

**福建福日电子股份有限公司**

**600203**

**2013 年年度报告**



**二〇一四年三月**

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

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

四、 公司负责人卞志航、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度本公司归属于母公司所有者的净利润为 76,299,561.60 元，加上年初未分配利润-256,840,777.59 元，期末未分配利润为-180,541,215.99 元。2013 年度本公司虽然实现盈利，但是 2013 年末未分配利润仍为负数。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会同意 2013 年度不进行分红和送股，也不进行资本公积金转增股本。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节 公司治理.....	37
第九节 内部控制.....	42
第十节 财务会计报告.....	43
第十一节 备查文件目录.....	128

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
福日实业	指	福建福日实业发展有限公司
福日科技	指	福建福日科技有限公司
福日照明	指	福建福日照明有限公司
福日光电	指	福建福日光电有限公司
信诚电子	指	福建信诚电子制造有限公司
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
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

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 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

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司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、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 1 月 8 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

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

#### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务的变化情况详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 本公司 2012 年年报相关内容。2013 年以来，本公司主营业务为：LED 光电及节能环保产业、智慧家电及通讯类产品、内外贸。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

本公司上市以来，控股股东为福建福日集团有限公司，未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层
	签字会计师姓名	童益恭 张香玉

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	2,499,476,675.76	2,723,301,861.73	-8.22	2,114,099,563.77
归属于上市公司股东的净利润	76,299,561.60	43,049,778.74	77.24	79,464,690.31
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-99,695,886.44	-71,069,170.69	不适用	-99,850,443.20
经营活动产生的现金流量净额	-18,496,372.09	-30,420,538.02	不适用	-173,448,902.87
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	482,733,160.25	432,235,931.26	11.68	271,117,134.29
总资产	1,984,550,667.70	1,362,643,583.40	45.64	1,245,387,424.54

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增 减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.32	0.18	77.78	0.33
稀释每股收益（元 / 股）	0.32	0.18	77.78	0.33
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元 / 股）	-0.41	-0.30	不适用	-0.42
加权平均净资产收益率（%）	16.66	12.24	增加 4.42 个百分点	23.96
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	-21.76	-20.21	不适用	-30.11

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	14,929,998.43	-1,005,060.45	90,017.49
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	2,393,378.00	3,401,048.00	2,916,484.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费		310,561.00	
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	205,570,291.60	12,315.52	-18,128.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		6,300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,563.26	6,760,041.85	-904,310.36
可供出售金融资产分红款	9,941,145.80	13,603,673.20	7,848,273.00
股权转让收益		85,693,158.97	173,225,723.05
支付的职工辞退补偿金	-801,750.56	-91,638.50	-4,455,900.50
按成本法核算的被投资单位分红款			1,000,473.90
少数股东权益影响额	11,070.71	-515,781.16	-299,021.50
所得税影响额	-55,516,122.68	-349,369.00	-88,477.71
合计	175,995,448.04	114,118,949.43	179,315,133.51

## 三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
华映科技	509,876,135.90	436,182,960.90	-73,693,175.00	215,511,437.40
合计	509,876,135.90	436,182,960.90	-73,693,175.00	215,511,437.40



## 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、上规模、促效益”的经营方针，通过资产资源整合、企业并购等方式，优化产业布局，形成了 LED 光电与绿能环保，智慧家电和通讯类产品，内外贸三大产业布局，公司成功实现战略转型，可持续发展主业的构建已初见成效。2013 年度，公司实现营业总收入 24.99 亿元，归属于母公司所有者的净利润为 7,629.96 万元。

本年度，公司主要工作完成情况如下：

#### ▲构建可持续发展主业

报告期内，公司加大了主营业务的投资力度，通过并购方式，在构建可持续发展主业方面取得突破性进展。

#### 1、扩大 LED 光电产业规模

报告期内，公司投资 2000 万元收购两岸照明 20% 股权，介入 LED 合同能源管理项目业务；投资 1.95 亿元收购迈锐光电 92.80% 股权，进一步壮大公司 LED 显示屏业务规模，提高公司的行业地位。通过并购，公司业务范围实现了 LED 应用产品（照明、显示屏、景观）的研发、生产和销售以及 LED 工程项目的设计、投资、建设与运营业务的全面覆盖，可为用户提供较为完善的 LED 解决方案。

报告期内，公司加大 LED 产业的投资力度，在 LED 工程项目建设方面取得较好业绩。

#### 2、推进绿能环保产业建设

报告期内，公司通过加大投资、并购等方式，形成了工业节能、建筑节能并进的绿能环保产业格局。蓝图节能已投资完成三金钢铁高炉煤气 TRT 和余热发电项目，翼城钢铁干熄焦余热发电项目正在建设中，预计 2014 年 8 月底建成发电。公司通过增资方式，控股友好环境 51% 股权，进军建筑节能行业。

#### 3、拓展以手机为主的通讯类产业

报告期内，公司积极推进与上海三星半导体有限公司及重庆重邮信科通信技术有限公司的手机战略合作，开发了基于三星 Exynos 平台的福日智能手机。截止目前，福日首款智能手机 FS-936 已通过内部测试及工信部 CTA 入网测试，实现了小批量试制。

#### 4、规范内外贸业务管理，力促国内贸易转型

报告期内，公司积极调整内外贸业务结构，强化供应链管理环节，规范内外贸业务管理。福日科技积极配合公司 LED 光电、绿能环保、智慧家电和通讯类产品等主业的推进，适时调整出口产品结构，扩大自营出口比例。福日实业大力促进内贸业务转型，内贸销售收入结构发生了较大变化，手机等通讯类产品占比上升。

#### 5、开展电子商务，推进品牌建设

报告期内，公司成立了电子商务部，着力打造电子商务运营平台，大力推广公司的 LED 产品、手机、智慧家电等消费类产品，构建线上营销渠道，并与线下渠道形成协同配合，积极拓宽产品的销路。

#### ▲调整资产、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 1,000 万股股票的减持工作。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、推进非公开发行股票工作

报告期内，公司积极推进非公开发行股票工作。公司非公开发行股票事项于 2013 年 9 月经公司股东大会审议通过后，上报中国证监会，于 2014 年 2 月 19 日通过中国证监会发审委的审核，2014 年 3 月 17 日收到中国证监会《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》。截止目前，该事项正在积极推进中。

#### ▲加强企业管理，完善制度建设

报告期内，公司重点加强风险防控体系建设，全面修订了现行的规章制度，对“三重一大”事项作了明确规定，完善了重大事项决策的流程管理，进一步落实经营授权制度，提高了公司经营效率和管理规范化运作水平，为公司的可持续发展提供了制度保障。公司积极推行市场化管理模式，进一步完善绩效考核方案，降低基本工资比例，提高绩效奖金比例，绩效考核体系覆盖了公司高级管理人员，实现了全员绩效考核体系，激发员工积极性，提高了效能水平。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,499,476,675.76	2,723,301,861.73	-8.22
营业成本	2,448,650,320.82	2,678,556,605.44	-8.58
销售费用	35,437,441.92	24,449,981.09	44.94
管理费用	64,043,569.64	41,271,086.30	55.18
财务费用	40,652,347.87	35,176,300.46	15.57
经营活动产生的现金流量净额	-18,496,372.09	-30,420,538.02	/
投资活动产生的现金流量净额	-14,927,321.75	83,664,575.98	/
筹资活动产生的现金流量净额	123,608,339.30	-27,170,694.82	/
研发支出	7,189,154.41	1,893,913.46	279.59

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年度，公司通过加大投资力度、并购等方式，使 LED 光电与绿能环保，智慧家电和通讯类产品的销售收入均有所提升，同时公司着力推进产业结构调整，逐步降低内外贸业务比重，使内外贸业务的销售收入同比有所下降，导致公司本年度营业收入较上年同期下降 8.22%。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

目前，公司所生产的产品主要包括 LED 封装产品、LED 照明应用产品、LED 显示屏、手机等，产品的产销量、库存量和市场占有率如下所示：

生产产品	产量		销量		库存量	
	2013 年	同比增长	2013 年	同比增长	2013 年	同比增长
LED 封装产品 (万支)	9,150	-42.23%	8,796	-19.13%	6,487	5.75%
LED 照明应用产品 (万只)	22	923.81%	20	842.62%	2	/
LED 显示屏 (平方米)	18,858	/	14,202	/	4,656	/
手机 (万台)	198	130.76%	198	130.76%	0	/

其中，LED 封装产品产量同比减少 42.23%，主要由于订单下降。LED 照明应用产品产量和销量同比增加 923.81%、842.62%，主要由于新增加 LED 日光灯、路灯、筒灯、平板等照明应用产品产能。LED 显示屏产量 18858 平方米，销量 14202 平方米，主要由于收购迈锐光电所致。手机产量和销量同比增加 130.76%，主要由于业务增长和产能扩张所致。

#### (3) 订单分析

LED 光电业务与上年同期相比，LED 业务订单增长幅度较大，一方面由于收购了迈锐光电，另一方面由于本年度公司加大市场开拓力度。

在绿能环保业务方面，蓝图节能已投资完成三金钢铁高炉煤气 TRT 和余热发电项目，翼城钢铁干熄焦余热发电项目正在建设中。

智慧家电及通讯业务方面，公司原有手机销量取得较大的增长，年销量达 198 万台，同比增长 130.76%。

本年度公司着力推进主营业务结构调整，内外贸业务占比略有降低。

(4) 新产品及新服务的影响分析

本年度，公司收购了迈锐光电 92.80% 股权，一方面丰富了公司的 LED 应用产品类别，壮大了公司 LED 产业规模，另一方面提升了公司的经营业绩。迈锐光电 2013 年度营业收入为 37,587.66 万元，净利润为 3,400.20 万元。2013 年 10-12 月营业收入为 11,521.80 万元，归属母公司净利润 1,121.36 万元。

(5) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计 494,222,847.88 元，占营业收入比重的 19.76%。具体客户名称及销售金额详见附注七.（三十七）.4。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额	上年同期占 总成本比例 (%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)
LED 光电与节能环保产业	LED 光电与节能环保产业	120,051,227.98	4.90	27,211,210.67	1.02	341.18
智慧家电与通讯产品	智慧家电与通讯产品	154,580,849.43	6.31	122,590,001.32	4.58	26.10
代工业务	代工业务	7,645,396.23	0.31	12,938,049.69	0.48	-40.91
贸易类	贸易类	2,162,746,571.79	88.32	2,513,268,886.77	93.83	-13.95
合计	/	2,445,024,045.43	99.85	2,676,008,148.45	99.90	/

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 406,789,731.01 元，占采购总额比重的 16.61%。

4、 费用

项目	变动金额	变动幅度	原因说明
销售费用	10,987,460.83	44.94%	主要是新增合并子公司迈锐光电及租赁费、广告宣传费薪酬等增长所致
管理费用	22,772,483.34	55.18%	主要是新增合并子公司迈锐光电及薪酬等增加所致
所得税费用	26,907,670.95	9973.22%	主要是母公司所得税费用增长所致

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	7,189,154.41
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	7,189,154.41
研发支出总额占净资产比例（%）	1.48
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.29

(2) 情况说明

研发支出较上年同期增长 279.59%，主要是子公司迈锐光电新增 LED 项目研发投入。

## 6、 现金流

现金流量表项目	本期	上期	异动比例	说明
收到的税费返还	176,035,731.77	262,742,271.49	-33.00%	外贸收入减少相应退税减少
收到其他与经营活动有关的现金	158,480,115.09	49,542,114.13	219.89%	主要是收到信息集团借款增加
支付给职工以及为职工支付的现金	56,773,740.34	28,340,698.02	100.33%	主要是新增合并子公司迈锐光电、友好环境及光电业务拓展所致
支付其他与经营活动有关的现金	87,641,673.90	44,216,392.05	98.21%	主要是付现费用增加及保证金支出同比增长所致
经营活动产生的现金流量净额	-18,496,372.09	-30,420,538.02	/	主要是收到信息集团借款所致
收回投资收到的现金	251,100,583.92	99,686,508.29	151.89%	主要是减持华映科技股票所致
投资活动现金流入小计	287,646,662.72	141,858,565.02	102.77%	主要是减持华映科技股票所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,933,526.17	48,178,607.78	217.43%	主要是子公司蓝图节能余热发电项目工程建设及迈锐光电支付专利费等所致
投资支付的现金	20,000,000.00	2,007,700.00	896.16%	本期收购两岸照明股权所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	129,640,458.30	7,937,878.26	1533.19%	本期收购子公司迈锐光电、友好环境支付的现金
投资活动现金流出小计	302,573,984.47	58,193,989.04	419.94%	本期投资股权、固定资产等项目增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-14,927,321.75	83,664,575.98	-117.84%	主要是本期投资股权、固定资产等项目增加所致
吸收投资收到的现金	2,416,906.00	6,861,066.45	-64.77%	主要是本期少数股东投资减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	188,000,000.00	0	/	主要是本期新增卖出回购式融资收入所致
筹资活动现金流入小计	646,478,507.22	397,121,449.70	62.79%	主要是借款增长所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,855,981.20	37,196,494.51	50.16%	主要是本期利息支出增加及新增合并子公司迈锐光电支付股利所致
筹资活动产生的现金流量净额	123,608,339.30	-27,170,694.82	/	主要是借款增长所致
现金及现金等价物净增加额	89,939,867.41	25,837,869.01	248.09%	主要是减持华映科技股票及借款增长所致
期末现金及现金等价物余额	169,882,985.93	79,943,118.52	112.50%	主要是减持华映科技股票及借款增长所致

## 7、 其它

## 发展战略和经营计划进展说明

2013 年度，公司经过内部产业结构调整，最终确立了 LED 光电与绿能环保，智慧家电与通讯类产品，内外贸三大主业。本年度，公司完成了迈锐光电 92.80% 股权、两岸照明 20% 股权的收购工作，壮大了公司 LED 产业规模，完善了公司的 LED 产业链；通过增资，获得友好环境 51% 股权，正式进军建筑节能行业。

2013 年，公司实现主营业务收入 24.99 亿元，完成年度计划的 83.3%，主要是由于公司业务结构调整使内外贸业务规模下降；三项费用约 1.4 亿元，较年度计划增加 2,000 万元，主要是由于新增并表子公司迈锐光电、友好环境所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
LED 光电与节能环保产业	148,255,760.90	120,051,227.98	19.02	321.75	341.18	减少 3.57 个百分点
智慧家电与通讯产品	151,169,390.92	154,580,849.43	-2.26	23.11	26.10	减少 2.42 个百分点
代工业务	6,085,347.79	7,645,396.23	-25.64	-47.12	-40.91	减少 13.20 个百分点
贸易类	2,188,797,362.91	2,162,746,571.79	1.19	-13.97	-13.95	减少 0.03 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	581,070,356.96	-3.24
华南地区	357,364,288.42	41.99
华北、东北地区	74,040,998.80	61.44
西南、西北地区	7,792,447.63	/
亚洲其它地区	1,031,635,903.08	-13.25
其他各大洲地区	442,403,867.63	-29.38

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	251,826,728.26	12.69	107,332,663.52	7.88	134.62
应收票据	11,160,000.00	0.56	7,750,000.00	0.57	44.00
应收账款	146,650,107.26	7.39	90,139,687.14	6.62	62.69
存货	207,702,787.51	10.47	44,571,987.97	3.27	365.99
其他流动资产	69,754,075.21	3.51	21,768,115.61	1.60	220.44
投资性房地产	6,092,867.69	0.31	38,441,928.53	2.82	-84.15
固定资产	110,145,454.32	5.55	27,673,408.53	2.03	298.02
在建工程	106,811,954.36	5.38	49,348,420.29	3.62	116.44
无形资产	24,440,133.95	1.23	5,634,861.52	0.41	333.73
商誉	135,786,118.08	6.84	1,520,133.52	0.11	8,832.51
长期待摊费用	32,647,789.58	1.65	8,785,846.74	0.64	271.60
递延所得税资产	2,970,974.53	0.15	1,993,262.79	0.15	49.05
短期借款	356,521,606.32	17.96	165,967,550.48	12.18	114.81
应付票据	32,611,760.00	1.64	71,230,000.00	5.23	-54.22
应付账款	171,854,052.08	8.66	77,858,693.89	5.71	120.73
应付职工薪酬	8,101,924.68	0.41	2,302,091.91	0.17	251.94
应交税费	25,920,804.08	1.31	-2,534,999.53	-0.19	/
应付利息	4,731,040.87	0.24	954,689.42	0.07	395.56
应付股利	41,932,800.00	2.11	0	/	/
其他应付款	211,573,460.66	10.66	64,889,207.88	4.76	226.05

一年内到期的非流动负债	61,318,076.26	3.09	0	/	/
其他流动负债	188,000,000.00	9.47	0	/	/
长期借款	17,673,648.52	0.89	197,270,687.17	14.48	-91.04
少数股东权益	2,328,427.60	0.12	15,627,467.93	1.15	-85.10

货币资金：主要是新增合并子公司迈锐光电及母公司货币资金增长所致

应收票据：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

应收账款：主要是新增合并子公司迈锐光电司所致

存货：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

其他流动资产：主要是由于应收出口退税增加所致

投资性房地产：主要是母公司转让 8430 厂土地房屋建筑物及部分 206 基土地及附属建筑物所致

固定资产：主要是新增合并子公司迈锐光电及并表子公司蓝图节能在建工程转固定资产所致

在建工程：主要并表子公司蓝图节能在建工程增长所致

无形资产：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

商誉：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

长期待摊费用：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

递延所得税资产：主要是新增合并子公司迈锐光电及母公司确认递延所得税资产所致

短期借款：主要是母公司借款增长所致

应付票据：主要是并表子公司福日实业票据业务结算减少所致

应付账款：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

应付职工薪酬：主要是新增合并子公司迈锐光电及母公司计提企业年金所致

应交税费：主要是由于企业所得税增加所致

应付利息：主要是卖出回购式融资应付利息增加所致

应付股利：主要是新增合并子公司迈锐光电所致

其他应付款：主要是新增合并子公司迈锐光电及信息集团借款增加所致

一年内到期的非流动负债：主要是母公司长期借款转入所致

其他流动负债：主要是母公司卖出回购融资增加所致

长期借款：主要母公司归还长期借款所致

少数股东权益：主要是并表子公司亏损所致

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、综合集成服务优势

公司目前正在着力发展的 LED 光电、工业节能和建筑节能产业，覆盖了产品的研发、生产、销售等产品供应业务，并扩展至工程项目投资/承包、工程设计、工程建设、项目运营及技术服务等解决方案提供，是国内领先的节能产品供应商和全方位节能解决方案提供商。目前，公司已获得城市和道路照明专业承包三级资质、建筑业安全生产许可证、国家发改委节能服务公司备案等资质，并建立了完善的产品供应体系和综合集成服务体系，可为公共机构、商业机构、工业企业、建筑企业等节能需求用户提供全方位的节能减排服务。

##### 2、技术优势

经过多年来的自我积累和对外并购，公司已形成封装、应用产品（室内外照明产品和显示屏产品）等完整的产品线，具有雄厚的技术储备。公司是福建省首批的“省级企业技术中心”和“技术创新工程创新型企业”，拥有企业 LED 照明产品研发中心和企业 LED 显示屏产品研发中心，2013 年列入“福建省战略性新兴产业骨干企业”，具有较强的科研和技术开发能力。

##### 3、品质优势

公司各产品线已建立了完善的质量管理体系, 根据 ISO9001 质量管理体系, 组织日常的产品生产和测试, 从原材料抓起, 严格控制原材料的来源和品质, 不断改进生产工艺, 优化生产管理流程, 实现了较好的产品品质。2013 年, 公司 LED 产品已通过多项国际认证, 并列入了"福建省 LED 优选产品供应商名录"、"福建省政府投资工程建设项目甲供设备材料供应商目录"、"福州市工业产品推荐使用目录"、"福州市名优产品名录"等; 迈锐光电荣获"广东省名牌产品"、"十佳 LED 户外广告及场馆应用屏品牌"、"2013 年度深圳半导体照明产业显示类优秀企业"等称号; 公司平板型太阳能集热器及太阳能热水系统已通过金太阳认证。

4、管理优势

公司拥有一支高素质管理团队, 是公司经营发展的有力保障, 具备较强的投资、经营管理经验。公司建立了一套完整的经营管理体系, 通过管理制度的制定、修订、执行与监督, 进一步完善治理结构和决策机制, 较好地将公司经营理念和发展战略贯彻到员工的日常工作中, 实现了规范化、高效化、精细化管理。同时, 公司进一步完善了员工绩效考核体系, 加强了人才储备和培养, 形成了合理的人才梯形, 可为各项业务发展输送所需人才。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本年度, 公司对外股权投资合计 22985.86 万元, 比上年同期增加 805.28%, 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	迈锐光电	股权受让	19487	0	92.7989	LED 显示屏
福日电子	友好环境	增资	911.77	0	51	建筑节能
福日电子	两岸照明	股权受让	2000	0	20	LED 工程(EMC)
福日电子	蓝图节能	股权受让	587.09	51	76.2	工业节能(余热发电)
福日电子	福日光电	股权受让	0	间接持股 73.58%	73.58	LED 封装
合计	/	/	22985.86	/	/	/

(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	占该公司股权比例 (%)	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	68,627,610.52	2.31	436,182,960.90	215,511,437.40	-23,420,989.16	可供出售的金融资产	认购定向增发的股份
合计		68,627,610.52	/	436,182,960.90	215,511,437.40	-23,420,989.16	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	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	9,099,524	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	9,099,524	/	8,910,287.79	0	0	/	/

截止披露日, 本公司持有国泰君安证券 9,099,524 股股份。

## (3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
华映科技	26,160,910	0	0	10,000,000	16,160,910	205,570,291.60

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

## (1) 迈锐光电

该公司注册资本为 3,680 万元人民币，本公司占 92.7989% 股权。主营 LED 显示屏产品的研发、生产和销售。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 36,401.29 万元，净资产为 7,862.80 万元；2013 年度营业收入为 37,587.66 万元，净利润为 3,400.20 万元；2013 年 10-12 月营业收入为 11,521.80 万元，归属母公司净利润 1,121.36 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 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 6,529.97 万元，净资产为 -842.68 万元；2013 年度营业收入为 1,753.62 万元，净利润为 -2572.25 万元。由于产品结构调整，市场开拓进展缓慢，订单不足等原因，本年度出现较大幅度亏损。

## (3) 福日光电

该公司注册资本为 1,650 万元人民币，本公司占 73.58% 股权。主营封装、显示屏等 LED 产品的研发、生产与销售。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,866.46 万元，净资产为 -2,007.39 万元；2013 年度营业收入为 1997.70 万元，净利润为 -1,760 万元。由于报告期客户订单不足，且计提了存货跌价准备、固定资产减值准备，本年度出现较大亏损。

## (4) 蓝图节能

该公司注册资本为 3000 万元人民币，本公司占 76.2% 股权。主营节能环保产业的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 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 16,993.07 万元，净资产为 778.46 万元；2013 年度营业收入为 615.38 万元，归属于母公司的净利润为 -1,299.53 万元。该公司余热发电项目处于投资建设期，尚未产生收益。

## (5) 友好环境

该公司是本公司 2013 年 10 月底新收购的控股企业，注册资本为 1,021 万元人民币，本公司占 51% 股权。主营节能环保技术与产品的研究开发、节能环保工程设计、施工。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,416.70 万元，净资产为 1,129.78 万元；2013 年度营业收入为 682.93 万元，净利润为 203.81 万元；2013 年 10-12 月营业收入为 276.78 万元，归属母公司净利润 -26.66 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 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 31,686.02 万元，净资产



为 3,527.66 万元；2013 年度营业收入为 92,652.05 万元，归属于母公司的净利润为-4,625.37 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 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 22,239.14 万元，净资产为 1,998.53 万元；2013 年度营业收入为 81,651.85 万元，净利润为 198.76 万元。

(8) 信诚电子

该公司注册资本为 1264 万元人民币，本公司占 100% 股权。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 9.66 万元，净资产为 5.52 万元。

(9) 福日福配

该公司注册资本为 5057.4 万元人民币，本公司占 75% 股权。该公司目前仍处于歇业停产状态。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 279.76 万元，净资产为-1,594.92 万元；2013 年度营业收入为 175.58 万元，净利润为-139.30 万元。

(10) 福顺微电子

该公司注册资本为 14101.08 万元人民币，本公司占 30% 股权。主营 4 英寸和 6 英寸 IC 芯片。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 29,178.84 万元，净资产为 24,502.36 万元；2013 年度营业收入为 2,2171.31 万元，净利润为 1,692.45 万元(已扣减分配进负债项目的职工奖励及福利基金 89.08 万元)。

(11) 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 2013 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 9193.77 万元，净资产为 8,870.78 万元；2013 年度营业收入为 128.38 万元，净利润为-306.41 万元。

(12) 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 16,160,910 股股份，占其总股本的 2.31%。该公司经营范围：从事新型平板显示器件、液晶显示屏、模组及零部件的研发、设计、生产、销售和售后服务。报告期内，本公司收到该公司的分红款为 994.11 万元，减持该公司 1000 万股股票，获得投资收益 20,557.03 万元。

(13) 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。

(14) 国泰君安投资管理股份有限公司

该公司注册资本为 13.7583 亿元人民币，截止本报告期末，本公司持有该公司 12,209,577 股股份，占其总股本的 0.887%。该公司经营范围：资产管理，企业投资，企业咨询。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
蓝图节能福建三金钢铁有限公司三金钢铁煤气回收发电项目	2,700	已建成	1,635.22	3,180.22	尚未确认收入
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	8,852.50	9,531.11	在建
合计	24,700	/	10,487.72	12,711.33	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年, 公司调整产业结构, 确立了 LED 光电与节能环保, 智慧家电与通讯类产品, 内外贸作为公司的主业, 其竞争格局和发展趋势如下:

#### 1、LED 光电行业竞争格局和发展趋势

**竞争格局:** 据高工 LED 产业研究所(GLII)统计数据显示, 2013 年中国 LED 行业总产值达 2638 亿元, 同比增长 28%。其中, LED 上游外延芯片、中游封装、下游应用产值分别为 84 亿元、473 亿元、2081 亿元, 同比分别增长 17%、19%、31%。在整个 LED 产业链的增速方面, 下游应用快于中游封装, 中游封装又快于上游外延芯片。中游封装方面, 我国已经是全球封装产业最为集中的区域, 也是全球 LED 封装产业转移的主要承接地, 国内封装企业主要集中在珠三角、长三角、闽赣地区、环渤海经济圈等四大聚集区域, 其中珠三角地区封装企业数量超过了全国的 2/3; 从封装应用领域来看, 显示和背光对封装市场的贡献率比较大, 但是从 2013 年开始, 照明的拉动增长力度较大, 背光也有所增长, 特别是下半年, 背光的拉动占据首位。下游应用方面, 以室内照明为代表的照明市场快速增长, 呈现火爆的增长态势, 其中室内外功能性照明应用产值 747 亿元, 已成为 LED 行业最大的应用领域, 大幅度超过景观照明和显示屏的总和的 652 亿元, 显示屏应用产值约 264 亿元, 行业集中度上升, 主流 LED 显示屏企业平均增长速度快于整个行业的增长速度。

**发展趋势:** 2014 年, 我国 LED 行业将延续 2013 年上升势头, 迎来新一轮的增长。中游封装方面, 竞争将更加激烈, 各厂商将不断推出新的封装技术和工艺, 进一步降低成本和价格。下游应用方面, 随着全球经济复苏、国内终端应用需求的扩大、各大城市应用工程的启动以及城镇化建设工作的推进, LED 应用市场将进一步呈现出高速增长态势。

#### 2、节能环保行业竞争格局和发展趋势

公司主营的节能环保产业主要包括工业节能和建筑节能业务, 其竞争格局和发展趋势如下:

##### (1) 工业节能行业竞争格局:

目前, 余热发电行业已形成大企业主导的竞争格局, 小企业参与竞争较为困难。钢铁、冶金、化工等行业的余热发电应用尚处于起步阶段, 市场潜力巨大。余热发电行业正在拓展钢铁、冶金、化工等行业的应用。2013 年国家部委批准了北京、天津、上海、重庆、广东、湖北和深圳作为碳排放交易试点城市, 并启动了碳排放交易市场, 这一市场的启动将催化余热发电市场需求爆发。

##### 工业节能行业发展趋势:

国家发布《“十二五”节能减排综合性工作方案》, 提出到 2015 年新增余热余压发电能力 2000 万千瓦, 预计“十二五”期间余热发电将形成 1000 亿元的市场容量, 钢铁、冶金、化工等余热市场空间巨大。

##### (2) 建筑节能行业竞争格局:

我国在建筑领域推广应用可再生能源仍处于起步阶段, 可再生能源建筑应用量占建筑用能比重在 2% 左右。从建筑节能业务范围来看, 建筑节能企业大多从事中央空调系统、建筑智能化(含楼宇电气控制系统)、节能建材等业务, 在可再生能源热水应用方面相对较少。

##### 建筑节能行业发展趋势:

目前, 我国建筑能耗约占全社会整体能耗 30%-35%, 建筑总能耗是日本的 3 倍, 且持续保持快速增长态势, 每年按照 6%-8% 的速度增长, 建筑节能形势已经迫在眉睫。为此, 国家发布《“十二五”节能减排综合性工作方案》, 提出到 2015 年北方采暖地区既有居住建筑供热计量和节能改造 4 亿平方米以上, 夏热冬冷地区既有居住建筑节能改造 5000 万平方米, 公共建筑节能改造 6000 万平方米, 高效节能产品市场份额大幅度提高。2013 年, 《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》提出, 到 2015 年新增绿色建筑面积 10 亿平方米以上, 城镇新建建筑中二星级及以上绿色建筑比例超过 20%, 建设绿色生态城(区)。未来, 随着各项政策的出台以及各项节能减排工作的推进, 预计建筑节能行业将面临井喷式发展。

#### 3、智慧家电通讯行业竞争格局和发展趋势

目前, 公司智慧家电通讯行业主要从事手机产品的研发、生产与应用, 其竞争格局和发展

趋势如下:

**竞争格局:** 据工业和信息化部电信研究院统计数据显示, 2013 年, 全国手机出货量为 5.79 亿部, 同比增长 24.1%, 其中智能手机出货量为 4.23 亿部, 同比增长 64.1%, 市场占有率达到 73.1%, 中国手机行业(尤其是智能手机)正呈现出快速成长趋势。然而, 随着智能手机行业的快速发展以及国产智能手机的崛起, 无论是终端厂商间的火拼, 还是操作系统厂商间的争夺, 抑或是各种终端的更新迭代, 整个智能手机市场竞争呈现出白热化状态。从市场份额来看, 根据易观智库《2013 年第 3 季度中国手机终端市场监测报告》显示, 2013 年第 3 季度三星以 18.1% 的市场份额高居榜首, 其次是联想、酷派、华为、中兴、天语、诺基亚等。从近两年智能手机销量占比来看, 国产智能手机凭借价格优势, 市场份额已超过 50%, 而国外老牌手机也在进一步加大市场推广力度, 预计未来市场竞争将更加激烈。

**发展趋势:** 从近几年中国手机行业发展来看, 手机行业均保持 20% 以上的增长速度, 预计 2014 年随着 4G 网络建设的推进以及移动互联网的普及, 手机行业将延续原有的增长速度, 同时市场竞争将更加激烈, 运营商销售渠道和电子商务渠道将成为各大厂商必争之地, 国产手机和中低价位手机将继续扩大市场占有率。

#### 4、内外贸行业竞争格局和发展趋势

**竞争格局:** 据海关统计, 2013 年我国进出口总值 25.83 万亿人民币, 扣除汇率因素同比增长 7.6%, 年进出口总值首次突破 4 万亿美元。其中, 出口 13.72 万亿人民币, 增长 7.9%; 进口 12.11 万亿人民币, 增长 7.3%。从全球外贸区域结构来看, 我国对欧盟、美国的双边贸易额同比增长, 对东盟、南非等新兴市场国家同比增长幅度较大, 对日本的贸易额同比下降。从国内外外贸业务区域来看, 中西部地区出口持续快速增长, 广东、江苏、上海、北京、浙江、山东和福建等 7 个省市进出口总值仍占全国进出口总值的 79%。从出口产品来看, 机电产品出口额占出口总额的 57.3%, 高新技术产品出口额同比增长 9.8%, 纺织品、服装、箱包、鞋类、玩具、家具、塑料制品等 7 大劳动密集型产品出口额占出口总额的 20.9%。从进口产品来看, 消费品进口大幅度增长, 铁矿石、煤炭、高新技术产品进口同比增长 10% 以上。

**发展趋势:** 2014 年国际经济复苏格局基本形成, 美国经济增长或将成为 2005 年以来经济表现最好的一年, 欧元区经济数据大都出现复苏并达到了 2011 年 7 月以来的高点, 有望支持内需的缓慢恢复。2014 年我国对外贸易的增长既面临着国际需求和国内宏观政策环境改善等积极因素, 也存在着成本要素上升和贸易摩擦加剧等制约因素。

## (二) 公司发展战略

2014 年, 公司将围绕 LED 光电与绿能环保, 智慧家电与通讯类产品, 内外贸等主业, 着力抓好主业的发展, 做大存量、扩张增量。各项业务发展规划如下:

### 1、深化 LED 产业链整合, 加大投资力度, 进一步壮大 LED 产业

2014 年, 公司将推进迈锐光电与福日光电的业务整合, 迈锐光电将重点推进惠州新厂房建设, 在稳步扩张现有显示屏业务的基础上, 继续深化营销体系建设, 进一步做大做强 LED 显示屏业务, 并带动福日光电的 LED 封装业务发展, 将福日光电打造成为专业的 LED 封装厂商, 并为迈锐光电的 LED 显示屏和福日照明的照明业务供应封装产品。福日照明将进一步加强营销网络建设, 积极拓展国内外市场。光电事业部将积极推进 LED 照明改造工程等项目的投资建设。

### 2、继续推进项目建设, 积极开拓新节能业务, 实现绿能环保产业的突破式增长

继续推进工业节能项目建设。推进蓝图节能翼城钢铁干熄焦余热发电项目建设, 争取按期建成发电; 积极跟进三金钢铁高炉煤气 TRT 电站和余热回收电站的节能效益回收工作, 提高公司效益。此外, 公司还将积极寻找投资少、见效快、收益高的短平快项目, 提升公司的盈利能力。

大力发展建筑节能业务。公司将加大投资力度, 推进友好环境的太阳能热泵热水、屋顶光伏发电等可再生能源建筑应用业务发展, 继续推进与泉州、三明、将乐等城市建设部门的合作, 加强福建省内城市的营销网络布局, 在现有项目的示范效应下, 积极拓展省内由政府主导的建筑节能项目; 同时, 积极开拓垃圾综合化处理业务, 实现资源的可再生利用。

### 3、加强手机产业建设，大力发展智慧家电通讯产业

公司将通过并购、合资、合作等方式，将手机应用设计、生产业务延伸至产品整体解决方案设计、销售、增值服务应用等业务，形成完整的手机产业链，进一步提高手机附加值和整体竞争力。同时，公司将积极开拓运营商、电子商务等营销渠道，做大做强智慧家电与通讯类产业。

### 4、积极调整贸易结构，稳健推进内外贸业务发展

一是调整进出口产品结构，向高附加值低风险的进出口产品转变。二是加大公司自营产品的出口，扩大自营出口比例。三是加强供应链管理，提高贸易业务的盈利能力。

### 5、推进营销体系建设和电子商务平台建设，实现协同营销

公司将组织控股子公司，采用“费用共摊、资源共享”的方式，共同在国内外逐步建立 LED、工业节能、建筑节能、通讯类产品等业务的营销渠道，构建福日电子营销体系。同时，公司将通过电子商务部，加强电子商务平台建设，开拓电子商务渠道，积极推广 LED 产品、智能手机、智慧家电等产品。通过营销体系建设和电子商务平台建设，公司的营销工作将实现两个协同，即线上与线下协同、福日电子内部不同企业之间的协同，共同推进主业的发展。

6、积极寻找与公司主导产业相关的优质目标企业，通过并购方式实现 LED 光电、绿能环保、通讯类产品等主业的跨越式发展。

## (三) 经营计划

### 1、经营计划

2014 年，公司将继续调整产业结构，加强产品研发，进一步扩大 LED 显示屏等优势产业的市场份额，力争实现主营业务收入总额 28.5 亿元，成本支出控制在 26.5 亿元左右，三项费用控制在 1.5 亿元左右。

### 2、为达到上述经营目标拟采取的策略和行动

第一、加强实施内部控制规范，提升公司的经营管理水平，努力开拓市场，积极落实公司主导产业发展计划，确保实现 2014 年各项目标任务；

第二、继续处置一些非主营资产，优化公司的资产结构，集中资源重点发展 LED 光电、绿能环保、智慧通讯等产业，努力提升公司的核心竞争力；

第三、重点关注 LED 光电、绿能环保、智慧通讯等与公司主营业务相关产业的并购机会，争取实现跨越式发展目标。

## (四) 可能面对的风险

### 1、产业政策变化可能引致的风险与对策

近年来，由于全球能源资源紧缺、以及国内经济结构调整，国家先后出台了与 LED、节能减排相关的产业发展规划和产业扶持政策，为 LED 和节能减排类的企业指明了未来发展方向。但是，若未来国家相关政策或经济环境发生不利变化，可能对公司既定的 LED 光电产业、绿能环保产业发展战略的执行产生一定的不利影响。

对策：密切关注 LED、节能减排等相关产业政策的动态情况，紧紧跟随国家产业政策的调整步伐，适时调整公司主营产业发展战略。

### 2、发展产业可能面临资金不足的风险与对策

当前，公司各项产业大多处于投资期，需要较多的资金投入，受公司融资渠道所限，可能存在公司产业发展所需资金不足的风险。

对策：公司将通过陆续变现非经营性资产、向银行申请重新授信、资本市场再融资等途径，逐步解决公司在 LED 光电、绿能环保、智慧通讯产业投资过程中的资金瓶颈问题。

### 3、发展产业可能面临人才储备不足的风险与对策

尽管近年来公司通过内部培养和外部引进，已基本形成较为稳定的管理团队，但是，随着 LED 光电、绿能环保、智慧通讯等产业的快速推进，专业技术与营销人才缺乏的问题愈发突出，公司核心产业发展未来可能面临专业人才储备不足的风险。

对策：建立人才储备机制，加快内部后备人才培养步伐，加大外部优秀人才的引进力度，为公司实现发展主营产业提供坚实的人才基础。

4、LED 产品价格持续走低的风险与对策

近几年，LED 行业呈现出快速增长趋势，上游芯片不断革新技术和扩大产能，导致芯片（主要原材料）成本持续下降，这为 LED 封装和应用产品的降价提供了空间，未来产品价格总体上将继续出现下降趋势。虽然价格的下降有利于 LED 应用产品的推广，但 LED 企业将在一定程度上面临产品价格下降的风险。

对策：公司将通过技术创新、规模化生产、品质和成本控制、提高产品附加值等方式尽可能地降低产品价格下降带来的风险。

5、贸易毛利率较低的风险及对策

受人民币汇率波动较大、原材料价格和劳动力成本大幅攀升、欧美经济复苏不力等因素的影响，贸易毛利率可能出现较大幅度的波动甚至下滑，可能出现公司内外贸业务的经营利润大幅下降的风险。

对策：（1）调整出口产品结构，努力开拓高附加值、高利润商品，逐步向供应链管理方向转型。（2）积极配合商务部及外经贸部门对外参展活动，积极参与展示自有品牌产品，特别是开拓电子产品的对外出口业务。（3）积极探索，充分运用各种金融工具，如采取远期结汇、存贷宝等金融业务方式，以及采取人民币跨境贸易方式，与国外客户直接用人民币结算等方式，尽量避免汇率波动带来的负面影响。（4）加大对出口产品质量把关、加强对出口贸易流程各个环节的规范、增强外贸的服务水平，最大限度减少各种贸易纠纷的发生。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

《公司章程》第一百五十五条规定：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司的利润分配可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式。现金方式分配利润一般以年度现金分红为主，也可实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。除公司经营环境或经营条件发生重大变化外，公司每年现金分红比例不少于当年实现的可供分配利润的30%。在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利或资本公积转增股本的方式分配股利。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送	每 10 股派	每 10 股转	现金分红的	分红年度合	占合并报表
------	---------	---------	---------	-------	-------	-------

	红股数(股)	息数(元)(含税)	增数(股)	数额(含税)	并报表中归属于上市公司股东的净利润	中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	76,299,561.60	0
2012 年	0	0	0	0	43,049,778.74	0
2011 年	0	0	0	0	79,464,690.31	0

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

详见本公司于 2014 年 3 月 27 日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 披露的《福建福日电子股份有限公司 2013 年履行社会责任的报告》。

## 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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 本公司 2012 年中报
本公司与常州江盛石油化工储运有限公司仓储合同纠纷案	详见 2013 年 8 月 9 日上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 本公司 2013 年中报
本公司与上海宜洲钢铁有限公司买卖合同纠纷案	详见 2013 年 3 月 20 日上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 本公司 2012 年年报

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

具体内容详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，公司临时公告编号：临 2013-054。

### 七、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

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	15,086.48
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,966.08
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,966.08
担保总额占公司净资产的比例(%)	26.92

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)	12,996.08
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)	12,996.08

### (三) 其他重大合同

2013 年 7 月 12 日，公司与陈泽波、石建功、陈涛、深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议书》，受让其持有的迈锐光电 3,415 万元出资额（占注册资本的 92.80%）。根据上述协议的规定，公司与交易对方于 2013 年 8 月 9 日签订了《业绩承诺及补偿协议》，并于 2013 年 8 月 16 日签订了附条件生效的《股权转让协议书之补充协议》，于 2013 年 12 月 14 日签订《业绩承诺及补偿协议之补充协议》、《关于以借款作为业绩承诺补偿担保的协议》，作为《股权转让协议书》的补充协议。

公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司以 2013 年 6 月 30 日为评估基准日出具了《福建福日电子股份有限公司拟收购深圳市迈锐光电有限公司股权项目评估报告》（中企华评报字[2013]第 3311 号），迈锐光电评估基准日净资产账面价值为 5,387.14 万元，以收益法评估后的股东全部权益价值为 21,539.41 万元。经交易双方协商一致，最终确定迈锐光电 92.80% 股权的成交价格为 19,487 万元人民币。

截至 2013 年 9 月 28 日，公司已完成迈锐光电 92.80% 股权的过户及工商变更手续，上述收购事项已经完成。



八、 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
	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。	
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	福建省电子信息（集团）有限责任公司	<p>“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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	承诺时间为 2013 年 12 月 16 日，长期有效	否	是	正在履行。	

			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。”					
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暂未实施。	公司将督促福日集团按照监管指引要求在 2014 年 6 月 30 日前变更承诺, 并提交股东大会审议。同时, 本公司将根据中国证监会福建监管局通知的要求, 在 2014 年 3 月至 6 月期间, 每月披露一次上述承诺事项进展情况。
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	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的有关规定, 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。	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	15

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	20

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

报告期内，合计持有公司 5%以上股份的股东暨一致行动人何海潮、梁瑞芝收到了中国证监会《行政处罚决定书》(【2013】42 号)，中国证监会给予何海潮、梁瑞芝警告的处罚。具体内容详见本公司于 2013 年 10 月 11 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告(编号: 2013-044)。

#### 十一、其他重大事项的说明

1、本公司收购迈锐光电 92.80% 股权事项已于 2013 年 9 月实施完毕，股权转让方陈泽波、陈涛、石建功、深圳市迈锐光投资合伙企业(有限合伙)保证本次交易完成后的迈锐光电应达到以下业绩目标:(1) 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。

2013 年度迈锐光电实现归属于母公司所有者的净利润(扣除非经常性损益)为 3,392 万元。据此，董事会认为陈泽波等相关方已完成 2013 年度的业绩承诺。

2、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 3 月 25 日，本公司已累计减持华映科技股票 153.30 万股，累计减持金额约 3327 万元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	100
1、人民币普通股	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,544,100	100	0	0	0	0	0	240,544,100	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	24,979	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	24,002
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
			质押或冻结的股份数量

					件股份数量	
福建福日集团有限公司	国有法人	38.76	93,224,100	0	0	质押 25,000,000
何海潮	境内自然人	4.78	11,500,229	129,367	0	未知
梁瑞芝	境内自然人	1.30	3,120,409	408,708	0	未知
浙江日发控股集团有限公司	境内非国有法人	1.14	2,750,000	180,000	0	未知
夏九生	境内自然人	0.67	1,602,548	1,602,548	0	未知
陈亚楼	境内自然人	0.52	1,250,000	-117,900	0	未知
王理	境内自然人	0.45	1,086,831	1,086,831	0	未知
刘贵苏	境内自然人	0.45	1,080,000	0	0	未知
王丽钦	境内自然人	0.28	903,922	903,922	0	未知
燕发旺	境内自然人	0.37	900,000	900,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
福建福日集团有限公司	93,224,100	人民币普通股				
何海潮	11,500,229	人民币普通股				
梁瑞芝	3,120,409	人民币普通股				
浙江日发控股集团有限公司	2,750,000	人民币普通股				
夏九生	1,602,548	人民币普通股				
陈亚楼	1,250,000	人民币普通股				
王理	1,086,831	人民币普通股				
刘贵苏	1,080,000	人民币普通股				
王丽钦	903,922	人民币普通股				
燕发旺	900,000	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，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。					

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建福日集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘捷明
成立日期	1988年8月6日
组织机构代码	15814721-3
注册资本	10,096.35
主要经营业务	组织集团成员企业从事经营活动；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。
财务状况	截止 2013 年 9 月 30 日福日集团资产总额 232,307.60 万元、净资产 14,120.62 万元，2013 前三季度营业收入 184,245.36 万元、净利润 5,253.43 万元。

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建省电子信息（集团）有限责任公司
----	-------------------

单位负责人或法定代表人	刘捷明
成立日期	2000 年 9 月 7 日
组织机构代码	71739761-5
注册资本	158,871.85
主要经营业务	授权内的国有资产经营管理；产权（股权）经营；对网络产品、软件与电子信息服务、通信、广播电视视听、计算机和外部设备及应用、电子基础原料和元器件、家用电器、光学产品、电子测量仪器仪表、机械加工及专用设备、交通电子等产品及电子行业以外产品的投资、控股、参股。对房地产、物业、酒店的投资。
财务状况	截止 2013 年 9 月 30 日信息集团资产总额 847,487.45 万元、净资产 191,725.03 万元，2013 前三季度营业收入 428,729.28 万元、净利润 12,591.23 万元。
现金流和未来发展策略	信息集团具备充足的现金流量，未来拟继续发挥国有资本的牵引力、带动力、影响力的作用，通过投资、购并、重组、上市、合资、合作等手段，重点投资发展资本密集型、技术密集型的电子信息产业，突出电子信息 and 电机装备主业，支持控股企业着力提高自主创新能力，实现国有资产保值增值，把集团建设成为一个资产质量优、科技含量高、经济效益好、牵引能力强、发展后劲足的百亿大型国有控股企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2013 年 12 月 31 日，信息集团控股福建星网锐捷通讯股份有限公司，持有其 28.22% 股权；参股华映科技（集团）股份有限公司，持有其 2.23% 股权；参股福建实达集团股份有限公司，持有其 5% 股权。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
卞志航	董事长	男	45	2010年4月15日	2015年6月27日	0	0	0	无	36.61	0
温春旺	董事、总裁	男	50	2010年4月15日	2015年6月27日	0	0	0	无	34.67	0
陈富贵	董事、副总裁、财务总监	男	48	2009年6月22日	2015年6月27日	0	0	0	无	26.91	0
郑雳	董事	男	40	2009年6月22日	2015年6月27日	0	0	0	无	2.4	20.23
杨方	董事	女	42	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	无	2.4	16.9
陈震东	董事	男	46	2012年12月24日	2015年6月27日	0	0	0	无	2.4	17.93
刘兆才	独立董事	男	72	2009年6月22日	2015年6月27日	0	0	0	无	3.6	0
黄志刚	独立董事	男	51	2009年6月22日	2015年6月27日	0	0	0	无	3.6	0
郑新芝	独立董事	男	59	2009年6月22日	2015年6月27日	0	0	0	无	3.6	0
李震	监事会主席、党委书记、职工代表监事	男	51	2013年2月5日	2015年6月27日	0	0	0	无	23.96	0
	股东代表监事			2012年6月28日	2013年1月31日						
林伟杰	股东代表监事	男	37	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	无	1.2	14.47
连占记	股东代	男	37	2009年	2015年	0	0	0	无	1.2	13.95

	表监事			6 月 22 日	6 月 27 日							
罗丽涵	股东代表监事	女	42	2013 年 5 月 9 日	2015 年 6 月 27 日	0	0	0	无	0.7	10.90	
李万平	职工代表监事	男	48	2012 年 6 月 28 日	2015 年 6 月 27 日	0	0	0	无	1.2	0	
高敏华	副总裁	男	51	2008 年 12 月 22 日	2015 年 6 月 27 日	0	0	0	无	24.55	0	
黄昌洪	副总裁	男	44	2010 年 11 月 2 日	2015 年 6 月 27 日	0	0	0	无	23.92	0	
许政声	副总裁、董事会秘书	男	46	2011 年 12 月 21 日	2015 年 6 月 27 日	0	0	0	无	23.45	0	
赖明东	监事会主席、党委书记	男	62	2009 年 6 月 22 日	2013 年 2 月 5 日	0	0	0	无	25.86	0	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	242.23	94.38	

卞志航：历任本公司常务副总裁兼董事会秘书、总裁。现任本公司董事长，兼任福建信诚电子制造有限公司董事长、福建福日电子配件有限公司董事长、福建福日科技有限公司董事长。

温春旺：历任福建福日实业发展有限公司副董事长、总经理、本公司董事会秘书、副总裁。现任本公司董事、总裁，兼任福建福日实业发展有限公司董事长、福建友好环境科技发展有限公司董事长、福建福日电子配件有限公司董事。

陈富贵：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司财务审计部部长，本公司董事。现任本公司董事、副总裁、财务总监，兼任福建福日光电有限公司董事、福建福日照明有限公司董事、福建福日实业发展有限公司董事、福建福日科技有限公司董事、福建友好环境科技发展有限公司董事、福建省蓝图节能投资有限公司董事、深圳市迈锐光电有限公司董事、福建信诚电子制造有限公司董事、福建福日电子配件有限公司董事。

郑雳：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司资产营运部主办、改革办主任、重点办主任，闽东电机（集团）股份有限公司副总裁。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司企业管理部部长，本公司董事。

杨方：历任福建福日科光电子有限公司总经理助理，福建省电子信息（集团）有限责任公司规划发展部主办。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司规划发展部部长兼对外合作部部长、本公司董事。

陈震东：历任闽东电机（集团）股份有限公司党委秘书、副主任科员、主任科员、综合管理部副主任、总裁办公室副主任，福建省电子信息（集团）有限责任公司党委干事、福建福模精密技术有限公司常务副总经理、福建省电子信息（集团）有限责任公司综合办公室副主任、本公司监事。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司综合办公室主任、本公司董事、福建星网锐捷通讯股份有限公司监事。

刘兆才：历任解放军军事电信工程学院教员，四机部十九研究所、电子工业部第五十四研究所技术员、工程师，电子工业部第三十六研究所高级工程师（1993 年开始享受政府特殊津贴）、副所长、所长，福建省电子工业厅厅长，福建省科学技术委员会主任，福建省科技厅巡视员，2002 年 6 月退休。历任福建省信息产业专家委员会主任委员（第一届、第二届），华翔微电控股有限公司独立董事、董事，福建三元达通讯股份有限公司独立董事。现任福建省科技交流协会会长，新大陆电脑集团股份有限公司独立董事，本公司独立董事。



黄志刚：历任福州大学管理学院财金系教授，福州大学科技处副处长、福州大学管理学院院长、福州大学计划财务处处长。现任福州大学经济与管理学院院长，财务管理与金融创新博士生导师，福建发展高速公路股份有限公司独立董事，福建海峡银行独立董事，本公司独立董事。

郑新芝：历任建瓯县人民法院工作人员，建瓯县司法局法律顾问处公务员，福建省司法厅律管处主任科员，福建侨务律师事务所副主任。曾兼任厦门汽车股份有限公司独立董事、福建省律师协会副会长、福建省律师协会省直分会会长。现任福建建达律师事务所主任，福建省律师协会会长，兼任福建水泥独立董事，永安林业独立董事、海源机械独立董事，本公司独立董事。

李震：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司财务审计部副部长、资产运营部副部长、审计监察部副部长、部长、纪检监察室主任，福建星网锐捷通讯股份有限公司监事会主席，福建闽东电机有限公司监事会主席，本公司董事。现任本公司监事会主席、党委书记、总法律顾问。

林伟杰：历任福云会计师事务所审计员，福州国美电器有限公司审计专员，福建省电子信息（集团）有限责任公司财务管理部经办、主办。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司财务管理部副部长，本公司监事。

连占记：曾在福建创业律师事务所任职，历任福建省电子信息（集团）有限责任公司综合管理办公室主办，现任福建省电子信息集团法律事务部副部长、综合办公室副主任，本公司监事。

罗丽涵：历任福建日立电视机有限公司品管工段长、抽样室副主任兼工会检查分会主席、福建省电子信息（集团）有限责任公司综合办经办、主办。现任福建省电子信息（集团）有限责任公司纪检监察室主办，本公司监事。

李万平：历任本公司人资行政部经理、资产运营部副经理、综合办主任。现任福建省蓝图节能投资有限公司董事、总经理，本公司监事。

高敏华：历任福建福日照明有限公司董事长，本公司副总裁、董事会秘书。现任福建省蓝图节能投资有限公司董事长、福建福顺微电子有限公司副董事长、福建福日实业发展有限公司董事、福建福日电子配件有限公司董事，本公司副总裁。

黄昌洪：历任本公司董事，LG 伊诺特（福州）有限公司副总经理。现任福建福日照明有限公司董事长，福建福日光电有限公司董事长、总经理，深圳迈锐光电有限公司董事长，福建信诚电子制造有限公司总经理，本公司副总裁。

许政声：历任福建省电子信息（集团）有限责任公司资产管理部副部长，福建闽东电机有限公司董事。现任福建福日光电有限公司董事、福建福日照明有限公司董事、福建友好环境科技发展有限公司董事、福建省蓝图节能投资有限公司董事、深圳市迈锐光电有限公司董事、福建福日科技有限公司董事、福建信诚电子制造有限公司董事，本公司副总裁、董事会秘书。

赖明东：历任本公司监事会主席、党委书记，现任本公司工会主席。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑雳	福建省电子信息（集团）有限责任公司	重点办主任	2010年10月	2013年10月
郑雳	福建省电子信息（集团）有限责任公司	企业管理部部长	2013年7月	
杨方	福建省电子信息（集团）有限责任公司	规划发展部部长	2013年2月	
杨方	福建省电子信息（集团）有限责任公司	对外合作部部长	2013年7月	
陈震东	福建省电子信息（集团）有限责任公司	综合办公室主任	2011年9月	
连占记	福建省电子信息（集团）有限责任公司	法务部副部长	2012年8月	
连占记	福建省电子信息（集团）有限责任公司	综合办公室副主任	2013年11月	
林伟杰	福建省电子信息（集团）有限责任公司	财务管理部副部长	2012年1月	2014年1月
罗丽涵	福建省电子信息（集团）有限责任公司	纪检监察室主办	2012年2月	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李震	福建星网锐捷通讯股份有限公司	监事会主席	2011年12月29日	2013年2月4日
陈震东	福建星网锐捷通讯股份有限公司	监事	2011年12月29日	2014年12月28日
黄志刚	福州大学经济与管理学院	院长	2014年1月20日	
黄志刚	福建发展高速公路股份有限公司	独立董事	2013年5月8日	2015年5月21日
刘兆才	新大陆电脑集团股份有限公司	独立董事	2009年4月30日	2015年5月22日
刘兆才	福建三元达通讯股份有限公司	独立董事	2008年1月28日	2014年1月25日
郑新芝	福建建达律师事务所	主任	1994年2月	
郑新芝	福建水泥股份有限公司	独立董事	2010年6月25日	2016年5月15日

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬水平由董事会提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的报酬由董事会决定后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司董事、监事的报酬（即津贴）由公司董事会薪酬与考核委员会参考福建省上市公司董事（含独立董事）、监事的平均报酬水平制订，独立董事津贴 3000 元/月（含税）；其他董事津贴 2000 元/月（含税），监事津贴 1000 元/月（含税）；由公司代扣代缴个人所得税。公司高级管理人员的报酬根据福建省的工资管理规定和本公司岗位工资管理制度制订，其报酬中的绩效部分根据其完成计划的进度和工作效果实行综合考评确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司向董事、监事和高级管理人员共支付报酬 242.23 万元，其中应向独立董事支付津贴 10.8 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司向董事、监事和高级管理人员共支付报酬 242.23 万元，其中应向独立董事支付津贴 10.8 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李震	股东监事	离任	工作变动
	监事会主席、党委书记、职工代表监事	聘任	监事会选举、职工代表大会选举
赖明东	监事会主席、党委书记、职工代表监事	离任	工作变动
罗丽涵	监事	聘任	股东大会选举

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	62
主要子公司在职员工的数量	1,269
在职员工的数量合计	1,331

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	607
销售人员	168
技术人员	131
财务人员	51
行政人员	203
	171
合计	1,331
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	18
本科学历	224
大专学历	268
中专及以下学历	821
合计	1,331

(二) 薪酬政策

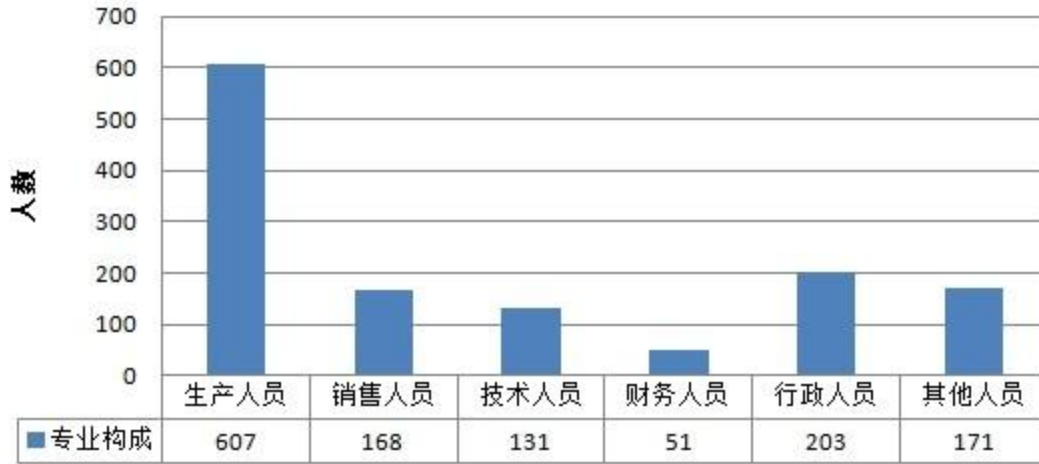
为适应公司未来发展战略需要及市场竞争环境的变化，结合公司实际，不断改善和优化薪酬结构，增强公司薪酬政策的外部竞争性和内部公平性。公司员工的薪资以员工所在岗位的工作责任、风险大小、难易程度、技术技能、劳动强度、市场因素和相对价值为制订依据；以履行岗位职责的完成程度和成效为基准来决定薪酬的标准和差异。公司通过绩效考核和综合评定相结合的方式，对各级管理人员及员工的工作行为、工作效果及其对公司的贡献或价值进行考评，并据此发放薪酬；同时建立以业绩为导向的浮动工资政策，员工收入与业绩直接挂钩，以此提高员工的积极性和主动性，吸引并留住优秀人才。

(三) 培训计划

根据公司发展战略，围绕“提高领导力、提升执行力、推动精细化管理”培训主题思路，以提升员工素质和业务技能，促进员工职业发展，吸引人才，培育人才，发展人才，以支持公司业务发展和人力资本增值为培训任务，以在公司内部逐渐建立统一的企业文化、价值观和行为标准，形成核心竞争力为目标导向。规划包括新员工入职培训、在岗培训、学历深造、职称及职业资格评定等多种教育培训形式，培训对象包括本公司及子公司全体员工，培训课程涵盖管理类、人力资源类、销售类、财务类、现场管理类、通用类等各种培训类型。同时在培训工作的推进过程中不断优化完善公司培训与开发管理体系，从长远处着眼，从细节着手，将培训与员工的绩效考核、奖惩、晋升等各方面有机结合，强调企业知识管理的重要性，鼓励员工自主积极参与培训，塑造知识型员工、打造学习型组织。

(四) 专业构成统计图：

### 专业构成



(五) 教育程度统计图:

### 教育程度



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 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》等国家有关法律法規之規定，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。2013 年度，公司建立或修订的各项制度如下：

1、为强化公司董事会的决策功能，完善公司治理结构，2013 年 1 月 11 日公司修订了董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专项委员会的实施细则。

2、为加强内部控制制度建设，提高公司信息披露质量，充分发挥独立董事在年报信息披露工作中的作用，2013 年 1 月公司修订了《独立董事年报工作制度》。

3、为提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。特根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》，2013 年 3 月 18 号制定《内部控制制度》。

4、为进一步健全公司内部约束和责任追究机制，完善公司的法人治理结构，促进公司董事、监事及管理層恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平，建设敬业、务实、高效的管理团队，2013 年 7 月制定《内部问责制度》。

5、为规范公司募集资金的使用与管理，提高使用效率，维护全体股东的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于前次募集资金使用情况报告的规定》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关规定，结合公司实际情况，2013 年 8 月公司修订了《募集资金管理办法》。

6、为规范公司关联交易，维护公司投资者特别是中小投资者的合法权益，保证公司与关联人之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，根据《公司法》、《证券法》、《上海市证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，2013 年 9 月公司制定了《关联交易制度》。

7、为了加强公司与投资者之间的联系、确保公司信息披露的及时、准确、完整、充分，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》等法律法规及《公司章程》和《公司信息披露事务管理制度》的规定，2013 年 10 月制定《重大事项内部报告制度》。

8、报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异，公司治理具体执行情况说明如下：

(1) 关于股东大会：公司根据《上市公司股东大会规范意见》，规范股东大会的召集、召开和议事程序，并有律师出席见证，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够行使自己的权利。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东福建福日集团有限公司行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；报告期内未发生控股股东占用上市公司资金的现象；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事，符合有关法律法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席报告期内召开的董事会和股东大会，独立董事尽职尽责，对关联交易及时发表独立意见。董事们熟悉有关法律法规，均能按照《董事会议事规则》行使和履行作为董事的权利、义务和责任。

(4) 关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，

公司监事会由 5 名监事组成，其中 2 名职工代表监事，公司监事会的人数和人员构成符合相关规定；公司监事会严格执行有关法律、法规的规定，监事均能按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度列席报告期内的董事会和股东大会，对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行有效监督。

(5) 关于绩效评估和激励约束机制：公司逐步完善公正、有效的董事、监事及高级管理人员的绩效评估标准与激励约束机制。

(6) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸，确保所有股东有平等的机会获得信息。

(7) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### (二) 内幕知情人登记管理情况

公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人管理制度的规定》及福建监管局下发的《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），修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，已经公司第四届董事会 2011 年第十四次临时会议审议通过。公司已建立内幕知情人档案，报告期内公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 9 日	1、《公司 2012 年度董事会工作报告》；2、《公司 2012 年度监事会工作报告》；3、《公司 2012 年度财务决算报告》；4、《公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》；5、《公司 2012 年年度报告》及摘要；6、《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2013 年度审计机构的议案》；7、《关于公司 2013 年度日常关联交易预计的议案》；8、《关于增补公司监事的议案》；9、《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》；10、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 10 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 2 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司 2013 年非公开发行 A 股股票方案（修订版）的议案》及子议案 2.01.《股票类型及面值》、2.02.《发行方式及发行时间》、2.03.《发行数量》、2.04.《发行对象及认购方式》、2.05.《发行价格与定价原则》、2.06.《发行股份限售期》、2.07.《募集资金数额及用途》、2.08.《滚存利润安排》、2.09.《决议有效期》、2.10.《本次非公开发行股票的上市地点》；3、《关于公司 2013 年非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告（修订版）的议案》；4、《公司董事会关于前次募集资金使用情况报告（修订版）的议案》；5、《关于公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》；6、《关于公司 2013 年非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》；7、《关于批准福建福日电子股份有限公司与福建省电子信息（集团）有限责任公司签署附生效条件股份认购合同的议案》；8、《关于批准福建福日电子股份有限公司与陈泽波等相关方签订附条件生效的〈股权转让协议书〉的议案》；9、《关于签订附条件生效的〈股权转让协议书之补充协议〉及〈业绩承诺及补偿协议〉的议案》及子议案 9.01.《股权转让协议书之补充协议》、9.02.《业绩承诺及补偿协议》；10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；11、《关于向福建省电子信息（集团）有限责任公司申请增加 2013 年度流动资金借款额度暨关联交易的议案》；12、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。	会议审议并通过了第 1、3、4、8、9、10、12 项议案，第 2、5、6、7、11 项议案未获通过。	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 3 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 27 日	1、《关于公司 2013 年非公开发行 A 股股票方案（第二次修订）的议案》及子议案 1.01.《股票类型及面值》、1.02.《发行方式及发行时间》、1.03.《发行数量》、1.04.《发行对象及认购方式》、1.05.《发行价格与定价原则》、1.06.《发行股份限售期》、1.07.《募集资金数额及用途》、1.08.《滚存利润安排》、1.09.《决议有效期》、1.10.《本次非公开发行股票的上市地点》；2、《关于公司非公开发行股票预案（第二次修订）的议案》；3、《关于公司关联交易制度的议案》。	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 28 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 12 月 30 日	1、《关于公司 2014 年度日常关联交易预计的议案》；2、《关于授权董事会审批 2014 年度本公司对子公司提供担保具体额度的议案》。	会议审议并通过了全部议案。	www.sse.com.cn	2013 年 12 月 31 日

## 三、 董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
卞志航	否	16	4	12	0	0	否	4
温春旺	否	16	4	12	0	0	否	4
陈富贵	否	16	4	12	0	0	否	4
郑雳	否	16	4	12	0	0	否	4
杨方	否	16	4	12	0	0	否	3
陈震东	否	16	4	12	0	0	否	3
刘兆才	是	16	4	12	0	0	否	3
黄志刚	是	16	4	12	0	0	否	3
郑新芝	是	16	4	12	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自议事规则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，在完善公司治理、内控体系建设等方面发挥了积极有效的作用。

董事会战略委员会对公司收购迈锐光电 92.80% 股权、收购友好环境 51% 股权及孙公司惠州迈锐投资建设惠州 LED 产品生产研发基地项目进行了沟通，充分论证了收购上述项目对于公司战略布局的必要性和可行性，并对项目实施可能存在的风险进行充分的提示并提出有效建议。

审计委员会在年报审计过程中秉承以往审慎细实的工作态度，积极与公司及会计师沟通，确保财务数据的准确性；在关联交易管理方面，审计委员会认真履行关联交易控制委员会的职责，对公司年度日常经营性关联交易事项进行核查并发表意见，确保各项关联交易的公允性。

薪酬与考核委员会对公司经营层的履职情况及年度业绩完成情况进行考核，同时坚持效益与激励相挂钩的原则实施工作。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会本着维护公司和股东利益不受损害的宗旨，持续围绕公司财务情况、关联交易等多方面充分履行监督指导职责，并发表明确意见，报告期内未发现公司在上述方面存在违法违规的情况。

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



报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行考核，并根据考核结果确定高级管理人员薪酬。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。本公司的董事会、监事会和经理层立足于全体股东利益的最大化，以诚实守信、勤勉尽责为己任，不断提高公司治理和经营管理水平，不断提高公司盈利能力和持续发展能力。

#### （二）内部控制制度建设情况

为进一步加强和规范公司的内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，公司制定了《内部控制制度》。

公司审计部作为内控规范的牵头部门，负责组织协调内部控制的建立实施、监督检查工作和组织公司内部控制自我评价工作。具体负责制定评价总体工作方案，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，根据风险控制矩阵和内部控制手册，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，包括组织实施自我评价、汇总评价结果、编制评价报告等。

公司聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了审计。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度内部控制有效性进行审计，认为：公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。具体内容详见 2014 年 3 月 27 日公司在上海证券交易所网站上披露的《内部控制审计报告》及相关公告。

内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照公司《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度的要求，明确信息披露义务人或知情人对于信息披露的职责及应承担的责任等，因工作失职或违反制度规定致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，查明原因后依照情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，未发生重大差错及追究责任的情况，确保年度报告信息的真实、准确、完整。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师童益恭、张香玉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

闽华兴所（2014）审字 G-065 号

福建福日电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建福日电子股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

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

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：童益恭  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：张香玉  
二〇一四年三月二十五日

中国福州市

### 二、 财务报表

**合并资产负债表**  
2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(一)	251,826,728.26	107,332,663.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(二)	11,160,000.00	7,750,000.00
应收账款	七(三)	146,650,107.26	90,139,687.14
预付款项	七(五)	299,935,760.29	309,014,150.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(四)	12,904,261.92	12,983,416.93
买入返售金融资产			
存货	七(六)	207,702,787.51	44,571,987.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(七)	69,754,075.21	21,768,115.61
流动资产合计		999,933,720.45	593,560,021.97
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七(八)	436,182,960.90	509,876,135.90
持有至到期投资			
长期应收款	七(九)	7,530,352.12	
长期股权投资	七(十一)	122,008,341.72	125,809,563.61
投资性房地产	七(十二)	6,092,867.69	38,441,928.53
固定资产	七(十三)	110,145,454.32	27,673,408.53
在建工程	七(十四)	106,811,954.36	49,348,420.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(十五)	24,440,133.95	5,634,861.52
开发支出			
商誉	七(十六)	135,786,118.08	1,520,133.52
长期待摊费用	七(十七)	32,647,789.58	8,785,846.74
递延所得税资产	七(十八)	2,970,974.53	1,993,262.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		984,616,947.25	769,083,561.43
资产总计		1,984,550,667.70	1,362,643,583.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(二十)	356,521,606.32	165,967,550.48
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

应付票据	七(二十一)	32,611,760.00	71,230,000.00
应付账款	七(二十二)	171,854,052.08	77,858,693.89
预收款项	七(二十三)	282,823,285.35	233,466,429.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(二十四)	8,101,924.68	2,302,091.91
应交税费	七(二十五)	25,920,804.08	-2,534,999.53
应付利息	七(二十六)	4,731,040.87	954,689.42
应付股利	七(二十七)	41,932,800.00	
其他应付款	七(二十八)	211,573,460.66	64,889,207.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七(二十九)	61,318,076.26	
其他流动负债	七(三十)	188,000,000.00	
流动负债合计		1,385,388,810.30	614,133,663.06
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(三十一)	17,673,648.52	197,270,687.17
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七(三十二)	3,680,000.00	3,680,000.00
预计负债			
递延所得税负债	七(十八)	92,746,621.03	99,695,833.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,100,269.55	300,646,521.15
负债合计		1,499,489,079.85	914,780,184.21
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七(三十三)	240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积	七(三十四)	408,963,266.66	434,765,599.27
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七(三十五)	13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润	七(三十六)	-180,541,215.99	-256,840,777.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		482,733,160.25	432,235,931.26
少数股东权益		2,328,427.60	15,627,467.93
所有者权益合计		485,061,587.85	447,863,399.19
负债和所有者权益总计		1,984,550,667.70	1,362,643,583.40

法定代表人: 卞志航 主管会计工作负责人: 陈富贵 会计机构负责人: 林宜

**母公司资产负债表**  
2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		112,102,305.34	44,582,587.34
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十四(一)	7,964,771.16	8,166,744.47
预付款项		18,296,384.00	75,578,111.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四(二)	212,927,110.73	90,074,429.84
存货		5,469,839.93	505,335.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,291,553.44	10,664,853.69
流动资产合计		384,151,964.60	229,572,062.87
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		436,182,960.90	509,876,135.90
持有至到期投资			
长期应收款		7,530,352.12	
长期股权投资	十四(三)	530,913,703.75	296,207,946.02
投资性房地产		4,670,465.10	37,739,351.01
固定资产		2,059,909.42	4,320,925.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		414,880.61	4,626,576.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		522,516.81	1,421,217.45
递延所得税资产		1,494,863.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计		983,789,652.67	854,192,153.01
资产总计		1,367,941,617.27	1,083,764,215.88
<b>流动负债:</b>			
短期借款		149,752,872.00	55,234,506.37
交易性金融负债			
应付票据		1,200,000.00	
应付账款		49,142,677.47	52,422,718.63
预收款项		23,183,162.08	70,740,221.73
应付职工薪酬		4,045,718.47	
应交税费		25,629,327.08	171,885.66
应付利息		4,162,126.79	689,815.61
应付股利			
其他应付款		134,156,460.51	91,008,318.78
一年内到期的非流动负债		41,070,000.00	

其他流动负债		188,000,000.00	
流动负债合计		620,342,344.40	270,267,466.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			182,780,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		91,888,837.61	99,695,833.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,888,837.61	282,475,833.98
负债合计		712,231,182.01	552,743,300.76
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积		406,040,944.93	429,461,934.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润		-4,641,619.25	-152,752,128.55
所有者权益（或股东权益）合计		655,710,435.26	531,020,915.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,367,941,617.27	1,083,764,215.88

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

**合并利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,499,476,675.76	2,723,301,861.73
其中：营业收入	七（三十七）	2,499,476,675.76	2,723,301,861.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,657,999,761.77	2,793,643,570.31
其中：营业成本	七（三十七）	2,448,650,320.82	2,678,556,605.44
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	七（三十八）	2,191,575.59	2,245,327.76
销售费用	七（三十九）	35,437,441.92	24,449,981.09
管理费用	七（四十）	64,043,569.64	41,271,086.30
财务费用	七（四十一）	40,652,347.87	35,176,300.46
资产减值损失	七（四十四）	67,024,505.93	11,944,269.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（四十二）		19,407.23
投资收益（损失以“-”号填列）	七（四十三）	220,358,594.13	99,793,310.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,847,156.73	503,569.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,835,508.12	29,471,008.73
加：营业外收入	七（四十五）	18,108,070.01	10,730,562.56
减：营业外支出	七（四十六）	1,317,256.84	1,574,533.16
其中：非流动资产处置损失		361,189.02	1,556,473.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,626,321.29	38,627,038.13
减：所得税费用	七（四十七）	27,177,470.09	269,799.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,448,851.20	38,357,238.99
归属于母公司所有者的净利润		76,299,561.60	43,049,778.74
少数股东损益		-24,850,710.40	-4,692,539.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.18
（二）稀释每股收益		0.32	0.18
七、其他综合收益	七（四十八）	-23,420,989.16	118,069,018.23
八、综合收益总额		28,027,862.04	156,426,257.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,878,572.44	161,118,796.97
归属于少数股东的综合收益总额		-24,850,710.40	-4,692,539.75

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**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	829,691,338.53	1,064,233,089.88
减: 营业成本	十四(五)	819,590,707.75	1,047,549,109.60
营业税金及附加		994,439.83	1,464,085.90
销售费用		13,393,018.85	13,497,343.34
管理费用		24,130,517.61	18,543,841.20
财务费用		30,522,320.29	27,949,002.03
资产减值损失		7,400,168.14	3,451,140.11
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			19,407.23
投资收益(损失以“—”号填列)	十四(五)	220,358,594.13	89,137,948.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,847,156.73	503,569.62
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		154,018,760.19	40,935,923.04
加: 营业外收入		16,428,784.51	8,633,456.53
减: 营业外支出		231,796.61	1,438.37
其中: 非流动资产处置损失		231,496.61	1,438.37
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		170,215,748.09	49,567,941.20
减: 所得税费用		22,105,238.79	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		148,110,509.30	49,567,941.20
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.62	0.21
(二) 稀释每股收益		0.62	0.21
六、其他综合收益		-23,420,989.16	119,489,956.43
七、综合收益总额		124,689,520.14	169,057,897.63

法定代表人: 卞志航 主管会计工作负责人: 陈富贵 会计机构负责人: 林宜

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,505,082,529.02	2,717,209,509.55
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		176,035,731.77	262,742,271.49
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十九）	158,480,115.09	49,542,114.13
经营活动现金流入小计		2,839,598,375.88	3,029,493,895.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,701,836,516.82	2,977,365,614.59
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		56,773,740.34	28,340,698.02
支付的各项税费		11,842,816.91	9,991,728.53
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十九）	87,641,673.90	44,216,392.05
经营活动现金流出小计		2,858,094,747.97	3,059,914,433.19
经营活动产生的现金流量净额		-18,496,372.09	-30,420,538.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		251,100,583.92	99,686,508.29
取得投资收益收到的现金		9,941,145.80	13,603,673.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,604,933.00	28,568,383.53
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		287,646,662.72	141,858,565.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,933,526.17	48,178,607.78
投资支付的现金		20,000,000.00	2,007,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支	七（四十九）	129,640,458.30	7,937,878.26

付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			69,803.00
投资活动现金流出小计		302,573,984.47	58,193,989.04
投资活动产生的现金流量净额		-14,927,321.75	83,664,575.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,416,906.00	6,861,066.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,416,906.00	6,861,066.45
取得借款收到的现金		456,061,601.22	390,260,383.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		188,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		646,478,507.22	397,121,449.70
偿还债务支付的现金		426,997,844.06	387,095,650.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,855,981.20	37,196,494.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			675,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七（四十九）	40,016,342.66	
筹资活动现金流出小计		522,870,167.92	424,292,144.52
筹资活动产生的现金流量净额		123,608,339.30	-27,170,694.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-244,778.05	-235,474.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		89,939,867.41	25,837,869.01
加：期初现金及现金等价物余额		79,943,118.52	54,105,249.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七（四十九）	169,882,985.93	79,943,118.52

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		666,753,102.59	989,915,901.91
收到的税费返还		71,756,457.16	119,330,672.34
收到其他与经营活动有关的现金		89,996,764.34	14,918,903.32
经营活动现金流入小计		828,506,324.09	1,124,165,477.57
购买商品、接受劳务支付的现金		772,829,875.80	1,071,623,298.14
支付给职工以及为职工支付的现金		11,023,849.15	8,218,700.26
支付的各项税费		5,092,031.36	2,689,788.97
支付其他与经营活动有关的现金		143,728,783.13	133,490,753.04
经营活动现金流出小计		932,674,539.44	1,216,022,540.41
经营活动产生的现金流量净额		-104,168,215.35	-91,857,062.84
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		251,100,583.92	99,686,508.29
取得投资收益收到的现金		9,941,145.80	14,428,673.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,589,033.00	26,380,900.00
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		287,630,762.72	140,496,081.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,623,271.00	4,225,473.49
投资支付的现金		223,987,701.00	7,107,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			69,803.00
投资活动现金流出小计		227,610,972.00	19,382,976.49
投资活动产生的现金流量净额		60,019,790.72	121,113,105.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,697,768.66	89,879,347.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		188,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		353,697,768.66	89,879,347.85
偿还债务支付的现金		212,703,475.03	63,164,841.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,876,132.15	24,938,269.55
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		272,579,607.18	88,103,111.03
筹资活动产生的现金流量净额		81,118,161.48	1,776,236.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,907.32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,958,829.53	31,032,278.98
加: 期初现金及现金等价物余额		44,579,087.34	13,546,808.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,537,916.87	44,579,087.34

法定代表人: 卞志航 主管会计工作负责人: 陈富贵 会计机构负责人: 林宜

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59		15,627,467.93	447,863,399.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,544,100.00	434,765,599.27			13,767,009.58		-256,840,777.59		15,627,467.93	447,863,399.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-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

单位:元 币种:人民币

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

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

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜



**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
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

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,544,100.00	309,971,977.66			13,767,009.58		-202,320,069.75	361,963,017.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,544,100.00	309,971,977.66			13,767,009.58		-202,320,069.75	361,963,017.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		119,489,956.43					49,567,941.20	169,057,897.63
（一）净利润							49,567,941.20	49,567,941.20
（二）其他综合收益		119,489,956.43						119,489,956.43
上述（一）和（二）小计		119,489,956.43					49,567,941.20	169,057,897.63
（三）所有者投入								

和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	240,544,100.00	429,461,934.09			13,767,009.58		-152,752,128.55	531,020,915.12

法定代表人：卞志航 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：林宜

### 三、 公司基本情况

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

公司的营业执照号:350000100010845,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(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 38.76%。

### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

#### (一) 财务报表的编制基础:

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 2013 年 12 月 31 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:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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、合并类型、范围、程序及方法

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

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

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。

### 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要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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

#### (十三) 投资性房地产：

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

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 15 项固定资产及折旧和第 18 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%—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、为使资产达到预计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、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

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

- B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十五) 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

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

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

(3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、22

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。

### 五、 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%

备注：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 2010 年 9 月获得高新技术企业证书(证书编号：GR201044200305)，并在深圳市国税局备案（深国税宝龙 减免备案[2011]85 号），获批 2010 年-2012 年度按《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。

根据深圳市科技创新委员会关于公示深圳市 2013 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知（深科技创新函[2013]694 号），深圳市迈锐光电有限公司已列示于 2013 年深圳市拟通过复审的国家高新技术企业名单，故 2013 年按享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率计算企业所得税。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
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	-4,129,146.66	4,129,146.66
福建福日电子配件有限公司	控股子公司	福州	中外合资企业	5,057	生产经营变压器等各类产品	3,793	75	75	是	-3,986,787.96	348,254.04
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	6,994,861.76	
福建福日激光技术有限公司	控股子公司	福州	有限责任公司	500	激光器、激光治疗机、激光机等激光系列产品及电子产品的制造、销售及技术服务	250	50	50	是	-3,073,033.69	
福建信诚电子制造有限公司	全资子公司	福州	有限责任公司	1,264	电子产品的加工、销售，电子元器件，家用电器及其零部件的批发	1,264	100	100	是		
福建福日光电有限公司	控股子公司	福州	中外合资企业	1,650	电力电子元器件等新型电子元器件的生产	1,214	73.58	73.58	是	-5,616,190.53	4,649,898.47
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	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
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	1,871,335.14	
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	控股子公司的控股子公司	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	-78,118.88	23,293.10
福日优美通讯科技(深圳)有限公司	控股子公司的控股子公司	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	-1,981,270.06	1,981,270.06
深圳市迈锐光电有限公司	控股子公司	深圳	有限责任公司	3,680	LED 彩屏、LED 电源、LED 灯具、LED 产品配件	3,415	92.7989	92.7989	是	5,712,871.59	
惠州市迈锐光电有限公司	控股子公司的控股子公司	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	92.7989	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	6,613,906.89	

## (二) 合并范围发生变更的说明

公司于 2013 年 9 月收购深圳市迈锐光电有限公司，本公司对其具有实际控制权，将其及其全资子公司惠州市迈锐光电有限公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及受让日后的经营成果纳入本期合并财务报表范围。

公司于 2013 年 10 月收购福建友好环境科技发展有限公司，本公司对其具有实际控制权，将其 2013 年 12 月 31 日的财务状况及受让日后的经营成果纳入本期合并财务报表范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
深圳市迈锐光电有限公司（合并）	79,333,318.46	11,213,585.44	
福建友好环境科技发展有限公司	13,497,769.16	-266,643.24	

备注：深圳市迈锐光电有限公司（合并）含其全资子公司惠州市迈锐光电有限公司。

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
深圳市迈锐光电有限公司（合并）	132,630,025.52	企业合并成本-被购买方可辨认净资产公允价值份额
福建友好环境科技发展有限公司	2,097,849.68	企业合并成本-被购买方可辨认净资产公允价值份额

## 七、 合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	161,088.30	/	/	72,093.67
人民币	/	/	161,088.30	/	/	72,093.67
银行存款：	/	/	180,406,622.29	/	/	79,871,024.85
人民币	/	/	178,688,496.15	/	/	79,628,143.66
美元	281,787.60	6.0969	1,718,030.89	38,627.90	6.2855	242,795.68
欧元	11.29	8.4189	95.06	10.25	8.3176	85.26
港元	0.24	0.7862	0.19	0.31	0.8108	0.25
日元	0.07	0.05777		0.07	0.07305	
其他货币资金：	/	/	71,259,017.67	/	/	27,389,545.00
人民币	/	/	71,259,017.67	/	/	27,389,545.00
合计	/	/	251,826,728.26	/	/	107,332,663.52

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 10,684,724.66 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 1,000 万元用于质押借款；

B、诉讼冻结存款 668,382.00 元（已胜诉，但未解冻）；

C、出口退税专户（账号 757558091023）已做贷款质押,余额为 16,342.66 元。  
此外，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	11,160,000.00	7,750,000.00
商业承兑汇票		
合计	11,160,000.00	7,750,000.00

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
福州市台海实业有限公司	2013 年 12 月 26 日	2014 年 1 月 26 日	26,684,701.49	银行承兑汇票
福州市台海实业有限公司	2013 年 12 月 25 日	2014 年 1 月 25 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
福州市台海实业有限公司	2013 年 12 月 25 日	2014 年 1 月 25 日	7,200,000.00	银行承兑汇票
福州市台海实业有限公司	2013 年 12 月 26 日	2014 年 1 月 26 日	6,115,298.51	银行承兑汇票
南京西普水泥工程集团	2013 年 8 月 19 日	2014 年 2 月 19 日	500,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	50,500,000.00	/



(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	13.75	30,645,855.27	100.00	30,645,855.27	18.30	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公司之间应收账款								
组合 2: 账龄组合	192,303,418.58	86.25	45,653,311.32	23.74	136,840,385.40	81.70	46,700,698.26	34.13
组合小计	192,303,418.58	86.25	45,653,311.32	23.74	136,840,385.40	81.70	46,700,698.26	34.13
合计	222,949,273.85	/	76,299,166.59	/	167,486,240.67	/	77,346,553.53	/

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	119,018,777.73	53.38	5,950,861.90	90,859,969.12	54.25	4,542,998.46
1 至 2 年	40,356,995.15	18.10	8,071,399.03	3,087,998.48	1.84	617,599.69
2 至 3 年	4,321,984.37	1.94	3,025,389.06	4,507,725.62	2.69	3,155,407.93
3 至 4 年	4,315,242.25	1.94	4,315,242.25	4,599,274.58	2.75	4,599,274.58
4 至 5 年	4,664,377.06	2.09	4,664,377.06	4,433,896.80	2.65	4,433,896.80
5 年以上	19,626,042.02	8.80	19,626,042.02	29,351,520.80	17.52	29,351,520.80
合计	192,303,418.58	86.25	45,653,311.32	136,840,385.40	81.70	46,700,698.26

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海国辰科技有限公司	货款	1,863,488.60	实质坏账	否
北京立颖三昌数码科技有限公司	货款	4,788,997.17	实质坏账	否
西安青松科技股份有限公司	货款	2,722,021.70	实质坏账	否
合计	/	9,374,507.47	/	/

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

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	五年以上	7.44
上海宜洲钢铁有限公司	客户	14,048,264.93	二至三年	6.3
北京互联亿达科技有限公司	客户	11,517,500.00	一年以内	5.17
无锡热爱贸易发展有限公司	客户	10,006,622.08	一至二年	4.49
TECHNOLOGY FRONTIERS (I) PVT LTD	客户	8,079,401.18	一年以内	3.62
合计	/	60,249,378.53	/	27.02

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建省两岸照明节能科技有限公司	本公司对其有重大影响	398,935.50	0.18
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	160,198.00	0.07
华映光电股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响	115,049.70	0.05
福建华冠光电有限公司	受本公司实际控制人重大影响	93,756.00	0.04
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	0.01
合计	/	782,270.20	0.35

(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	46,287,383.60	83.40	33,383,121.68	72.12	46,481,165.67	83.46	33,497,748.74	72.07
组合小计	46,287,383.60	83.40	33,383,121.68	72.12	46,481,165.67	83.46	33,497,748.74	72.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,210,226.00	16.60	9,210,226.00	100.00	9,210,226.00	16.54	9,210,226.00	100.00
合计	55,497,609.60	/	42,593,347.68	/	55,691,391.67	/	42,707,974.74	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	8,657,748.59	15.60	432,887.43	9,055,706.93	16.26	452,785.34
1 至 2 年	3,945,595.19	7.11	789,119.04	4,168,658.63	7.49	833,731.72
2 至 3 年	5,076,415.36	9.15	3,553,490.75	3,485,228.11	6.26	2,439,659.68
3 至 4 年	3,517,848.46	6.34	3,517,848.46	687,650.00	1.23	687,650.00
4 至 5 年	382,500.00	0.69	382,500.00	3,451,799.01	6.19	3,451,799.01
5 年以上	24,707,276.00	44.51	24,707,276.00	25,632,122.99	46.03	25,632,122.99
合计	46,287,383.60	83.40	33,383,121.68	46,481,165.67	83.46	33,497,748.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海国辰科技有限公司	往来款项	470,000.00	实质坏账	否
福建省煤炭进出口公司	往来款项	50,000.00	实质坏账	否
深圳名圃有限公司	往来款项	3,255,000.00	实质坏账	否
福腾建设发展公司	往来款项	404,019.00	实质坏账	否
合计	/	4,179,019.00	/	/

本年没有收回以前年度已核销的其他应收款。

3、 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。

4、 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	16.60
福州华光电器有限公司	非关联方	7,021,409.78	5 年以上	12.65
福泰科技有限公司	非关联方	6,040,488.28	5 年以上	10.88
福州益实电子有限公司	非关联方	3,990,000.00	5 年以上	7.19
香港保德发展公司	非关联方	3,674,958.00	5 年以上	6.62
合计	/	29,937,082.06	/	53.94

5、 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	483,282.58	0.87
福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控制人控制	264,696.17	0.48
合计	/	747,978.75	1.35

(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	261,874,694.16	71.94	285,856,733.14	79.21
1 至 2 年	26,928,857.42	7.4	13,649,249.20	3.78
2 至 3 年	11,132,208.71	3.06	9,508,168.46	2.63
合计	299,935,760.29	82.4	309,014,150.80	85.62

账龄超过一年以上的预付款项共计 93,129,008.36 元，占预付款项余额的 25.59%，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	69,587,421.87	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	1-2 年以内	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
大东亚(福建)体育用品有限公司	供应商	12,694,951.62	1 年以内	业务正常往来，尚未结算
福州菲特罗服装有限公司	供应商	11,128,176.68	3 年以上	对方多年未结算，已全额计提准备
合计	/	124,552,762.70	/	/

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的预付款项坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海傲闽实业有限公司	14,991,868.39	8,995,121.03	60.00	对方涉及多项诉讼，在银行贷款已逾期，为可疑类

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	67,060,221.70	1,011,727.81	66,048,493.89	4,299,954.06	520,185.54	3,779,768.52
在产品	39,516,438.33	8,877,806.28	30,638,632.05	12,781,933.39	3,764,266.84	9,017,666.55
库存商品	102,411,435.15	6,402,388.46	96,009,046.69	37,382,931.39	5,611,311.49	31,771,619.90
委托加工物资	15,675,008.77	668,393.89	15,006,614.88	668,393.89	668,393.89	
低值易耗品				2,933.00		2,933.00
合计	224,663,103.95	16,960,316.44	207,702,787.51	55,136,145.73	10,564,157.76	44,571,987.97

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	520,185.54	491,542.27			1,011,727.81
在产品	3,764,266.84	5,113,539.44			8,877,806.28
库存商品	5,611,311.49	2,539,397.6		1,748,320.63	6,402,388.46
委托加工物资	668,393.89				668,393.89
合计	10,564,157.76	8,144,479.31	0.00	1,748,320.63	16,960,316.44

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		

(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	69,754,075.21	21,768,115.61
合计	69,754,075.21	21,768,115.61

(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	436,182,960.90	509,876,135.90
合计	436,182,960.90	509,876,135.90

可供出售权益性工具系公司持有的华映科技（集团）股份有限公司股票（股票代码 000536）16,160,910 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	68,627,610.52		68,627,610.52
公允价值	436,182,960.90		436,182,960.90
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	367,555,350.38		367,555,350.38

(九) 长期应收款:

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	7,530,352.12	
合计	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	30	291,788,415.57	46,764,863.94	245,023,551.63	221,713,058.93	16,924,522.50
福建省两岸照明节能科技有限公司	20	20	91,937,739.24	3,229,939.61	88,707,799.63	1,283,766.18	-3,064,108.13

(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	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(%)
国泰君安证券股份有限公司	8,910,287.79	8,910,287.79		8,910,287.79			0.15	0.15
国泰君安投资管理股份有限公司	19,821,188.46	19,821,188.46		19,821,188.46			0.89	0.89
琿春宝力通信有限公司	35,808,378.62	35,808,378.62		35,808,378.62	35,808,378.62	28,648,378.62	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	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	42,303,240.00	68,429,708.74	5,077,356.75	73,507,065.49			30	30
福建省两岸照明节能科技有限公司	20,000,000.00		19,769,799.98	19,769,799.98			20	20

A、公司以拥有的国泰君安证券股份有限公司股权 500 万股为子公司福日实业公司在交通银行福建省分行的流动资金贷款人民币 6,600 万元作质押担保，解押手续已于 2014 年 2 月 12 日办理完毕。

B、公司以拥有的国泰君安证券股份有限公司股权 250 万股质押给华夏银行福州东大支行作为流动资金贷款人民币 2,000 万元之质押担保，至 2013 年末该笔债权已结清，解押手续于 2014 年 2 月 11 日办理完毕。

C、公司以持有子公司福日实业公司的 100% 股权作为质押，向中国长城资产管理有限公司福州办事处借款人民币 4,107 万元。

(十二) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	56,141,173.40	1,694,081.91	45,243,821.40	12,591,433.91
1.房屋、建筑物	43,282,101.10	1,694,081.91	32,384,749.10	12,591,433.91
2.土地使用权	12,859,072.30		12,859,072.30	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	15,603,569.99	1,436,188.90	10,541,192.67	6,498,566.22
1.房屋、建筑物	12,532,766.40	1,371,305.95	7,405,506.13	6,498,566.22
2.土地使用权	3,070,803.59	64,882.95	3,135,686.54	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	40,537,603.41	257,893.01	34,702,628.73	6,092,867.69
1.房屋、建筑物	30,749,334.70	322,775.96	24,979,242.97	6,092,867.69
2.土地使用权	9,788,268.71	-64,882.95	9,723,385.76	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,095,674.88		2,095,674.88	0.00
1.房屋、建筑物	2,095,674.88		2,095,674.88	0.00
2.土地使用权				0.00
五、投资性房地产账面价值合计	38,441,928.53	257,893.01	32,606,953.85	6,092,867.69
1.房屋、建筑物	28,653,659.82	322,775.96	22,883,568.09	6,092,867.69
2.土地使用权	9,788,268.71	-64,882.95	9,723,385.76	0.00

本期折旧和摊销额: 486,362.14 元。

投资性房地产本期减值准备计提额: 2,095,674.88 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:	93,603,883.26	110,679,571.11		14,623,014.75	189,660,439.62
其中: 房屋及建筑物	11,938,861.35			4,357,573.91	7,581,287.44
机器设备	67,798,333.19	32,415,516.66		8,985,414.53	91,228,435.32
运输工具	8,001,375.35	4,709,285.98		1,216,896.40	11,493,764.93
管理用具	5,865,313.37	6,861,107.45		63,129.91	12,663,290.91
节能项目资产		66,693,661.02			66,693,661.02
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	62,320,853.01	14,566,919.09	6,667,989.15	11,020,693.61	72,535,067.64
其中: 房屋及建筑物	7,793,863.79	206,704.08	134,948.06	1,884,712.56	6,250,803.37

机器设备	45,652,058.94	9,199,415.35	4,364,052.82	8,015,948.42	51,199,578.69
运输工具	5,634,205.14	1,016,391.00	402,716.88	1,070,947.48	5,982,365.54
管理用具	3,240,725.14	2,305,310.81	1,108,253.56	49,085.15	6,605,204.36
节能项目资产		1,839,097.85	658,017.83		2,497,115.68
三、固定资产账面净值合计	31,283,030.25	/	/	/	117,125,371.98
其中：房屋及建筑物	4,144,997.56	/	/	/	1,330,484.07
机器设备	22,146,274.25	/	/	/	40,028,856.63
运输工具	2,367,170.21	/	/	/	5,511,399.39
管理用具	2,624,588.23	/	/	/	6,058,086.55
节能项目资产		/	/	/	64,196,545.34
四、减值准备合计	3,609,621.72	/	/	/	6,979,917.66
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	3,069,755.87	/	/	/	6,527,041.93
运输工具	320,903.60	/	/	/	230,384.48
管理用具	218,962.25	/	/	/	222,491.25
节能项目资产		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	27,673,408.53	/	/	/	110,145,454.32
其中：房屋及建筑物	4,144,997.56	/	/	/	1,330,484.07
机器设备	19,076,518.38	/	/	/	33,501,814.70
运输工具	2,046,266.61	/	/	/	5,281,014.91
管理用具	2,405,625.98	/	/	/	5,835,595.30
节能项目资产		/	/	/	64,196,545.34

本期折旧额：6,667,989.15 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：56,934,020.44 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	19,761,282.45	13,659,894.62	5,438,788.24	662,599.59	
运输工具	84,188.38	79,164.20	896.16	4,128.02	
管理用具	228,124.00	216,717.80	11,406.20	0.00	
合计	20,073,594.83	13,955,776.62	5,451,090.60	666,727.61	

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	1,330,484.07
机器设备	3,461,326.92
合计	4,791,810.99

公司以拥有的机器设备（账面价值 7,061,068.4 元）作为向交通银行股份有限公司福州分行贷款人民币 650 万元之抵押。

(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	106,811,954.36		106,811,954.36	49,348,420.29		49,348,420.29

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
福建三金钢铁有限公司节能项目	40,407,629.56	16,352,237.58	56,759,867.14		
酒钢集团余热发电项目	6,786,124.33	88,524,938.47			95,311,062.80
水处理工程	1,138,265.00	32,000.00			1,170,265.00
福日优美公司车间改造和办公室装修	1,016,401.40	741,866.75	174,153.30	1,584,114.85	
交通技术学院节能项目		1,850,490.77			1,850,490.77
耀隆节电节能项目		2,642,579.58			2,642,579.58
金山光伏发电节能项目		2,597,484.05			2,597,484.05
LED 产品生产研发基地项目		1,279,417.99			1,279,417.99
合计	49,348,420.29	114,021,015.19	56,934,020.44	1,584,114.85	104,851,300.19

备注 1：在建工程利息资本化本期发生额为 1,624,574.43 元，累计利息资本化金额为 1,937,774.39 元，全部为福建三金钢铁有限公司节能项目的利息资本化。

备注 2：在建工程本期其他减少系转入长期待摊费用及结转项目成本。

(十五) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	93,962,243.38	25,071,521.68		119,033,765.06
1、场地使用权	645,381.00	12,654,540.00		13,299,921.00
2、软件	1,394,862.38	1,742,981.68		3,137,844.06
3、专利技术	1,500,000.00	10,674,000.00		12,174,000.00
4、商标	90,422,000.00			90,422,000.00
二、累计摊销合计	63,272,232.47	4,147,067.25		67,419,299.72
1、场地使用权	156,039.75	84,821.70		240,861.45

2、软件	438,868.79	452,868.80		891,737.59
3、专利技术	1,325,000.00	1,314,833.35		2,639,833.35
4、商标	61,352,323.93	2,294,543.40		63,646,867.33
三、无形资产账面净值合计	30,690,010.91	20,924,454.43		51,614,465.34
1、场地使用权	489,341.25	12,569,718.30		13,059,059.55
2、软件	955,993.59	1,290,112.88		2,246,106.47
3、专利技术	175,000.00	9,359,166.65		9,534,166.65
4、商标	29,069,676.07	-2,294,543.40		26,775,132.67
四、减值准备合计	25,055,149.39	2,119,182.00		27,174,331.39
1、场地使用权				0.00
2、软件	224,198.72			224,198.72
3、专利技术	175,000.00			175,000.00
4、商标	24,655,950.67	2,119,182.00		26,775,132.67
五、无形资产账面价值合计	5,634,861.52	18,805,272.43		24,440,133.95
1、场地使用权	489,341.25	12,569,718.30		13,059,059.55
2、软件	731,794.87	1,290,112.88		2,021,907.75
3、专利技术	0.00	9,359,166.65		9,359,166.65
4、商标	4,413,725.40	-4,413,725.40		0.00

本期摊销额：2,921,681.69 元。

备注 1：本期计提无形资产减值准备金额为人民币 2,119,182.00 元。

备注 2：截止 2013 年 12 月 31 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	1,873,445.21	134,727,875.20	0.00	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	8,734,096.74	2,741,127.30	3,163,983.21		8,311,240.83
技术开发收益分享支出		24,990,000.00	1,470,000.00		23,520,000.00
其他	51,750.00	828,963.66	64,164.91		816,548.75
合计	8,785,846.74	28,560,090.96	4,698,148.12	0.00	32,647,789.58

(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	1,475,548.07	595,542.49
薪酬	551,261.75	
未弥补亏损		1,397,720.30
其他	944,164.71	
小计	2,970,974.53	1,993,262.79
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	91,888,837.61	99,695,833.98
计入资本公积的评估增值	857,783.42	
小计	92,746,621.03	99,695,833.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	65,946,991.07	54,598,651.21
可抵扣亏损	35,114,215.81	39,822,510.27
合计	101,061,206.88	94,421,161.48

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度		13,730,525.12	

2014 年度	23,468,310.09	34,308,791.78	
2015 年度	25,214,625.50	69,842,778.40	
2016 年度	18,625,394.27	18,625,394.27	
2017 年度	21,191,501.21	22,782,551.49	
2018 年度	51,957,032.18		
合计	140,456,863.25	159,290,041.06	/

(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	367,555,350.44
被收购子公司的评估增值	3,763,056.08
小计	371,318,406.52
可抵扣差异项目：	
薪酬	2,205,047.00
资产减值准备	8,776,047.02
其他	3,776,658.82
小计	14,757,752.84

(十九) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	171,938,859.30	29,896,127.94		18,879,409.70	182,955,577.54
二、存货跌价准备	10,564,157.76	8,144,479.31		1,748,320.63	16,960,316.44
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	7,160,000.00	28,648,378.62			35,808,378.62
六、投资性房地产减值准备	2,095,674.88			2,095,674.88	0.00
七、固定资产减值准备	3,609,621.72	3,976,321.39		606,025.45	6,979,917.66
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备	25,055,149.39	2,119,182.00		27,174,331.39
十三、商誉减值准备	353,311.69	461,890.64		815,202.33
十四、其他				
合计	220,776,774.74	73,246,379.90		23,329,430.66 270,693,723.98

(二十) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	105,752,872.00	129,053,530.07
抵押借款	10,150,000.00	6,500,000.00
保证借款	180,618,734.32	30,414,020.41
信用借款	60,000,000.00	
合计	356,521,606.32	165,967,550.48

备注 1: 信用借款期末余额 6,000 万元为集团内互开票据并贴现的未到期金额。

备注 2: 保证借款期末余额 180,618,734.32 元, 其中 123,453,807.9 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; 27,600,000.00 元由深圳迈锐公司原自然人股东陈泽波提供担保并以出口退税专户做贷款质押, 专户期末余额为 16,342.66 元; 23,803,355.92 元由福建福日电子股份有限公司提供担保; 5,761,570.50 元由福建福日实业发展有限公司提供担保。

备注 3: 抵押借款期末余额 10,150,000.00 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; 650 万元以福日光电公司机器设备作为抵押物, 详见附注五、13。备注 4: 质押借款期末余额人民币 105,752,872.00 元, 其中:

A、质押借款中 10,000,000.00 元以应收出口退税权利质押。

B、质押借款中 66,000,000.00 元以华映科技(集团)股份有限公司 500 万股股票及国泰君安证券股份有限公司 500 万股股权质押。

C、质押借款中 29,752,872.00 元以人民币 3,000 万元作为保证金提供担保。

备注 5: 公司期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,611,760.00	71,230,000.00
合计	32,611,760.00	71,230,000.00

下一会计期间将到期的金额 32,611,760.00 元。

备注 1: 下一会计期间将到期的金额为 32,611,760.00 元。

备注 2: 期末无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方票据情况。

(二十二) 应付账款:



1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	141,415,664.85	61,333,390.21
1 年至 2 年 (含 2 年)	15,201,929.23	2,251,445.98
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,398,376.93	1,087,285.30
3 年以上	11,838,081.07	13,186,572.40
合计	171,854,052.08	77,858,693.89

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的应付账款共计 30,438,387.23 元，占应付账款余额的 17.71%，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。

(二十三) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	264,150,330.92	218,352,619.77
1 年至 2 年 (含 2 年)	13,167,308.77	3,269,731.40
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,215,361.94	6,290,186.68
3 年以上	2,290,283.72	5,553,891.16
合计	282,823,285.35	233,466,429.01

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

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	期末余额	款项性质
上海竹夏贸易有限公司	客户	6,779,068.88	未结算货款
合计		6,779,068.88	

(二十四) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,262,127.30	51,894,528.54	47,705,783.11	5,450,872.73
二、职工福利费		1,811,966.98	1,811,966.98	0.00
三、社会保险费	51,654.10	5,976,065.87	3,481,670.25	2,546,049.72
其中：1. 医疗保险费	9,819.73	989,024.28	989,022.96	9,821.05
2. 基本养老保险费	41,834.37	1,990,545.32	1,991,705.32	40,674.37

3. 年金缴费		2,630,054.30	134,500.00	2,495,554.30
4. 失业保险费		187,294.45	187,294.45	0.00
5. 工伤保险费		103,365.19	103,365.19	0.00
6. 生育保险费		75,782.33	75,782.33	0.00
四、住房公积金	931,866.68	1,412,877.46	2,323,420.46	21,323.68
五、辞退福利		801,750.56	801,750.56	0.00
六、其他				
五、工会经费和职工教育经费	56,443.83	664,783.70	637,548.98	83,678.55
六、非货币性福利		11,600.00	11,600.00	0.00
合计	2,302,091.91	62,573,573.11	56,773,740.34	8,101,924.68

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 664,783.70 元，非货币性福利金额 11,600.00 元，因解除劳动关系给予补偿 801,750.56 元。

(二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-9,643,187.24	-4,189,438.12
营业税	3,061,996.31	452,602.43
企业所得税	29,684,287.72	911,664.26
个人所得税	1,870,973.02	106,810.48
城市维护建设税	416,081.60	47,638.09
印花税	136,939.26	67,821.72
防洪费	10,706.72	3,349.09
房产税	66,174.72	37,362.67
土地使用税	9,133.31	
教育费附加	307,698.66	27,189.85
合计	25,920,804.08	-2,534,999.53

(二十六) 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	424,001.04	635,430.86
短期借款应付利息	556,864.57	319,258.56
卖出回购式融资应付利息	3,750,175.26	
合计	4,731,040.87	954,689.42

(二十七) 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	41,932,800.00		
合计	41,932,800.00		/

为子公司深圳迈锐公司应付原股东股利。

(二十八) 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)	198,858,104.00	51,887,783.29
1 年至 2 年 (含 2 年)	212,646.34	3,041,322.78
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,956,693.72	4,658,904.64
3 年以上	9,546,016.60	5,301,197.17
合计	211,573,460.66	64,889,207.88

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
福建省电子信息(集团)有限责任公司	77,722,900.00	
华映科技(集团)股份有限公司	186,667.76	
福州信安物业管理有限公司	731,448.82	
福建星海通信科技有限公司	103,000.00	
合计	78,744,016.58	

(二十九) 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	46,618,076.26	
1 年内到期的长期应付款	14,700,000.00	
合计	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	5,548,076.26	
合计	46,618,076.26	

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

备注 1、保证借款由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保,

备注 2、质押借款以公司持有子公司福日实业公司的 100% 股权作为质押,并由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

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) 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	188,000,000.00	
合计	188,000,000.00	

备注 1：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。

备注 2：公司以所持股华映科技（集团）股份有限公司股票 720 万股的收益权为标的，并将持有子公司深圳迈锐公司 92.7989% 股权作为质押担保，委托上海兴全睿众资产管理有限公司发行“兴全睿质 16 号特定多客户专项资产管理计划”进行融资，融资总额为人民币 15,000 万元。该项融资由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供连带责任担保。

(三十一) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		84,380,000.00
保证借款	17,673,648.52	112,890,687.17
合计	17,673,648.52	197,270,687.17

保证借款期末余额 17,673,648.52 元均由福建省电子信息(集团)有限责任公司提供担保。

(三十二) 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	/

(三十三) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,544,100.00						240,544,100.00

(三十四) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	124,573,175.26			124,573,175.26
其他资本公积	310,192,424.01		25,802,332.61	284,390,091.40
合计	434,765,599.27		25,802,332.61	408,963,266.66

其他资本公积本期减少数中可供出售金融资产公允价值变动净减少（含出售转出）23,420,989.16 元，其他的主要为收购少数股东权益所产生。

(三十五) 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

(三十六) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-256,840,777.59	/
调整后 年初未分配利润	-256,840,777.59	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,299,561.60	/
提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-180,541,215.99	/

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润中包括子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额共计人民币 3,612,614.15 元。

(三十七) 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	2,494,307,862.52	2,713,806,112.30
其他业务收入	5,168,813.24	9,495,749.43
营业成本	2,448,650,320.82	2,678,556,605.44

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	148,255,760.90	120,051,227.98	35,152,353.40	27,211,210.67

环保产业				
智慧家电与通讯产品	151,169,390.92	154,580,849.43	122,788,860.30	122,590,001.32
代工业务	6,085,347.79	7,645,396.23	11,506,858.75	12,938,049.69
贸易类	2,188,797,362.91	2,162,746,571.79	2,544,358,039.85	2,513,268,886.77
合计	2,494,307,862.52	2,445,024,045.43	2,713,806,112.30	2,676,008,148.45

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	581,070,356.96	576,008,011.89	600,520,422.11	595,912,380.28
华南地区	357,364,288.42	354,093,664.88	251,676,296.40	250,994,390.51
华北、东北地区	74,040,998.80	68,034,455.47	45,863,054.10	39,119,150.54
西南、西北地区	7,792,447.63	5,669,766.94		
亚洲其它地区	1,031,635,903.08	1,011,680,682.92	1,189,268,277.74	1,170,670,161.80
其他各大洲地区	442,403,867.63	429,537,463.33	626,478,061.95	619,312,065.32
合计	2,494,307,862.52	2,445,024,045.43	2,713,806,112.30	2,676,008,148.45

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	211,541,487.62	8.46
深圳市朗华供应链服务有限公司	143,067,959.15	5.72
雄胜（厦门）实业有限公司	49,807,966.67	1.99
潍坊晨洲金属材料有限公司	46,991,331.88	1.88
广州市神州电子科技有限公司	42,814,102.56	1.71
合计	494,222,847.88	19.76

(三十八) 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	893,634.23	920,103.93	应纳税销售收入
城市维护建设税	413,424.95	186,843.67	应缴纳流转税额
教育费附加	295,496.45	142,252.18	
土地使用税（投资性房地产）	159,680.20	433,850.20	
房产税（投资性房地产）	420,353.64	557,005.21	
其他	8,986.12	5,272.57	
合计	2,191,575.59	2,245,327.76	/

(三十九) 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	17,553,374.43	17,724,979.50

职工薪酬	6,999,647.37	2,588,163.09
租赁费	2,879,899.76	720,990.45
差旅交通费	1,473,664.85	686,094.55
广告宣传费	2,808,633.62	582,598.46
折旧费	194,211.04	308,373.04
办公费	450,707.99	302,982.40
业务招待费	789,919.12	301,856.71
保险费	411,779.16	230,844.38
装修费用	551,649.72	
其他	1,323,954.86	1,003,098.51
合计	35,437,441.92	24,449,981.09

(四十) 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	29,826,311.06	15,465,608.38
无形资产摊销	2,454,024.86	4,273,875.51
租赁费	4,666,807.55	3,871,041.87
长期待摊费用摊销	1,348,099.54	2,701,912.99
办公费	4,042,474.16	2,172,048.50
差旅交通费	3,207,660.42	1,976,383.05
专业服务费	2,205,716.44	1,905,674.86
研发费	7,189,154.41	1,893,913.46
业务招待费	1,697,926.18	1,405,351.00
税费	1,049,837.58	1,133,733.77
折旧费	1,623,493.26	791,279.51
信息披露费	391,509.88	420,000.00
董事费	321,000.00	324,000.00
其他	4,019,554.30	2,936,263.40
合计	64,043,569.64	41,271,086.30

(四十一) 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	42,978,029.68	36,297,321.53
减：利息收入	-1,720,719.11	-2,065,968.33
减：汇兑净收益	-2,116,196.95	202,665.47
加：手续费及其他	1,511,234.25	742,281.79
合计	40,652,347.87	35,176,300.46

(四十二) 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
交易性基金投资		19,407.23
合计		19,407.23

## (四十三) 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	4,847,156.73	503,569.62
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-7,091.71
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	9,941,145.80	13,603,673.20
可供出售金融资产等取得的投资收益	205,570,291.60	
转让子公司的股权投资收益		1,553,961.97
处置其他股权确认的投资收益		84,139,197.00
合计	220,358,594.13	99,793,310.08

## 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	5,077,356.75	503,569.62	
福建省两岸照明节能科技有限公司	-230,200.02		
合计	4,847,156.73	503,569.62	/

## (四十四) 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	23,674,253.97	261,909.97
二、存货跌价损失	8,144,479.31	1,646,359.33
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	28,648,378.62	7,160,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	3,976,321.39	
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	2,119,182.00	2,875,999.96
十三、商誉减值损失	461,890.64	
十四、其他		
合计	67,024,505.93	11,944,269.26

## (四十五) 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	15,291,187.45	551,412.57	15,291,187.45



计			
其中：固定资产处置利得	15,291,187.45	196,952.57	15,291,187.45
政府补助	2,393,378.00	3,401,048.00	2,393,378.00
债务转销利得	173,584.04	6,612,491.91	173,584.04
其他	249,920.52	165,610.08	249,920.52
合计	18,108,070.01	10,730,562.56	18,108,070.01

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
出口奖励金		1,401,482.00	福州市财政局出口奖励金
扶植资金	1,434,019.00	1,290,000.00	出口扶植资金
福建省第五批省企业技术创新奖		400,000.00	闽经贸计财[2012]720 号
研发补助		200,000.00	植物生长项目研发补助
商标补贴		50,000.00	福建省著名商标补贴
企业用电奖励		35,767.00	企业用电奖
保增长奖金		16,800.00	2012 年第一批保增长资金
补助款		5,000.00	省外经贸厅补助费
支持中小企业发展展项目		1,999.00	支持中小企业发展展项目
财政委员会拨 2012 年度优化外贸出口结构资助款（第一批）	80,243.00		市经贸信息委《关于申报 2012 年度优化外贸结构扶持资金的通知》深经贸信息计财字[2013]83 号
宝安区财政局拨 12 年异地务工人员职业培训补贴	9,000.00		《深圳市人民政府印发关于优化服务提升质量促进经贸稳定发展若干措施的通知》深府[2012]27 号
中小企业项目投资补助	94,243.00		深圳市中小企业服务中心《关于开展 2013 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划申报工作的通知》
荣获广东名牌产品	300,000.00		深圳市市场监督管理局宝安分局《关于做好 2012 年度首次获得广东省名牌产品、著名商标企业及第六届宝安区质量奖获奖企业奖励资金工作的通知》
科技成果产业化专项资金	300,000.00		科技创新局《关于申报 2013 年宝安区第三批科技计划项目的通知》《宝安区 2013 年科技成果产业化等 6 类科技计划项目拟立项公示》
毕业生社保补贴	1,200.00		福州市社会和劳动保障局
中信保补贴	174,673.00		福建省财政厅信保补贴
合计	2,393,378.00	3,401,048.00	/

(四十六) 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	361,189.02	1,556,473.02	361,189.02
其中：固定资产处置损失	361,189.02	1,556,473.02	361,189.02
对外捐赠	184,021.50		184,021.50
3、滞纳金、违约赔偿支出	87,201.67	8,361.43	87,201.67
4、其他	684,844.65	9,698.71	684,844.65
合计	1,317,256.84	1,574,533.16	1,317,256.84

## (四十七) 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	27,562,574.96	1,094,288.29
递延所得税调整	-385,104.87	-824,489.15
合计	27,177,470.09	269,799.14

## (四十八) 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	121,206,825.00	159,319,941.90
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	30,301,706.25	39,829,985.47
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	114,326,107.91	
小计	-23,420,989.16	119,489,956.43
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		-306,065.07
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		1,114,873.13
小计		-1,420,938.20
合计	-23,420,989.16	118,069,018.23

## (四十九) 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	146,727,225.76
保证金转回	1,751,045.00
政府补助	2,393,378.00
利息收入	1,720,719.11
其他	5,887,747.22
合计	158,480,115.09

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	15,013,124.48
付现费用	56,924,001.05
银行手续费	1,527,734.25
保证金支出增加额	13,968,399.12
其他	208,415.00
合计	87,641,673.90

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
卖出回购式融资	188,000,000.00
合计	188,000,000.00

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
融资保证金	40,016,342.66
合计	40,016,342.66

(五十) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	51,448,851.20	38,357,238.99
加：资产减值准备	67,024,505.93	11,944,269.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,154,351.29	5,564,966.27
无形资产摊销	2,921,681.69	4,314,997.47
长期待摊费用摊销	4,698,148.12	3,271,144.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,929,998.43	1,005,060.45
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）		-19,407.23

财务费用（收益以“-”号填列）	43,222,807.73	36,499,987.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,358,594.13	-99,793,310.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,856.10	-1,757,462.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-378,248.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,483,480.07	-13,648,947.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,279,501.18	118,933,832.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,687,314.75	-136,996,104.54
其他	-12,217,354.12	1,903,197.25
经营活动产生的现金流量净额	-18,496,372.09	-30,420,538.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	169,882,985.93	79,943,118.52
减：现金的期初余额	79,943,118.52	54,105,249.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,939,867.41	25,837,869.01

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	203,987,700.00	7,984,402.24
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	74,347,241.70	46,525.98
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	129,640,458.30	7,937,876.26
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## 3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	169,882,985.93	79,943,118.52
其中：库存现金	161,088.30	72,093.67
可随时用于支付的银行存款	169,721,897.63	79,871,024.85
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	169,882,985.93	79,943,118.52

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建福日集团有限公司	国有独资公司	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。	100,963,000	38.76	38.76	福建省电子信息(集团)有限责任公司	15814721-3

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位: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	高耿辉	生产各品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	刘捷明	节能技术推广服务;节能照明设备等	1.00	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
福建省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	集团兄弟公司	77754991-6

(四) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省两岸照明节能科技有限公司	灯具	市场公允价格	879,250.17	0.5931		
华映光电股份有限公司	加工费	市场公允价格	43,620.90	0.0294		
华映光电股份有限公司	销售 LED 应用产品	市场公允价格	269,468.15	0.1818		
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	2,631,835.90	1.7752		
福建华冠光电有限公司	销售 led 灯管	市场公允价格	80,133.33	0.0541		
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	219,606.84	0.1481	517,786.31	1.473
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	0.1706	83,010.25	0.236
福建省和格实业有限公司	电子产品	市场公允价格			33,846.15	0.096
合计			4,376,788.79	2.952	634,642.71	1.805

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	租赁终止	租赁收益	年度确认的租

			日	日	定价依据	赁收益
福日电子	福建福顺微电子有限公司	租金收入	2008-5-10	2013-5-9	市场公允价格	734,515.21
福日电子	福建福顺微电子有限公司	技术服务费收入			市场公允价格	
福日电子	福建合顺微电子有限公司	租金收入	2011-7-7	2013-6-30	市场公允价格	103,000.00
福日电子	福建星海通信科技有限公司	租金收入			市场公允价格	1,157,866.54
福日电子	福州信安物业管理有限公司	租金收入	2011-7-1	2013-5-30	市场公允价格	27,600.00
	合计					2,022,981.75

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
华映科技(集团)股份有限公司	福日电子	租赁费及水电费	2010-5-1	2013-4-30	808,115.94
福建省信安商业物业管理有限公司	福日电子	租赁费及物业费	2011-8-1	2014-7-31	217,860.00
合计					1,025,975.94

2、 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建省电子信息(集团)有限责任公司		367,945,532.68		否

3、 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省电子信息(集团)有限责任公司	股权转让	出售	市场公允价格			47,000,000.00	
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	52,761,870.00			

4、 其他关联交易

备注 1: 公司于 2012 年 12 月 24 日召开 2012 年第二次临时股东大会, 会议审议通过《关于向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让部份资产暨关联交易的议案》, 同意向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让位于福州市仓山区城门镇城楼 260 号的土地和房屋建筑物,



转让价格为人民币 34,705,300.00 元;以及转让位于福州市晋安区鼓山镇东山路 98 号的土地和房屋建筑物, 转让价格为人民币 18,056,570.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日公司已按交易合同约定收到前期的资产转让款共计 52,761,870.00 元, 其中: 2012 年收到 50%预收款, 由于截止 2012 年 12 月 31 日产权过户手续未办理完成, 因此未在上期确认相关损益。截止 2013 年 12 月 31 日, 上述资产产权过户手续已办理完成, 并已确认相关的损益。

(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	398,935.50	19,946.78		
应收账款	福建华映显示科技有限公司	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	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	66,262.30	3,313.12
其他应收款	福建福顺微电子有限公司	483,282.58	24,164.13	1,020,770.41	51,038.52
其他应收款	福建星海通信科技有限公司	264,696.17	13,234.81	257,879.86	12,893.99
其他应收款	福建合顺微电子有限公司			23,900.65	1,195.03

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
其他应付款	福建福顺微电子有限公司		1,600,000.00
其他应付款	华映科技(集团)股份有限公司	186,667.76	2,461,684.13
其他应付款	福建省和格实业有限公司		3,100,000.00
其他应付款	福州信安物业管理有限公司	731,448.82	535,758.82
其他应付款	福建星海通信科技有限公司	103,000.00	103,000.00
其他应付款	福建省电子信息(集团)有限责任公司	77,722,900.00	31,080,900.00

九、 股份支付:

无

十、 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 2013 年 12 月 31 日, 本公司未到期银行承兑汇票转让金额共计人民币 51,560,000.00 元。

2、 除上述事项外, 截止 2013 年 12 月 31 日, 公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项:

承诺事项履行情况详见第五节重要事项中的第八项“承诺事项履行情况”。

## 十二、 资产负债表日后事项:

## (一) 其他资产负债表日后事项说明

1、2014年2月19日,公司非公开发行A股股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会的通过。2014年3月17日,公司收到中国证券监督管理委员会《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》(证监许可【2014】259号),核准本公司非公开发行不超过5,000万股新股。截止目前,公司非公开发行股票相关事项正在积极推进中。

## 2、本公司控股孙公司惠州市迈锐光电有限公司对外投资事项

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新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。

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》。截止目前,该投资项目正在按计划推进。

3、2014年3月25日公司第五届董事会第十一次会议通过《公司2013年度年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。分配方案为:公司2013年度不进行分红和送股,也不进行资本公积金转增股本。根据公司章程,此议案将提交股东大会审议。

4、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。自股东大会审议通过之日起至2014年3月25日,本公司已累计减持华映科技股票153.3万股,累计减持金额约3327万元。

5、除上述事项外,公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、 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	509,876,135.90		367,555,350.38		436,182,960.90
金融资产小计	509,876,135.90		367,555,350.38		436,182,960.90
上述合计	509,876,135.90		367,555,350.38		436,182,960.90

## (二) 其他

## (一)、持续经营能力的说明

2013度,本公司净利润为5,144.89万元,其中归属于母公司的净利润为7,629.96万元,扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-9,969.59万元。

2013年,公司本着"抓机遇、上规模、促效益"的经营方针,通过资源整合、资产重组、企

业并购等方式，公司 LED 光电、绿能环保、智慧家电及通讯等三大核心产业的布局已初见成效。2013 年度，公司三大核心产业的销售收入呈现上升趋势，占主营业务收入比重也从上年度的 5.82% 大幅提升到 12%。为确保公司的经营活动能够在可预见的时间内持续进行，公司已采取或拟采取的措施如下：

(1) 明确公司未来发展战略定位

公司已经确立以 LED 光电、绿能环保、智慧家电及通讯等三大产业作为核心的发展战略，专业从事包括 LED 晶粒加工、封装及应用产品的研制生产；工业节能、建筑节能投资、服务；节能家电及通讯产品的生产、销售；内外贸业务。

(2) 加快推进主导产业发展步伐，尽快实现可持续发展目标

2013 年，公司加快了产业结构调整步伐，通过加大主导产业投资力度、并购重组等手段，进一步优化产业发展布局，核心产业更加清晰。2013 年主导产业的发展情况及 2014 年度规划如下：

**A、LED 光电产业。**2013 年度，公司收购深圳市迈锐光电有限公司 92.80% 股权，形成以深圳市迈锐光电有限公司、福建福日照明有限公司、福建福日光电有限公司、光电事业部为主体的 LED 产业格局，产业链进一步延伸、完善，产品涵盖 LED 封装和应用产品（照明、显示屏、景观）的研发、生产和销售以及 LED 工程项目的设计、投资、建设与运营业务，可为用户提供较为完善的 LED 解决方案。公司光电事业部已完成一些政府 LED 改造工程及商业应用工程，服务客户遍及全国各地，积累了丰富的行业经验及资源。

2014 年，公司将进一步加大 LED 光电产业投资力度，同时通过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等手段，实现公司 LED 产业链纵向整合，迅速壮大产业规模，提升市场竞争力，实现 LED 产业的跨越式发展。

**B、绿能环保产业。**2013 年度，福建省蓝图节能投资有限公司的余热发电等工业节能项目正在按计划投入，此外，公司通过增资方式，控股福建省友好环境科技发展有限公司 51% 股权，进军建筑节能行业，形成了工业节能、建筑节能并进的绿能环保产业格局，综合竞争力进一步加强。

随着国家有关部门陆续出台的环境保护政策，生态文明建设已上升到政治高度，节能环保产业也被确定为未来经济发展的支柱产业之一，生态文明建设将迎来飞速发展的黄金十年。为抓住节能环保产业快速发展的机遇，2014 年，公司将加大节能环保项目的投资力度，在保证现有节能环保在建项目顺利推进的同时，积极跟进投资少、见效快、收益高的短平快项目，并积极寻找符合公司产业发展方向的合资、合作以及并购机会，做大做强节能环保产业。

**C、智慧家电及通讯产业。**公司以全资子公司福建福日实业发展有限公司为基础，以“十二五”规划为指导，大力发展节能家电和通讯产业。2013 年公司手机销量取得较大的增长，年销量达 198 万台，同比增长 130.76%，取得较好的经济效益、品牌效益及社会效益。公司还积极推进与上海三星半导体有限公司及重庆重邮信科通信技术有限公司的手机战略合作，成功开发出基于三星 Exynos 平台的福日智能手机，完成了样机定型和工信部入网(CTA)手续，该款手机已实现了小批量试制，目前正处于向通信运营商申请入库及试销售阶段。

2014 年，公司将继续加大通讯产业的投资力度，着力加强营销队伍建设和营销网络布局，提升产业竞争能力，提升“福日”品牌影响力。

**D、内外贸业务。**本年度公司继续做精做强内外贸业务，着力推进主营业务结构调整，强化供应链管理环节；同时，公司积极调整出口商品结构，降低服装鞋帽等低附加值业务的比重，提高机电、高新技术产品等高效、高附加值产品比重，扩大了自营出口比例，提高业务毛利率；未来内外贸业务将逐步成为公司三大核心产业的补充，为三大核心产业的发展提供国内外销售渠道。

(3) 处置盘活非主营资产，提升融资能力，增强企业发展动力

2013 年度，公司融资能力大幅提升，主要表现在以下三个方面：第一，积极推进非公开发行股票工作，再融资事项已于 2014 年 2 月 19 日获得中国证监会发审会通过，于 2014 年 3 月 17 日收到中国证监会的批文，批准通过非公开发行股票的方式直接融资不超过 2.78 亿元；截至

目前，发行工作正在推进中；第二，推进非主营资产处置，本年度共计减持华映科技股票 1000 万股，回笼资金约 2.6 亿元，为推进 LED 光电等三大核心产业发展提供了强有力的资金支持，也改善了公司的财务结构，降低了财务费用；第三，积极拓宽银行融资渠道，随着公司转型步伐加快，核心产业的竞争力也逐步显现，银行融资渠道也得到进一步的拓展，为公司三大主导产业的后续发展增添动力。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司仍持有华映科技股票 16,160,910 股，国泰君安证券股权 9,099,524 股。2014 年，公司将继续处置华映科技、国泰君安证券等非主营资产，优化公司资产结构，同时，为推进三大核心发展提供资金支持。公司未来将继续通过加大自有产业投资力度，并购等方式，做大做强三大核心产业，提升市场竞争力，增强公司的抗风险能力。

#### (4) 强化公司内部管理，加强人才队伍建设

加强内控建设，提升规范化运作水平，从制度上保证公司的可持续发展能力。2013 年，公司全面加强制度的建设与修订工作，对“三重一大”事项进行了明确规定，完善了公司股东大会、董事会和经营班子关于公司战略、重大事项决策等决策流程的管理，完善了专业委员会的会议制度以及相关议事程序，同时对招标、采购、担保、营销管理等加以规范，进一步落实经营授权制度，加强了公司的安全生产管理，使各项工作有章可循、有据可依，为公司的可持续发展奠定制度基础。

2013 年公司推行市场化管理模式，进一步完善考核方案，降低基本工资比例，提高绩效工资比例，激发了员工积极性，提高了效能水平；在现场生产管理工作中，积极开展对标活动，通过对标找差距，促进了企业内部不同团队间互相竞争，互相学习的良好氛围，实现了降本增效；同时，为高效应对行业激烈竞争格局与未来发展趋势，公司通过内部挖掘、选拔，结合外部招聘方式，大力引进优秀人才。

综上，公司以 LED 光电产业为核心的三大产业布局已初见成效，已具备可持续经营能力。未来，公司通过加大核心产业投资力度，提升公司规范化运作水平等举措，增强可持续经营能力，扩大竞争优势，确保公司的经营活动能够在可预见的 12 个月内持续进行。

## (二)、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、与常州江盛石油化工储运有限公司仓储合同纠纷案

公司于 2006 年 7 月 10 日向福州市中级人民法院起诉常州江盛石油化工储运有限公司，要求判令赔偿公司经济损失 6,553,336.81 元。福州市中级人民法院于 2007 年 6 月 6 日做出（2006）榕民初字第 303 号民事判决书，判决常州江盛石油化工储运有限公司于判决生效之日起十日内赔偿公司经济损失 4,949,177.78 元。由于对法院判决的赔偿金额持有异议，本公司依法向二审法院福建省高级人民法院提起上诉。此后，为了尽快进入执行程序，避免损失扩大，在二审阶段，本公司向福建省高级人民法院提出申请撤回上诉，福建省高级人民法院于 2007 年 9 月 18 日做出按自动撤回上诉处理的终审裁定。公司于 2007 年 10 月 26 日向福州市中级人民法院递交了申请强制执行的材料。截止本报告期末，常州江盛石油化工储运有限公司的执行案件仍在执行中，本公司已按照会计政策全额计提了资产减值损失。

### 3、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。

### (三)、重大资产出售事项

公司于 2012 年 12 月 24 日召开 2012 年第二次临时股东大会, 会议审议通过《关于向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让部份资产暨关联交易的议案》, 同意向福建省电子信息(集团)有限责任公司转让位于福州市晋安区鼓山镇东山路 98 号的土地, 转让价格为人民币 1,805.66 万元; 以及转让位于福州市仓山区城门镇城楼 260 号的土地和房屋建筑物, 转让价格为人民币 3,470.53 万元。截止 2013 年 12 月 31 日, 公司已按交易合同约定收到全部资产转让款, 并已办好产权过户手续, 在本期确认了相关损益。

公司于 2013 年 5 月 9 日召开 2012 年度股东大会, 会议审议通过《关于减持华映科技(集团)股份有限公司不超过 1,000 万股股票的议案》, 同意授权公司经营层根据证券市场情况全权、适时处置授权额度内华映科技(集团)股份有限公司的股票。截止 2013 年 12 月 31 日, 公司已售出华映科技(集团)股份有限公司的股票 1,000 万股并确认投资收益 20,557.02 万元。

### (四)、重大资产收购说明

2013 年 7 月 12 日, 公司第五届董事会第六次会议通过审议了《关于批准福建福日电子股份有限公司与陈泽波等相关方签订附条件生效的〈股权转让协议书〉的议案》; 2013 年 8 月 16 日, 公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于批准福建福日电子股份有限公司与陈泽波等相关方签订附条件生效的〈股权转让协议书之补充协议〉及〈业绩承诺及补偿协议〉的议案》; 2013 年 9 月 2 日, 公司召开 2013 年第一次临时股东大会审议通过上述事项。2013 年 9 月末, 公司受让陈泽波等相关方所持有深圳市迈锐光电有限公司 3,415 万元出资额(即 92.7989% 股权)事项的股权过户及工商变更登记手续已完成, 公司已按相关协议约定全额支付 13,187 万元股权转让款, 余款 6,300 万元已于 2013 年 10 月初支付。

2013 年本公司与李显英等 5 个自然人股东签署的《增资扩股协议》, 福建友好环境科技发展有限公司的注册资本由人民币 500 万元增加至 1021 万元, 本公司用现金认购其中的新增注册资本 520.71 万元, 认购价为人民币 911.77 万元, 收购后本公司对友好环境公司的持股比例为 51%。收购款于 2013 年 10 月 23 日已全额支付, 并于 2013 年 10 月末友好环境公司完成工商变更手续。

### (五)、定向增发情况说明

公司于 2013 年 6 月 14 日停牌启动了非公开发行股票事项, 并于 2013 年 7 月 12 日、2013 年 8 月 16 日、2013 年 9 月 11 日分别召开第五届董事会第六次会议、第八次会议、第九次会议审议通过了本次非公开发行股票的相关议案; 于 2013 年 9 月 2 日、2013 年 9 月 27 日分别召开公司 2013 年第一次、第二次临时股东大会审议通过了本次非公开发行相关议案; 2013 年 10 月 18 日, 公司收到中国证券监督管理委员会出具的【中国证监会行政许可受理通知书】, 公司非公开发行申报材料已获受理。2014 年 2 月 19 日, 公司非公开发行 A 股股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会的通过。2014 年 3 月 17 日, 公司收到中国证券监督管理委员会《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》(证监许可【2014】259 号), 核准本公司非公开发行不超过 5,000 万股新股。截止目前, 公司非公开发行股票相关事项正在积极推进中。

十四、 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	42.06	16,597,590.34	100.00	16,597,590.34	31.92	16,597,590.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1：列入合并范围内母子公司之间应收账款								
组合 2：账龄组合	22,866,732.10	57.94	14,901,960.94	65.17	35,407,059.37	68.08	27,240,314.90	76.93
组合小计	22,866,732.10	57.94	14,901,960.94	65.17	35,407,059.37	68.08	27,240,314.90	76.93
合计	39,464,322.44	/	31,499,551.28	/	52,004,649.71	/	43,837,905.24	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	7,636,174.54	19.35	381,808.73	8,059,605.00	15.49	402,980.25
1 至 2 年	748,111.00	1.90	149,622.20	433,292.29	0.83	86,658.46
2 至 3 年	373,055.17	0.95	261,138.62	544,952.97	1.05	381,467.08
3 至 4 年	410,973.43	1.04	410,973.43	4,272,306.65	8.22	4,272,306.65
4 至 5 年	4,492,758.81	11.37	4,492,758.81	3,887,822.86	7.48	3,887,822.86
5 年以上	9,205,659.15	23.33	25,803,249.49	18,209,079.60	35.01	18,209,079.60
合计	22,866,732.10	57.94	31,499,551.28	35,407,059.37	68.08	27,240,314.90

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海国辰科技有限公司	货款	1,863,488.60	实质坏账	否
北京立颖三昌数码科技有限公司	货款	4,788,997.17	实质坏账	否
西安青松科技股份有限公司	货款	2,722,021.70	实质坏账	否
合计	/	9,374,507.47	/	/

本年无收回以前年度核销的应收账款。

无上年计提坏账准备比例或金额较大，于本期收回或转回的应收账款。

期末应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

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

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

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海中亚信息产业发展有限公司	客户	16,597,590.34	5 年以上	42.06
HONG KONG PENGLIANG TRADING	客户	3,011,756.55	1 年以内	7.63
CHONG CHAU MIN DEVELOPMENT LTD	客户	1,611,373.93	5 年以上	4.08
香港保德公司	客户	1,431,095.11	4-5 年	3.63
IRRAHIM MOHMAMED.A AL-MERRI	客户	1,310,238.80	5 年以上	3.32
合计	/	23,962,054.73	/	60.72

(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	211,605,550.32	87.49			86,211,986.31	69.86		
组合 2: 账龄组合	21,055,185.51	8.71	19,733,625.10	93.72	28,006,757.07	22.68	24,144,313.54	86.21
组合小计	22,866,732.10	96.20	19,733,625.10	8.48	114,218,743.38	92.54	24,144,313.54	21.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,210,226.00	3.80	9,210,226.00	100.00	9,210,226.00	7.46	9,210,226.00	100.00
合计	241,870,961.83	/	28,943,851.10	/	123,428,969.38	/	33,354,539.54	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	144,022,635.15	59.55	59,095.06	65,494,288.69	53.07	184,062.40
1 至 2 年	57,128,826.36	23.62	20,131.03	17,277,518.02	14.00	79,098.35
2 至 3 年	6,714,100.40	2.77	275,870.28	3,493,155.61	2.83	114,016.92
3 至 4 年	1,392,393.11	0.58	162,393.11	782,919.34	0.63	682,500.00
4 至 5 年	482,919.34	0.20	382,500.00	1,282,416.82	1.04	1,282,416.82
5 年以上	22,919,861.47	9.48	18,833,635.62	25,888,444.90	20.97	21,802,219.05
合计	22,866,732.10	96.20	19,733,625.10	114,218,743.38	92.54	24,144,313.54



期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海国辰科技有限公司	往来款项	470,000.00	实质坏账	否
福建省煤炭进出口公司	往来款项	50,000.00	实质坏账	否
深圳名圃有限公司	往来款项	3,255,000.00	实质坏账	否
福腾建设发展公司	往来款项	404,019.00	实质坏账	否
合计	/	4,179,019.00	/	/

本年无收回以前年度核销的其他应收款。

无上年计提坏账准备比例或金额较大, 于本期收回或转回的其他应收款。

期末无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、 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。

4、 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	97,185,832.23	1-2 年	40.18
福建福日照明有限公司	并表子公司	58,367,172.26	1-2 年	24.13
福建福日光电有限公司	并表子公司	28,285,387.24	1-2 年	11.69
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	13,005,316.73	4 年以内	5.38
福建华兴财政证券有限公司	非关联方	9,210,226.00	5 年以上	3.81
合计	/	206,053,934.46	/	85.19

5、 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	97,185,832.23	40.18
福建福日照明有限公司	并表子公司	58,367,172.26	24.13
福建福日光电有限公司	并表子公司	28,285,387.24	11.69
福建福日电子配件有限公司	并表子公司	13,005,316.73	5.38
福建友好环境科技发展有限公司	并表子公司	6,000,000.00	2.48
福建福日科技有限公司	并表子公司	4,570,196.67	1.89

---

福日激光技术有限公司	并表子公司	4,191,645.19	1.73
福建福顺微电子有限公司	联营企业	483,282.58	0.20
合计	/	212,088,832.90	87.68

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建福日实业发展有限公司	116,183,485.65	116,183,485.65		116,183,485.65			100	100
福建福日电子配件有限公司	38,101,147.86	38,101,147.86		38,101,147.86			75	75
福建福日科技有限公司	7,202,127.52	7,202,127.52		7,202,127.52			65	65
福建福日照明有限公司	24,480,000.00	24,480,000.00		24,480,000.00			51	51
福建福日激光技术有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		50	50
福建信诚电子制造有限公司	8,559,740.59	8,559,740.59		8,559,740.59	8,559,740.59		100	100
福建蓝图节能投资有限公司	18,950,900.00	13,080,000.00	5,870,900.00	18,950,900.00			76.20	76.20
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
福建省两岸照明节能科技有限公司	20,000,000.00		19,769,799.98	19,769,799.98			20.00	20.00
福建福日光电有限公司	1.00		1.00	1.00			73.58	73.58
深圳市迈锐光电有限公司	194,870,000.00		194,870,000.00	194,870,000.00			92.80	92.80
福建友好环境科技发展有限公司	9,117,700.00		9,117,700.00	9,117,700.00			51	51

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建福顺微电子有限公司	42,303,240.00	68,429,708.74	5,077,356.75	73,507,065.49				30	30

## (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	827,063,325.87	1,056,709,110.20
其他业务收入	2,628,012.66	7,523,979.68
营业成本	819,590,707.75	1,047,549,109.60

## 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	1,689,094.01	1,059,678.24	2,989,568.37	1,976,340.51
智慧家电与通讯产品				
代工业务				
贸易类	825,374,231.86	817,312,477.53	1,053,719,541.83	1,043,450,445.59
其他				
合计	827,063,325.87	818,372,155.77	1,056,709,110.20	1,045,426,786.10

## 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	245,125,977.06	244,290,423.74	251,825,203.36	249,986,512.17
华北、东北地区	18,024,023.24	16,743,318.37		
亚洲其它地区	200,436,291.21	197,930,878.29	178,405,844.89	176,128,208.61
除亚洲外其他地区	363,477,034.36	359,407,535.37	626,478,061.95	619,312,065.32
合计	827,063,325.87	818,372,155.77	1,056,709,110.20	1,045,426,786.10

## 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	227,830,985.60	27.46
LEROY SOMER NORTH	24,700,018.07	2.98
PEE VEE SONWING CHEUNG COMMERCIAL	18,277,740.19	2.20
COVENT GARDEN LTD	17,718,145.52	2.14
OUDA SI CO LIMITED	16,879,122.80	2.03
合计	305,406,012.18	36.81

## (五) 投资收益:

## 1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		825,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,847,156.73	503,569.62

处置长期股权投资产生的投资收益		84,139,197.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	9,941,145.80	13,603,673.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		-7,091.71
可供出售金融资产等取得的投资收益	205,570,291.60	
其它		-9,926,400.00
合计	220,358,594.13	89,137,948.11

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建福日科技有限公司		825,000.00	
合计		825,000.00	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建福顺微电子有 限公司	5,077,356.75	503,569.62	
福建省两岸照明节能科 技有限公司	-230,200.02		
合计	4,847,156.73	503,569.62	/

(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	148,110,509.30	49,567,941.20
加：资产减值准备	7,400,168.14	3,451,140.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,781.72	1,640,402.14
无形资产摊销	2,335,232.70	3,436,544.06
长期待摊费用摊销	898,700.64	766,263.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,968,228.57	-195,514.20
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）		-19,407.23
财务费用（收益以“-”号填列）	33,173,422.65	30,973,837.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,358,594.13	-89,137,948.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,494,863.96	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,964,504.10	1,758,351.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,907,017.89	-5,953,306.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,380,066.62	-69,499,090.15
其他	-560,888.47	-18,646,276.48
经营活动产生的现金流量净额	-104,168,215.35	-91,857,062.84

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	81,537,916.87	44,579,087.34
减: 现金的期初余额	44,579,087.34	13,546,808.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,958,829.53	31,032,278.98

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	14,929,998.43	-1,005,060.45	90,017.49
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	2,393,378.00	3,401,048.00	2,916,484.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		310,561.00	
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	205,570,291.60	12,315.52	-18,128.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		6,300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,563.26	6,760,041.85	-904,310.36
可供出售金融资产分红款	9,941,145.80	13,603,673.20	7,848,273.00
股权转让收益		85,693,158.97	173,225,723.05
支付的职工辞退补偿金	-801,750.56	-91,638.50	-4,455,900.50
按成本法核算的被投资单位分红款			1,000,473.90
少数股东权益影响额	11,070.71	-515,781.16	-299,021.50
所得税影响额	-55,516,122.68	-349,369.00	-88,477.71
合计	175,995,448.04	114,118,949.43	179,315,133.51

(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	16.66	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.76	-0.41	-0.41

(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	144,494,064.74	134.62%	主要是新增合并子公司迈锐光电及母公司货币资金增长所致
应收票据	3,410,000.00	44.00%	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
应收账款	56,510,420.12	62.69%	主要是新增合并子公司迈锐光电司所致
存货	163,130,799.54	365.99%	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
其他流动资产	47,985,959.60	220.44%	主要是由于应收出口退税增加所致
投资性房地产	-32,349,060.84	-84.15%	主要是母公司转让 8430 厂土地房屋建筑物及部分 206 基土地及附属建筑物所致
固定资产	82,472,045.79	298.02%	主要是新增合并子公司迈锐光电及并表子公司蓝图节能在建工程转固定资产所致
在建工程	57,463,534.07	116.44%	主要并表子公司蓝图节能在建工程增长所致
无形资产	18,805,272.43	333.73%	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
商誉	134,265,984.56	8832.51%	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
长期待摊费用	23,861,942.84	271.60%	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
递延所得税资产	977,711.74	49.05%	主要是新增合并子公司迈锐光电及母公司确认递延所得税资产所致
短期借款	190,554,055.84	114.81%	主要系母公司借款增长所致
应付票据	-38,618,240.00	-54.22%	主要是并表子公司福日实业票据业务结算减少所致
应付账款	93,995,358.19	120.73%	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
应付职工薪酬	5,799,832.77	251.94%	主要是新增合并子公司迈锐光电及母公司计提企业年金所致
应交税费	28,455,803.61	/	主要是由于企业所得税增加所致
应付利息	3,776,351.45	395.56%	主要系卖出回购式融资应付利息增加所致
应付股利	41,932,800.00	全增长	主要是新增合并子公司迈锐光电所致
其他应付款	146,684,252.78	226.05	主要是新增合并子公司迈锐光电及信息集团借款增加所致
一年内到期的非流动负债	61,318,076.26	全增长	主要系母公司长期借款转入所致
其他流动负债	188,000,000.00	全增长	主要系母公司卖出回购融资增加所致
长期借款	-179,597,038.65	-91.04%	主要母公司归还长期借款所致

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《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的原稿。

董事长：卞志航

福建福日电子股份有限公司

2014 年 3 月 27 日