

厦门法拉电子股份有限公司

600563

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	郑毅夫	因事未能出席	郭锦地
独立董事	丁以秩	因病未能出席	

三、 致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 2012 年末盈余公积累计余额 157,125,187.73 元，占公司注册资本 225,000,000.00 元的 69%，按照《公司法》第一百六十七条规定，盈余公积累计额已达注册资本的 50% 时可以不再提取，因此，从 2012 年度开始，公司不再计提盈余公积，以后根据具体情况再恢复计提。

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司本报告期实现净利润 286,225,698.41 元人民币（其中母公司 284,342,872.94 元），加年初未分配利润 818,823,502.56 元，减去 2013 年发放股利 135,000,000 万元，2013 年度未分配利润为 970,049,200.97 元。

公司 2013 年度利润分配预案为：拟以 2013 年度末股本 22,500 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派送红利 7 元（含税）的分配预案，派发现金总额为人民币 157,500,000.00 元，利润分配后结存未分配利润为 812,549,200.97 元。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	21
第八节	公司治理.....	26
第九节	内部控制.....	30
第十节	财务会计报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	92

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	厦门法拉电子股份有限公司

二、 重大风险提示：

重大风险提示详见董事会报告部分

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	法拉电子	600563

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

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

组织机构代码	26008463-4
--------	------------

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告中的公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务的未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来,控股股东没有变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	厦门市曾厝垵软件园创新大厦 A 区 12-15 楼
	签字会计师姓名	林开钦 刘琳

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,326,761,399.58	1,231,936,075.57	7.70	1,325,238,015.38
归属于上市公司股东的净利润	286,218,371.03	242,034,590.23	18.26	280,660,383.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	273,417,655.57	233,132,135.42	17.28	273,927,703.39
经营活动产生的现金流量净额	320,293,340.56	315,714,342.51	1.45	332,906,005.00
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,614,209,484.42	1,462,936,955.98	10.34	1,355,916,380.17
总资产	1,884,019,741.04	1,689,617,428.44	11.51	1,577,488,657.48

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	1.27	1.08	17.59	1.25
稀释每股收益（元 / 股）	1.27	1.08	17.59	1.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.22	1.04	17.31	1.22
加权平均净资产收益率（%）	18.74	17.31	增加 1.43 个百分点	22.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.90	16.67	增加 1.23 个百分点	21.78

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-540,903.69	-429,084.28	-253,105.41
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	11,414,723.81	6,212,581.00	3,760,522.00

受的政府补助除外			
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	3,705,232.21	3,817,529.21	5,120,245.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	358,391.39		67,518.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,514,495.47	2,025,336.91	788,527.52
少数股东权益影响额	-1,111,610.48	-876,499.40	-598,194.59
所得税影响额	-2,539,613.25	-1,847,408.63	-2,152,832.58
合计	12,800,715.46	8,902,454.81	6,732,680.33

三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,853,708.09	2,024,810.30	171,102.21	171,102.21
可供出售金融资产	126,590.85	190,305.45	63,714.60	
合计	1,980,298.94	2,215,115.75	234,816.81	171,102.21

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，公司面对严酷的竞争形势和经营运行困难明显增多的压力，以高度的责任感和进取精神，调动一切力量和资源，积极落实“稳中求进”的工作方针，提出“深耕细作，内外并举，优化管理，创新高效”的工作要求，在市场倒逼机制作用下，加速结构调整与创新升级的步伐，实现了主要经济指标均适度增长的目标。报告期内，公司实现营业收入 13.27 亿元，同比增长 7.70%，实现归属于母公司所有者的净利润同比增长 18.26%。

公司创新工作依然围绕着降低成本、提高效率的主题展开，关注点更多地放在管理和技术的优化上，从管理方式的持续改进和技术升级方面做文章，促使创新成本更低，又能较大提高效率。

公司生产制造过程的管理能力进一步提升，不断完善生产流程管控体系，提升周密的生产协调和调度能力，满足客户需要。

公司《汽车用薄膜电容器管理办法》的制定及实施，有效地保障新能源产品的生产管控及品质保证，以适应汽车安全件配套。

公司三期厂房建设已经完工，四月份可以投入使用。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	1,326,761,399.58	1,231,936,075.57	7.70
营业成本	819,913,940.58	784,318,824.15	4.54
销售费用	28,043,587.37	25,100,220.53	11.73
管理费用	134,091,564.11	125,306,873.28	7.01
财务费用	-10,167,645.45	-8,208,277.38	-23.87
经营活动产生的现金流量净额	320,293,340.56	315,714,342.51	1.45
投资活动产生的现金流量净额	-64,941,140.85	-10,139,716.81	-540.46
筹资活动产生的现金流量净额	-150,600,250.91	-143,345,207.22	-5.06
研发支出	58,742,496.35	58,599,714.69	0.24

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年国内市场实现收入 7.25 亿元，同比增长 15.86%，国外市场实现收入 5.78 亿元，同比略微下滑，下降的主要原因是子公司电子镇流器市场需求较为疲软。

新能源市场实现销售收入比增 142%，显露出发展的良好势头，照明市场呈现紧凑型节能灯向 LED 灯转换趋势，家电市场由于政府补贴退出而小幅下滑。

(2) 主要销售客户的情况

2013 年公司前五位销售客户的销售额合计为 34,284.85 万元，占公司销售总额的比例为 25.84%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电子元器件制造	材料动力	51,783.37	63.34	51,028.39	65.33	1.48
	人工费用	19,031.01	23.28	15,927.48	20.39	19.48
	制造费用	10,934.64	13.38	11,154.78	14.28	-1.97
	合计	81,749.02	100	78,110.65	100	4.66

(2) 主要供应商情况

前五名供应商合计的采购金额为 18,012.33 万元，占年度采购总额的比例为 47.87%。

4、 费用

2013 年公司三项费用占营业收入比例较上年略有下降，其中财务费用下降 23.87%，下降的主要原因是利息收入增加 690 万元，汇兑损失减少 503 万元。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	58,742,496.35
研发支出合计	58,742,496.35
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.56
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.43

6、 现金流

本报告期投资活动产生的现金净流量为-6,494.11 万元，较上年同期减少净流量 5,480.14 万元，减少的主要原因是投资活动收回的现金减少 1,500 万元，购置固定资产及其他长期资产支出增加流出 4,031.13 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电子元器件制造	1,302,766,011.85	817,490,170.12	37.25	7.74	4.66	增加 1.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
销售商品	1,302,766,011.85	817,490,170.12	37.25	7.74	4.66	增加 1.85

						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	724,594,159.28	15.86
国外	578,171,852.57	-0.96

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
预付款项	2,378,673.43	0.13	9,238,979.25	0.55	-74.25
应收利息	8,397,561.18	0.45	6,006,057.27	0.36	39.82
可供出售金融资产	190,305.45	0.01	126,590.85	0.01	50.33
在建工程	41,335,772.21	2.19	7,551,167.62	0.45	447.41
长期待摊费用	1,799,410.88	0.10	3,279,357.68	0.19	-45.13
其他非流动资产	17,230,346.21	0.91			
短期借款	5,000,000.00	0.27	8,000,000.00	0.47	-37.50
预收款项	4,645,122.95	0.25	2,801,841.83	0.17	65.79
应付职工薪酬	48,739,025.77	2.59	35,958,710.72	2.13	35.54
应交税费	25,449,926.23	1.35	19,161,084.11	1.13	32.82
其他流动负债	1,000,000.00	0.05	12,037,500.00	0.71	-91.69
其他非流动负债	13,555,240.38	0.72	4,000,000.00	0.24	238.88

资产负债变动情况说明

预付款项减少的主要原因是将预付设备款重分类至其他非流动资产。

应收利息增加的主要原因是定期存款增长。

可供出售金融资产增加的主要原因是期末可供出售权益工具市值上升。

在建工程增加的主要原因是本年海沧新厂区三期工程投入增长。

长期待摊费用减少的主要原因是本年摊销。

其他非流动资产增加的主要原因是支付土地保证金及预付设备款重分类。

短期借款减少的主要原因是子公司上海美星流动资金借款偿还。

预收款项增加的主要原因是投资性房地产预收租金。

应付职工薪酬增加的主要原因是本年应付工资及奖金增加。

应交税费增加的主要原因是年末应交企业所得税增加。

其他流动负债减少及其他非流动负债增加的主要原因是前期政府补贴收入的重分类调整。

(四) 核心竞争力分析

公司有四十几年的薄膜电容器技术研发、生产管理和体系管理积累，技术和管理团队稳定，在市场赢得了国内外知名客户的信任和口碑，品牌、技术和管理的积淀深。

公司拥有许多原创性的核心技术，在薄膜电容器行业的技术制高点上占据一席之地。每年均以超出营业收入 3% 的投入，进行自主、原创性的开发，并已形成体系，逐步由电容器设计开发延伸至材料应用，工装模具开发、生产设备开发等全方位。

公司拥有专业的客户技术服务团队，能针对客户的需求量身定制出最优的方案，解决技术难题，赢得成本优势。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

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

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

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

上述子公司均已纳入合并报表范围，除上述股权投资外，公司报告期内未持有及买卖其他上市公司及金融企业股权。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 主要子公司、参股公司分析

1.公司主要子公司上海美星电子有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为变压器，报告期末其注册资本为 1,128 万元，总资产为 13,783.26 万元，净资产为 6,185.30 万元。

2.公司主要子公司上海鹭海电子有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为变压器，报告期末其注册资本为 100 万元，总资产为 211.81 万元，净资产为 126.51 万元。

3.公司主要子公司沭阳美星照明科技有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为变压器，报告期末其注册资本为 1,000 万元，总资产为 1,389.02 万元，净资产为 1,004.09 万元。

4.公司主要子公司沭阳凯迪光电有限公司其所处的行业为电子元件制造，主要产品为变压器，报告期末其注册资本为 200 万元，总资产为 321.11 万元，净资产为 201.33 万元。

5.公司主要子公司厦门法拉欣园劳务派遣有限公司其所处的行业为服务业，报告期末其注册资本为 50 万元，总资产为 1,270.48 万元，净资产为 76.63 万元。

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

4、 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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新能源用薄膜	11,175	52%	5,043	5,791	

电容器扩产项目					
---------	--	--	--	--	--

厦门法拉电子股份有限公司的新能源用薄膜电容器扩产项目,截止 2013 年 12 月 31 日建筑工程已经建成并完成验收,进入工艺管线安装阶段,已完成投资 5791 万元,占计划总投资的 52%。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

薄膜电容器市场是完全开放、充分竞争的市场。国际市场上,生产厂商由于盈利能力较弱,逐步淡出传统领域,产品规模逐步缩小,释放更多的市场空间,重点转向新能源、电力等电力电容方向发展;国内市场上,大、中、小各类生产厂商并存,产品质量水平参差不齐,主要配套传统家电及照明市场,市场竞争激烈。

薄膜电容器广泛应用于电子、家电、通讯、电力、工业控制等多个行业,几乎存在于所有的电子电路中,是不可取代的电子元件。而未来几年,随着国家在智能电网建设、电气化铁路建设、LED 照明和新能源汽车等方面的加大投入,以及消费类电子产品的升级换代,预计未来几年,薄膜电容器市场将稳步增长,更具个性化的、能满足于特殊要求的、能突破常规耐温耐压要求的环保节能和可靠性安全性得到提升的高端产品才能适应市场升级换代需要。

(二) 公司发展战略

公司的未来发展战略,坚持以新能源战略为主线,在产品的开发推广上继续围绕配套新能源应用领域及节能产品的配套上展开。

2014 年公司将根据新能源市场的需求,稳步推进新能源产品,使其成为公司新的经济增长点。公司市场定位于配套中高端客户,以优异的质量、服务及高性价比的产品赢得客户。

(三) 经营计划

2014 年公司计划完成营业收入 14 亿元,营业成本控制在 9.5 亿元之内,期间费用控制在 2.2 亿元以内,完成固定资产投资支出 1.3 亿元。

为实现上述经营计划,公司将重点抓好以下几方面的工作:

1.继续深耕传统市场。传统直流类薄膜电容器依然是公司的主导产品,市场竞争依然激烈,其中新的电子消费品、家用电器和 LED 光源等市场还有很多可挖掘的空间。我们要利用现有的竞争优势,与老客户形成战略合作伙伴关系,及时发现客户的需求,有效解决客户提出的问题,稳固扩大现有市场份额。

2.大力开拓新能源市场。公司在风能、光伏及节能汽车等新能源市场领域的产品研发及市场跟踪已有较好的基础,随着新的研发大楼及生产场所投入使用,为新能源产品提供更加可靠的保证。要借助国家对新能源产业扶持政策的有力推动,提高公司在这个领域的影响力。

3.对 ERP 系统软件进行升级换代。

4.完成新能源产品生产线搬迁工作。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

维持当前经营业务所需资金约 10.5 亿元,在建投资项目所需资金约 1.3 亿元,上述二项所需资金均通过自有营运盈利或银行贷款解决。

(五) 可能面对的风险

1.政策性风险。

新能源市场政策性导向很强,直接影响能源使用者对新能源采购积极性,也影响新能源提供商的技术进步步伐。对此,公司在新能源领域的研发和推进原则是"市场稳步推进,研发适度超前"。

2.汇率变化风险。

近年随着人民币对美元升值压力不断上升，公司出口销售随汇率波动会对公司利润产生一定影响。

公司将继续关注美元走势，通过及时结汇，提高回款速度，采取远期外汇结汇交易合约，出口信用投保等手段规避汇率风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等文件精神及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，修订了《公司章程》，在《公司章程》中明确了现金分红政策；制定了《厦门法拉电子股份有限公司未来三年（2012-2014 年度）股东分红回报规划》（详见 2012 年 7 月 14 日、2012 年 8 月 1 日《中国证券报》）。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的利润分配政策。

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

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	7	0	157,500,000.00	286,218,371.03	55.03
2012 年	0	6	0	135,000,000.00	242,034,590.23	55.78
2011 年	0	6	0	135,000,000.00	280,660,383.72	48.1

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

在未来年度，公司将按照监管部门的要求，积极履行社会责任义务，披露社会责任报告。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司经营的业务中，不包含国家环境保护部门规定的重污染行业

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

六、 重大关联交易
√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项
√ 不适用

(二) 担保情况
√ 不适用

(三) 其他重大合同
本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况
√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	41
境内会计师事务所审计年限	15

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

报告期内,公司未发生上市公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	225,000,000	100						225,000,000	100
1、人民币普通股	225,000,000	100						225,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	225,000,000	100						225,000,000	100

2、 股份变动情况说明

报告期内，本公司无股份变动情况。

(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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			16,340	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			14,801
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
厦门市法拉发展总公司	境内非国有法人	37.33	84,000,000	0		无	
厦门建发集团有限公司	国有法人	13.25	29,807,011	0		无	
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	未知	3.56	8,000,000	8,000,000		未知	
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	未知	2.32	5,220,072	5,220,072		未知	
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	未知	2	4,495,793	436,813		未知	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	1.31	2,954,840	508,661		未知	
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	未知	1.18	2,660,000	2,660,000		未知	
全国社保基金六零二组合	未知	0.8	1,799,703	1,799,703		未知	
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	未知	0.79	1,769,502	1,769,502		未知	
交通银行－安顺证券投资基金	未知	0.74	1,660,666	1,660,666		未知	

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
厦门市法拉发展总公司	84,000,000	人民币普通股
厦门建发集团有限公司	29,807,011	人民币普通股
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	5,220,072	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	4,495,793	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	2,954,840	人民币普通股
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	2,660,000	人民币普通股
全国社保基金六零二组合	1,799,703	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	1,769,502	人民币普通股
交通银行－安顺证券投资基金	1,660,666	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 大股东中,厦门市法拉发展总公司、厦门建发集团有限公司是公司发起人股东,其余为流通股东,公司未知其关联关系、是否一致行动人。	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	厦门市法拉发展总公司
单位负责人或法定代表人	曾福生
成立日期	1955 年 5 月 1 日
组织机构代码	15502212-4
注册资本	55,000,000
主要经营业务	股权投资
财务状况	良好
现金流和未来发展策略	发展战略：保持被投资公司的控制力，提高股权投资收益。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内公司实际控制人没有发生变更

(二) 实际控制人情况

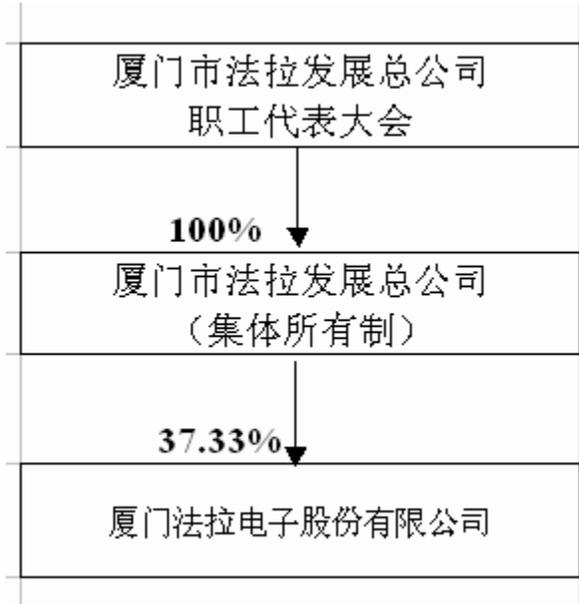
1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	厦门市法拉发展总公司
单位负责人或法定代表人	曾福生
成立日期	1955 年 5 月 1 日
组织机构代码	15502212-4
注册资本	55,000,000
主要经营业务	股权投资
财务状况	良好
现金流和未来发展策略	发展战略：保持被投资公司的控制力，提高股权投资收益。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期
报告期内公司实际控制人没有发生变更。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:亿元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
厦门建发集团有限公司	王宪榕	2000年12月6日	15499061-7	45	经营管理授权范围内的国有资产；从事境内外实业投资

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
曾福生	董事长	男	70	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		119.06	
郑毅夫	董事	男	59	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		0	
郭锦地	董事	男	61	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		0	
程文文	独立董事	男	49	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		5.6	
肖珉	独立董事	女	43	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		5.6	
丁以秩	独立董事	男	70	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		5.6	
严春光	董事、总经理	男	50	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		99.29	
张树杰	董事、副总经理	男	60	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		88.22	
欧阳超建	董事、副总经理	男	57	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		81.81	
许琼玖	董秘、副总经理	男	55	2011年4月7日	2014年4月4日	0	0	0		81.93	
刘跃智	监事会	男	55	2011年	2014年	0	0	0		40.69	

	召集人			4 月 7 日	4 月 4 日						
林芳	监事	女	43	2011 年 4 月 7 日	2014 年 4 月 4 日	0	0	0		0	
陈国彬	监事	男	44	2011 年 4 月 7 日	2014 年 4 月 4 日	0	0	0		40.16	
陈宇	副总经理	男	52	2011 年 4 月 7 日	2014 年 4 月 4 日	0	0	0		81.8	
林晋涛	副总经理	男	49	2012 年 3 月 21 日	2014 年 4 月 4 日	0	0	0		75.42	
姜国平	副总经理	男	46	2013 年 3 月 19 日	2014 年 4 月 4 日	0	0	0		44.23	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	769.41	

曾福生：厦门市法拉发展总公司总经理，厦门法拉电子股份有限公司董事长

郑毅夫：厦门建发集团有限公司董事副总经理

郭锦地：厦门建发集团有限公司投资总监

程文文：厦门大学管理学院 MBA 中心副主任

肖珉：厦门大学管理学院财务学系副教授

丁以秩：退休前任厦门市劳动局副局长

严春光：厦门法拉电子股份有限公司副董事长、总经理

张树杰：厦门法拉电子股份有限公司副总经理

欧阳超建：厦门法拉电子股份有限公司副总经理

许琼玖：厦门法拉电子股份有限公司副总经理、董秘

刘跃智：厦门市法拉发展总公司工会主席

林芳：厦门建发集团有限公司董事会秘书、审计总监

陈国彬：厦门法拉电子股份有限公司技术中心主任、总经理助理

陈宇：厦门法拉电子股份有限公司副总经理

林晋涛：厦门法拉电子股份有限公司总经理助理、副总经理

姜国平：厦门法拉电子股份有限公司总经理助理、副总经理

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾福生	厦门市法拉发展总公司	总经理	1982 年 2 月 1 日	
郑毅夫	厦门建发集团有限公司	副总经理	2000 年 2 月 1 日	
郭锦地	厦门建发集团有限公司	投资总监	2013 年 1 月 31 日	2015 年 1 月 31 日
林芳	厦门建发集团有限公司	董事会秘书、审计总监	2013 年 1 月 31 日	2015 年 1 月 31 日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭锦地	厦门航空有限公司	监事	2011年1月1日	2013年12月31日
林芳	厦门建发股份有限公司	监事	2013年5月23日	2016年5月23日
程文文	厦门大学管理学院 MBA 中心	副主任	2011年10月31日	2014年10月31日
肖珉	厦门大学管理学院财务学系	副教授	2011年10月31日	2014年10月31日

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事和高级管理人员的报酬方案是由董事会薪酬委员会提议，董事会审议，报股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对独立董事采用津贴的方式确定报酬；对内部董事、监事和高级管理人员采用（岗位工资+绩效工资）的年薪制来确定报酬，绩效工资则以公司实际完成的经营业绩综合确定并报请董事会薪酬委员会审核。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	高管人员薪酬已经结算完毕（其中董事郑毅夫、董事郭锦地、监事林芳不在公司领取报酬津贴）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计:769.41 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司技术中心、技术部和各厂技术人员组成技术团队，涉及多领域、多学科的相互融合，开发出许多原创性的、世界领先的产品。公司有很好的留住人才的政策和企业文化氛围，使得核心技术团队稳定，没有流失。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,149
主要子公司在职员工的数量	237
在职员工的数量合计	1,386
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	663
销售人员	34
技术人员	392
财务人员	20

行政人员	40
合计	1,149
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
具有硕士及以上学历人员	10
具有大学本科学历人员	190
具有大专学历人员	193
大专以下	756
合计	1,149

(二) 薪酬政策

公司的薪酬管理制度是依照国家相关劳动管理政策、法规和公司相关规章制度，根据公司经营理念和管理模式，本着体现公平，达到激励的目的制定的。薪酬管理制度按照各尽所能，按劳分配的原则，坚持员工实际工资的增长与劳动生产率挂钩，以员工岗位责任、劳动绩效、劳动技能、工作年限等指标综合核定员工报酬，适当向能力突出的优秀人才和责任重大、技术含量高的关键岗位倾斜。逐步构造管理岗位与非管理岗位、技术岗位与非技术岗位、复杂劳动与简单劳动的薪酬级别和档次落差，建立激励机制。

(三) 培训计划

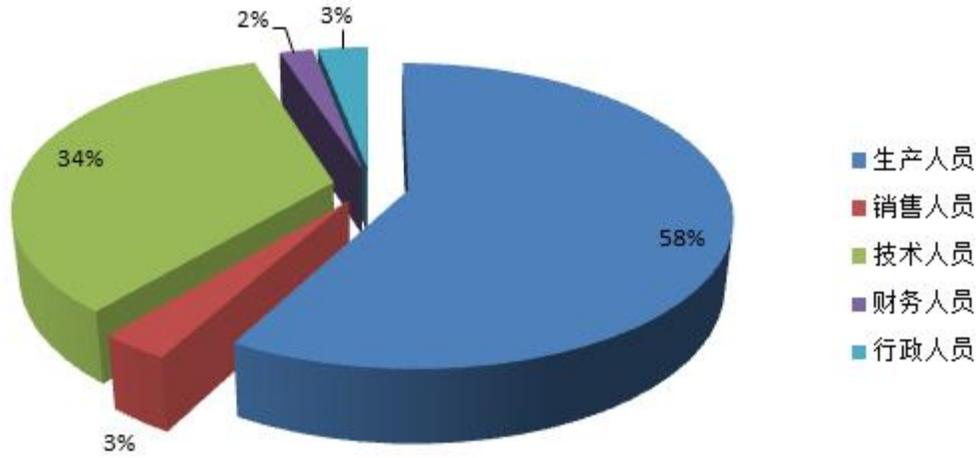
培训计划是根据公司本年度的经营计划和未来的发展需要，在对各部门培训需求进行充分分析的基础上制定的。涉及生产技术、管理、经营、思想教育等各个方面。目的是提高全体员工的整体素质，在兼顾提升工作技能和综合素质的基础上，改变各级管理人员的管理观念和意识，提高员工的责任心和团队合作意识，增强员工对公司的认同感和归属感。

培训课程包括 1、专业技能课程。2、一般通用技能培训课程。3、管理技能及其他课程：会议管理培训，商务礼仪培训，生产方面的管理培训、培训讲师的授课技巧及能力培训、6S 管理培训等。

本年度教育培训分为两部分，一是涉及公司级的培训计划由培训中心组织实施，各有关部门协助，人力资源部监督检查。二是各职能部门的内部培训计划由本部门组织实施，培训中心协助并监督检查。

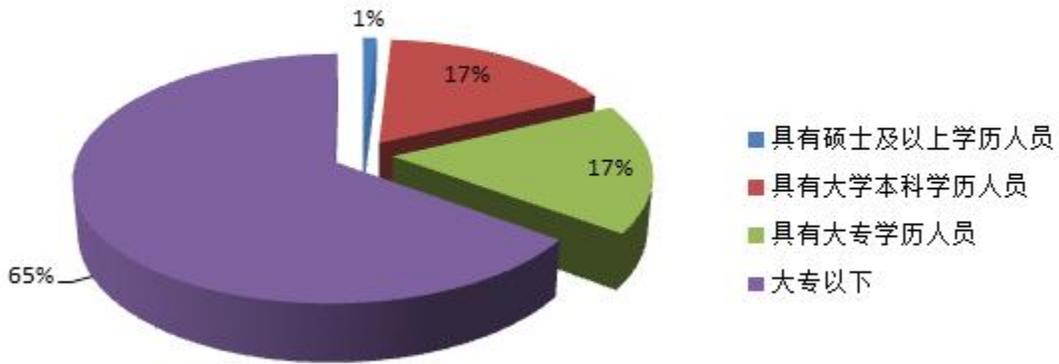
(四) 专业构成统计图：

专业构成情况



(五) 教育程度统计图:

教育程度情况



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

1、 股东与股东大会

公司本年度内共召开一次年度股东大会，严格按照有关法律法规和公司《股东大会议事规则》的要求履行相应的召集、召开、表决程序，律师到场见证，维护上市公司和股东的合法权益。

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

2、 控股股东与上市公司关系

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、 董事与董事会

报告期内公司共召开七次董事会会议，董事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行；公司董事会的构成和人员符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求，公司董事积极参加中国证监会、上海证券交易所和厦门证监局组织的相关培训熟悉并掌握相关法律法规，立足于维护公司和全体股东的最大利益，守法、忠实、诚信、勤勉地履行职责。

公司审计委员会对于 2013 年内所有定期报告的编制过程进行了跟踪，在审议 2013 年年度报告过程中与负责公司审计的会计师进行深度沟通和交流，形成了书面纪要；公司董事会还积极推进薪酬与考核委员会工作的开展使公司治理体系更加完善。

4、 监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，按照《监事会议事规则》的要求履行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、 利益相关者

公司能够充分尊重和维持债权银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。公司能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保治理的投入，积极响应国家提出的“节能减排”号召，重视公司的社会责任。

6、 信息披露与透明度

在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的

信息。

公司根据监管部门的要求，结合公司实际情况，严格按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务。

7、关于投资者关系：

董事会致力于构建企业和谐的发展环境，正确处理好与投资者的交流互动关系。2012 年，董事会通过加强投资者关系管理，树立了规范运作、公开透明的企业形象。

8、关联交易及同业竞争

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》的相关规定，完善内控制度，规范关联交易，保证关联交易的公平、公正、合理，不会产生利益转移及损害公司利益的情形，报告期，公司没有关联交易。

公司与控股股东之间不存在同业竞争。

为进一步规范内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正，保护广大投资者的合法权益，公司于 2010 年 3 月 16 日召开的四届 2010 年第一次董事会审议通过了《内幕信息知情人登记制度》，并在 2012 年 12 月 28 日召开的五届 2012 年第四次临时股东大会审议修订了该制度，制度名称相应更改为《内幕信息知情人登记管理制度》

报告期内，公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工对相关文件进行学习，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发至相关股东、政府部门等外部机构，规范对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的行为。

报告期内，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票的情况进行了自查，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 17 日	1、《2012 年董事会工作报告》； 2、《2012 年监事会工作报告》；3、《2012 年度财务报告》； 4、《关于利润分配的方案》； 5、《2012 年年度报告及其摘要》；6、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)并确定其报酬的议	所有议案均由参会股东审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 4 月 18 日

		案》;7、《关于调整公司独立董事津贴的议案》。			
--	--	-------------------------	--	--	--

会议于 2013 年 4 月 17 日上午 9:00 在公司会议室召开。会议采取现场投票的表决方式, 本次会议共有 5 名股东和股东代理人出席了会议, 代表股份 115,756,730 股, 占公司总股本的 51.45%, 会议以逐项记名投票的方式审议通过了全部议案。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
曾福生	否	7	4	3			否	1
郑毅夫	否	7	4	3			否	1
郭锦地	否	7	4	3			否	1
程文文	是	7	4	3			否	1
肖珉	是	7	3	3	1		否	0
丁以秩	是	7	3	3	1		否	1
严春光	否	7	4	3			否	1
张树杰	否	7	4	3			否	1
欧阳超建	否	7	4	3			否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内, 公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定, 以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责, 为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制半年度报告和年度报告等过程中, 实施了有效监督, 并保持与外部审计机构的有效沟通; 报告期, 审计委员会先后审议通过了《关于开展规范财务会计基础工作的专项活动的自查报告》和《关于开展规范财务会计基础工作的专项活动的整改报告》。

董事会薪酬委员会评议和审查公司薪酬制度, 特别是董事、监事和高管人员的薪酬确定与考核机制。对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬提出了审核意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会依据有关法律法规, 对公司的财务状况进行了监督和检查, 列席了各次董事会和股

东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司现状的内部控制制度，公司董事、经理能够勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司根据《公司董事监事和高管人员薪酬考核方案》的相关规定，按照公司上年度经营执行情况对在公司领取薪酬的董监事和高级管理人员进行经济责任考核，根据考核结果兑现薪酬和奖励。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制制度是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

为合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营效率和效果，促进公司发展战略的实现，本公司将按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的有关规定和要求，结合公司自身实际情况，制定和完善公司内部管理控制制度。

2、 内部控制建设情况：

报告期,公司积极组织开展内控规范体系建设相关工作，并围绕内控规范体系建设开展宣传和培训工作。公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，结合公司自身实际情况，汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定内控缺陷整改方案，初步建立了与公司管理模式相适应的内部控制体系。

报告期，公司于 2013 年 9 月开始全面试运行内控体系，并于 2013 年 10 月至 11 月进行了内部审核并形成《内部控制评价汇总表》，对审核流程中存在问题进行详细描述，计划汇总审计单位提交的年度内控审查问题一起进行合并整改并修订《内控制度》；

公司于 2014 年 1 月 1 日起正式运行内控体系。公司将按照相关监管要求，在 2014 年年度报告时披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已建立《厦门法拉电子股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对责任人的确定、追究责任的形式和种类进行了规定。报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师林开钦、刘琳审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告 审计报告

致同审字(2014)第 350ZA0018 号

厦门法拉电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门法拉电子股份有限公司（以下简称法拉电子公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是法拉电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，法拉电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了法拉电子公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

林开钦

中国注册会计师

刘琳

中国·北京

二〇一四年 三 月十三日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:厦门法拉电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		706,170,442.65	604,501,991.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,024,810.30	1,853,708.09
应收票据		126,381,505.02	113,036,872.04
应收账款		342,187,978.23	276,093,371.73
预付款项		2,378,673.43	9,238,979.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		8,397,561.18	6,006,057.27
应收股利			
其他应收款		4,696,504.18	5,622,585.09
买入返售金融资产			
存货		218,396,983.67	211,173,206.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,410,634,458.66	1,227,526,771.77
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		190,305.45	126,590.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		27,293,869.99	28,795,308.99
固定资产		344,295,378.91	380,023,546.77
在建工程		41,335,772.21	7,551,167.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,893,696.74	17,231,241.99
开发支出			
商誉		19,154,867.23	19,154,867.23
长期待摊费用		1,799,410.88	3,279,357.68
递延所得税资产		5,191,634.76	5,928,575.54
其他非流动资产		17,230,346.21	
非流动资产合计		473,385,282.38	462,090,656.67
资产总计		1,884,019,741.04	1,689,617,428.44
流动负债:			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		129,981,375.22	105,122,233.76
预收款项		4,645,122.95	2,801,841.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		48,739,025.77	35,958,710.72
应交税费		25,449,926.23	19,161,084.11
应付利息		8,555.56	7,666.67
应付股利			
其他应付款		3,810,938.15	4,549,609.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动			
负债			
其他流动负债		1,000,000.00	12,037,500.00
流动负债合计		218,634,943.88	187,638,646.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		316,715.98	281,493.46
其他非流动负债		13,555,240.38	4,000,000.00
非流动负债合计		13,871,956.36	4,281,493.46
负债合计		232,506,900.24	191,920,139.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积		262,042,423.10	261,988,265.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,125,187.73	157,125,187.73
一般风险准备			
未分配利润		970,041,873.59	818,823,502.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者			
权益合计		1,614,209,484.42	1,462,936,955.98
少数股东权益		37,303,356.38	34,760,332.58
所有者权益合计		1,651,512,840.80	1,497,697,288.56
负债和所有者权益			
总计		1,884,019,741.04	1,689,617,428.44

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

母公司资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:厦门法拉电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		672,662,636.63	582,090,041.84
交易性金融资产		1,906,257.79	1,747,118.77
应收票据		126,381,505.02	113,036,872.04
应收账款		297,252,305.77	226,631,615.68
预付款项		1,969,831.98	8,237,263.75
应收利息		8,397,561.18	6,006,057.27
应收股利			
其他应收款		446,156.89	515,446.01
存货		180,939,951.13	171,358,456.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,289,956,206.39	1,109,622,871.59
非流动资产:			
可供出售金融资产		190,305.45	126,590.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,639,703.80	32,639,703.80
投资性房地产		27,293,869.99	28,795,308.99
固定资产		333,726,561.86	370,707,365.67
在建工程		41,335,772.21	7,551,167.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,462,295.72	16,789,508.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		547,348.45	1,642,045.21
递延所得税资产		4,086,011.25	4,719,782.49
其他非流动资产		16,204,406.01	
非流动资产合计		472,486,274.74	462,971,472.64
资产总计		1,762,442,481.13	1,572,594,344.23
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		85,252,482.05	58,397,228.15
预收款项		4,172,678.28	2,502,949.93
应付职工薪酬		30,140,929.03	22,608,322.01
应交税费		23,595,847.01	16,764,723.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,367,281.96	3,348,729.56

一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		1,000,000.00	12,037,500.00
流动负债合计		146,529,218.33	115,659,452.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		298,933.10	265,505.06
其他非流动负债		13,555,240.38	4,000,000.00
非流动负债合计		13,854,173.48	4,265,505.06
负债合计		160,383,391.81	119,924,957.88
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积		262,042,423.10	261,988,265.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,125,187.73	157,125,187.73
一般风险准备			
未分配利润		957,891,478.49	808,555,932.93
所有者权益（或股东权益） 合计		1,602,059,089.32	1,452,669,386.35
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,762,442,481.13	1,572,594,344.23

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

合并利润表
2013 年 1—12 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		1,326,761,399.58	1,231,936,075.57
其中: 营业收入		1,326,761,399.58	1,231,936,075.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		990,067,024.14	943,719,815.16
其中: 营业成本		819,913,940.58	784,318,824.15
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		13,968,992.55	13,169,180.02
销售费用		28,043,587.37	25,100,220.53
管理费用		134,091,564.11	125,306,873.28
财务费用		-10,167,645.45	-8,208,277.38
资产减值损失		4,216,584.98	4,032,994.56
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		171,102.21	530,879.21
投资收益(损失以“—”号填列)		3,534,130.00	3,286,650.00
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)		340,399,607.65	292,033,789.62
加: 营业外收入		13,240,412.22	8,523,957.71
减: 营业外支出		852,096.63	715,124.08
其中: 非流动资产处置损失		552,580.48	491,931.22
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		352,787,923.24	299,842,623.25
减: 所得税费用		52,026,528.41	43,452,702.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		300,761,394.83	256,389,920.89
归属于母公司所有者的净利润		286,218,371.03	242,034,590.23
少数股东损益		14,543,023.80	14,355,330.66
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		1.27	1.08
(二) 稀释每股收益		1.27	1.08
七、其他综合收益		54,157.41	-14,014.42
八、综合收益总额		300,815,552.24	256,375,906.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		286,272,528.44	242,020,575.81
归属于少数股东的综合收益总额		14,543,023.80	14,355,330.66

法定代表人: 曾福生 主管会计工作负责人: 欧阳超建 会计机构负责人: 吴东升

母公司利润表
2013 年 1—12 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		1,097,713,228.97	979,723,257.60
减：营业成本		635,822,953.33	582,367,261.03
营业税金及附加		13,394,040.65	12,673,036.99
销售费用		23,379,886.12	20,337,815.21
管理费用		120,050,906.68	107,606,744.25
财务费用		-10,326,931.40	-8,577,626.89
资产减值损失		4,486,454.63	3,352,708.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		159,139.02	772,167.75
投资收益（损失以“－”号填列）		11,114,150.00	9,372,650.00
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）		322,179,207.98	272,108,136.19
加：营业外收入		11,320,400.74	6,762,539.54
减：营业外支出		821,350.64	706,059.38
其中：非流动资产处置损失		532,003.54	491,931.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		332,678,258.08	278,164,616.35
减：所得税费用		48,342,712.52	39,318,946.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		284,335,545.56	238,845,670.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		54,157.41	-14,014.42
七、综合收益总额		284,389,702.97	238,831,655.71

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

合并现金流量表
2013 年 1—12 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		1,157,494,874.59	1,137,899,483.74
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		26,905,334.80	29,805,674.17
收到其他与经营活动有关的现金		31,043,356.23	22,542,119.07
经营活动现金流入小计		1,215,443,565.62	1,190,247,276.98
购买商品、接受劳务支付的现金		482,383,776.76	508,863,025.12
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		269,036,944.35	231,542,890.22
支付的各项税费		98,939,442.66	94,817,614.03
支付其他与经营活动有关的现金		44,790,061.29	39,309,405.10
经营活动现金流出小计		895,150,225.06	874,532,934.47
经营活动产生的现金流量净额		320,293,340.56	315,714,342.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,534,130.00	2,972,650.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,043.37	137,590.00
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		3,620,173.37	18,110,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,561,314.22	28,249,956.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,561,314.22	28,249,956.81
投资活动产生的现金流量净额		-64,941,140.85	-10,139,716.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,550,334.64	23,418,559.38
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		15,550,334.64	23,418,559.38
偿还债务支付的现金		18,550,334.64	23,418,559.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,600,250.91	143,345,207.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,000,000.00	7,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		166,150,585.55	166,763,766.60
筹资活动产生的现金流量净额		-150,600,250.91	-143,345,207.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,083,497.86	-340,477.36
五、现金及现金等价物净增加额		101,668,450.94	161,888,941.12
加：期初现金及现金等价物余额		601,151,991.71	439,263,050.59
六、期末现金及现金等价物余额		702,820,442.65	601,151,991.71

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

母公司现金流量表
2013 年 1—12 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		915,960,984.15	887,923,265.96
收到的税费返还		2,539,723.51	1,365,859.96
收到其他与经营活动有关的现金		30,066,901.51	21,382,281.92
经营活动现金流入小计		948,567,609.17	910,671,407.84
购买商品、接受劳务支付的现金		420,452,463.25	380,471,724.05
支付给职工以及为职工支付的现金		120,930,315.14	110,242,537.62
支付的各项税费		94,511,257.98	82,647,277.60
支付其他与经营活动有关的现金		30,531,731.18	29,625,926.31
经营活动现金流出小计		666,425,767.55	602,987,465.58
经营活动产生的现金流量净额		282,141,841.62	307,683,942.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,114,150.00	9,372,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,649.14	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,123,799.14	9,402,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,090,105.28	24,810,001.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,090,105.28	24,810,001.83
投资活动产生的现金流量净额		-53,966,306.14	-15,407,351.83
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,000,000.00	135,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		135,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-135,000,000.00	-135,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,602,940.69	-853,496.61
五、现金及现金等价物净增加额		90,572,594.79	156,423,093.82
加：期初现金及现金等价物余额		579,090,041.84	422,666,948.02
六、期末现金及现金等价物余额		669,662,636.63	579,090,041.84

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		818,823,502.56		34,760,332.58	1,497,697,288.56
加:会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		818,823,502.56		34,760,332.58	1,497,697,288.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		54,157.41					151,218,371.03		2,543,023.80	153,815,552.24
(一)净利润							286,218,371.03		14,543,023.80	300,761,394.83
(二)其他综合收益		54,157.41								54,157.41
上述(一)和		54,157.41					286,218,371.03		14,543,023.80	300,815,552.24

险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-135,000,000.00		-9,600,000.00	-144,600,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		818,823,502.56		34,760,332.58	1,497,697,288.56

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		808,555,932.93	1,452,669,386.35
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		808,555,932.93	1,452,669,386.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		54,157.41					149,335,545.56	149,389,702.97
(一)净利润							284,335,545.56	284,335,545.56
(二)其他综合收益		54,157.41						54,157.41
上述(一)和(二)小计		54,157.41					284,335,545.56	284,389,702.97

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-135,000,000.00	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-135,000,000.00	-135,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本								

(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	225,000,000.00	262,042,423.10			157,125,187.73		957,891,478.49	1,602,059,089.32

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		704,710,262.80	1,348,837,730.64
加: 会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,000,000.00	262,002,280.11			157,125,187.73		704,710,262.80	1,348,837,730.64

额								
三、本期 增减变动 (减少以 “-”号填列)		-14,014.42					103,845,670.13	103,831,655.71
(一) 净利润							238,845,670.13	238,845,670.13
(二) 其他综合收益		-14,014.42						-14,014.42
上述 (一)和 (二)小计		-14,014.42					238,845,670.13	238,831,655.71
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-135,000,000.00	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所							-135,000,000.00	-135,000,000.00

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	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		808,555,932.93	1,452,669,386.35

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

三、 公司基本情况

厦门法拉电子股份有限公司(以下简称本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司,于 1998 年 12 月 12 日经厦门市经济体制改革委员会(1998)090 号文批准,并经厦门市人民政府厦府[2000]综 072 号文确认,由厦门市法拉发展总公司作为主要发起人,联合其他四家单位以发起方式设立,并经厦门市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:350200100009965。本公司于 2002 年 11 月向投资者发售人民币普通股(A 股)5000 万股,每股面值 1.00 元,每股发行价 8.04 元,募集资金总额为人民币 40,200 万元。2002 年 12 月 10 日,本公司人民币普通股 5000 万股在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司目前注册资本为人民币 22,500 万元,注册地址:福建省厦门市新园路 99 号,法定代表人:曾福生。

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

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

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及拥有实际控制权的全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具：

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要系交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的

股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(6) 金融资产减值

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

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
应收出口退税款	以历史损失率为基础估计未来现金流量

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

(十一) 存货:

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

其他

本公司存货取得时按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 原材料中的膜类材料采用个别计价法; 其它主要材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。自制半成品和产成品按计划成本法进行日常核算, 月末根据分类差异率进行差异分配, 将计划成本调整为实际成本。

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值

的部分提取存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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

2、 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

(十五) 在建工程:

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十六) 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(十七) 无形资产:

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件等。

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

(十八) 长期待摊费用:

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

(十九) 预计负债:

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

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

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

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

(二十) 收入：

①销售商品

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

②提供劳务

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

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

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

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

③让渡资产使用权

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

(二十一) 政府补助：

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

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

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

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

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

(1) 本公司作为出租人

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

(2) 本公司作为承租人

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

(二十四) 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

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%

企业所得税		15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%

注 1: 2012 年 3 月 2 日, 母公司取得高新技术企业证书, 有效期三年, 2013 年度母公司企业所得税适用 15% 优惠税率。

注 2: 子公司美星电子公司于 2011 年 10 月 20 日取得高新技术企业证书, 有效期三年, 2013 年度美星电子公司企业所得税适用 15% 优惠税率。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门法拉欣园劳务派遣有限公司	全资子公司	福建省厦门市新园路	劳务派遣服务	50	国内劳务派遣	50		100	100	是			
上海鹭海电子有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市松江区	电子元件制造业	100	变压器加工	100		40	100	是			

沐美照相科技有限公司	阳星明技有限公司	公司的控股子公司	阳钱集镇工业路6号	电子制造业	1,000	压加工 变压器	1,000	40	100	是		
沐凯光有限公司	阳迪电有限公司	公司的控股子公司	阳塘镇工业集中区(春板南侧)	电子制造业	200	压加工 变压器	200	40	100	是		

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海星子有限公司	控股子公司	上海漕上虹路	电子制造业	1,128	压生和销售 变压器	3,214		40	40	是	3,730		

非同一控制下企业合并说明

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

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

美星电子公司于 2008 年 6 月 25 日完成上述股权转让的工商变更登记手续，故财务报表合并日确定为 2008 年 6 月 30 日。

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司对美星电子公司的合并成本 32,139,703.80 元，合并后享有美星电子公司权益 12,984,836.57 元，商誉确定为 19,154,867.23 元。

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	139,078.12	/	/	76,404.83
人民币	/	/	135,956.51	/	/	73,186.65
美元	512.00	6.0969	3,121.61	512.00	6.2855	3,218.18
银行存款：	/	/	702,674,954.75	/	/	601,070,564.94
人民币	/	/	661,835,874.57	/	/	579,902,560.17
美元	6,513,051.12	6.0969	39,709,421.36	3,095,556.04	6.2855	19,457,117.49
港元	1,360,613.13	0.78623	1,069,754.86	1,160,156.56	0.8108	940,654.94
欧元	7,115.39	8.4189	59,903.76	92,602.69	8.3176	770,232.13
日元	1.00	0.057771	0.06	1.00	0.073049	0.07
瑞士法郎	0.02	6.8274	0.14	0.02	6.83	0.14
其他货币资金：	/	/	3,356,409.78	/	/	3,355,021.94
人民币	/	/	3,356,409.78	/	/	3,355,021.94
合计	/	/	706,170,442.65	/	/	604,501,991.71

①期末银行存款余额中包含人民币定期存款 60,080.00 万元；

②其他货币资金期末余额 3,350,000.74 元，主要系中国电子口岸网上支付系统缴纳税费保证金 3,000,000.00 元，花旗银行上海分行办理期货业务保证金 350,000.00 元；

③截至 2013 年 12 月 31 日止，除上述的中国电子口岸网上支付系统缴纳税费保证金及花旗银行上海分行办理期货业务保证金外，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,024,810.30	1,853,708.09
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	2,024,810.30	1,853,708.09

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,782,580.12	85,149,855.50
商业承兑汇票	6,598,924.90	27,887,016.54
合计	126,381,505.02	113,036,872.04

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
立达信绿色照明股份有限公司	2013年7月4日	2014年6月3日	8,973,604.60	银行承兑
阳光电源股份有限公司	2013年7月23日	2014年4月28日	7,700,000.00	银行承兑
陕西盛世恒兴格力电器销售有限公司	2013年12月26日	2014年6月26日	5,000,000.00	银行承兑
上海盛世欣兴格力贸易有限公司	2013年12月26日	2014年6月26日	2,397,000.00	银行承兑
中兴通讯股份有限公司	2013年8月28日	2014年4月30日	2,178,059.21	银行承兑
合计	/	/	26,248,663.81	/

(四) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收尚未到期的银行通知存款及定期存款利息	6,006,057.27	15,582,993.00	13,191,489.09	8,397,561.18
合计	6,006,057.27	15,582,993.00	13,191,489.09	8,397,561.18

(五) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄组合	360,452,530.53	100.00	18,264,552.30	5.07	291,045,922.76	99.46	14,952,551.03	5.14
组合小计	360,452,530.53	100.00	18,264,552.30	5.07	291,045,922.76	99.46	14,952,551.03	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,582,864.88	0.54	1,582,864.88	100.00
合计	360,452,530.53	/	18,264,552.30	/	292,628,787.64	/	16,535,415.91	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	358,742,912.06	99.52	17,937,145.60	289,786,868.06	99.56	14,489,343.40
1 至 2 年	1,104,335.28	0.31	110,433.52	550,735.46	0.19	55,073.54
2 至 3 年	428,342.07	0.12	128,502.62	223,318.37	0.08	66,995.51
3 年以上	176,941.12	0.05	88,470.56	485,000.87	0.17	341,138.58
合计	360,452,530.53	100.00	18,264,552.30	291,045,922.76	100.00	14,952,551.03

2、 本期转回或收回情况

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额

Satcon Technology Corporation	收回出口信用保证赔款	客户破产清算	358,391.39	358,391.39	
合计	/	/	358,391.39	/	/

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本年度核销应收账款 1,633,024.09 元，系账龄较长且确定无法收回的应收账款，本年度核销的应收账款均不是因关联交易产生。

4、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。

5、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	23,753,617.62	1 年以内	6.59
第二名	非关联方	19,401,896.78	1 年以内	5.38
第三名	非关联方	17,964,580.88	1 年以内	4.98
第四名	非关联方	15,728,537.22	1 年以内	4.36
第五名	非关联方	12,356,455.06	1 年以内	3.43
合计	/	89,205,087.56	/	24.74

(六) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：账龄组合	1,013,454.13	20.60	224,097.24	22.11	6,058,335.24	100.00	435,750.15	7.19
应收出口退税款	3,907,147.29	79.40						
组合小计	4,920,601.42	100	224,097.24	22.11	6,058,335.24	100.00	435,750.15	7.19
合计	4,920,601.42	/	224,097.24	/	6,058,335.24	/	435,750.15	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	425,200.62	41.95	22,510.03	5,639,062.19	93.08	281,953.11
1 至 2 年	312,000.00	30.79	31,200.00	93,993.00	1.55	9,399.30
2 至 3 年	33,809.00	3.34	10,142.70	152,000.00	2.51	45,600.00

3 年以上	242,444.51	23.92	160,244.51	173,280.05	2.86	98,797.74
合计	1,013,454.13	100.00	224,097.24	6,058,335.24	100.00	435,750.15

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

(七) 预付款项：

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,207,826.98	92.82	8,142,776.67	88.14
1 至 2 年	128,870.72	5.42	1,030,877.43	11.15
2 至 3 年	35,643.31	1.50	4,163.67	0.05
3 年以上	6,332.42	0.26	61,161.48	0.66
合计	2,378,673.43	100.00	9,238,979.25	100.00

- 2、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(八) 存货：

- 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,960,157.80		57,960,157.80	56,055,903.04		56,055,903.04
在产品	27,864,998.15		27,864,998.15	29,349,724.05		29,349,724.05
库存商品	119,491,078.02	289,165.38	119,201,912.64	111,008,099.81	653,940.22	110,354,159.59
自制半成品	11,240,583.20	776,912.03	10,463,671.17	11,807,036.35	824,631.88	10,982,404.47
委托加工物	2,906,243.91		2,906,243.91	4,431,015.44		4,431,015.44

资						
合计	219,463,061.08	1,066,077.41	218,396,983.67	212,651,778.69	1,478,572.10	211,173,206.59

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	653,940.22	289,165.38		653,940.22	289,165.38
自制半成品	824,631.88	776,912.03		824,631.88	776,912.03
合计	1,478,572.10	1,066,077.41		1,478,572.10	1,066,077.41

存货跌价准备说明

本公司自制半成品及库存商品超过一定存储期限会发生氧化、毁损现象，故以存储期限长短作为判断自制半成品、产成品老化变质程度并计提跌价准备的重要依据。

(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	190,305.45	126,590.85
合计	190,305.45	126,590.85

2、 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	190,305.45		190,305.45

(十) 投资性房地产：

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	52,334,700.57			52,334,700.57
1.房屋、建筑物	43,111,202.13			43,111,202.13
2.土地使用权	9,223,498.44			9,223,498.44
二、累计折旧和累计摊销合计	23,539,391.58	1,501,439.00		25,040,830.58
1.房屋、建筑物	21,233,517.00	1,316,969.04		22,550,486.04
2.土地使用权	2,305,874.58	184,469.96		2,490,344.54
三、投资性房地产账面净值合计	28,795,308.99		1,501,439.00	27,293,869.99
1.房屋、建筑物	21,877,685.13		1,316,969.04	20,560,716.09
2.土地使用权	6,917,623.86		184,469.96	6,733,153.90

四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	28,795,308.99		1,501,439.00	27,293,869.99
1.房屋、建筑物	21,877,685.13		1,316,969.04	20,560,716.09
2.土地使用权	6,917,623.86		184,469.96	6,733,153.90

本期折旧和摊销额：1,501,439.00 元。

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,076,060,120.89	26,292,195.99		6,512,121.86	1,095,840,195.02
其中：房屋及建筑物	140,998,554.94				140,998,554.94
机器设备	858,270,370.90	20,558,757.41		4,921,963.26	873,907,165.05
运输工具	13,162,348.52	813,310.11		251,800.00	13,723,858.63
其他设备	63,628,846.53	4,920,128.47		1,338,358.60	67,210,616.40
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	696,036,574.12		60,687,470.83	5,179,228.84	751,544,816.11
其中：房屋及建筑物	16,517,150.12		4,573,521.84		21,090,671.96
机器设备	643,969,230.98		46,732,833.73	3,867,052.15	686,835,012.56
运输工具	7,464,332.26		1,310,378.76	157,241.10	8,617,469.92
其他设备	28,085,860.76		8,070,736.50	1,154,935.59	35,001,661.67
三、固定资产账面 净值合计	380,023,546.77	/		/	344,295,378.91
其中：房屋及建筑物	124,481,404.82	/		/	119,907,882.98
机器设备	214,301,139.92	/		/	187,072,152.49
运输工具	5,698,016.26	/		/	5,106,388.71
其他设备	35,542,985.77	/		/	32,208,954.73
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	

五、固定资产账面价值合计	380,023,546.77	/	/	344,295,378.91
其中：房屋及建筑物	124,481,404.82	/	/	119,907,882.98
机器设备	214,301,139.92	/	/	187,072,152.49
运输工具	5,698,016.26	/	/	5,106,388.71
其他设备	35,542,985.77	/	/	32,208,954.73

本期折旧额：60,687,470.83 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：92,755.66 元。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	41,335,772.21		41,335,772.21	7,551,167.62		7,551,167.62

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
海沧新厂区 - 三期工程	55,000,000.00	7,511,427.98	33,823,173.39	75.15	75.15	自筹	41,334,601.37
合计	55,000,000.00	7,511,427.98	33,823,173.39	/	/	/	41,334,601.37

(十三) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,307,816.76	95,000.00		20,402,816.76
厦门市海沧新区土地使用权	19,791,168.76			19,791,168.76
上海市松江区土地使用权	516,648.00			516,648.00
计算机软件		95,000.00		95,000.00
二、累计摊销合计	3,076,574.77	432,545.25		3,509,120.02
厦门市海沧新区土地使用权	3,001,660.75	395,823.40		3,397,484.15
上海市松江区土地使用权	74,914.02	10,332.96		85,246.98
计算机软件		26,388.89		26,388.89
三、无形资产账面	17,231,241.99		337,545.25	16,893,696.74

净值合计				
厦门市海沧新区土地使用权	16,789,508.01		395,823.40	16,393,684.61
上海市松江区土地使用权	441,733.98		10,332.96	431,401.02
计算机软件			-68,611.11	68,611.11
四、减值准备合计				
厦门市海沧新区土地使用权				
上海市松江区土地使用权				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	17,231,241.99		337,545.25	16,893,696.74
厦门市海沧新区土地使用权	16,789,508.01		395,823.40	16,393,684.61
上海市松江区土地使用权	441,733.98		10,332.96	431,401.02
计算机软件			-68,611.11	68,611.11

本期摊销额：432,545.25 元。

(十四) 商誉:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海美星电子有限公司	19,154,867.23			19,154,867.23	
合计	19,154,867.23			19,154,867.23	

(十五) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景观工程	1,601,994.93		1,054,646.48		547,348.45
厂房租赁费	1,343,212.50		316,050.00		1,027,162.50
庭院灯	40,050.28		40,050.28		
生产员工宿舍租赁费	294,099.97		69,200.04		224,899.93
合计	3,279,357.68		1,479,946.80		1,799,410.88

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		

资产减值准备	2,934,609.04	2,767,892.23
可抵扣亏损	55,795.14	8,368.08
未支付工资薪金	635,605.58	746,690.23
递延收益	1,565,625.00	2,405,625.00
小计	5,191,634.76	5,928,575.54
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	303,721.55	278,056.22
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	12,994.43	3,437.24
小计	316,715.98	281,493.46

(2) 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：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	86,629.50
衍生工具公允价值变动-远期结售汇公允价值变动	2,024,810.30
小计	2,111,439.80
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	19,554,726.95
子公司可抵扣亏损	223,180.54
未支付的工资薪金	3,843,491.60
递延收益	10,437,500.00
小计	34,058,899.09

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,971,166.06	3,508,898.96	358,391.39	1,633,024.09	18,488,649.54
二、存货跌价准备	1,478,572.10	1,066,077.41		1,478,572.10	1,066,077.41
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	18,449,738.16	4,574,976.37	358,391.39	3,111,596.19	19,554,726.95

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付设备款	8,505,470.21	
预付土地款	8,724,876.00	
合计	17,230,346.21	

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		8,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

信用借款系交通银行股份有限公司上海徐汇支行给予本公司子公司美星电子公司的流动资金周转贷款人民币 500 万元。

(二十) 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
货款	127,965,145.52	102,017,811.59
工程款	2,016,229.70	3,104,422.17
合计	129,981,375.22	105,122,233.76

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

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

(二十一) 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
货款	2,903,352.29	2,801,841.83
房屋租金	1,741,770.66	
合计	4,645,122.95	2,801,841.83

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

(二十二) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,689,118.33	236,228,977.10	223,779,615.01	48,138,480.42
二、职工福利费		9,089,478.32	9,089,478.32	
三、社会保险费	57,554.70	28,884,013.31	28,885,460.41	56,107.60
其中: ①医疗保险费	7,953.50	7,056,344.31	7,056,890.11	7,407.70
②基本养老保险费	49,601.20	13,724,454.97	13,725,356.27	48,699.90
③年金缴费		4,744,672.37	4,744,672.37	
④失业保险费		1,626,792.41	1,626,792.41	
⑤工伤保险费		692,504.91	692,504.91	
⑥生育保险费		1,037,146.34	1,037,146.34	
⑦综合保险		2,098.00	2,098.00	
四、住房公积金		4,742,498.00	4,742,498.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	212,037.69	2,872,292.67	2,539,892.61	544,437.75
合计	35,958,710.72	281,817,259.40	269,036,944.35	48,739,025.77

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,612,469.15	3,224,712.44
营业税		
企业所得税	16,436,956.91	10,683,471.95
个人所得税	733,748.10	563,838.71
城市维护建设税	2,973,030.33	1,348,697.27
教育费附加	1,014,940.57	269,046.41
地方教育费附加	676,627.05	179,364.28
房产税		2,239,629.56
土地使用税		652,323.49
其他税种	2,154.12	

合计	25,449,926.23	19,161,084.11
----	---------------	---------------

(二十四) 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
租金	841,378.20	811,378.20
保证金	500,000.00	2,000,000.00
财产险和佣金	1,809,934.39	1,074,954.16
其他	659,625.56	663,276.97
合计	3,810,938.15	4,549,609.33

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

(二十五) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
新型高性能薄膜电容器产业化项目	1,000,000.00	2,000,000.00
新型能源用薄膜电容器技术改造项目		2,500,000.00
电动汽车用超级电容器技术改造项目		7,537,500.00
合计	1,000,000.00	12,037,500.00

①2008 年 8 月收到新型高性能薄膜电容器产业化项目国家扶持资金 800 万元用于补贴本公司以前年度购置项目所需仪器设备,按相关资产使用寿命平均分配,本年分配 100 万元计入当期损益,未分配余额 100 万元确认为其他流动负债。

②2009 年 12 月收到新型能源用薄膜电容器技术改造项目补助资金 400 万元,按相关资产使用寿命平均分配,本年分配 50 万元计入当期损益。其他变动系由于剩余分配年限超过一年,将未分配余额重分类至其他非流动负债。

③电动汽车用超级电容器技术改造项目系 2010—2013 陆续收到财政资助 1155 万元,按相关资产使用寿命平均分配,本年分配 146.22 万元计入当期损益。其他变动系由于剩余分配年限超过一年,将未分配余额重分类至其他非流动负债。

(二十六) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
小型片式电容器技术改造项目	3,851,925.00	4,000,000.00
新型能源用薄膜电容器技术改造项目	2,000,000.00	
电动汽车用超级电容器技术改造项目	7,575,254.97	
乘用车电驱动系统全产业链开发项目	79,411.76	

车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目	48,648.65	
合计	13,555,240.38	4,000,000.00

①小型片式电容器技术改造项目系 2011—2013 年陆续收到补助资金 440.22 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本年分配 55.03 万元计入当期损益。

②2013 年 5 月收到乘用车电驱动系统全产业链开发项目补助资金 9 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本年分配 1.06 万元计入当期损益。

③2012 年 11 月收到车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目补助资金 6 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本年分配 1.14 万元计入当期损益。

(二十七) 股本：

单位：万元 币种：人民币

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

(二十八) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	256,468,788.03			256,468,788.03
其他资本公积	5,519,477.66	54,157.41		5,573,635.07
合计	261,988,265.69	54,157.41		262,042,423.10

资本公积本年发生额系可供出售金融资产公允价值变动扣除所得税后金额。

(二十九) 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	157,125,187.73			157,125,187.73
合计	157,125,187.73			157,125,187.73

(三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	818,823,502.56	/
调整后 年初未分配利润	818,823,502.56	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,218,371.03	/
应付普通股股利	135,000,000.00	
期末未分配利润	970,041,873.59	/

(三十一) 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	1,302,766,011.85	1,209,168,590.99
其他业务收入	23,995,387.73	22,767,484.58
营业成本	819,913,940.58	784,318,824.15

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	1,302,766,011.85	817,490,170.12	1,209,168,590.99	781,106,514.11
合计	1,302,766,011.85	817,490,170.12	1,209,168,590.99	781,106,514.11

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	1,302,766,011.85	817,490,170.12	1,209,168,590.99	781,106,514.11
合计	1,302,766,011.85	817,490,170.12	1,209,168,590.99	781,106,514.11

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	724,594,159.28	437,207,926.54	625,378,045.85	387,697,098.09
国外	578,171,852.57	380,282,243.58	583,790,545.14	393,409,416.02
合计	1,302,766,011.85	817,490,170.12	1,209,168,590.99	781,106,514.11

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	184,703,247.25	13.92
第二名	50,506,403.77	3.81
第三名	49,891,171.78	3.76
第四名	31,898,095.66	2.40
第五名	25,849,542.41	1.95
合计	342,848,460.87	25.84

(三十二) 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	355,355.45	326,420.82	应税收入
城市维护建设税	7,313,854.50	6,872,608.67	应纳流转税额
教育费附加	3,211,816.64	3,044,439.20	应纳流转税额
地方教育费附加	2,141,211.07	2,029,626.15	应纳流转税额
房产税(投资性房地产)	810,715.09	760,045.38	
土地使用税(投资性房	136,039.80	136,039.80	

地产)			
合计	13,968,992.55	13,169,180.02	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	15,995,749.07	13,786,405.80
佣金	5,632,246.24	5,602,470.16
包装费	3,226,818.28	2,672,602.83
其他费用	3,188,773.78	3,038,741.74
合计	28,043,587.37	25,100,220.53

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	53,542,574.22	46,199,726.26
修理维护费	2,849,649.56	3,344,789.98
折旧费	3,900,602.02	3,817,685.24
技术开发费	58,742,496.35	58,599,714.69
存货报废	1,324,659.27	1,049,057.50
其他费用	13,731,582.69	12,295,899.61
合计	134,091,564.11	125,306,873.28

(三十五) 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	600,250.91	647,344.98
减：利息收入	-17,574,751.80	-10,662,265.26
汇兑损益	6,194,880.04	1,160,581.57
手续费及其他	611,975.40	646,061.33
合计	-10,167,645.45	-8,208,277.38

(三十六) 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	171,102.21	530,879.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	171,102.21	530,879.21
合计	171,102.21	530,879.21

(三十七) 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,534,130.00	3,286,650.00
合计	3,534,130.00	3,286,650.00

(三十八) 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	3,150,507.57	3,172,693.65
二、存货跌价损失	1,066,077.41	860,300.91
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	4,216,584.98	4,032,994.56

(三十九) 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	11,676.79	62,846.94	11,676.79
其中: 固定资产处置利得	11,676.79	62,846.94	11,676.79
政府补助	11,414,723.81	7,095,837.91	11,414,723.81
其他	1,814,011.62	1,365,272.86	1,814,011.62
合计	13,240,412.22	8,523,957.71	13,240,412.22

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
税收返还	6,753,034.47	883,256.91	与收益相关
电动汽车用超级电容器技改项目	1,462,245.03	2,512,500.00	与资产相关
新型高性能薄膜电容器产业化项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
小型片式电容器技术改造项目	550,275.00		与资产相关
新型能源用薄膜电容器技术改造项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
乘用车电驱动系统全产业链开发项目	10,588.24		与资产相关

车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目	11,351.35		与资产相关
财政奖励基金	358,462.00	553,900.00	与收益相关
贴息	323,900.00	263,300.00	与收益相关
纳税奖励金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
其他补助	344,867.72	311,600.00	与收益相关
厦门市扶持名优产品生产发展资金		500,000.00	与收益相关
贸发局对国外参展费、认证费等补贴		471,281.00	与收益相关
合计	11,414,723.81	7,095,837.91	/

(四十) 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	552,580.48	491,931.22	552,580.48
其中: 固定资产处置损失	552,580.48	491,931.22	552,580.48
罚款及赔偿金	107,359.22	222,361.72	107,359.22
其他	192,156.93	831.14	192,156.93
合计	852,096.63	715,124.08	852,096.63

(四十一) 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	51,263,922.30	46,053,845.00
递延所得税调整	762,606.11	-2,601,142.64
合计	52,026,528.41	43,452,702.36

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	286,218,371.03	242,034,590.23
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	12,800,715.46	8,902,454.81
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	273,417,655.57	233,132,135.42
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		

响			
期初股份总数	S0	225,000,000.00	225,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	225,000,000.00	225,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	225,000,000.00	225,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	1.27	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	1.22	1.04
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	1.27	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	1.22	1.04

(四十三) 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	63,714.60	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,557.19	

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		14,014.42
小计	54,157.41	-14,014.42
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	54,157.41	-14,014.42

(四十四) 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
银行存款利息收入	14,213,366.78
收到政府补助	8,882,998.27
收到租金收入	6,997,729.58
收到其他	949,261.60
合计	31,043,356.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付运输仓储费	16,917,636.30
支付佣金	5,632,246.24
支付办公经费	5,462,294.25
支付差旅费、业务招待费	2,873,172.46
支付保险费、手续费	2,435,803.14
支付其他	11,468,908.9
合计	44,790,061.29

(四十五) 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	300,761,394.83	256,389,920.89
加：资产减值准备	4,216,584.98	4,032,994.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,004,439.87	72,341,120.16
无形资产摊销	617,015.21	590,626.32
长期待摊费用摊销	1,479,946.80	1,356,687.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	540,903.69	429,084.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-171,102.21	-530,879.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,063,266.95	1,005,684.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,534,130.00	-3,286,650.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	736,940.78	-2,680,774.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,665.33	79,631.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,811,282.39	50,798,670.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,233,654.42	-62,228,369.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,723,885.04	-2,583,404.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	320,293,340.56	315,714,342.51
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	702,820,442.65	601,151,991.71
减：现金的期初余额	601,151,991.71	439,263,050.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,668,450.94	161,888,941.12

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	702,820,442.65	601,151,991.71
其中：库存现金	139,078.12	76,404.83
可随时用于支付的银行存款	702,674,954.75	601,070,564.94
可随时用于支付的其他货币资金	6,409.78	5,021.94
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	702,820,442.65	601,151,991.71

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
厦门法拉欣园劳务派遣有限公司	有限责任公司	福建省厦门市新园路	刘跃智	劳务派遣服务	50	100	100	556231939
上海美星电子有限公司	有限责任公司	上海虹漕路	曾福生	电子元件制造业	1,128	40	40	134626105
上海鹭海电子有限公司	有限责任公司	上海市松江区	傅翼	电子元件制造业	100	40	100	690197735
沭阳美星照明科技有限公司	有限责任公司	沭阳县钱集镇工业区工业路6号	傅翼	电子元件制造业	1,000	40	100	576697111
沭阳凯迪光电有限公司	有限责任公司	沭阳县塘沟镇工业集中区(春花板厂南)	傅翼	电子元件制造业	200	40	100	51897671

		侧)						
--	--	----	--	--	--	--	--	--

(三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

无

十一、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

2013 年 12 月 23 日，本公司与厦门市国土资源与房产管理局海沧分局、厦门市海沧区投资促进局、厦门海沧土地储备管理有限公司签署《国有建设用地使用权挂牌（预申请）出让投资意向协议书》、2014 年 1 月 30 日，本公司与厦门市国土资源与房产管理局海沧分局、厦门海沧土地储备管理有限公司签订《厦门市国有建设用地使用权出让合同》，受让土地编号为 H2013Y22-G 的国有建设用地使用权。本公司将于 2014 年 2 月 11 日前支付土地出让价款人民币 21,812,190.00 元；于 2014 年 3 月 30 日前支付土地出让价款人民币 21,812,190.00 元。根据协议约定，本公司于 2013 年 12 月 23 日支付的履约保证金人民币 8,724,876.00 元可抵作土地出让价款。

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）	1,853,708.09	171,102.21			2,024,810.30
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	126,590.85	63,714.60	86,629.50		190,305.45
金融资产小计	1,980,298.94	234,816.81	86,629.50		2,215,115.75
上述合计	1,980,298.94	234,816.81	86,629.50		2,215,115.75

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄组合	312,927,911.13	100.00	15,675,605.36	5.01	238,908,473.23	99.34	12,276,857.55	5.14
组合小计	312,927,911.13	100.00	15,675,605.36	5.01	238,908,473.23	99.34	12,276,857.55	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,582,864.88	0.66	1,582,864.88	100.00
合计	312,927,911.13	/	15,675,605.36	/	240,491,338.11	/	13,859,722.43	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	312,378,514.99	99.82	15,618,925.75	238,296,180.45	99.74	11,914,809.02
1 至 2 年	540,696.14	0.17	54,069.61	86,388.12	0.04	8,638.81
2 至 3 年	8,700.00	0.01	2,610.00	40,903.79	0.02	12,271.14
3 年以上				485,000.87	0.20	341,138.58
合计	312,927,911.13	100.00	15,675,605.36	238,908,473.23	100.00	12,276,857.55

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
Satcon Technology Corporation	收回出口信用保证赔款	客户破产清算	358,391.39	358,391.39	
合计	/	/	358,391.39	/	/

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本年度核销应收账款 1,633,024.09 元，系账龄较长且确定无法收回的应收账款，本年度核销的应收账款均不是因关联交易产生。

4、 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。

5、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	19,401,896.78	1 年以内	6.20
第二名	非关联方	17,964,580.88	1 年以内	5.74
第三名	非关联方	15,728,537.22	1 年以内	5.03
第四名	非关联方	12,356,455.06	1 年以内	3.95
第五名	非关联方	12,149,179.72	1 年以内	3.88
合计	/	77,600,649.66	/	24.80

(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：								
其中：账龄组合	507,049.13	100.00	60,892.24	12.01	604,868.05	100.00	89,422.04	14.78
组合小计	507,049.13	100.00	60,892.24	12.01	604,868.05	100.00	89,422.04	14.78
合计	507,049.13	/	60,892.24	/	604,868.05	/	89,422.04	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	350,200.62	69.07	17,510.03	417,000.00	68.94	20,850.00
1 至 2 年	112,000.00	22.09	11,200.00	62,993.00	10.41	6,299.30
2 至 3 年	2,809.00	0.55	842.70	41,000.00	6.78	12,300.00
3 年以上	42,039.51	8.29	31,339.51	83,875.05	13.87	49,972.74
合计	507,049.13	100.00	60,892.24	604,868.05	100.00	89,422.04

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

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海美星电子有限公司	32,139,703.80	32,139,703.80		32,139,703.80			40	40
厦门法拉欣园劳务派遣有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100	100

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,074,298,828.68	957,379,602.90
其他业务收入	23,414,400.29	22,343,654.70
营业成本	635,822,953.33	582,367,261.03

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	1,074,298,828.68	633,399,182.87	957,379,602.90	579,192,369.55
合计	1,074,298,828.68	633,399,182.87	957,379,602.90	579,192,369.55

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	1,074,298,828.68	633,399,182.87	957,379,602.90	579,192,369.55
合计	1,074,298,828.68	633,399,182.87	957,379,602.90	579,192,369.55

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	679,919,305.83	401,025,328.10	570,438,910.58	345,102,259.65

国外	394,379,522.85	232,373,854.77	386,940,692.32	234,090,109.90
合计	1,074,298,828.68	633,399,182.87	957,379,602.90	579,192,369.55

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	82,977,627.99	7.56
第二名	49,891,171.78	4.55
第三名	31,898,095.66	2.91
第四名	27,067,831.91	2.46
第五名	25,849,542.41	2.35
合计	217,684,269.75	19.83

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	6,400,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,114,150.00	2,972,650.00
合计	11,114,150.00	9,372,650.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海美星电子有限公司	8,000,000.00	6,400,000.00	分配股利变动导致
合计	8,000,000.00	6,400,000.00	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	284,335,545.56	238,845,670.13
加：资产减值准备	4,486,454.63	3,352,708.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,442,983.58	70,069,508.53
无形资产摊销	606,682.25	580,293.36
长期待摊费用摊销	1,094,696.76	1,086,109.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	522,354.40	479,215.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-159,139.02	-772,167.75
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,602,940.69	853,496.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,114,150.00	-9,372,650.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	633,771.24	-2,750,809.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,870.85	115,825.17

存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,169,000.21	55,832,725.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,332,559.95	-49,455,183.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,373,272.22	-1,180,800.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	282,141,841.62	307,683,942.26
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	669,662,636.63	579,090,041.84
减：现金的期初余额	579,090,041.84	422,666,948.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,572,594.79	156,423,093.82

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-540,903.69	-429,084.28	-253,105.41
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,414,723.81	6,212,581.00	3,760,522.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,705,232.21	3,817,529.21	5,120,245.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	358,391.39		67,518.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,514,495.47	2,025,336.91	788,527.52
少数股东权益影响额	-1,111,610.48	-876,499.40	-598,194.59
所得税影响额	-2,539,613.25	-1,847,408.63	-2,152,832.58
合计	12,800,715.46	8,902,454.81	6,732,680.33

(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	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	18.74	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.90	1.22	1.22

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：曾福生

厦门法拉电子股份有限公司

2014 年 3 月 13 日