南京华日液晶显示技术有限公司

审计报告

天职业字[2013]1437 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

审计报告

天职业字[2013]1437 号

南京华东电子信息科技股份有限公司：

我们审计了后附的南京华日液晶显示技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 10 月 31 日的资产负债表，2013 年 1 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日的利润表、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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 10 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日的经营成果。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，贵公司 2013 年 1-10 月发生亏损 5,173.24 万元，截至 2013 年 10 月 31 日，累计亏损 45,629.45 万元，流动负债总额高于流动资产总额 11,695.18 万元。贵公司已在财务报表附注三充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他事项

本报告审计目的为南京华东电子信息科技股份有限公司转让所持南京华日液晶显示技术有限公司股权事项，不得作为其他任何目的的引用或使用。

中国注册会计师：

中国・北京

二〇一三年十一月十二日

中国注册会计师：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

南京华日液晶显示技术有限公司

2013 年 1 月 1 日至 10 月 31 日财务报表附注

（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

南京华日液晶显示技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2001 年 4 月 30 日经外经贸字（2001）3803 号文件批准设立的中日合资企业。公司注册地址：南京市经济技术开发区恒通大道 19 号，经营期限 20 年，总投资 2,941.00 万美元，注册资本 1,800.00 万美元。2003 年 9 月 10 日南京永华会计师事务所有限公司出具宁永二验字（2003）032 号验资报告，股东已按公司章程规定全部出资到位，其中：南京华东电子信息科技股份有限公司占 55.00%，南京新港开发总公司占 20.00%，日本株式会社 ITT 占 25.00%。

2008 年 5 月 16 日南京市中级人民法院民事裁定书（2007）宁执字第 170 号之五《民事裁定书》，将日本株式会社 ITT 持有的本公司 25.00%的股权转让给香港华金晨科技有限公司，已经南京市人民政府批准，批准号：宁府外资[2001]3803 号，并于 2008 年 7 月 8 日完成工商注册变更，营业执照编号：320100400014218；法人代表：陈忠国。2012 年 7 月 20 日，公司法人代表变更为：周小军。

南京新华日液晶显示技术有限公司（以下简称“新华日公司”）因与日本株式会社 ITT 进口合同争议一案，向江苏省南京市中级人民法院申请执行已有法律效力的中国国际经济贸易仲裁委员会（2007）中国贸仲京裁字第 0085 号裁决书。南京市中级人民法院依法冻结日本株式会社 ITT 持有本公司 25.00%的股权；并经江苏天华大彭会计师事务所有限公司对上述股权进行评估，评估值人民币 26.00 万元，并委托江苏天德拍卖有限公司公开拍卖上述股权，2008 年 5 月 5 日，香港华金晨科技有限公司在第二次公开拍卖中，以人民币 26.00 万元成交。

2008 年 5 月 16 日南京市中级人民法院民事裁定书（2007）宁执字第 170 号之五《民事裁定书》将日本株式会社 ITT 持有的本公司 25.00%的股权转让给香港华金晨科技有限公司。

2013 年 9 月 23 日，公司召开股东会，会议同意新港转让其持有的公司 20%股权，同意华金晨转让其持有的公司 25%股权以协议方式转让给华东科技。

2013 年 9 月 29 日，新港公司在南京产权交易中心对其持有的公司 20%股权进行挂牌转让。

2013 年 10 月 15 日，江苏苏税讯通会计师事务所出具苏税讯通宁会验字[2013]045 号验资报告，公司注册资本由外币 1800 万美元转变为人民币 148,988,351.13 元。

2013 年 10 月 23 日，江苏苏税讯通会计师事务所出具苏税讯通宁会验字[2013]050 号验资报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

告，华东科技受让华金晨持有的公司 25%股权，至此华东科技持有公司 80%股权。

2013 年 10 月 30 日，华东科技竞拍受让新港公司持有的公司 20%股权，至此华东科技持有公司 100%股权。

2013 年 10 月 31 日，华东科技对公司增资 313,771,154.88 元，至此注册资本为 462,759,506.01 元。2013 年 10 月 31 日，江苏天杰会计师事务所有限公司出具苏天杰验字[2013]第 1—F056 号验资报告。

公司实收资本情况如下表：

投资者名称	期初余额		期末余额	
	投资金额（万元）	所占比例（%）	投资金额（万元）	所占比例（%）
南京华东电子信息科技股份有限公司	81,946,270.59	55.00	462,759,506.01	100
南京新港开发总公司	29,797,380.54	20.00		
香港华金晨科技有限公司	37,244,700.00	25.00		
合　计	148,988,351.13	100	462,759,506.01	100

母公司：南京华东电子信息科技股份有限公司；注册地：南京市。

实际控制人：中国电子信息产业集团有限公司；注册地：北京市。

经营范围：开发、生产高分辨率彩色、黑白STN-LCD液晶显示屏、模块和相关产品，并销售自产产品。

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

本公司 2013 年 1-10 月发生亏损 5,173.24 万元，截至 2013 年 10 月 31 日，累计亏损 45,629.45 万元，流动负债总额高于流动资产总额 11,695.18 万元。本公司拟通过提高管理水平、开源节流等措施来改善经营情况，且本公司的母公司承诺为本公司的可持续经营提供财务支持。

本财务报表仍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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、重要会计政策、会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）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。

（四）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。

（五）外币业务核算方法

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（六）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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。

4.主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项坏账准备的核算

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过500.00万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

根据账龄分析法计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

1）确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；2）计提方法：账龄分析法。

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50-100	50-100

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

（1）确定依据：除单项金额超过 500.00 万元的应收款项或有证据证明收回风险很大的应收款项划分为单项金额不重大但按单独计提的应收款项。

（2）计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其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。

（八）存货的核算方法

1.存货的分类

存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用原材料、处在生产过程中的在产品、在日常活动中持有以备出售的库存商品以及委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十）投资性房地产的核算方法

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产的核算方法

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	10	10.00	9.00
办公设备	10	10.00	9.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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大部分［通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4）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［90%以上（含 90%）］；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［90%以上（含 90%）］；（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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程的核算方法

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十三）借款费用的核算

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）无形资产的核算方法

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及非专利技术	10

3.使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，满足以下条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）预计负债的核算方法

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十七）股份支付及权益工具的核算

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（十九）收入确认核算

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（二十）政府补助的核算方法

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三） 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1.已经就处置该非流动资产作出决议；2.与受让方签订了不可撤销的转让协议；3.该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

五、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

无。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

七、财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年10月31日，上期指2012年度，本期指2013年1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

月1日至10月31日。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			49,319.08			302,792.67
其中：人民币	48,213.43		48,213.43	296,507.17		296,507.17
美元	180.00	6.1425	1,105.65	1,000.00	6.2855	6,285.50
银行存款			7,578,957.01			13,584,447.72
其中：人民币	7,207,625.18		7,207,625.18	9,389,022.83		9,389,022.83
美元	60,447.90	6.1425	371,301.22	667,471.73	6.2855	4,195,393.56
港币	38.64	0.7923	30.61	38.64	0.8109	31.33
合计			7,628,276.09			13,887,240.39

注：截至 2013 年 10 月 31 日，存放于中国电子财务有限责任公司的银行存款共计 6,259,993.54 元。

（2）货币资金期末金额较期初减少了 6,258,964.30 元，减幅 45.07%，主要系本期应收账款占用资金增加所致。

2.应收票据

（1）分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,427,536.42	1,030,818.29
合计	3,427,536.42	1,030,818.29

（2）期末无质押的应收票据。

（3）期末已背书但尚未到期的应收票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沃克斯电梯(中国)有限公司	2013/07/19	2014/01/17	1,400,000.00	
宁夏宝丰能源集团有限公司	2013/07/12	2014/01/11	1,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
珠海东之尼电子科技有限公司	2013/09/22	2014/03/22	815,081.70	
重庆威斯特电梯有限公司	2013/07/25	2014/01/25	800,000.00	
广州永佶电子科技有限公司	2013/09/25	2014/03/25	782,423.41	
合计			4,797,505.11	

（4）应收票据期末金额较期初增加了 2,396,718.13 元，增幅 232.51%，主要系本期客户背书转让给本公司的票据增加所致。

3.应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	35,170,843.36	89.92	1,775,419.95	5.05	31,329,473.89	89.53	1,580,083.12	5.04
其中：账龄组合	35,170,843.36	89.92	1,775,419.95	5.05	31,329,473.89	89.53	1,580,083.12	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,944,301.92	10.08	3,944,301.92	100	3,665,650.68	10.47	3,665,650.68	100
合计	39,115,145.28	100	5,719,721.87		34,995,124.57	100	5,245,733.80	

（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		
	余额	比例（%）	坏帐准备	余额	比例（%）	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	34,849,665.34	99.09	1,742,483.27	31,065,474.14	99.15	1,553,273.70
1-2 年（含 2 年）	319,130.82	0.90	31,913.08	261,952.55	0.84	26,195.26
2-3 年（含 3 年）				2,047.20	0.01	614.16
3-4 年(含 4 年)	2,047.20	0.01	1,023.60			
合计	35,170,843.36	100	1,775,419.95	31,329,473.89	100	1,580,083.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

项目	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
晶英达光电科技（深圳)有限公司	1,084,133.22	1,084,133.22	100	预计难以收回
南京熊猫国际通讯系统有限公司	420,290.00	420,290.00	100	预计难以收回
中山市真力电子有限公司	398,799.50	398,799.50	100	预计难以收回
深圳市宝龙达数码技术有限公司	372,764.29	372,764.29	100	预计难以收回
句容骏成电子有限公司	336,764.00	336,764.00	100	预计难以收回
江苏盛业光电科技有限公司	236,866.33	236,866.33	100	预计难以收回
南京国显电子有限公司	197,190.82	197,190.82	100	预计难以收回
东莞维林控股有限公司	194,604.40	194,604.40	100	预计难以收回
广州同华电子有限公司	156,498.38	156,498.38	100	预计难以收回
深圳市精诚显示技术有限公司	151,872.00	151,872.00	100	预计难以收回
新林科技电子股份有限公司	113,396.10	113,396.10	100	预计难以收回
深圳秋田微电子有限公司	67,875.63	67,875.63	100	预计难以收回
英华达（南京）科技有限公司	47,240.13	47,240.13	100	预计难以收回
深圳中恒兴业科技开发有限公司	40,258.00	40,258.00	100	预计难以收回
创新诺亚舟电子（深圳）有限公司	24,049.90	24,049.90	100	预计难以收回
珠海市摩华电讯科技有限公司	23,283.64	23,283.64	100	预计难以收回
创新诺亚舟电子（深圳）有限公司	12,943.80	12,943.80	100	预计难以收回
其他小额汇总	65,471.78	65,471.78	100	预计难以收回
合计	3,944,301.92	3,944,301.92		

（4）期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欠款情况。

（5）期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（%）
深圳秋田微电子有限公司	非关联方	11,512,461.64	1年以内	29.43
北京握奇智能科技有限公司	非关联方	9,721,016.50	1年以内	24.85
深圳晶彩显示技术有限公司	非关联方	4,331,781.90	1年以内	11.07
Palm Technology Co.,Ltd	非关联方	1,705,880.79	1年以内	4.36
深圳市华视界光电有限公司	非关联方	1,577,233.98	1年以内	4.03
合计		28,848,374.81		73.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（6）期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
南京熊猫国际通讯系统有限公司	同一最终控制人	420,290.00	1.08
南京华东电子集团有限公司	同一最终控制人	1,000.00	
合计		421,290.00	1.08

4.其他应收款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,564,898.09	100	106,052.91	6.78	1,210,091.61	100		
其中：账龄组合	1,564,898.09	100	106,052.91	6.78	1,210,091.61	100		
合计	1,564,898.09	100	106,052.91	6.78	1,210,091.61	100		

（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		
	余额	比例（%）	坏帐准备	余额	比例（%）	坏帐准备
1年以内(含1年)	504,368.97	32.23		1,210,091.61	100	
1-2年(含2年)	1,060,529.12	67.77	106,052.91			
合计	1,564,898.09	100	106,052.91	1,210,091.61	100	

（3）期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欠款情况。

（4）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	关联方	977,845.76	1-2年	62.49
员工借款	非关联方	305,127.65	1年以内	19.50
南京华睿川电子科技有限公司	关联方	235,183.36	2年以内	15.03
中外运空运发展股份有限公司江苏分公司	非关联方	38,621.80	1年以内	2.47
豪迈公司	非关联方	6,854.00	1年以内	0.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
合计		1,563,632.57		99.93

（5）期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	同一母公司	977,845.76	62.49
南京华睿川电子科技有限公司	同一母公司	235,183.36	15.03
合计		1,213,029.12	77.52

（6）其他应收款期末金额较期初增加了增加354,806.48元，增幅29.32%，主要系本期员工备用金增加所致。

5.预付款项

（1）账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内(含1年)	876,728.94	80.42		787,210.58	78.40	
1-2年(含2年)	65,165.00	5.98	65,165.00	77,073.29	7.68	77,073.29
2-3年(含3年)	8,398.29	0.77	8,398.29	20,486.95	2.04	20,486.95
3年以上	139,817.82	12.83	139,817.82	119,337.73	11.88	119,337.73
合计	1,090,110.05	100	213,381.11	1,004,108.55	100	216,897.97

注：一年以上预付账款合计213,381.11元，为零星尾款，预计可收回的可能性较小，本期全额计提资产减值损失。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
ITOCHU PLASTICS SYSTEM CO.,LTD	非关联方	308,543.40	1年以内	尚未结算
上海长州光电科技有限公司	非关联方	183,040.00	1年以内	尚未结算
力特光电科技股份有限公司	非关联方	126,959.34	1年以内	尚未结算
微视科技股份有限公司	非关联方	61,425.00	2年以内	尚未结算
南京文侨电子器材有限公司	非关联方	60,554.60	1年以上	尚未结算
合计		740,522.34		

（3）期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6.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	20,903,292.64	2,325,218.27	18,578,074.37	20,093,535.76	2,548,832.82	17,544,702.94
在产品	7,604,823.84	269,524.66	7,335,299.18	3,815,219.25	580,815.25	3,234,404.00
库存商品	4,163,999.94	736,160.17	3,427,839.77	8,831,478.54	82,272.79	8,749,205.75
委托加工物资	780,077.73		780,077.73	114,327.79		114,327.79
合计	33,452,194.15	3,330,903.10	30,121,291.05	32,854,561.34	3,211,920.86	29,642,640.48

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	2,548,832.82			223,614.55	223,614.55	2,325,218.27
在产品	580,815.25	269,524.66		580,815.25	580,815.25	269,524.66
库存商品	82,272.79	672,369.78		18,482.40	18,482.40	736,160.17
合计	3,211,920.86	941,894.44		822,912.20	822,912.20	3,330,903.10

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本	不适用	
在产品	可变现净值低于成本	不适用	
库存商品	可变现净值低于成本	不适用	

7.固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	348,951,387.26	66,793,499.17	252,527,085.06	163,217,801.37
其中：房屋及建筑物	39,613,843.28	65,993,470.00		105,607,313.28
机器设备	306,183,561.50	488,034.17	249,847,842.15	56,823,753.52
运输工具	1,320,034.55	309,845.00	1,407,081.47	222,798.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	1,833,947.93	2,150.00	1,272,161.44	563,936.49
二、累计折旧合计	232,751,451.84	20,078,864.13	183,064,145.68	69,766,170.29
其中：房屋及建筑物	18,964,090.75	1,711,891.30		20,675,982.05
机器设备	211,647,089.21	18,256,462.49	181,337,453.15	48,566,098.55
运输工具	817,255.75	53,253.48	736,360.04	134,149.19
办公设备	1,323,016.13	57,256.86	990,332.49	389,940.50
三、固定资产减值准备累计金额合计	9,189,720.29		9,189,720.29	
其中：房屋及建筑物				
机器设备	9,189,720.29		9,189,720.29	
运输工具				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	107,010,215.13			93,451,631.08
其中：房屋及建筑物	20,649,752.53			84,931,331.23
机器设备	85,346,752.00			8,257,654.97
运输工具	502,778.80			88,648.89
办公设备	510,931.80			173,995.99

注：本期固定资产折旧额20,078,864.13元。

（2）闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	24,384,921.00	9,737,841.46		14,647,079.54

8.无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	23,791,416.62	26,922,301.32		50,713,717.94
工业产权及专有技术	20,286,473.50	9,144,616.44		29,431,089.94
土地使用权	3,504,943.12	17,777,684.88		21,282,628.00
二、累计摊销额合计	17,830,624.33	1,929,397.03		19,760,021.36
工业产权及专有技术	17,178,687.77	1,841,351.86		19,020,039.63
土地使用权	651,936.56	88,045.17		739,981.73
三、无形资产减值准备累计金额合计		5,292,017.19		5,292,017.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工业产权及专有技术		5,292,017.19		5,292,017.19
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	5,960,792.29			25,661,679.39
工业产权及专有技术	3,107,785.73			5,119,033.12
土地使用权	2,853,006.56			20,542,646.27

注：本期无形资产摊销额1,929,397.03元。

（2）公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		687,276.82	687,276.82		
开发支出	9,143,306.44	4,522,102.23		9,144,616.44	4,520,792.23
合计	9,143,306.44	5,209,379.05	687,276.82	9,144,616.44	4,520,792.23

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例86.81%,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例21.83%。

（3）无形资产期末金额较期初增加了19,700,887.10元，增幅330.51%，主要系母公司华东科技用土地对公司进行增资，同时期初自主研发的技术项目的开发支出在本期满足资本化条件，转入无形资产所致。

9.资产减值准备

按类别列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	5,462,631.77	576,524.12				6,039,155.89
存货跌价准备	3,211,920.86	941,894.44		822,912.20	822,912.20	3,330,903.10
固定资产减值准备	9,189,720.29			9,189,720.29	9,189,720.29	
无形资产减值准备		5,292,017.19				5,292,017.19
合计	17,864,272.92	6,810,435.75		10,012,632.49	10,012,632.49	14,662,076.18

10. 所有权受到限制的资产

（1）所有权受到限制的资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产				
1.房屋建筑权		10,558,893.01		10,558,893.01
2.土地使用权		2,806,274.00		2,806,274.00
合计		13,365,167.01		13,365,167.01

（2）资产所有权受到限制的原因

2013年1月1708日，本公司与中国建设银行股份有限公司南京中央门支行签订《南京市房地产抵押合同》，将账面原值为19,067,977.30元,期末账面价值为10,558,893.01元的房屋建筑物及账面原值为3,504,943.12元,期末账面价值为2,806,274.00元的土地使用权提供抵押，为关联方南京中电熊猫晶体科技有限公司取得借款15,000,000.00元（抵押期限为2013年1月11日至2014年7月10日）。

11.应付账款

（1）期末应付持有本公司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	期末余额	期初余额
南京华东电子集团有限公司	1,026,377.00	1,026,377.00
南京中电熊猫晶体科技有限公司	135,128.20	135,128.20
南京华睿川电子科技有限公司	12,812.88	12,812.88
南京晨虹氢业有限公司	2,400.00	2,400.00
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	1,600.00	1,600.00
合计	1,178,318.08	1,178,318.08

（2）期末账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还的原因	资产负债表日后偿还情况
泰科检测设备（苏州）有限公司	1,552,371.00	3年以上	质量纠纷	未结算
南京华东电子集团有限公司	1,026,377.00	3年以上	暂未要求结算	未结算
合计	2,578,748.00			

12.预收款项

（1）期末预收款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（2）期末无账龄超过1年的大额预收款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13.应付职工薪酬

（1）按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		21,491,716.97	21,491,716.97	
二、职工福利费		1,710,957.69	1,710,957.69	
三、社会保险费		1,593,378.98	1,593,378.98	
其中：1．医疗保险费		443,241.50	443,241.50	
2．基本养老保险费		985,725.56	985,725.56	
3．年金缴费				
4．失业保险费		98,626.92	98,626.92	
5．工伤保险费		26,443.17	26,443.17	
6．生育保险费		39,341.83	39,341.83	
四、住房公积金		421,191.40	421,191.40	
五、工会经费		119,250.00	119,250.00	
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		5,960.00	5,960.00	
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		25,342,455.04	25,342,455.04	

14.应交税费

（1）按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1．增值税	2,448,498.56	15,980.30
2．营业税		-2,016.40
3．城市维护建设税		12,956.62
4．教育费附加		5,512.51
5．代扣代缴个人所得税	27,572.07	21,204.14
合计	2,476,070.63	53,637.17

（2）期末应交税费较期初增加2,422,433.46元，增幅4516.33%，主要是因为本期处置固定资产计提销项税增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

15.其他应付款

（1）期末应付持有本公司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	期末余额	期初余额
南京华东电子信息科技股份有限公司	154,649,712.45	409,005,556.60
南京华东电子集团有限公司	3,517,433.53	3,517,433.53
深圳中电熊猫晶体科技有限公司	126,837.65	156,346.78
合计	158,293,983.63	412,679,336.91

（2）期末账龄超过1年的大额其他应付款金额120,152,224.32元，系所欠股东南京华东电子信息科技股份有限公司及南京华东电子集团有限公司款项。由于公司自成立以来持续亏损，尚无力偿还借款。

（3）期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
南京华东电子信息科技股份有限公司	往来款	154,649,712.45
南京华东电子集团有限公司	往来款	3,517,433.53
合计		158,167,145.98

16.预计负债

（1）按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	153,205.41	217,308.40	153,205.41	217,308.40
合计	153,205.41	217,308.40	153,205.41	217,308.40

17.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例(%)
南京华东电子信息科技股份有限公司	81,946,270.59	55.00	380,813,235.42		462,759,506.01	100
南京新港开发总公司	29,797,380.54	20.00		29,797,380.54		
香港华金晨科技有限公司	37,244,700.00	25.00		37,244,700.00		
合计	148,988,351.13	100	380,813,235.42	67,042,080.54	462,759,506.01	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

18.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-404,562,103.22	-356,820,908.53
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-404,562,103.22	-356,820,908.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,732,442.65	-47,741,194.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-456,294,545.87	-404,562,103.22

19.营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务收入	124,629,548.17	169,353,486.59
其他业务收入	5,606,357.47	7,763,768.97
合计	130,235,905.64	177,117,255.56
营业成本		
主营业务成本	118,013,811.71	161,156,175.51
其他业务成本	5,010,672.37	7,424,030.43
合计	123,024,484.08	168,580,205.94

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶显示行业	124,629,548.17	118,013,811.71	169,353,486.59	161,156,175.51
合计	124,629,548.17	118,013,811.71	169,353,486.59	161,156,175.51

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示屏、模块等	124,629,548.17	118,013,811.71	169,353,486.59	161,156,175.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	124,629,548.17	118,013,811.71	169,353,486.59	161,156,175.51

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,040,351.75	905,812.69	3,589,482.18	3,409,168.53
华南地区	43,068,820.97	38,798,265.16	40,563,732.81	38,248,992.30
华北地区	54,283,829.57	51,520,913.70	61,052,690.08	58,911,921.02
海外出口	26,236,545.88	26,788,820.16	64,147,581.52	60,586,093.66
合计	124,629,548.17	118,013,811.71	169,353,486.59	161,156,175.51

（5）公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
北京握奇智能科技有限公司	36,480,512.31	28.01
深圳秋田微电子有限公司	23,371,634.52	17.95
北京华大智宝电子系统有限公司	11,142,487.44	8.56
Uniden Vietnam Limited.	10,594,286.69	8.13
Palm Technology Co., Ltd	7,701,131.83	5.91
合计	89,290,052.79	68.56

20.营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	386,130.30	413,324.15	见本附注五、税项
教育费附加	165,484.43	177,138.92	见本附注五、税项
合计	551,614.73	590,463.07	

21.销售费用

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1.职工薪酬	2,338,154.41	2,568,294.74
其中：工资	1,583,864.04	1,863,467.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
福利费用	337,875.52	270,785.88
2. 运输费	1,496,405.04	2,243,459.15
3.销售佣金	233,960.76	573,388.24
4.差旅费	139,924.22	176,368.10
5.招待费用	1,181,185.89	1,032,726.06
6.办公费	93,963.62	130,382.97
7.广告费	46,000.00	
8.展览费		21,800.00
9.包装印刷费	2,897.44	5,739.32
10.租赁费	94,533.36	37,251.00
11.通讯费	36,730.00	
12.其他	421,596.23	153,205.41
合计	6,085,350.97	6,942,614.99

22.管理费用

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 职工薪酬	4,473,924.73	4,744,427.34
其中：工资	3,314,402.81	3,220,176.22
福利费用	501,501.89	935,640.39
2.保险费	28,747.45	55,045.14
3.折旧费	6,834,282.46	7,630,676.32
4.修理费	41,278.00	59,686.83
5.无形资产摊销	1,887,337.73	2,075,019.71
6.低值易耗品摊销	22,628.24	50,161.52
7.业务招待费	578,426.20	763,046.70
8.差旅费	131,389.45	137,562.30
9.办公费	379,679.29	390,669.21
10.劳动保护费	3,718.26	7,612.78
11.税金	287,236.16	552,821.23
12.会议费	119,010.00	30,000.00
13.诉讼费	-4,150.00	79,902.00
14.咨询费	131,747.94	168,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
15.研究与开发费用	687,276.82	874,130.89
16.通讯费	74,741.00	99,326.80
17.车辆使用费	1,135,536.03	980,139.27
18.运输费	17,226.17	294.74
19.其他	130,397.83	79,715.20
合计	16,960,433.76	18,778,237.98

23.财务费用

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	25,422,948.22	24,138,012.74
减：利息收入	41,703.48	73,453.05
加：汇兑损益	482,521.43	86,006.51
手续费	30,981.84	30,091.42
合计	25,894,748.01	24,180,657.62

24.资产减值损失

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1.坏账损失	576,524.12	1,812,842.13
2.存货跌价损失	941,894.44	638,881.34
3.固定资产减值损失		5,923,555.62
4.无形资产减值损失	5,292,017.19	
合计	6,810,435.75	8,375,279.09

25.营业外收入

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1．债务重组利得	143,100.00		143,100.00
2．其他	455,000.00	2,598,090.88	455,000.00
合计	598,100.00	2,598,090.88	598,100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26.营业外支出

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1．非流动资产处置损失合计	3,229,118.41	8,895.50	3,229,118.41
其中：固定资产处置损失	3,229,118.41	8,895.50	3,229,118.41
2．罚款支出		186.94	
3．产品质量损失	10,262.58		10,262.58
合计	3,239,380.99	9,082.44	3,239,380.99

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（万元）
南京华东电子信息科技股份有限公司	上市公司	南京市	梁生元	电子信息	35,915.74

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
100	100	中国电子信息产业集团有限公司	10001024-9

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
南京华睿川电子科技有限公司	同一母公司	73888302-2
南京熊猫国际通讯系统有限公司	同一实际控制人	60892596-8
南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人	13489878-4
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	同一母公司	56721115-9
深圳中电熊猫晶体科技有限公司	同一母公司	69558934-0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
北京华大智宝电子系统有限公司	同一实际控制人	76935402-7
南京中电熊猫晶体科技有限公司	同一母公司	73888302-2
中国电子财务有限责任公司	同一实际控制人	10209083-6
南京晨虹氢业有限公司	同一实际控制人	73609863-7
南京熊猫电子制造有限公司	同一实际控制人	76214760-7

4. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳中电熊猫晶体科技有限公司	销售佣金	参照市场价	233,960.76	100	551,626.00	96.20
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	购买商品	参照市场价			1,367.52	
南京熊猫电子制造有限公司	加工服务	参照市场价	509.91	0.01		

（2）出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南京华东电子集团有限公司	销售材料	参照市场价	4,592.31	0.10	8,547.01	
北京华大智宝电子系统有限公司	销售产品	参照市场价	11,142,487.44	8.94	14,948,717.95	8.83

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京华日液晶显示技术有限公司	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1500 万元	2013/01/11	2014/07/10	否

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	153,000.00			未约定到期日

（5）关联方资产转让、债务重组情况

企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买固定资产	参照市场价			135,128.20	13.64
南京华东电子信息科技股份有限公司	出售固定资产	参照市场价	59,601,095.13	99.97		

（6）其他关联交易情况

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南京华东电子信息科技股份有限公司	借款利息	参照同期银行存款利率	20,722,948.22	81.51	24,138,012.74	100
中国电子财务有限责任公司	银行存款利息	参照同期银行存款利率	37,855.06	90.77	65,635.39	89.36

5. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国电子财务有限责任公司	6,259,993.54		7,210,035.63	
应收账款	南京熊猫国际通讯系统有限公司	420,290.00	420,290.00	420,290.00	420,290.00
应收账款	南京华东电子集团有限公司	1,000.00	50.00		
应收账款	北京华大智宝电子系统有限公司			2,190,000.00	109,500.00
其他应收款	南京华睿川电子科技有限公司	235,183.36	23,518.33	235,183.36	
其他应收款	南京中电熊猫触控显示科技有限公司	977,845.76	82,484.58	824,845.76	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	南京华东电子集团有限公司	1,026,377.00		1,026,377.00	
应付账款	南京中电熊猫晶体科技有限公司	135,128.20		135,128.20	
应付账款	南京华睿川电子科技有限公司	12,812.88		12,812.88	
应付账款	南京晨虹氢业有限公司	2,400.00		2,400.00	
应付账款	南京中电熊猫触控显示科技有限公司	1,600.00		1,600.00	
其他应付款	南京华东电子信息科技股份有限公司	154,649,712.45		409,005,556.60	
其他应付款	南京华东电子集团有限公司	3,517,433.53		3,517,433.53	
其他应付款	深圳中电熊猫晶体科技有限公司	126,837.65		156,346.78	

九、或有事项

1.抵押事项

借款单位	贷款单位	抵押对象名称	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	抵押起始日	抵押到期日	备注
南京中电熊猫晶体科技有限公司	中国建设银行股份有限公司南京中央门支行	宁栖国用(2007)第06642号 宁房权证栖初字第239353 宁房权证栖初字第239356	15,000,000.00	6.7650%	流动资金贷款	2013/01/11	2014/07/10	注1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注 1：本公司将产权证为宁房权证栖初字第 239353 号、宁房权证栖初字第 239356 号房产及相应土地作为抵押，与中国建设银行股份有限公司南京中央门支行签订《南京市房地产抵押合同》，借款金额人民币 15,000,000.00 元（流动资金循环借款），抵押期限为 2013 年 1 月 11 日至 2014 年 7 月 10 日。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、非货币性资产交换

无。

十三、债务重组

无。

十四、借款费用

无。

十五、外币折算

2013 年 1-10 月公司发生汇兑损失 959,088.02 元，汇兑收益 476,566.59 元，计入当期损益的汇兑差额 482,521.43 元。

十六、租赁

无。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：南京华日液晶显示技术有限公司　　2013年10月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	7,628,276.09	13,887,240.39	七.1
交易性金融资产			
应收票据	3,427,536.42	1,030,818.29	七.2
应收账款	33,395,423.41	29,749,390.77	七.3
预付款项	876,728.94	787,210.58	七.5
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,458,845.18	1,210,091.61	七.4
存货	30,121,291.05	29,642,640.48	七.6
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	76,908,101.09	76,307,392.12	
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	93,451,631.08	107,010,215.13	七.7
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25,661,679.39	5,960,792.29	七.8
开发支出	4,520,792.23	9,143,306.44	七.8
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	123,634,102.70	122,114,313.86	
资　产　总　计	200,542,203.79	198,421,705.98	

法定代表人：周小军　　主管会计工作负责人：郑嫄　　会计机构负责人：郑嫄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

编制单位：南京华日液晶显示技术有限公司　　2013年10月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	30,762,660.55	25,984,588.59	七.11
预收款项	245,522.88	307,163.23	七.12
应付职工薪酬			七.13
应交税费	2,476,070.63	53,637.17	七.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	160,375,681.19	427,496,863.67	七.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	193,859,935.25	453,842,252.66	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	217,308.40	153,205.41	七.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	217,308.40	153,205.41	
负　债　合　计	194,077,243.65	453,995,458.07	
所有者权益			
实收资本	462,759,506.01	148,988,351.13	七.17
资本公积			
减:库存股			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-456,294,545.87	-404,562,103.22	七.18
所有者权益合计	6,464,960.14	-255,573,752.09	
负债及所有者权益（或股东权益）合计	200,542,203.79	198,421,705.98	

法定代表人：周小军　　主管会计工作负责人：郑嫄　　会计机构负责人：郑嫄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：南京华日液晶显示技术有限公司　　2013年1月1日至2013年10月31日　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业收入	130,235,905.64	177,117,255.56	七.19
减:营业成本	123,024,484.08	168,580,205.94	七.19
营业税金及附加	551,614.73	590,463.07	七.20
销售费用	6,085,350.97	6,942,614.99	七.21
管理费用	16,960,433.76	18,778,237.98	七.22
财务费用	25,894,748.01	24,180,657.62	七.23
资产减值损失	6,810,435.75	8,375,279.09	七.24
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）			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-49,091,161.66	-50,330,203.13	
加：营业外收入	598,100.00	2,598,090.88	七.25
减：营业外支出	3,239,380.99	9,082.44	七.26
其中:非流动资产处置损失	3,229,118.41	8,895.50	七.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-51,732,442.65	-47,741,194.69	
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-51,732,442.65	-47,741,194.69	
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
五、综合收益总额	-51,732,442.65	-47,741,194.69	

法定代表人：周小军　　主管会计工作负责人：郑嫄　　会计机构负责人：郑嫄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：南京华日液晶显示技术有限公司　　2013年1月1日至2013年10月31日　　金额单位：元

项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	148,988,351.13						-404,562,103.22	-255,573,752.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	148,988,351.13						-404,562,103.22	-255,573,752.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	313,771,154.88						-51,732,442.65	262,038,712.23
（一）净利润							-51,732,442.65	-51,732,442.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-51,732,442.65	-51,732,442.65
（三）所有者投入和减少资本	313,771,154.88							313,771,154.88
1.所有者投入资本	313,771,154.88							313,771,154.88
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备提取和使用								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	462,759,506.01						-456,294,545.87	6,464,960.14

法定代表人：周小军　　主管会计工作负责人：郑嫄　　会计机构负责人：郑嫄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表(续)

编制单位：南京华日液晶显示技术有限公司　　2013年1月1日至2013年10月31日　　金额单位：元

项 目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	148,988,351.13						-356,820,908.53	-207,832,557.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	148,988,351.13						-356,820,908.53	-207,832,557.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-47,741,194.69	-47,741,194.69
（一）净利润							-47,741,194.69	-47,741,194.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-47,741,194.69	-47,741,194.69
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备提取和使用								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	148,988,351.13						-404,562,103.22	-255,573,752.09

法定代表人：周小军　　主管会计工作负责人：郑嫄　　会计机构负责人：郑嫄

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站