额计提了坏账准备。

2、重大资产出售事项

公司于 2012 年 12 月 24 日召开 2012 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让部份资产暨关联交易的议案》，同意向福建省电子信息（集团）有限责任公司转让位于福州市晋安区鼓山镇东山路 98 号的土地，转让价格为人民币 1,805.66 万元；以及转让位于福州市仓山区城门镇城楼 260 号的土地和房屋建筑物，转让价格为人民币 3,470.53 万元。报告期内，公司已按交易合同约定收到前期的资产转让尾款共计 2,638.10 万元。上述资产产权过户手续于 2013 年 3 月份办理完毕，确认转让损益 14,884,436.78 元。

公司于 2013 年 5 月 9 日召开 2012 年度股东大会，会议审议通过《关于减持华映科技（集团）股份有限公司不超过 1,000 万股股票的议案》，同意授权公司经营层根据证券市场情况全权、适时处置授权额度内华映科技（集团）股份有限公司的股票。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已售出华映科技（集团）股份有限公司的股票 3,226,710 股并确认投资收益 63,596,746.38 元。

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	16,597,590.34	35.35	16,597,590.34	100.00	16,597,590.34	31.92	16,597,590.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1： 列入合并范围内母子公司之间应收账款								
组合 2： 账龄组合	30,348,875.97	64.65	27,367,537.76	90.18	35,407,059.37	68.08	27,240,314.90	76.93
组合小计	30,348,875.97	64.65	27,367,537.76	90.18	35,407,059.37	68.08	27,240,314.90	76.93
合计	46,946,466.31	/	43,965,128.10	/	52,004,649.71	/	43,837,905.24	/

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
上海中亚信息产业发展有限公司	16,597,590.34	16,597,590.34	100.00	逾期多年未收回
合计	16,597,590.34	16,597,590.34	/	/

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	3,001,421.60	6.40	150,071.08	8,059,605.00	15.49	402,980.25
1 至 2 年				433,292.29	0.83	86,658.46
2 至 3 年	433,292.29	0.92	303,304.60	544,952.97	1.05	381,467.08
3 至 4 年	3,843,426.01	8.19	3,843,426.01	4,272,306.65	8.22	4,272,306.65
4 至 5 年	4,560,468.73	9.71	4,560,468.73	3,887,822.86	7.48	3,887,822.86

5 年以上	18,510,267.34	39.43	18,510,267.34	18,209,079.60	35.01	18,209,079.60
合计	30,348,875.97	64.65	27,367,537.76	35,407,059.37	68.08	27,240,314.90

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(%)
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	35.35
北京立颖三昌数码科技有限公司	客户	4,788,997.17	5 年以上	10.20
西安青松科技股份有限公司	客户	2,722,021.70	5 年以上	5.80
上海国辰科技有限公司	客户	1,863,488.60	5 年以上	3.97
GREATWIN TRADING COMPANY	客户	1,611,373.93	5 年以上	3.43
合计	/	27,583,471.74	/	58.75

(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：								
组合 1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款	131,410,254.76	77.89			86,211,986.31	69.86		
组合 2：账龄组合	28,084,174.51	16.65	24,255,205.92	86.37	28,006,757.07	22.68	24,144,313.54	86.21
组合小计	159,494,429.27	94.54	24,255,205.92	15.21	114,218,743.38	92.54	24,144,313.54	21.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,210,226.00	5.46	9,210,226.00	100.00	9,210,226.00	7.46	9,210,226.00	100.00
合计	168,704,655.27	/	33,465,431.92	/	123,428,969.38	/	33,354,539.54	/

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	77,327,197.19	45.84	187,942.85	65,494,288.69	53.07	184,062.40
1 至 2 年	43,326,133.8	25.68	36,240.00	17,277,518.02	14	79,098.35
2 至 3 年	10,887,317.22	6.45	263,887.20	3,493,155.61	2.83	114,016.92
3 至 4 年	446,919.34	0.26	346,500.00	782,919.34	0.63	682,500.00
4 至 5 年	818,416.82	0.49	818,416.82	1,282,416.82	1.04	1,282,416.82
5 年以上	26,688,444.90	15.82	22,602,219.05	25,888,444.90	20.97	21,802,219.05
合计	159,494,429.27	94.54	24,255,205.92	114,218,743.38	92.54	24,144,313.54

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
福建华兴财政证券有限公司	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	胜诉，多年未收回
合计	9,210,226.00	9,210,226.00	/	/

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

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

3、其他应收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(%)
福建福日照明有限公司	并表子公司	47,569,005.60	1 年以内及 1 至 2 年	28.2
福建省蓝图节能投资有限公司	并表子公司	37,788,703.33	1 年以内	22.4
福建福日光电有限公司	并表子公司	24,285,387.24	1 年以内及 1 至 2 年	14.4
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	13,005,316.73	1 年以内及 2 至 3 年	7.71
福建华兴财政证券有限公司	非关联方	9,210,226.00	5 年以上	5.46
合计	/	131,858,638.90	/	78.17

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(%)
福建省蓝图节能投资有限公司	并表子公司	37,788,703.33	22.4
福日激光技术有限公司	并表子公司	4,191,645.19	2.48
福建福日照明有限公司	并表子公司	47,569,005.60	28.2

福建福日光电有限公司	并表子公司	24,285,387.24	14.4
福建福日科技有限公司	并表子公司	4,570,196.67	2.71
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	13,005,316.73	7.71
福建福顺微电子有限公司	同受同一实际控制人控制	1,616,462.59	0.96
福建合顺微电子有限公司	同受同一实际控制人控制	56,027.23	0.03
合计	/	133,082,744.58	78.89

(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(%)
福建福日实业发展有限公司	116,183,485.65	116,183,485.65		116,183,485.65			100	100
福建福日电子配件有限公司	38,101,147.86	38,101,147.86		38,101,147.86			75	75
福建福日科技有限公司	7,202,127.52	7,202,127.52		7,202,127.52			65	65
福建福日照明有限公司	40,000,000.00	24,480,000.00		24,480,000.00			51	51
福建福日激光技术有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		50	50
福建信诚电子制造有限公司	8,559,740.59	8,559,740.59		8,559,740.59	8,559,740.59		100	100
福建蓝图节能投资有限公司	13,080,000.00	13,080,000.00		13,080,000.00			51	51
国泰君安证券股份有限公司	8,910,287.79	8,910,287.79		8,910,287.79			0.15	0.15
国泰君安投资	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46			0.89	0.89

管理股份有限公司								
福建福日光电有限公司	1		1.00	1.00			73.58	73.58

按权益法核算

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	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建福顺微电子有限公司	30,303,240.00	68,429,708.74	2,778,169.39	71,207,878.13				30	30
福建省两岸照明节能科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00				20	20

备注 1：公司本期以人民币 20,000,000.00 元受让福建鸿博光电有限公司持有的福建省两岸照明节能科技有限公司 20% 股权，并于 2013 年 6 月完成工商变更手续。

备注 2：公司本期以人民币 1.00 元受让子公司福建信诚电子制造有限公司持有的福建福日光电有限公司 73.58% 股权，完成工商变更手续。

(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	630,624,204.97	442,879,288.00
其他业务收入	2,181,583.00	5,587,342.45
营业成本	625,375,495.96	439,090,558.53

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
电子整机类产品	148,347,030.31	146,984,491.26	84,253,726.91	83,379,090.97
电子元器件				
其他产品出口业务	332,903,435.01	328,396,690.70	275,183,262.19	271,211,694.68

其他产品内贸业务	149,373,739.65	149,207,915.17	83,442,298.90	83,393,298.31
合计	630,624,204.97	624,589,097.13	442,879,288.00	437,984,083.96

3、 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
华东地区	159,392,739.22	158,370,831.73	85,561,623.68	85,499,844.90
亚洲地区	199,340,106.30	197,245,772.27	82,134,402.13	81,272,544.38
除亚洲外其他地区	271,891,359.45	268,972,493.13	275,183,262.19	271,211,694.68
合计	630,624,204.97	624,589,097.13	442,879,288.00	437,984,083.96

4、 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 (%)
福建福日实业发展有限公司	133,773,021.62	21.14
SAM WOO INDUSTRIAL CO	24,700,018.07	3.90
WO SHENG HOLDINGS(HONG KONG)LIMITED	17,718,145.52	2.80
TAILONG INDUSTRIAL LIMITED	15,959,695.61	2.52
FOREVER RICH GARMENT LTD	13,311,690.92	2.10
合计	205,462,571.74	32.46

其他业务

业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
租赁费	2,181,583.00	786,398.83	4,512,239.71	521,694.77
服务费			827,571.04	584,779.80
让售材料及废料			20,641.03	
其他			226,890.67	
合计	2,181,583.00	786,398.83	5,587,342.45	1,106,474.57

(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
权益法核算的长期股权投资收益	2,778,169.39	302,058.58
处置长期股权投资产生的投资收益	63,596,746.38	42,034,697.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	9,941,145.80	13,603,673.20
合计	76,316,061.57	55,940,428.78

2、 按权益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
福建福顺微电子有限公司	2,778,169.39	302,058.58	
合计	2,778,169.39	302,058.58	/

处置其他股权确认的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华映科技（集团）股份有限公司	63,596,746.38	
国泰君安证券股份有限公司		42,034,697.00
合计	63,596,746.38	42,034,697.00

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,919,702.07	39,444,806.98
加：资产减值准备	275,106.27	-1,491,116.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,182.49	816,938.42
无形资产摊销	1,168,143.72	1,719,782.78
长期待摊费用摊销	449,350.32	376,498.02
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）	-14,968,228.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,463.11
财务费用（收益以“-”号填列）	13,806,167.12	11,822,289.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,316,061.57	-55,940,428.78
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）	-4,754,910.83	-1,607.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,710,391.07	8,752,363.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,600,281.20	-14,700,628.53
其他	-480,000.00	-19,427,787.42
经营活动产生的现金流量净额	5,510,341.10	-28,631,352.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,414,620.83	26,523,505.65
减：现金的期初余额	44,579,087.34	13,546,808.36
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	13,835,533.49	12,976,697.29

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
非流动资产处置损益	15,054,085.75
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	1,310,057.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,585,042.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,577.92
可供出售金融资产分红款	9,941,145.80
股权转让收益	63,596,746.38
支付的职工辞退补偿金	-384,001.06
少数股东权益影响额	-558,016.67
所得税影响额	-478,697.67
合计	90,086,940.25

(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	10.23	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.07	-0.1651	-0.1651

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2013 年半年报正本；
- 二、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：卞志航

福建福日电子股份有限公司

2013 年 8 月 9 日