

**露笑科技股份有限公司**  
**Roshow Technology Co., Ltd.**  
(浙江省诸暨市店口镇露笑路38号)



**2013年半年度报告**

证券代码：002617

证券简称：露笑科技

披露日期：2013年8月26日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人鲁小均、主管会计工作负责人骆永新及会计机构负责人(会计主管人员)陈韩燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司存在国家宏观调控、市场需求变化、原材料价格波动、综合成本上升风险。敬请广大投资者注意风险。

## 目 录

2013 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第八节 财务报告 .....	24
第九节 备查文件目录 .....	103

## 释义

释义项	指	释义内容
公司	指	露笑科技股份有限公司
特种线公司	指	诸暨露笑特种线有限公司
电子线材公司	指	浙江露笑电子线材有限公司
露通机电公司	指	浙江露通机电有限公司
露笑集团	指	露笑集团有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	002617	股票代码	露笑科技
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	露笑科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	露笑科技		
公司的外文名称（如有）	Roshow Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ROSHOW		
公司的法定代表人	鲁小均		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡申	李陈涛
联系地址	浙江省诸暨市店口镇露笑路 38 号	浙江省诸暨市店口镇露笑路 38 号
电话	0575 87061113	0575 87061113
传真	0575 87066818	0575 89009980
电子信箱	roshow@roshowtech.com	roshow@roshowtech.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业 执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2011年10月10日	诸暨市店口镇	330681000012331	33068114621022X	14621022-X
报告期末注册	2013年06月25日	诸暨市店口镇	330681000012331	33068114621022X	14621022-X
临时公告披露的指定网站 查询日期（如有）	2013年7月10日				
临时公告披露的指定网站 查询索引（如有）	巨潮网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 公告编号 2013-042				

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	1,482,711,239.54	1,277,002,818.30	16.11%
归属于上市公司股东的净利润(元)	31,373,829.34	17,313,195.39	81.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	30,831,258.20	20,725,626.21	48.76%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-102,482,314.66	98,084,359.75	-204.48%
基本每股收益(元/股)	0.17	0.1	70%
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.1	70%
加权平均净资产收益率(%)	3.26%	1.87%	1.39%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,382,773,453.78	1,997,246,471.04	19.3%
归属于上市公司股东的净资产(元)	889,230,218.09	948,756,388.75	-6.27%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,373,829.34	17,313,195.39	889,230,218.09	948,756,388.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,373,829.34	17,313,195.39	889,230,218.09	948,756,388.75

按境外会计准则调整的项目及金额

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	99,012.90	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,864,627.03	收购露通机电公司股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,704,833.68	
减：所得税影响额	-272,565.12	
少数股东权益影响额（税后）	-11,199.77	
合计	542,571.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内外经济环境未见明显好转，消费市场需求仍不见旺，总体经济发展增长乏力；对公司成长有较为明显的家电、机电制造仍处于需求低迷状态。

报告期内，公司继续坚持产品转型升级，坚持新产品、新市场的开发，加大募投项目建设进程，新建项目开始投产，同时加大机电产品开发和推广力度，提升多元化产品经营能力，报告期内公司实现主营业务收入14.8亿元，同比增长16.11%。由于费用、成本增加和市场竞争加激，综合毛利率有所下降。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司继续坚持产品转型升级，坚持新产品、新市场的开发，加大募投项目建设进程，募投项目开始投产，同时加大机电产品开发和推广力度。主要财务数据同比变动情况如下。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	1,482,711,239.54	1,277,002,818.30	16.11%	系募投项目实施增加销售所致
营业成本	1,385,447,451.89	1,187,723,137.87	16.65%	系募投项目实施增加成本所致
销售费用	12,546,819.13	10,479,728.77	19.72%	系持续加大市场投入与开发所致
管理费用	25,980,997.03	19,093,676.44	36.07%	系工资、社保、运输等成本上升所致
财务费用	39,732,719.59	34,646,182.30	14.68%	系短期借款增加所致
所得税费用	3,403,528.33	6,317,869.48	-46.13%	系税率高的子公司利润下滑小于母公司所致
经营活动产生的现金流量净额	-102,482,314.66	98,084,359.75	-204.48%	系应收款回拢以承兑汇票方式结算，未贴现所致
投资活动产生的现金流量净额	-215,839,596.89	-98,763,935.10	118.54%	系收购露通、海博所致
筹资活动产生的现金流量净额	297,348,671.94	6,760,832.60	4,298.11%	系短期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-20,973,239.61	6,081,257.25	-444.88%	系资产、生产规模扩大所致
短期借款	611,000,000.00	255,000,000.00	139.61%	系生产规模扩大及进行股权投资融资所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
工业	1,482,711,239.54	1,385,447,451.89	6.56%	16.11%	16.65%	-12.73%
分产品						
耐高温复合铜线	840,632,944.60	798,421,128.68	5.02%	12.75%	12.95%	-3.27%
微细电子线材	416,076,289.19	403,615,764.43	2.99%	15.39%	18.71%	-47.56%
耐高温复合铝线	182,094,110.49	149,683,239.54	17.8%	15.54%	12.73%	13.04%
电机	25,810,968.11	24,539,154.61	4.93%	1,956.09%	1,076.52%	-107.45%
增压器	18,096,927.15	9,188,164.63	49.23%	108.06%	117.4%	-4.24%
分地区						
内销	1,452,871,807.19	1,360,301,637.70	6.37%	14.65%	15.36%	-8.28%
外销	29,839,432.35	25,145,814.19	15.73%	205.18%	202.12%	5.73%

### 四、核心竞争力分析

公司是专业的电磁线产品研发、生产、销售企业、国家火炬计划项目单位，电磁线行业相关国家标准修订、起草参与单位之一，为国内最大的微细线和铝线生产基地之一；拥有自主知识产权的船用涡轮增压器产品，为国内主要船用涡轮增压器研发、制造商之一。公司拥有多项发明、实用新型专利，在质量、品牌、技术、规模、市场等方面具有优势。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)

诸暨露笑特种线有限公司	电磁线产品研发、生产、销售	75%
浙江露笑电子线材有限公司	电磁线产品研发、生产、销售	100%
诸暨海博小额贷款有限公司	小额贷款、小企业发展、管理、财务咨询	10%
浙江露通机电有限公司	生产销售电机、发电机专用零件、汽车、船舶零部件	100%

## (2) 持有金融企业股权情况

无

## (3) 证券投资情况

无

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

无

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	49,594.09
报告期投入募集资金总额	11,590.45
已累计投入募集资金总额	38,414.1
报告期内变更用途的募集资金总额	28,859.5
累计变更用途的募集资金总额	28,859.5
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	58.19%

## 募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371号文核准，本公司于2011年9月8日由主承销商东兴证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）股票3,000万股，每股发行价为人民币18.00元，共募集资金人民币540,000,000.00元，扣除尚未支付的主承销商承销佣金及保荐费32,750,000.00元后，于2011年9月14日存入本公司募集资金专用账户507,250,000.00元，另扣减其余发行费用11,309,117.03元后，实际募集资金净额为495,940,882.97元。上述募集资金到位情况已由立信会计师事务所有限公司于2011年9月14日审验并出具信会师报字[2011]第90038号《验资报告》。(二) 以前年度已使用情况、本年度使用情况及结余情况 2011年度，本公司募集资金使用290,084,782.97元，其中用于永久性补充流动资金90,084,782.97元，临时性补充流动资金200,000,000.00元。2012年度，本公司募集资金使用478,151,729.14元，

其中用于年产 15,000 吨铝芯电磁线项目 125,908,536.66 元，年产 7,000 吨新能源汽车专用线材项目 44,299,232.93 元，技术中心改造项目 7,943,959.55 元，临时补充流动资金 300,000,000.00 元。2012 年度，本公司归还临时补充流动资金 400,000,000.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司募集资金专用账户余额为 131,818,286.23 元，募集资金余额应为 127,704,370.86 元，差异 4,113,915.37 元系扣除手续费后利息收入。2013 年 1-6 月，本公司募集资金使用 115,904,485.95 元，其中用于年产 15,000 吨铝芯电磁线项目 85,015,762.02 元，年产 7,000 吨新能源汽车专用线材项目 24,842,082.43 元，技术中心改造项目 6,046,641.50 元。2013 年 1-6 月，本公司归还临时补充流动资金 100,000,000.00 元。截止 2013 年 6 月 30 日，本公司募集资金专用账户余额为 116,667,131.18 元，募集资金余额应为 111,799,884.91 元，差异 4,867,246.27 元系扣除手续费后利息收入。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 15,000 吨微细电子线材项目	是	28,859.5								是
年产 7,000 吨新能源汽车专用线材项目	是	10,324.31	10,324.31	2,484.21	6,914.13	66.97%	2014 年 9 月 30 日	90.65		否
技术中心改造项目	否	1,401.8	1,401.8	604.66	1,399.06	99.8%	2013 年 3 月 31 日			否
年产 15,000 吨铝芯电磁线项目	否		28,859.5	8,501.58	21,092.43	73.09%	2014 年 9 月 30 日	1,310.85		否
承诺投资项目小计	--	40,585.61	40,585.61	11,590.45	29,405.62	--	--	1,401.5	--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--				9,008.48		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				9,008.48	--	--		--	--
合计	--	40,585.61	40,585.61	11,590.45	38,414.1	--	--	1,401.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 7,000 吨新能源汽车专用线材项目和年产 15,000 吨铝芯电磁线项目未达到计划进度原因见注 1;技术中心改造项目原定 2012 年 12 月达到预定可使用状态; 剩余 2.74 万元募集资金未使用系实际采购设备及建造工程时签订的合同价低于原预算所致, 截止 2013 年 3 月 31 日项目已达到预定可使用状态。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见本报告四、(二)									
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	无此情况
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
	无此情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
	无此情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
	无此情况
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	详见本报告三、(五)
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
	无此情况
尚未使用的募集资金用途及去向	公司截至 2013 年 6 月末尚未使用的募集资金存放在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本报告三、(九)

## (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 15,000 吨铝芯电磁线项目	年产 15,000 吨微细电子线材项目	28,859.5	8,501.58	21,092.43	73.09%	2014 年 9 月 30 日	1,310.85	试生产	否
合计	--	28,859.5	8,501.58	21,092.43	--	--	1,310.85	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			详见本报告四、(二)						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

## (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2013 年 4 月 22 日	公告编号 2013-016
截至 2013 年 3 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告	2013 年 4 月 25 日	专项报告

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
诸暨露笑特种线有限公司	子公司	电线电缆制造业	特种电磁线	6,122,400.00 美元	162,509,169.78	79,286,607.54	38,734,085.12	1,558,453.52	1,120,596.93
浙江露笑电子线材有限公司	子公司	电线电缆制造业	特种电磁线	80,000,000.00	613,451,659.86	423,685,074.30	184,779,426.91	14,047,441.39	10,414,956.83
诸暨海博小额贷款有限公司	参股公司	经营货币的非金融性行业	小额贷款	600,000,000.00	980,671,097.89	747,084,962.44	94,090,341.22	77,581,979.80	58,189,504.95
浙江露通机电有限公司	子公司	机械制造	生产销售电机、汽车、船舶零部件	90,000,000.00	153,859,638.02	72,431,496.89	44,088,657.14	2,967,004.16	2,964,936.73

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
产业新技术研发基地项目	10,300	2,510.07	2,803.3		-
合计	10,300	2,510.07	2,803.3	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	20%	至	50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,137.38	至	3,903.59

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,602.39
业绩变动的的原因说明	产品结构调整，募投项目开始逐步投产。

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年5月13日召开的公司2012年度股东大会，审议通过了《关于公司2012年度利润分配的预案》，2013年5月24日公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>，公告编号:2013-033）以及《中国证券报》、《证券时报》等媒体公告了《2012年度分红派息、转增股本实施公告》，股权登记日为2013年5月30日，除权除息日为2013年5月30日。公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共派发现金1,200.00万元，转增股本6000.00万股。转增后公司总股本由120,000,000股相应变更为180,000,000股。

### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

不适用

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月05日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	关于募资项目进展情况
2013年06月08日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	关于公司经营状况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，规范公司运作。

报告期内，公司继续加强内部控制规范工作，进一步加强和规范企业内部管理，通过产品转型升级，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

无

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
诸暨市海博小额贷款有限公司	股权	8,960	已过户	有	2100	66.34%	是	大股东	2012年12月13日	2012-048公告
浙江露通机电有限公司	股权	7,890	已过户	有	296.49	9.37%	是	大股东	2013年3月05日	2013-003公告

#### 2、出售资产情况

无

#### 3、企业合并情况

不存在

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

无

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
露笑集团	控股股东	现金收购	股权	评估价	8,960	8,960	8,960	8,960	现金	8,960	2012年12月13日	2012-048公告
露笑集团	控股股东	现金收购	股权	评估价	6,946.65	7,889.84	7,890	7,890	现金	7,890	2013年03月05日	2013-003公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(若有)							不存在					
对公司经营成果与财务状况的影响情况							有					

### 3、共同对外投资的重大关联交易

无

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

### 5、其他重大关联交易

无

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

不存在

## 3、其他重大合同

无

## 4、其他重大交易

无

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人鲁小均及其家庭成员李伯英、鲁永和控股股东露笑集团有限公司	自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由本公司回购其持有的股份。为避免与公司形成同业竞争，不从事公司生产经营的范围内业务，不直接或间接地从事与公司主要业务构成竞争的相同或相似的业务。	2011 年 09 月 07 日		履行中
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

无

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	90,000,000	75%			45,000,000		45,000,000	135,000,000	75%
3、其他内资持股	90,000,000	75%			45,000,000		45,000,000	135,000,000	75%
其中：境内法人持股	52,000,000	43.33%			26,000,000		26,000,000	78,000,000	43.33%
境内自然人持股	38,000,000	31.67%			19,000,000		19,000,000	57,000,000	31.67%
二、无限售条件股份	30,000,000	25%			15,000,000		15,000,000	45,000,000	25%
1、人民币普通股	30,000,000	25%			15,000,000		15,000,000	45,000,000	25%
三、股份总数	120,000,000	100%			60,000,000		60,000,000	180,000,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

《关于公司2012年度利润分配预案》批准实施，按资本公积金每10股送5股，增加股份6000万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2013年4月18日公司召开第二届董事会第十五次董事会议审议通过《关于公司2012年度利润分配预案》；2013年5月13日公司召开2012年度股东大会审议通过《关于公司2012年度利润分配预案》的议案；2013年5月24日，公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》等媒体披露了《2012年度分派红派息、转增股本实施公告》（公告编号:2013-033）：以公司现有总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，股权登记日为2013年5月30日，除权除息日为2013年5月31日，已实施完毕。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2013年5月24日，公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》等媒体披露了《2012年度分派红派息、转增股本实施公告》（公告编号:2013-033），本次所送（转）股于2013年5月31日直接记入股东证券账户。在送（转）股过程中产生的不足1股的部分，按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发1股（若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发），直至实际送（转）股总数与本次送（转）股总数一致。公司此次委托中国结算深圳分公司办理向所有股东转赠股份，于2013年5月31日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次实施送（转）股后，按新股本180,000,000股摊薄计算，2012年年度，每股净收益为0.207元（2013年5月24

日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com> 公告编号:2013-033), 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》进行了披露。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

《公司 2012 年度利润分配预案》以公司现有总股本 120,000,000 股为基数资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后公司总股本由 120,000,000 股相应变更为 180,000,000 股。对公司资产和负债结构无变动。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		11,690						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
露笑集团	境内非国有法人	43.33%	78,000,000	+26,000,000	78,000,000			
鲁小均	境内自然人	6.67%	12,000,000	+4,000,000	12,000,000		质押	12,000,000
李伯英	境内自然人	5.83%	10,500,000	+3,500,000	10,500,000		质押	10,500,000
鲁永	境内自然人	4.73%	8,520,000	+2,840,000	8,520,000		质押	8,520,000
李国千	境内自然人	4.5%	8,100,000	+2,700,000	8,100,000		质押	8,100,000
李红卫	境内自然人	3.75%	6,750,000	+2,250,000	5,250,000	1,500,000		
胡晓东	境内自然人	2.08%	3,750,000	+1,250,000	3,750,000			
郁琼	境内自然人	1.07%	1,920,000	+640,000	1,920,000			
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	境内非国有法人	0.83%	1,500,000	+500,000		1,500,000		
刘枫	境内自然人	0.6%	1,080,000	+360,000	1,080,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司限售股前 5 名股东之间为关联关系人。 2、公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
田德瑛	468,518	人民币普通股	468,518
叶东波	400,000	人民币普通股	400,000
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	385,815	人民币普通股	385,815
江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户	322,216	人民币普通股	322,216
余郑华	319,626	人民币普通股	319,626
李向勇	308,549	人民币普通股	308,549
刘俊英	265,350	人民币普通股	265,350
卢碧琼	227,870	人民币普通股	227,870
余宜林	220,300	人民币普通股	220,300
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司限售股前 5 名股东之间为关联关系人。 2、公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
成三平	财务总监	离职	2013 年 03 月 29 日	因个人发展原因，提请辞去其所担任的公司财务总监职务。
李国千	董事	离职	2013 年 07 月 03 日	因个人原因，提请辞去其所担任的公司董事职务。
徐菊英	董事、副总经理	离职	2013 年 07 月 03 日	因个人身体原因，提请辞去其所担任的公司董事、副总经理职务。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	338,923,106.07	311,676,483.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	310,230,691.74	220,659,473.51
应收账款	552,749,169.66	556,026,868.87
预付款项	73,716,165.10	36,895,058.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,369,589.58	41,308,845.60
买入返售金融资产		
存货	333,243,885.25	275,755,017.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	1,619,232,607.40	1,442,321,747.95
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,600,000.00	
投资性房地产		
固定资产	293,355,956.83	282,745,625.84
在建工程	198,359,121.27	94,024,430.97
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	130,169,401.84	121,640,538.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,927,553.20	10,062,533.33
递延所得税资产	8,005,898.26	7,694,212.59
其他非流动资产	35,122,914.98	38,757,382.00
非流动资产合计	763,540,846.38	554,924,723.09
资产总计	2,382,773,453.78	1,997,246,471.04
流动负债：		
短期借款	611,000,000.00	255,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	193,859,862.00	123,606,000.00
应付账款	263,949,590.27	222,668,043.42
预收款项	7,338,758.48	4,482,557.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	11,143,628.47	15,100,970.41
应交税费	-10,809,110.43	-1,478,690.97
应付利息	15,732,134.13	3,515,569.38
应付股利		
其他应付款	2,272,302.28	543,948.53
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	33,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,127,487,165.20	663,438,398.11
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00
应付债券	346,234,418.60	345,510,181.52
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	346,234,418.60	365,510,181.52
负债合计	1,473,721,583.80	1,028,948,579.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	525,424,051.16	664,324,051.16
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,076,273.32	19,076,273.32
一般风险准备		
未分配利润	164,729,893.61	145,356,064.27
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	889,230,218.09	948,756,388.75
少数股东权益	19,821,651.89	19,541,502.66

所有者权益（或股东权益）合计	909,051,869.98	968,297,891.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,382,773,453.78	1,997,246,471.04

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

## 2、母公司资产负债表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,569,759.52	150,364,687.85
交易性金融资产		
应收票据	253,483,438.06	130,074,945.42
应收账款	457,181,993.49	455,424,346.48
预付款项	43,789,511.77	29,968,756.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,393,743.19	813,787.94
存货	237,170,054.04	222,365,899.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,286,588,500.07	989,012,423.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	607,515,184.37	446,583,997.18
投资性房地产		
固定资产	161,384,920.98	166,621,197.39
在建工程	4,752,685.98	1,394,630.61
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	47,778,852.82	38,382,700.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,498,155.78	10,062,533.33
递延所得税资产	6,619,380.52	5,049,854.38
其他非流动资产	8,174,436.00	17,324,436.00
非流动资产合计	844,723,616.45	685,419,349.21
资产总计	2,131,312,116.52	1,674,431,772.52
流动负债：		
短期借款	546,000,000.00	206,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	119,500,000.00	58,000,000.00
应付账款	205,365,869.22	202,394,283.65
预收款项	3,147,638.34	1,961,187.97
应付职工薪酬	3,539,132.14	5,787,364.68
应交税费	-1,654,663.34	-1,801,137.11
应付利息	15,575,329.39	3,275,329.41
应付股利		
其他应付款	48,798,151.75	350,660.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	940,271,457.50	475,967,689.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	346,234,418.60	345,510,181.52
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	346,234,418.60	345,510,181.52
负债合计	1,286,505,876.10	821,477,870.71
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	180,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	506,755,238.35	574,324,051.16
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,062,985.07	17,062,985.07
一般风险准备		
未分配利润	140,988,017.00	141,566,865.58
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	844,806,240.42	852,953,901.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,131,312,116.52	1,674,431,772.52

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

### 3、合并利润表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,482,711,239.54	1,277,002,818.30
其中：营业收入	1,482,711,239.54	1,277,002,818.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,467,053,704.75	1,251,058,946.95
其中：营业成本	1,385,447,451.89	1,187,723,137.87
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	1,305,890.93	1,117,402.08
销售费用	12,546,819.13	10,479,728.77
管理费用	25,980,997.03	19,093,676.44

财务费用	39,732,719.59	34,646,182.30
资产减值损失	2,039,826.18	-2,001,180.51
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）	21,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,657,534.79	25,943,871.35
加：营业外收入	201,799.76	1,116,454.00
减：营业外支出	1,801,827.65	1,317,423.71
其中：非流动资产处置损失	38,778.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,057,506.90	25,742,901.64
减：所得税费用	3,403,528.33	6,317,869.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,653,978.57	19,425,032.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	1,864,627.03	-3,256,357.25
归属于母公司所有者的净利润	31,373,829.34	17,313,195.39
少数股东损益	280,149.23	2,111,836.77
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.1
（二）稀释每股收益	0.17	0.1
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	31,653,978.57	19,425,032.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,373,829.34	17,313,195.39
归属于少数股东的综合收益总额	280,149.23	2,111,836.77

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

## 4、母公司利润表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,265,204,028.59	1,137,048,185.10
减：营业成本	1,206,516,990.16	1,073,122,850.48
营业税金及附加	619,697.40	523,894.19
销售费用	7,606,311.47	6,601,407.13

管理费用	16,087,882.04	11,480,337.74
财务费用	37,162,379.10	31,846,797.84
资产减值损失	7,141,099.40	-1,464,137.40
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）	21,000,000.00	22,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,069,669.02	37,437,035.12
加：营业外收入	180,141.36	1,000,000.00
减：营业外支出	1,398,185.10	1,138,026.29
其中：非流动资产处置损失	38,778.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,851,625.28	37,299,008.83
减：所得税费用	-1,569,526.14	2,078,666.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,421,151.42	35,220,342.73
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.2
（二）稀释每股收益	0.06	0.2
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,421,151.42	35,220,342.73

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

## 5、合并现金流量表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：元

项目	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	1,295,660,546.86	956,610,316.69
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	3,857,910.45	
收到其他与经营活动有关的现金	4,426,044.01	3,143,581.99
经营活动现金流入小计	1,303,944,501.32	959,753,898.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,312,479,843.24	769,624,348.68
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	40,538,799.50	29,941,222.34
支付的各项税费	22,428,313.06	22,855,124.77
支付其他与经营活动有关的现金	30,979,860.18	39,248,843.14
经营活动现金流出小计	1,406,426,815.98	861,669,538.93
经营活动产生的现金流量净额	-102,482,314.66	98,084,359.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,657,280.00
取得投资收益所收到的现金	21,287,097.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	354,868.63	
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	31,367,632.18	
投资活动现金流入小计	53,009,598.54	2,657,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,524,173.05	60,173,656.60
投资支付的现金	89,600,000.00	
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	51,725,022.38	
支付其他与投资活动有关的现金		41,247,558.50
投资活动现金流出小计	268,849,195.43	101,421,215.10
投资活动产生的现金流量净额	-215,839,596.89	-98,763,935.10
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	405,000,000.00	487,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	405,000,000.00	487,800,000.00
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	448,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,111,328.06	32,639,167.40
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	540,000.00	
筹资活动现金流出小计	107,651,328.06	481,039,167.40
筹资活动产生的现金流量净额	297,348,671.94	6,760,832.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,973,239.61	6,081,257.25
加：期初现金及现金等价物余额	187,830,483.68	401,173,007.56
六、期末现金及现金等价物余额	166,857,244.07	407,254,264.81

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

## 6、母公司现金流量表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：元

项目	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	1,114,966,641.70	830,961,102.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	137,622,652.59	67,896,107.29
经营活动现金流入小计	1,252,589,294.29	898,857,209.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,121,322,778.99	640,554,363.71
支付给职工以及为职工支付的现金	22,849,932.55	17,686,302.56
支付的各项税费	12,624,106.89	14,818,941.46
支付其他与经营活动有关的现金	258,182,786.36	136,308,582.48
经营活动现金流出小计	1,414,979,604.79	809,368,190.21
经营活动产生的现金流量净额	-162,390,310.50	89,489,019.77

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	21,000,000.00	2,657,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,019.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,101,019.23	2,657,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,514,203.84	8,782,447.07
投资支付的现金	141,325,022.38	191,838,100.00
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	150,839,226.22	200,620,547.07
投资活动产生的现金流量净额	-129,738,206.99	-197,963,267.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	340,000,000.00	355,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	340,000,000.00	355,000,000.00
偿还债务支付的现金		385,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,626,410.84	28,754,781.25
支付其他与筹资活动有关的现金	540,000.00	
筹资活动现金流出小计	28,166,410.84	414,354,781.25
筹资活动产生的现金流量净额	311,833,589.16	-59,354,781.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	19,705,071.67	-167,829,028.55
加：期初现金及现金等价物余额	92,364,687.85	380,244,437.28
六、期末现金及现金等价物余额	112,069,759.52	212,415,408.73

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：露笑科技股份有限公司

本期金额

单位：元

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	120,000,000.00	664,324,051.16			19,076,273.32		145,356,064.27		19,541,502.66	968,297,891.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	664,324,051.16			19,076,273.32		145,356,064.27		19,541,502.66	968,297,891.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00	-138,900,000.00					19,373,829.34		280,149.23	-59,246,021.43
（一）净利润							31,373,829.34		280,149.23	31,653,978.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,373,829.34		280,149.23	31,653,978.57
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	-138,900,000.00								-78,900,000.00
1．所有者投入资本	60,000,000.00	-60,000,000.00								
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-78,900,000.00								-78,900,000.00
（四）利润分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他							-12,000,000.00			-12,000,000.00

(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	180,000,000.00	525,424,051.16			19,076,273.32		164,729,893.61		19,821,651.89	909,051,869.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	120,000,000.00	648,480,835.11			14,533,819.75		135,208,980.12		24,872,721.73	943,096,356.71
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	648,480,835.11			14,533,819.75		135,208,980.12		24,872,721.73	943,096,356.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		15,843,216.05			4,542,453.57		10,147,084.15		-5,331,219.07	25,201,534.70
(一) 净利润							32,485,029.72		2,168,780.93	34,653,810.65
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							32,485,029.72		2,168,780.93	34,653,810.65

(三) 所有者投入和减少资本		15,843,216.05					-5,338,906.54			10,504,309.51
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		15,843,216.05					-5,338,906.54			10,504,309.51
(四) 利润分配					4,542,453.57		-16,999,039.03		-7,500,000.00	-19,956,585.46
1. 提取盈余公积					4,542,453.57		-4,542,453.57			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00		-7,500,000.00	-19,500,000.00
4. 其他							-456,585.46			-456,585.46
(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	120,000,000.00	664,324,051.16			19,076,273.32		145,356,064.27		19,541,502.66	968,297,891.41

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：露笑科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	574,324,051.16			17,062,985.07		141,566,865.58	852,953,901.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	574,324,051.16			17,062,985.07		141,566,865.58	852,953,901.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00	-67,568,812.81					-578,848.58	-8,147,661.39
（一）净利润							11,421,151.42	11,421,151.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,421,151.42	11,421,151.42
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	-67,568,812.81						-7,568,812.81
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	-60,000,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-7,568,812.81						-7,568,812.81
（四）利润分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,000,00 0.00	506,755,23 8.35			17,062,985 .07		140,988,01 7.00	844,806,24 0.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	120,000,00 0.00	574,324,05 1.16			12,520,531 .50		112,684,78 3.45	819,529,36 6.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,00 0.00	574,324,05 1.16			12,520,531 .50		112,684,78 3.45	819,529,36 6.11
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					4,542,453. 57		28,882,082 .13	33,424,535 .70
（一）净利润							45,424,535 .70	45,424,535 .70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							45,424,535 .70	45,424,535 .70
（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					4,542,453. 57		-16,542,45 3.57	-12,000,00 0.00
1. 提取盈余公积					4,542,453. 57		-4,542,453. 57	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	574,324,051.16				17,062,985.07	141,566,865.58	852,953,901.81

法定代表人：鲁小均

主管会计工作负责人：骆永新

会计机构负责人：陈韩燕

### 三、公司基本情况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等16位自然人作为发起人，注册资本为8,000万元，股本总额为8,000万股（每股人民币1元）。公司于2008年5月28日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330681000012331的企业法人营业执照。

根据公司2010年9月8日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本1,000万元，由李红卫、胡晓东等8位自然人于2010年9月30日之前缴足，变更后的注册资本为人民币9,000万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于2010年9月28日出具信会师杭验(2010)第21号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股，发行后总股本为12,000万股，并于2011年9月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司2012年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每股10股转增5股，申请增加注册资本人民币6,000万元，变更后注册资本为人民币18,000万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2013]第610276号验证。

本公司母公司为露笑集团有限公司，本公司的实际控制人为鲁小均家庭。公司的企业法人营业执照注册号：330681000012331。

公司注册地及总部办公地：浙江诸暨市，深圳证券交易所A股交易代码：002617，A股简称：露笑科技。

截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数3,000万股，公司注册资本为18,000.00万元，公司所属行业：电线电缆制造业，主要经营：漆包线生产制造和销售、漆包线及专用设备的研究开发；机电设备租赁；制造、销售电机及发电机组专用零件，微电机及其他电机，汽车、船舶零部件及配件；从事货物和技术及科研设备仪器的进出口业务。主要产品：漆包线、电机、涡轮增压器。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值

能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法  
无

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

## (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下跌，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下跌趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据无

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名；
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	账龄分析法	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%

3 年以上	100%	100%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：五五摊销法

## (1) 低值易耗品采用五五摊销法；

包装物

摊销方法：五五摊销法

## (2) 包装物采用五五摊销法。

## 12、长期股权投资

## (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4%	4.8
机器设备	5-10	4%	19.2-9.6
电子设备	5	4%	19.2
运输设备	10	4%	9.6

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

## (1) 无形资产的计价方法

## 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期

专利权	20 年	发明专利证书
-----	------	--------

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准公司在发出商品时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

② 息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 确认提供劳务收入的依据

无

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

##### (1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的依据对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债的依据对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接

费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

无

## 29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法:

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为资本公积(其他资本公积), 属于无效套期的部分, 计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时, 则将资本公积(其他资本公积)中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本, 则原在资本公积(其他资本公积)中确认的金额转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在资本公积(其他资本公积)中确认的, 在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出, 计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生, 则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出, 计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期), 或者撤销了对套期关系的指定, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期, 其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益, 而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时, 任何计入股东权益的累计利得或损失转出, 计入当期损益。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利基金	营业收入	0.1%
房产税	原值*70%、营业收入	1.2%、12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

母公司按应纳税所得额的15%计缴，子公司诸暨露笑特种线有限公司（以下简称“露笑特种线”）、浙江露笑电子线材有限公司（以下简称“露笑电子线材”）按应纳税所得额的25%计缴、浙江露通机电有限公司（以下简称“露笑机电”）按应纳税所得额的25%计缴；

## 2、税收优惠及批文

1、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的浙科发高【2011】263号《关于杭州新源电子研究所等1125家企业通过高新技术企业复审的通知》，公司被认定为诸暨市高新技术企业，自2011年度起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
诸暨露笑特种线有限公司	有限公司	诸暨	生产制造	612.24(万美元)	生产销售漆包线	3,974.59万元		75%	75%	是		1,982.17	
浙江露笑电子线材有限公司	有限公司	诸暨	生产制造	8000万元	制造销售电线电缆、漆包线。	40,683.81万元		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

子公司浙江露通机电有限公司由2013年3月21日收购控股股东

100%设立。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

浙江露通机电有限公司	有限公司	诸暨	生产制造	9000万元	生产销售电机、发电机、汽车、船舶零部件	7,890.00万元		100%	100%	是			
------------	------	----	------	--------	---------------------	------------	--	------	------	---	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

1、本期无新增合并单位。

2、本期无减少合并单位。

适用  不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体、

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
浙江露通机电有限公司	浙江露通机电有限公司与本公司同受露笑集团有限公司控制，且该控制非暂时性。	鲁小均家庭	1,704.29	186.46	-2,350.34

同一控制下企业合并的其他说明

本公司以2013年3月26日为合并日，支付现金人民币78,900,000.00元作为合并成本，取得了浙江露通机电有限公司100.00%的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币78,900,000.00元。

合并日的确定依据：2013年3月21日公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于购买浙江露通机电有限公司100%股权暨关联交易的议案》，相应资产交割日为2013年3月26日，公司于2013年3月26日支付购买价款47,174,977.62元；公司实质上已控制了被合并方的财务和经营政策；综上，本公司以2013年3月26日为合并日。

浙江露通机电有限公司是于2010年10月13日在诸暨市成立的公司，总部位于诸暨市江藻镇，主要从事电机、发电机专用零件和汽车、船舶零部件的制造、销售。

被合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	14,614.35	13,771.20
负债总额	7,481.23	6,824.54

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

## 8、报告期内发生的反向购买

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、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：	--	--	24,199.42	--	--	4,190.93
人民币	--	--	24,199.42	--	--	4,190.93
银行存款：	--	--	304,322,990.93	--	--	272,585,704.65
人民币	--	--	304,062,780.92	--	--	272,583,240.30
港币	15.66	0.79655	12.47	15.11	0.81085	12.25
美元	42,112.02	6.1787	260,197.54	390.12	6.2855	2,452.10
其他货币资金：	--	--	34,575,915.72	--	--	39,086,588.10
人民币	--	--	34,575,915.72	--	--	39,086,588.10
合计	--	--	338,923,106.07	--	--	311,676,483.68

如有因抵押、质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应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,100,000.00	240,000.00
银行承兑汇票保证金	26,735,646.00	32,106,002.85
用于质押的定期存单	119,230,216.00	91,500,000.00
合 计	147,065,862.00	123,846,002.85

受限情况详见附注八、承诺事项(一)重大承诺事项所述。

截至2013年6月30日，本公司无存放于境外的货币资金。

截至2013年6月30日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	310,230,691.74	220,659,473.51
合计	310,230,691.74	220,659,473.51

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	2013年02月27日	2013年08月26日	22,400,098.11	
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	2013年01月16日	2013年07月24日	22,195,024.28	
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	2013年04月26日	2013年10月26日	20,107,817.01	
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	2013年06月27日	2014年01月06日	18,292,070.66	
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	2013年06月27日	2014年01月06日	16,840,753.70	
合计	--	--	99,835,763.76	--

说明

期末已背书给其他方但尚未到期的票据金额为 664,209,439.04元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至2013年6月30日，本公司用于贴现的银行承兑票据为人民币338,270,305.29元。截至2013年6月30日，本公司无用于质押的银行承兑票据。

## 4、应收股利

无

## 5、应收利息

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	586,917,854.77	100%	34,168,685.11	5.82%	588,179,043.64	100%	32,152,174.77	5.47%
组合小计	586,917,854.77	100%	34,168,685.11	5.82%	588,179,043.64	100%	32,152,174.77	5.47%
合计	586,917,854.77	--	34,168,685.11	--	588,179,043.64	--	32,152,174.77	--

## 应收账款种类的说明

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错（十）应收款项坏账准备。期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	568,928,206.57	96.93%	28,446,410.33	577,284,817.94	98.15%	28,864,240.90
1 至 2 年	14,086,641.58	2.4%	2,817,328.32	8,587,960.74	1.46%	1,717,592.15
2 至 3 年	1,996,120.33	0.34%	998,060.17	1,471,846.48	0.25%	735,923.24
3 年以上	1,906,886.29	0.32%	1,906,886.29	834,418.48	0.14%	834,418.48
合计	586,917,854.77	--	34,168,685.11	588,179,043.64	--	32,152,174.77

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	40,534,480.79	1 年以内	6.91%
第二名	非关联方	22,916,979.90	1 年以内	3.9%
第三名	非关联方	22,739,866.16	1 年以内	3.87%
第四名	非关联方	22,704,052.45	1 年以内	3.87%
第五名	非关联方	21,578,059.74	1 年以内	3.68%
合计	--	130,473,439.04	--	22.23%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,330,000.00	30.46%			34,457,632.18	81.51%		

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	7,602,413.88	69.54%	562,824.30	7.4%	7,817,813.38	18.49%	966,599.96	12.36%
组合小计	7,602,413.88	69.54%	562,824.30	7.4%	7,817,813.38	18.49%	966,599.96	12.36%
合计	10,932,413.88	--	562,824.30	--	42,275,445.56	--	966,599.96	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
履约保证金	3,330,000.00			
合计	3,330,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	7,336,650.27	67.11%	366,832.51	37,242,587.48	88.1%	305,747.76
1 至 2 年	20,000.00	0.18%	4,000.00	1,120,922.39	2.65%	224,184.48
2 至 3 年	3,437,543.66	31.44%	53,771.84	3,620,535.95	8.56%	145,267.98
3 年以上	138,219.95	1.26%	138,219.95	291,399.74	0.69%	291,399.74
合计	10,932,413.88	--	562,824.30	42,275,445.56	--	966,599.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 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

不存在

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	4,000,000.00	保证金	36.59%
第二名	3,330,000.00	保证金	30.46%
第三名	1,675,913.28	融资费用	15.33%
第四名	158,432.17	暂付款	1.45%
第五名	150,000.00	暂付款	1.37%
合计	9,314,345.45	--	85.2%

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

无

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,573,221.17	99.81%	36,641,380.38	99.31%
1至2年	12,240.00	0.02%	28,018.25	0.08%
2至3年	75,901.00	0.1%	225,657.99	0.61%
3年以上	54,802.93	0.07%	2.00	

合计	73,716,165.10	--	36,895,058.62	--
----	---------------	----	---------------	----

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	37,735,526.21	1 年以内	暂未结算
第二名	非关联方	12,866,557.20	1 年以内	暂未结算
第三名	非关联方	3,551,325.57	1 年以内	暂未结算
第四名	非关联方	2,803,047.60	1 年以内	暂未结算
第五名	非关联方	1,780,800.00	1 年以内	暂未结算
合计	--	58,737,256.58	--	--

预付款项主要单位的说明

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

不存在

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	51,622,456.52		51,622,456.52	50,567,731.82		50,567,731.82
在产品	81,517,542.36		81,517,542.36	64,975,468.33		64,975,468.33
库存商品	198,908,361.65	427,091.50	198,481,270.15	160,285,527.19	1,064,057.91	159,221,469.28
周转材料	1,622,616.22		1,622,616.22	990,348.24		990,348.24
合计	333,670,976.75	427,091.50	333,243,885.25	276,819,075.58	1,064,057.91	275,755,017.67

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,064,057.91	427,091.50		1,064,057.91	427,091.50

合 计	1,064,057.91	427,091.50		1,064,057.91	427,091.50
-----	--------------	------------	--	--------------	------------

## (3) 存货跌价准备情况

无

## 10、其他流动资产

无

## 11、可供出售金融资产

无

## 12、持有至到期投资

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
诸暨市海博小额贷款有限公司	成本法	89,600.00 0.00		89,600.00 0.00	89,600.00 0.00	10%	10%				21,000.00 0.00
合计	--	89,600.00 0.00		89,600.00 0.00	89,600.00 0.00	--	--	--			21,000.00 0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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：	409,880,813.42	28,434,674.43	949,374.23	437,366,113.62

其中：房屋及建筑物	122,932,685.85		1,760,933.10		124,693,618.95
机器设备	259,792,090.97		24,172,996.69	379,863.23	283,585,224.43
运输工具	17,717,538.07		958,747.75	569,511.00	18,106,774.82
电子及其他设备	9,438,498.53		1,541,996.89		10,980,495.42
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	125,684,977.45		17,568,487.71	457,068.88	142,796,396.28
其中：房屋及建筑物	17,515,530.35		2,694,035.62		20,209,565.97
机器设备	99,850,632.53		13,274,385.61	126,013.83	112,999,004.31
运输工具	4,414,850.78		835,028.94	331,055.05	4,918,824.67
电子及其他设备	3,903,963.79		765,037.54		4,669,001.33
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	284,195,835.97		--		294,569,717.34
其中：房屋及建筑物	105,417,155.50		--		104,484,052.98
机器设备	159,941,458.44		--		170,586,220.12
运输工具	13,302,687.29		--		13,187,950.15
电子及其他设备	5,534,534.74		--		6,311,494.09
四、减值准备合计	1,450,210.13		--		1,213,760.51
机器设备	1,027,648.67		--		1,027,648.67
运输工具	322,563.04		--		86,113.42
电子及其他设备	99,998.42		--		99,998.42
五、固定资产账面价值合计	282,745,625.84		--		293,355,956.83
其中：房屋及建筑物	105,417,155.50		--		104,484,052.98
机器设备	158,913,809.77		--		169,558,571.45
运输工具	12,980,124.25		--		13,101,836.73
电子及其他设备	5,434,536.32		--		6,211,495.67

本期折旧额 17,568,487.71 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 13,463,278.58 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
浙江露通机电有限公司办公楼	在申请办理中	2013 年底
浙江露通机电有限公司生产车间	在申请办理中	2013 年底

## 固定资产说明

未办妥产权证项目其中：办公楼（含传达室）2280平方米，生产车间15055平方米。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子线材新厂区	125,616,690.33		125,616,690.33	90,990,947.48		90,990,947.48
露通厂区	1,275,668.14		1,275,668.14	802,528.09		802,528.09
新产业研发基地	4,752,685.98		4,752,685.98	1,394,630.61		1,394,630.61
设备安装	66,714,076.82		66,714,076.82	836,324.79		836,324.79
合计	198,359,121.27		198,359,121.27	94,024,430.97		94,024,430.97

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
电子线材新厂区		90,990,947.48	46,882,363.66	12,256,620.81		68.19%	在建				自有资金、募集资金	125,616,690.33

新产业研发基地		1,394,630.61	3,358,055.37				在建				自有资金	4,752,685.98
露通厂区		802,528.09	1,679,797.82	1,206,657.77			在建				自有资金	1,275,668.14
设备安装		836,324.79	66,767,068.27	889,316.24			在建				自有资金	66,714,076.82
合计		94,024,430.97	118,687,285.12	14,352,594.82		--	--			--	--	198,359,121.27

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	129,163,193.93	10,080,936.00		139,244,129.93
(1) 土地使用权	128,356,379.57	10,071,936.00		138,428,315.57
(2) 电脑软件	798,614.36	9,000.00		807,614.36

(3) 专利权	8,200.00			8,200.00
二、累计摊销合计	7,522,655.57	1,552,072.52		9,074,728.09
(1) 土地使用权	7,327,767.14	1,512,981.80		8,840,748.94
(2) 电脑软件	193,266.76	38,680.74		231,947.50
(3) 专利权	1,621.67	409.98		2,031.65
三、无形资产账面净值合计	121,640,538.36	10,080,936.00	1,552,072.52	130,169,401.84
(1) 土地使用权	121,028,612.43	10,071,936.00	1,512,981.80	129,587,566.63
(2) 电脑软件	605,347.60	9,000.00	38,680.74	575,666.86
(3) 专利权	6,578.33		409.98	6,168.35
(1) 土地使用权				
(2) 电脑软件				
(3) 专利权				
无形资产账面价值合计	121,640,538.36	10,080,936.00	1,552,072.52	130,169,401.84
(1) 土地使用权	121,028,612.43	10,071,936.00	1,512,981.80	129,587,566.63
(2) 电脑软件	605,347.60	9,000.00	38,680.74	575,666.86
(3) 专利权	6,578.33		409.98	6,168.35

本期摊销额 1,552,072.52 元。

#### 24、商誉

无

#### 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
债券担保费用	10,062,533.33		1,749,999.96		8,312,533.37	
固定资产装修		185,622.41			185,622.41	
模具		435,551.27	6,153.85		429,397.42	
合计	10,062,533.33	621,173.68	1,756,153.81		8,927,553.20	--

长期待摊费用的说明

#### 26、递延所得税资产和递延所得税负债

(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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,125,084.03	6,136,891.85
可抵扣亏损	958,690.03	
计提未发放工资	922,124.20	1,557,320.74
小计	8,005,898.26	7,694,212.59
递延所得税负债：		
可抵扣亏损	-	-

未确认递延所得税资产明细

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	36,372,361.42	
计提未发放工资	4,961,342.44	
可抵扣的经营亏损	6,391,266.84	
小计	47,724,970.70	
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,005,898.26	-	7,694,212.59	-

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

## 27、资产减值准备明细

单位：元

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	33,118,774.73	3,480,726.97		1,867,992.29	34,731,509.41

二、存货跌价准备	1,064,057.91	427,091.50		1,064,057.91	427,091.50
七、固定资产减值准备	1,450,210.13			236,449.62	1,213,760.51
合计	35,633,042.77	3,907,818.47		3,168,499.82	36,372,361.42

资产减值明细情况的说明

有关各类资产本期计提减值准备的原因，详见各类资产的附注。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地款	7,410,000.00	17,324,436.00
预付设备款	27,712,914.98	21,432,946.00
合计	35,122,914.98	38,757,382.00

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	86,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	95,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	430,000,000.00	129,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	611,000,000.00	255,000,000.00

短期借款分类的说明

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	193,859,862.00	123,606,000.00

合计	193,859,862.00	123,606,000.00
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的金额 193,859,862.00 元。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	258,349,486.36	215,045,534.03
1-2 年（含 2 年）	1,411,174.76	1,795,181.06
2-3 年（含 3 年）	2,788,692.80	5,250,252.72
3 年以上	1,400,236.35	577,075.61
合计	263,949,590.27	222,668,043.42

(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款项  
无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
无锡西玛梅达电工有限公司	2,437,369.76	暂未付
无锡市梅达电工机械有限公司	860,815.55	暂未付
佛山市顺德区盛永机械有限公司	682,142.00	暂未付
小 计	3,980,327.31	

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	7,109,485.93	4,295,941.33
1-2 年（含 2 年）	146,050.15	113,497.08
2-3 年（含 3 年）	83,222.40	73,118.93
合计	7,338,758.48	4,482,557.34

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项  
无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 34、应付职工薪酬

单位：元

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	10,439,313.17	31,287,358.15	35,244,700.09	6,481,971.23
二、职工福利费		1,614,593.72	1,614,593.72	
三、社会保险费		3,561,644.69	3,561,644.69	
		98,113.00	98,113.00	
四、住房公积金		774,760.00	774,760.00	
七、职工奖励及福利基金	4,661,657.24			4,661,657.24
八、工会经费和职工教育经费		98,113.00	98,113.00	
合计	15,100,970.41	37,336,469.56	41,293,811.50	11,143,628.47

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-14,811,430.50	-10,266,097.71
营业税	14,354.89	135,798.33
企业所得税	2,230,845.65	5,257,686.43
城市维护建设税	282,586.21	401,719.39
房产税	381,044.05	933,288.63
教育费附加	169,722.01	242,632.95
地方教育费附加	113,149.34	161,756.63
水利基金	383,174.52	598,543.20
土地使用税	276,520.08	674,847.09
印花税	150,923.32	381,134.09
合计	-10,809,110.43	-1,478,690.97

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		134,108.31
企业债券利息	857,134.15	406,461.07
短期借款应付利息	14,874,999.98	2,975,000.00
合计	15,732,134.13	3,515,569.38

应付利息说明

## 37、应付股利

无

## 38、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,205,870.10	472,568.76
1—2 年（含 2 年）	13,278.00	1,041.80
2—3 年（含 3 年）	437.70	3,897.35
3 年以上	52,716.48	66,440.62
合计	2,272,302.28	543,948.53

## (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款项

无

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
技术服务费	39,051.64	暂未付

## 39、预计负债

无

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	33,000,000.00	40,000,000.00
合计	33,000,000.00	40,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	33,000,000.00	40,000,000.00

合计	33,000,000.00	40,000,000.00
----	---------------	---------------

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农行银行 诸暨市支行	2012年3月14日	2013年12月18日	人民币元	7.32%				20,000,000.00
中国农行银行 诸暨市支行	2012年3月14日	2013年06月20日	人民币元	7.32%				20,000,000.00
中国农行银行 诸暨市支行	2012年3月14日	2013年12月18日	人民币元	7.32%		13,000,000.00		
中国农行银行 诸暨市支行	2012年3月15日	2014年03月04日	人民币元	7.32%		8,000,000.00		
中国农行银行 诸暨市支行	2012年3月09日	2014年03月04日	人民币元	7.32%		12,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	33,000,000.00	--	40,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		12,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
合计		20,000,000.00

长期借款分类的说明

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 露笑债	350,000,000.00	2012 年 11 月 14 日	5 年	345,329,122.25	2,975,000.00	11,537,881.44		14,874,999.98	346,234,418.60

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

无

#### 45、专项应付款

无

#### 46、其他非流动负债

无

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	180,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 投资者投入的资本	574,324,051.16		60,000,000.00	514,324,051.16
(2) 同一控制下企业合并的影响	90,000,000.00		78,900,000.00	11,100,000.00
合计	664,324,051.16		138,900,000.00	525,424,051.16

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,076,273.32			19,076,273.32

合计	19,076,273.32		19,076,273.32
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	145,356,064.27	--
调整后年初未分配利润	145,356,064.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,373,829.34	--
应付普通股股利	12,000,000.00	
期末未分配利润	164,729,893.61	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,482,711,239.54	1,277,002,818.30
营业成本	1,385,447,451.89	1,187,723,137.87

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工业	1,482,711,239.54	1,385,447,451.89	1,277,002,818.30	1,187,723,137.87
合计	1,482,711,239.54	1,385,447,451.89	1,277,002,818.30	1,187,723,137.87

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
耐高温复合铜线	840,632,944.60	798,421,128.68	745,570,512.06	707,068,547.72
微细电子线材	416,076,289.19	403,615,764.43	360,585,813.61	339,991,802.26
耐高温复合铝线	182,094,110.49	149,683,239.54	157,600,844.33	132,784,588.14
电动机	25,810,968.11	24,539,154.61	1,255,343.74	2,085,733.03
增压器	18,096,927.15	9,188,164.63	8,697,911.41	4,226,365.44
光电设备			2,256,410.25	1,165,365.47
其他			1,035,982.90	400,735.81
合计	1,482,711,239.54	1,385,447,451.89	1,277,002,818.30	1,187,723,137.87

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
内销	1,452,871,807.19	1,360,301,637.70	1,267,225,041.31	1,179,198,371.45
外销	29,839,432.35	25,145,814.19	9,777,776.99	8,323,190.44
合计	1,482,711,239.54	1,385,447,451.89	1,277,002,818.30	1,187,521,561.89

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	97,094,177.29	6.55%
第二名	93,998,426.43	6.34%
第三名	88,908,549.62	6%
第四名	84,774,918.26	5.72%
第五名	64,545,870.17	4.35%
合计	429,321,941.77	28.96%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

无

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,354.89	63,384.89	
城市维护建设税	645,624.48	527,008.60	
教育费附加	387,546.93	316,205.14	
地方教育费附加	258,364.63	210,803.45	
合计	1,305,890.93	1,117,402.08	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,086,436.90	6,776,431.54
工资	1,730,235.83	1,600,331.56
业务招待费	573,006.55	214,954.90
差旅费	369,251.71	417,888.61
其他	1,787,888.14	1,470,122.16
合计	12,546,819.13	10,479,728.77

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	4,537,850.34	3,517,696.86
社会保险费	4,925,982.92	4,466,653.53
工资及福利	4,799,917.09	2,198,472.04
税金	1,634,079.34	1,370,857.91
折旧费	1,907,081.33	1,404,361.65
业务招待费	737,578.79	516,119.14
无形资产摊销	1,239,679.92	1,053,260.43
办公费	1,509,603.29	1,221,781.27
其他	2,500,904.43	454,221.76

差旅费	1,522,088.03	715,701.30
保险费	652,471.55	979,978.04
外部协作费		1,142,212.51
宣传费	13,760.00	52,360.00
合计	25,980,997.03	19,093,676.44

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,198,173.24	36,519,474.36
减：利息收入	-2,216,137.58	-1,921,769.61
汇兑损益	-410,806.54	-154,969.70
其他	2,161,490.47	203,447.25
合计	39,732,719.59	34,646,182.30

## 60、公允价值变动收益

无

## 61、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
诸暨市海博小额贷款有限公司	21,000,000.00		本期通过收购取得的长期股权投资
合计	21,000,000.00		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	1,612,734.68	-1,741,582.24
二、存货跌价损失	427,091.50	-259,598.27
合计	2,039,826.18	-2,001,180.51

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

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	137,791.36		
其中：固定资产处置利得	137,791.36		
政府补助	44,008.40	1,116,454.00	
其他	20,000.00		
合计	201,799.76	1,116,454.00	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
土地使用税税收优惠	1,658.40		
福利企业无障碍设施建设补助资金	20,000.00		
减免展位费及办证费	2,350.00		
博士后生活补贴	20,000.00		
工业转型升级（技术改造）财政补助		1,116,454.00	
合计	44,008.40	1,116,454.00	--

## 营业外收入说明

1) 根据《浙江省地方税务局关于对安置残疾人就业的单位定额减征城镇土地使用税问题的公告》，公司子公司露通机电于2013年3月收到诸暨市地税局土地使用税税收优惠1,658.40元，计入营业外收入；

2) 根据《浙江省社会福利办公室关于2012年省级福利彩票公益金资助福利企业无障碍设施建设补助资金的通知》，公司子公司露通机电于2013年3月收到福利企业无障碍设施建设补助资金20,000.00元，计入营业外收入。

3) 根据绍兴市商务局关于减免第112届广交会小微企业有关参展费用的通知，公司于2013年4月收到112届广交会支持小微企业减免参展商证办证费用2,350.00元，计入营业外收入。

4) 根据《中共诸暨市委 诸暨市人民政府关于优秀人才 引进培养的若干政策意见》，公司于 2013 年4月收到博士后生活补贴20,000.00元，计入营业外收入。

## 64、营业外支出

单位：元

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	38,778.46		
其中：固定资产处置损失	38,778.46		
对外捐赠	94,000.00		
水利基金	1,640,626.34	1,308,172.68	
罚款滞纳金	28,422.85		
其他		9,251.03	
合计	1,801,827.65	1,317,423.71	

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

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	3,715,214.00	5,290,703.96
递延所得税调整	-311,685.67	1,027,165.52
合计	3,403,528.33	6,317,869.48

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

### 1、基本每股收益

基本每股收益=PO÷S

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	31,373,829.34	17,313,195.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	180,000,000.00	180,000,000.00

基本每股收益（元/股）	0.17	0.10
-------------	------	------

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	180,000,000.00	180,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	180,000,000.00	180,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,373,829.34	17,313,195.39
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	180,000,000.00	180,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.10

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	180,000,000.00	180,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	180,000,000.00	180,000,000.00

67、其他综合收益

无

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收暂收款与收回暂付款	2,475,345.76
利息收入	1,929,039.85
政府补助	21,658.40
合计	4,426,044.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

票据贴现息	8,146,043.35
运输费、差旅费	9,634,703.28
支付暂收款及暂付款	3,059,366.91
业务招待费、水电费等办公费	3,855,237.04
技术开发费	862,417.76
其他支出	5,019,424.08
银行手续费	402,667.76
合计	30,979,860.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
关联方往来	31,367,632.18
合计	31,367,632.18

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他债券发行费用	540,000.00
合计	540,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	31,653,978.57	19,425,032.16
加：资产减值准备	2,039,826.18	-2,001,180.51

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,568,487.71	14,108,086.39
无形资产摊销	1,552,072.52	1,053,899.61
长期待摊费用摊销	1,756,153.81	
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）	-99,012.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,765,032.16	20,048,960.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-311,685.67	1,139,215.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-112,050.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,915,959.08	-18,129,120.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-155,492,593.96	-122,192,881.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,001,386.00	184,744,398.03
经营活动产生的现金流量净额	-102,482,314.66	98,084,359.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	166,857,244.07	407,254,264.81
减：现金的期初余额	187,830,483.68	401,173,007.56
现金及现金等价物净增加额	-20,973,239.61	6,081,257.25

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	51,725,022.38	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	166,857,244.07	187,830,483.68
其中：库存现金	24,199.42	4,190.93
可随时用于支付的银行存款	160,092,774.93	181,085,704.65
可随时用于支付的其他货币资金	6,740,269.72	6,740,588.10

三、期末现金及现金等价物余额	166,857,244.07	187,830,483.68
----------------	----------------	----------------

现金流量表补充资料的说明

#### 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

### 八、资产证券化业务的会计处理

- 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款
- 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
露笑集团有限公司	控股股东	有限责任	诸暨	鲁小均	生产制造	5000 万元	43.33%	43.33%	鲁小均家庭	25475950-0

本企业的母公司情况的说明

经营范围：制造销售：通用、专用设备及零部件，金属工具及手工具，其他日用金属制品，机械配件；通用及专用设备的研究、设计、开发及技术转让；钢材、金属材料及其压延产品的批发；机械设备租赁；从事货物及技术的进出口业务。

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
诸暨露笑特种线有限公司	控股	有限公司 (中外合资)	诸暨市店口镇	李伯英	制造业	6,122,400.00 美元	75%	75%	77646615-8
浙江露笑电子线材有限公司	控股	有限公司	诸暨市江藻镇	鲁小均	制造业	捌仟万元	100%	100%	56237515-4
浙江露通机电有限公司	控股	有限公司	诸暨市江藻镇	鲁小均	制造业	玖仟万元	100%	100%	56331084-6
诸暨海博小额贷款有限公司	参股	有限公司	诸暨市店口镇	冯亚丽	小额贷款	陆亿元	10%	10%	69951690-7

#### 3、本企业的合营和联营企业情况

无

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鲁小均	本公司股东	

李伯英	本公司股东	
浙江露笑光电有限公司	同一母公司控制	56239623-8

本企业的其他关联方情况的说明

浙江露笑光电有限公司经营范围：制造、销售：电光源，LED显示屏，光电子器件及元器件；光学材料及技术、人造蓝宝石合成技术的研究、开发；制造销售：光学元件；从事货物及技术的进出口业务。

浙江露笑新材料有限公司经营范围：研究、开发、制造、加工、销售：改性塑料材料、塑料制品；制造销售：机械配件。

诸暨露笑商贸有限公司经营范围：批发：化肥、小五金、汽车配件、日用百货、化工原料（除化学危险品、易制毒品、监控化学品）、钢材。

诸暨露笑动力技术研究有限公司经营范围：动力与电气工程技术、机械工程技术、环境科学技术、交通运输工程技术的研究、设计、开发和技术转让。

诸暨市露笑进出口有限公司经营范围：从事货物及技术的进出口业务。

浙江和博创业投资有限公司经营范围：创业投资业务。代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务。为创业企业提供创业管理服务企业，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

浙江露笑农业生产资料有限公司经营范围：批发、零售：农药（除危险化学品和易制毒化学品）。批发、零售：化肥、农膜、农机具、金属材料、建筑装饰材料、木材、五金交电、日用百货、化工产品（除危险化学品、易制毒化学品、食品添加剂）、针纺产品、汽车配件、塑料制品、纸张、家具、饲料。

## 5、关联方交易

### （1）采购商品、接受劳务情况表

无

### 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
浙江露笑光电有限公司	加工业务	协议定价	-	-	296,179.49	0.01%
浙江露笑光电有限公司	销售商品	协议定价	-	-	2,284,529.90	0.09%

### （2）关联托管/承包情况

无

### （3）关联租赁情况

无

### （4）关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁小均、李伯英	公司	20,000,000.00	2013年04月27日	2014年04月26日	否
鲁小均、李伯英	公司	20,000,000.00	2013年03月18日	2013年04月18日	否

露笑集团、鲁小均、李伯英	公司	50,000,000.00	2013年05月13日	2014年05月12日	否
鲁小均、李伯英	公司	20,000,000.00	2013年05月23日	2014年05月23日	否
露笑集团、鲁小均、李伯英	公司	25,000,000.00	2013年05月27日	2014年05月23日	否
露笑集团、鲁小均、李伯英	公司	20,000,000.00	2013年05月14日	2013年11月14日	否
露笑集团、鲁小均、李伯英	公司	20,000,000.00	2013年05月14日	2013年11月14日	否
露笑集团、鲁小均、李伯英	公司	10,000,000.00	2013年05月14日	2013年11月14日	否
露笑集团	特种线	35,000,000.00	2013年03月27日	2014年02月23日	否
露笑集团	公司	40,000,000.00	2013年01月09日	2014年01月06日	否
露笑集团	公司	50,000,000.00	2013年02月05日	2014年01月30日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
露笑集团有限公司	31,127,632.18		-	露通收购前往来款，已清理完毕

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	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(%)
露笑集团有限公司	同一控制下业务合并	购买涡轮增压器业务相关资产	帐面价			19,974,888.69	100%
露笑集团有限公司	同一控制下业务合并	购买浙江露通机电有限公司100%股权	评估价	78,900,000.00	100%		
露笑集团有限公司	股权转让	购买诸暨市海博小额贷款有限公司10%股权	评估价	89,600,000.00	100%		

#### (7) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	露笑集团有限公司			31,127,632.18	

## 上市公司应付关联方款项

无

## 十、股份支付

无

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

- 1、无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出；
- 2、无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响；
- 3、无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响；
- 4、无已签订的正在或准备履行的并购协议；
- 5、无已签订的正在或准备履行的重组计划；
- 6、其他重大财务承诺事项

## 抵押资产情况

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	中国工商银行 诸暨支行	质押借款	70,000,000.00	公司	短期借款	公司以原材料电解铜 1850 吨质押
公司	中国工商银行 诸暨支行	质押借款	25,000,000.00	公司	短期借款	原材料质押
露笑电子 线材	中国农业银行 诸暨支行	抵押借款	26,000,000.00	公司	短期借款	以账面原值为 13,565,200.00 元，累计 摊销为 542,608.04 元的 土地使用权及期末账面 价值为 24,043,386.00 元 的在建工程抵押
露笑电子 线材	中国银行 诸暨支行	抵押借款	30,000,000.00	公司	短期借款	以账面原值为 42,570,600.00 元，累计 摊销为 211,207.67 元的 土地使用权抵押
特种线	中国工商银行 诸暨支行	抵押借款	30,000,000.00	特种线	短期借款	土地质押
露通机电	中国银行	信用证保	1,100,000.00	露通机电	货币资金	支付信用证保证金

	诸暨支行	证金				1,100,000.00 元
公司	兴业银行 杭州分行	质押担保	24,500,000.00	公司	应付票据	公司以定期存单 24500000 元质押
公司	平安银行 杭州分行	质押担保	25,000,000.00	公司	应付票据	公司以定期存单 25000000 元质押
公司	华夏银行 诸暨支行	质押担保	10,000,000.00	公司	应付票据	公司以定期存单 10000000 元质押
公司	宁波银行 杭州城西支行	质押担保	10,000,000.00	公司	应付票据	公司以定期存单 10000000 元质押
露笑电子 线材	中国工商银行 诸暨支行	质押担保	14,000,000.00	露笑电子 线材	应付票据	以定期存单 14000000 元 质押
露笑电子 线材	中国农业银行 诸暨支行	质押担保	35,730,216.00	露笑电子 线材	应付票据	以定期存单 35730216 元 质押
露笑电子 线材	中国银行诸暨 店口支行	票据保证 金	24,629,646.00	露笑电子 线材	应付票据	支付票据保证金 24629646 元
公司	瀚华担保股份 有限公司	质押担保	350,000,000.00	公司	应付债券	以账面原值为 62,165,049.79 元，累计 折旧为 9,712,066.69 元 的房屋建筑及账面原值 为 42,013,011.82 元，累 计摊销为 4,242,237.43 元土地使用权抵押

## 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

无

## 7、外币金融资产和外币金融负债

无

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

公司股东李伯英将其持有的公司700万股有限售条件流通股股份质押给中原信托有限公司用于对中原信托有限公司的债务提供出质担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自2011年12月2日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。截止2013年6月末，李伯英共质押其持有的公司股份700万股，占李伯英持有公司股份总数的100.00%。

公司股东鲁永将其持有的公司300万股有限售条件流通股股份质押给中原信托有限公司用于对中原信托有限公司的债务提供出质担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自2012年8月8日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。截止2013年6月末，鲁永共质押其持有的公司股份300万股，占鲁永持有公司股份总数的52.82%。

公司股东李国千将其持有的公司540万股有限售条件流通股股份质押给中原信托有限公司用于对中原信托有限公司的债务提供出质担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自2011年12月2日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。截止2013年6月末，李国千共质押其持有的公司股份540万股，占李国千持有公司股份总数的100.00%。

公司股东鲁小均将其持有的公司800万股有限售条件流通股股份质押给瀚华担保股份有限公司用于公司发行公司债券增信之反担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自2012年8月16日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。截止2013年6月末，鲁小均共质押其持有的公司股份800万股，占鲁小均持有公司股份总数的100.00%。

公司股东露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永为瀚华担保股份有限公司提供保证担保，用于公司发行公司债券增信之反担保。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	485,947,672.29	100%	28,765,678.80	5.91%	481,851,323.34	100%	26,426,976.86	5.49%
组合小计	485,947,672.29	100%	28,765,678.80	5.91%	481,851,323.34	100%	26,426,976.86	5.49%
合计	485,947,672.29	--	28,765,678.80	--	481,851,323.34	--	26,426,976.86	--

## 应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	470,321,338.64	96.79%	23,516,066.93	473,289,335.26	98.22%	23,664,466.76
1 至 2 年	11,723,327.03	2.41%	2,344,665.41	6,452,310.63	1.34%	1,290,462.13
2 至 3 年	1,996,120.33	0.41%	998,060.17	1,275,258.97	0.26%	637,629.49
3 年以上	1,906,886.29	0.39%	1,906,886.29	834,418.48	0.17%	834,418.48
合计	485,947,672.29	--	28,765,678.80	481,851,323.34	--	26,426,976.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	39,425,009.23	1 年以内	8.11%

第二名	非关联方	22,150,086.91	1 年以内	4.56%
第三名	非关联方	21,003,393.88	1 年以内	4.32%
第四名	非关联方	20,225,780.41	1 年以内	4.16%
第五名	非关联方	16,553,854.99	1 年以内	3.41%
合计	--	119,358,125.42	--	24.56%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
浙江露笑电子线材有限公司	子公司	1,837,291.84	0.38%
浙江露通机电有限公司	子公司	4,677,889.32	0.96%
合计	--	6,515,181.16	1.34%

## (8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

无

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

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款								
组合 2	93,227,793.71	100%	4,834,050.52	5.19%	1,272,532.50	100%	458,744.56	36.05%
组合小计	93,227,793.71	100%	4,834,050.52	5.19%	1,272,532.50	100%	458,744.56	36.05%
合计	93,227,793.71	--	4,834,050.52	--	1,272,532.50	--	458,744.56	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	92,997,680.69	99.75%	4,649,884.03	693,616.81	54.5%	34,680.84
1 至 2 年				36,980.00	2.91%	7,396.00
2 至 3 年	91,893.07	0.1%	45,946.54	250,535.95	19.69%	125,267.98
3 年以上	138,219.95	0.15%	138,219.95	291,399.74	22.9%	291,399.74
合计	93,227,793.71	--	4,834,050.52	1,272,532.50	--	458,744.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
第一名	关联方	61,000,000.00	1 年以内	65.43%
第二名	关联方	30,000,000.00	1 年以内	32.18%
第三名	非关联方	1,675,913.28	1 年以内	1.8%
第四名	非关联方	158,432.17	3 年以上	0.17%
第五名	非关联方	137,999.95	2-3 年	0.15%
合计	--	92,972,345.40	--	99.73%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
浙江露笑电子线材有限公司	子公司	61,000,000.00	65.43%
浙江露通机电有限公司	子公司	30,000,000.00	32.18%
合计	--	91,000,000.00	97.61%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额、

无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
诸暨露笑特种线有限公司	成本法	39,745,897.18	39,745,897.18		39,745,897.18	75%	75%				
浙江露笑电子线材有限公司	成本法	406,838,100.00	406,838,100.00		406,838,100.00	100%	100%				
浙江露通机电有限公司	成本法			71,331,187.19	71,331,187.19	100%	100%				
诸暨市海博小额贷款有限公司	成本法			89,600,000.00	89,600,000.00	100%	100%				21,000,000.00
合计	--	446,583,997.18	446,583,997.18	160,931,187.19	607,515,184.37	--	--	--			21,000,000.00

长期股权投资的说明

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,265,204,028.59	1,137,048,185.10
合计	1,265,204,028.59	1,137,048,185.10

营业成本	1,206,516,990.16	1,073,122,850.48
------	------------------	------------------

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工业	1,265,204,028.59	1,206,516,990.16	1,137,048,185.10	1,073,122,850.48
合计	1,265,204,028.59	1,206,516,990.16	1,137,048,185.10	1,073,122,850.48

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
耐高温复合铜线	836,866,246.58	794,441,338.36	746,036,787.95	707,309,042.64
微细电子线材	416,076,289.19	403,610,007.91	360,585,813.61	339,991,802.26
耐高温复合铝线	6,059.49	5,756.52	13,312,523.00	13,145,769.94
加工费	12,255,433.33	8,459,887.37	17,113,060.54	12,676,235.64
合计	1,265,204,028.59	1,206,516,990.16	1,137,048,185.10	1,073,122,850.48

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
内销	1,261,128,345.20	1,202,898,866.85	1,135,093,474.17	1,071,370,501.29
外销	4,075,683.39	3,618,123.31	1,954,710.93	1,752,349.19
合计	1,265,204,028.59	1,206,516,990.16	1,137,048,185.10	1,073,122,850.48

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	95,057,085.35	7.51%
第二名	93,998,426.43	7.43%
第三名	88,908,549.62	7.03%
第四名	71,911,053.27	5.68%
第五名	62,387,516.17	4.93%
合计	412,262,630.84	32.58%

## 营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	22,500,000.00
合计	21,000,000.00	22,500,000.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
诸暨露笑特种线有限公司		22,500,000.00	上期被投资单位未分红
诸暨海博小额贷款有限公司	21,000,000.00		本期通过收购取得的长期股权投资
合计	21,000,000.00	22,500,000.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	11,421,151.42	35,220,342.73
加：资产减值准备	7,141,099.40	-1,464,137.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,945,835.66	10,146,075.75
无形资产摊销	675,783.50	449,052.03
长期待摊费用摊销	1,749,999.96	
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）	-99,012.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,650,647.90	16,755,110.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,000,000.00	-22,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,569,526.14	637,268.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-112,050.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,231,246.06	-9,281,348.99

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,182,436.05	-60,758,582.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,107,392.81	120,397,289.73
经营活动产生的现金流量净额	-162,390,310.50	89,489,019.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	112,069,759.52	212,415,408.73
减：现金的期初余额	92,364,687.85	380,244,437.28
现金及现金等价物净增加额	19,705,071.67	-167,829,028.55

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	99,012.90	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,864,627.03	为收购露通股权时合并净利润
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,704,833.68	
减：所得税影响额	-272,565.12	
少数股东权益影响额（税后）	-11,199.77	
合计	542,571.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,373,829.34	17,313,195.39	889,230,218.09	948,756,388.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,373,829.34	17,313,195.39	889,230,218.09	948,756,388.75
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.28%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.17	0.17

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	310,230,691.74	220,659,473.51	40.59	主要系货款结算方式改变所致
预付账款	73,716,165.10	36,895,058.62	99.80	主要系供应商点铜所致
其他应收款	10,369,589.58	41,308,845.60	-74.90	主要系关联方归还借款所致
在建工程	198,359,121.27	94,024,430.97	110.97	主要系子公司电子线材新厂区项目尚未完工所致
短期借款	611,000,000.00	255,000,000.00	139.61	主要系生产规模扩大及进行股权投资融资所致
应付票据	193,859,862.00	123,606,000.00	56.84	主要系结算方式改变所致
应交税费	-10,809,110.43	-1,478,690.97	630.99	主要系募投项目的实施，子公司大量进项未抵扣所致
管理费用	25,980,997.03	19,093,676.44	36.07	主要系工资、社保、运输等成本上升所致
营业外收入	201,799.76	1,116,454.00	-81.93	主要系2012年度收到工业转型升级（技术改造）财政补助所致
资产减值损失	2,039,826.18	-2,001,180.51	-201.93	主要系应收账款坏账计提坏账损所致
所得税费用	3,403,528.33	6,317,869.48	-46.13	主要系税率高的子公司利润下滑小于母公司所致

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长鲁小均先生签名的2013年半年度报告文本；
- (二) 载有董事长鲁小均先生、财务总监骆永新、会计机构负责人陈韩燕女士签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；
- (四) 其他有关文件。

露笑科技股份有限公司

董事长：鲁小均

2013年8月22日