

报备防伪码：



报备防伪号：3370879870384501

报告文号：闽华兴所（2016）审字G-076号

报告日期：2016年03月30日

报备时间：2016年03月30日 08:05:49

签字注师：江叶瑜，林红

福建福日电子股份有限公司

审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097009



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http: //www. fjhxcpa. com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所（2016）审字 G-076 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（以下简称福日电子公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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所有者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福日电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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，福日电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福日电子公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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:



中国注册会计师:



二〇一六年三月三十日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

项目		附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：					流动负债：			
货币资金		五、（一）	499,984,287.19	427,691,706.31	短期借款			
结算备付金					向中央银行借款			
拆出资金					吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金			
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		五、（二）	6,933,540.86	13,955,123.74	衍生金融负债			
应收账款		五、（三）	1,116,467,678.78	750,578,280.69	应付票据			
预付款项		五、（四）	393,959,003.47	408,847,152.03	应付账款			
应收保费					预收款项			
应收分保账款					卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金			
应收利息					应付职工薪酬			
应收股利					应交税费			
其他应收款		五、（五）	29,502,388.02	30,612,176.59	应付利息			
买入返售金融资产					应付股利			
存货		五、（六）	537,028,525.76	449,060,185.92	其他应付款			
划分为持有待售的资产					应付分保账款			
一年内到期的非流动资产					保险合同准备金			
其他流动资产		五、（七）	132,215,408.68	103,395,153.47	代理买卖证券款			
流动资产合计			2,716,090,832.76	2,184,139,778.75	代理承销证券款			
非流动资产：					划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产		五、（八）	297,881,212.06	219,948,376.25	其他流动负债			
持有至到期投资					流动负债合计			
长期应收款		五、（九）	379,416.71	4,851,089.41	非流动负债：			
长期股权投资		五、（十）	86,106,660.37	89,256,069.57	长期借款			
投资性房地产		五、（十一）	5,382,606.41	5,737,737.05	应付债券			
固定资产		五、（十二）	760,473,529.39	392,155,524.66	其中：优先股			
在建工程		五、（十三）	17,101,741.66	245,310,340.93	永续债			
工程物资					长期应付款			
固定资产清理					长期应付职工薪酬			
生产性生物资产					专项应付款			
油气资产					预计负债			
无形资产		五、（十四）	185,019,520.92	205,233,816.21	递延收益			
开发支出		五、（十五）			递延所得税负债			
商誉		五、（十六）	554,235,981.84	554,235,981.84	其他非流动负债			
长期待摊费用		五、（十七）	29,094,775.98	37,501,910.89	非流动负债合计			
递延所得税资产		五、（十八）	10,386,378.91	11,539,094.80	负债合计			
其他非流动资产		五、（十九）	20,743,514.75	32,017,377.95	所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计			1,966,805,339.00	1,797,787,319.56	实收资本（或股本）			
					其他权益工具			
					其中：优先股			
					永续债			
					资本公积			
					减：库存股			
					其他综合收益			
					专项储备			
					盈余公积			
					一般风险准备			
					未分配利润			
					归属于母公司所有者权益合计			
					少数股东权益			
					所有者权益合计			
资产总计			4,682,896,171.76	3,981,927,098.31	负债和所有者权益总计			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1. 吴志敏

吴志敏

合并利润表

2015年度

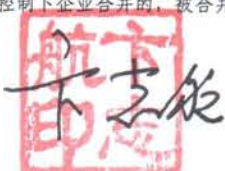
编制单位: 福建福日电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,182,667,324.49	3,511,289,559.59
其中: 营业收入	五、(四十)	6,182,667,324.49	3,511,289,559.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,178,258,256.93	3,599,708,253.06
其中: 营业成本	五、(四十)	5,738,366,276.27	3,391,441,442.61
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	五、(四十一)	13,702,531.44	7,515,280.36
销售费用	五、(四十二)	79,627,947.73	49,986,607.67
管理费用	五、(四十三)	254,161,287.96	85,334,142.03
财务费用	五、(四十四)	47,581,062.14	41,529,721.95
资产减值损失	五、(四十五)	44,819,151.39	23,901,058.44
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	113,172,695.44	179,514,290.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-149,409.20	1,979,204.10
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		117,581,763.00	91,095,597.06
加: 营业外收入	五、(四十七)	40,301,166.33	2,629,094.02
其中: 非流动资产处置利得		494,278.57	307,722.94
减: 营业外支出	五、(四十八)	17,272,082.13	567,379.55
其中: 非流动资产处置损失		2,668,209.93	117,415.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,610,847.20	93,157,311.53
减: 所得税费用	五、(四十九)	20,495,446.17	29,627,538.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		120,115,401.03	63,529,772.63
归属于母公司所有者的净利润		117,273,759.67	78,571,326.98
少数股东损益	七、(一)	2,841,641.36	-15,041,554.35
六、其他综合收益的税后净额	五、(五十)	76,016,787.98	-158,846,127.90
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		76,016,787.98	-158,846,127.90
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		76,016,787.98	-158,846,127.90
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		76,016,787.98	-158,846,127.90
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		196,132,189.01	-95,316,355.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		193,290,547.65	-80,274,800.92
归属于少数股东的综合收益总额		2,841,641.36	-15,041,554.35
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十五、(二)	0.3084	0.2878
(二)稀释每股收益(元/股)	十五、(二)	0.3084	0.2878

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: 元,上期被合并方实现的净利润为: 元。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并现金流量表

2015年度

单位：元，币种：人民币					
项目	目	项	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		取得投资收益收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,460,595.63	6,521,577.85
客户存款和同业存放款项净增加额		处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		990,105.06	2,624,911.70
向中央银行借款净增加额		收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）		
向其他金融机构拆入资金净增加额		投资活动现金流入小计			130,271,708.18
收到原保险合同保费取得的现金		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,756,469.32	347,171,235.62
收到再保险业务现金净额		投资支付的现金		165,601,984.87	156,788,535.66
保户储金及投资款净增加额		质押贷款净增加额		12,500,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金		支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）		76,485,794.97
拆入资金净增加额		投资活动现金流出小计		178,101,984.87	233,281,289.96
回购业务资金净增加额		投资活动产生的现金流量净额		-24,345,515.55	113,889,945.66
收到的税费返还		三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		吸收投资收到的现金		164,373,360.89	
五、（五十一）		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		172,781,353.09	
经营现金流入小计		取得借款收到的现金		4,193,798,912.78	
购买商品、接受劳务支付的现金		发行债券收到的现金		3,960,414,283.74	
客户贷款及垫款净增加额		收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）		
存放中央银行和同业款项净增加额		筹资活动现金流入小计			
支付原保险合同赔付款项的现金		偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付保单红利的现金		其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）		
支付的各项税费		筹资活动产生的现金流量净额		92,367,117.07	
支付其他与经营活动有关的现金		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,648,066.82	
五、（五十一）		五、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,483,959.41	
经营现金流出小计		五、现金流量及现金等价物净增加额		4,261,913,427.04	
经营产生的现金流量净额		加：期初现金及现金等价物余额		-68,114,514.26	
二、投资活动产生的现金流量：		六、期末现金及现金等价物余额			
收回投资所收到的现金				207,753,037.89	
				149,305,768.63	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林

3



合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：福建福日电子股份有限公司
单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	380,280,745.00				1,068,588,937.72		116,820,384.86		22,277,888.62		-110,480,768.05	132,335,375.15	1,609,822,563.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	380,280,745.00				1,068,588,937.72		116,820,384.86		22,277,888.62		-110,480,768.05	132,335,375.15	1,609,822,563.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							76,016,787.98		2,165,041.20		88,489,066.32	2,841,641.36	169,512,536.86
（一）综合收益总额							76,016,787.98				117,273,759.67	2,841,641.36	196,132,189.01
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									2,165,041.20		-28,784,693.35		-26,619,652.15
2.提取一般风险准备									2,165,041.20		-2,165,041.20		
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他											-26,619,652.15		-26,619,652.15
（四）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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	380,280,745.00				1,068,588,937.72		192,837,172.84		24,442,929.82		-21,991,701.73	135,177,016.51	1,779,335,100.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈永志

陈永志





合并所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	240,544,100.00				408,963,266.66				13,767,009.58		-180,541,215.99	2,328,427.60		485,061,587.85
加：会计政策变更					-275,666,512.76		275,666,512.76							
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	240,544,100.00				133,296,753.90		275,666,512.76		13,767,009.58		-180,541,215.99	2,328,427.60		485,061,587.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,736,645.00				935,292,183.82		-158,846,127.90		8,510,879.04		70,060,447.94	130,006,947.55		1,124,760,975.45
（一）综合收益总额							-158,846,127.90				78,571,326.98	-15,041,554.35		-95,316,355.27
（二）所有者投入和减少资本	139,736,645.00				911,082,729.20							39,705,168.45		1,090,524,542.65
1.所有者投入资本	139,736,645.00				911,082,729.20							39,705,168.45		1,090,524,542.65
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									8,510,879.04		-8,510,879.04			
1.提取盈余公积									8,510,879.04		-8,510,879.04			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他					24,209,454.62							105,343,333.45		129,552,788.07
四、本期末余额	380,280,745.00				1,068,588,937.72		116,820,384.86		22,277,888.62		-110,480,768.05	132,335,375.15		1,609,822,563.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）

母公司资产负债表

2015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	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		104,360,478.35	64,905,345.22	短期借款		312,000,000.00	218,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		17,500,000.00	5,000,000.00	应付票据		43,810,000.00	11,600,000.00
应收账款		14,633,203.34	13,824,066.93	应付账款		19,663,285.30	41,427,010.63
预付款项		60,860,413.00	65,860,017.21	预收款项		53,179,550.66	46,873,911.53
应收利息				应付职工薪酬		744,486.91	1,829,102.34
应收股利				应交税费		10,385,688.38	27,761,744.70
其他应收款		405,435,752.37	325,661,510.38	应付利息		1,389,159.44	495,346.67
存货		9,748,462.24	14,939,341.46	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		204,862,854.22	206,657,503.79
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		39,183,231.99	33,099,742.58	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		651,721,541.29	523,290,023.78	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		646,035,024.91	555,244,619.66
可供出售金融资产		297,881,212.06	219,948,376.25	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款			4,192,089.41	应付债券			
长期股权投资		1,427,971,311.15	1,474,620,821.35	其中：优先股			
投资性房地产		4,118,614.38	4,394,539.74	永续债			
固定资产		20,940,973.02	2,085,719.32	长期应付款			
在建工程		13,274,555.67		长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产		453,493.84	401,771.63	递延所得税负债		64,279,057.61	38,940,128.29
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		64,279,057.61	38,940,128.29
商誉				负债合计		710,314,082.52	594,184,747.95
长期待摊费用		855,716.36	24,750.00	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		483,964.12	2,660,747.64	实收资本（或股本）		380,280,745.00	380,280,745.00
其他非流动资产		1,094,339.62		其他权益工具			
非流动资产合计		1,767,074,180.22	1,708,328,815.34	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,041,457,161.37	1,041,457,161.37
				减：库存股			
				其他综合收益		192,837,172.84	116,820,384.86
				专项储备			
				盈余公积		24,442,929.82	22,277,888.62
				一般风险准备			
				未分配利润		69,463,629.96	76,597,911.32
				所有者权益（或股东权益）合计		1,708,481,638.99	1,637,434,091.17
资产总计		2,418,795,721.51	2,231,618,839.12	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,418,795,721.51	2,231,618,839.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

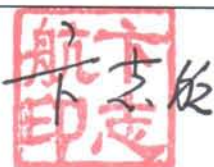
2015年度

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	429,574,316.23	699,803,924.22
减: 营业成本	十四、(四)	422,759,505.95	687,893,117.65
营业税金及附加		2,173,818.56	2,715,922.58
销售费用		6,745,017.59	8,490,199.26
管理费用		25,331,210.41	23,089,496.53
财务费用		21,514,608.90	9,359,201.39
资产减值损失		4,637,390.48	-5,139,346.92
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	69,211,999.81	141,353,501.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-149,409.20	1,979,204.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,624,764.15	114,748,835.08
加: 营业外收入		13,223,515.53	146,411.65
其中: 非流动资产处置利得			9,310.66
减: 营业外支出		38,514.95	126,691.43
其中: 非流动资产处置损失		30,870.61	39,678.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,809,764.73	114,768,555.30
减: 所得税费用		7,159,352.74	25,018,145.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,650,411.99	89,750,409.61
五、其他综合收益的税后净额		76,016,787.98	-158,846,127.90
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		76,016,787.98	-158,846,127.90
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		76,016,787.98	-158,846,127.90
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		97,667,199.97	-69,095,718.29
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:



主管会计工作负责人:

7 

会计机构负责人:



母公司现金流量表

2015年度

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		536,000,539.44	570,812,248.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,196,532.41	136,161,706.30
经营活动现金流入小计		596,197,071.85	706,973,954.37
购买商品、接受劳务支付的现金		472,876,619.77	635,335,981.94
支付给职工以及为职工支付的现金		17,117,498.84	15,674,828.38
支付的各项税费		28,584,435.80	27,862,403.50
支付其他与经营活动有关的现金		206,778,289.15	148,774,460.27
经营活动现金流出小计		725,356,843.56	827,647,674.09
经营活动产生的现金流量净额		-129,159,771.71	-120,673,719.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,805,768.63	207,753,038.89
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	6,454,976.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,012.00	53,756.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,830,781.63	214,261,771.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,757,091.12	476,317.00
投资支付的现金			94,710,441.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			125,721,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,757,091.12	220,907,758.00
投资活动产生的现金流量净额		106,073,690.51	-6,645,986.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			269,659,995.62
取得借款收到的现金		396,000,000.00	230,717,352.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,675,400.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		428,675,400.00	530,377,348.52
偿还债务支付的现金		302,600,000.00	391,690,291.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,948,594.07	30,662,152.57
支付其他与筹资活动有关的现金		11,918,799.89	4,580,308.71
筹资活动现金流出小计		376,467,393.96	426,932,752.98
筹资活动产生的现金流量净额		52,208,006.04	103,444,595.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		296.79	716.54
五、现金及现金等价物净增加额		29,122,221.63	-23,874,394.55
加：期初现金及现金等价物余额		57,663,522.32	81,537,916.87
六、期末现金及现金等价物余额		86,785,743.95	57,663,522.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2015年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 福建福日电子股份有限公司

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	380,280,745.00				1,041,457,161.37		116,820,384.86		22,277,888.62	76,597,911.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	380,280,745.00				1,041,457,161.37		116,820,384.86		22,277,888.62	76,597,911.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额							76,016,787.98		2,165,041.20	-7,134,281.36
（二）所有者投入和减少资本							76,016,787.98			21,650,411.99
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									2,165,041.20	-26,784,693.35
2.提取一般风险准备									2,165,041.20	-2,165,041.20
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										-26,619,652.15
（四）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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	380,280,745.00				1,041,457,161.37		192,837,172.84		24,442,929.82	59,463,629.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 福建福日电子股份有限公司

上期金额												
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额/	240,544,100.00				406,040,944.93				13,767,009.58		-4,641,619.25	655,710,435.26
加：会计政策变更					-275,666,512.76		275,666,512.76					
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,544,100.00				130,374,432.17		275,666,512.76		13,767,009.58		-4,641,619.25	655,710,435.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,736,645.00				911,082,729.20		-158,846,127.90		8,510,879.04		81,239,530.57	981,723,655.91
（一）综合收益总额							-158,846,127.90				89,750,409.61	-69,095,718.29
（二）所有者投入和减少资本	139,736,645.00				911,082,729.20							1,050,819,374.20
1.所有者投入资本	139,736,645.00				911,082,729.20							1,050,819,374.20
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他权益工具持有者投入资本												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									8,510,879.04		-8,510,879.04	
2.提取一般风险准备									8,510,879.04		-8,510,879.04	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	380,280,745.00				1,041,457,161.37		116,820,384.86		22,277,888.62		76,597,911.32	1,637,434,091.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建福日电子股份有限公司(以下简称福日电子、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,股票简称“福日电子”,股票代码“600203”。公司总股本25,640万股,其中发起人股18,640万股,社会公众股7,000万股。2006年度公司进行股权分置改革,股权分置改革完成后,公司的总股本为24,054.41万股。2009年8月24日公司股份实现全流通。

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

根据本公司2014年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1433号《关于核准福建福日电子股份有限公司向福建省电子信息(集团)有限责任公司等发行股份购买资产的批复》文件的核准,本公司非公开发行人民币普通股(A股)96,501,809股购买相关资产,每股面值人民币1元,每股发行价8.29元。本次发行后,本公司的注册资本和股本从人民币283,778,936.00元增加到人民币380,280,745.00元。

公司营业执照统一社会信用代码:91350000705101389R,法人代表:卞志航,住所:福州开发区科技园区快安大道创新楼,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、移动通信终端（含手提电话等）、电力设备及其自动化系统研发、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（不含危险化学品及易制毒化学品）、金属材料、矿产品（不含煤炭）、百货、饲料（不含添加剂）的销售；对节能项目的投资；节能技术的开发与服务，合同能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。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，实际控制人为福建省电子信息（集团）有限责任公司。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期的合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围包括福建福日电子股份有限公司、福建福日实业发展有限公司（以下简称福日实业）、福日优美通讯科技（深圳）有限公司（以下简称优美通讯）、福建福日电子配件有限公司（以下简称福日配件）、福建福日科技有限公司（以下简称福日科技）、福建福日激光技术有限公司（以下简称福日激光）、福建福日进出口有限公司（以下简称福日进出口）、福建福日光电有限公司（以下简称福日光电）、福建省蓝图节能投资有限公司（以下简称蓝图节能）、山西福日节能科技有限公司（以下简称山西福日）、武汉蓝图兴业节能服务有限公司（以下简称武汉蓝图）、福建福日照明有限公司（以下简称福日照明）、深圳市迈锐光电有限公司（以下简称迈锐光电）、惠州市迈锐光电有限公司（以下简称惠州迈锐）、福建友好环境发展有限公司（以下简称友好环境）、深圳市源磊科技有限公司（以下简称源磊科技）、深圳市中诺通讯有限公司（以下简称中诺通讯）、江西中诺电子工业有限公司（以下简称江西中诺）、广东以诺通讯有限公司（以下简称广东以诺）、深圳市创诺科技有限公司（以下简称深圳创诺）、北京讯通安添通讯科技有限公司（以下简称北京安添）。具体详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2. 本期合并财务报表范围变化

本期子公司福日激光注销；二级子公司广东以诺吸收合并二级子公司深圳创诺。具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

（三）财务报表批准报出日

公司 2015 年度财务报表于 2016 年 3 月 30 日经第六届董事会第三次会议批准通过。根据公司章程本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益

除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司

购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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计入当期损益或其他综合收益。

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

（1）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。

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 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。

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 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：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：

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

(2) 持有至到期投资：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。

(3) 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。

(4) 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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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。

(2) 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。

4. 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：

(1) 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。

(2) 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。

5. 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，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和

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

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。

（十一）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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围组合	纳入合并范围内母子公司之间的应收款项	公司对纳入合并范围内的母子公司之间的应收款项不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提

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 (%)	
	母公司及其他子公司	中诺通讯、源磊科技
0 至 6 个月 (含 6 个月)	5	1
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 3 年)	70	70
3 年以上	100	100

账龄	其他应收款计提比例 (%)	
	母公司及其他子公司	中诺通讯
0 至 6 个月 (含 6 个月)	5	1
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 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款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 预付款项的坏账准备核算方法

本公司对账龄在三年以上的预付款项全额计提坏账准备。

(十二) 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. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法: 采用个别计价法及加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用加权平均法核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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。

(1) 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以一般销售价格为基础计算。

(2) 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。

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资

符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

2. 初始投资成本确定

(1) 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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初始投资成本：

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初始投资成本。初始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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，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。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。

(2) 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，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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) 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十四) 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(十五)项固定资产及折旧和第(十八)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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20—35	4.75%—2.71%
运输工具	5%	5—10	19%—9.50%
机器设备	5%	5—10	19.00%—9.50%
管理用具	5%	3—5	31.67%—19.00%
节能项目资产		按合同年限	

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 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：

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

（2）借款费用已发生；

（3）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：

（1）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。

（2）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

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：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（年金计划），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服

务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）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，并且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。

（二十三）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：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

1. 递延所得税资产的确认

（1）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：①该项交易不是企业合并；②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）。

（2）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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 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）。

(2) 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。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

1. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2. 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。

3. 衍生金融工具

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。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税目	应纳税（费）基础	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%
城建税	应缴纳流转税额	7%、5%
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%
所得税	应纳税所得额	25%，15%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）本公司生产的出口商品销售适用“免、抵、退”政策，退税率为17%。

（2）依据财政部、国家税务总局共同发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司北京讯通安添通讯科技有限公司“ONTIM手机平台系统软件 V1.0”经北京市朝阳区国家税务局朝国税通（2012）200395号税务通知书、“ONTIM手机平台系统软件 V2.0”经北京市朝阳区国家税务局朝国税软字[2015]20150429100095号税务事项通知书确认享受增值税即征即退的政策。

2. 所得税

(1) 子公司迈锐光电于 2013 年 9 月取得证书编号为 GF201344200048 的高新技术企业证书, 并在深圳市国家税务局备案 (深国税宝龙减免备案[2014]68 号), 享受税收优惠的期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日, 本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司源磊科技于 2015 年 11 月取得证书编号为 GF201544200121 高新技术企业证书, 并在深圳市国家税务局备案 (深国税宝松减免备案[2016]0003 号), 享受税收优惠的期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日, 本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。。

(3) 子公司友好环境于 2014 年 10 月 10 日取得证书编号为 GR201435000304 的高新技术企业证书, 有效期三年。

(4) 子公司中诺通讯于 2013 年 8 月 14 日取得证书编号为 GF201344200233 的高新技术企业证书, 有效期三年, 本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 子公司北京安添于 2013 年 11 月 14 日取得证书编号为 GF201311000293 的高新技术企业证书, 并在北京市朝阳区国家税务局备案, 享受税收优惠的期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日, 本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	670,591.59	793,786.31
银行存款	345,908,949.14	274,346,914.14
其他货币资金	153,404,746.46	152,551,005.86
合计	499,984,287.19	427,691,706.31
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 其他货币资金明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	139,157,888.13	126,034,105.78
保本理财产品	5,000,000.00	24,000,000.00
存出投资款		788,473.65
信用证保证金		1,560,000.00
天猫保证金		168,426.43
银行借款保证金	8,195,000.00	
质押股权分红款	909,952.40	
第三方支付平台账户款	141,905.93	
合计	153,404,746.46	152,551,005.86

3. 受限现金及现金等价物

(1) 期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金、贷款保证金及质押股权分红款合计 148,262,840.53 元，在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物列示。

(2) 期末银行存款中有诉讼冻结存款 1,541,350.00 元、用于质押的存款 140,160.32 元，合计 1,681,510.32 元在现金流量表中作为受限的现金及现金等价物。

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,933,540.86	13,955,123.74
合计	6,933,540.86	13,955,123.74

2. 期末公司无用于质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,626,924.09	
合计	27,626,924.09	

4. 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,173,265,692.87	99.92	56,798,014.09	4.84	1,116,467,678.78
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	1,173,265,692.87	99.92	56,798,014.09	4.84	1,116,467,678.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	933,449.08	0.08	933,449.08	100.00	
合计	1,174,199,141.95	100.00	57,731,463.17	4.92	1,116,467,678.78

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,048,264.93	1.72	14,048,264.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	803,111,603.83	98.14	52,533,323.14	6.54	750,578,280.69
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	803,111,603.83	98.14	52,533,323.14	6.54	750,578,280.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,185,868.58	0.14	1,185,868.58	100.00	
合计	818,345,737.34	100.00	67,767,456.65	8.28	750,578,280.69

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,087,897,005.19	17,040,092.89	1.57	735,857,410.88	13,054,678.90	1.77
1-2 年 (含 2 年)	53,341,224.65	10,668,244.93	20.00	30,186,856.49	6,037,371.29	20.00
2-3 年 (含 3 年)	9,792,622.52	6,854,835.76	70.00	12,086,878.35	8,460,814.84	70.00
3-4 年 (含 4 年)	6,149,363.28	6,149,363.28	100.00	3,199,618.33	3,199,618.33	100.00
4-5 年 (含 5 年)	2,537,616.64	2,537,616.64	100.00	3,921,970.03	3,921,970.03	100.00
5 年以上	13,547,860.59	13,547,860.59	100.00	17,858,869.75	17,858,869.75	100.00
合计	1,173,265,692.87	56,798,014.09	4.84	803,111,603.83	52,533,323.14	6.54

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
慈溪市博远光电科技有限公司	414,425.90	414,425.90	100.00%	胜诉, 收回可能性低
上虞市日峰照明电器有限公司	519,023.18	519,023.18	100.00%	胜诉, 收回可能性低
合计	933,449.08	933,449.08		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,325,940.67 元; 本期收回或转回坏账准备金额 7,762,172.21 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

项目	收回或转回金额	收回方式
子公司迈锐光电收购前应收账款	7,241,577.46	原控股股东买断
子公司源磊科技收购前应收账款	400,402.75	原控股股东买断
长沙酷诺通信设备有限公司	120,192.00	打包转让
合计	7,762,172.21	

(1) 2015 年子公司迈锐光电原控股股东陈泽波按收购协议的约定, 以现金买断收购前形成的部分应收账款余额 11,473,133.50 元, 上述应收账款已按账龄计提坏账准备 7,241,577.46 元。其中 10,063,872.00 元以子公司迈锐光电应付陈泽波股利抵付, 股利不足于冲抵部分 1,409,261.50 元以现金偿还。

(2) 2015 年公司源磊科技原控股股东颜海红按收购协议的约定, 以现金买断收购前形成的部分应收账款余额 1,451,200.19 元, 上述应收账款已按账龄计提坏账准备 400,402.75 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,599,761.94

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
香港保德有限公司	货款	1,431,095.11	账龄十年以上,已全额计提坏账准备,多年催收无果,已过诉讼时效	核销报告报董事会审议	否
香港宝晟有限公司	货款	634,081.80			否
香港富莱有限公司等其他海外部应收账款	货款	5,360,651.15			否
晨怡(浙江)电子实业有限公司	货款	132,227.50	法院判决,胜诉无法收回	核销报告报总经理审批	否
上海宜洲钢铁有限公司	货款	14,048,264.93	账龄长、已全额计提坏账准备,已胜诉无法执行	核销报告报董事会审议	否
郑州大学第一附属医院等福日激光应收账款	货款	993,441.45	福日激光已注销	核销报告报高管会审议	否
合计		22,599,761.94			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华为终端(东莞)有限公司	445,561,054.85	37.95	4,455,610.55
摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司	172,953,600.80	14.73	1,729,536.01
MHossainElectronics	45,114,355.22	3.84	451,143.55
INTECHNOLOGIES(INDIA)LTD.	33,593,616.60	2.86	335,936.17
四川蓝景光电技术有限责任公司	32,261,031.48	2.75	322,610.31
合计	729,483,658.95	62.13	7,294,836.59

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	361,143,264.78	85.37		386,699,223.91	83.46	
1年至2年(含2年)	23,141,358.18	5.47		20,131,173.38	4.34	
2年至3年(含3年)	9,674,380.51	2.29		2,016,754.74	0.44	
3年以上	29,061,791.07	6.87	29,061,791.07	54,505,392.13	11.76	54,505,392.13
合计	423,020,794.54	100.00	29,061,791.07	463,352,544.16	100.00	54,505,392.13

备注: 账龄超过一年以上的预付款项共计 61,877,529.76 元, 占预付款项余额的 14.63%, 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. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-476,873.46元。

本期实际核销的预付款项情况

项目	核销金额
实际核销的预付款项	24,966,727.60

其中重要的预付款项核销情况

单位名称	预付款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福州菲特罗服装有限公司	货款	5,649,626.67	账龄十年以上，已全额计提坏账准备，多年催收无果	核销报告报董事会审议	否
福清伟龙食品有限公司	货款	3,099,844.94			否
福州边达服饰织造有限公司等海外部预付款	货款	16,099,109.72			否
小计		24,848,581.33			

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海华信国际集团有限公司	99,999,998.64	23.64
大东亚(福建)体育用品有限公司	44,773,435.92	10.58
福清市福盛达塑胶制品有限公司	32,791,681.31	7.75
爱乐体育用品(福建)有限公司	22,381,921.55	5.29
福建鼎丰鞋业有限公司	11,985,163.46	2.83
合计	211,932,200.88	50.09

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,990,458.36	19.24	14,990,458.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,721,083.43	68.94	24,218,695.41	45.08	29,502,388.02
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	53,721,083.43	68.94	24,218,695.41	45.08	29,502,388.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,210,226.00	11.82	9,210,226.00	100.00	
合计	77,921,767.79	145.05	48,419,379.77	245.08	29,502,388.02

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,990,458.36	19.95	11,992,366.69	80.00	2,998,091.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,938,984.28	67.79	23,324,899.36	45.79	27,614,084.92
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	50,938,984.28	67.79	23,324,899.36	45.79	27,614,084.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,210,226.00	12.26	9,210,226.00	100.00	
合计	75,139,668.64	100.00	44,527,492.05	59.26	30,612,176.59

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海傲闽实业有限公司	14,990,458.36	14,990,458.36	100.00	对方涉及多项诉讼, 在银行贷款已逾期, 为可疑类
合计	14,990,458.36	14,990,458.36		

(2) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	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		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,503,416.30	826,909.18	3.52	22,058,959.01	846,568.83	3.84
1-2 年 (含 2 年)	7,431,576.69	1,486,315.34	20.00	6,270,145.27	1,254,029.05	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,935,398.51	2,054,778.96	70.00	4,618,595.07	3,233,016.55	70.00
3-4 年 (含 4 年)	3,494,845.78	3,494,845.78	100.00	1,211,016.19	1,211,016.19	100.00
4-5 年 (含 5 年)	532,772.39	532,772.39	100.00	2,739,673.65	2,739,673.65	100.00
5 年以上	15,823,073.76	15,823,073.76	100.00	14,040,595.09	14,040,595.09	100.00
合计	53,721,083.43	24,218,695.41	45.08	50,938,984.28	23,324,899.36	45.79

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,383,903.89 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,492,016.17

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福州普罗光电技术有限公司等福日激光其他应收款	往来款	1,376,721.17	福日激光已注销	报高管会审议	否
厦门海投物流有限公司	往来款	100,000.00	账期在10年以上无法收回	报董事会审议	否
源磊科技办事处	押金	15,295.00	办事处人员已更换,无法收回	报总经理批准	否
合计		1,492,016.17			

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	14,273,740.63	12,306,832.15
备用金及预支工作款	1,111,058.76	5,831,224.75
员工个人借款	894,294.81	445,641.70
应收华兴证券国债款	9,210,226.00	9,210,226.00
预付货款转入	23,927,959.23	25,301,681.25
代垫社保款	3,258,698.92	2,242,839.18
往来款	6,161,836.62	3,475,277.45
设备使用费	2,973,325.66	
废料销售款	873,038.24	
代垫款及其他	15,237,588.92	16,325,946.16
合计	77,921,767.79	75,139,668.64

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
上海傲闽实业有限公司	预付货款	14,990,458.36	2-3年	19.24%	14,990,458.36
福建华兴财政证券有限公司	应收国债款	9,210,226.00	5年以上	11.82%	9,210,226.00
福泰科技有限公司	预付货款	6,057,562.70	5年以上	7.77%	6,057,562.70
恒信金融租赁有限公司	租赁保证金	3,457,899.29	6个月以内	4.44%	34,578.99
中海汇通(福州)实业有限公司	租赁费	2,940,000.00	1年以内	3.77%	147,000.00
合计		36,656,146.35		47.04%	30,439,826.05

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	270,729,877.92	18,412,478.98	252,317,398.94	165,532,167.83	15,052,684.12	150,479,483.71
低值易耗品				161,860.16		161,860.16
在产品	73,208,960.77	158,254.21	73,050,706.56	103,053,893.30	9,132,014.07	93,921,879.23
库存商品	103,276,655.94	11,306,226.30	91,970,429.64	168,322,761.98	9,016,084.58	159,306,677.40
委托加工物资	23,807,598.10	764,521.56	23,043,076.54	25,867,239.61	660,170.28	25,207,069.33
发出商品	100,683,549.97	4,036,635.89	96,646,914.08	20,074,958.34	91,742.25	19,983,216.09
合计	571,706,642.70	34,678,116.94	537,028,525.76	483,012,881.22	33,952,695.30	449,060,185.92

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他	转回	转销	
原材料	15,052,684.12	5,945,796.40			2,586,001.54	18,412,478.98
在产品	9,132,014.07	7,534.83			8,981,294.69	158,254.21
库存商品	9,016,084.58	11,455,317.48			9,165,175.76	11,306,226.30
委托加工物资	660,170.28	104,351.28				764,521.56
发出商品	91,742.25	4,027,998.78			83,105.14	4,036,635.89
合计	33,952,695.30	21,540,998.77			20,815,577.13	34,678,116.94

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	112,681,864.12	84,794,817.18
增值税留抵税额	18,923,745.78	16,646,698.45
待摊费用	16,870.80	609,788.76
预缴企业所得税	592,927.98	1,343,849.08
合计	132,215,408.68	103,395,153.47

（八）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益性工具：	333,689,590.68	35,808,378.62	297,881,212.06	255,756,754.87	35,808,378.62	219,948,376.25
其中：以成本计量	55,629,567.08	35,808,378.62	19,821,188.46	64,539,854.87	35,808,378.62	28,731,476.25
以公允价值计量	278,060,023.60		278,060,023.60	191,216,900.00		191,216,900.00
合计	333,689,590.68	35,808,378.62	297,881,212.06	255,756,754.87	35,808,378.62	219,948,376.25

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	20,943,793.15		20,943,793.15
公允价值	278,060,023.60		278,060,023.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	257,116,230.45		257,116,230.45
已计提减值金额			

注：期末以公允价值计量的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）4,110,000 股及公司持有的国泰君安证券股份有限公司股票（股票代码 601211）9,099,524 股。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
国泰君安证券股份有限公司	8,910,287.79		8,910,287.79						
国泰君安投资管理股份有限公司	19,821,188.46			19,821,188.46					0.89
珲春宝力通信有限公司	35,808,378.62			35,808,378.62	35,808,378.62			35,808,378.62	18.8428
合计	64,539,854.87		8,910,287.79	55,629,567.08	35,808,378.62			35,808,378.62	

注：本期取得国泰君安证券股份有限公司分红 909,952.40 元

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值金额	35,808,378.62		35,808,378.62
本年计提			
本年减少			
期末已计提减值金额	35,808,378.62		35,808,378.62

5. 截止 2015 年 12 月 31 日，公司用于质押的可供出售金融资产情况详见本附注五、（五十三）。

（九）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务				4,192,089.41		4,192,089.41
员工中长期借款	379,416.71		379,416.71	659,000.00		659,000.00
合计	379,416.71		379,416.71	4,851,089.41		4,851,089.41

注：员工中长期借款系子公司源磊科技提供给员工的 2 至 5 年的购车贷款。

（十）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建福顺微电子有限公司	70,654,943.45	2,267,027.41	3,000,000.00	69,921,970.86	
福建省两岸照明节能科技有限公司	18,601,126.12	-2,416,436.61		16,184,689.51	
小计	89,256,069.57	-149,409.20	3,000,000.00	86,106,660.37	
合计	89,256,069.57	-149,409.20	3,000,000.00	86,106,660.37	

（十一）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,591,433.91			12,591,433.91
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,591,433.91			12,591,433.91

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,853,696.86			6,853,696.86
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	355,130.64			355,130.64
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,208,827.50			7,208,827.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,382,606.41			5,382,606.41
2. 期初账面价值	5,737,737.05			5,737,737.05

(十二) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	节能项目资产	机器设备	运输设备	管理用具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	127,209,097.17	65,998,338.48	296,573,250.87	15,065,098.48	51,149,520.91	555,995,305.91
2. 本期增加金额	150,870,868.34	198,002,576.87	70,369,204.70	987,704.54	17,546,431.89	437,776,786.34
(1) 购入		177,911.00	48,172,654.54	985,243.86	12,457,761.36	61,793,570.76
(2) 在建工程转入	150,870,868.34	197,824,665.87	22,196,550.16		5,074,995.33	375,967,079.70
(3) 其他				2,460.68	13,675.20	16,135.88
3. 本期减少金额		2,062,500.00	16,077,524.90	1,280,520.74	6,651,366.68	26,071,912.32
(1) 处置或报废			16,063,849.71	1,280,520.74	6,648,905.99	23,993,276.44
(2) 其他		2,062,500.00	13,675.19		2,460.69	2,078,635.88
4. 期末余额	278,079,965.51	261,938,415.35	350,864,930.67	14,772,282.28	62,044,586.12	967,700,179.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,703,352.36	12,180,218.09	99,304,608.06	8,451,375.80	28,184,407.31	157,823,961.62
2. 本期增加金额	4,732,392.63	17,611,823.22	27,691,741.93	1,226,394.75	8,441,067.19	59,703,419.72
(1) 计提	4,732,392.63	17,611,823.22	27,575,696.19	1,219,768.31	8,441,067.19	59,580,747.54
(2) 其他			116,045.74	6,626.44		122,672.18
3. 本期减少金额			11,402,397.46	738,315.76	4,467,395.17	16,608,108.39

项目	房屋建筑物	节能项目资产	机器设备	运输设备	管理用具	合计
(1) 处置或报废			11,402,397.46	738,315.76	4,460,105.75	16,600,818.97
(2) 其他					7,289.42	7,289.42
4、期末余额	14,435,744.99	29,792,041.31	115,593,952.53	8,939,454.79	32,158,079.33	200,919,272.95
三、减值准备						0.00
1、期初余额			5,740,977.12	121,723.97	153,118.54	6,015,819.63
2、本期增加金额			4,207,353.73			4,207,353.73
(1) 计提			4,207,353.73			4,207,353.73
3、本期减少金额			3,900,860.57		14,935.20	3,915,795.77
(1) 处置或报废			3,900,860.57		14,935.20	3,915,795.77
4、期末余额			6,047,470.28	121,723.97	138,183.34	6,307,377.59
四、账面价值						
1、期末账面价值	263,644,220.52	232,146,374.04	229,223,507.86	5,711,103.52	29,748,323.45	760,473,529.39
2、期初账面价值	117,505,744.81	53,818,120.39	191,527,665.69	6,491,998.71	22,811,995.06	392,155,524.66

2. 尚未投入运营的固定资产

子公司蓝图节能的节能项目资产-翼钢项目 2015 年 7 月达到预计可使用状态，但尚未投入运营，该部分资产原值 193,350,394.36 元、累计折旧 10,070,333.03 元、账面价值 183,280,061.33 元。

3. 暂时闲置的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,997,644.61	5,511,023.20	1,443,556.63	4,043,064.78
合计	10,997,644.61	5,511,023.20	1,443,556.63	4,043,064.78

4. 通过融资租赁租入的固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,289,496.44	1,769,597.67		15,519,898.77
合 计	17,289,496.44	1,769,597.67		15,519,898.77

5. 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
机器设备	1,800,896.50
运输工具	1,388,410.18
合 计	3,189,306.68

6. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
酒钢集团余热发电项目				161,555,233.95		161,555,233.95
中华职校节能项目				213,541.02		213,541.02
南平技师节能项目				267,525.17		267,525.17
耀隆节电节能项目	2,643,899.58	1,600,000.00	1,043,899.58	2,642,579.58		2,642,579.58
金山光伏发电节能项目				3,942,028.03		3,942,028.03
两融-管理信息化系统	2,222,346.07		2,222,346.07			
闽东电机项目	2,124,841.16		2,124,841.16			
兆元光电项目	5,664,980.24		5,664,980.24			
新楼展示厅项目	196,463.00		196,463.00			
led显示屏	434,977.10		434,977.10			
LED产品生产研发基地项目				76,419,111.49		76,419,111.49
待安装调试设备	5,231,412.29		5,231,412.29			
展览区光伏				87,499.47		87,499.47
南国风光伏	182,822.22		182,822.22	182,822.22		182,822.22
合计	18,701,741.66	1,600,000.00	17,101,741.66	245,310,340.93		245,310,340.93

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
酒钢集团余热发电项目	161,555,233.95	31,795,160.41	193,350,394.36		
LED产品生产研发基地项目	76,419,111.49	101,723,302.34	178,142,413.83		
合计	237,974,345.44	133,518,462.75	371,492,808.19		

(续上表)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
酒钢集团余热发电项目	220,000,000.00	87.89%	已完工		
LED产品生产研发基地项目	223,000,000.00	79.88%	已完工	7,828,188.76	6,502,926.88
合计	443,000,000.00			7,828,188.76	6,502,926.88

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
耀隆节电节能项目	1,600,000.00	因业主方拆迁搬厂至今未重新安装
合计	1,600,000.00	

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利及著作权	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	56,826,076.96	10,924,414.50	161,893,400.00	92,422,000.00	322,065,891.46
2. 本期增加金额		126,512.82	4,507,118.68		4,633,631.50
(1) 购置		126,512.82			126,512.82
(2) 研发支出资本化			4,507,118.68		4,507,118.68
3. 本期减少金额		29,709.40	1,500,000.00		1,529,709.40
(1) 处置			1,500,000.00		1,500,000.00
(2) 其他		29,709.40			29,709.40
4. 期末余额	56,826,076.96	11,021,217.92	164,900,518.68	92,422,000.00	325,169,813.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,501,476.50	3,389,782.37	19,280,728.58	64,463,534.16	89,635,521.61
2. 本期增加金额	1,160,531.93	2,081,989.86	21,375,695.56	200,000.04	24,818,217.39
计提	1,160,531.93	2,081,989.86	21,375,695.56	200,000.04	24,818,217.39
3. 本期减少金额			1,325,000.00		1,325,000.00
处置			1,325,000.00		1,325,000.00
4. 期末余额	3,662,008.43	5,471,772.23	39,331,424.14	64,663,534.20	113,128,739.00
三、减值准备					
1. 期初余额		246,420.97	175,000.00	26,775,132.67	27,196,553.64
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额			175,000.00		175,000.00
处置			175,000.00		175,000.00
4. 期末余额		246,420.97		26,775,132.67	27,021,553.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	53,164,068.53	5,303,024.72	125,569,094.54	983,333.13	185,019,520.92
2. 期初账面价值	54,324,600.46	7,288,211.16	142,437,671.42	1,183,333.17	205,233,816.21

2. 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.4%。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ONTIM 智能省电应用软件		902,919.75		902,919.75		
ONTIM 指纹识别应用软件		964,695.00		964,695.00		
ONTIM 智能日历应用软件		888,107.28		888,107.28		
ONTIM 智能备份应用软件		917,578.64		917,578.64		
ONTIM 网络数字化收音机应用软件		833,818.01		833,818.01		
合计		4,507,118.68		4,507,118.68		

注：开发支出归集项目正式立项后开发阶段的支出，于软件著作权取得时转入无形资产。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
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
福日优美通讯科技(深圳)有限公司	461,890.64					461,890.64
深圳市迈锐光电有限公司	104,690,879.22					104,690,879.22
福建友好环境科技发展有限公司	2,097,849.68					2,097,849.68
深圳市源磊科技有限公司	29,267,773.00					29,267,773.00
深圳市中诺通讯股份有限公司	345,096,891.46					345,096,891.46
北京讯通安添通讯科技有限公司	75,180,438.16					75,180,438.16
深圳市创诺科技有限公司	82,491.86				82,491.86	
合计	558,289,768.59				82,491.86	558,207,276.73

(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。

(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。

(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。

(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。2014 年将原纳入商誉的专利技术评估增值按投资比例还原无形资产，相应减少商誉 27,939,146.30 元。

(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。

(6) 公司 2014 年 10 月末以现金收购深圳市源磊科技有限公司，编制合并报表时形成商誉 29,267,773.00 元。

(7) 公司 2014 年 12 月末发行股份收购深圳市中诺通讯有限公司，编制合并报表时形成商誉 345,096,891.46 元。

(8) 子公司深圳市中诺通讯有限公司 2014 年 2 月以股权收购北京讯通安添通讯科技有限公司，编制合并报表时形成商誉 75,180,438.16 元。

(9) 子公司深圳市中诺通讯有限公司 2011 年 12 月以现金收购深圳市创诺科技有限公司，编制合并报表时形成商誉 82,491.86 元。2015 年广东以诺吸收合并深圳创诺，商誉相应转出。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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
福日优美通讯科技(深圳)有限公司	461,890.64					461,890.64
福建友好环境科技发展有限公司	2,097,849.68					2,097,849.68
深圳市创诺科技有限公司	82,491.86			82,491.86		
合计	4,053,786.75			82,491.86		3,971,294.89

(1) 2014 年末子公司福建省蓝图节能投资有限公司已资不抵债，公司对收购该公司形成的商誉全额计提减值准备。

(2) 2012 年末孙公司武汉蓝图兴业节能服务有限公司已资不抵债，其母公司福建省蓝图节能投资有限公司对收购该公司形成的商誉全额计提减值准备。

(3) 2013 年末孙公司福日优美通讯科技(深圳)有限公司已资不抵债，其母公司福建福日实业有限公司对收购该公司形成的商誉全额计提减值准备。

(4) 2014 年末子公司福建友好环境科技发展有限公司已资不抵债，公司对收购该公司形成的商誉全额计提减值准备。

(5) 2011 年末孙公司深圳市创诺科技有限公司已资不抵债，其母公司深圳市中诺通讯有限公司对收购该公司形成的商誉全额计提减值准备。2015 年广东以诺吸收合并深圳创诺，商誉减值准备相应转出。

3. 商誉账面净值

被投资单位名称	期末余额	期初余额
深圳市迈锐光电有限公司	104,690,879.22	104,690,879.22
深圳市源磊科技有限公司	29,267,773.00	29,267,773.00
深圳市中诺通讯股份有限公司	345,096,891.46	345,096,891.46
北京讯通安添通讯科技有限公司	75,180,438.16	75,180,438.16
合计	554,235,981.84	554,235,981.84

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少数	期末余额
技术开发收益分享支出	17,640,000.00		5,880,000.00		11,760,000.00
租入固定资产改良支出	12,750,319.67	7,256,000.93	4,171,421.94	2,093,906.10	13,740,992.56
模具费用摊销	5,111,638.63	2,944,920.24	5,173,459.84		2,883,099.03
网络推广费	16,071.38		12,857.13		3,214.25
碳纤维箱体设计费	467,500.00		330,000.00		137,500.00
品牌创建服务咨询费	1,491,631.21		932,911.07		558,720.14
其他	24,750.00		13,500.00		11,250.00
合计	37,501,910.89	10,200,921.17	16,514,149.98	2,093,906.10	29,094,775.98

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
薪酬			500,000.00	125,000.00
资产减值准备	46,519,619.98	7,663,750.26	28,060,951.26	4,592,364.75
未弥补亏损	3,503,127.55	875,781.89	14,708,360.04	3,677,090.01
开办费			893,569.61	223,392.40
预提费用	1,935,856.48	483,964.12	10,142,990.55	2,535,747.64
政府补助	2,570,000.00	385,500.00	2,570,000.00	385,500.00
合并抵销未实现损益	4,750,369.14	980,405.71		
合计	59,278,973.15	10,389,401.98	56,875,871.46	11,539,094.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	257,116,230.45	64,279,057.61	155,760,513.15	38,940,128.29
被收购子公司的评估增值	144,175,321.22	23,243,729.02	168,388,328.97	26,922,386.36
固定资产加速折旧	20,153.77	3,023.07		
合计	401,311,705.44	87,525,809.70	324,148,842.12	65,862,514.65

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,023.07	10,386,378.91		11,539,094.80
递延所得税负债	3,023.07	87,522,786.63		65,862,514.65

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	173,562,908.75	227,197,712.02
可抵扣亏损	230,903,527.14	176,911,804.28
合计	404,466,435.89	404,109,516.30

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		25,214,625.50	2010 年亏损
2016 年	20,035,608.63	18,625,394.27	2011 年亏损
2017 年	26,652,669.98	21,191,501.21	2012 年亏损
2018 年	44,375,613.91	51,957,032.18	2013 年亏损
2019 年	66,712,289.88	59,923,251.12	2014 年亏损
2020 年	73,127,344.74		2015 年亏损
合计	230,903,527.14	176,911,804.28	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,388,087.52	21,443,748.54
预付工程设备款	460,249.61	9,772,791.41
预付购房款	800,838.00	800,838.00
预付发行费用	1,094,339.62	
合计	20,743,514.75	32,017,377.95

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	78,470,000.00	64,700,000.00
保证借款	477,377,513.04	288,475,044.00
抵押借款		7,800,000.00
质押借款	299,486,798.58	266,081,219.22
合计	855,334,311.62	627,056,263.22

1. 信用借款期末余额 7,847 万元为集团内互开票据并贴现的未到期金额。

2. 保证借款期末数 477,377,513.04 元, 其中 312,000,000.00 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; 135,433,960.80 元由福建福日电子股份有限公司提供连带责任担保; 29,943,552.24 元由福建福日电子股份有限公司和深圳市中诺通讯有限公司提供连带责任保证。

3. 质押借款期末数人民币 299,486,798.58 元, 其中:

(1) 质押借款中 8,000,000 元以子公司福建福日科技有限公司的出口退税专户为质押;

(2) 质押借款中 34,500,000.00 元以公司持有的国泰君安证券股份有限公司股权 900 万股质押担保, 同时由福建福日电子股份有限公司提供连带责任保证。

(3) 质押借款中 217,195,928.02 元以子公司深圳市中诺通讯有限公司应收华为技术有限公司、华为终端有限公司、华为终端(东莞)有限公司和联想移动通信(武汉)有限公司的应收账款质押, 同时由子公司深圳市中诺通讯有限公司董事王清云、广东以诺通讯有限公司、北京讯通安添通讯科技有限公司和江西中诺电子工业有限公司提供连带责任保证。

(4) 质押借款中 39,790,870.56 元以子公司深圳市中诺通讯有限公司存入保证金质押账户的存款(截至 2015 年 12 月 31 日账户余额 8,195,000.00 元)质押, 同时以子公司深圳市中诺通讯有限公司的 12 台机器设备(西门子贴片机)抵押, 截至 2015 年 12 月 31 日, 抵押设备原值 19,408,075.00 元, 净值 11,262,745.92 元, 此外还由福建福日电子股份有限公司提供连带责任保证。

4. 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,264,106.72	126,558,915.80
商业承兑汇票	32,709,780.71	
合计	295,973,887.43	126,558,915.80

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	901,121,661.96	620,184,221.86
一至二年	23,914,221.73	37,334,090.39
二至三年	19,963,607.08	7,845,909.42
三年以上	6,862,845.31	5,864,933.35
合计	951,862,336.08	671,229,155.02

2. 账龄超过1年的应付账款

期末账龄超过1年的应付账款共计50,740,674.12元，占应付账款余额的5.33%，主要是公司海外事业部进出口业务尚未结算的货款及尚未到付款期的工程款等。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	257,311,247.51	308,509,716.67
工程款	757,639.31	471,088.50
合计	258,068,886.82	308,980,805.17

2. 账龄超过1年的预收款项

期末账龄超过1年的预收款项共计29,564,033.11元，占预收款项余额的11.46%，主要系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预收款项。

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,293,201.27	334,117,489.70	333,554,333.34	18,856,357.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,208,264.54	20,202,054.97	20,862,165.91	548,153.60
三、辞退福利		5,186,623.55	5,186,623.55	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,501,465.81	359,506,168.22	359,603,122.80	19,404,511.23

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	18,031,304.46	311,262,091.02	310,755,679.38	18,537,716.10
2. 职工福利费		7,494,110.37	7,494,110.37	
3. 社会保险费	16,521.92	7,420,961.37	7,434,086.09	3,397.20
其中：医疗保险费	16,521.92	5,915,875.03	5,928,999.75	3,397.20
工伤保险费		873,908.67	873,908.67	
生育保险费		595,923.87	595,923.87	
补充医疗保险		35,253.80	35,253.80	
4. 住房公积金	23,798.68	7,322,381.99	7,328,540.67	17,640.00
5. 工会经费和职工教育经费	221,576.21	617,944.95	541,916.83	297,604.33
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	18,293,201.27	334,117,489.70	333,554,333.34	18,856,357.63

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	48,176.30	18,063,401.67	18,110,207.09	1,370.88
2. 失业保险费	339.20	1,610,206.16	1,610,459.68	85.68
3. 企业年金缴费	1,159,749.04	528,447.14	1,141,499.14	546,697.04
合计	1,208,264.54	20,202,054.97	20,862,165.91	548,153.60

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,092,003.03	16,875,936.27
所得税	21,426,109.79	43,847,995.88
个人所得税	9,902,673.90	20,945,470.59
营业税	3,170,293.93	1,357,010.17
印花税	383,967.02	660,471.89
防洪费	79,664.13	18,070.64
房产税	178,254.14	110,491.90
土地使用税	190,315.61	14,872.70
教育费附加	944,609.24	937,977.35
城建税	1,299,236.08	1,315,662.71
合计	50,667,126.87	86,083,960.10

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息长期借款应付利息	249,168.33	257,682.72
短期借款应付利息	3,473,332.97	4,229,130.82
个人借款应付利息		278,092.80
合计	3,722,501.30	4,764,906.34

(二十七) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
陈泽波		12,579,840.00
合计		12,579,840.00

(二十八) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	201,850,248.19	253,079,423.39
1年至2年(含2年)	3,392,079.89	30,509,303.74
2年至3年(含3年)	5,104,512.07	5,175,615.33
3年以上	8,784,511.18	8,427,662.59
合计	219,131,351.33	297,192,005.05

2. 账龄1年以上的其他应付款主要系工程质保金、工程尾款等。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一、一年内到期的长期借款	50,403,564.91	36,499,575.93
其中：保证借款	7,086,564.91	6,499,575.93
抵押借款	43,317,000.00	30,000,000.00
二、一年内到期的长期应付款	6,250,536.00	6,327,360.00
合计	56,654,100.91	42,826,935.93

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。

2. 抵押借款43,317,000.00元，其中：

(1) 抵押借款中13,317,000.00元详见本附注五、(三十)长期借款2.的说明。

(2) 抵押借款中30,000,000.00元以子公司深圳市中诺通讯有限公司的子公司广东以诺以位于东莞市大朗镇松木山村的土地(土地证号东府国用(2012)第特22号)作为抵押；以广东以诺的房产(房产证号分别为粤房地权证莞字2000664663号、粤房地权证莞字2000664430号和粤房地权证莞字2000664695号)作为抵押，同时子公司深圳市中诺通讯有限公司的董事王清云及其妻子张金花和本公司提供连带共同保证。长期借款合同借款期限为2013年到2017年，合同中同时约定补充还款计划，2014年还款2,000万元，2015、2016年分别还款3,000万元，每年按照季度平均还款。

3. 一年内到期的长期应付款6,250,536.00元，系子公司深圳市中诺通讯有限公司售后回租固定资产应付融资租赁款。

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,463,000.00	75,000,000.00
保证借款	9,975,685.90	12,092,324.45
合计	85,438,685.90	87,092,324.45

1. 保证借款期末数人民币9,975,685.90元，其中人民币500万元由本公司为子公司源磊科技提供连带责任担保；其余由福建电子信息(集团)有限责任公司为子公司蓝图节能提供连带责任担保。

2. 抵押借款期末数人民币75,463,000.00元由深圳市迈锐光电有限公司、福建福日电子股份有限公司、陈泽波提供连带责任担保，由惠州市迈锐光电有限公司提供最高额

为 14,337,600 元的抵押担保，抵押物为证号为惠府国用（2013）13021750021 号的土地使用权。

（三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,849,694.60	16,321,062.84
小计	10,849,694.60	16,321,062.84
减：一年内到期长期应付款	6,250,536.00	6,327,360.00
合计	4,599,158.60	9,993,702.84

注：长期应付款系子公司深圳市中诺通讯有限公司售后回租固定资产应付融资租赁款。

（三十二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加金额	其他减少金额	期末余额
产业化项目支持基金	1,500,000.00		1,500,000.00	
信息产业部电子发展基金	1,500,000.00		1,500,000.00	
福日激光财政专项应付款	630,000.00		630,000.00	
福日科技研发专项拨款	50,000.00			50,000.00
合计	3,680,000.00		3,630,000.00	50,000.00

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	6,912,169.00		对外担保被诉
合计	6,912,169.00		

注：子公司蓝图节能根据法院一审判决结果计提对外担保预计负债。详见附注十一、（二）或有事项 2。

（三十四）递延收益

1. 递延收益明细

拨款单位	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	7,129,700.01	7,496,800.00
递延收益-未实现售后回租损益	1,089,557.87	1,204,940.63
合计	8,219,257.88	8,701,740.63

2. 递延收益-政府补助情况

补助内容	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
小间距LED显示屏3D全息项目	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
屏体弧形拼接装置及LED屏原创项目	770,000.00			770,000.00	与资产相关
基于LED显示屏的全息影像平台研发及产业化项目	300,000.00			300,000.00	与资产相关
亿鑫钢铁节能补贴	226,800.00		129,600.00	97,200.00	与资产相关
交院项目节能补贴		210,000.00	46,666.67	163,333.33	与资产相关
低光衰、高光效白光片式LED光源器件产业化项目	3,700,000.00		400,833.32	3,299,166.68	与资产相关
360°发光的高光效LED条形(灯丝状)光源的研发	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	7,496,800.00	210,000.00	577,099.99	7,129,700.01	

3. 递延收益-未实现售后回租损益情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
未实现售后回租损益	1,204,940.63		115,382.76		1,089,557.87
合计	1,204,940.63		115,382.76		1,089,557.87

(三十五) 股本

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,280,745.00						380,280,745.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,035,655,904.46			1,035,655,904.46
其他资本公积	32,933,033.26			32,933,033.26
合计	1,068,588,937.72			1,068,588,937.72

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	116,820,384.86	181,159,907.88	79,804,190.58	25,338,929.32	76,016,787.98		192,837,172.84

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	116,820,384.86	181,159,907.88	79,804,190.58	25,338,929.32	76,016,787.98		192,837,172.84
其他综合收益合计	116,820,384.86	181,159,907.88	79,804,190.58	25,338,929.32	76,016,787.98		192,837,172.84

（三十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,277,888.62	2,165,041.20		24,442,929.82
合计	22,277,888.62	2,165,041.20		24,442,929.82

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-110,480,768.05	-180,541,215.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-110,480,768.05	-180,541,215.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,273,759.67	78,571,326.98
减：提取法定盈余公积	2,165,041.20	8,510,879.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,619,652.15	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,991,701.73	-110,480,768.05

注：公司 2015 年 4 月 2 日第五届董事会第十八次会议审议通过了《福建福日电子股份有限公司 2014 年度利润分配预案》，公司拟派发现金股利，每 10 股派发现金股利 0.7 元，共计需要派发的现金股利为 2,661.97 万元。上述预案已经公司 2014 年度股东大会审议通过，并于 2015 年 8 月 26 日实施完毕。

（四十）营业收入和营业成本

1. 营业收入成本分类

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,160,562,707.72	5,731,704,533.43	3,500,316,449.27	3,387,543,152.18
其他业务	22,104,616.77	6,661,742.84	10,973,110.32	3,898,290.43
合计	6,182,667,324.49	5,738,366,276.27	3,511,289,559.59	3,391,441,442.61

2. 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LED 光电与绿能环保产业	727,844,726.63	599,572,345.59	540,046,784.00	449,008,316.74
智慧家电与通讯产品	2,222,385,089.86	2,025,568,706.64	60,232,162.45	61,382,791.41
贸易类	3,123,824,364.37	3,093,720,489.27	2,897,082,289.94	2,871,795,596.17
软件及技术开发业	86,178,692.84	10,440,305.57		
其他	329,834.02	2,402,686.36	2,955,212.88	5,356,447.86
合计	6,160,562,707.72	5,731,704,533.43	3,500,316,449.27	3,387,543,152.18

（四十一）营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额
土地使用税（投资性房地产）	149,963.21	150,070.42
房产税（投资性房地产）	796,866.97	763,879.45
营业税	1,813,989.32	1,987,512.09
城市建设维护税	6,259,286.76	2,616,412.02
教育费附加	4,682,425.18	1,865,884.99
其他		131,521.39
合计	13,702,531.44	7,515,280.36

（四十二）销售费用

项目	本期金额	上年金额
运输费及港杂费	21,894,856.38	17,466,114.60
职工薪酬	29,100,555.21	15,391,960.05
租赁费	2,557,988.75	2,639,643.63
差旅交通费	6,152,418.31	4,066,900.58
广告宣传费	4,641,238.05	4,266,185.98
折旧费	661,451.31	197,041.64
办公费	4,316,558.47	1,155,792.92
业务招待费	2,532,184.72	1,738,198.15
保险费	354,534.60	553,079.69
装修费用	148,141.20	198,657.05
售后服务费	2,072,394.78	
首板样品及设计费	1,236,915.54	
其他	3,958,710.41	2,313,033.38
合计	79,627,947.73	49,986,607.67

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	74,127,653.82	27,976,514.68
无形资产摊销	8,908,899.75	326,691.30
租赁费	11,196,593.64	5,268,472.45
长期待摊费用摊销	3,050,431.41	2,092,127.89
办公费	10,310,687.25	5,262,205.18
差旅交通费	7,704,445.83	3,140,202.24
专业服务费	5,729,544.46	6,628,057.09
研发费	107,835,997.48	22,877,259.26
业务招待费	3,171,985.90	1,296,133.54
税费	5,037,213.03	1,839,367.86
折旧费	7,539,632.21	3,177,270.72
信息披露费	231,192.07	950,799.52
董事费	175,178.50	297,200.00
其他	9,141,832.61	4,201,840.30
合计	254,161,287.96	85,334,142.03

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	63,496,370.87	45,413,784.32
减：利息收入	5,769,365.55	4,704,304.27
减：汇兑净收益	14,707,354.18	659,960.34
加：手续费及其他	4,561,411.00	1,480,202.24
合计	47,581,062.14	41,529,721.95

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	17,470,798.89	5,222,529.05
存货跌价损失	21,540,998.77	15,500,214.58
固定资产减值损失	4,207,353.73	
在建工程减值损失	1,600,000.00	
无形资产减值损失		22,222.25
商誉减值损失		3,156,092.56
合计	44,819,151.39	23,901,058.44

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-149,409.20	1,979,204.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-137,507.10	-6,959.33
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	909,952.40	454,976.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	111,951,556.61	177,020,467.91
银行理财产品投资收益	598,102.73	66,601.65
合计	113,172,695.44	179,514,290.53

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	494,278.57	307,722.94	494,278.57
其中：固定资产处置利得	494,278.57	307,722.94	494,278.57
接受捐赠	2,000.00	46,000.00	2,000.00
政府补助	35,971,194.07	1,571,758.57	24,501,273.99
清算损益	1,637,916.16		1,637,916.16
其他	2,195,777.53	703,612.51	2,195,777.53
合计	40,301,166.33	2,629,094.02	28,831,246.25

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退收入	11,469,920.08		与收益相关
收购兼并补助款	9,743,500.00		与收益相关
收深圳市财政委员会技术中心建设资助费	3,000,000.00		与收益相关
马尾经信局 2015 增长转型增产增效奖	1,690,600.00		与收益相关
产业化项目支持基金-科技三项费用	1,500,000.00		与收益相关
信息产业部电子发展基金	1,500,000.00		与收益相关
财政局宝安区文化产业发展资金项目产业化补贴	1,200,000.00		与收益相关
财政局市场开拓资金补贴（贷款贴息）	820,000.00		与收益相关
集团项目补助	800,000.00		与收益相关
收深圳市龙华新区发展和财政局奖励金	623,400.00		与收益相关
企业扶持资金	529,000.00		与收益相关
深圳财政库款，2014 年战略性新兴产业发展品牌培育项目资金	450,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
马尾区 2013 鼓励先进制造款	440,000.00		与收益相关
低光衰、高光效白光 LED 片式光源器件产业化项目验收完成	400,833.32		与资产相关
财政局宝安区科技成果产业化补贴	300,000.00		与收益相关
科技成果产业化项目资金	300,000.00		与收益相关
信保补助/信保扶持资金	164,336.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会进口贴息拨款	140,000.00		与收益相关
深圳市宝安区经济促进局进口贴息	115,900.00		与收益相关
深圳市宝安区经济促进局技改费	110,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
东莞财政国库成长培育资金	100,000.00		与收益相关
2015 年第一批科技计划项目经费	80,000.00		与收益相关
深圳市经贸委第三批提升国际化经营能力资金	61,600.00		与收益相关
深圳市中小企业服务署(市民营中小企业发展专项资金企业国内市场开拓资助费)	47,070.00		与收益相关
交通学院节能补贴(按合同期摊销)	46,666.67		与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目补助	30,000.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会境外广告补贴	19,000.00		与收益相关
安监局补贴经费	15,000.00		与收益相关
2015 年第一批中小企业国际市场开拓资金	15,000.00		与收益相关
经济贸易和信息化委员会境外专利补贴	10,000.00		与收益相关
福建电子信息(集团)科技创新三等奖金	10,000.00		与收益相关
深圳市宝安区财政局补助	5,000.00		与收益相关
收深圳财政委员会优化外贸结构扶持资金	4,768.00		与收益相关
运费补贴		161,634.00	与收益相关
2013 年第二批展会扶持资金		7,500.00	与收益相关
俄罗斯摊位补贴		25,000.00	与收益相关
信保补贴		333,310.00	与收益相关
出口贴息		20,004.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局出口信用保险保费扶持		114,451.00	与收益相关
深圳市财政局 2013 年国外展会补贴款		50,000.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局企业信息化项目资助款		200,000.00	与收益相关
亿鑫钢铁节能补贴	129,600.00	43,200.00	与资产相关
深圳市宝安区财政局进口贴息		83,400.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
展会补贴		21,935.57	与收益相关
深圳市宝安区财政局科技与产业发展专项资金		120,000.00	与收益相关
省财政厅兼并重组专项资金补助		127,500.00	与收益相关
深圳经济贸易和信息化委员会第9批开拓资金		43,824.00	与收益相关
中小企业服务署(2014年建设项目资金)		220,000.00	与收益相关
合计	35,971,194.07	1,571,758.57	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	2,668,209.93	117,415.38	2,668,209.93
其中：固定资产处置损失	2,668,209.93	117,415.38	2,668,209.93
无形资产处置损失			
停产、搬迁损失	7,046,642.87		7,046,642.87
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	64,900.00	70,000.00	64,900.00
滞纳金、违约赔偿支出	467,906.21	13,576.64	467,906.21
对外担保损失	6,912,169.00		6,912,169.00
其他	112,254.12	366,387.53	112,254.12
合计	17,272,082.13	567,379.55	17,272,082.13

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
本期所得税费用	23,021,387.62	34,205,144.53
递延所得税费用	-2,525,941.45	-4,577,605.63
合计	20,495,446.17	29,627,538.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	140,610,847.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,152,711.80
子公司适用不同税率的影响	-13,098,795.68
调整以前期间所得税的影响	-2,143,299.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,207,014.38
无须纳税的收入(以“-”填列)	-1,887,444.41

项目	本期金额
按权益法下确认的投资收益的影响	37,352.30
投资分红确认的投资收益的影响	-227,488.10
研发费用加计扣除的影响	-8,481,751.06
前期未确认的递延所得税资产本期转回/补确认	-3,625,027.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,592,650.79
递延所得税资产适用不同年度税率的影响	
合并产生的影响	-9,950,868.78
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	-79,608.04
所得税费用	20,495,446.17

（五十）其他综合收益

详见本附注五、（三十七）。

（五十一）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
往来款项	15,859,735.51	109,712,547.57
保证金转回	25,831,625.65	47,414,711.60
政府补助	21,134,174.00	4,109,358.57
利息收入	5,522,455.42	3,781,086.98
其他	10,977,015.18	7,763,648.37
合计	79,325,005.76	172,781,353.09

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
往来款项	108,751,157.59	37,373,735.12
付现费用	161,902,845.56	66,375,727.97
银行手续费	4,410,307.45	1,605,535.57
保证金支出增加额	59,765,311.29	46,928,946.01
其他	5,600,047.77	1,200,014.74
合计	340,429,669.66	153,483,959.41

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
并购中诺取得的现金		130,271,708.18
合计		130,271,708.18

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
支付的远期结售汇投资损失		6,959.33
合计		6,959.33

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
融资保证金	45,918,338.00	30,016,342.66
合计	45,918,338.00	30,016,342.66

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
融资费用	6,533,232.64	
股票发行费用	11,918,799.89	4,580,308.71
返还迈锐股东的出资保证金		70,000,000.00
合计	18,452,032.53	74,580,308.71

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,115,401.03	63,529,772.63
加：资产减值准备	44,819,151.39	23,901,058.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	59,935,878.18	20,751,068.47
无形资产摊销	24,818,217.39	9,886,503.49
长期待摊费用摊销	16,514,149.98	9,999,649.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	4,108,089.68	-192,391.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,765.00	2,083.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,969,826.79	45,882,853.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,172,695.44	-179,514,290.53

项目	本期金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,152,715.89	-2,658,382.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,678,657.34	-1,250,029.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,405,850.20	-2,374,877.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-429,290,833.76	-111,492,804.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	215,764,782.55	54,026,006.67
其他		1,389,264.49
经营活动产生的现金流量净额	-110,347,058.86	-68,114,514.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末数	350,039,936.34	299,900,803.83
减：现金的年初数	299,900,803.83	169,882,985.93
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	50,139,132.51	130,017,817.90

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年金额
一、现金	350,039,936.34	299,900,803.83
其中：库存现金	670,591.59	793,786.31
可随时用于支付的银行存款	344,227,438.82	274,318,543.87
可随时用于支付的其他货币资金	5,141,905.93	24,788,473.65
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	350,039,936.34	299,900,803.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	149,944,350.85	127,790,902.48

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	149,944,350.85	
其中：银行存款	1,681,510.32	诉讼冻结存款及质押存款
其他货币资金	148,262,840.53	保证金
应收账款	636,864,323.13	应收账款质押借款
可供出售金融资产	215,100,000.00	股权质押借款
固定资产	123,907,808.87	抵押借款
无形资产	30,271,445.14	抵押借款
合计	1,156,087,927.99	

1. 货币资金受限情况详见本附注五、（一）。

2. 可供出售金融资产受限情况

公司以持有的国泰君安证券股份有限公司股权 900 万股质押给交通银行福建省分行作为流动资金贷款人民币 3,450 万元之质押担保。

3. 应收账款质押情况

子公司深圳市中诺通讯有限公司以应收华为技术有限公司、华为终端有限公司、华为终端（东莞）有限公司和联想移动通信（武汉）有限公司的应收账款质押向银行借款，截止 2015 年 12 月 31 日上述应收账款余额共计 636,864,323.13 元同时由子公司深圳市中诺通讯有限公司董事王清云、广东以诺通讯有限公司、北京讯通安添通讯科技有限公司和江西中诺电子工业有限公司提供连带责任保证。

4. 固定资产及无形资产受限情况

（1）子公司惠州市迈锐光电有限公司以证号为惠府国用（2013）13021750021 号的土地使用权质押给银行作为长期贷款之抵押担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该土地使用权净值 12,085,085.70 元。

（2）子公司广东以诺以证号东府国用（2012）第特 22 号的土地使用权质押给银行作为长期借款之抵押担保，借款期限为 4 年，担保期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。截至 2015 年 12 月 31 日，该土地使用权净值 18,186,359.44 元。2014 年 7 月 16 日，广东以诺在取得房产证后将该房产追加抵押，房产证号分别为粤房地权证莞字 2000664663 号、粤房地权证莞字 2000664430 号和粤房地权证莞字 2000664695 号。

截止 2015 年 12 月 31 日，该房产净值 112,645,062.95 元。

(3) 子公司中诺通讯 2014 年 7 月为取得花旗银行（中国）有限公司深圳分行借款，以机器设备（西门子切片机）提供抵押保证。截止 2015 年 12 月 31 日，该设备的净值 11,262,745.92 元。

（五十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,345,291.38	6.4936	21,722,984.12
欧元	15,860.36	7.0952	112,532.43
港币	0.24	0.8333	0.20
英镑	0.23	9.6087	2.21
应收账款			
其中：美元	18,642,574.38	6.4936	121,057,420.98
应付账款			
其中：美元	73,246.02	6.4936	475,630.36
短期借款			
其中：美元	3,128,000.00	6.4936	20,311,980.80

六、合并范围的变更

（一）清算子公司

2015 年 3 月 27 日，福建省电子信息（集团）有限责任公司以闽电集综【2015】67 号文《关于同意福建福日激光技术有限公司注销的批复》，同意福建福日电子股份有限公司注销福建福日激光技术有限公司。2015 年 12 月 23 日福州经济技术开发区工商行政管理局以（开）登记内注核字【2015】第 5911 号准予注销登记通知书，决定准予福建福日激光技术有限公司注销登记。

（二）本集团范围内的吸收合并

根据 2015 年 9 月 20 日子公司深圳市中诺通讯有限公司股东会决议及《合并协议书》，广东以诺通讯有限公司吸收合并深圳市创诺科技有限公司，同时解散深圳市创诺科技有限公司，深圳市创诺科技有限公司的债权、债务、资产、人员，均由广东以诺通讯有限公司承继。截至资产负债表日，深圳市创诺科技有限公司已经办妥工商注销手续。

（三）除上述事项外，本期合并范围未发生其他变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	简称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建福日实业发展有限公司	福日实业	福州	贸易	100.00%		设立
福日优美通讯科技(深圳)有限公司	优美通讯	深圳	电子产品		51.00%	收购
福建福日电子配件有限公司	福日配件	福州	租赁		75.00%	设立
福建福日照明有限公司	福日照明	福州	电子产品	51.00%		设立
福建福日科技有限公司	福日科技	福州	贸易	65.00%		设立
福建福日激光技术有限公司	福日激光	福州	电子产品	50.00%		设立
福建福日进出口贸易有限公司	福日进出口	福州	贸易	100.00%		设立
福建福日光电有限公司	福日光电	福州	电子产品		100.00%	设立+收购
福建省蓝图节能投资有限公司	蓝图节能	福州	节能业务	76.20%		收购
山西福日节能科技有限公司	山西福日	临汾	节能业务		100.00%	设立
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	武汉蓝图	武汉	节能业务		90.00%	收购
深圳市迈锐光电有限公司	迈锐光电	深圳	电子产品	69.59%		收购
惠州市迈锐光电有限公司	惠州迈锐	惠州	电子产品		100.00%	设立
福建友好环境科技发展有限公司	友好环境	福州	节能业务	51.00%		收购
深圳市源磊科技有限公司	源磊科技	深圳	电子产品	51.00%		收购+增资
深圳市中诺通讯有限公司	中诺通讯	深圳	电子产品	100.00%		收购
江西中诺电子工业有限公司	江西中诺	吉安	电子产品		100.00%	收购
广东以诺通讯有限公司	广东以诺	东莞	电子产品		100.00%	收购
深圳市创诺科技有限公司	深圳创诺	深圳	电子产品		100.00%	收购
北京讯通安添通讯科技有限公司	北京安添	北京	技术服务		100.00%	收购

(1) 福日实业成立于1999年12月,由本公司出资组建成立。公司第五届董事会第十四次会议决议通过了《关于本公司对全资子公司福建福日实业发展有限公司增资的议案》,并于2014年8月向福建福日实业发展有限公司支付增资款51,210,441.00元,增资后福日实业的注册资本变更为16,000万元。福建福日实业发展有限公司已于2014年8月28日办理完毕工商变更登记手续。

(2) 优美通讯成立于2010年4月2日,注册资本HK1,332.03万元。福日实业2012

年受让优美通讯科技有限公司所持有的美裕新科技（深圳）有限公司 51 万港币股权（占其股权比例为 51%），并于收购后将公司名称变更为福日优美通讯科技（深圳）有限公司。2013 年 1 月福建福日实业发展有限公司与另一股东同比例对优美通讯增资，增资后股权比例仍为 51%。

（3）福日配件成立于 1986 年 8 月 26 日，注册资本 5,057.40 万元。公司第五届董事会第十二次临时会议审议通过《关于转让福建福日电子配件有限公司 75%股权的议案》，同意以福日配件截止 2013 年 12 月 31 日经福建联合中和资产评估有限公司评估的净资产 -523.70 万元人民币为依据，将本公司所持有的福日配件 75%的股权以 1 元人民币转让给全资子公司福建福日实业发展有限公司。福日配件已于 2014 年 11 月 25 日办理完毕工商变更登记手续。转让完成后，本公司由直接持有福日配件 75%股权转变为间接持有福日配件 75%的股权。

（4）福日照明原名福建福日科光电子有限公司，成立于 2001 年 6 月 30 日，注册资本 4,800 万元，由本公司与其他股东共同出资组建，本公司持有其 51%的股权。

（5）福日科技成立于 2000 年 7 月 3 日，注册资本 1,000 万元，由本公司与其他股东共同出资组建，本公司持有其 65%的股权。

（6）福日激光成立于 1999 年 12 月 16 日，注册资本 500 万元，由本公司与其他股东共同出资组建，本公司持有其 50%的股权。2015 年 12 月 23 日福州经济技术开发区工商行政管理局以（开）登记内注核字【2015】第 5911 号准予注销登记通知书，决定准予福建福日激光技术有限公司注销登记。

（7）福日进出口原名福建信诚电子制造有限公司，成立于 2004 年 10 月 13 日，注册资本 1,264 万元，由本公司出资设立。2014 年 2 月福建信诚电子制造有限公司更名为福建福日进出口贸易有限公司，公司已于 2014 年 2 月 9 日办理完毕工商变更登记手续。

（8）福日光电成立于 2004 年 12 月 30 日，由福建信诚电子制造有限公司与其他股东出资组建，2013 年本公司受让福建信诚电子制造有限公司持有的福日光电 73.58%股份，福日光电成为本公司直接控股公司。

公司第五届董事会 2013 年第九次临时会议审议通过《关于受让福建福日光电有限公司 26.42% 股权的议案》，同意本公司以 100 元人民币受让香港

MaxBenefitHoldingsLimited 公司所持有的福建福日光电有限公司（以下简称福日光电）26.42%股权。2014 年 1 月，本公司与香港 MaxBenefitHoldingsLimited 公司签订股权转让协议，香港 MaxBenefitHoldingsLimited 公司将其持有的福日光电 26.42%的股权共 436 万元人民币出资，以 100 元人民币转让给福建福日电子股份有限公司。福日光电已于 2014 年 3 月 27 日办理完毕工商变更登记手续。变更后，福日光电成为本公司的全资子公司。

公司第五届董事会 2014 年第五次临时会议决议通过了《关于对全资子公司福建福日光电有限公司进行增资的议案》，并于 2014 年 8 月向福建福日光电有限公司支付增资款 43,500,000.00 元，增资后注册资本变更为 6,000 万元。福建福日光电有限公司已于 2014 年 5 月 19 日办理完毕工商变更登记手续。

2015 年 11 月 17 日福建省电子信息集团以闽电集综【2015】355 号文件《关于福建福日光电 100%股权内部转让方案的批复》，同意福日股份全资子公司福建福日光电有限公司 100%股权以 1 元转让给福建福日进出口贸易有限公司。2015 年 11 月，本公司与福建福日进出口贸易有限公司签订股权转让协议，并于 2015 年 12 月收到股权转让款。福日光电已于 2015 年 12 月 2 日办理完毕工商变更登记手续。变更后，福日光电成为本公司的间接持股的全资子公司。

（9）蓝图节能成立于 2010 年 6 月 23 日，注册资本 3,000 万元。公司 2012 年受让练菲所持有福建省蓝图节能投资有限公司 1,020 万元股权，并与另一股东同比例增加投资。2012 年末公司持有其股权为人民币 1,530 万元，占其实收资本的比例为 51%。2013 年 9 月公司又受让练菲持有福建省蓝图节能投资有限公司 25.20%股权，至 2013 年末公司共持有福建省蓝图节能投资有限公司 76.20%股权。

（10）山西福日成立于 2012 年 8 月，注册资本 1,000 万元，由蓝图节能出资设立。

（11）武汉蓝图成立于 2000 年 11 月 6 日，注册资本 200 万元，系蓝图节能以收购方式持有其 90%的股权。

（12）迈锐光电成立于 2006 年 4 月 10 日。根据 2013 年本公司与陈泽波、陈涛、石建功、深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议书》，公司以人民币 19,487 万元受让陈泽波、陈涛、石建功、深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）所持有的深圳市迈锐光电有限公司（以下简称迈锐光电公司）共计 3,415 万元出资额，收

购后本公司对迈锐光电公司的持股比例为 92.7989%。

公司第五届董事会 2014 年第五次临时会议审议通过了《关于控股子公司深圳市迈锐光电有限公司增资的议案》，董事会同意引入由迈锐光电管理团队及核心技术、业务骨干组建的深圳市福锐明投资合伙企业（有限合伙）（以下简称福锐明投资）对迈锐光电增资 7,001.90 万元，同时，本公司放弃本次增资的优先认购权，不参与本次增资。深圳市福锐明投资合伙企业（有限合伙）向公司认缴 7,001.90 万元，其中 1,227 万元为实收资本，多缴的 5,774.90 万元作为资本公积，业经深圳联创立信会计师事务所出具深联创立信所（内）验资[2014]6 号验资报告进行验证。本次增资完成后，迈锐光电注册资本由 3,680 万元提高到 4,907 万元，其中本公司出资额为 3,415 万元，持股比例从原来的 92.80%降低至 69.59%。子公司迈锐光电已于 2014 年 5 月 23 日取得深圳市市场监督管理局出具[2014]第 81895200 号变更（备案）通知书。

2014 年 7 月，子公司迈锐光电股东会审议通过了公司用资本公积 5,093 万元转增实收资本的议案，公司的注册资本增加至 10,000 万元，业经深圳联创立信会计师事务所出具深联创立信所（内）验资[2014]7 号验资报告进行验证，公司已于 2014 年 7 月 10 日取得深圳市市场监督管理局出具[2014]第 82102621 号变更（备案）通知书。

（13）惠州迈锐成立于 2013 年 10 月，原注册资本 3,000 万元，由迈锐光电出资设立。2014 年 7 月，迈锐光电对其增资 2,000 万元，增资后，惠州迈锐注册资本变更为 5,000 万元。2015 年，惠州迈锐注册资本变更为 8,000 万元。

（14）友好环境成立于 2006 年 2 月 15 日，注册资本 1,021 万元。根据 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（以下简称友好环境公司）的注册资本由人民币 500 万元增加至 1,021 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%。

（15）源磊科技成立于 2008 年 11 月 17 日。2014 年 10 月 24 日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于收购深圳市源磊科技有限公司部分股权并增资的议案》。公司通过受让部份股权并增资的方式，以总价 11,985 万元获得源磊科技 51%股权，其中，以 7,985 万元受让萍乡源磊资产管理合伙企业（有限合伙）持有的源磊科技

40.9487%股权（出资额为 1,228.461 万元）；受让完成之后，再以 4,000 万元对源磊科技进行单方增资（出资额为 615.3846 万元）。本次交易完成后，源磊科技注册资本变更为 3,615.3846 万元，公司合计持有其 51%股权。源磊科技已于 2014 年 10 月 30 日取得深圳市市场监督管理局核发的[2014]第 6638616 号变更（备案）通知书。

（16）中诺通讯成立于 1997 年 10 月 22 日，注册资本 15,606.0175 万元。根据公司 2014 年 8 月 1 日召开的第五届董事会第十三次会议决议、2014 年 8 月 18 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议、2014 年 11 月 12 日召开的第五届董事会第十六次会议决议，并于 2014 年 12 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]1433 号《关于核准福建福日电子股份有限公司向福建省电子信息（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》文件的核准，本公司非公开发行 96,501,809 股人民币普通股（A 股）购买相关资产，每股面值人民币 1 元，每股发行价 8.29 元。信息集团、王清云、霍保庄、陆军、康晓岩、史锋、郑金鉴、马兹斌、陈吉利、张国林、石利笋、王州明、张凯师、贝风雨、皖江物流、东方富海、富海二号以各自持有的中诺通讯共计 100%的股权作价人民币 80,000.00 万元认购本公司本次非公开发行的 96,501,809 股人民币普通股（A 股）。中诺通讯已于 2014 年 12 月 26 日取得深圳市市场监督管理局核发的【2014】第 6761003 号变更（备案）通知书》。本次变更后，本公司持有中诺通讯 100%的股份，中诺通讯成为本公司的全资子公司。

（17）江西中诺成立于 2011 年 2 月 25 日，注册资本 880 万元，由中诺通讯出资组建成立。

（18）深圳创诺成立于 2004 年 8 月 25 日，注册资本 1,000 万元。2011 年 12 月，中诺通讯受让张棋明和蔡海明所持有的深圳创诺的全部股权，受让价格为人民币 10,669,919.40 元。根据 2015 年 9 月 20 日子公司深圳市中诺通讯有限公司股东会决议及《合并协议书》，广东以诺通讯有限公司吸收合并深圳市创诺科技有限公司，同时解散深圳市创诺科技有限公司，深圳市创诺科技有限公司的债权、债务、资产、人员，均由广东以诺通讯有限公司承继。截至资产负债表日，深圳市创诺科技有限公司已经办妥工商注销手续。

（19）广东以诺成立于 2011 年 12 月 28 日，注册资本 2,000 万元，由中诺通讯出资

组建成立。2015 年广东以诺完成吸收合并深圳创诺，注册资本变更为 3,000 万元。

(20) 北京安添成立于 2009 年 04 月 07 日，注册资本 10,501.72 万元。2014 年 2 月 24 日，其股东深圳讯通安添科技有限公司以其对北京安添的全部股权作价 10,501.72 万元对中诺通讯增资，增资完成后，北京讯通安添通讯科技有限公司成为中诺通讯的全资子公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
优美通讯	49.00%	-1,250,428.36		-10,993,083.48
福日配件	25.00%	348,181.01		-3,635,434.97
福日照明	49.00%	-6,822,180.29		-19,699,092.24
福日科技	35.00%	261,235.29		7,522,718.73
福日激光	50.00%	3,073,393.41		
蓝图节能	23.80%	-9,414,432.56		-11,650,644.12
迈锐光电	30.41%	6,133,668.66		73,426,035.80
友好环境	49.00%	-3,011,929.37		-3,026,965.93
源磊科技	49.00%	13,524,133.57		103,233,482.72
合计		2,841,641.36		135,177,016.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产负债表主要信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
优美通讯	5,642,105.47	2,030,672.70	7,672,778.17	27,546,792.42		27,546,792.42
福日配件	2,703,613.03	1,453,921.71	4,157,534.74	18,701,274.66		18,701,274.66
福日照明	21,461,382.56	5,666,494.37	27,127,876.93	67,330,105.98		67,330,105.98
福日科技	260,216,948.97	1,550,746.42	261,767,695.39	240,224,213.32	50,000.00	240,274,213.32
福日激光						
蓝图节能	1,121,651.03	266,922,723.14	268,044,374.17	304,708,595.38	11,887,854.90	316,596,450.28
迈锐光电	288,905,385.45	270,306,082.56	559,211,468.01	234,411,146.04	83,346,735.00	317,757,881.04
友好环境	13,731,157.25	9,009,149.36	22,740,306.61	28,606,172.41	311,615.70	28,917,788.11
源磊科技	238,116,856.65	165,138,744.29	403,255,600.94	172,163,302.50	20,411,721.46	192,575,023.96
合计	831,899,100.41	722,078,534.55	1,553,977,634.96	1,093,691,602.71	116,007,927.06	1,209,699,529.77

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
优美通讯	9,223,993.34	3,017,059.74	12,241,053.08	32,124,022.71		32,124,022.71
福日配件	1,234,371.74	1,583,527.89	2,817,899.63	18,754,363.57		18,754,363.57
福日照明	29,886,943.91	8,587,411.67	38,474,355.58	61,753,767.71	3,000,000.00	64,753,767.71
福日科技	217,693,052.82	1,587,800.12	219,280,852.94	198,483,757.40	50,000.00	198,533,757.40
福日激光	139.96		139.96	5,516,926.80	630,000.00	6,146,926.80
蓝图节能	1,702,055.00	249,130,387.58	250,832,442.58	247,780,969.32	12,092,324.45	259,873,293.77
迈锐光电	306,569,927.51	187,247,264.01	493,817,191.52	218,764,153.86	53,769,357.50	272,533,511.36
友好环境	10,879,431.53	13,335,923.61	24,215,355.14	23,933,166.45	312,875.55	24,246,042.00
源磊科技	189,285,527.85	140,619,163.76	329,904,691.61	129,685,666.32	17,138,720.91	146,824,387.23
合计	766,475,443.66	605,108,538.38	1,371,583,982.04	936,796,794.14	86,993,278.41	1,023,790,072.55

(2) 利润表及现金流量表主要信息

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
优美通讯	2,124,440.80	-2,551,894.62	-2,551,894.62	-181,109.75
福日配件	4,918,691.94	1,392,724.02	1,392,724.02	-342,602.27
福日照明	31,718,272.35	-13,922,816.92	-13,922,816.92	-1,006,732.74
福日科技	884,657,616.42	746,386.53	746,386.53	-8,421,294.46
福日激光		6,146,786.84	6,146,786.84	-2,019.45
蓝图节能		-39,511,224.92	-39,511,224.92	11,484,066.16
迈锐光电	366,065,334.19	20,169,906.81	20,169,906.81	32,472,972.92
友好环境	19,410,314.32	-6,146,794.64	-6,146,794.64	5,782,819.28
源磊科技	301,343,619.28	27,600,272.60	27,600,272.60	26,145,752.44
合计	1,610,238,289.30	-6,076,654.30	-6,076,654.30	65,931,852.13

(续上表)

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
优美通讯	59,906,913.45	-15,839,561.34	-15,839,561.34	293,491.05
福日配件	2,531,901.56	12,687.94	12,687.94	1,166,206.00
福日照明	15,322,467.02	-17,852,582.22	-17,852,582.22	-1,189,789.49
福日科技	841,586,463.30	761,776.22	761,776.22	7,497,489.63
福日激光		-719.45	-719.45	-719.45
蓝图节能	1,265,000.00	-16,825,484.94	-16,825,484.94	45,453,014.68
迈锐光电	446,687,777.44	31,783,141.70	31,783,141.70	59,084,395.90
友好环境	6,115,808.56	-13,528,456.02	-13,528,456.02	-5,690,306.93
源磊科技	49,624,858.85	5,468,094.56	5,468,094.56	-4,569,815.08
合计	1,423,041,190.18	-26,021,103.55	-26,021,103.55	102,043,966.31

注：源磊科技本期发生额系自收购日起 2014 年 11 月至 12 月的发生额。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
福建福顺微电子有限公司(福顺微)	福州	福州	电子产品	30%		权益法
福建省两岸照明节能科技有限公司 (两岸照明)	福州	福州	节能服务	20%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上年金额	
	福顺微	两岸照明	福顺微	两岸照明
流动资产	166,479,304.12	34,428,699.61	174,789,542.01	64,340,606.92
非流动资产	110,593,700.56	48,934,888.28	126,909,772.20	31,494,969.30
资产合计	277,073,004.68	83,363,587.89	301,699,314.21	95,835,576.22
流动负债	43,999,768.48	6,821,340.60	66,182,836.05	7,331,145.88
非流动负债		760,000.00		640,000.00
负债合计	43,999,768.48	7,581,340.60	66,182,836.05	7,971,145.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	233,073,236.20	75,782,247.29	235,516,478.16	87,864,430.34

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上年金额	
	福顺微	两岸照明	福顺微	两岸照明
按持股比例计算的净资产份额	69,921,970.86	15,156,449.46	70,654,943.45	17,572,886.07
调整事项				
--商誉		1,028,240.05		1,028,240.05
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	69,921,970.86	16,184,689.51	70,654,943.45	18,601,126.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	179,280,505.16	15,747,515.73	208,540,495.10	15,579,850.51
净利润	6,538,552.48	-12,082,183.05	10,010,969.55	-5,843,369.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,538,552.48	-12,082,183.05	10,010,969.55	-5,843,369.29
本年度收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00		6,000,000.00	

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	278,060,023.60			278,060,023.60
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	278,060,023.60			278,060,023.60
（3）其他				
（三）投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	278,060,023.60			278,060,023.60

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产的公允价值的确定依据为华映科技（股票代码 000536）、国泰君安（股票代码 601211）于 2015 年 12 月 31 日在中国股票交易市场收盘价。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

可供出售金融资产中持有国泰君安投资管理股份有限公司股权 19,821,188.46 元、珙春宝力通信有限公司股权 35,808,378.62 元以成本计量，其中珙春宝力通信有限公司股权投资已全额计提减值准备。除上述之外，其他金融资产和金融负债均以摊余成本计量。

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
福建福日集团有限公司	福州	投资及电子产品	10,096.30 万元	24.78	24.78

本公司的母公司情况的说明：

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，截止 2015 年 12 月 31 日对本公司直接持股比例为 24.78%。截止 2015 年 12 月 31 日福建省电子信息（集团）有限责任公司对本公司的直接持股比例为 8.88%，系本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、其他主体中的权益（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、其他主体中的权益（三）。

（四）其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
福建合顺微电子有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省两岸照明节能科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省和格实业有限公司	同受同一实际控制人控制
志品（福州）技术工程有限公司	同受同一实际控制人控制
福建闽东电机股份有限公司	同受同一实际控制人控制

企业名称	与本公司关系
福建兆元光电有限公司	同受同一实际控制人控制
华映科技（集团）股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响
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
福建星海通信科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福州信安物业管理有限公司	同受同一实际控制人控制
福建华冠光电有限公司	受本公司实际控制人重大影响
华映光电股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响
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

（五）关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
福建省两岸照明节能科技有限公司	灯具	1,601.71	16,910.77
福建华映显示科技有限公司	销售 LED 应用产品	123,130.76	167,002.56
福建省电子信息（集团）有限责任公司	销售灯具及节能产品		12,061.54
福建省电子信息（集团）有限责任公司	通讯产品		73,111.11
福建省和格信息科技有限公司	灯具		288,206.07
志品（福州）技术工程有限公司	销售 LED 应用产品	9,769.23	241,075.21
合计		134,501.70	798,367.26

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建福日电子配件有限公司	福建星海通信科技有限公司	房产	1,405,038.30	1,468,616.96
合计			1,405,038.30	1,468,616.96

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用及物业费	上期确认的租赁费用及物业费
福州信安物业管理有限公司	福建福日光电有限公司	房产	39,690.00	88,425.00
福日电子股份有限公司	福建省和格实业有限公司	房产	2,610,240.00	
合计			2,649,930.00	88,425.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	2,700.00	2015/3/5	2016/3/5	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	2,500.00	2015/3/5	2016/2/25	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	3,000.00	2015/6/3	2016/6/2	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	2,000.00	2015/12/23	2016/12/21	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	2,000.00	2015/12/25	2016/12/23	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	60.00	2015/7/23	2016/1/23	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	420.00	2015/7/30	2016/1/28	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,000.00	2015/9/16	2016/9/16	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,020.00	2015/7/30	2016/1/30	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,000.00	2015/10/30	2016/4/30	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,000.00	2015/2/13	2016/2/12	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	3,000.00	2015/1/28	2016/1/28	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	3,000.00	2015/4/24	2016/4/22	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,000.00	2015/5/29	2016/5/27	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,500.00	2015/7/30	2016/1/30	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,500.00	2015/11/25	2016/5/25	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,050.00	2015/7/31	2016/1/31	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,500.00	2015/8/28	2016/8/28	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	1,500.00	2015/9/10	2016/9/10	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福日电子股份有限公司	3,000.00	2015/10/30	2016/1/29	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建省蓝图节能投资有限公司	3,000.00	2012/8/24	2017/8/24	否
合计		36,750.00			

本公司本期及上期确认的担保费用分别为 3,328,063.87 元、2,538,871.30 元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认的资金占用费
拆入				
福建省电子信息(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2014/4/24	2015/4/10	726,000.00
福建省电子信息(集团)有限责任公司	45,000,000.00	2014/4/24	2015/4/23	1,232,000.00
福建省电子信息(集团)有限责任公司	20,000,000.00	2014/8/26	2015/12/23	1,582,222.22
福建省电子信息(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2014/8/26	2015/12/24	2,380,000.00

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认的资金占用费
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2014/9/10	2015/12/24	793,333.33
福建省电子信息（集团）有限责任公司	25,000,000.00	2014/9/16	2015/12/24	1,988,888.89
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,000,000.00	2014/9/16	2015/12/25	1,193,333.33
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2015/7/28	2016/1/27	364,588.89
福建省电子信息（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2015/7/29	2016/1/28	1,086,800.00
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,000,000.00	2015/7/30	2016/1/29	179,972.22
福建省电子信息（集团）有限责任公司	20,000,000.00	2015/12/23	2016/6/24	37,500.00
福建省电子信息（集团）有限责任公司	40,000,000.00	2015/12/24	2016/6/25	66,666.67
福建省电子信息（集团）有限责任公司	40,000,000.00	2015/12/25	2016/6/26	58,333.33
合计	320,000,000.00			11,689,638.89

本公司上期确认的资金占用费为 9,300,694.45 元。

（六）其他交易

1. 本公司于 2015 年 4 月 27 日和福建闽东电机股份有限公司（以下简称闽东电机）签订《分布式光伏发电投资建设及运营管理合同》，合同投资额为人民币 800 万元，本公司使用闽东电机办公楼、厂房屋面，建设总装机容量 500KWp 分布式光伏电站进行光伏发电专项供电服务，服务方式为 EMC 合同能源管理•能源分享型。目前该项目已于 2016 年 1 月通过电业局并网验收，开始发电。本项目于 2015 年 4 月 28 日在《福建福日电子股份有限公司关于投资建设分布式光伏发电项目暨关联交易的公告》进行对外披露。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在建工程-闽东电机项目余额 2,124,841.16 元。

2. 本公司于 2015 年 4 月 27 日和福建兆元光电有限公司（以下简称兆元光电）签订《分布式光伏发电投资建设及运营管理合同》，合同投资额为人民币 1435 万元，本公司使用兆元光电厂房及车棚屋面，建设总装机容量 1180KWp 分布式光伏电站进行光伏发电专项供电服务，服务方式为 EMC 合同能源管理•能源分享型。目前该项目主体工程已完工，于 2016 年 3 月向当地电业局递交并网验收申请，正等待电业局验收通过。本项目于 2015 年 4 月 28 日在《福建福日电子股份有限公司关于投资建设分布式光伏发电项目暨关联交易的公告》进行对外披露。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在建工程-兆元光电项目余额 5,664,980.24 元。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收及预付项目

项目	期末余额		期初余额	
	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	104,894.53	63,486.52	104,800.83	5,240.04
福建华映显示科技有限公司	9,091.00	454.55	16,007.00	800.35
福建华冠光电有限公司	4,687.80	3,281.46	4,687.80	234.39
福建星网锐捷通讯股份有限公司	14,331.00	10,031.70	14,331.00	2,866.20
福建省和格信息科技有限公司	37,201.00	7,440.22	37,201.10	1,860.06
小计	170,205.33	84,694.45	177,027.73	11,001.04
其他应收款：				
福建福顺微电子有限公司	120,000.10	84,000.07	363,282.58	72,656.52
福建星海通信科技有限公司	202,694.68	10,134.73	289,694.67	14,484.73
小计	322,694.78	94,134.80	652,977.25	87,141.25
预付款项：				
志品（福州）技术工程有限公司	2,510,000.00			
小计	2,510,000.00			

2. 应付及预收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
福州信安物业管理有限公司		33,075.00
福建星海通信科技有限公司	103,000.00	103,000.00
福建省电子信息（集团）有限责任公司	160,350,916.99	184,281,040.11
小计	160,453,916.99	184,417,115.11

十、股份支付

本报告期公司无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期公司无应披露未披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）与福建三金钢铁有限公司关于《TRT 发电项目节能技术服务合同（EMC）》项下的节能技术服务诉讼

2010 年 8 月，子公司蓝图节能与福建三金钢铁有限公司签订《TRT 发电项目节能技术服务合同（EMC）》，双方采用节能量分享模式，由蓝图节能提供节能技术服务，在三金钢铁厂区内投资 2,350 万元，设计、建造、运营一座回收并利用三金钢铁高炉炉顶压力能和热能、装机功率为 2,500KW 的发电站（TRT 电站），效益分享期 10 年。2012 年 9 月，TRT 电站建成并投产发电，三金钢铁并未按照合同约定结算和支付节能技术服务费。2014 年 11 月，蓝图节能向福州市中级人民法院提起诉讼，要求解除与三金钢铁签订的《TRT 发电项目节能技术服务合同》，并要求被告支付节能服务费 9,931,561.64 元，暂计至 2014 年 10 月 31 日的逾期付款违约金 1,016,163.30 元，可得利益损失 25,045,500.00 元。2014 年 11 月 28 日，福州市中级人民法院立案受理，案件已经开庭审理但未判决。蓝图节能已申请财产保全，冻结福建三金钢铁有限公司的数宗土地使用权。

2015 年 6 月 24 日，蓝图节能委托的“三金案件”代理律师收到福州中院邮寄的案件资料，得知三金钢铁已经向福州中院提起反诉，三金钢铁在反诉中诉称：按合同约定，TRT 项目建设期为 12 个月，即应在 2011 年 8 月 21 日到期，而事实上 TRT 项目建成验收合格是在 2012 年 9 月后，与约定工期相比延期一年有余，故起诉要求判令蓝图节能向其支付工程违约金 4,410,000 元。目前，公司已经委托福建名仕律师事务所代理诉讼，案件已经开庭审理但未判决。

（2）与福建三金钢铁有限公司关于《余热发电项目节能技术服务合同（EMC）》合同项下的节能技术服务诉讼

2010 年 8 月，子公司蓝图节能与福建三金钢铁有限公司签订《余热发电项目节能技术服务合同（EMC）》，双方采用节能量分享模式，由蓝图节能提供节能技术服务，在三金钢铁厂区内投资 4,380 万元，设计、建造、运营一座回收并利用三金钢铁高炉生产过程中的排空煤气余热、装机功率为 5,500KW 的发电站（余热发电站），效益分享期 10 年。2013 年 9 月，余热发电站建成并投产发电，三金钢铁并未按照合同约定结算和支付节能

技术服务费。2014 年 11 月，蓝图节能向福州市中级人民法院提起诉讼，要求解除与三金钢铁签订的《余热发电项目节能技术服务合同》，并要求被告支付节能服务费 7,072,438.40 元，暂计至 2014 年 10 月 31 日的逾期付款违约金 395,109.20 元，可得利益损失 46,816,874.00 元。2014 年 11 月 28 日，福州市中级人民法院立案受理，案件已经开庭审理但未判决。蓝图节能已向法院申请财产保全，要求冻结福建三金钢铁有限公司名下银行存款 5500 万元，或冻结其名下等值的国有土地使用权，或通知资产受让人福建三钢（集团）有限责任公司或福建闽光钢铁有限责任公司暂停向福建三金钢铁有限公司支付受让资产的对价或将其用于代福建三金钢铁有限公司偿还债务，目前福州市中级人民法院正在处理中。

2015 年 6 月 24 日，蓝图公司委托的“三金案件”代理律师收到福州中院邮寄的案件资料，得知三金公司已经向福州中院提起反诉，三金公司在反诉中诉称：按合同约定，余热项目建设期为 12 个月，即应在 2011 年 8 月 21 日到期，而事实上余热项目建成验收合格是在 2013 年 9 月后，与约定工期相比延期二年有余，故起诉要求判令蓝图公司向其支付工程违约金 13,445,000 元。目前，公司已经委托福建名仕律师事务所代理诉讼，案件已经开庭审理但未判决。

（3）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. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2014 年 9 月 4 日，余盛向福州市仓山区人民法院提起诉讼，要求子公司蓝图节能股

东练涛偿还借款 100 万元及利息 54 万元，合计 154 万元，要求子公司蓝图节能承担连带保证责任。该案尚在审理过程中。

2014 年 9 月 9 日，管牡丹向福州市仓山区人民法院提起诉讼，要求子公司蓝图节能偿还借款本金 300 万元并支付利息 162 万元，合计 462 万元。该案尚在审理过程中。

2014 年 12 月 12 日，许钢、林志强向福州市中级人民法院提起诉讼，要求子公司蓝图节能股东练涛向许钢偿还借款 180 万元及利息 100 万元，要求练涛向林志强偿还借款 200 万元及利息 110 万元，要求子公司蓝图节能承担连带保证责任。现一审法院已判决许钢、林志强胜诉，子公司蓝图节能已按一审判决计提或有负债 6,912,169.00 元。现有新证据表明借款人练涛有还款付息，并且借款本金金额尚存在不确定性，子公司蓝图节能已向高院提请撤销一审判决。

以上 3 个案件，原告余盛、管牡丹、许钢、林志强分别在诉讼中，诉称：2012 年 4 月 12 日，余盛、管牡丹、许钢、林志强、与练生茂、练菲、练涛、福州蓝盛机电设备有限公司及子公司蓝图节能签订《借款协议书》，约定：练涛向余盛、管牡丹、许钢、林志强借款人民币 780 万元，借款期限 12 个月（2012 年 4 月 12 日至 2013 年 4 月 12 日），其中 600 万元汇入练涛指定的账户（建行 5522451820139338），180 万元以现金支付给练涛，借款使用费为每个月 15 万元，按月支付，直至借款本金全部还清为止，剩余借款本金 600 万元在 2013 年 4 月 12 日由练涛一次性还清。子公司蓝图节能与练生茂、练菲、练涛、福州蓝盛机电设备有限公司对上述借款本金及使用费承担连带责任保证责任，保证期间为从借款本金及使用费履行期限届满之日起至借款本金及使用费全部偿还完毕之日止。具体诉称的借款情况如下：

出借人	借款人	保证人	借款日期	借款金额
余盛	练涛	蓝图节能、练生茂、练菲、福州蓝盛机电设备有限公司	2012 年 5 月 2 日	100.00 万元
管牡丹			2012 年 4 月 27 日、2012 年 4 月 28 日、2012 年 5 月 3 日	300.00 万元
许钢			2012 年 4 月 16 日	180.00 万元
林志强			2012 年 4 月 16 日	200.00 万元
合计				780.00 万元

十二、资产负债表日后事项

（一）受让福日配件股权

2015 年 11 月本公司同意子公司福建福日实业发展有限公司（以下简称福日实业）以 100 元人民币受让保德发展有限公司持有的福建福日电子配件有限公司（以下简称福日配件）25%的股权，受让后福日实业持有福日配件 100%的股权。福日配件已于 2016 年 1 月 8 日办理完成变更登记手续。

（二）利润分配情况

经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计,本期母公司净利润为 21,650,411.99 元,加上年初未分配利润 76,597,911.32 元,减去本年度提取法定盈余公积金 2,165,041.20 元、对所有者(或股东)的分配 26,619,652.15 元,母公司的期末未分配利润为 69,463,629.96 元。

本期合并报表中,归属于母公司所有者的净利润为 117,273,759.67 元,加上期初未分配利润-110,480,768.05 元,减去本年度提取法定盈余公积金 2,165,041.20 元、对所有者(或股东)的分配 26,619,652.15 元,期末归属于母公司所有者的未分配利润为 -21,991,701.73 元。

鉴于:

(1) 公司合并报表中,2015 年期末归属于母公司所有者的未分配利润为 -21,991,701.73 元,2015 年度经营性现金流量净额为-110,347,058.86 元,期末短期借款为 855,334,311.62 元;其中母公司的期末未分配利润为 69,463,629.96 元,2015 年度经营性现金流量净额为-129,159,771.71 元,期末短期借款为 312,000,000 元;在公司非公开发行股票尚未完成的情况下,公司近期现金流压力非常大。

(2) 公司目前 LED 光电及绿能环保、通讯及智慧家电两大主导产业正处于转型升级的关键时机,基于上述两大主业竞争格局更趋激烈,为保持上述核心产业的良好发展态势,公司需要投入大量的资金,以提升相关产业的综合竞争实力,应对日益复杂的市场环境,保证公司的可持续性发展,以期未来能为股东创造更好的收益。

为维护股东的长远利益，保障公司日常经营的正常有序及公司主业稳定发展的需要，经公司第六届董事会第三次会议审议通过《公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，2015 年度拟不进行现金利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司 2015 年度股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生重大的前期会计差错。

（二）股票发行

根据公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司 2015 年非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股股票（A 股）。发行对象为包括公司间接控股股东信息集团在内的不超过 10 名的特定投资者。本次非公开发行股票数量不超过 7,555 万股（含 7,555 万股），发行对象均以现金方式认购。本次非公开发行募集资金总额不超过 65,350.75 万元，扣除发行费用后，用于偿还借款和补偿流动资金。如公司 A 股股票在本次发行定价基准日至发行日期间发生派发现金股利，派送股票股利、转增股本等除息除权事项，本次发行数量及各发行对象认购的本次非公开发行的股份数量将相应调整。2015 年 8 月 26 日公司实施完毕 2014 年度利润分配方案后，本次非公开发行股票的发行价格由原来的 8.65 元/股调整为 8.58 元/股，非公开发行股票的发行数量由不超过 75,550,000 股调整为不超过 76,166,376 股，募集资金总额仍为不超过人民币 65,350.75 万元。

公司于 2015 年 12 月 28 日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【2015】3029 号），核准公司非公开发行不超过 76,166,376 股新股。截至资产负债表日，公司本次非公开发行股票尚在推进中。

（三）年金计划

2013年7月29日本公司制定《企业年金方案》，并于2013年8月29日取得福建省人力资源和社会保障厅《关于福建福日电子股份有限公司企业年金方案备案的复函》（闽企年函[2013]27号）。根据《企业年金方案》的规定，企业年金缴费以企业上一年度职工工资总额为基数，企业缴费按不超过本企业上一年度职工工资总额的5%提取，并从经营成本列支，个人缴费按不超过上一年度本人工资总额的1%提取，由企业在职职工的工资中代为扣除。2014年2月11日，本公司与平安养老保险股份有限公司签订《平安养颐人生企业年金集合计划受托管理合同》。按该合同的约定，年金基金财产由企业和受益人缴费、企业年金基金财产投资运作收益及受托财产托管账户所产生的银行利息组成；委托人首年受托财产预计为72.52万元，并按年度进行年金缴费；年金缴费资金选择省心收益投资组合；本集合计划的加入期限为三年，期限截止日为2017年2月11日，加入期限届满前一个月，委托人没有书面提出退出的，加入期限自动延长相同期限。2015年度、2014年度本公司分别确认42.64万元、38.16万元的年金费用。

（四）重大资产收购说明

1. 收购迈锐光电

2013年9月2日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《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》、《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。

根据《业绩承诺及补偿协议》的约定，陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）承诺：如本次交易在2013年度实施完毕，交易完成以福建福日电子股份有限公司所购买迈锐光电股权完成工商变更登记之日为准，陈泽波、陈涛、石建功及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。

如迈锐光电在2013年度和2014年度的实际盈利数低于陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）承诺的业绩，则陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）需在相关年度审计报告出具之日起第10个工作日后30天内以现金方式补足相关年度经审计的实际盈利数与当年度承诺业绩之间的差额。差额由陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）支付至福建福日电子股份有限公司指定的银行账户。如迈锐光电在三年期内合计实际盈利数低于陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）承诺的三年期合计业绩，则陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）需在迈锐光电2015年度审计报告出具之日起第10个工作日后30天内以现金方式补足三年期合计实际盈利数与三年期合计承诺业绩之间的差额（扣除陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）已履行2013年度、2014年度业绩补偿义务的金额）。差额由陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）支付至福建福日电子股份有限公司指定的银行账户。如甲方未能按照本协议第三条履行对迈锐光电的资金支持，福建福日电子股份有限公司无权要求陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）进行现金补偿。陈泽波、陈涛、石建功及深圳市迈锐光投资合伙企业（有限合伙）中任一主体均对前述业绩补偿承担连带责任。

根据福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的迈锐光电2014、2015年度审计报告，迈锐光电2013年、2014年、2015年三个年度实际实现的归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常损益）分别为3,388.00万元、3,637.31万元、2,650.54万元，合计数为9,675.85万元人民币，未能达成承诺业绩，差额为-2,324.15万元。

2. 收购源磊科技

2014年10月24日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于收购深圳市源磊科技有限公司部分股权并增资的议案》。本公司与冯云龙、颜磊、颜海红签订了《股权转让协议书》、《增资协议》、《业绩承诺及补偿协议》，公司通过受让部份股权并增资的方式，以总价11,985万元获得源磊科技51%股权，其中，以7,985万元受让萍乡源磊资产管理合伙企业（有限合伙）持有的源磊科技40.9487%股权（出资额为1,228.461

万元)；受让完成之后，再以 4,000 万元对源磊科技进行单方增资（出资额为 615.3846 万元）。本次交易完成后，源磊科技注册资本变更为 3,615.3846 万元，公司合计持有其 51% 股权。源磊科技已于 2014 年 10 月 30 日取得深圳市市场监督管理局核发的[2014]第 6638616 号变更（备案）通知书。

根据《业绩承诺及补偿协议》的约定，冯云龙、颜磊、颜海红保证源磊科技 2014 年、2015 年、2016 年归属于母公司净利润（扣除非经常性损益）分别不低于 2,900 万元、3,400 万元和 4,000 万元，合计人民币 10,300 万元。

在完成股权变更及增资手续后，冯云龙、颜磊、颜海红将所持有的源磊科技股权质押给福日电子，用于业绩承诺及或有损失的履约保证。

若源磊科技 2014 年、2015 年、2016 年任何一个年度实际归属母公司净利润（扣除非经常性损益）未达到承诺数，则福日电子有权要求冯云龙、颜磊、颜海红在相关年度审计报告出具之日起 30 天内以其持有的公司股权对福日电子进行补偿，补偿时福日电子以一元人民币受让股权，冯云龙、颜磊、颜海红同比例转让股权。

源磊科技按超额累进制的方法，对冯云龙、颜磊、颜海红兑现超额奖金。承诺期内业绩承诺超额完成 10% 以内，按超额部分的 10% 兑现超额奖金；业绩承诺超额完成 10%-30%，按超额部分的 40% 兑现超额奖金；业绩承诺超额完成 30% 以上，按超额部分的 60% 兑现超额奖金。兑现超额奖金时，超额奖金计入奖金提取当年的公司成本费用。

3. 收购中诺通讯

根据公司 2014 年 8 月 1 日召开的第五届董事会第十三次会议决议、2014 年 8 月 18 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议、2014 年 11 月 12 日召开的第五届董事会第十六次会议决议，并于 2014 年 12 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]1433 号《关于核准福建福日电子股份有限公司向福建省电子信息（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》文件的核准，本公司非公开发行 96,501,809 股人民币普通股（A 股）购买相关资产，每股面值人民币 1 元，每股发行价 8.29 元。信息集团、王清云、霍保庄、陆军、康晓岩、史锋、郑金鉴、马兹斌、陈吉利、张国林、石利笋、王州明、张凯师、贝风雨、皖江物流、东方富海、富海二号以各自持有的中诺通讯共计 100% 的股权作价人民币 80,000.00 万元认购本公司本次非公开发行的 96,501,809 股人民币普通股（A 股）。中诺通讯已于 2014 年 12 月 26 日取得深圳市市场监督管理局核发的

【2014】第 6761003 号变更（备案）通知书》。本次变更后，本公司持有中诺通讯 100% 的股份，中诺通讯成为本公司的全资子公司。

根据《福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿合同》及《福建福日电子股份有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿合同之补充合同》的约定，信息集团、王清云、霍保庄、陆军、康晓岩、史锋、郑金鉴、马兹斌、陈吉利、张国林、石利笋共同承诺：在下述业绩承诺期间，中诺通讯的业绩应达到以下指标：2014 年、2015 年、2016 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 8,000 万元人民币、10,000 万元人民币和 12,000 万元人民币。

若中诺通讯 2014 年、2015 年、2016 年任何一个年度经审计扣除非经常性损益后的实际净利润数低于承诺的净利润数，则王清云、霍保庄、陆军、康晓岩、史锋、郑金鉴、马兹斌、陈吉利、张国林、石利笋应在需补偿当年年报披露后的 10 个交易日内，按本次认购福日电子股权的比例以本次认购的福日电子股权进行补偿；不足部分由信息集团作为第二顺序补偿责任人以其本次认购的福日电子股份补足；股份均不足补偿时由王清云、霍保庄、陆军、康晓岩、史锋、郑金鉴、马兹斌、陈吉利、张国林、石利笋作为第三顺序补偿责任人按本次认购福日电子股权的比例以现金进行补偿。每年应补偿的股份数=（中诺通讯当年承诺净利润数-中诺通讯当年实际净利润数）/中诺通讯在利润补偿期限内各年的净利润承诺数的总和*福日电子本次发行的全部股份数量。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收款项

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,484,207.88	100.00	851,004.54	5.50	14,633,203.34
组合 1：列入合并范围内母子公司之间应收账款	9,458,381.08	61.08			9,458,381.08
组合 2：账龄组合	6,025,826.80	38.92	851,004.54	14.12	5,174,822.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,484,207.88	100.00	851,004.54	5.50	14,633,203.34

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,084,344.49	100.00	9,260,277.56	40.11	13,824,066.93
组合1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款	4,959,254.17	21.48			4,959,254.17
组合2: 账龄组合	18,125,090.32	78.52	9,260,277.56	51.09	8,864,812.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,084,344.49	100.00	9,260,277.56	40.11	13,824,066.93

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,871,797.10	193,589.86	5.00	4,997,223.68	249,861.21	5.00
1-2年(含2年)	1,700,812.21	340,162.44	20.00	5,146,812.86	1,029,362.57	20.00
2-3年(含3年)	453,217.49	317,252.24	70.00			
3-4年(含4年)				1,836.47	1,836.47	100.00
4-5年(含5年)				23,074.36	23,074.36	100.00
5年以上				7,956,142.95	7,956,142.95	100.00
合计	6,025,826.80	851,004.54	14.12	18,125,090.32	9,260,277.56	51.09

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-983,444.96元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,425,828.06

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
香港保德有限公司	货款	1,431,095.11	账龄十年以上, 多年催收无果, 已过诉讼时效	核销报告报董事会审议	否
香港宝晟有限公司	货款	634,081.80			否
香港富莱有限公司等其他海外应收账款	货款	5,360,651.15			否
合计		7,425,828.06			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建福日光电有限公司	9,458,381.08	61.08	
古田县大甲镇人民政府	2,200,000.00	14.21	110,000.00
安盛(福建)贸易有限公司	768,460.68	4.96	153,692.14
福建正祥置业发展有限公司连江分公司	510,000.00	3.29	25,500.00
兴业银行股份有限公司	470,908.18	3.04	29,167.14
合计	13,407,749.94	86.58	318,359.27

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	414,257,194.46	97.62	8,821,442.09	2.13	405,435,752.37
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	398,947,221.48	94.01			398,947,221.48
组合 2: 账龄组合	15,309,972.98	3.61	8,821,442.09	57.62	6,488,530.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,102,745.45	2.38	10,102,745.45	100.00	
合计	424,359,939.91	100.00	18,924,187.54	4.46	405,435,752.37

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	334,260,121.39	97.07	8,777,114.90	2.63	325,483,006.49
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	323,539,315.00	93.95			323,539,315.00
组合 2: 账龄组合	10,720,806.39	3.11	8,777,114.90	81.87	1,943,691.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,102,745.45	2.93	9,924,241.56	98.23	178,503.89
合计	344,362,866.84	100.00	18,701,356.46	5.43	325,661,510.38

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,153,443.00	307,672.15	5.00	1,636,390.06	81,819.50	5.00
1-2年(含2年)	737,454.05	147,490.81	20.00	390,043.68	78,008.74	20.00
2-3年(含3年)	175,989.32	123,192.52	70.00	256,953.30	179,867.31	70.00
3-4年(含4年)	76,953.30	76,953.30	100.00	114,100.40	114,100.40	100.00
4-5年(含5年)	114,100.40	114,100.40	100.00	162,393.11	162,393.11	100.00
5年以上	8,052,032.91	8,052,032.91	100.00	8,160,925.84	8,160,925.84	100.00
合计	15,309,972.98	8,821,442.09	57.62	10,720,806.39	8,777,114.90	81.87

(3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	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
上海傲闽实业有限公司	892,519.45	892,519.45	100.00%	对方涉及多项诉讼，在银行贷款已逾期，为可疑类
合计	10,102,745.45	10,102,745.45		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,616,476.27 元，其中计提应收福建福日激光有限公司款项坏账准备 4,293,645.19 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,393,645.19

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建福日激光有限公司	往来款	4,293,645.19	公司注销	核销报告上报高管会审议	是
厦门海投物流有限公司	往来款	100,000.00	账期在 10 年以上	核销报告上报董事会审议	否
合计		4,393,645.19			

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	400,903,419.07	327,014,592.45
应收华兴证券国债款	9,210,226.00	9,210,226.00
预付货款转入	1,192,519.45	4,968,167.60
押金、保证金	4,902,980.37	817,755.56
代垫社保款	1,478,656.30	404,208.40
备用金及预支工作款	60,000.00	260,809.78
代垫款及其他	6,492,138.62	1,323,824.47
设备租赁款	120,000.10	363,282.58
合计	424,359,939.91	344,362,866.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省蓝图节能投资有限公司	往来款	246,082,600.42	3年以内	57.99	
福建福日照明有限公司	往来款	60,267,371.30	4年以内	14.20	
深圳市迈锐光电有限公司	往来款	41,209,000.01	1年以内	9.71	
福建友好环境科技发展有限公司	往来款	21,084,610.00	3年以内	4.97	
福建福日电子配件有限公司	往来款	13,005,316.73	5年以内	3.06	
合计		381,648,898.46		89.93	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,350,424,391.37	8,559,740.59	1,341,864,650.78	1,396,424,492.37	11,059,740.59	1,385,364,751.78
对联营企业投资	86,106,660.37		86,106,660.37	89,256,069.57		89,256,069.57
合计	1,436,531,051.74	8,559,740.59	1,427,971,311.15	1,485,680,561.94	11,059,740.59	1,474,620,821.35

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福日实业	167,393,926.65			167,393,926.65		
福日科技	7,202,127.52			7,202,127.52		
福日照明	24,480,000.00			24,480,000.00		
福日激光	2,500,000.00		2,500,000.00			
福日进出口	8,559,740.59			8,559,740.59		8,559,740.59

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝图节能	18,950,900.00			18,950,900.00		
福日光电	43,500,101.00		43,500,101.00			
迈锐光电	194,870,000.00			194,870,000.00		
友好环境	9,117,700.00			9,117,700.00		
源磊科技	119,850,000.00			119,850,000.00		
中诺通讯	799,999,996.61			799,999,996.61		
合计	1,396,424,492.37		46,000,101.00	1,350,424,391.37		8,559,740.59

(1) 福日激光注销: 2015年3月27日, 福建省电子信息(集团)有限责任公司以闽电集综【2015】67号文《关于同意福建福日激光技术有限公司注销的批复》, 同意福建福日电子股份有限公司注销福建福日激光技术有限公司。2015年12月23日福州经济技术开发区工商行政管理局以(开)登记内注核字【2015】第5911号准予注销登记通知书, 决定准予福建福日激光技术有限公司注销登记。

(2) 转让福日光电股权: 2015年11月17日福建省电子信息集团以闽电集综【2015】355号文件《关于福建福日光电100%股权内部转让方案的批复》, 同意福日股份全资子公司福建福日光电有限100%股权以1元转让给福建福日进出口贸易有限公司。2015年11月, 本公司与福建福日进出口贸易有限公司签订股权转让协议, 并于2015年12月收到股权转让款。福日光电已于2015年12月2日办理完毕工商变更登记手续。

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
福建福顺微电子有限公司	70,654,943.45	2,267,027.41	3,000,000.00	69,921,970.86	
福建省两岸照明节能科技有限公司	18,601,126.12	-2,416,436.61		16,184,689.51	
合计	89,256,069.57	-149,409.20	3,000,000.00	86,106,660.37	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入成本分类

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,328,045.11	422,483,580.59	695,141,774.80	687,617,192.29
其他业务	5,246,271.12	275,925.36	4,662,149.42	275,925.36
合计	429,574,316.23	422,759,505.95	699,803,924.22	687,893,117.65

2. 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LED 光电与绿能环保产业	41,285,836.00	39,715,997.15	21,953,502.67	14,884,323.91
贸易类	383,042,209.11	382,767,583.44	673,188,272.13	672,732,868.38
合计	424,328,045.11	422,483,580.59	695,141,774.80	687,617,192.29

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-149,409.20	1,979,204.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-43,500,100.00	-38,101,146.86
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	909,952.40	454,976.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	111,951,556.61	177,020,467.91
合计	69,211,999.81	141,353,501.35

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-2,173,931.36	190,307.56
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,501,273.99	1,571,758.57
委托他人投资或管理资产的损益	598,102.73	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-7,046,642.87	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,912,169.00	
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	111,814,049.51	177,080,110.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,192.00	
受托经营取得的托管费收入		250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,190,633.36	299,648.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	32,082,510.43	44,647,871.42
减：少数股东权益影响额（税后）	3,228,775.28	515,485.54
归属于公司普通股股东的非经常性损益合计	88,780,222.65	134,228,467.74

(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
归属于普通股股东的净利润	7.49%	0.3084	0.3084
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.81%	0.0749	0.0749

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



福建福日电子股份有限公司

2016年3月30日





营业执照

副本编号: 1-1

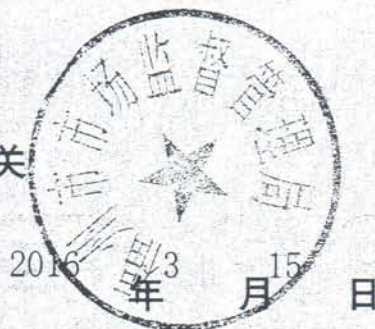
(副本)

统一社会信用代码 91350100084343026U

名称 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
执行事务合伙人 林宝明
成立日期 2013年12月09日
合伙期限 2013年12月09日至长期
经营范围 审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示

<http://ws.gs.fjaic.gov.cn/creditpub>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000459

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

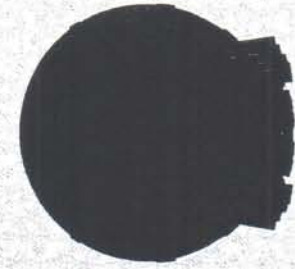
首席合伙人: 林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



会计师事务所
执业证书

名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：林宝明

办公场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：35010001

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：闽财会(2013)46号

批准设立日期：2013-11-29



证书序号：NO. 018909

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 江叶瑜
 Full name: 江叶瑜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年07月10日
 Date of birth: 1972年07月10日
 工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司
 Working unit: 福建华兴会计师事务所有限公司
 身份证号码: 350429197207100014
 Identity card No.: 350429197207100014



证书编号: 350100010044
 No. of Certificate: 350100010044

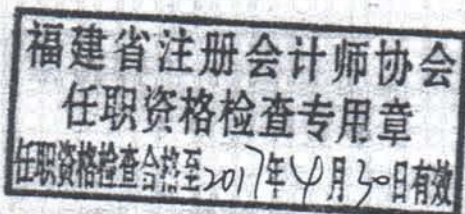
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance: 1999 /y 12 /m 31 /d

换证日期: 2010年03月19日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月4日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

福建华兴会计师事务所有限公司 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

福建华兴会计师事务所(普通合伙) CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月20日

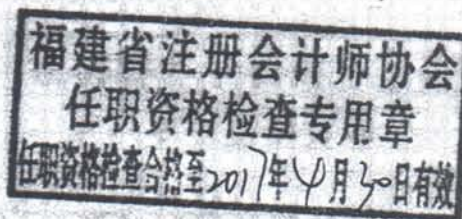


姓名 林红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-10-28
Date of birth
工作单位 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 352202771028102
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 4日
/y /m /d

证书编号: 350100011421
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 01 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d