

福建福日电子股份有限公司

600203

2014 年半年度报告



二〇一四年八月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人卞志航、主管会计工作负责人陈富贵及会计机构负责人（会计主管人员）林宜声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	14
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	21
第九节	财务报告（未经审计）	22
第十节	备查文件目录	91

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		
公司、本公司或福日电子	指	福建福日电子股份有限公司
信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司
福日集团	指	福建福日集团有限公司
福日实业	指	福建福日实业发展有限公司
福日科技	指	福建福日科技有限公司
福日照明	指	福建福日照明有限公司
福日光电	指	福建福日光电有限公司
福日进出口	指	福建福日进出口贸易有限公司
福日配件	指	福建福日电子配件有限公司
蓝图节能	指	福建省蓝图节能投资有限公司
迈锐光电	指	深圳市迈锐光电有限公司
中诺通讯	指	深圳市中诺通讯有限公司
友好环境	指	福建友好环境科技发展有限公司
两岸照明	指	福建省两岸照明节能科技有限公司
福日优美	指	福日优美通讯科技（深圳）有限公司
福顺微电子	指	福建福顺微电子有限公司
华映科技	指	华映科技(集团)股份有限公司
国泰君安证券	指	国泰君安证券股份有限公司
国泰君安投资	指	国泰君安投资股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年上半年

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福州开发区科技园区快安大道创新楼
公司注册地址的邮政编码	350005
公司办公地址	福州市六一中路 106 号榕航花园 1 号楼 1-3 层
公司办公地址的邮政编码	350005
公司网址	http://www.furielec.com
电子信箱	furielec@furielec.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与投资者关系管理部

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 7 月 17 日
注册登记地点	福建省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	350000100010845
税务登记号码	闽国地税字 350105705101389 号
组织机构代码	70510138-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,288,742,759.01	1,330,811,539.28	-3.16
归属于上市公司股东的净利润	5,865,404.09	50,367,744.99	-88.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,243,545.79	-39,719,195.26	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-110,486,083.59	49,644,613.68	-322.55
	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	673,114,284.55	482,733,160.25	39.44
总资产	1,909,497,470.96	1,984,550,667.70	-3.78

(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)	0.022	0.21	-89.52
稀释每股收益(元/股)	0.022	0.21	-89.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.073	-0.17	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.01	10.23	减少 9.22 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.33	-8.07	不适用

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	17,361.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,182,242.00
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	32,822,910.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,013.06
支付的职工辞退补偿金	-64,396.00
少数股东权益影响额	-375,141.80
所得税影响额	-8,483,038.98
合计	25,108,949.88

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕“抓机遇、强主业、增效益”的经营方针，深化改革、加快发展，通过资产资源整合、企业并购等方式，优化了公司 LED 光电与绿能环保，智慧家电和通讯类产品，内外贸供应链三大产业布局，进一步壮大巩固了可持续经营主业的基础。2014 年 1-6 月，公司实现营业总收入 12.89 亿元，归属于母公司所有者的净利润为 586.54 万元。

▲大力推动主业发展

报告期内，公司加快产业结构调整步伐，通过加大投资，在构建具备核心竞争力主业方面取得较好进展，公司重点推进以下工作：

1、加大投资力度，深化 LED 产业链整合，进一步壮大 LED 光电产业。

(1) 截止本报告披露日，迈锐光电增资 7,001.9 万元，注册资本增加到 4,907 万元；资本公积 5,093 万元转增为注册资本，转增后注册资本为 1 亿元，进一步充实了企业资金实力，增强了企业资信能力和市场竞争力。迈锐光电全资子公司惠州迈锐增资 2,000 万元，用于惠州 LED 产品生产研发基地项目建设，该项目计划总投资 22,300 万元，达到设计生产能力后预计 LED 显示屏年均产能 11.5 万平方米。

(2) 推进福日光电与迈锐光电的业务整合。通过迈锐光电的 LED 显示屏业务，带动福日光电的 LED 显示类封装业务增长，将福日光电逐步打造成为专业的 LED 显示类封装厂商。上半年，福日光电增资 4,350 万元，主要用于贴片式全彩 LED 封装项目建设与运营。

(3) 推进福日照明的内部整顿，调整经营思路，建立了以市场为导向的整体经营体系。

(4) 积极开拓新 LED 工程业务，上半年公司积极推进兴业银行及其分支机构 LED 照明改造工程、马尾区 104 国道（君竹-长安）LED 路灯改造项目、福州正祥中心夜景灯光和 LED 显示屏工程、福清市红星美凯龙城市广场 LED 显示屏、明溪县城区 LED 路灯节能改造项目、海南三亚壹号港湾城 LED 显示屏等项目建设，带动公司所属 LED 封装及应用产品的生产与销售。

(5) 积极寻找 LED 产业链中的并购机会，逐步打造公司 LED 全产业链。

2、拓展以手机为主的通讯类产业，并进行供应链管理

报告期内，公司紧紧围绕 4G、智能手机发展机遇，着力建设以手机为主的通讯业务供应链管理平台，利用综合集成优势和品牌优势，整合子公司及外部合作单位的采购、生产、销售、出口等业务，进一步提高资金使用效益，降低经营风险，进一步提高智慧通讯产业的附加值和整体竞争力。公司拟通过发行股份购买资产方式收购中诺通讯 100% 股权，快速切入世界知名通信企业的手机设计、合约制造服务领域，做大做强公司的手机通讯产业。

3、推进电子商务平台建设，实现协同营销

报告期内，公司积极推进电子商务平台建设，开拓电子商务渠道，积极推广公司 LED 应用产品、智能手机、智慧家电等产品，实现两个协同，即线上与线下协同、福日电子内部不同企业之间的协同，共同推进核心业务的发展。目前，公司已初步完成自主电子商务平台设计并进行内部测试，同时入驻天猫、一号店、阿里巴巴等第三方电子商务平台，着力开拓线上渠道。

▲改善资产、财务结构，拓宽融资渠道

1、处置非主营金融资产

报告期内，公司完成了华映科技 200 万股股票的减持工作，投资收益 3,282.29 万元。通过处置非主营资产，优化公司资产结构，同时也为 LED 光电、绿能环保、智慧家电与通讯类产业的发展筹措资金。

2、非公开发行股票工作

报告期内，公司以 6.43 元/股非公开发行人民币普通股（A 股）4,323.48 万股，募集资金总额约 2.78 亿元，扣除发行费用后募集资金净额约 2.66 亿元；2014 年 4 月 3 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股票的股权登记相关事宜，股本增至 28,377.8936 万股。

▲强化内部管理，稳步推进信息化建设

报告期内，公司为实现管理模式从财务管控型向集团战略管控型转变，计划利用三年左右的时间分步实施母公司及下属企业的管理信息化系统建设，着力实现全局透明的经营视图、科学完整的流程体系和便利高效的工作平台。目前，公司信息化工作已完成系统规划，预计下半年开始实施系统的建设。此外，该项目已列入 2014 年省级两化融合重点项目。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,288,742,759.01	1,330,811,539.28	-3.16
营业成本	1,228,133,228.27	1,319,796,124.40	-6.95
销售费用	22,849,217.51	15,721,428.87	45.34
管理费用	37,219,337.64	26,378,778.68	41.10
财务费用	18,355,139.42	17,119,831.50	7.22
经营活动产生的现金流量净额	-110,486,083.59	49,644,613.68	-322.55
投资活动产生的现金流量净额	-8,781,570.13	63,202,676.08	-113.89
筹资活动产生的现金流量净额	37,035,008.70	-111,271,053.95	不适用
资产负债表项目	期末余额	期初金额	变动比例 (%)
货币资金	169,612,912.08	251,826,728.26	-32.65
应收账款	219,669,123.59	146,650,107.26	49.79
长期应收款	2,780,335.10	7,530,352.12	-63.08
在建工程	199,691,388.15	106,811,954.36	86.96
应付票据	44,348,705.75	32,611,760.00	35.99
应交税费	17,171,506.46	25,920,804.08	-33.75
应付利息	508,607.68	4,731,040.87	-89.25
应付股利	25,159,680.00	41,932,800.00	-40.00
其他应付款	129,850,548.36	211,573,460.66	-38.63
一年内到期的非流动负债	20,935,836.59	61,318,076.26	-65.86
其他流动负债	38,000,000.00	188,000,000.00	-79.79
资本公积	550,244,150.87	408,963,266.66	34.55
归属于母公司股东权益合计	673,114,284.55	482,733,160.25	39.44
少数股东权益	76,163,498.07	2,328,427.60	3,171.03
利润表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业税金及附加	3,422,693.22	737,236.81	364.26
资产减值损失	822,040.31	5,359,165.25	-84.66
投资收益	33,262,458.61	77,728,797.56	-57.21
营业外收入	1,318,178.68	16,628,082.87	-92.07
营业外支出	109,562.19	243,362.07	-54.98
所得税费用	8,834,980.10	-264,633.51	-3,438.57
少数股东损益	-2,288,206.45	-10,118,312.67	不适用
其他综合收益	-75,429,676.50	69,926,316.93	-207.87
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
收到的税费返还	82,691,860.28	138,973,712.58	-40.50
收到其他与经营活动有关的现金	29,688,248.56	99,724,528.03	-70.23
支付给职工以及为职工支付的现金	41,598,468.70	24,099,773.29	72.61
支付的各项税费	44,718,221.42	6,440,708.41	594.31
支付其他与经营活动有关的现金	80,025,795.57	32,227,057.75	148.32
收回投资所收到的现金	43,263,069.86	81,071,719.88	-46.64
取得投资收益收到的现金	6,000,000.00	9,941,145.80	-39.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,256.00	26,588,853.00	-99.80
投资活动现金流入小计	49,317,325.86	117,601,718.68	-58.06

投资支付的现金	5,871,000.00	10,000,000.00	-41.29
吸收投资收到的现金	339,678,995.62	2,416,906.00	13,954.29
筹资活动现金流入小计	571,803,630.73	188,629,047.57	203.14
偿还债务支付的现金	424,770,474.39	252,284,646.27	68.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,998,147.64	17,615,455.25	127.06
支付其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	30,000,000.00	133.33
筹资活动现金流出小计	534,768,622.03	299,900,101.52	78.32

销售费用变动原因说明：主要是本期增加并表子公司迈锐光电所致。

管理费用变动原因说明：主要是增加并表子公司迈锐光电及薪酬等增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期承兑汇票保证金增加及新增并表子公司迈锐光电、友好环境付现费用增加、母公司企业所得税汇算清缴完税所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期减持华映科技股票减少所致。

资产负债表项目：变动原因说明

货币资金：主要是企业所得税汇算清缴完税及在建工程投资增加所致。

应收账款：主要是期末应收货款增加所致。

长期应收款：主要是 BT 项目款项收回所致。

在建工程：主要系子公司蓝图节能、迈锐光电、友好环境在建工程投资增加所致。

应付票据：主要是合并子公司迈锐光电票据业务结算增加所致。

应交税费：主要是企业所得税汇算清缴完税所致。

应付利息：主要是卖出回购式融资减少，相应计提的利息减少所致。

应付股利：主要是并表子公司迈锐光电支付股利所致。

其他应付款：主要是并表子公司迈锐光电归还借款 7000 万元所致。

一年内到期的非流动负债：主要是归还借款所致。

其他流动负债：主要是偿还卖出回购式融资所致。

资本公积：主要系本期母公司定向增发股本溢价增加所致。

归属于母公司股东权益合计：主要系本期母公司定向增发权益增加所致。

少数股东权益：主要是并表子公司迈锐光电少数股东增资所致。

利润表项目：变动原因说明

营业税金及附加：主要是本期增加并表子公司迈锐光电所致。

资产减值损失：主要是本期计提的坏账准备减少所致。

投资收益：主要是本期减持华映科技股票减少所致。

营业外收入\营业外支出：主要是去年同期处置 8430 厂土地房屋建筑物及 205 基地土地及其附属物所致。

所得税费用：主要是母公司及子公司迈锐光电所得税费用增加所致。

少数股东损益：主要是并表子公司亏损减少所致。

其他综合收益：主要是华映科技股权公允价值波动所致。

现金流量表项目：变动原因说明

收到的税费返还：外贸收入减少相应收到的退税减少

收到其他与经营活动有关的现金：主要是去年同期收到信息集团借款

支付给职工以及为职工支付的现金：主要是本期新增并表子公司迈锐光电、友好环境所致。

支付的各项税费：主要是母公司企业所得税汇算清缴完税及新增并表子公司迈锐光电所致。

支付其他与经营活动有关的现金：主要是本期承兑汇票保证金增加及新增并表子公司迈锐光电、友好环境付现费用增加所致。

收回投资所收到的现金：主要是本期减持华映科技股票减少所致。

取得投资收益收到的现金：主要投资分红收到现金减少所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：主要是去年同期处置 8430 厂土地房屋建筑物及 206 基地土地及其附属物收回资金所致。

投资活动现金流入小计：主要是本期减持华映科技股票减少所致。

投资支付的现金：主要是本期收购股权支付现金减少所致。

吸收投资收到的现金：主要系本期收到定向增发募集资金 2.66 亿元及并表子公司迈锐光电吸收少数股东投资所致。

筹资活动现金流入小计：主要系本期收到定向增发募集资金 2.66 亿元及并表子公司迈锐光电吸收少数股东投资所致。

偿还债务支付的现金：主要是本期归还贷款增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：主要是本期利息支出增加及并表子公司迈锐光电支付股利所致。

支付其他与筹资活动有关的现金：本期并表子公司迈锐光电归还借款 7000 万元

筹资活动现金流出小计：主要是本期归还贷款增加所致。

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、报告期内，公司完成了非公开发行工作，具体情况详见 2014 年 4 月 9 日上海证券交易所网站上的公司相关公告。

2、本公司发行股份购买中诺通讯 100% 股权并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组事项已于 2014 年 7 月 31 日召开第五届董事会第十三次会议，2014 年 8 月 18 日召开公司 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了与本次重大资产重组相关的议案，公司已向中国证监会上报重大资产重组的申报材料。

(2) 经营计划进展说明

2014 年，公司计划实现主营业务收入 28.5 亿元，其中 1-6 月，已实现主营业务收入 12.89 亿元，完成年度计划的 45%；全年成本支出控制在 26.5 亿元左右，其中 1-6 月，成本已支出 12.28 亿元，占年度计划的 46.34%；全年三项费用控制在 1.5 亿元左右，其中 1-6 月，已发生三项费用 7,842.37 万元，占年度计划的 52.28%。

(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 (%)
LED 光电与节能环保产业	227,658,342.08	183,779,634.89	19.27	2,508.37	1,826.78	增加 28.56 个百分点
智慧家电与通讯产品	56,886,946.28	56,863,875.51	0.04	-50.61	-51.66	增加 2.15 个百分点
贸易类	997,371,536.43	983,190,382.70	1.42	-16.89	-17.14	增加 0.33 个百分点
其他	1,337,210.89	2,555,010.79	-91.07	-62.45	-51.69	减少 42.56 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	340,886,216.49	9.73
华南地区	151,450,088.47	19.46
华北、东北地区	73,965,867.31	100
西南、西北地区	12,399,541.67	100
亚洲其它地区	461,041,052.38	-25.42
其他各大洲地区	243,511,269.36	-10.44

(三) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

截至本报告披露日，公司对外股权投资合计 4,350.01 万元，具体情况如下表：

投资主体	被投资企业	投资方式	投资金额 (万元)	投资前权益比例 (%)	投资后权益比例 (%)	被投资企业主营业务
------	-------	------	-----------	-------------	-------------	-----------

福日电子	福日光电	股权受让并增资	4,350.01	73.58	100	LED 封装
合计	/	/	4,350.01	/	/	/

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000536	华映科技	60,134,572.63	2.31	2.02	327,117,021.00	32,822,910.17	-75,429,676.50	可供出售的金融资产	认购定向增发的股份
合计		60,134,572.63	/	/	327,117,021.00	32,822,910.17	-75,429,676.50	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

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

截止本报告期末，本公司持有国泰君安证券 9,099,524 股股份。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	27,800.00	26,604.98	26,604.98	0	无
合计	/	27,800.00	26,604.98	26,604.98	0	/

2014 年 3 月 31 日，公司非公开发行股票的募集资金验资工作完成，根据福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所(2014)验字 G-003 号验资报告，本次全部认股资金 277,999,995.48 元，扣除全部发行费用 11,950,221.85 元后，募集资金净额为 266,049,773.63 元。截止 2014 年 6 月 30 日，公司非公开发行募集资金已全部使用完毕，专用账户结存 2.4 万元系专用账户利息收入。具体内容详见 2014 年 8 月 23 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）本公司临时公告《福建福日电子股份有限公司 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购迈锐光电 3,415 万元出资额	否	19,487.00	19,487.00	19,487.00	是	已完成	3,000	3,400.20	是	/	/
偿还借款	否	8,313.00	7,117.98	7,117.98	是	已完成			/	/	/
合计	/	27,800.00	266,04.98	266,04.98	/	/	3,000	3,400.20	/	/	/

项目	承诺效益	实际效益		截止日累计实现效益	是否达到预计效益
		2013 年度 (已审数)	2014 年 1-6 月 (未审数)		
深圳市迈锐光电有限公司	2013 年、2014 年、2015 年三个年度合并报表归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常损益）分别不低于 3,000 万元人民币、3,500 万元人民币和 3,900 万元人民币。（2）2013 年、2014 年、2015 年三个年度合并报表归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常损益）合计数不低于 12,000 万元人民币。	3,400.20	1,593.65	4,993.85	2013 年度已达到预计效益

4、主要子公司、参股公司分析

（1）迈锐光电

该公司注册资本为 4,907 万元人民币，本公司占 69.59% 股权。主营 LED 显示屏产品的研发、生产和销售。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 39,649.14 万元，净资产为 16,528.88 万元；2014 年上半年度营业收入为 20,199.61 万元，净利润为 1,593.65 万元。

（2）福日照明

该公司注册资本为 4,800 万元人民币，本公司占 51% 股权。主营 LED 室内照明、LED 路灯、隧道灯等产品的研发、生产和销售。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 5,251.65 万元，净资产为 -1,734.51 万元；2014 年上半年度营业收入为 841.72 万元，净利润为 -891.83 万元。

（3）福日光电

该公司注册资本为 6,000 万元人民币，本公司占 100% 股权。主营 LED 封装产品的研发、生产与销售。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 4,388.44 万元，净资产为 1,865.10 万元；2014 年上半年度营业收入为 638.89 万元，净利润为 -477.50 万元。

（4）蓝图节能

该公司注册资本为 3,000 万元人民币，本公司占 76.2% 股权。主营工业节能环保领域余热发电及其它节能项目、环保项目的投资、建设与运营，已获得国家发改委第二批节能服务公司备案。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 24,932.70 万元，净资产为 114.45 万元；2014 年上半年度营业收入为 0 元，净利润为 -664.02 万元。

（5）友好环境

该公司注册资本为 1,021 万元人民币，本公司占 51% 股权。主营太阳能光热、分布式发电等业务的整体解决方案设计、投资、建设与运营。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 3,186.36 万元，净资产为 1,053.79 万元；2014 年上半年度营业收入为 433.85 万元，净利润为 -295.99 万元。

（6）福日实业

该公司注册资本为 10,878.9559 万元人民币，本公司占 100% 股权。主营智慧家电、通讯产品的研发、生产与销售。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 29,741.74 万元，净资产为 3,575.47 万元；2014 上半年度营业收入为 57,530.07 万元，净利润为 47.81 万元。

(7) 福日科技

该公司注册资本为 1,000 万元人民币，本公司占 65% 股权。主营进出口贸易业务。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 22,007.66 万元，净资产为 2,217.42 万元；2014 上半年度营业收入为 42,784.27 万元，净利润为 218.89 万元。

(8) 福顺微电子

该公司注册资本为 14,101.08 万元人民币，本公司占 30% 股权。主营 4 英寸和 6 英寸 IC 芯片。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 27,872.66 万元，净资产为 22,704.45 万元；2014 上半年度营业收入为 8,137.51 万元，净利润为 202.09 万元。报告期内，公司收到该公司 2013 年度分红款 600 万元。

(9) 两岸照明

该公司注册资本为 10,000 万元人民币，本公司占 20% 股权。主营 LED 合同能源管理项目的投资、建设和运营。截止 2014 年 6 月 30 日，该公司的总资产为 9,549.39 万元，净资产为 9,287.42 万元；2014 上半年度营业收入为 398.28 万元，净利润为 -83.36 万元。

(10) 华映科技

该公司注册资本为 70,049.35 万元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 14,160,910 股股份，占其总股本的 2.02%。该公司经营范围：从事新型平板显示器件、液晶显示屏、模组及零部件的研发、设计、生产、销售和售后服务。报告期内，本公司减持该公司 200 万股股票，并确认投资收益 3,282.29 万元。

(11) 国泰君安证券

该公司注册资本为 61 亿元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 9,099,524 股股份，占其总股本的 0.149%。该公司经营范围：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；融资融券业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。截至本报告披露日，公司收到该公司 2013 年度分红款共计 454,976.20 元。

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
蓝图节能翼城钢铁有限责任公司 110t/h 干熄焦余热发电项目	22,000	土建和设备安装阶段	8,193	17,724.11	在建
蓝图节能福建三金钢铁有限公司三金钢铁煤气回收发电项目	2,700	已建成	0	3,180.22	尚未确认收入
迈锐光电惠州 LED 产品生产研发基地项目	22,300	土建	2,193.42	3,575.59	在建
福日光电贴片式全彩 LED 封装项目	3,407.63	设备招标	260	260	设备招标
合计	50,407.63	/	10,646.42	24,739.92	/

二、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
本公司与福建华兴财政证券公司代购国库券债权纠纷案	详见 2012 年 7 月 26 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司 2012 年中报。
本公司与上海宜洲钢铁有限公司合同纠纷案	详见 2013 年 3 月 20 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司 2012 年年报。
常州江盛石油化工储运有限公司合同纠纷案	详见 2013 年 8 月 9 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司 2013 年中报。
关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组相关事项的说明	详见 2014 年 8 月 6 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司临时公告《关于本次重大资产重组相关事项的说明的公告》。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组事项	详见 2014 年 8 月 1 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司临时公告《福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

详见 2014 年 8 月 1 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司临时公告《第五届董事会第十三次会议决议公告》、《福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

具体内容详见附注第九节财务报告项下“七、(四) 关联交易情况”

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组事项	详见 2014 年 8 月 1 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 本公司临时公告《福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要。

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
信息集团	间接控股股东	0	0	0	7,500	0	7,500
合计		0	0	0	7,500	0	7,500
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				0			
关联债权债务形成原因				公司于 2013 年 12 月 30 日召开 2013 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司 2014 年度日常关联交易预计的议案》，同意向实际控制人福建省电子信息（集团）有限责任公司借款，公司 2014 年度在借款不超过 3 亿元的额度内滚动使用。报告期内公司向福建省电子信息（集团）有限责任公司借款累计发生额 7,500 万元，还款累计发生额为 7,500 万元。			
关联债权债务清偿情况				2014 年 4 月 28 日，公司归还借款 7,500 万元，新增借款 7,500 万元。			
与关联债权债务有关的承诺				无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				计提资金占用费 326.96 万元			

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	11,442.99
报告期末对子公司担保余额合计（B）	7,070.58
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	7,070.58
担保总额占公司净资产的比例（%）	10.50
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	7,070.58
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	7,070.58

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	福建福日集团有限公司	在我公司作为福日电子控股股东期间，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与福日电子主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与福日电子主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若福日电子将来开拓新的业务领域，福日电子享有优先权，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。	承诺时间为 2013 年 12 月 16 日，长期有效	否	是	正在履行。	
	解决同业竞争	福建省电子信息（集团）有限责任公司	“在我公司作为福日电子实际控制人期间，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与福日电子主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与福日电子主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若福日电子将来开拓新的业务领域，福日电子享有优先权，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。同时，针对 LED 产业的投资与经营事项，我公司特别承诺如下：1、将福日电子作为我公司控制的从事 LED 封装、应用产品及工程项目的唯一业务平台。2、在以下条件之一成就时，我公司将所持福建省两岸照明节能科技有限公司的全部股权转让给福日电子，具体定价由双方根据实际情况公允确定：（1）本承诺出具之日起三年内；（2）确定或合理预计福建省两岸照明节能科技有限公司将实现年度净利润达到 1,000 万元时。3、作为福建兆元光电有限公司（以下简称“兆元光电”）的股东（持有 36.52%），在兆元光电 LED 外延片（MOCVD）项目完成全部总投资并开始产生效益之后，我公司将所持兆元光电的全部股权转让给福日电子，具体定价由双方根据实际情况公允确定。4、按兆元光电《章程》规定，我公司对兆元光电投资等重大问题决策拥有一票否决权。在我公司持有的兆元光电股权未转让给福日电子之前，若兆元光电计划从事 LED 封装及应用产品业务（包括但不限于福日电子本次收购的深圳市迈锐光电有限公司目前主营 LED 显示屏业务），我公司承诺行使上述一票否决权，因此兆元光电不会发生与福日电子在 LED 封装及应用产品方面的同业竞争。”	承诺时间为 2013 年 12 月 16 日，除于本承诺出具之日起三年内将福建省两岸照明节能科技有限公司的全部股权转让给福日电子的承诺事项之外，其它承诺事项长期有效	否	是	正在履行。	

与股权激励相关的承诺	其他	福建福日集团有限公司	为促进公司稳定持续发展，在本次股权分置改革完成后，福建福日集团公司将建议本公司董事会制定包括股权激励在内的长期激励计划，并由公司董事会按照国家相关规定实施或提交公司股东大会审议通过后实施该长期激励计划。	承诺时间为 2006 年 7 月 19 日，长期有效	否	否	股权激励事项因条件不成熟未能实施。	2014 年 5 月 30 日，公司召开了第五届董事会 2014 年第六次临时会议、第五届监事会 2014 年第二次临时会议，分别审议通过了《关于豁免控股股东履行福建福日电子股份有限公司股改中与股权激励相关承诺事项的议案》（以下简称“该豁免事项”），独立董事就此事发表了独立意见，均同意将该豁免事项提请公司股东大会审议。关联方董事郑雳先生、杨方女士、陈震东先生，关联方监事连占记先生、林伟杰先生、罗丽涵女士均回避了表决。2014 年 6 月 25 日，公司通过现场投票与网络投票相结合的方式召开 2013 年度股东大会审议通过了该豁免事项，承诺相关方福日集团回避了表决，其中同意的票数占出席会议股东所持有有效表决权股份总数的 99.71%。关于豁免福日集团履行股改中与股权激励相关承诺已经公司股东大会审议通过，该豁免事项履行的程序符合监管指引的要求。
其他承诺	分红	本公司	公司未来三年分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，在公司当年盈利、累计可分配利润为正数且满足正常生产经营资金需求的情况下，公司每年以现金方式分配的利润比例不少于当年实现的可供分配利润的 30%。	承诺时间为 2012 年 6 月 29 日，期限三年	是	是	正在履行。	
其他承诺	其他	福建福日集团有限公司	2013 年 9 月 11 日，控股股东福日集团出具《关于增持股份的函》，福日集团基于对本公司未来发展前景的信心，计划自 2013 年 9 月 12 日起，未来 12 个月内根据中国证监会和上海证券交易所有关规定，结合资本市场情况，通过上海证券交易所系统允许的方式进行（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份。增持公司股份不少于 100 万股，且不超过公司总股本的 2%。福日集团在增持后的法定期限内不减持其所持有的公司股份。	承诺时间为 2013 年 9 月 11 日，期限 12 个月	是	是	正在履行。	

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

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

九、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规之规定，结合公司的实际和经营发展需要，进一步建立健全各项管理制度，不断为公司规范治理提供有力支持。

报告期内公司修订了以下制度或细则：

1、《内幕信息知情人登记管理制度》

根据《国务院办公厅转发证监会等部门关于依法打击和防控资本市场内幕交易意见的通知》（国办发〔2010〕55 号）、《关于上市公司建立内幕信息知情人管理制度的规定》及中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》（闽证监公司字[2011]66 号）、《关于加强上市公司内幕信息保密管理有关工作的通知》（闽证监公司字[2013]39 号）等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，已经公司第五届董事会 2014 年第一次临时会审议通过。

2、《董事会审计委员会实施细则》

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上海证券交易所董事会审计委员会运作指引》等相关规范性文件的规定，修订了《董事会审计委员会实施细则》，已经公司第五届董事会 2014 年第一次临时会审议通过。

3、《独立董事工作制度》

根据中国证券监督管理委员会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》以及中国证监会福建监管局《关于进一步发挥独立董事和监事作用切实保护中小投资者合法权益的通知》（闽证监公司字[2013]42 号）等法律、法规、规范性文件的有关规定，结合公司的实际情况，制订《独立董事工作制度》，已经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

公司董事、监事以及高级管理人员均按照相关法律法规和公司内控制度认真、诚信、勤勉地履行了职责，有力促进了公司的稳定发展，维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

十、其他重大事项的说明

（一）其他

1、本公司于 2014 年 2 月 14 日召开 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于减持所持华映科技（集团）股份有限公司不超过 1,000 万股股票的议案》，即同意本公司 2014 年度通过深圳证券交易所交易系统（包括大宗交易转让）减持所持华映科技不超过 1,000 万股股票。具体减持的数量、时间及价格将根据本公司主导产业的资金需求情况及华映科技股票走势决定。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司已累计减持华映科技股票 200 万股，累计减持金额 43,263,069.86 元。

2、本公司于 2014 年 6 月 30 日召开第五届董事会 2014 年第七次临时会议，审议通过《关于控股子公司深圳市迈锐光电有限公司资本公积转增注册资本的议案》，同意迈锐光电将资本公积 5,093 万元转增为注册资本。本次增资已于 2014 年 7 月完成工商变更，迈锐光电注册资本由 4,907 万元增加至 10,000 万元，各方股东的股权比例保持不变。

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	0	0	43,234,836	0	0	0	43,234,836	43,234,836	15.235
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	4,665,629	0	0	0	4,665,629	4,665,629	1.644
3、其他内资持股	0	0	38,569,207	0	0	0	38,569,207	38,569,207	13.591
其中：境内非国有法人持股	0	0	27,272,465	0	0	0	27,272,465	27,272,465	9.61
境内自然人持股	0	0	11,296,742	0	0	0	11,296,742	11,296,742	3.981
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	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	84.765
1、人民币普通股	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	84.765
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	240,544,100	100	43,234,836	0	0	0	43,234,836	283,778,936	100

2、股份变动情况说明

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]259 号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，本公司非公开发行实际发行人民币普通股（A 股）43,234,836 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 6.43 元。本次发行后，本公司的注册资本和实收资本（股本）从人民币 240,544,100.00 元增加到人民币 283,778,936.00 元。新增注册资本业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 3 月 31 日出具闽华兴所（2014）验字 G-003 号验资报告。本公司已于 2014 年 4 月 3 日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明。本公司已于 2014 年 7 月 17 日取得福建省工商行政管理局颁发的变更后的营业执照。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华安基金管理有限公司	0		9,331,259	9,331,259	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	0		7,947,667	7,947,667	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
杭州必达金融服务外包有限公司	0		5,326,594	5,326,594	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
王震宇	0		5,132,192	5,132,192	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
黄白华	0		5,053,654	5,053,654	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
神州学人集团股份有限公司	0		4,666,945	4,666,945	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日

福建省鞋帽进出口集团公司	0		4,665,629	4,665,629	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
张怀斌	0		1,110,896	1,110,896	非公开发行限售	2015 年 4 月 8 日
合计	0		43,234,836	43,234,836	/	/

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							24,306
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
福建福日集团有限公司	国有法人	32.85	93,224,100	0	0	质押 25,000,000	
华安基金管理有限公司	境内非国有法人	3.29	9,331,259	9,331,259	9,331,259	无	
何海潮	境内自然人	2.98	8,594,961	-2,905,268	8,470,229	无	
南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.80	7,947,667	7,947,667	7,947,667	无	
杭州必达金融服务外包有限公司	境内非国有法人	1.88	5,326,594	5,326,594	5,326,594	无	
王震宇	境内自然人	1.82	5,132,192	5,132,192	5,132,192	无	
黄白华	境内自然人	1.78	5,053,654	5,053,654	5,053,654	无	
神州学人集团股份有限公司	境内非国有法人	1.64	4,666,945	4,666,945	4,666,945	无	
福建省鞋帽进出口集团公司	境内非国有法人	1.64	4,665,629	4,665,629	4,665,629	无	
梁瑞芝	境内自然人	1.10	3,120,409	2,220,409	3,120,409	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
福建福日集团有限公司		93,224,100		人民币普通股 93,224,100			
何海潮		8,594,961		人民币普通股 8,594,961			
梁瑞芝		3,120,409		人民币普通股 3,120,409			
陈建红		2,323,100		人民币普通股 2,323,100			
浙江日发控股集团有限公司		2,100,000		人民币普通股 2,100,000			
浙商财产保险股份有限公司—传统保险产品		1,527,905		人民币普通股 1,527,905			
陈亚楼		1,250,000		人民币普通股 1,250,000			
张怀斌		1,110,896		人民币普通股 1,110,896			
刘贵苏		945,000		人民币普通股 945,000			
燕发旺		900,000		人民币普通股 900,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司前十名股东中,福建福日集团有限公司与其它股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。自然人何海潮与梁瑞芝系夫妻关系,属于一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华安基金管理有限公司	9,331,259	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
2	南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)	7,947,667	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
3	杭州必达金融服务外包有限公司	5,326,594	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
4	王震宇	5,132,192	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
5	王震宇黄白华	5,053,654	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
6	神州学人集团股份有限公司	4,666,945	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
7	福建省鞋帽进出口集团公司	4,665,629	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售
8	张怀斌	1,110,896	2015 年 4 月 9 日		非公开发行限售

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

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

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:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	169,612,912.08	251,826,728.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六(二)	13,609,591.00	11,160,000.00
应收账款	六(三)	219,669,123.59	146,650,107.26
预付款项	六(五)	279,188,195.06	299,935,760.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(四)	11,767,086.14	12,904,261.92
买入返售金融资产			
存货	六(六)	172,088,111.44	207,702,787.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(七)	89,414,760.83	69,754,075.21
流动资产合计		955,349,780.14	999,933,720.45
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六(八)	327,117,021.00	436,182,960.90
持有至到期投资			
长期应收款	六(九)	2,780,335.10	7,530,352.12
长期股权投资	六(十一)	116,447,890.16	122,008,341.72
投资性房地产	六(十二)	5,915,302.37	6,092,867.69
固定资产	六(十三)	104,178,262.01	110,145,454.32
在建工程	六(十四)	199,691,388.15	106,811,954.36
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十五）	24,367,549.03	24,440,133.95
开发支出			
商誉	六（十六）	135,786,118.08	135,786,118.08
长期待摊费用	六（十七）	29,010,919.50	32,647,789.58
递延所得税资产	六（十八）	2,459,319.81	2,970,974.53
其他非流动资产	六（二十）	6,393,585.61	
非流动资产合计		954,147,690.82	984,616,947.25
资产总计		1,909,497,470.96	1,984,550,667.70
流动负债：			
短期借款	六（二十一）	326,507,701.03	356,521,606.32
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六（二十二）	44,348,705.75	32,611,760.00
应付账款	六（二十三）	184,622,757.99	171,854,052.08
预收款项	六（二十四）	278,965,556.27	282,823,285.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十五）	7,766,423.28	8,101,924.68
应交税费	六（二十六）	17,171,506.46	25,920,804.08
应付利息	六（二十七）	508,607.68	4,731,040.87
应付股利	六（二十八）	25,159,680.00	41,932,800.00
其他应付款	六（二十九）	129,850,548.36	211,573,460.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六（三十）	20,935,836.59	61,318,076.26
其他流动负债	六（三十一）	38,000,000.00	188,000,000.00
流动负债合计		1,073,837,323.41	1,385,388,810.30
非流动负债：			
长期借款	六（三十二）	15,423,954.20	17,673,648.52
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六（三十三）	3,680,000.00	3,680,000.00
预计负债			
递延所得税负债	六（十八）	67,278,410.73	92,746,621.03
其他非流动负债			

非流动负债合计		86,382,364.93	114,100,269.55
负债合计		1,160,219,688.34	1,499,489,079.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（三十四）	283,778,936.00	240,544,100.00
资本公积	六（三十五）	550,244,150.87	408,963,266.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（三十六）	13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润	六（三十七）	-174,675,811.90	-180,541,215.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		673,114,284.55	482,733,160.25
少数股东权益		76,163,498.07	2,328,427.60
所有者权益合计		749,277,782.62	485,061,587.85
负债和所有者权益总计		1,909,497,470.96	1,984,550,667.70

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		26,792,148.12	112,102,305.34
交易性金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	十三(一)	19,056,649.93	7,964,771.16
预付款项		33,881,267.79	18,296,384.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	295,477,325.70	212,927,110.73
存货		6,066,648.98	5,469,839.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,841,251.67	27,291,553.44
流动资产合计		412,115,292.19	384,151,964.60
非流动资产:			
可供出售金融资产		327,117,021.00	436,182,960.90
持有至到期投资			
长期应收款		2,780,335.10	7,530,352.12
长期股权投资	十三(三)	568,853,352.19	530,913,703.75
投资性房地产		4,532,502.42	4,670,465.10
固定资产		2,154,455.54	2,059,909.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		436,531.25	414,880.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,166.49	522,516.81
递延所得税资产		980,574.34	1,494,863.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		906,927,938.33	983,789,652.67
资产总计		1,319,043,230.52	1,367,941,617.27
流动负债:			
短期借款		160,000,000.00	149,752,872.00
交易性金融负债			

应付票据			1,200,000.00
应付账款		43,228,520.95	49,142,677.47
预收款项		35,627,930.98	23,183,162.08
应付职工薪酬		3,403,397.08	4,045,718.47
应交税费		5,257,850.01	25,629,327.08
应付利息		406,916.67	4,162,126.79
应付股利			
其他应付款		104,786,545.98	134,156,460.51
一年内到期的非流动负债			41,070,000.00
其他流动负债		38,000,000.00	188,000,000.00
流动负债合计		390,711,161.67	620,342,344.40
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		66,745,612.11	91,888,837.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,745,612.11	91,888,837.61
负债合计		457,456,773.78	712,231,182.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		283,778,936.00	240,544,100.00
资本公积		553,426,206.06	406,040,944.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润		10,614,305.10	-4,641,619.25
所有者权益（或股东权益）合计		861,586,456.74	655,710,435.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,319,043,230.52	1,367,941,617.27

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

合并利润表
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		1,288,742,759.01	1,330,811,539.28
其中：营业收入	六（三十八）	1,288,742,759.01	1,330,811,539.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,310,801,656.37	1,385,112,565.51

其中：营业成本	六（三十八）	1,228,133,228.27	1,319,796,124.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六（三十九）	3,422,693.22	737,236.81
销售费用	六（四十）	22,849,217.51	15,721,428.87
管理费用	六（四十一）	37,219,337.64	26,378,778.68
财务费用	六（四十二）	18,355,139.42	17,119,831.50
资产减值损失	六（四十五）	822,040.31	5,359,165.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			172,306.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	33,262,458.61	77,728,797.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		439,548.44	2,778,169.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,203,561.25	23,600,078.01
加：营业外收入	六（四十六）	1,318,178.68	16,628,082.87
减：营业外支出	六（四十七）	109,562.19	243,362.07
其中：非流动资产处置损失		42,339.30	237,101.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,412,177.74	39,984,798.81
减：所得税费用	六（四十八）	8,834,980.10	-264,633.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,577,197.64	40,249,432.32
归属于母公司所有者的净利润		5,865,404.09	50,367,744.99
少数股东损益		-2,288,206.45	-10,118,312.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.022	0.21
（二）稀释每股收益		0.022	0.21
七、其他综合收益	六（四十九）	-75,429,676.50	69,926,316.93
八、综合收益总额		-71,852,478.86	110,175,749.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,564,272.41	120,294,061.92
归属于少数股东的综合收益总额		-2,288,206.45	-10,118,312.67

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

母公司利润表
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	十三（四）	203,271,854.14	632,805,787.97
减：营业成本	十三（四）	193,777,991.39	625,375,495.96
营业税金及附加		1,399,831.76	573,274.23
销售费用		4,836,194.86	7,155,102.88
管理费用		10,057,877.26	10,131,599.12
财务费用		5,028,663.07	11,395,219.07
资产减值损失		647,474.19	275,106.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	33,262,458.61	76,316,061.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		439,548.44	2,778,169.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,786,280.22	54,216,052.01
加：营业外收入		143,554.52	16,203,323.18
减：营业外支出		82,181.25	231,796.56
其中：非流动资产处置损失		39,678.85	231,496.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,847,653.49	70,187,578.63
减：所得税费用		5,591,729.14	267,876.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,255,924.35	69,919,702.07
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.058	0.29
（二）稀释每股收益		0.058	0.29
六、其他综合收益		-75,429,676.50	69,926,316.93
七、综合收益总额		-60,173,752.15	139,846,019.00

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

合并现金流量表
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		1,261,403,031.55	1,607,382,417.97
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		82,691,860.28	138,973,712.58
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十)	29,688,248.56	99,724,528.03
经营活动现金流入小计		1,373,783,140.39	1,846,080,658.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,317,926,738.29	1,733,668,505.45
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		41,598,468.70	24,099,773.29
支付的各项税费		44,718,221.42	6,440,708.41
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十)	80,025,795.57	32,227,057.75
经营活动现金流出小计		1,484,269,223.98	1,796,436,044.90
经营活动产生的现金流量净额		-110,486,083.59	49,644,613.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,263,069.86	81,071,719.88
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	9,941,145.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,256.00	26,588,853.00
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		49,317,325.86	117,601,718.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,227,895.99	44,399,042.60
投资支付的现金		5,871,000.00	10,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,098,895.99	54,399,042.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,781,570.13	63,202,676.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		339,678,995.62	2,416,906.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,019,000.00	2,416,906.00
取得借款收到的现金		202,124,635.11	186,212,141.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		571,803,630.73	188,629,047.57
偿还债务支付的现金		424,770,474.39	252,284,646.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,998,147.64	17,615,455.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	70,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		534,768,622.03	299,900,101.52
筹资活动产生的现金流量净额		37,035,008.70	-111,271,053.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		520,245.58	-85,781.32
五、现金及现金等价物净增加额		-81,712,399.44	1,490,454.49
加：期初现金及现金等价物余额		169,882,985.93	79,943,118.52
六、期末现金及现金等价物余额	六（五十一）	88,170,586.49	81,433,573.01

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

母公司现金流量表
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		96,408,292.58	595,500,281.87
收到的税费返还			68,613,554.59
收到其他与经营活动有关的现金		16,660,923.73	94,248,023.39
经营活动现金流入小计		113,069,216.31	758,361,859.85
购买商品、接受劳务支付的现金		107,654,196.97	677,824,105.10
支付给职工以及为职工支付的现金		7,263,741.96	5,494,803.79
支付的各项税费		30,680,907.75	4,409,342.91
支付其他与经营活动有关的现金		123,332,782.09	65,123,266.95
经营活动现金流出小计		268,931,628.77	752,851,518.75
经营活动产生的现金流量净额	十三(六)	-155,862,412.46	5,510,341.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,263,069.86	81,071,719.88
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	9,941,145.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,756.00	26,576,353.00
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		49,316,825.86	117,589,218.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,998.00	3,236,073.00
投资支付的现金		49,371,000.00	10,000,001.00
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		49,800,998.00	13,236,074.00
投资活动产生的现金流量净额		-484,172.14	104,353,144.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		269,659,995.62	
取得借款收到的现金		77,329,044.70	55,201,851.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		376,989,040.32	55,201,851.79
偿还债务支付的现金		258,151,916.70	108,091,339.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,630,804.95	13,138,464.82
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		275,782,721.65	151,229,804.08
筹资活动产生的现金流量净额		101,206,318.67	-96,027,952.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		725.96	

五、现金及现金等价物净增加额		-55,139,539.97	13,835,533.49
加：期初现金及现金等价物余额		81,537,916.87	44,579,087.34
六、期末现金及现金等价物余额		26,398,376.90	58,414,620.83

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

合并所有者权益变动表
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	240,544,100.00	408,963,266.66			13,767,009.58		-180,541,215.99		2,328,427.60	485,061,587.85
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,544,100.00	408,963,266.66			13,767,009.58		-180,541,215.99		2,328,427.60	485,061,587.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,234,836.00	141,280,884.21					5,865,404.09		73,835,070.47	264,216,194.77
(一)净利润							5,865,404.09		-2,288,206.45	3,577,197.64
(二)其他综合收益		-75,429,676.50								-75,429,676.50
上述(一)和(二)小计		-75,429,676.50					5,865,404.09		-2,288,206.45	-71,852,478.86
(三)所有者投入和减少资本	43,234,836.00	222,814,937.63							70,019,000.00	336,068,773.63
1.所有者投入资本	43,234,836.00	222,814,937.63							70,019,000.00	336,068,773.63
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

福建福日电子股份有限公司 2014 年半年度报告

(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-6,104,376.92							6,104,276.92	-100.00
四、本期期末余额	283,778,936.00	550,244,150.87			13,767,009.58		-174,675,811.90		76,163,498.07	749,277,782.62

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	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59		15,627,467.93	447,863,399.19	

余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59	15,627,467.93	447,863,399.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-25,802,332.61					76,299,561.60	-13,299,040.33	37,198,188.66
（一）净利润							76,299,561.60	-24,850,710.40	51,448,851.20
（二）其他综合收益		-23,420,989.16							-23,420,989.16
上述（一）和（二）小计		-23,420,989.16					76,299,561.60	-24,850,710.40	28,027,862.04
（三）所有者投入和减少资本		-2,381,343.45						11,551,670.07	9,170,326.62
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		-2,381,343.45						11,551,670.07	9,170,326.62
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的									

福建福日电子股份有限公司 2014 年半年度报告

分配									
4. 其他									
(五) 所有者 权益内部结转									
1. 资本公积转 增资本 (或股 本)									
2. 盈余公积转 增资本 (或股 本)									
3. 盈余公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储 备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末 余额	240,544,100.00	408,963,266.66			13,767,009.58		-180,541,215.99	2,328,427.60	485,061,587.85

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	240,544,100.00	406,040,944.93			13,767,009.58		-4,641,619.25	655,710,435.26
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,544,100.00	406,040,944.93			13,767,009.58		-4,641,619.25	655,710,435.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,234,836.00	147,385,261.13					15,255,924.35	205,876,021.48
(一)净利润							15,255,924.35	15,255,924.35
(二)其他综合收益		-75,429,676.50						-75,429,676.50
上述(一)和(二)小计		-75,429,676.50					15,255,924.35	-60,173,752.15
(三)所有者投入和减少资本	43,234,836.00	222,814,937.63						266,049,773.63
1.所有者投入资本	43,234,836.00	222,814,937.63						266,049,773.63
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或								

福建福日电子股份有限公司 2014 年半年度报告

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	283,778,936.00	553,426,206.06			13,767,009.58		10,614,305.10	861,586,456.74

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,544,100.00	429,461,934.09			13,767,009.58		-152,752,128.55	531,020,915.12
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,544,100.00	429,461,934.09			13,767,009.58		-152,752,128.55	531,020,915.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-23,420,989.16					148,110,509.30	124,689,520.14
(一) 净利润							148,110,509.30	148,110,509.30
(二) 其他综合收益		-23,420,989.16						-23,420,989.16
上述(一)和(二)小计		-23,420,989.16					148,110,509.30	124,689,520.14
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

福建福日电子股份有限公司 2014 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,544,100.00	406,040,944.93			13,767,009.58		-4,641,619.25	655,710,435.26

法定代表人：卞志航

主管会计工作负责人：陈富贵

会计机构负责人：林宜

二、公司基本情况

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

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]259 号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司非公开发行实际发行人民币普通股（A 股）43,234,836 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 6.43 元。本次发行后，本公司的注册资本和实收资本（股本）从人民币 240,544,100.00 元增加到人民币 283,778,936.00 元，营业执照变更已于 2014 年 7 月完成。

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

本公司的母公司为福建福日集团有限公司，系福建省电子信息（集团）有限责任公司的全资子公司，为国有法人，对本公司持股比例为 32.85%。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

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

（二）遵循企业会计准则的声明：

公司编制的 2014 年 6 月 30 日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、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间：

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

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

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

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

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

(A) 同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债,按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时,对合并资产负债表所有相关项目的年初数以及前期比较报表进行相应调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(B) 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

B、合并范围

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

(A) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;

(B) 根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;

(C) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;

(D) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

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

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

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

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定,少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额,在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

D、分步处置股权至丧失控制权

(A) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(B) 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(C) 分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

B. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

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

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

(九) 金融工具：

(1) 分类金融工具分为下列五类：

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

- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

(7) 衍生金融工具公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

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

(十) 应收款项：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	按合并范围内母子公司划分

组合 2、按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	其他方法
组合 2、按账龄组合的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	70	70
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额在资产负债日未超过 1,000 万元人民币，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一)存货：

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

加权平均法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物
一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

(B) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

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

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

(十四) 固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5%	20—35	4.75%—2.71%
机器设备	5%	5—10	19.00%—9.50%
运输设备	5%	5—10	19%—9.50%
管理设备	5%	3—5	31.67%—19.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

后会计期间均不再转回。

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

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

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十五) 在建工程：

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

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

(3) 无形资产减值准备

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

(十八) 长期待摊费用：

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

(十九) 附回购条件的资产转让：

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(二十) 预计负债：

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十一） 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当：

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十二） 收入：

（1） 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助：

(1) 分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。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。

(2) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(3) 计量

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

(4) 会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很

可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

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

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

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 所得税费用计量

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

A、企业合并；

B、直接所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

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

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

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

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

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

(二十六) 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

(二十七) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

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

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

(3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

B、辞退福利

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

计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

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

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

除子公司深圳市迈锐光电有限公司所得税税率为 15%外，本公司及并表子公司所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

本公司的子公司深圳市迈锐光电有限公司于 2013 年 9 月取得高新技术企业证书（证书编号：GF201344200048），并在深圳市国家税务局备案（深国税宝龙减免备案[2014]68 号），公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日按《中华人民共和国企业所得税法》享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税优惠。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建福日实业发展有限公司	全资子公司	福州	有限责任公司	10,879	电视机、显示器、通讯设备、钢材及电子产品等的销售、服务	10,879		100	100	是			
福建福日照明有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	4,800	半导体材料、器材及其应用产品; 半导体激光器材及其应用产品, 电子产品的研究、开发、生产、销售及技术服务	2,448		51	51	是	-849.91	437	
福建福日电子配件有限公司	控股子公司	福州	中外合资企业	5,057	生产经营变压器等各类产品	3,793		75	75	是	-397.9		
福建福日科技有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	1,000	家用电器、电子信息、通讯产品的制造、销售; 电子产品、机械设备、机电产品、电子元器件等的批发、代购代销及相关技术开发、服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	650		65	65	是	776.1		
福建福日激光技术有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	500	激光器、激光治疗机、激光机等激光系列产品及电子产品的制造、销售及技术服务	250		50	50	是	-307.33	0.03	
福建福日进出口贸易有限公司	全资子公司	福州	有限责任公司	1,264	自营和代理各类商品和技术的进出口	1,264		100	100	是			
福建福日光电有限公司	全资子公司	福州	有限责任公司	6,000	电力电子器件等新型电子元器件、数据视听、通讯产品的生产	6,000		100	100	是			
山西福日节能科技有限公司	控股子公司	临汾	有限责任公司	1,000	节能项目投资、节能项目技术服务	1,000		76.2	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
福建省蓝图节能投资有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	3,000	节能项目投资、节能设备租赁;节能技术开发;	2,286		76.2	76.2	是	29.82		
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	控股子公司	武汉	有限责任公司	200	节能项目投资;节能设备租赁;节能产品销售	180		68.58	90	是	-10.84	3.03	
福日优美通讯科技(深圳)有限公司	控股子公司	深圳	有限责任公司	HK1332.03	生产和经营手机半成品、数码电子产品配件	HK365.17		51	100	是	-197.69		
深圳市迈锐光电有限公司	控股子公司	深圳	有限责任公司	4,907	LED 彩屏、LED 电源、LED 灯具、LED 产品配件	4,907		69.59	69.59	是	8,057.75		
惠州市迈锐光电有限公司	控股子公司	惠州	有限责任公司	3,000	LED 彩屏、LED 电源、LED 灯具、LED 产品配件	3,000		69.59	100	是			
福建友好环境科技发展有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	1,021	节能环保技术与产品的研究开发、节能环保工程设计、施工	520.71		51	51	是	516.36		

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：	/	/	62,823.76	/	/	161,088.30
人民币	/	/	62,823.76	/	/	161,088.30
银行存款：	/	/	93,533,357.32	/	/	180,406,622.29
人民币	/	/	92,364,564.40	/	/	178,688,496.15
美元	189,945.40	6.1528	1,168,696.04	281,787.60	6.0969	1,718,030.89
欧元	11.30	8.3938	94.85	11.29	8.4189	95.06
港元	0.31	0.7938	0.25	0.24	0.7862	0.19
英镑	0.17	10.4978	1.78	0.07	0.05777	
其他货币资金：	/	/	76,016,731.00	/	/	71,259,017.67
人民币	/	/	76,016,731.00	/	/	71,259,017.67
合计	/	/	169,612,912.08	/	/	251,826,728.26

备注：

① 其他货币资金均为保证金，在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物列示。

② 银行存款中 5,425,594.59 元在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物，明细如下：

A、出口退税专户（账号 7341010182300030425）中人民币 4,757,212.59 元用于质押借款；

B、诉讼冻结存款 668,382.00 元（已胜诉，但未解冻）；

除上述保证金及受限存款外，无其他抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,609,591.00	11,160,000.00
商业承兑汇票		
合计	13,609,591.00	11,160,000.00

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
河南省宋河酒业股份有限公司	2014年6月23日	2014年12月23日	4,000,000.00	银行承兑汇票
佛山市顺德区乐从镇展利贸易有限公司	2014年1月14日	2014年7月14日	878,224.00	银行承兑汇票
深圳市赛野展览展示有限公司	2014年4月17日	2014年7月17日	715,000.00	银行承兑汇票
北京彩易达科技发展有限公司	2014年1月10日	2014年7月10日	500,000.00	银行承兑汇票
北京彩易达科技发展有限公司	2014年1月10日	2014年7月10日	500,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	6,593,224.00	/

(三) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,645,855.27	10.26	30,645,855.27	100	30,645,855.27	13.75	30,645,855.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1： 列入合并范围内 母子之间 应收账款								
组合 2： 账龄组合	267,921,150.10	89.74	48,252,026.51	18.01	192,303,418.58	86.25	45,653,311.32	23.74
组合小计	267,921,150.10	89.74	48,252,026.51	18.01	192,303,418.58	86.25	45,653,311.32	23.74
合计	298,567,005.37	/	78,897,881.78	/	222,949,273.85	/	76,299,166.59	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海宜洲钢铁有限公司	14,048,264.93	14,048,264.93	100.00	胜诉，对方及担保方破产
上海中亚信息产业发展有限公司	16,597,590.34	16,597,590.34	100.00	逾期多年未收回
合计	30,645,855.27	30,645,855.27	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	206,660,445.54	69.22	10,333,668.47	119,018,777.73	53.38	5,950,861.90
1 至 2 年	27,291,707.54	9.14	5,458,341.51	40,356,995.15	18.10	8,071,399.03
2 至 3 年	5,029,935.00	1.68	3,520,954.51	4,321,984.37	1.94	3,025,389.06
3 至 4 年	4,528,417.14	1.52	4,528,417.14	4,315,242.25	1.94	4,315,242.25
4 至 5 年	4,536,713.70	1.52	4,536,713.70	4,664,377.06	2.09	4,664,377.06
5 年以上	19,873,931.18	6.66	19,873,931.18	19,626,042.02	8.80	19,626,042.02
合计	267,921,150.10	89.74	48,252,026.51	192,303,418.58	86.25	45,653,311.32

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(%)
福建正和联合发展有限公司	客户	20,575,260.00	1 年以内	6.89
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	5.56
上海宜洲钢铁有限公司	客户	14,048,264.93	3 年以上	4.71
无锡热爱贸易发展有限公司	客户	10,006,622.08	1 至 2 年	3.35
TECHNOLOGY FRONTIERS (I) PVT LTD	客户	9,530,799.58	1 年以内	3.19
合计	/	70,758,536.93	/	23.70

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受同一实际控制人控制	14,331.00	0.005
福建华冠光电有限公司	受本公司实际控制人重大影响	4,687.80	0.002
福建华映显示科技有限公司	受本公司实际控制人重大影响	32,014.00	0.011
福建省两岸照明节能科技有限公司	本公司对其有重大影响	103,994.63	0.035
合计	/	155,027.43	0.053

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款								
组合 2：账龄组合	43,213,168.67	82.43	31,446,082.53	72.77	46,287,383.60	83.40	33,383,121.68	72.12
组合小计	43,213,168.67	82.43	31,446,082.53	72.77	46,287,383.60	83.40	33,383,121.68	72.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账	9,210,226.00	17.57	9,210,226.00	100	9,210,226.00	16.60	9,210,226.00	100.00

准备的其他 应收账款								
合计	52,423,394.67	/	40,656,308.53	/	55,497,609.60	/	42,593,347.68	/

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	8,533,731.45	16.28	426,686.57	8,657,748.59	15.60	432,887.43
1 至 2 年	3,789,932.48	7.23	757,986.50	3,945,595.19	7.11	789,119.04
2 至 3 年	2,093,650.97	3.99	1,465,555.69	5,076,415.36	9.15	3,553,490.75
3 至 4 年	3,689,669.13	7.04	3,689,669.13	3,517,848.46	6.34	3,517,848.46
4 至 5 年	336,000.00	0.64	336,000.00	382,500.00	0.69	382,500.00
5 年以上	24,770,184.64	47.24	24,770,184.64	24,707,276.00	44.51	24,707,276.00
合计	43,213,168.67	82.42	31,446,082.53	46,287,383.60	83.40	33,383,121.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建华兴财政证 券有限公司	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	胜诉多年未偿还
合计	9,210,226.00	9,210,226.00	/	/

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)
福建华兴财政证券有限公司	非关联方	9,210,226.00	5 年以上	17.57
福州华光电器有限公司	非关联方	7,021,409.78	5 年以上	13.39
福泰科技有限公司	非关联方	6,040,488.28	5 年以上	11.52
福州益实电子有限公司	非关联方	3,990,000.00	5 年以上	7.61
香港保德发展公司	非关联方	3,674,958.00	5 年以上	7.01
合计	/	29,937,082.06	/	57.10

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的 比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	联营企业	423,282.58	0.81
福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控 制人控制	285,708.68	0.55
合计	/	708,991.26	1.36

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	238,811,006.16	69.61	261,874,694.16	71.94
1 至 2 年	28,772,971.95	8.39	26,928,857.42	7.4
2 至 3 年	11,604,216.95	3.38	11,132,208.71	3.06
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	279,188,195.06	81.38	299,935,760.29	82.40

账龄超过一年以上的预付款项共计 95,257,730.33 元, 占预付款项余额的 27.77%, 主要是公司海外事业部进出口业务及福建福日科技有限公司、福建福日实业发展有限公司尚未结算的货款。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福清市福盛达塑胶制品有限公司	供应商	27,963,830.08	1 年以内	业务正常往来, 尚未结算
大东亚(福建)体育用品有限公司	供应商	21,864,674.47	1 年以内	业务正常往来, 尚未结算
嘉兴百仕肯石化有限公司	供应商	20,197,644.80	1 年以内	业务正常往来, 尚未结算
上海岚林建材有限公司	供应商	16,150,344.14	1 至 2 年	采购特种钢材, 生产期较长
上海傲闽实业有限公司	供应商	14,991,868.39	1 年以内	对方涉及多项诉讼, 资金紧张
合计	/	101,168,361.88	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,697,225.45	1,011,727.81	50,685,497.64	67,060,221.70	1,011,727.81	66,048,493.89
在产品	53,106,501.81	8,877,806.28	44,228,695.53	39,516,438.33	8,877,806.28	30,638,632.05
库存商品	82,293,187.81	6,080,833.09	76,212,354.72	102,411,435.15	6,402,388.46	96,009,046.69
委托加工物资	1,445,547.18	483,983.63	961,563.55	15,675,008.77	668,393.89	15,006,614.88
合计	188,542,462.25	16,454,350.81	172,088,111.44	224,663,103.95	16,960,316.44	207,702,787.51

2、存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,011,727.81				1,011,727.81
在产品	8,877,806.28				8,877,806.28
库存商品	6,402,388.46	325,542.83		647,098.20	6,080,833.09
委托加工物资	668,393.89			184,410.26	483,983.63
合计	16,960,316.44	325,542.83		831,508.46	16,454,350.81

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本与可变现净值孰低法		
在产品	成本与可变现净值孰低法		
库存商品	成本与可变现净值孰低法		
委托加工物资	成本与可变现净值孰低法		
发出商品	成本与可变现净值孰低法		

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应收出口退税款	87,403,408.78	69,754,075.21
增值税留抵税额	2,011,352.05	
合计	89,414,760.83	69,754,075.21

(八) 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	327,117,021.00	436,182,960.90
合计	327,117,021.00	436,182,960.90

期末可供出售权益性工具系公司持有的华映科技(集团)股份有限公司股票(股票代码 000536) 14,160,910 股。

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,134,572.63		60,134,572.63
公允价值	327,117,021.00		327,117,021.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	266,982,448.37		266,982,448.37

3、其他

截止 2014 年 6 月 30 日, 公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 500 万股用于贷款质押, 具体情况如下:

A. 公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 200 万股质押给交通银行福建省分行作为流动资金贷款人民币 7,000 万元之质押担保。质押到期日为 2014 年 12 月 13 日。

B. 公司以持有的华映科技(集团)股份有限公司股权 300 万股在英大证券有限公司办理质押式回购业务, 融资金额为人民币 3,800 万元。质押到期日为 2014 年 11 月 15 日, 另有 80 万股作为增信保障。

(九) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
其他	2,780,335.10	7,530,352.12
合计	2,780,335.10	7,530,352.12

(十) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

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

一、合营企业							
二、联营企业							
福建福顺微电子有限公司	30.00	30.00	27,872.66	5,168.21	22,704.45	8,137.51	202.09
福建省两岸照明节能科技有限公司	20.00	20.00	9,549.39	261.97	9,287.42	398.28	-83.36

(十一) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
国泰君安证券股份有限公司	8,910,287.79	8,910,287.79		8,910,287.79		0.15	0.15
国泰君安投资管理股份有限公司	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46		0.89	0.89
珲春宝力通信有限公司	35,808,378.62	35,808,378.62		35,808,378.62	35,808,378.62	18.8428	18.8428

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建福顺微电子有限公司	42,303,240.00	73,507,065.49	-5,393,735.75	68,113,329.74		6,000,000.00	30.00	30.00
福建省两岸照明节能科技有限公司	20,000,000.00	19,769,799.98	-166,715.81	19,603,084.17			20.00	20.00

对有限售条件的长期股权投资说明:

A、公司以拥有的国泰君安证券股份有限公司股权 650 万股质押给交通银行福建省分行作为流动资金贷款人民币 7,000 万元之质押担保，质押到期日为 2014 年 12 月 13 日。

B、公司以持有的福建福日实业发展有限公司 100% 股权用于中国长城资产管理公司福州办事处 4,107 万元贷款质押，质押到期日 2014 年 5 月 29 日，已于 2014 年 4 月 9 日还款结清。

(十二) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	12,591,433.91			12,591,433.91
1.房屋、建筑物	12,591,433.91			12,591,433.91
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,498,566.22	177,565.32		6,676,131.54
1.房屋、建筑物	6,498,566.22	177,565.32		6,676,131.54
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	6,092,867.69		177,565.32	5,915,302.37
1.房屋、建筑物	6,092,867.69		177,565.32	5,915,302.37
2.土地使用权				
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	6,092,867.69		177,565.32	5,915,302.37
1.房屋、建筑物	6,092,867.69		177,565.32	5,915,302.37
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：177,565.32 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(十三) 固定资产:

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	189,660,439.62	6,093,506.11	9,934,307.49	185,819,638.24
其中：房屋及建筑物	7,581,287.44			7,581,287.44
机器设备	91,228,435.32	3,233,341.59	8,326,671.92	86,135,104.99
运输工具	11,493,764.93	380,270.10	979,037.65	10,894,997.38
管理用具	12,663,290.91	437,191.06	560,209.02	12,540,272.95
节能项目资产	66,693,661.02	2,042,703.36	68,388.90	68,667,975.48
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	72,535,067.64		9,531,268.31	6,440,779.35
其中：房屋及建筑物	6,250,803.37		103,352.04	0.00
机器设备	51,199,578.69		3,246,306.20	5,176,361.55
运输工具	5,982,365.54		422,308.65	798,610.26

管理用具	6,605,204.36		837,823.71	465,807.54	6,977,220.53
节能项目资产	2,497,115.68		4,921,477.71	0.00	7,418,593.39
三、固定资产账面净值合计	117,125,371.98	/	/	/	110,194,081.64
其中：房屋及建筑物	1,330,484.07	/	/	/	1,227,132.03
机器设备	40,028,856.63	/	/	/	36,865,581.65
运输工具	5,511,399.39	/	/	/	5,288,933.45
管理用具	6,058,086.55	/	/	/	5,563,052.42
节能项目资产	64,196,545.34	/	/	/	61,249,382.09
四、减值准备合计	6,979,917.66	/	/	/	6,015,819.63
其中：房屋及建筑物		/	/	/	0.00
机器设备	6,527,041.93	/	/	/	5,740,977.12
运输工具	230,384.48	/	/	/	121,723.97
管理用具	222,491.25	/	/	/	153,118.54
节能项目资产		/	/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	110,145,454.32	/	/	/	104,178,262.01
其中：房屋及建筑物	1,330,484.07	/	/	/	1,227,132.03
机器设备	33,501,814.70	/	/	/	31,124,604.53
运输工具	5,281,014.91	/	/	/	5,167,209.48
管理用具	5,835,595.30	/	/	/	5,409,933.88
节能项目资产	64,196,545.34	/	/	/	61,249,382.09

本期折旧额：9,531,268.31 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：10,088.03 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	8,560,098.73	6,861,769.75	1,516,289.81	182,039.17	
运输工具	1,628.00	1,628.00			
合计	8,561,726.73	6,863,397.75	1,516,289.81	182,039.17	

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,227,132.03
机器设备	654,361.64
合计	1,881,493.67

(十四) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	199,691,388.15		199,691,388.15	106,811,954.36		106,811,954.36

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	资金来源	期末数
酒钢集团 余热发电 项目	95,311,062.80	72,799,714.50			自有资金	168,110,777.30
水处理工程	1,170,265.00	126,000.00			自有资金	1,296,265.00
交通技术 学院	1,850,490.77	982.27		1,851,473.04	自有资金	
中华职校	207,285.79				自有资金	207,285.79
南平技师 项目	290,279.89				自有资金	290,279.89
耀隆节电 项目	2,642,579.58				自有资金	2,642,579.58
金山光伏 发电	2,597,484.05	1,333,064.53			自有资金	3,930,548.58
LED 产品 生产研发 基地项目	1,279,417.99	21,934,234.02			自有资金	23,213,652.01
合计	105,348,865.87	96,193,995.32	0.00	1,851,473.04	/	199,691,388.15

在建工程本期其他减少系转入存货。

(十五) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	119,031,265.06	1,594,871.79		120,626,136.85
1、场地使用权	13,299,921.00			13,299,921.00
2、软件	3,135,344.06	1,594,871.79		4,730,215.85
3、专利技术	12,174,000.00			12,174,000.00
4、商标	90,422,000.00			90,422,000.00
二、累计摊销合计	67,416,799.72	1,645,234.46		69,062,034.18
1、场地使用权	240,861.45	137,319.90		378,181.35
2、软件	889,237.59	896,514.56		1,785,752.15
3、专利技术	2,639,833.35	611,400.00		3,251,233.35
4、商标	63,646,867.33			63,646,867.33
三、无形资产账面 净值合计	51,614,465.34	-50,362.67		51,564,102.67
1、场地使用权	13,059,059.55	-137,319.90		12,921,739.65
2、软件	2,246,106.47	698,357.23		2,944,463.70
3、专利技术	9,534,166.65	-611,400		8,922,766.65
4、商标	26,775,132.67			26,775,132.67
四、减值准备合计	27,174,331.39	22,222.25		27,196,553.64
1、场地使用权				
2、软件	224,198.72	22,222.25		246,420.97
3、专利技术	175,000.00			175,000.00
4、商标	26,775,132.67			26,775,132.67
五、无形资产账面 价值合计	24,440,133.95	-72,584.92		24,367,549.03
1、场地使用权	13,059,059.55	-137,319.90		12,921,739.65

2、软件	2,021,907.75	676,134.98		2,698,042.73
3、专利技术	9,359,166.65	-611,400.00		8,747,766.65
4、商标				

本期摊销额：1,645,234.46 元。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

(十六) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
福建省蓝图节能投资有限公司	1,058,242.88			1,058,242.88	
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	353,311.69			353,311.69	353,311.69
福日优美通讯科技（深圳）有限公司	461,890.64			461,890.64	461,890.64
深圳市迈锐光电有限公司	132,630,025.52			132,630,025.52	
福建友好环境科技发展有限公司	2,097,849.68			2,097,849.68	
合计	136,601,320.41			136,601,320.41	815,202.33

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

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

备注 3：公司之子公司福建福日实业发展有限公司 2012 年以现金收购福日优美通讯科技（深圳）有限公司，编制合并报表时形成商誉 461,890.64 元。

备注 4：公司 2013 年 9 月末以现金收购深圳市迈锐光电有限公司，编制合并报表时形成商誉 132,630,025.52 元。

备注 5：公司 2013 年 10 月末以现金收购友好环境科技发展有限公司，编制合并报表时形成商誉 2,097,849.68 元。

备注 6：2012 年公司对收购武汉蓝图兴业节能服务有限公司形成的商誉全额计提减值准备，2013 年公司对收购福日优美通讯科技（深圳）有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产改良支出	8,311,240.83	507,783.98	1,746,174.83		7,072,849.98
技术开发收益分享支出	23,520,000.00		2,940,000.00		20,580,000.00
其他	816,548.75	719,986.74	178,465.97		1,358,069.52
合计	32,647,789.58	1,227,770.72	4,864,640.80		29,010,919.50

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,478,198.59	1,475,548.07
薪酬	838,137.51	551,261.75
其他	142,983.71	944,164.71
小计	2,459,319.81	2,970,974.53
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	66,745,612.11	91,888,837.61
计入资本公积的评估增值	532,798.62	857,783.42
小计	67,278,410.73	92,746,621.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	75,024,545.82	65,946,991.07
可抵扣亏损	38,115,279.73	35,114,215.81
合计	113,139,825.55	101,061,206.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年度	23,468,310.09	23,468,310.09	
2015 年度	25,214,625.50	25,214,625.50	
2016 年度	18,625,394.27	18,625,394.27	
2017 年度	21,191,501.21	21,191,501.21	
2018 年度	51,957,032.18	51,957,032.18	
2019 年度	12,004,255.63		
合计	152,461,118.88	140,456,863.25	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	266,982,448.37
被收购子公司的评估增值	2,359,188.53
小计	269,341,636.90
可抵扣差异项目：	
薪酬	3,352,550.04
资产减值准备	8,786,649.07
其他	571,934.81
小计	12,711,133.92

(十九) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	182,955,577.54	474,275.23			183,429,852.77
二、存货跌价准备	16,960,316.44	325,542.83		831,508.46	16,454,350.81

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	35,808,378.62				35,808,378.62
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,979,917.66			964,098.03	6,015,819.63
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	27,174,331.39	22,222.25			27,196,553.64
十三、商誉减值准备	815,202.33				815,202.33
十四、其他					
合计	270,693,723.98	822,040.31		1,795,606.49	269,720,157.80

(二十) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	6,393,585.61	
合计	6,393,585.61	

(二十一) 短期借款：

1、短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	44,000,000.00	105,752,872.00
抵押借款	9,150,000.00	10,150,000.00
保证借款	213,677,701.03	180,618,734.32
信用借款	59,680,000.00	60,000,000.00
合计	326,507,701.03	356,521,606.32

备注 1：信用借款期末余额 5,968 万元为集团内互开票据并贴现的未到期金额。

备注 2：保证借款期末数 213,677,701.03 元，其中 162,271,912.80 元由福建省电子信息（集团）有限责任公司提供连带责任担保；16,206,555.45 元由福建福日电子股份有限公司提供连带责任担保；12,999,232.78 元由子公司福建福日实业发展有限公司提供连带责任担保；22,200,000.00 元由子公司深圳市迈锐光电有限公司原自然人股东陈泽波提供担保。

备注 3：抵押借款期末数 9,150,000.00 元，其中 365 万元以子公司福建友好环境科技发展有限公司自然人股东李显英持有的位于福州市仓山区金山街道金桔路 826 号金山湾 B 地块 35#楼 108 复式单元（房屋所有权证号：榕房权证 R 字第 0850441 号）、62#楼 302 单元（房屋所有权证号：榕房权证 R 字第 0982180 号）以及 60#、61#、62#楼连接体地下 1 层 58 车位（房屋所有权证号：榕房权证 R 字第 0981743 号）、59 车位

(房屋所有权证号: 榕房权证 R 字第 1001017 号) 的房产作为抵押担保, 并由李显英提供连带责任担保; 550 万元以福日光电公司机器设备作为抵押物。

备注 4: 质押借款期末数人民币 44,000,000.00 元, 其中:

A、质押借款中 8,000,000.00 元以应收出口退税权利质押。

B、质押借款中 36,000,000.00 元以华映科技(集团)股份有限公司 200 万股股票及国泰君安证券股份有限公司 650 万股股权质押。

备注 5: 公司期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,348,705.75	32,611,760.00
合计	44,348,705.75	32,611,760.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 44,348,705.75 元。

(二十三) 应付账款:

1、应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	159,518,459.28	141,415,664.85
1 年至 2 年(含 2 年)	8,661,655.45	15,201,929.23
2 年至 3 年(含 3 年)	4,735,331.52	3,398,376.93
3 年以上	11,707,311.74	11,838,081.07
合计	184,622,757.99	171,854,052.08

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

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的应付账款共计 25,104,298.71 元, 占应付账款余额的 13.59%, 主要是公司海外事业部进出口业务尚未结算的货款。应付账款余额中无单笔账龄超过 1 年的大额(指金额超过 500 万元以上)款项。

(二十四) 预收账款:

1、预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	254,342,488.58	264,150,330.92
1 年至 2 年(含 2 年)	9,802,468.85	13,167,308.77
2 年至 3 年(含 3 年)	10,715,527.95	3,215,361.94
3 年以上	4,105,070.89	2,290,283.72
合计	278,965,556.27	282,823,285.35

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。

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

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

(二十五) 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	5,450,872.73	36,047,333.89	35,741,561.72	5,756,644.90
二、职工福利费		1,101,336.54	1,101,336.54	
三、社会保险费	2,546,049.72	2,759,832.49	3,429,620.49	1,876,261.72
其中：1. 医疗保险费	9,821.05	925,574.20	925,086.94	10,308.31
2. 基本养老保险费	40,674.37	1,481,877.78	1,479,958.78	42,593.37
3. 年金缴费	2,495,554.30		672,551.26	1,823,003.04
4. 失业保险费		209,975.69	209,618.69	357.00
5. 工伤保险费		76,498.44	76,498.44	
6. 生育保险费		65,906.38	65,906.38	
四、住房公积金	21,323.68	1,057,628.00	1,055,648.00	23,303.68
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	83,678.55	232,440.38	205,905.95	110,212.98
八、因解除劳动关系给予的补偿		64,396.00	64,396.00	
九、非货币性福利				
合计	8,101,924.68	41,262,967.30	41,598,468.70	7,766,423.28

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 232,440.38 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 64,396.00 元。

(二十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,589,284.94	-9,643,187.24
营业税	797,978.91	3,061,996.31
企业所得税	8,295,812.54	29,684,287.72
个人所得税	3,502,008.11	1,870,973.02
城市维护建设税	308,588.51	416,081.60
印花税	83,399.03	136,939.26
防洪费	12,517.29	10,706.72
房产税	65,622.55	66,174.72
土地使用税	0.00	9,133.31
教育费附加	516,294.58	307,698.66
合计	17,171,506.46	25,920,804.08

(二十七) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	48,601.67	424,001.04
短期借款应付利息	376,617.12	556,864.57
卖出回购式融资应付利息	83,388.89	3,750,175.26
合计	508,607.68	4,731,040.87

(二十八) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
陈泽波	25,159,680.00	41,932,800.00	
合计	25,159,680.00	41,932,800.00	/

期末数系子公司深圳市迈锐光电有限公司应付原股东股利。

(二十九) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	92,459,160.00	198,858,104.00
1 年至 2 年（含 2 年）	23,448,964.74	212,646.34
2 年至 3 年（含 3 年）	5,993,580.43	2,956,693.72
3 年以上	7,948,843.19	9,546,016.60
合计	129,850,548.36	211,573,460.66

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建省电子信息（集团）有限责任公司	78,269,583.33	
福州信安物业管理有限公司	699,318.82	
华映科技（集团）股份有限公司	186,667.76	
福建星海通信科技有限公司	103,000.00	
合计	79,258,569.91	

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
王锐铭	借款人	17,000,000.00	1 至 2 年	13.09
合计		17,000,000.00		13.09

(三十) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	6,235,836.59	46,618,076.26
1 年内到期的长期应付款	14,700,000.00	14,700,000.00
合计	20,935,836.59	61,318,076.26

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		41,070,000.00
保证借款	6,235,836.59	5,548,076.26
合计	6,235,836.59	46,618,076.26

3、1 年内到期的长期应付款：

一年内到期的长期应付款 14,700,000.00 元，根据深圳迈锐公司（以下简称甲方）2010 年初与以石建功为首的技术研发团队（以下简称乙方）签订的《技术开发收益分享合同》及 2012 年末甲方与乙方签订《技术开发收益分享合同》补充合同，甲方与乙方自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日合作研究开发一系列技术，开发完成不少于 40 项专利及专利申请（包括发明、实用新型以及外观设计专利），甲方向乙方支付的技术贡献收益为固定金额 2,940 万元，分两期支付：第一期于 2013 年 12 月 31 日前支付 1,470 万元；第二期于 2014 年 12 月 31 日前支付 1,470 万元。

(三十一) 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
卖出回购式融资	38,000,000.00	188,000,000.00
合计	38,000,000.00	188,000,000.00

公司以持有的华映科技（集团）股份有限公司股票 300 万股在英大证券有限公司办理质押式回购业务，融资金额为人民币 3,800 万元，另有 80 万股作为增信保障使用。

(三十二) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	15,423,954.20	17,673,648.52
合计	15,423,954.20	17,673,648.52

保证借款期末数 15,423,954.20 元均由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供担保。

(三十三) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室	2,000,000.00			2,000,000.00	
信息产业部	1,500,000.00			1,500,000.00	
福州市财政局	180,000.00			180,000.00	
合计	3,680,000.00			3,680,000.00	/

(三十四) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,544,100	43,234,836.00				43,234,836.00	283,778,936.00

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]259 号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司非公开发行实际发行人民币普通股（A 股）43,234,836 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 6.43 元。本次发行后，本公司的注册资本和实收资本（股本）从人民币 240,544,100.00 元增加到人民币 283,778,936.00 元。新增注册资本业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 3 月 31 日出具闽华兴所（2014）验字 G-003 号验资报告。本公司已于 2014 年 4 月 3 日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明。公司已于 2014 年 7 月完成工商变更登记手续。

(三十五) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	124,573,175.26	222,814,937.63		347,388,112.89
其他资本公积	284,390,091.40		81,534,053.42	202,856,037.98
合计	408,963,266.66	222,814,937.63	81,534,053.42	550,244,150.87

备注 1：股本溢价本期增加额系本期公司非公开发行股票增加的股本溢价，详见附注六（三十四）、股本。

备注 2：其他资本公积本期减少额系本期出售可供出售金融资产转出的资本公积 34,115,221.58 元及本期可供出售金融资产的公允价值变动金额-41,314,454.92 元；本期收购子公司福日光电少数股东股权冲减资本公积 6,104,376.92 元。

(三十六) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,767,009.58			13,767,009.58
合计	13,767,009.58			13,767,009.58

(三十七) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-180,541,215.99	/
调整后 年初未分配利润	-180,541,215.99	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,865,404.09	/
减: 提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-174,675,811.90	/

(三十八) 营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,283,254,035.68	1,327,535,601.14
其他业务收入	5,488,723.33	3,275,938.14
营业成本	1,228,133,228.27	1,319,796,124.40

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
LED 光电与绿能 环保产业	227,658,342.08	183,779,634.89	8,728,002.03	9,538,183.09
智慧家电与通讯 产品	56,886,946.28	56,863,875.51	115,190,020.85	117,623,962.40
贸易类	997,371,536.43	983,190,382.70	1,200,056,090.12	1,186,627,076.70
其他	1,337,210.89	2,555,010.79	3,561,488.14	5,289,264.93
合计	1,283,254,035.68	1,226,388,903.89	1,327,535,601.14	1,319,078,487.12

3、主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	340,886,216.49	334,007,779.78	310,663,576.85	311,662,236.19
华南地区	151,450,088.47	142,224,596.74	126,779,673.70	128,638,925.72
华北、东北地区	73,965,867.31	67,961,459.56		
西南、西北地区	12,399,541.67	10,182,679.92		
亚洲其它地区	461,041,052.38	446,512,363.40	618,200,991.14	609,804,832.08
其他各大洲地区	243,511,269.36	225,500,024.49	271,891,359.45	268,972,493.13
合计	1,283,254,035.68	1,226,388,903.89	1,327,535,601.14	1,319,078,487.12

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业
------	------	---------

		收入的比例 (%)
福州市台海实业有限公司	128,572,649.57	9.98
福建正和联合发展有限公司	57,934,148.72	4.50
SHANGHAI FORTUNE MACHINERY CO,LTD.	41,863,254.25	3.25
CHT COMPANY LTD	29,542,125.63	2.29
ZIYLAN MAGAZACILIK VE PAZARLAMAA.S.	27,125,412.55	2.10
合计	285,037,590.72	22.12

(三十九) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	994,766.89	274,379.97	应纳税销售收入
城市维护建设税	1,113,243.83	32,192.90	应缴纳流转税额
教育费附加	791,651.26	23,059.26	
土地使用税 (投资性房地产)	34,145.10	125,917.60	
房产税 (投资性房地产)	373,141.45	277,589.42	
其他	115,744.69	4,097.66	
合计	3,422,693.22	737,236.81	/

(四十) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及港杂费	7,601,757.33	8,559,210.95
职工薪酬	7,621,223.84	2,723,094.06
租赁费	1,235,536.58	1,226,723.60
差旅交通费	1,596,849.90	229,646.06
广告宣传费	2,190,782.23	1,549,404.91
折旧费	105,365.06	110,656.45
办公费	774,713.34	467,851.73
业务招待费	730,976.88	204,090.17
保险费	62,307.66	104,921.69
装修费用	166,657.86	48,187.86
其他	763,046.83	497,641.39
合计	22,849,217.51	15,721,428.87

(四十一) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,399,106.48	12,316,155.77
无形资产摊销	164,627.70	1,197,926.10
租赁费	2,619,979.88	2,068,224.34
长期待摊费用摊销	978,519.42	1,048,857.09
办公费	2,630,079.63	1,249,852.92
差旅交通费	1,412,019.34	1,254,453.30
专业服务费	2,907,366.08	1,848,257.27
研发费	8,519,154.48	1,854,860.53
业务招待费	656,583.96	745,271.28
税费	702,307.90	567,794.37
折旧费	1,459,846.56	810,217.97
信息披露费		198,679.24
董事费	162,000.00	159,000.00

其他	1,607,746.21	1,059,228.50
合计	37,219,337.64	26,378,778.68

(四十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,141,082.12	17,269,428.23
减：利息收入	-2,136,405.77	-789,328.35
减：汇兑净收益	-303,830.91	242,994.68
加：手续费及其他	654,293.98	396,736.94
合计	18,355,139.42	17,119,831.50

(四十三) 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		172,306.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		172,306.68
合计		172,306.68

(四十四) 投资收益：

1、投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	439,548.44	2,778,169.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,412,735.99
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		9,941,145.80
可供出售金融资产等取得的投资收益	32,822,910.17	63,596,746.38
合计	33,262,458.61	77,728,797.56

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建福顺微电子有限公司	606,264.25	2,778,169.39	
福建省两岸照明节能科技有限公司	-166,715.81		
合计	439,548.44	2,778,169.39	/

(四十五) 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	474,275.23	4,469,300.93
二、存货跌价损失	325,542.83	889,864.32
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	22,222.25	

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	822,040.31	5,359,165.25

(四十六) 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	59,700.73	15,291,187.45	59,700.73
其中: 固定资产处置利得	59,700.73	15,291,187.45	59,700.73
政府补助	1,182,242.00	1,310,057.13	1,182,242.00
其他	76,235.95	26,838.29	76,235.95
合计	1,318,178.68	16,628,082.87	1,318,178.68

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
展会扶持资金	7,500.00		2013 年第二批展会扶持资金
扶植资金	240,338.00	1,223,419.00	出口扶植资金
运费补贴	135,604.00		外贸运费补贴
节能补贴	528,800.00		三木家天下节能补贴
节能补贴	270,000.00		亿鑫钢铁节能补贴
补助款		84,927.00	省外经贸厅补助费
支持中小企业发展项目		1,711.13	支持中小企业发展项目
合计	1,182,242.00	1,310,057.13	/

(四十七) 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	42,339.30	237,101.70	42,339.30
其中: 固定资产处置损失	42,339.30	237,101.70	42,339.30
滞纳金、违约赔偿支出	1,323.80	6,010.36	1,323.80
其他	65,899.09	250.01	65,899.09
合计	109,562.19	243,362.07	109,562.19

(四十八) 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	8,611,168.10	693,685.69
递延所得税调整	223,812.00	-958,319.20
合计	8,834,980.10	-264,633.51

(四十九) 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	-55,085,939.90	142,421,382.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-13,771,484.98	35,605,345.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	34,115,221.58	36,889,719.57
小计	-75,429,676.50	69,926,316.93

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	-75,429,676.50	69,926,316.93

(五十) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	14,806,459.83
保证金转回	8,753,512.07
政府补助	912,242.00
利息收入	997,918.10
其他	4,218,116.56
合计	29,688,248.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	6,254,018.24
付现费用	35,470,900.33
银行手续费	654,293.98
保证金支出增加额	37,583,713.33
其他	62,869.69
合计	80,025,795.57

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行借款保证金收回	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
归还股东拟转投资款	70,000,000.00

合计	70,000,000.00
----	---------------

(五十一) 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	3,577,197.64	40,249,432.32
加: 资产减值准备	822,040.31	5,359,165.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,708,833.63	3,029,266.18
无形资产摊销	1,645,234.46	1,222,396.20
长期待摊费用摊销	4,864,640.80	1,496,539.53
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)	-17,361.43	-15,059,690.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		5,605.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-172,306.68
财务费用(收益以“—”号填列)	18,698,763.54	17,512,422.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-33,262,458.61	-77,728,797.56
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	511,654.72	-1,001,395.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-324,984.80	43,076.67
存货的减少(增加以“—”号填列)	35,289,163.24	-40,927,689.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-127,933,033.95	-55,574,858.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,764,428.12	174,980,402.96
其他	-28,830,201.26	-3,788,955.00
经营活动产生的现金流量净额	-110,486,083.59	49,644,613.68
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	88,170,586.49	81,433,573.01
减: 现金的期初余额	169,882,985.93	79,943,118.52
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	-81,712,399.44	1,490,454.49

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	88,170,586.49	169,882,985.93
其中: 库存现金	62,823.76	161,088.30
可随时用于支付的银行存款	88,107,762.73	169,721,897.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,170,586.49	169,882,985.93

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
福建福日集团有限公司	有限责任公司	福州市古田路101号	刘捷明	组织集团成员从事经营活动。经营集团成员企业生产产品;电子计算机及配件、电子产品及通信设备,五金、交电,百货的批发、零售。	10,096.30	32.85	32.85	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	15814721-3

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:亿元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
福建福顺微电子有限公司	合资企业	福州市城门镇城楼260号	高耿辉	生产各种半导体分立器件和集成电路	1.41	30	30	61100792-2
福建省两岸照明节能科技有限公司	国有控股企业	福州市鼓楼区水部街道古田路101号闽通大厦11层04室	刘捷明	节能技术推广服务;节能照明设备等	1	20	20	58955335-2

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
福建合顺微电子有限公司	集团兄弟公司	72643607-3
福建省两岸照明节能科技有限公司	参股股东	58955335-2
福建省和格实业有限公司	集团兄弟公司	15814873-4
华映科技(集团)股份有限公司	其他	15814722-1
福建星网锐捷通讯股份有限公司	集团兄弟公司	61100851-1
福建星海通信科技有限公司	集团兄弟公司	77960052-7
福州信安商业物业管理有限公司	集团兄弟公司	15443806-4
福建华冠光电有限公司	其他	77754991-6
华映光电股份有限公司	其他	61144602-8
福建华映显示科技有限公司	其他	75738868-4

(四) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
-----	------	--------	-------	-------

	内容	方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省两岸照明节能科技有限公司	灯具	市场公允价格	10,020.17	0.00		
华映光电股份有限公司	加工费	市场公允价格				
华映光电股份有限公司	销售 LED 应用产品	市场公允价格				
福建华映显示科技有限公司	销售 LED 应用产品	市场公允价格	84,915.38	0.01		
福建华冠光电有限公司	销售 led 灯管	市场公允价格				
福建省电子信息(集团)有限责任公司	销售灯具及节能产品	市场公允价格	12,061.54	0.00	185,486.67	0.01
福建星网锐捷通讯股份有限公司	LED 应用产品、电子配件	市场公允价格			252,873.50	0.02
合计			106,997.09	0.01	438,360.17	0.03

1、关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
福建福日电子配件有限公司	福建星海通信科技有限公司	福州市仓山区洋洽半道村公司 1#楼、2#楼及周边地的厂房	2013年8月6日	2016年4月30日		723,885.80

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
福州信安物业管理有限公司	福建福日光电有限公司	租用 206#基地厂房	2013年4月1日	2014年7月31日	18,900.00

2、关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	45,000,000.00	2014年1月14日~2015年3月13日	否
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	30,000,000.00	2014年1月29日~2015年5月15日	否
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	20,000,000.00	2013年8月30日~2014年8月30日	否
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	35,000,000.00	2013年10月18日~2014年10月18日	否
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	30,000,000.00	2013年10月30日~2014年10月30日	否
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	41,070,000.00	2012年5月29日~2014年4月9日	是
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建福日电子股份有限公司	150,000,000.00	2013年9月13日~2014年4月10日	是
福建省电子信息(集团)	福建福日实业发展	2,271,912.80	2014年1月9日~2014	否

责任有限公司	有限公司		年 12 月 27 日	
福建省电子信息(集团)责任有限公司	福建省蓝图节能投资有限公司	21,659,790.79	2012 年 8 月 24 日~ 2017 年 8 月 24 日	否
合计		375,001,703.59		

3、关联方资金拆借

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省电子信息(集团)责任有限公司	75,000,000.00	2013 年 8 月 21 日	2014 年 4 月 28 日	
福建省电子信息(集团)责任有限公司	75,000,000.00	2014 年 4 月 28 日	2015 年 4 月 28 日	

4、关联方资产转让、债务重组情况

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省电子信息(集团)有限责任公司	投资性房地产转让	出售	市场公允价格	0		52,761,900.00	

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省两岸照明节能科技有限公司	103,994.63	5,199.73	398,935.50	19,946.78
应收账款	福建华映显示科技有限公司	32,014.00	1,600.70	160,198.00	8,009.90
应收账款	华映光电股份有限公司			115,049.70	5,752.49
应收账款	福建华冠光电有限公司	4,687.80	234.39	93,756.00	4,687.80
应收账款	福建星网锐捷通讯股份有限公司	14,331.00	716.55	14,331.00	716.55
应收账款合计		155,027.43	7,751.37	782,270.20	39,113.52
其他应收款	福建福顺微电子有限公司	423,282.58	21,164.13	483,282.58	24,164.13
其他应收款	福建星海通信科技有限公司	285,708.68	14,285.43	264,696.17	13,234.81
其他应收款合计		708,991.26	35,449.56	747,978.75	37,398.94

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华映光电股份有限公司	400.69	
应付账款合计		400.69	
其他应付款	华映科技(集团)股份有限公司	186,667.76	186,667.76
其他应付款	福州信安物业管理有限公司	699,318.82	731,448.82
其他应付款	福建星海通信科技有限公司	103,000.00	103,000.00
其他应付款	福建省电子信息(集团)有限责任公司	78,269,583.33	77,722,900.00
其他应付款合计		79,258,569.91	78,744,016.58

八、股份支付:

无

九、或有事项：

(一) 其他或有负债及其财务影响：

1、 承兑汇票转让

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司未到期银行承兑汇票转让金额共计人民币 9,078,224.00 元。

2、 除上述事项外，截止 2014 年 6 月 30 日，公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项：

(一) 重大承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

本公司因筹划本次重大资产重组事项，自 2014 年 4 月 21 日起向上海证券交易所申请停牌，自 2014 年 5 月 7 日起向上海证券交易所申请重大资产重组停牌。公司于 2014 年 7 月 31 日、2014 年 8 月 18 日分别召开第五届董事会第十三次会议、2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》、《本次发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》、《关于<福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》等事项，公司股票已于 2014 年 8 月 1 日开市起复牌。上述事项须经中国证监会核准后方可实施。

十二、其他重要事项：

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	436,182,960.90		266,982,448.37		327,117,021.00
金融资产小计	436,182,960.90		266,982,448.37		327,117,021.00
上述合计	436,182,960.90		266,982,448.37		327,117,021.00

(二) 其他

1、重大诉讼及纠纷

(1) 与福建华兴财政证券公司代购国库券债权纠纷案

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

公司已对上述尚未收回的应收款项按照会计政策计提了坏账准备。

(2) 与上海宜洲钢铁有限公司合同纠纷

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

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

2、重大资产出售事项

本公司于 2014 年 2 月 14 日召开 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于减持所持华映科技（集团）股份有限公司不超过 1,000 万股股票的议案》，即同意本公司 2014 年度通过深圳证券交易所交易系统（包括大宗交易转让）减持所持华映科技不超过 1,000 万股股票。具体减持的数量、时间及价格将根据本公司主导产业的资金需求情况及华映科技股票走势决定。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司已售出华映科技（集团）股份有限公司的股票 200 万股并确认投资收益 3,282.29 万元。

3、重大投资事项

本公司于 2014 年 1 月 17 日召开第五届董事会 2014 年第一次临时会议，审议通过《关于控股孙公司惠州市迈锐光电有限公司投资建设惠州 LED 产品生产研发基地项目的议案》。本公司控股子公司深圳市迈锐光电有限公司通过其全资子公司惠州市迈锐光电有限公司投资约 2.23 亿元人民币在惠州仲恺高新区东江高科技产业园东兴片区场地建设“惠州 LED 产品生产研发基地项目”。该项目占地面积 32,585.4 平方米，建筑面积预计为 62,600 平方米，用于公司研发、生产、销售、办公及配套保障等设施的建设。

截止目前，该投资项目正在按计划推进。

4、重大资产收购说明

公司拟通过发行股份购买资产方式收购深圳市中诺通讯有限公司 100% 股权。2014 年 7 月 31 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过《关于签订附条件生效的〈福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产合同〉的议案》、《关于签订附条件生效的〈福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿合同〉的议案》；2014 年 8 月 18 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过上述事项。该事项尚需要中国证监会审核通过后方可实施，目前正在积极推进中。

5、定向增发情况说明

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]259 号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，本公司非公开发行实际发行人民币普通股（A 股）43,234,836 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 6.43 元。本次发行后，本公司的注册资本和实收资本（股本）从人民币 240,544,100.00 元增加到人民币 283,778,936.00 元。新增注册资本业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 3 月 31 日出具闽华兴所（2014）验字 G-003 号验资报告。本公司已于 2014 年 4 月 3 日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明。截至本财务报表批准报出日，本公司已完成工商变更登记手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,597,590.34	32.29	16,597,590.34	100	16,597,590.34	42.06	16,597,590.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1：列入合并范围内母子公司之间应收账款								
组合 2：账龄组合	34,811,601.42	67.71	15,754,951.49	45.26	22,866,732.10	57.94	14,901,960.94	65.17
组合小计	34,811,601.42	67.71	15,754,951.49	45.26	22,866,732.10	57.94	14,901,960.94	65.17
合计	51,409,191.76	/	32,352,541.83	/	39,464,322.44	/	31,499,551.28	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海中亚信息产业发展有限公司	16,597,590.34	16,597,590.34	100.00	逾期多年未收回
合计	16,597,590.34	16,597,590.34	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	18,085,384.08	35.17	904,269.20	7,636,174.54	19.35	381,808.73
1 至 2 年	2,204,523.13	4.29	440,904.63	748,111.00	1.90	149,622.20
2 至 3 年	373,055.17	0.73	261,138.62	373,055.17	0.95	261,138.62
3 至 4 年	316,222.42	0.62	316,222.42	410,973.43	1.04	410,973.43
4 至 5 年	4,498,741.16	8.75	4,498,741.16	4,492,758.81	11.37	4,492,758.81
5 年以上	9,333,675.46	18.15	9,333,675.46	9,205,659.15	23.33	9,205,659.15
合计	34,811,601.42	67.71	15,754,951.49	22,866,732.10	57.94	14,901,960.94

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	32.29
福建省健洋信息科技有限公司	客户	4,813,425.00	1 年以内	9.36
HONG KONG PENGLIANG TRADING	客户	3,011,756.55	1 年以内	5.86
兴业银行泉州分行	客户	2,631,624.90	1 年以内	5.12
兴业银行厦门分行	客户	1,746,912.86	1 年以内	3.40
合计	/	28,801,309.65	/	56.03

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款	293,853,188.08	90.57			211,605,550.32	87.49		
组合 2：账龄组合	21,376,694.36	6.59	19,752,556.74	92.4	21,055,185.51	8.71	19,733,625.10	93.72
组合小计	315,229,882.44	97.16	19,752,556.74	6.27	232,660,735.83	96.20	19,733,625.10	8.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,210,226.00	2.84	9,210,226.00	100	9,210,226.00	3.80	9,210,226.00	100.00
合计	324,440,108.44	/	28,962,782.74	/	241,870,961.83	/	28,943,851.10	/

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	241,414,361.42	74.41	72,842.25	144,022,635.15	59.55	59,095.06
1 至 2 年	25,656,126.52	7.91	44,787.55	57,128,826.36	23.62	20,131.03
2 至 3 年	14,756,786.47	4.55	142,297.81	6,714,100.40	2.77	275,870.28
3 至 4 年	9,999,827.22	3.08	276,493.51	1,392,393.11	0.58	162,393.11
4 至 5 年	436,419.34	0.13	336,000.00	482,919.34	0.20	382,500.00
5 年以上	22,966,361.47	7.08	18,880,135.62	22,919,861.47	9.48	18,833,635.62
合计	315,229,882.44	97.16	19,752,556.74	232,660,735.83	96.20	19,733,625.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建华兴财政证券有限公司	9,210,226.00	9,210,226.00	100.00	胜诉，多年未收回
合计	9,210,226.00	9,210,226.00	/	/

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

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
福建省蓝图节能投资有限公司	并表子公司	177,100,000.00	1-2 年	54.59
福建福日照明有限公司	并表子公司	47,078,505.59	1-3 年	14.51
深圳市迈锐光电有限公司	并表子公司	17,000,000.00	1 年以内	5.24
福建友好环境科技发展有限公司	并表子公司	15,249,000.00	1 年以内	4.70
福建福日光电有限公司	并表子公司	14,285,387.24	3 年以内	4.40
合计	/	270,712,892.83	/	83.44

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
福建省蓝图节能投资有限公司	并表子公司	177,100,000.00	54.59
福建福日照明有限公司	并表子公司	47,078,505.59	14.51
福建福日光电有限公司	并表子公司	14,285,387.24	4.40
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	13,005,316.73	4.01
福建友好环境科技发展有限公司	并表子公司	15,249,000.00	4.70
福建福日科技有限公司	并表子公司	5,938,333.33	1.83
福日激光技术有限公司	并表子公司	4,191,645.19	1.29

福建福顺微电子有限公司	联营企业	423,282.58	0.13
福建福日进出口贸易有限公司	并表子公司	5,000.00	0.00
深圳市迈锐光电有限公司	并表子公司	17,000,000.00	5.24
合计	/	294,276,470.66	90.70

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福日实业	116,183,485.65	116,183,485.65		116,183,485.65			100	100
福日电子配件	38,101,147.86	38,101,147.86		38,101,147.86			75	75
福日科技	7,202,127.52	7,202,127.52		7,202,127.52			65	65
福日照明	24,480,000.00	24,480,000.00		24,480,000.00			51	51
福日激光	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		50	50
福日进出口	8,559,740.59	8,559,740.59		8,559,740.59	8,559,740.59		100	100
蓝图节能	18,950,900.00	18,950,900.00		18,950,900.00			76.20	76.20
国泰君安证券	8,910,287.79	8,910,287.79		8,910,287.79			0.15	0.15
国泰君安投资	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46			0.89	0.89
福日光电	1.00	1.00	43,500,100.00	43,500,101.00			100.00	100.00
迈锐光电	194,870,000.00	194,870,000.00		194,870,000.00			69.59	69.59
友好环境	9,117,700.00	9,117,700.00		9,117,700.00			51.00	51.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福顺微电子	42,303,240.00	73,507,065.49	-5,393,735.75	68,113,329.74			6,000,000.00	30	30

两岸照明	20,000,000.00	19,769,799.98	-166,715.81	19,603,084.17			20.00	20.00
------	---------------	---------------	-------------	---------------	--	--	-------	-------

(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	201,105,734.02	630,624,204.97
其他业务收入	2,166,120.12	2,181,583.00
营业成本	193,777,991.39	625,375,495.96

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
LED 光电与绿能环保产业	14,166,202.40	7,551,550.69	150,260.69	80,194.30
贸易类	186,939,531.62	186,088,478.02	630,473,944.28	624,508,902.83
合计	201,105,734.02	193,640,028.71	630,624,204.97	624,589,097.13

3、主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	178,452,298.86	171,738,687.30	159,392,739.22	158,370,831.73
亚洲其它地区			199,340,106.30	197,245,772.27
除亚洲外其他地区	22,653,435.16	21,901,341.41	271,891,359.45	268,972,493.13
合计	201,105,734.02	193,640,028.71	630,624,204.97	624,589,097.13

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福建福日实业发展有限公司	135,465,237.31	66.64
福州菱康贸易有限公司	16,973,461.51	8.35
福州联航科技有限公司	7,199,487.18	3.54
福州市户外广告和灯光夜景建设管理办公室	4,291,300.00	2.11
福建健洋信息科技有限公司	4,114,038.47	2.02
合计	168,043,524.47	82.66

(五) 投资收益:

1、投资收益明细

单位:元 币种:人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	439,548.44	2,778,169.39
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		9,941,145.80
可供出售金融资产等取得的投资收益	32,822,910.17	63,596,746.38
合计	33,262,458.61	76,316,061.57

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福顺微电子	606,264.25	2,778,169.39	
两岸照明	-166,715.81		

合计	439,548.44	2,778,169.39	/
----	------------	--------------	---

处置其他股权确认的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华映科技（集团）股份有限公司	32,822,910.17	63,596,746.38
合计	32,822,910.17	63,596,746.38

(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	15,255,924.35	69,919,702.07
加：资产减值准备	647,474.19	275,106.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,435.01	521,182.49
无形资产摊销	34,759.62	1,168,143.72
长期待摊费用摊销	449,350.32	449,350.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,368.19	-14,968,228.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,533,384.71	13,806,167.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,262,458.61	-76,316,061.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	514,289.62	
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）	-596,809.05	-4,754,910.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,763,864.32	-33,710,391.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,128,883.74	49,600,281.20
其他	170,617.25	-480,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-155,862,412.46	5,510,341.10
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	26,398,376.90	58,414,620.83
减：现金的期初余额	81,537,916.87	44,579,087.34
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	-55,139,539.97	13,835,533.49

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	17,361.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,182,242.00
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	32,822,910.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,013.06

支付的职工辞退补偿金	-64,396.00
少数股东权益影响额	-375,141.80
所得税影响额	-8,483,038.98
合计	25,108,949.88

(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	1.01	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.0734	-0.0734

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动幅度	原因说明
货币资金	-82,213,816.18	-32.65%	主要系企业所得税汇算清缴完税及在建工程投资增加所致
应收账款	73,019,016.33	49.79%	主要是期末应收账款增加所致
长期应收款	-4,750,017.02	-63.08%	主要是 BT 项目款项收回所致
在建工程	92,879,433.79	86.96%	主要系子公司蓝图节能、迈锐光电、友好环境在建工程投资增加所致
应付票据	11,736,945.75	35.99%	主要是合并子公司迈锐光电票据业务结算所致
应交税费	-8,749,297.62	-33.75%	主要是企业所得税汇算清缴完税所致
应付利息	-4,222,433.19	-89.25%	主要是卖出回购式融资减少, 相应计提的利息减少所致
应付股利	-16,773,120.00	-40.00%	主要是并表子公司迈锐光电支付股利所致
其他应付款	-81,722,912.30	-38.63%	主要是并表子公司迈锐光电归还借款 7000 万元所致
一年内到期的非流动负债	-40,382,239.67	-65.86%	主要是公司归还借款所致
其他流动负债	-150,000,000.00	-79.79%	主要偿还卖出回购式融资所致
资本公积	141,280,884.21	34.55%	主要系本期母公司定向增发股本溢价增加所致
少数股东权益	73,835,070.47	3171.03%	主要是并表子公司迈锐光电少数股东权益增资所致
营业税金及附加	2,685,456.41	364.26%	主要是增加并表子公司迈锐光电所致
销售费用	7,127,788.64	45.34%	主要是增加并表子公司迈锐光电所致
管理费用	10,840,558.96	41.10%	主要是增加并表子公司迈锐光电及薪酬等增加所致
资产减值损失	-4,537,124.94	-84.66%	主要是本期计提的坏账准备减少所致
投资收益	-44,466,338.95	-57.21%	主要是减持华映科技股票减少所致
营业外收入	-15,309,904.19	-92.07%	主要是去年同期处置 8430 厂土地房屋建筑物及 206 基地土地及其附属物收回资金所致
营业外支出	-133,799.88	-54.98%	
所得税费用	9,099,613.61	不适用	主要是母公司及子公司迈锐光电所得税费用增加所致
归属于母公司所有者的净利润	-44,502,340.90	不适用	主要是本期减持华映科技股票减少所致
少数股东损益	7,830,106.22	不适用	主要是并表子公司亏损减少所致

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的 2014 年半年报正本；
- (二) 载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：卞志航
福建福日电子股份有限公司
2014 年 8 月 23 日