

厦门法拉电子股份有限公司

600563

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	肖珉	因事未能出席	孟林明
董事	王文怀	因事未能出席	余峰

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	73

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

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 号法拉电子董秘办公室	福建省厦门市新园路 99 号法拉电子董秘办公室
电话	0592-6208590	0592-6208778
传真	0592-6208555	0592-6208555
电子信箱	xuqj@faratronic.com.cn	wangyong@faratronic.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省厦门市新园路 99 号
公司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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

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

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	722,047,878.53	613,191,784.93	17.75
归属于上市公司股东的净利润	154,111,343.91	125,237,422.94	23.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	153,355,992.05	124,163,482.36	23.51
经营活动产生的现金流量净额	107,643,963.14	142,890,155.76	-24.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,610,802,664.08	1,453,174,378.92	10.85
总资产	1,882,709,085.00	1,680,240,431.84	12.05

(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)	0.68	0.56	21.43
稀释每股收益(元/股)	0.68	0.56	21.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.68	0.55	23.64
加权平均净资产收益率(%)	9.26	8.33	增加 0.93 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.21	8.26	增加 0.95 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	-207,015.12
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	558,729.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,334.91
少数股东权益影响额	-54,244.79
所得税影响额	-124,453.11
合计	755,351.86

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

上半年，紧紧围绕公司发展战略和年初制订的工作重点，积极应对国内外经济形势的变化，扎实推进各项工作，实现公司持续稳定发展。报告期内，实现营业收入 7.22 亿元，同比上升 17.75%，归属于母公司的净利润 1.54 亿元，同比上升 23.06%

报告期内，实现三期建设工程整体完工，并顺利实施新能源产品生产线的迁移。

(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	722,047,878.53	613,191,784.93	17.75
营业成本	442,127,374.62	378,097,199.97	16.93
销售费用	15,762,010.04	11,970,091.00	31.68
管理费用	73,929,465.79	64,255,121.13	15.06
财务费用	-5,772,165.14	-2,297,775.08	-151.21
经营活动产生的现金流量净额	107,643,963.14	142,890,155.76	-24.67
投资活动产生的现金流量净额	-126,172,513.46	-33,987,088.31	-271.24
筹资活动产生的现金流量净额	-159,498,355.56	-147,225,000.33	-8.34

报表相关变动说明

- 1.销售费用较上年同期增长的主要原因是上海美星电子产品空运量增加。
- 2.财务费用较上年同期减少的主要原因是汇兑损失减少。
- 3.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是本年购建固定资产、无形资产增加及增加投资理财支出。

资产负债情况分析表

科目	本期期末数	本期期初数	变动比例
货币资金	528,160,673.85	706,170,442.65	-25.21
交易性金融资产	77,816.87	2,024,810.30	-96.16
应收票据	179,102,709.68	126,381,505.02	41.72
应收利息	5,712,500.00	8,397,561.18	-31.97
其他应收款	643,705.74	4,696,504.18	-86.29
在建工程	13,283,653.27	41,335,772.21	-67.86
无形资产	59,935,628.73	16,893,696.74	254.78
应交税费	15,578,713.47	25,449,926.23	-38.79

上述报表相关变动说明

- 1.货币资金减少的主要原因是股利分配及增加理财支出。
- 2.交易性金融资产减少的主要原因是远期外汇合约交割。
- 3.应收票据增加的主要原因是客户银行承兑汇票结算增加。
- 4.应收利息减少的主要原因是股利支付及理财支出导致定期银行存款减少，计提应收利息减少。
- 5.其他应收款减少的主要原因是子公司美星电子出口退税款收回。
- 6.在建工程减少的主要原因是公司三期土建工程完工结转固定资产。
- 7.无形资产增加的主要原因是公司新购置位于厦门市海沧东孚土地使用权。
- 8.应交税费减少的主要原因是汇算清缴上年度企业所得税。

(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 (%)
电子元器件制造业	710,810,020.84	441,065,426.37	37.95	18.03	17.03	增加 0.53 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	710,810,020.84	441,065,426.37	37.95	18.03	17.03	增加 0.53 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	392,328,586.99	21.02
国外	318,481,433.85	14.53

(三) 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。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

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

①上海美星电子有限公司，其主要业务为电子变压器的生产销售，公司对其投资额 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

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
工银瑞信基金管理有限公司	睿尊金本 8 号	8,000	2014 年 4 月 2 日	2014 年 5 月 7 日	固定收益	31.30	8,000	31.30	是	否	否	自有资金
中国工商银行鹭江支行	保本浮动收益型	5,000	2014 年 6 月 6 日	2014 年 7 月 14 日	浮动收益	23.42			是	否	否	自有资金
合计	/	13,000	/	/	/	54.72	8,000	31.30	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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 13,476.08 万元，净资产为 5,371.72 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 200.11 万元，净资产为 124.23 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 1,376.59 万元，净资产为 996.32 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 324.63 万元，净资产为 200.27 万元。
- 5.公司主要子公司泗阳美星电子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 500 万元，总资产为 526.19 万元，净资产为 495.78 万元。
- 6.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，净资产为 85.61 万元。

上海鹭海电子有限公司、沐阳美星照明科技有限公司为上海美星电子有限公司投资设立的全资子公司，沐阳凯迪光电有限公司、泗阳美星电子科技有限公司为沐阳美星照明科技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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新能源用薄膜电容器扩产项目	11,175	81.76%	3,346	9,137	
合计	11,175	/	3,346	9,137	/

新能源用薄膜电容器扩产项目，截止 2014 年 6 月 30 日，土建工程及配套设施已完成并投入使用。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2013 年度股东大会决议，2013 年度利润分配: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），派发现金总额为人民币 157,500,000.00 元，现金红利已于 2014 年 5 月 14 日发放完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2013 年度股东大会通过了《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）并确定其报酬的议案》。（详见 2014 年 4 月 5 日《中国证券报》及上海证券交易所网站）

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

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。

十、 公司治理情况

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

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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					11,107	
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	境内自然人	37.33	84,000,000	0		无
厦门建发集团有限公司	国有法人	11.27	25,365,335	-4,441,676		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	0		未知
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	未知	2.36	5,304,281	808,488		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	未知	2.32	5,220,072	0		未知

投资基金						
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	未知	1.88	4,231,105	4,231,105		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	1.55	3,497,661	542,821		未知
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	未知	1.49	3,342,229	2,503,012		未知
全国社保基金一一二组合	未知	1.33	3,000,000	2,016,532		未知
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长证券投资基金	未知	1.23	2,778,477	2,778,477		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		25,365,335		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		
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品		5,304,281		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		
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金		4,231,105		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		3,497,661		人民币普通股		
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金		3,342,229		人民币普通股		
全国社保基金一一二组合		3,000,000		人民币普通股		
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长证券投资基金		2,778,477		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东厦门市法拉发展总公司与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息				

	披露管理办法》中规定的一致行动人。除此外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。
--	--

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曾福生	董事长	选举	董事会换届
严春光	副董事长	选举	董事会换届
张树杰	董事	选举	董事会换届
欧阳超建	董事	选举	董事会换届
许琼玖	董秘	选举	董事会换届
王文怀	董事	选举	董事会换届
余峰	董事	选举	董事会换届
肖珉	独立董事	选举	董事会换届
孟林明	独立董事	选举	董事会换届
张瑛瑛	独立董事	选举	董事会换届
刘跃智	监事	选举	监事会换届
陈国彬	监事	选举	监事会换届
林芳	监事	选举	监事会换届
严春光	总经理	聘任	董事会聘任
张树杰	副总经理	聘任	董事会聘任
欧阳超建	副总经理	聘任	董事会聘任
许琼玖	副总经理	聘任	董事会聘任
陈宇	副总经理	聘任	董事会聘任
林晋涛	副总经理	聘任	董事会聘任
姜国平	副总经理	聘任	董事会聘任
郑毅夫	董事	离任	董事会换届
郭锦地	董事	离任	董事会换届
程文文	独立董事	离任	董事会换届
丁以秩	独立董事	离任	董事会换届

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:厦门法拉电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		528,160,673.85	706,170,442.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		77,816.87	2,024,810.30
应收票据		179,102,709.68	126,381,505.02
应收账款		351,597,342.02	342,187,978.23
预付款项		4,199,266.30	2,378,673.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,712,500.00	8,397,561.18
应收股利			
其他应收款		643,705.74	4,696,504.18
买入返售金融资产			
存货		239,188,317.36	218,396,983.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	
流动资产合计		1,358,682,331.82	1,410,634,458.66
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		172,141.20	190,305.45
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		26,543,150.49	27,293,869.99
固定资产		376,562,232.83	344,295,378.91
在建工程		13,283,653.27	41,335,772.21
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		59,935,628.73	16,893,696.74
开发支出			
商誉		19,154,867.23	19,154,867.23
长期待摊费用		1,059,437.41	1,799,410.88
递延所得税资产		5,374,505.31	5,191,634.76
其他非流动资产		21,941,136.71	17,230,346.21

非流动资产合计		524,026,753.18	473,385,282.38
资产总计		1,882,709,085.00	1,884,019,741.04
流动负债:			
短期借款		13,000,000.00	5,000,000.00
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		137,904,693.06	129,981,375.22
预收款项		4,988,478.71	4,645,122.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		46,114,108.64	48,739,025.77
应交税费		15,578,713.47	25,449,926.23
应付利息		24,720.53	8,555.56
应付股利			
其他应付款		7,111,682.27	3,810,938.15
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	1,000,000.00
流动负债合计		225,722,396.68	218,634,943.88
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	316,715.98
其他非流动负债		13,555,240.38	13,555,240.38
非流动负债合计		13,854,173.48	13,871,956.36
负债合计		239,576,570.16	232,506,900.24
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		262,024,258.85	262,042,423.10
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		966,653,217.50	970,041,873.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者			
权益合计		1,610,802,664.08	1,614,209,484.42
少数股东权益		32,329,850.76	37,303,356.38
所有者权益合计		1,643,132,514.84	1,651,512,840.80
负债和所有者权益			
总计		1,882,709,085.00	1,884,019,741.04

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

2014 年 6 月 30 日

编制单位:厦门法拉电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		509,015,237.15	672,662,636.63
交易性金融资产		77,816.87	1,906,257.79
应收票据		179,102,709.68	126,381,505.02
应收账款		291,048,464.51	297,252,305.77
预付款项		3,779,997.58	1,969,831.98
应收利息		5,712,500.00	8,397,561.18
应收股利			
其他应收款		209,982.76	446,156.89
存货		202,282,855.16	180,939,951.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	
流动资产合计		1,241,229,563.71	1,289,956,206.39
非流动资产:			
可供出售金融资产		172,141.20	190,305.45
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		26,543,150.49	27,293,869.99
固定资产		366,456,339.02	333,726,561.86
在建工程		13,283,653.27	41,335,772.21
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		59,509,394.19	16,462,295.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			547,348.45
递延所得税资产		4,086,011.25	4,086,011.25
其他非流动资产		21,643,796.51	16,204,406.01
非流动资产合计		524,334,189.73	472,486,274.74
资产总计		1,765,563,753.44	1,762,442,481.13
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		95,604,086.93	85,252,482.05
预收款项		4,681,776.39	4,172,678.28
应付职工薪酬		28,763,355.16	30,140,929.03
应交税费		17,730,455.41	23,595,847.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,051,781.09	2,367,281.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		149,831,454.98	146,529,218.33

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	298,933.10
其他非流动负债		13,555,240.38	13,555,240.38
非流动负债合计		13,854,173.48	13,854,173.48
负债合计		163,685,628.46	160,383,391.81
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		262,024,258.85	262,042,423.10
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		957,728,678.40	957,891,478.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,601,878,124.98	1,602,059,089.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,765,563,753.44	1,762,442,481.13

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
2014 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		722,047,878.53	613,191,784.93
其中：营业收入		722,047,878.53	613,191,784.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		533,635,286.24	459,575,394.25
其中：营业成本		442,127,374.62	378,097,199.97
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		7,089,071.42	6,305,069.82
销售费用		15,762,010.04	11,970,091.00
管理费用		73,929,465.79	64,255,121.13
财务费用		-5,772,165.14	-2,297,775.08
资产减值损失		499,529.51	1,245,687.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,946,993.43	-1,256,941.68
投资收益（损失以“－”号填列）		2,170,791.42	1,159,530.00
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）		188,636,390.28	153,518,979.00
加：营业外收入		1,220,915.76	1,438,019.55
减：营业外支出		286,866.00	106,218.60
其中：非流动资产处置损失		207,015.12	49,164.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		189,570,440.04	154,850,779.95
减：所得税费用		28,432,601.75	23,245,910.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		161,137,838.29	131,604,869.58
归属于母公司所有者的净利润		154,111,343.91	125,237,422.94
少数股东损益		7,026,494.38	6,367,446.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.56
（二）稀释每股收益		0.68	0.56
七、其他综合收益		-18,164.25	
八、综合收益总额		161,119,674.04	131,604,869.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		154,093,179.66	125,237,422.94
归属于少数股东的综合收益总额		7,026,494.38	6,367,446.64

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
2014 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		586,218,961.04	509,211,318.35
减：营业成本		332,375,862.26	294,702,107.30
营业税金及附加		6,859,150.14	6,082,668.79
销售费用		10,730,934.52	9,675,333.66
管理费用		67,049,785.03	58,325,066.78
财务费用		-4,812,573.42	-3,033,855.76
资产减值损失		-380,827.99	2,031,363.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,828,440.92	-1,150,352.36
投资收益（损失以“－”号填列）		10,292,946.42	8,739,550.00
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）		182,861,136.00	149,017,831.60
加：营业外收入		1,096,433.42	1,327,038.55
减：营业外支出		266,746.00	104,930.34
其中：非流动资产处置损失		207,015.12	49,164.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		183,690,823.42	150,239,939.81
减：所得税费用		26,353,623.51	21,335,990.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		157,337,199.91	128,903,948.84
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		-18,164.25	
七、综合收益总额		157,319,035.66	128,903,948.84

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

合并现金流量表
2014 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		612,274,944.00	544,897,045.11
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		11,867,883.79	12,173,075.14
收到其他与经营活动有关的现金		12,229,162.54	12,611,899.90
经营活动现金流入小计		636,371,990.33	569,682,020.15
购买商品、接受劳务支付的现金		284,868,084.97	228,154,530.89
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		157,314,946.15	128,528,455.07
支付的各项税费		63,785,880.85	49,220,429.03
支付其他与经营活动有关的现金		22,759,115.22	20,888,449.40
经营活动现金流出小计		528,728,027.19	426,791,864.39
经营活动产生的现金流量净额		107,643,963.14	142,890,155.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		81,828,440.92	739,550.00
取得投资收益收到的		464,505.50	

现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,769.23	
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		82,304,715.65	739,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,477,229.11	34,726,638.31
投资支付的现金		130,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,477,229.11	34,726,638.31
投资活动产生的现金流量净额		-126,172,513.46	-33,987,088.31
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		13,000,000.00	10,644,651.88
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		13,000,000.00	10,644,651.88
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,550,334.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,498,355.56	147,319,317.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,498,355.56	157,869,652.21
筹资活动产生的现金流量净额		-159,498,355.56	-147,225,000.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,137.08	-340,714.04
五、现金及现金等价物净增加额		-178,009,768.80	-38,662,646.92
加：期初现金及现金等价物余额		703,170,442.65	601,501,991.71
六、期末现金及现金等价物余额		525,160,673.85	562,839,344.79

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
2014 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		488,601,216.30	426,803,412.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,508,225.47	12,377,212.41
经营活动现金流入小计		500,109,441.77	439,180,624.75
购买商品、接受劳务支付的现金		245,544,553.25	194,576,196.84
支付给职工以及为职工支付的现金		69,429,455.79	62,245,886.97
支付的各项税费		57,859,100.73	44,056,667.05
支付其他与经营活动有关的现金		16,798,776.66	14,137,998.60
经营活动现金流出小计		389,631,886.43	315,016,749.46
经营活动产生的现金流量净额		110,477,555.34	124,163,875.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		81,828,440.92	739,550.00
取得投资收益收到的现金		8,464,505.50	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,292,946.42	8,739,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,893,175.91	33,059,530.25
投资支付的现金		130,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,893,175.91	33,059,530.25
投资活动产生的现金流量净额		-116,600,229.49	-24,319,980.25
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		157,500,000.00	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		157,500,000.00	135,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-157,500,000.00	-135,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,725.33	-431,513.00
五、现金及现金等价物净增加额		-163,647,399.48	-35,587,617.96
加：期初现金及现金等价物余额		669,662,636.63	579,090,041.84
六、期末现金及现金等价物余额		506,015,237.15	543,502,423.88

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,000,000.00	262,042,423.10			157,125,187.73		970,041,873.59		37,303,356.38	1,651,512,840.80
加:会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	225,000,000.00	262,042,423.10			157,125,187.73		970,041,873.59		37,303,356.38	1,651,512,840.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,164.25					-3,388,656.09		-4,973,505.62	-8,380,325.96
(一)净利润							154,111,343.91		7,026,494.38	161,137,838.29
(二)其他综合收益		-18,164.25								-18,164.25
上述(一)和		-18,164.25					154,111,343.91		7,026,494.38	161,119,674.04

(二)小计										
(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							-157,500,000.00		-12,000,000.00	-169,500,000.00
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							-157,500,000.00		-12,000,000.00	-169,500,000.00
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 (或 本 股 本)										
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损										
4. 其 他										
(六) 专 项 储 备										
1. 本 期 提 取										
2. 本 期 使 用										
(七) 其 他										
四、本 期 期 末 余 额	225,000,000.00	262,024,258.85			157,125,187.73		966,653,217.50		32,329,850.76	1,643,132,514.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年 年 末 余 额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		818,823,502.56		34,760,332.58	1,497,697,288.56	
: 会 计 政 策 变 更											
期 差 错 更 正											
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）							-9,762,577.06		-5,632,553.36	-15,395,130.42
（一）净利润							125,237,422.94		6,367,446.64	131,604,869.58
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							125,237,422.94		6,367,446.64	131,604,869.58
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-135,000,000.00		-12,000,000.00	-147,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风										

险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-135,000,000.00		-12,000,000.00	-147,000,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	225,000,000.00	261,988,265.69			157,125,187.73		809,060,925.50		29,127,779.22	1,482,302,158.14

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	225,000,000.00	262,042,423.10			157,125,187.73		957,891,478.49	1,602,059,089.32
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,000,000.00	262,042,423.10			157,125,187.73		957,891,478.49	1,602,059,089.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,164.25					-162,800.09	-180,964.34
(一)净利润							157,337,199.91	157,337,199.91
(二)其他综合收益		-18,164.25						-18,164.25
上述(一)和(二)小计		-18,164.25					157,337,199.91	157,319,035.66
(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							-157,500,000.00	-157,500,000.00
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							-157,500,000.00	-157,500,000.00
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)								

本)								
3. 盈余公 积 弥 补 亏 损								
4. 其他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								
2. 本 期 使 用								
(七) 其 他								
四、本 期 期 末 余 额	225,000,000.00	262,024,258.85			157,125,187.73		957,728,678.40	1,601,878,124.98

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	261,988,265.69			157,125,187.73		808,555,932.93	1,452,669,386.35
加 : 会 计 政 策 变 更								
期 差 错 更 正								
他								
二、本 年 年 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、本期变动金额（减少以“-”号填列）							-6,096,051.16	-6,096,051.16
（一）净利润							128,903,948.84	128,903,948.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							128,903,948.84	128,903,948.84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-135,000,000.00	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或							-135,000,000.00	-135,000,000.00

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		802,459,881.77	1,446,573,335.19

法定代表人：曾福生 主管会计工作负责人：欧阳超建 会计机构负责人：吴东升

二、 公司基本情况

厦门法拉电子股份有限公司(以下简称本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司,于 1998 年 12 月 12 日经厦门市经济体制改革委员会(1998)090 号文批准,并经厦门市人民政府厦府[2000]综 072 号文确认,由厦门市法拉发展总公司作为主要发起人,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。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

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

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门法拉欣园劳务派遣有限公司	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			
上海鹰海电子有限公司	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			

司													
沫美照科有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司	阳星明技有限公司
沫凯光有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司	阳迪电有限公司
沫美电科有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司	阳星子技有限公司

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后

													的余额
上海美星电子有限公司	控股子公司	上海漕虹路	电子元件制造业	1,128	变压器生产和销售	3,214		40	40	是	3,232.99		

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。

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：	/	/	76,210.32	/	/	139,078.12
人民币	/	/	73,060.09	/	/	135,956.51
美元	512.00	6.1528	3,150.23	512	6.0969	3,121.61
银行存款：	/	/	505,055,539.80	/	/	702,674,954.75
人民币	/	/	478,830,945.89	/	/	661,835,874.57
美元	4,125,061.58	6.1528	25,380,678.89	6,513,051.12	6.0969	39,709,421.36
港元	1.04	0.79375	0.83	1,360,613.13	0.78623	1,069,754.86
欧元	100,530.52	8.3946	843,913.5	7,115.39	8.4189	59,903.76
日元	9.00	0.060815	0.55	1	0.057771	0.06
瑞士法郎	0.02	6.9738	0.14	0.02	6.8274	0.14
其他货币资金：	/	/	23,028,923.73	/	/	3,356,409.78
人民币	/	/	23,028,923.73	/	/	3,356,409.78
合计	/	/	528,160,673.85	/	/	706,170,442.65

(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	77,816.87	2,024,810.30
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	77,816.87	2,024,810.30

(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	171,660,223.80	119,782,580.12
商业承兑汇票	7,442,485.88	6,598,924.90
合计	179,102,709.68	126,381,505.02

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				
漳州市立达信电光源有限公司	2014年1月10日	2014年10月8日	10,856,455.06	
苏州汇川技术有限公司	2014年2月28日	2014年9月28日	5,301,008.17	
格力电器（武汉）有限公司	2014年3月17日	2014年8月27日	4,040,000.00	
青岛创一电子有限公司	2014年3月31日	2014年9月6日	3,278,800.00	
深圳市中兴康讯电子有限公司	2014年4月15日	2014年9月30日	2,526,998.61	
合计	/	/	26,003,261.84	/

(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定期存款利息	8,397,561.18	2,299,342.79	4,984,403.97	5,712,500.00
合计	8,397,561.18	2,299,342.79	4,984,403.97	5,712,500.00

(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	370,457,185.32	100.00	18,859,843.30	5.09	360,452,530.53	100	18,264,552.30	5.07
组合小计	370,457,185.32	100.00	18,859,843.30	5.09	360,452,530.53	100	18,264,552.30	5.07
合计	370,457,185.32	/	18,859,843.30	/	360,452,530.53	/	18,264,552.30	/

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	368,952,050.75	99.60	18,447,602.54	358,742,912.06	99.52	17,937,145.60
1 至 2 年	375,765.30	0.10	37,576.53	1,104,335.28	0.31	110,433.52
2 至 3 年	1,007,119.28	0.27	302,135.78	428,342.07	0.12	128,502.62
3 年以上	122,249.99	0.03	72,528.45	176,941.12	0.05	88,470.56
合计	370,457,185.32	100.00	18,859,843.30	360,452,530.53	100	18,264,552.30

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 (%)
第一名	非关联方	47,857,889.12	1 年以内	12.92
第二名	非关联方	19,341,963.68	1 年以内	5.22
第三名	非关联方	18,894,529.77	1 年以内	5.10
第四名	非关联方	17,211,805.42	1 年以内	4.65
第五名	非关联方	9,128,749.16	1 年以内	2.46
合计	/	112,434,937.15	/	30.35

(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	772,041.49	100	128,335.75	16.62	1,013,454.13	20.60	224,097.24	22.11
应收出口退税款					3,907,147.29	79.40		
组合小计	772,041.49	100	128,335.75	16.62	4,920,601.42	100	224,097.24	22.11
合计	772,041.49	/	128,335.75	/	4,920,601.42	/	224,097.24	/

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	310,640.79	40.24	15,532.04	425,200.62	41.95	22,510.03
1 至 2 年	337,000.00	43.65	33,700.00	312,000.00	30.79	31,200.00
2 至 3 年	43,995.70	5.70	13,198.71	33,809.00	3.34	10,142.70
3 年以上	80,405.00	10.41	65,905.00	242,444.51	23.92	160,244.51
合计	772,041.49	100	128,335.75	1,013,454.13	100	224,097.24

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、 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	74,194,152.36		74,194,152.36	57,960,157.80		57,960,157.80
在产品	31,821,705.85		31,821,705.85	27,864,998.15		27,864,998.15
库存商	112,831,614.23	289,165.38	112,542,448.85	119,491,078.02	289,165.38	119,201,912.64

品						
自制半成品	15,946,133.98	776,912.03	15,169,221.95	11,240,583.20	776,912.03	10,463,671.17
委托加工物资	5,460,788.35		5,460,788.35	2,906,243.91		2,906,243.91
合计	240,254,394.77	1,066,077.41	239,188,317.36	219,463,061.08	1,066,077.41	218,396,983.67

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	289,165.38				289,165.38
自制半成品	776,912.03				776,912.03
合计	1,066,077.41				1,066,077.41

(九) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工行理财产品-结构性存款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(十) 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	172,141.20	190,305.45
合计	172,141.20	190,305.45

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	172,141.20		172,141.20

(十一) 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	25,040,830.58	750,719.50		25,791,550.08
1.房屋、建筑物	22,550,486.04	658,484.52		23,208,970.56
2.土地使用权	2,490,344.54	92,234.98		2,582,579.52
三、投资性房地产账面净值合计	27,293,869.99		750,719.50	26,543,150.49
1.房屋、建筑物	20,560,716.09		658,484.52	19,902,231.57
2.土地使用权	6,733,153.90		92,234.98	6,640,918.92
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	27,293,869.99		750,719.50	26,543,150.49
1.房屋、建筑物	20,560,716.09		658,484.52	19,902,231.57
2.土地使用权	6,733,153.90		92,234.98	6,640,918.92

本期折旧和摊销额：750,719.50 元。

(十二) 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：	1,095,840,195.02	62,268,800.01		5,280,921.85	1,152,828,073.18
其中：房屋及建筑物	140,998,554.94	47,230,896.57		5,080,190.85	183,149,260.66
机器设备	873,907,165.05	11,595,667.30			885,502,832.35
运输工具	13,723,858.63			200,731.00	13,523,127.63
其他设备	67,210,616.40	3,442,236.14			70,652,852.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	751,544,816.11		29,789,653.77	5,068,629.53	776,265,840.35
其中：房屋及建筑物	21,090,671.96		2,286,760.92		23,377,432.88
机器设备	686,835,012.56		22,715,552.75	4,876,983.21	704,673,582.10
运输工具	8,617,469.92		620,924.88	191,646.32	9,046,748.48
其他设备	35,001,661.67		4,166,415.22		39,168,076.89
三、固定资产账面净值合计	344,295,378.91	/		/	376,562,232.83

其中：房屋及建筑物	119,907,882.98	/	/	159,771,827.78
机器设备	187,072,152.49	/	/	180,829,250.25
运输工具	5,106,388.71	/	/	4,476,379.15
其他设备	32,208,954.73	/	/	31,484,775.65
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	344,295,378.91	/	/	376,562,232.83
其中：房屋及建筑物	119,907,882.98	/	/	159,771,827.78
机器设备	187,072,152.49	/	/	180,829,250.25
运输工具	5,106,388.71	/	/	4,476,379.15
其他设备	32,208,954.73	/	/	31,484,775.65

本期折旧额：29,789,653.77 元。

(十三) 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	13,283,653.27		13,283,653.27	41,335,772.21		41,335,772.21

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	转入固定资产	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	41,334,601.37	13,326,228.86	42,801,529.92	99	99	自筹	11,859,300.31
合计	55,000,000.00	41,334,601.37	13,326,228.86	42,801,529.92	/	/	/	11,859,300.31

(十四) 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	20,402,816.76	43,624,380.00		64,027,196.76
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
海沧东孚地块土 地使用权		43,624,380.00		43,624,380.00
二、累计摊销合计	3,509,120.02	582,448.01		4,091,568.03
厦门市海沧新区 土地使用权	3,397,484.15	197,911.70		3,595,395.85
上海市松江区土 地使用权	85,246.98	5,166.48		90,413.46
计算机软件	26,388.89	15,833.33		42,222.22
海沧东孚地块土 地使用权		363,536.50		363,536.50
三、无形资产账面 净值合计	16,893,696.74	43,041,931.99		59,935,628.73
厦门市海沧新区 土地使用权	16,393,684.61		197,911.70	16,195,772.91
上海市松江区土 地使用权	431,401.02		5,166.48	426,234.54
计算机软件	68,611.11		15,833.33	52,777.78
海沧东孚地块土 地使用权			363,536.50	43,260,843.50
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				
海沧东孚地块土 地使用权				
五、无形资产账面 价值合计	16,893,696.74	43,041,931.99		59,935,628.73
厦门市海沧新区 土地使用权	16,393,684.61		197,911.70	16,195,772.91
上海市松江区土 地使用权	431,401.02		5,166.48	426,234.54
计算机软件	68,611.11		15,833.33	52,777.78
海沧东孚地块土			363,536.50	43,260,843.50

地使用权				
------	--	--	--	--

本期摊销额：582,448.01 元。

(十五) 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	

(十六) 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
景观工程	547,348.45		547,348.45		
厂房租赁费	1,027,162.50		158,025.00		869,137.50
生产员工宿舍租赁费	224,899.93		34,600.02		190,299.91
合计	1,799,410.88		739,973.47		1,059,437.41

(十七) 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	3,066,898.62	2,934,609.04
可抵扣亏损	106,355.24	55,795.14
未支付工资薪金	635,626.45	635,605.58
递延收益	1,565,625.00	1,565,625.00
小计	5,374,505.31	5,191,634.76
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	285,938.67	303,721.55
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	12,994.43	12,994.43
小计	298,933.10	316,715.98

(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	1,906,257.80

动	
小计	1,992,887.30
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	18,988,179.05
子公司可抵扣亏损	425,420.94
未支付的工资薪金	3,843,575.12
递延收益	10,437,500.00
小计	33,694,675.11

(十八) 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	18,488,649.54	499,529.51			18,988,179.05
二、存货跌价准备	1,066,077.41				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	19,554,726.95	499,529.51			20,054,256.46

(十九) 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	21,941,136.71	8,505,470.21
预付土地款		8,724,876.00
合计	21,941,136.71	17,230,346.21

(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
信用借款	13,000,000.00	5,000,000.00
合计	13,000,000.00	5,000,000.00

(二十一) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
货款	135,446,311.82	127,965,145.52
工程款	2,458,381.24	2,016,229.70
合计	137,904,693.06	129,981,375.22

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

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

(二十二) 预收账款:

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

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

(二十三) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,138,480.42	129,932,869.51	132,385,761.07	45,685,588.86
二、职工福利费		4,813,647.87	4,813,647.87	
三、社会保险费	56,107.60	16,569,669.90	16,552,031.30	73,746.20
四、住房公积金		2,509,704.50	2,500,586.50	9,118.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	544,437.75	1,607,914.84	1,806,697.01	345,655.58
合计	48,739,025.77	155,433,806.62	158,058,723.75	46,114,108.64

(二十四) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,544,823.62	3,612,469.15
营业税		
企业所得税	15,476,537.94	16,436,956.91

个人所得税	2,720,624.10	733,748.10
城市维护建设税	532,025.12	2,973,030.33
教育费附加	236,064.50	1,014,940.57
地方教育费附加	157,376.34	676,627.05
其他税种	909.09	2,154.12
合计	15,578,713.47	25,449,926.23

(二十五) 其他应付款:

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

(二十六) 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	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(二十七) 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	3,851,925.00
新型能源用薄膜电容器技术改造项目	2,000,000.00	2,000,000.00
电动汽车用超级电容器技术改造项目	7,575,254.97	7,575,254.97
乘用车电驱动系统全产业链开发项目	79,411.76	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	48,648.65
合计	13,555,240.38	13,555,240.38

(二十八) 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

(二十九) 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	5,573,635.07		18,164.25	5,555,470.82

合计	262,042,423.10		18,164.25	262,024,258.85
----	----------------	--	-----------	----------------

(三十) 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

(三十一) 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	970,041,873.59	/
调整后 年初未分配利润	970,041,873.59	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	154,111,343.91	/
应付普通股股利	157,500,000.00	
期末未分配利润	966,653,217.50	/

(三十二) 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	710,810,020.84	602,251,984.06
其他业务收入	11,237,857.69	10,939,800.87
营业成本	442,127,374.62	378,097,199.97

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	710,810,020.84	441,065,426.37	602,251,984.06	376,885,177.92
合计	710,810,020.84	441,065,426.37	602,251,984.06	376,885,177.92

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	710,810,020.84	441,065,426.37	602,251,984.06	376,885,177.92
合计	710,810,020.84	441,065,426.37	602,251,984.06	376,885,177.92

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	392,328,586.99	230,878,190.39	324,184,144.56	194,926,454.08

国外	318,481,433.85	210,187,235.98	278,067,839.50	181,958,723.84
合计	710,810,020.84	441,065,426.37	602,251,984.06	376,885,177.92

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	115,827,864.44	16.04
第二名	42,762,204.56	5.92
第三名	26,642,180.68	3.69
第四名	17,158,413.21	2.38
第五名	14,088,565.99	1.95
合计	216,479,228.88	29.98

(三十三) 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	182,007.55	195,597.80	应税收入
城市维护建设税	3,723,250.17	3,263,169.57	应纳流转税额
教育费附加	1,625,230.27	1,431,355.46	
地方教育费附加	1,072,538.58	954,236.95	
房产税(投资性房地产)	418,024.95	392,690.14	
土地使用税(投资性房地产)	68,019.90	68,019.90	
合计	7,089,071.42	6,305,069.82	/

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储保险费	9,442,347.5	7,617,255.82
佣金	2,655,112.81	2,253,424.61
包装费	1,799,325.28	1,489,934.93
其他费用	1,865,224.45	609,475.64
合计	15,762,010.04	11,970,091.00

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	34,267,960.67	30,436,577.36
职工薪酬	26,558,658.32	23,201,251.01
办公经费	3,811,031.70	2,713,319.88
折旧费	1,916,423.50	1,878,916.28
修理维护费	1,701,133.60	1,111,949.65
税费支出	1,235,025.80	1,173,734.56
其他费用	4,439,232.20	3,739,372.39
合计	73,929,465.79	64,255,121.13

(三十六) 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	-5,093,905.82	-6,626,860.85
手续费支出	514,705.61	414,729.16
汇兑损益	-1,192,964.93	3,914,356.61
合计	-5,772,165.14	-2,297,775.08

(三十七) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,946,993.43	-1,256,941.68
合计	-1,946,993.43	-1,256,941.68

(三十八) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,946,993.43	1,159,530.00
其他	223,797.99	
合计	2,170,791.42	1,159,530.00

(三十九) 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	499,529.51	1,245,687.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	499,529.51	1,245,687.41

(四十) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	558,729.97	625,452.00	558,729.97
其他营业外收入	662,185.79	812,567.55	662,185.79
合计	1,220,915.76	1,438,019.55	1,220,915.76

(四十一) 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	207,015.12	49,164.14	207,015.12
其中: 固定资产处置损失	207,015.12	49,164.14	207,015.12
其他营业外支出	79,850.88	57,054.46	79,850.88
合计	286,866.00	106,218.60	286,866.00

(四十二) 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	28,432,601.75	23,245,910.37
合计	28,432,601.75	23,245,910.37

(四十三) 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	154,111,343.91	125,237,422.94
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	755,351.86	1,073,940.58
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	153,355,992.05	124,163,482.36
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		
期初股份总数	S0	225,000,000.00	225,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i*M_i/M_0-S_j*M_j/M_0-S_k$	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	$X_2=S+X_1$	225,000,000.00	225,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.68	0.56
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	$Y_2=P_2/S$	0.68	0.55
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.68	0.56
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	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.68	0.55

(四十四) 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	-18,164.25	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
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	-18,164.25	

(四十五) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	5,093,905.82
政府补贴收入	558,729.97
租金收入	3,483,541.32
其他收入	3,092,985.43
合计	12,229,162.54

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输保险费	8,242,301.07
销售佣金及仓储费	4,214,923.87
办公经费	3,811,031.70
研发费用支出	2,190,730.29
其他现金支出	4,300,128.29
合计	22,759,115.22

(四十六) 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	161,137,838.29	131,604,869.58
加：资产减值准备	499,529.51	1,245,687.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,448,138.29	31,568,243.65
无形资产摊销	658,849.66	295,313.16
长期待摊费用摊销	739,973.47	739,973.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-6,492.03	

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	207,015.12	49,164.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,946,993.43	1,256,941.68
财务费用(收益以“-”号填列)	275,228.45	1,214,879.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,170,791.42	-1,159,530.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,870.55	124,661.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,782.88	-15,988.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,792,449.72	-9,963,744.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,222,212.34	-19,225,395.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,877,004.14	5,155,079.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,643,963.14	142,890,155.76
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	525,160,673.85	562,839,344.79
减: 现金的期初余额	703,170,442.65	601,501,991.71
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	-178,009,768.80	-38,662,646.92

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	525,160,673.85	703,170,442.65
其中: 库存现金	76,210.32	139,078.12
可随时用于支付的银行存款	505,055,539.80	702,681,363.79
可随时用于支付的其他货币资金	20,028,923.73	0.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	525,160,673.85	703,170,442.65

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

厦门市法拉展公司	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	厦门市法拉展公司职工代表大会	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(春花板厂南侧)	傅翼	电子元件制造业	200	40	100	51897671
泗阳美星电子科技有限公司	有限责任公司	泗阳县八集乡前荡村	傅翼	电子元件制造业	500	40	100	094163459

(三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

八、 股份支付:

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

无

十一、 其他重要事项：

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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）	2,024,810.30	-1,946,993.43			77,816.87
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	190,305.45		-18,164.25		172,141.20
金融资产小计	2,215,115.75	-1,946,993.43	-18,164.25		249,958.07
上述合计	2,215,115.75	-1,946,993.43	-18,164.25		249,958.07

十二、 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	306,383,504.58	100	15,335,040.07	5.01	312,927,911.13	100	15,675,605.36	5.01
				5.01				
组合小计	306,383,504.58	100	15,335,040.07		312,927,911.13	100	15,675,605.36	5.01
合计	306,383,504.58	/	15,335,040.07	/	312,927,911.13	/	15,675,605.36	/

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	306,066,207.76	99.90	15,303,310.39	312,378,514.99	99.82	15,618,925.75
1 至 2 年	317,296.82	0.10	31,729.68	540,696.14	0.17	54,069.61
2 至 3 年				8,700.00	0.01	2,610.00
合计	306,383,504.58	100.00	15,335,040.07	312,927,911.13	100	15,675,605.36

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(%)
第一名	非关联方	19,341,963.68	1 年以内	6.31
第二名	非关联方	19,125,045.30	1 年以内	6.24
第三名	非关联方	17,211,805.42	1 年以内	5.62
第四名	非关联方	9,128,749.16	1 年以内	2.98
第五名	非关联方	9,040,933.02	1 年以内	2.95
合计	/	73,848,496.58	/	24.10

(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	230,612.30	100	20,629.54	8.95	507,049.13	100	60,892.24	12.01
组合小计	230,612.30	100	20,629.54	8.95	507,049.13	100	60,892.24	12.01
合计	230,612.30	/	20,629.54	/	507,049.13	/	60,892.24	/

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	104,616.60	45.36	5,230.83	350,200.62	69.07	17,510.03
1 至 2 年	112,000.00	48.57	11,200.00	112,000.00	22.09	11,200.00
2 至 3 年	13,995.70	6.07	4,198.71	2,809.00	0.55	842.7
3 年以上				42,039.51	8.29	31,339.51

合计	230,612.30	100	20,629.54	507,049.13	100	60,892.24
----	------------	-----	-----------	------------	-----	-----------

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	575,331,506.05	498,680,404.79
其他业务收入	10,887,454.99	10,530,913.56
营业成本	332,375,862.26	294,702,107.30

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	575,331,506.05	331,316,403.47	498,680,404.79	293,490,085.25
合计	575,331,506.05	331,316,403.47	498,680,404.79	293,490,085.25

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	575,331,506.05	331,316,403.47	498,680,404.79	293,490,085.25

合计	575,331,506.05	331,316,403.47	498,680,404.79	293,490,085.25
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	371,203,636.45	213,765,198.83	305,106,966.50	179,565,647.15
国外	204,127,869.60	117,551,204.64	193,573,438.29	113,924,438.10
合计	575,331,506.05	331,316,403.47	498,680,404.79	293,490,085.25

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	44,221,765.84	7.54
第二名	26,642,180.68	4.54
第三名	17,158,413.21	2.93
第四名	14,931,764.55	2.55
第五名	14,088,565.99	2.40
合计	117,042,690.27	19.96

(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	8,000,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,828,440.92	739,550.00
其它	464,505.50	
合计	10,292,946.42	8,739,550.00

(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	157,337,199.91	128,903,948.84
加：资产减值准备	-380,827.99	2,031,363.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,027,488.83	30,404,794.93
无形资产摊销	653,683.18	290,146.68
长期待摊费用摊销	547,348.45	547,348.38
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）	207,015.12	49,164.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,828,440.92	1,150,352.36
财务费用（收益以“-”号填列）	24,725.33	652,691.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,292,946.42	-8,739,550.00

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）	-21,342,904.03	-9,217,508.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,209,628.63	-40,114,299.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,922,039.33	18,205,423.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,477,555.34	124,163,875.29
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	506,015,237.15	543,502,423.88
减：现金的期初余额	669,662,636.63	579,090,041.84
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	-163,647,399.48	-35,587,617.96

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-207,015.12
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	558,729.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,334.91
少数股东权益影响额	-54,244.79
所得税影响额	-124,453.11
合计	755,351.86

(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	9.26	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.68	0.68

第十节 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 8 月 5 日

第十节 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：曾海生

厦门法拉电子股份有限公司
2014年8月5日

