

深圳市金瑞中核电子有限公司：

我们审计了后附的深圳市金瑞中核电子有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表,2012 年度的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：深圳市金瑞中核电子有限公司

2012年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	4,152,548.20	2,852,050.45	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7	6,173,341.21	5,852,947.91	七、(二)
预付款项	8			
△应收保费	9			
△应收分保账款	10			
△应收分保合同准备金	11			
应收利息	12			
应收股利	13			
其他应收款	14	13,492.60	159,177.37	七、(三)
△买入返售金融资产	15			
存货	16	5,912,178.65	7,454,820.18	七、(四)
其中：原材料	17	1,023,755.74	1,594,118.41	七、(四)
库存商品(产成品)	18	3,075,775.98	3,181,090.57	七、(四)
一年内到期的非流动资产	19			
其他流动资产	20			
流动资产合计	21	16,251,560.66	16,318,995.91	
非流动资产：	22			
△发放贷款及垫款	23			
可供出售金融资产	24			
持有至到期投资	25			
长期应收款	26			
长期股权投资	27			
投资性房地产	28	19,068,130.04	19,837,332.68	七、(五)
固定资产原价	29	48,697,505.20	50,105,179.47	七、(六)
减：累计折旧	30	14,797,805.96	13,723,910.80	七、(六)
固定资产净值	31	33,899,699.24	36,381,268.67	七、(六)
减：固定资产减值准备	32	163,571.86	858,797.78	七、(六)
固定资产净额	33	33,736,127.38	35,522,470.89	七、(六)
在建工程	34	428,640.62	381,222.80	七、(七)
工程物资	35			
固定资产清理	36			
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
无形资产	39	9,377,095.63	9,716,179.23	七、(八)
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42			
递延所得税资产	43	1,225,842.95	1,348,744.13	七、(九)
其他非流动资产	44			
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46	63,835,836.62	66,805,949.73	
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
资产总计	64	80,087,397.28	83,124,945.64	

法定代表人：习小明

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：刘忠

资产负债表(续)

编制单位: 深圳市金球中核电子有限公司

2012年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动负债:				
短期借款	65			
△向中央银行借款	66			
△吸收存款及同业存放	67			
△拆入资金	68			
交易性金融负债	69			
应付票据	70			
应付账款	71			
预收款项	72	1,339,544.39	1,105,343.05	七、(十一)
△卖出回购金融资产款	73	19,846.70	360.00	七、(十二)
△应付手续费及佣金	74			
应付职工薪酬	75			
其中: 应付工资	76	896,598.27	990,540.85	七、(十三)
应付福利费	77	880,818.22	886,353.60	七、(十三)
#其中: 职工奖励及福利基金	78			
应交税费	79			
其中: 应交税金	80	624,865.77	389,972.82	七、(十四)
应付利息	81	612,666.89	385,605.61	七、(十四)
应付股利	82			
其他应付款	83			
△应付分保账款	84	8,122,923.48	1,022,864.56	七、(十五)
△保险合同准备金	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
一年内到期的非流动负债	88			
其他流动负债	89		12,250,000.00	七、(十六)
流动负债合计	90			
	91	11,003,778.61	15,759,081.28	
非流动负债:				
长期借款	92			
应付债券	93			
长期应付款	94			
专项应付款	95			
预计负债	96			
递延所得税负债	97			
其他非流动负债	98			
其中: 特准储备基金	99			
	100			
非流动负债合计	101			
负债合计	102	11,003,778.61	15,759,081.28	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(股本)	103			
国家资本	104	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(十七)
其中: 国有法人资本	105	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(十七)
集体资本	106	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(十七)
私营资本	107			
其中: 个人资本	108			
外商资本	109			
#减: 已归还投资	110			
实收资本(或股本)净额	111			
资本公积	112	60,000,000.00	60,000,000.00	七、(十七)
减: 库存股	113	4,020,500.00	1,020,500.00	七、(十八)
专项储备	114			
盈余公积	115			
其中: 法定公积金	116	2,163,487.98	1,891,712.55	七、(十九)
任意公积金	117	2,163,487.98	1,891,712.55	七、(十九)
#储备基金	118			
#企业发展基金	119			
#利润归还投资	120			
△一般风险准备	121			
未分配利润	122			
外币报表折算差额	123	5,899,630.69	4,453,651.81	七、(二十)
归属于母公司所有者权益合计	124			
*少数股东权益	125	69,083,618.67	67,365,864.36	
	126			
所有者权益合计	127	69,083,618.67	67,365,864.36	
负债和所有者权益总计	128	80,087,397.28	83,124,945.64	

法定代表人: 习小明

主管会计工作负责人: 张蕾

会计机构负责人: 刘忠

利润表

编制单位：深圳市金鼎申核电子有限公司

2012年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	26,790,796.01	27,262,123.99	
其中：营业收入	2	26,790,796.01	27,262,123.99	七、(二十一)
其中：主营业务收入	3	17,491,779.49	17,748,203.40	七、(二十一)
其他业务收入	4	9,299,016.52	9,513,920.59	七、(二十一)
△利息收入	5			
△已赚保费	6			
△手续费及佣金收入	7			
二、营业总成本	8	22,862,631.31	27,243,048.53	
其中：营业成本	9	17,361,527.45	16,655,592.81	七、(二十一)
其中：主营业务成本	10	10,887,408.08	9,778,526.86	七、(二十一)
其他业务成本	11	6,474,119.37	6,877,065.95	七、(二十一)
△利息支出	12			
△手续费及佣金支出	13			
△退保金	14			
△赔付支出净额	15			
△提取保险合同准备金净额	16			
△保单红利支出	17			
△分保费用	18			
营业税金及附加	19	518,823.00	467,893.72	七、(二十二)
销售费用	20	1,395,980.92	1,586,343.14	
管理费用	21	2,900,231.82	3,812,835.14	
其中：研究与开发费	22	48,559.76	19,360.60	
财务费用	23	723,371.13	1,181,902.17	七、(二十三)
其中：利息支出	24	729,876.30	1,032,587.01	七、(二十三)
利息收入	25	-25,022.28	15,054.13	七、(二十三)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26	734.48	149,633.98	七、(二十四)
资产减值损失	27	-37,303.01	3,538,481.55	七、(二十四)
其他	28			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29			
投资收益（损失以“-”号填列）	30			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	3,928,164.70	19,075.46	
加：营业外收入	34	34,054.75	106,157.91	七、(二十五)
其中：非流动资产处置利得	35	23,144.54		七、(二十五)
非货币性资产交换利得	36			
政府补助	37		100,000.00	七、(二十五)
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39	23,786.16		七、(二十六)
其中：非流动资产处置损失	40	23,786.16		七、(二十六)
非货币性资产交换损失	41			
债务重组损失	42			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	3,938,433.29	125,233.37	
减：所得税费用	44	1,220,678.98	-29,275.28	七、(二十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	2,717,754.31	154,508.65	
归属于母公司所有者的净利润	46			
*少数股东损益	47			
六、每股收益：	48			
基本每股收益	49			
稀释每股收益	50			
七、其他综合收益	51			
八、综合收益总额	52	2,717,754.31	154,508.65	
归属于母公司所有者的综合收益总额	53			
*归属于少数股东的综合收益总额	54			

法定代表人：习小明

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：刘忠

现金流量表

编制单位：深圳博金测控核电子有限公司 2012年度 金额单位：元

行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
1			
2	29,178,720.79	29,583,962.52	
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14	331,848.41	483,403.75	
15	29,510,569.20	30,067,366.27	
16	9,504,749.71	9,801,187.00	
17			
18			
19			
20			
21			
22	6,716,302.00	7,134,883.81	
23	3,438,148.12	3,934,278.08	
24	980,700.90	2,746,591.73	
25	20,639,900.73	23,616,940.62	
26	8,870,668.47	6,450,425.65	七、(二十八)
二、投资活动产生的现金流量：			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34	588,183.84	47,421.54	
35			
36			
37			
38	641.62		
39	588,825.46	47,421.54	
40	-588,825.46	-47,421.54	
三、筹资活动产生的现金流量：			
41			
42			
43			
44	7,000,000.00		
45			
46			
47	7,000,000.00		
48	12,250,000.00	4,200,000.00	
49	1,730,610.78	3,032,587.01	
50			
51			
52	13,980,610.78	7,232,587.01	
53	-6,980,610.78	-7,232,587.01	
54	-734.48	-149,633.98	
55	1,300,497.75	-979,216.88	七、(二十八)
56	2,852,050.45	3,831,267.33	七、(二十八)
57	4,152,548.20	2,852,050.45	七、(二十八)

法定代表人：习小明

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：刘忠

所有者权益变动表

编制单位：深圳前海微电子技术有限公司

2012年度

金额单位：元

项 目	本 年 金 额							上 年 金 额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
一、上年年末余额	60,000,000.00	1,020,500.00			1,891,712.55		4,453,651.81		67,365,864.36	60,000,000.00	1,020,500.00			1,876,261.68	6,314,594.03		69,211,355.71
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年年初余额	60,000,000.00	1,020,500.00			1,891,712.55		4,453,651.81		67,365,864.36	60,000,000.00	1,020,500.00			1,876,261.68	6,314,594.03		69,211,355.71
三、本年年末余额																	
(一) 净利润					271,775.43		1,445,978.88		1,717,754.31					15,450.87	-1,860,942.22		-1,845,491.35
(二) 其他综合收益							2,717,754.31		2,717,754.31						154,508.65		154,508.65
综合收益小计							2,717,754.31		2,717,754.31						154,508.65		154,508.65
(三) 所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入资本																	
2.股份支付计入所有者权益的金额																	
3.其他																	
(四) 专项储备提取和使用																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
(五) 利润分配																	
1.提取盈余公积					271,775.43		-1,271,775.43		-1,000,000.00					15,450.87	-2,015,450.87		-2,000,000.00
其中：法定公积金					271,775.43		-271,775.43							15,450.87	-15,450.87		
任意盈余公积					271,775.43		-271,775.43							15,450.87	-15,450.87		
盈余公积																	
①企业奖励基金																	
②利润再投资																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配																	
4.其他																	
(六) 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																	
四、本年年末余额	60,000,000.00	1,020,500.00			2,163,487.98		5,899,630.69		69,083,618.67	60,000,000.00	1,020,500.00			1,891,712.55	4,453,651.81		67,365,864.36

法定代表人：习小明

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：刘忠

深圳市金瑞中核电子有限公司

2012 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

深圳市金瑞中核电子有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由金瑞新材料科技股份有限公司、深圳中核集团有限公司于 1999 年共同出资组建的有限责任公司。2002 年公司增资之后，注册资本为人民币 6,000 万元，其中：金瑞新材料科技股份有限公司 3,300 万元，占 55%，深圳中核集团有限公司 2,700 万元，占 45%。企业法人营业执照注册号为 N53338；法定代表人习小明；注册地址：深圳市福田区竹子林四建单身公寓 1 栋 A401、402。

公司经营范围：新型电子元件器件及高磁导率、高频功率铁氧体、微波铁氧体系列磁产品、超导材料和器件的研发、销售、生产、技术咨询、技术服务（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）。货物及技术进出口。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期财务报表项目的计量属性未发生变化。

4.现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5.外币业务的核算方法及折算方法

1、企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

2、外币交易应当在初始确认时，采用交易发生时的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

3、企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化，属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益，同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

4、本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

（1）以历史成本计量的外币非货币性项目，在资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑损益。

（2）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的金额的差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化，计入在建工程成本。

6.金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其它单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负

债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其它类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始成本。

(2) 金融资产分类

本公司管理层按照取得持有金融资产的目的，将金融资产在初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产主要指为了近期内出售而持有的金融资产。

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，指企业基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，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。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，将处置时的该金融资产的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。

B. 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的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，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C.贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法（若有客观证据表明实际利率与名义利率相差很小，也可采用名义利率），按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

D.可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其它金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变动作为资本公积予以确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

（3）金融负债分类

公司的金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B.其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。包括公司对因日常经营事项而产生、因资金周转需要而进行融资等产生应付账款、应付票据、长期应付款、短期借款、长期借款等金融负债，均以摊余成本计量。因该等债务现值与实际交易价格相差很小，公司按实际交易价格计量，但长期债务现值与实际交易价格发生重大偏离时除外。

（4）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进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其它金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值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，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

C.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7.应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

（1）坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经董事会批准确认为坏账，

冲销提取坏账准备。

(2) 坏账损失核算办法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

①金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

项目	账 龄	计提比例 (%)
应收款项坏账准备	1-6 个月 (含 6 个月)	1
	7-12 个月 (含 12 个月)	5
	1 至 2 年 (含 2 年)	30
	2 至 3 年 (含 3 年)	50
	3 年以上	100

8. 存货

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品（产成品）、自制半成品及在产品（在研品）、周转材料、发出商品等。

(1) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

3) 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值不公允的

按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 发出存货时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

(4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。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。

9.投资性房地产

本公司将已出租的建筑物划分为投资性房地产。

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，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，对投资性房地产按照企业固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更处理。

本公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

10.固定资产

(1) 固定资产的确认和计量

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本入账。外购固定资产的成本，包括购买价款及相关税费，使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。若根据国家法律和行政法规等规定，企业承担环境保护和生态恢复等义务所确定的弃置费用，应计入固定资产的初始成本。与固定资产有关的后续支出，如能满足固定资产确认条件的，可计入固定资产成本。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（预计净残值率为3%~5%）后在估计经济使用年限内平均计提；原经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧，确定分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-40	3.88-2.38
机器设备	9-18	10.77-5.27
运输工具	6-10	16.17-9.50
电子设备及其它	6-13	16.17-9.50

(3) 固定资产后续计量

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

11. 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前发生的必要支出，包括工程直接材料、直接工资、在安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值入账，待办理竣工决算手续后再作调整。

12.无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。其中：

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四、(十六))。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

13.资产减值准备

(1) 资产负债表日，公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

14.资产组

资产组的认定依据：以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据；考虑公司管理层对生产经营活动的管理或者监控方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

15.研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其它资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16.借款费用

(1) 借款费用的确认：可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。

(2) 借款费用资本化条件：

1) 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产，在构建或生产过程中，发生非正常中断且中断时间连续超过3个月(含3个月)，中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建或生产活动重新开始；但如果中断是使购建或生产符合资本化条件的资产达到可使用状态或可销售状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行。

3) 停止资本化：当所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

1) 为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17.职工薪酬

(1) 职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务而给与的各种形式的报酬及其它相关支出，包括职工工资、奖金、职工福利费及各项社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及非货币性福利。

(2) 公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。

(3) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18.预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

公司清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

资产负债表日，如果待执行合同变为亏损合同，同时该亏损合同产生的义务满足预计负债的确认条件，应当确认为预计负债。

19.收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则：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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业销售商品满足收入确认条件的，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

现金折扣在实际发生时确认为当期费用；涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售收入；销售折让在实际发生时冲减当期收入；企业已经确认收入的售出商品发生销售退回的，冲减退回当期的收入，但资产负债表日及以前售出的商品在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，冲减报告年度的收入。

(2) 劳务收入确认原则：在资产负债表日其交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入的实现。提供劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：以相关的经济利益很可能流入公司，且收入的金额能够可靠地计量为标志，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 主营业务与非主营业务划分原则：主营业务是指经工商行政管理部门批准的企业法人营业执照登记的主营业务范围内经营业务；公司经营的其它业务则为非主营业务。

20.政府补助

政府补助是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关的规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后期间相关费用或损失的，公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21.租赁

(1) 租赁的分类：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(2) 融资租赁中的会计处理：

在租赁开始日，承租人应当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，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当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，在租赁期内各个期间进行分配。

(3) 经营租赁中的会计处理：

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

22. 所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响企业利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生的既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23. 重要会计政策变更及会计估计假设

(1) 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

（2）重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

本公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期的复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

2) 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

辞退福利（退休福利成本）的精算评估

本公司对内退人员及长期离岗人员内退期间和离岗期间的薪酬、离退休人员统筹外福利费用等设定受益计划福利进行了精算评估。精算评估运用了如下假设：折现率、福利费用的增长率、死亡率等，上述假设的变化将会导致辞退福利现值的变化和计入利润表、所有者权益变动表中精算利得和损失以及利息成本的变化。

递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于合并资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来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的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的合并利润表。

24.关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

五、税项

1.增值税

本公司依相应商（产）品或劳务适用税率及经营规模按 17% 计征增值税。

本公司出口产品适用免抵退政策，退税率为 17%。

2.城市维护建设税及教育费附加

本公司按 7% 缴纳城市维护建设税。

本公司按 3% 缴纳教育费附加，按 2% 缴纳地方教育费附加。 **3.企业所得税**

本公司原按 15% 计征企业所得税，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

4.个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

本公司本报告期无会计政策和会计估计变更以及前期差错更正。

七、财务报表主要项目注释

说明：以下披露或表述内容中，除特别说明外，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日，上年指 2011 年度，本年指 2012 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	<u>7,879.94</u>	<u>27,026.42</u>
其中：人民币	5,349.24	27,026.42
港元	2,529.70	
银行存款	<u>4,144,669.04</u>	<u>2,825,024.03</u>
其中：人民币	4,142,610.65	2,824,918.19
美元	102.71	67.23

项目	年末余额	年初余额
港元	1,955.68	38.61
合计	<u>4,152,547.98</u>	<u>2,852,050.45</u>

(二) 应收账款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提								
坏账准备的	6,260,816.03	100	87,474.82	1.40	5,938,522.45	100	85,574.54	1.44
应收账款								
合计	<u>6,260,816.03</u>	<u>100</u>	<u>87,474.82</u>		<u>5,938,522.45</u>	<u>100</u>	<u>85,574.54</u>	

1.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-6 个月	5,639,149.67	90.07	56,391.50	5,283,789.60	88.97	52,837.90
7-12 个月	621,666.36	9.93	31,083.32	654,732.85	11.03	32,736.64
合计	<u>6,260,816.03</u>	<u>100</u>	<u>87,474.82</u>	<u>5,938,522.45</u>	<u>100</u>	<u>85,574.54</u>

2.年末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

3.年末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东莞创宝达电器制品有限公司	非关联方	2,348,591.37	1-6 个月	37.51
绵阳连康电子有限公司(美元)	非关联方	949,293.41	1-6 个月	15.16
依利安达磁电产品有限公司(港币)	非关联方	537,843.70	1-6 个月	8.59
BEL FUSE (MACAO COMMERCIAL	非关联方	279,236.79	1-6 个月	4.46
浙江多元电子有限公司	非关联方	250,660.00	1-6 个月	4.00
合计		<u>4,365,625.27</u>		<u>69.72</u>

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	关联关系	年末余额	核销金额	核销原因
-------	------	------	------	------

东莞美信科技有限公司	非关联方	10,968.94	10,968.94	预计无法收回
合计		<u>10,968.94</u>	<u>10,968.94</u>	

(三) 其他应收款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>14,196.00</u>	<u>100</u>	<u>703.40</u>	<u>4.95</u>	210,053.00	100	50,875.63	24.22
合计	<u>14,196.00</u>	<u>100</u>	<u>703.40</u>		<u>210,053.00</u>	<u>100</u>	<u>50,875.63</u>	

1.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1~6 个月	160.00	1.13	1.60	41,863.00	19.93	418.63
7~12 个月	14,036.00	98.87	701.80			
1 至 2 年				168,190.00	80.07	50,457.00
3 年以上						
合计	<u>14,196.00</u>	<u>100</u>	<u>703.40</u>	<u>210,053.00</u>	<u>100</u>	<u>50,875.63</u>

2.年末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(四) 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,023,755.74		1,023,755.74	1,594,118.41		1,594,118.41
自制半成品及在产品	5,812,389.99	4,206,305.54	1,606,084.45	6,396,585.24	4,206,305.54	2,190,279.70
库存商品	3,521,092.11	445,316.13	3,075,775.98	3,626,406.70	445,316.13	3,181,090.57
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	206,562.48		206,562.48	276,667.20		276,667.20
发出商品				212,664.30		212,664.30
合计	<u>10,563,800.32</u>	<u>4,651,621.67</u>	<u>5,912,178.65</u>	<u>12,106,441.85</u>	<u>4,651,621.67</u>	<u>7,454,820.18</u>

注：本公司对上期按照评估价值计提跌价准备的存货进行分开存放和管理，截至 2012 年

12月31日，本公司尚未对该批存货进行处理，且上期计提的存货跌价准备的金额占该批存货账面原值的88.22%，已经足额计提了存货跌价准备，因此本期存货跌价准备金额未发生变动。

（五）投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	<u>23,901,227.88</u>			<u>23,901,227.88</u>
其中：房屋、建筑物	23,901,227.88			23,901,227.88
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>4,063,895.20</u>	<u>769,202.64</u>		<u>4,833,097.84</u>
其中：房屋、建筑物	4,063,895.20	769,202.64		4,833,097.84
三、投资性房地产账面净值合计	<u>19,837,332.68</u>			<u>19,068,130.04</u>
其中：房屋、建筑物	19,837,332.68			19,068,130.04
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>19,837,332.68</u>			<u>19,068,130.04</u>
其中：房屋、建筑物	19,837,332.68			19,068,130.04

注：本年摊销额 769,202.64 元。

（六）固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	<u>50,105,179.47</u>	<u>630,095.84</u>	<u>2,037,770.11</u>	<u>48,697,505.20</u>
其中：房屋及建筑物				32,402,415.80
房屋及建筑物	32,402,415.80			
机器设备		139,222.23	1,834,969.33	13,378,879.17
运输工具	15,074,626.27			
电子设备及其他	274,190.00	332,964.47	112,390.00	494,764.47
电子设备及其他	2,353,947.40	157,909.14	90,410.78	2,421,445.76
二、累计折旧合计：	<u>13,723,910.80</u>	<u>2,327,844.01</u>	<u>1,253,948.85</u>	<u>14,797,805.96</u>
其中：房屋及建筑物	5,801,148.89	1,039,829.28		6,840,978.17
机器设备	6,516,697.96	1,045,179.63	1,105,781.69	6,456,095.90
运输工具	156,932.70	40,907.55	84,526.25	113,314.00
电子设备及其他	1,249,131.25	201,927.55	63,640.91	1,387,417.89
三、固定资产账面净值合计	<u>36,381,268.67</u>			<u>33,899,699.24</u>
其中：房屋及建筑物	26,601,266.91			25,561,437.63
机器设备	8,557,928.31			6,922,783.27
运输工具	117,257.30			381,450.47
电子设备及其他	1,104,816.15			1,034,027.87
四、减值准备合计	<u>858,797.78</u>		<u>695,225.92</u>	<u>163,571.86</u>

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	833,577.99		670,006.13	163,571.86
电子设备及其他	25,219.79		25,219.79	
五、固定资产账面价值合计	<u>35,522,470.89</u>			<u>33,736,127.38</u>
其中：房屋及建筑物	26,601,266.91			25,561,437.63
机器设备	7,724,350.32			6,759,211.41
运输工具	117,257.30			381,450.47
电子设备及其他	1,079,596.36			1,034,027.87

注 1：本年折旧额 2,327,844.01 元。

注 2：本公司本期根据管理层的决议处置了一批低效固定资产，其中原值为 2,037,770.11 元，转销的固定资产跌价准备为 695,225.92 元。

（七）在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
合计		<u>381,222.80</u>	<u>111,464.22</u>	<u>29,428.08</u>	<u>34,618.32</u>	
龙华工业园 1#厂房		381,222.80	47,267.04		29,024.30	
在安装设备			64,197.18	29,428.08	5,594.02	

接上表：

工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	年末余额
合计					<u>428,640.62</u>
龙华工业园 1#厂房					399,465.54
在安装设备					29,175.08

（八）无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	<u>15,486,680.53</u>			<u>15,486,680.53</u>
其中：非专利技术	3,560,500.00			3,560,500.00
土地使用权	11,919,180.53			11,919,180.53
计算机软件	7,000.00			7,000.00
二、累计摊销额合计	<u>5,770,501.30</u>	<u>339,083.60</u>		<u>6,109,584.90</u>
其中：非专利技术	3,360,500.00	100,000.00		3,460,500.00

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	2,403,701.30	238,383.60		2,642,084.90
计算机软件	6,300.00	700.00		7,000.00
三、无形资产减值准备金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>9,716,179.23</u>			<u>9,377,095.63</u>
其中：非专利技术	200,000.00			100,000.00
土地使用权	9,515,479.23			9,277,095.63
计算机软件	700.00			700.00

注：本年摊销额 339,083.60 元。

（九）递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
往来款坏账准备	22,044.56	88,178.22	26,243.46	109,347.75
存货减值准备	1,162,905.42	4,651,621.67	1,116,389.20	4,651,621.67
固定资产减值准备	40,892.97	163,571.86	206,111.47	858,797.78
合计	<u>1,225,842.95</u>	<u>4,903,371.75</u>	<u>1,348,744.13</u>	<u>5,619,767.20</u>

（十）资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	136,450.17	-37,303.01		10,968.94	10,968.94	88,178.22
存货跌价准备	4,651,621.67					4,651,621.67
固定资产减值准备	858,797.78			695,225.92	695,225.92	163,571.86
合计	<u>5,646,869.62</u>	<u>-37,303.01</u>		<u>706,194.86</u>	<u>706,194.86</u>	<u>4,903,371.75</u>

（十一）应付账款

1.账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,128,774.34	84.27	900,203.05	81.44
1-2年（含2年）	9,631.00	0.72	13,142.00	1.19
2-3年（含3年）	12,904.24	0.96		
3年以上	188,234.81	14.05	191,998.00	17.37
合计	<u>1,339,544.39</u>	<u>100</u>	<u>1,105,343.05</u>	<u>100</u>

2.年末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	50.00	50.00

(十二) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,846.70	360.00
合 计	<u>19,846.70</u>	<u>360.00</u>

(十三) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	886,353.60	5,993,000.00	5,998,535.38	880,818.22
二、职工福利费		129,074.43	129,074.43	
三、社会保险费		<u>406,658.29</u>	<u>406,658.29</u>	
其中：1. 医疗保险费		100,694.07	100,694.07	
2. 基本养老保险费		281,081.15	281,081.15	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		3,280.32	3,280.32	
5. 工伤保险费		12,618.60	12,618.60	
6. 生育保险费		8,984.15	8,984.15	
四、住房公积金		141,328.20	141,328.20	
五、工会经费和教育经费	104,187.25	40,980.00	129,387.20	15,780.05
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		32,081.88	32,081.88	
八、其他		10,717.72	10,717.72	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>990,540.85</u>	<u>6,753,840.52</u>	<u>6,847,783.10</u>	<u>896,598.27</u>

(十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	64,093.65	1,492,127.79	1,339,577.15	216,644.29
营业税	23,250.50	303,363.96	299,281.21	27,333.25
企业所得税	164,830.54	1,097,777.80	1,047,388.12	215,220.22
城市维护建设税	6,114.10	125,684.45	114,720.12	17,078.43

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
房产税	111,601.30	446,405.18	446,405.20	111,601.28
土地使用税		108,833.40	108,833.40	
个人所得税	15,715.52	270,490.49	261,416.59	24,789.42
教育费附加	4,367.21	89,774.59	81,942.92	12,198.88
合计	<u>389,972.82</u>	<u>3,934,457.66</u>	<u>3,699,564.71</u>	<u>624,865.77</u>

(十五) 其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	7,408,194.70	91.20	464,853.90	45.45
1-2年(含2年)	244,422.37	3.01	45,630.87	4.46
2-3年(含3年)	28,918.00	0.36	4,320.00	0.42
3年以上	441,388.41	5.43	508,059.79	49.67
合计	<u>8,122,923.48</u>	<u>100</u>	<u>1,022,864.56</u>	<u>100</u>

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的非流动负债		12,250,000.00
合计		<u>12,250,000.00</u>

(十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳中核集团有限公司	27,000,000.00	45.00			27,000,000.00	45.00
金瑞新材料科技股份有限公司	33,000,000.00	55.00			33,000,000.00	55.00
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>60,000,000.00</u>	<u>100</u>

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	1,020,500.00			1,020,500.00
合计	<u>1,020,500.00</u>			<u>1,020,500.00</u>

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积金	1,891,712.55	271,775.41	2,163,487.96
合计	<u>1,891,712.55</u>	<u>271,775.41</u>	<u>2,163,487.96</u>

(二十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年期初余额	4,453,651.81	6,314,594.03
本年增加额	2,717,754.09	154,508.65
其中：本年净利润转入	2,717,754.09	154,508.65
本年减少额	1,271,775.41	2,015,450.87
其中：本年提取盈余公积数	271,775.41	15,450.87
本年分配现金股利数	1,000,000.00	2,000,000.00
本年年末余额	<u>5,899,630.49</u>	<u>4,453,651.81</u>

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>17,491,779.49</u>	<u>10,887,408.08</u>	<u>17,748,203.40</u>	<u>9,778,526.86</u>
其中：产品销售收入	17,491,779.49	10,887,408.08	17,748,203.40	9,778,526.86
2. 其他业务小计	<u>9,299,016.52</u>	<u>6,474,119.37</u>	<u>9,513,920.59</u>	<u>6,877,065.95</u>
其中：固定资产出租	9,299,016.52	6,474,119.37	9,513,920.59	6,877,065.95
合计	<u>26,790,796.01</u>	<u>17,361,527.45</u>	<u>27,262,123.99</u>	<u>16,655,592.81</u>

(二十二) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	303,363.96	275,074.51
城市维护建设税	125,684.45	114,980.95
教育费附加	89,774.59	77,838.26
合计	<u>518,823.00</u>	<u>467,893.72</u>

(二十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	729,876.30	1,032,587.01
减：利息收入（以负数表示）	-25,022.28	-15,054.13
汇兑净损失	734.76	149,633.98

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	17,782.63	14,735.31
合计	<u>723,371.35</u>	<u>1,181,902.17</u>

(二十四) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-37,303.01	37,988.10
二、存货跌价损失		3,500,493.45
合计	<u>-37,303.01</u>	<u>3,538,481.55</u>

(二十五) 营业外收入

1.按项目列示

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得小计	<u>23,144.54</u>	
其中：固定资产处置利得	23,144.54	
政府补助		100,000.00
其他	10,910.21	6,157.91
合计	<u>34,054.75</u>	<u>106,157.91</u>

2.政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
收福田区总商会资助款		100,000.00	
合计		<u>100,000.00</u>	

(二十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失小计	<u>23,786.16</u>	
其中：固定资产处置损失	23,786.16	
合计	<u>23,786.16</u>	

(二十七) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	<u>1,220,678.98</u>	<u>-29,275.28</u>
其中：当期所得税	1,097,777.80	851,041.67

递延所得税	122,901.18	-880,316.95
-------	------------	-------------

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,717,754.31	154,508.65
加：资产减值准备	-37,303.01	3,538,481.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,097,046.65	3,017,129.85
无形资产摊销	339,083.60	292,516.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	641.62	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	730,610.78	1,182,220.99
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	122,901.18	-880,316.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,542,641.53	-430,528.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-137,405.52	-137,583.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,494,697.33	-286,003.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,870,668.47</u>	<u>6,450,425.65</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	4,152,548.20	2,852,050.45
减：现金的年初余额	2,852,050.45	3,831,267.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,300,497.75</u>	<u>-979,216.88</u>

2.现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	<u>4,152,548.20</u>	<u>2,852,050.45</u>
其中：1.库存现金	7,879.09	27,026.42
2.可随时用于支付的银行存款	4,144,669.11	2,825,024.03
三、年末现金及现金等价物余额	<u>4,152,548.20</u>	<u>2,852,050.45</u>

八、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
金瑞新材料科技股份有限公司	上市公司	湖南省长沙市	朱希英	新材料、新工艺、新技术	160,050,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
55.00	55.00	中国五矿集团公司	10000093X

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一控制人
枣庄金泰电子有限公司	同一控制人

4.关联方交易

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
枣庄金泰电子有限公司	经营租赁	市场价	5,855.00	0.06		
金瑞新材料科技股份有限公司	资金拆借	市场价	224,875.00	30.81		

5.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	50.00		50.00	
其他应付款	金瑞新材料科技股份有限公司	7,000,000.00			
其他应付款	枣庄金泰电子有限公司	11,710.00			

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、租赁

本公司作为经营租赁出租人，2012 年对外租赁的房屋建筑物情况如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产	19,068,130.04	19,837,332.68
合 计	<u>19,068,130.04</u>	<u>19,837,332.68</u>

十二、财务报表的批准

本公司 2012 年度财务报表已经本公司董事会于 2013 年 3 月 8 日批准报出。