

宏发科技股份有限公司

600885

2012 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本公司 2012 年度实施重大资产重组，构成反向购买。反向购买合并报表的编制，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）和《企业会计准则讲解（2010）》关于反向购买的相关规定进行。

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

五、公司负责人郭满金、主管会计工作负责人刘圳田及会计机构负责人（会计主管人员）彭锦秀声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

（一）经大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司二〇一二年度财务报告进行审计，确认公司二〇一二年度实现营业收入 3,008,258,576.51 元，净利润 398,170,024.34 元，扣除少数股东权益后归属于母公司净利 279,125,156.45 元，母公司实现净利润 40,956,504.93 元。

（二）鉴于母公司以前年度未分配利润为-332,118,811.97 元，母公司本年度实现净利润 40,956,504.93 元全部用于抵补以前年度亏损，本年度不进行利润分配。同时，公司本年度也不进行资本公积金转增股本。

本预案需提交公司 2012 年度股东大会审议。

七、本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第八节 公司治理	43
第九节 内部控制	46
第十节 财务会计报告	76
第十一节 备查文件目录.....	119

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宏发股份	指	宏发科技股份有限公司
有格投资、厦门有格	指	厦门有格投资有限公司
联发集团	指	联发集团有限公司
江西省电子集团	指	江西省电子集团有限公司
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺玻璃	指	济南力诺玻璃制品有限公司
ST 力阳、力诺太阳、力阳股份	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司
厦门宏发	指	厦门宏发电声股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宏发科技股份有限公司
公司的中文名称简称	宏发股份
公司的外文名称	Hongfa Technology Co., Ltd.
公司的法定代表人	郭满金

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林旦旦	章晓琴
联系地址	厦门市集美北部工业区孙坂南路 91-101 号	厦门市集美北部工业区孙坂南路 91-101 号
电话	0592-6106688	0592-6196768
传真	0592-6106678	0592-6106678
电子信箱	zqb@hongfa.com	zqb@hongfa.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	武汉市硚口区古田路 17 号
公司注册地址的邮政编码	430035
公司办公地址	厦门市集美北部工业区孙坂南路 91-101 号
公司办公地址的邮政编码	361021
公司网址	www.hongfa.com
电子信箱	zqb@hongfa.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 宏发	600885	ST 力阳

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 11 月 23 日
注册登记地点	武汉市
企业法人营业执照注册号	420100000026241
税务登记号码	420104177666019

组织机构代码	17766601-9
--------	------------

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册登记日期为 1990 年 12 月 21 日，详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1、2001 年，公司与力诺集团股份有限公司的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换，主营业务变更为从事太阳能光热转化材料、光伏发电材料及其系统产品，太阳能供热采暖和制冷材料及其系统产品的研究、生产和销售。高硼硅材料及特种玻璃系列产品的研究、制造、销售。对高新技术产业、环保节能产业、化工涂料产业的投资。本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口，本企业生产产品的出口。

2、2012 年实施重大资产重组后，主营业务变更为研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件、机电产品、机械设备。货物或技术的进出口业务（国家限定或禁止货物及技术除外）；技术推广服务；工程和技术研究与实验发展；电工仪器仪表制造、销售；对电子行业、证券投资；物业管理。（国家有专项规定的，须取得有效审批文件或许可证后在有效期内方可经营）

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、1996 年 12 月，海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股 2,613 万股，占公司总股本 36.64%，成为公司第一大股东。

2、1998 年 12 月，陕西东隆集团有限责任公司和陕西东胜绿色食品科技公司以协议方式分别受让海南赛格实业公司所持有的公司法人股 2,038.14 万股（占公司总股本的 21.98%）、1,358.76 万股（占总股本的 14.66%）。股份转让后，陕西东隆集团有限责任公司成为公司第一大股东。

3、2001 年 7 月，陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的公司股份分别转让给力诺集团 1,024.296 万股、武汉凯博公司 438.984 万股、湖北华亿实业有限责任公司 438.984 万股；2001 年 10 月，陕西东隆集团有限责任公司将持有的 2,853.396 万股转让给力诺新材料。本次股份转让后，力诺集团与控制子公司力诺新材料合计持股 3,877.68 万股（占总股本的 29.87%），成为公司第一大股东。

4、2012 年 10 月，ST 力阳实施重大资产重组。通过发行股份认购厦门有格投资有限公司、联发集团有限公司、江西省电子集团有限公司合计持有厦门宏发电声股份有限公司 75.01%的股权。本次重组完成后，厦门有格投资有限公司成为公司第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	毛英莉
		周益平
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层
	签字的财务顾问主办人姓名	刘冠勋、江亮君
	持续督导的期间	2012.07.17-2015.12.31

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	3,008,258,576.51	3,019,857,890.76	608,605,919.20	-0.38	2,341,594,107.62	516,347,952.79
归属于上市公司股东的净利润	279,125,156.45	227,439,429.07	-136,469,974.57	22.73	159,655,187.74	4,292,336.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	257,950,059.67	209,997,896.68	-136,856,935.54	22.83	142,497,482.70	-31,902,464.84
经营活动产生的现金流量净额	330,627,354.14	86,377,201.77	195,236,695.52	282.77	156,992,666.58	74,304,721.44
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,117,797,875.22	858,575,606.65	-151,959,751.62	30.19	622,271,055.78	6,316,926.57
总资产	2,961,901,680.82	2,930,448,956.38	634,472,321.91	1.07	2,141,384,510.21	590,491,472.09

报告期经营活动产生的现金流量净额为 330,627,354.14 元，较期初增长 282.77%，主要是由子于公司 2012 年度现金回款比例（含票据贴现）提高，2011 年度以票据进行分红、固定资产投资，致使公司 2011 年度经营活动现金流量净额相对较低。

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	0.8	0.72	-0.89	11.11	0.59	0.03
稀释每股收益（元 / 股）	0.8	0.72	-0.89	11.11	0.59	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.74	0.67	-0.89	10.45	0.53	-0.21
加权平均净资产收益率（%）	28.06	31.76	-152.1	减少 3.7 个百分点	28.87	6.52
扣除非经常性损益后的	25.93	29.32	-152.53	减少 3.4 个	25.76	-23.52

加权平均净资产收益率 (%)				百分点		
-------------------	--	--	--	-----	--	--

注：以公司 2012 年末股本总额 476,639,237 股计算，则公司 2012 年全面摊薄的每股收益为 0.59 元/股，扣除非经常损益全面摊薄的每股收益为 0.54 元/股。若公司 2013 年实现净利润未发生重大变化，由于加权平均股份数量的增加，每股收益将会明显下降，提醒投资者注意该风险。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	199,923.89.00	1,838,199.14	-1, 294, 696. 26
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,918,492.64	24,743,150.49	29, 186, 578. 80
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	2,126,611.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,103.64	1,802,908.83	861, 941. 52
少数股东权益影响额	-7,999,339.04	-6,729,914.42	-7, 379, 891. 38
所得税影响额	-5,728,695.35	-4,212,811.65	-4, 216, 227. 69
合计	21,175,096.78	17,441,532.39	17, 157, 704. 99

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
远期外汇合约	0	2,126,611	2,126,611	2,126,611
合计	0	2,126,611	2,126,611	2,126,611

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年 10 月公司成功实施重大资产重组，并完成相关置换资产的产权交割及非公开发行股份的股权登记等事宜。本次重大资产重组事项实施完成后，公司的主营业务变更为继电器的生产与销售，彻底改善了公司的资产质量和财务状况，增强了公司的主营业务盈利能力与可持续发展能力。

2012 年度，在面临国内外较困难的整体经济环境下，公司通过提高管理水平，深化产业结构调整，狠抓产品质量和生产效率，仍然实现了良好的经济效益。2012 年度公司实现营业收入 30.08 亿元，归属于母公司的净利润 2.79 亿元，主要经济指标继续在国内同行业中居于领先地位。根据中国电子元器件协会统计数据，公司在 2012 年中国电子元件百强企业中排名第 11 位，在继电器企业中排名第一位。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,008,258,576.51	3,019,857,890.76	-0.38
营业成本	2,031,872,894.33	2,075,856,913.90	-2.12
销售费用	138,777,864.57	149,138,509.59	-6.95
管理费用	339,585,746.40	312,588,819.72	8.64
财务费用	42,670,203.61	76,856,014.89	-44.48
经营活动产生的现金流量净额	330,627,354.14	86,377,201.77	282.77
投资活动产生的现金流量净额	-76,391,572.38	-271,952,882.14	-71.91
筹资活动产生的现金流量净额	-339,387,032.08	345,019,017.37	-198.37
研发支出	119,793,737.14	103,248,050.46	16.03

公司在重组时的盈利预测情况（大华对公司 2012 年备考盈利预测出具了大华核字[2011]2076 号审核报告）与 2012 年公司实际盈利实现情况对比如下：

单位：万元

项目	预测数	实际实现数	差异金额	差异占预测数比重	差异原因
一、营业收入	378,616.28	300,825.86	-77,790.42	-20.55%	作出盈利预测的依据是 2011 年国内外经济形势较好，继电器行业仍将保持良好增长趋势。2012 年随着欧债危机深入影响，全球经济增长明显放缓，国内经济增长也受到较大影响。全球继电器市场经历了 2010 年、2011 年爆发式增长后，2012 年回归至正常增长水平，公司产品销售与 2011 年基本持平。
二、营业成本	271,163.68	203,187.29	-67,976.39	-25.07%	（1）公司产品销售收入规模下降是营业成本下降的主要原因；（2）盈利预测时，考虑到国内外经济形势的不稳定性，同时重组方考虑业绩承诺的

					压力,毛利率预测较为谨慎,预测毛利率仅为 28.38%,低于 2010 年、2011 年实际的毛利率 31.09%、31.26%。这是公司营业成本下降幅度超过收入下降幅度的主要原因; (3) 2012 年公司管理层狠抓成本管理,通过技术改进降低原材料成本且 2012 年公司主要原材料银材、铜材、铁材出现一定幅度的下降,这是营业成本下降幅度超过收入下降幅度的重要原因。
主营业务税金及附加	2,223.56	1,774.05	-449.51	-20.22%	2012 年实际营业收入相比预测下降,对应的城建税、教育费附加等税金相应下降,下降幅度与营业收入下降幅度相匹配。
营业费用	17,299.13	13,877.79	-3,421.35	-19.78%	2012 年实际营业收入比预测收入下降,对应的销售人员工资奖金、销售佣金、运输费等费用相应下降,下降幅度与营业收入下降幅度相匹配。
管理费用	38,876.89	33,958.57	-4,918.32	-12.65%	2012 年公司实际收入业务规模相比预测规模降低,管理费用中变动费用相应降低,固定成本变化不大,因此管理费用下降幅度低于营业收入的下降幅度。
财务费用	6,814.24	4,267.02	-2,547.22	-37.38%	2012 年实际销售收入相比预测下降,营运资金规模相应降低,贷款产生财务费用相应降低;此外,2012 年人民币对欧元汇率上升,产生汇兑收益也是财务费用降低的主要原因。
资产减值损失	-	739.36	739.36	-	盈利预测未考虑资产减值损失,2012 年计提资产减值损失。
加:公允价值变动损益	-	212.66	212.66	-	盈利预测未考虑公允价值变动损益,2012 年公司向银行办理远期结售汇业务,期末产生公允价值变动收益。
三、营业利润	42,238.78	43,234.44	995.66	2.36%	公司 2012 年实际毛利率高于预测毛利率,2012 年原材料中银材、铜材、铁材价格下降及技术改进降低原材料成本致使生产成本比预测下降较多、财务费用相比预测大幅度下降等因素导致 2012 年实际营业利润相比预测上升。
营业外收入	-	3,438.23	3,438.23	-	盈利预测时未考虑非经常性损益,2012 年营业外收入主要由政府财政补贴收入和固定资产处置收益构成。
减:营业外支出	-	160.58	160.58	-	盈利预测时未考虑非经常性损益,2012 年营业外支出主要由固定资产

					处置损失构成。
四、利润总额	42,238.78	46,512.09	4,273.31	10.12%	营业利润变动的原因及获得大额政府补贴所致。
减：所得税	7,401.28	6,695.09	-706.19	-9.54%	2012 年公司利润总额虽较预测金额高，但受到研发费用加计扣除增加、收到部分营业收入免税等因素影响，2012 年实际所得税费用较预测有所下降。
五、净利润	34,837.50	39,817.00	4,979.51	14.29%	差异原因见利润总额与所得税费用变动原因。
其中：归属于母公司股东的净利润	23,754.60	27,912.52	4,157.91	17.50%	差异幅度高于净利润差异幅度，主要是公司部分全资子公司 2012 年实现利润增长幅度高于公司平均增长幅度。
其中：扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润	23,754.60	25,795.01	2,040.41	8.59%	差异幅度低于净利润差异幅度，主要系盈利预测不预测非经常性损益所致。

综上所述，公司 2012 年营业收入低于原盈利预测的主要原因系作出盈利预测的依据是 2011 年国内外经济形势较好，继电器行业仍将保持良好增长趋势。2012 年随着欧债危机深入影响，全球经济增长明显放缓，国内经济增长也受到较大影响。全球继电器市场经历了 2010 年、2011 年爆发式增长后，2012 年回归至正常增长水平，致使公司 2012 年产品销售收入与 2011 年基本持平。

公司 2010 年、2011 年、2012 年的综合毛利率分别为 31.09%、31.26%、32.46%，2012 年实现小幅上升的主要原因是 2012 年公司管理层狠抓成本管理，通过技术改进降低原材料成本且 2012 年公司主要原材料银材、铜材、铁材出现一定幅度的下降。重组时公司盈利预测 2012 年的毛利率仅为 28.38%，主要是重组方考虑宏观经济环境的不确定性 & 业绩承诺压力，对公司毛利率进行了较为谨慎的预测。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司报告期内实施重大资产重组，主营业务由生产太阳能光热、光伏材料变更为继电器及相关产品的开发、生产及销售。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司继续深化产品结构调整，取得了良好的成效，电力继电器、低压继电器在公司主营业务收入比重继续提升，弥补了通用继电器因市场景气度下降造成的不利影响。

(3) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户的营业收入总额为 707,014,867.85 元，占公司年度营业收入的比

例为 23.50%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
电力继电器	主营业务成本	484,965,687.09	24.73	498,758,317.73	24.96	-2.77
汽车继电器	主营业务成本	234,289,349.88	11.94	215,877,257.76	10.8	8.53
通迅继电器	主营业务成本	73,921,108.43	3.77	78,880,106.73	3.95	-6.29
通用继电器	主营业务成本	929,509,148.00	47.4	1,066,660,848.09	53.38	-12.86
其它	主营业务成本	238,469,853.89	12.16	138,201,314.48	6.91	72.55

项 目	2012 年度		2011 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
原材料	120,525.67	64.42%	142,018.67	66.83%
其中：铜材	24,550.21	13.12%	29,150.28	13.72%
铁材	11,906.07	6.36%	10,569.36	4.97%
漆包线	13,817.85	7.39%	22,308.71	10.50%
银材	47,748.70	25.52%	50,957.12	23.98%
工程塑料	22,502.83	12.03%	29,033.20	13.66%
动力能源	3,926.11	2.10%	4,438.29	2.09%
其他成本	62,634.84	33.48%	66,044.81	31.08%
生产成本合计	187,086.62	100.00%	212,501.77	100.00%

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司前五名客户的采购金额为 483,876,585.93 元，占公司年度采购总额的比例为 24.78%。

4、费用

财务费用：报告期内财务费用支出为 4276 万元，同比上年减少 3419 万元，降幅 44.48%。汇兑收益同比增加 3358 万元是其减少的主要原因。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	119,793,737.14
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	119,793,737.14
研发支出总额占净资产比例（%）	7.23
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.98

6、现金流

报告期经营活动产生的现金流量净额为 330,627,354.14 元，较期初增长 282.77%，主要是由于公司 2012 年度现金回款比例（含票据贴现）提高，2011 年度以票据进行分红、固定资产投资，致使公司 2011 年度经营活动现金流量净额相对较低。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润主要来源于控股子公司厦门宏发电声股份有限公司的经营成果。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司重大资产重组已经于 2012 年 10 月实施完毕。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司坚持贯彻实施发展战略，公司目前已经成为全球重要的继电器供应商之一，但是与国际先进同行企业相比，在在经营管理、产品创新以及实物质量方面还有较大的差距。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
电力继电器	770,066,399.22	484,965,687.09	37.02	6.59	-2.77	增加 6.06 个百分点
汽车继电器	332,976,198.94	234,289,349.88	29.64	8.38	8.53	减少 0.1 个百分点
通讯继电器	120,286,977.15	73,921,108.43	38.55	-11.39	-6.29	减少 3.35 个百分点

器						
通 用 继 电 器	1,285,990,455.40	929,509,148.00	27.72	-14.53	-12.86	减少 1.38 个百分点
其它	422,306,104.69	238,469,853.89	43.53	55.21	72.55	减少 5.68 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外	1,336,132,667.43	-1.90
国内	1,595,493,467.97	0.98

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
预付款项	32,070,347.09	1.08	46,550,152.08	1.59	-31.11
其他应收款	26,875,423.37	0.91	19,899,768.30	0.68	35.05
投资性房地产	60,633,135.02	2.05	44,175,811.22	1.51	37.25
在建工程	12,132,620.70	0.41	52,520,963.78	1.79	-76.90
长期待摊费用	30,177,731.52	1.02	12,548,398.65	0.43	140.49
递延所得税资产	23,039,228.00	0.78	14,453,741.71	0.49	59.40
短期借款	470,485,880.33	15.88	689,206,718.73	23.52	-31.74
应付票据	21,100,000.00	0.71	68,430,000.00	2.34	-69.17
应交税费	52,127,521.49	1.76	27,537,145.77	0.94	89.30
应付利息	2,508,006.86	0.08	1,443,511.13	0.05	73.74
应付股利	560,000.00	0.02	905,000.00	0.03	-38.12
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	6.75	10,000,000.00	0.34	1,900.00
长期借款	64,614,107.31	2.18	254,989,818.54	8.7	-74.66
其他非流动负债	27,202,714.63	0.92		0	100.00

预付款项: 2012 年预付货款减少所致

其他应收款: 2012 年新增宏发电气子公司, 其他应收款增加所致

投资性房地产: 2012 年厦门金越增加房屋出租所致

在建工程: 2012 年厦门宏发结转在建工程所致

长期待摊费用: 2012 年电力电器新增厂房装修

递延所得税资产: 2012 年减值准备增加及递延收益增加导致递延所得税资产

短期借款: 2012 年厦门宏发归还流动借款

应付票据: 2012 年减少应付票据支付

应交税费: 2011 年厦门宏发超预缴所得税所致

应付利息: 2012 年期末借款减少, 应付利息相应减少

应付股利：2012 年西安宏发净利润减少，应付股利减少

一年内到期的非流动负债：2012 年厦门宏发长期借款一年到期转入一年到期的非流动负债

长期借款：2012 年厦门宏发长期借款一年到期转入一年到期的非流动负债

其他非流动负债：2012 年厦门宏发、四川宏发及电力电器收到政府补助列入递延收益所致

(四) 核心竞争力分析

公司在长期发展过程中已经逐步形成了独特的核心竞争力：

1、优秀的企业文化。公司在发展过程中始终坚持“不断进取，永不满足”的企业精神，“市场为导向，以质取胜”的经营方针以及“以人为本、共同奋斗、共享发展成果”的管理理念。造就一支稳定和优秀的员工队伍。

2、高水平的技术研发队伍。多年来，公司已经建立了一支优秀的研发技术队伍，是国内唯一设立博士后工作站、院士工作站的继电器企业，先后主持或参与制订了多项继电器国家标准或行业标准。

3、先进的模具设计、制造以及精密零件制造能力。保证了公司中高端继电器产品的研发、生产能力。

4、先进的继电器自动化设备设计制造能力。确实提高公司人均生产效率及保证公司产品质量的一致性、稳定性。

5、先进和完备的产品实验室。公司技术中心为“国家认定企业技术中心”，为德国 VDE 检测中心全球唯一战略合作伙伴，具备一流的实验及检测能力。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

公司报告期内实施重大资产重组，发行 322,895,465 股，收购厦门宏发电声股份有限公司 75.01%的股权。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

报告期内，公司主要经营业绩来源于控股子公司厦门宏发电声股份有限公司：

(1)企业名称：厦门宏发电声股份有限公司

(2)住所：厦门集美北部工业区孙坂南路 91-101 号

(3)法定代表人：郭满金

(4)注册资本：人民币 372,750,000 元

(5)成立日期：1997 年 4 月 30 日

(6)营业执照注册号：350200100004282

(7)组织机构代码号：15498512-1

(8)税务登记证号码：350204154985121

(9)经营范围：研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元

器件和组件。研制、生产和销售机电产品、机械设备。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以工商登记机关核准为准）

2012 年度主要财务数据和指标

单位：万元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	300825.86	301985.79	-0.38%
营业利润	43510.42	37800.78	15.10%
归属于母公司股东的净利润	37,588.83	30,321.21	23.97%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总 资 产	296663.81	293044.89	1.23%
归属于母公司股东的净资产	150985.38	114461.46	31.91%

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局

继电器作为一种自动、远程控制元件，是整机电路控制系统的必要基础元件之一，广泛应用于家用电器、汽车、工业控制、通讯、计算机、军事装备等产业部门，其中家用电器和汽车所用继电器销售额约占世界继电器销售额的 60.3%。目前继电器已成为电子信息产品的支撑产业之一。

中国是继电器的主要生产基地，生产企业众多，但具有一定规模的生产企业较少，行业集中度较低。根据中国电子元件行业协会信息中心与北京智多星信息技术有限公司联合制作的《2012 年版中国控制继电器市场竞争研究报告》（以下简称“《2012 年中国继电器市场研究报告》”），2011 年继电器销售额超过 1 亿元的企业有 40 家，超过 5 亿元的企业只有 6 家，继电器年产量超过 1 亿只的企业只有 9 家，市场竞争较为激烈。公司综合经济指标在国内同行企业已经多年居于领先地位，并成为全球重要的继电器供应商之一。

2、行业发展趋势

根据《2012 年中国继电器市场研究报告》，2011 年全球继电器产量为 93.9 亿只，销售额为 76.8 亿美元。中国地区继电器产量居世界首位，产量为 54.7 亿只，占世界总产量的 58.25%；销售额为 163 亿元，占世界总销售额的 33.69%。预计到 2016 年，中国继电器行业将实现销售收入 202 亿元，产量约为 68 亿只。

(二) 公司发展战略

公司的发展战略是：将企业逐步建设成为世界一流继电器企业,成为全球主要的继电器供应商。具体拟通过以下方面实施公司发展战略：

（1）加速产品结构调整，实施“七个小巨人”战略。尽快使汽车继电器、电力继电器、信号继电器、密封继电器、低压电器、工控继电器及通用继电器等 7 个“小巨人”都能在各自产品领域中位于前列。

（2）根据“做大做强做全继电器，带动相关产品和产业链共同发展”的发展思路，把主导产品继电器领域中带有方向性的新产品如高压真空继电器、轨道交通继电器、新能源用继电器、安全继电器、高频继电器等基本开发齐全，同时促进低压电器、继电器配套产品的发展。同时

积极开发新门类产品和升级换代产品，逐步形成产业架构和规模。

(3) 坚持以技术进步推进企业前进，加大技改投入，主要用于新产品研发、专用自动生产线和模具设备改造等，继续保持公司在国内同行中的技术领先地位。

(4) 集中资源开发制造世界一流继电器自动化装备，确实提高公司人均生产效率以及产品质量，使公司产品质量在客户端逐步达到国际先进同行的水平。

(5) 大力加强队伍建设，实施“宽进严留”的人才战略，引进吸收更多的优秀人才加入；通过有效的培训和激励，造就一支高素质的管理技术队伍；重视全体员工共享企业发展成果，培养员工对企业的认同感建立同辱共荣的劳资关系相结合，建设一支稳定和优秀的员工队伍。

(三) 经营计划

2013 年公司仍然面对复杂、困难的经济形势和艰巨挑战，因此要紧紧围绕“抓质量，促增量，保效益”的指导思想，坚持“以不变应万变”的方针，扎实练好内功，继续强化公司的核心竞争力，努力做好以下四个方面的工作：

1、狠抓质量，努力实现“翻越门槛”的目标。

(1) 从产品开发设计源头上贯彻实施“产品质量是设计制造出来的”思想。真正注重：①要与市场紧密结合，强调市场效益；②要注重产品性能的先进性；③要明确关键零部件及零部件的关键尺寸。④性价比要具有竞争力。

(2) 要做好产品制造全过程的质量控制，从外协外购材料到内部的各个环节，工序质量、工作质量都要抓好。

(3) 质量体系运作要从原来主要满足外部审核的需要转向切实满足实物质量保证的需要。

2、开源节流，增收节支，确保完成全年利润目标。

(1) 加强市场开拓力度，努力通过收入增长实现经济效益持续增长。

(2) 通过加强各企业之间的交流学习，取长补短，进一步提升精细化管理水平，通过加强管理节约开支。

3、贯彻 16 字管理方针，实施总部经济管理模式。

2013 年要继续坚定贯彻“统一规划，加强集中，纵横结合，分块实施”的管理方针，全面推进总部管理模式，强化总部经济，进一步推进公司管理模式化、制度化，从而形成核心竞争力的合力，促进公司持续良好的发展。

4、继续提升劳动生产效率。

继续通过推动技术改造和科学管理来提升劳动生产效率。技术改造工作必须着重加强统筹平衡，十分重视技改效益，充分考虑投入产出比，要防止重复建设。此外，要继续深入推进精益生产，通过推行科学管理消除浪费，减少冗员，提升效率。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2012 年 12 月 28 日，公司召开董事会第七届第二次会议，会议审议通过了《关于宏发科技股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，拟非公开发行股票募集资金总额不超过 83,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于对控股子公司厦门宏发增资，由厦门宏发及其子公司实施高压直流继电器与电表组件产业化项目、低压电器技改扩能及产业化项目、高性能继电器技改扩能及产业化项目、继电器研发能力及精密零部件配套能力升级改造项目。

(五) 可能面对的风险

1、人才流失风险

高端继电器的技术含量较高，市场利润高、市场空间大，能否占领高端市场是继电器生产企业获得持续发展的关键。高端继电器的研发需要专门的管理人员与核心技术人员，需具备完整的本专业知识和较宽的其它专业的知识，并需要经过多年的培训和实践才能真正独立设计、开发新产品。因此，专业人才在继电器行业中较为重要，若发生人才流失，企业将面临相关损失。

厦门宏发的核心管理层及技术骨干通过有格投资持有公司股权，其个人利益与公司的发展能够保持一致，通过此种管理层及骨干人员的持股方式，能够保持厦门宏发的核心人员相对稳定。

2、汇率风险

公司生产的继电器产品出口比重较大，主要出口区域是欧洲、美国，销售活动中涉及欧元、美元。近年来人民币升值压力不断上涨，中国人民银行为了抑制通胀采取谨慎的货币政策再加上美国和欧元区的债务危机，都可能促使人民币的持续升值，这将给公司未来的经营带来汇率风险。

公司财务部门与销售部门定期组织会议共同讨论分析公司主要用汇品种的汇率走势、用汇、收汇规模及安排。与公司长期合作的主办银行也定期向公司提供各种汇率走势分析资料。公司一般采用远期结汇及视汇率波动情况将应收外币款项进行质押贷款的方式锁定收益，规避汇率风险。

3、政策风险

继电器行业从属于信息产业大类，属于国家重点扶持高新技术行业。厦门宏发被科技部认定为国家级高新技术企业，享有所得税的税收优惠政策。若未来相关认定标准变更，及税收优惠取消，将对厦门宏发的盈利能力造成一定的影响。

厦门宏发部分继电器产品依靠出口，国家的贸易政策的变化将影响公司的出口及海外扩张行为，这也会对公司的持续性经营和盈利能力产生一定影响。

4、公司非公开发行 A 股股票方案尚需获得中国证监会的核准，如非公开发行股票方案未获得核准，可能对公司经营发展形成不利影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

本公司已于 2012 年 11 月 20 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，补充完善现金分红政策，对利润分配政策做出相关规定，未来公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

公司制订的现金分红政策：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可供分配利润的 10%，2012 年至 2014 年三个会计年度以现金方式累计分配的利润不少于该期间实现的年均可分配利润的 40%。

特殊情况是指重大投资计划或者重大现金支出，具体为：

(1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批

准。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年					279,125,156.45	
2011 年					227,439,429.07	
2010 年					159,655,187.74	

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2012 年 8 月 10 日曾披露原告濮阳市新鑫融投资有限公司、彭青格起诉要求本公司下属中原分公司、本公司及力诺集团股份有限公司连带偿还借款本金、利息及违约金合计 12,683,844 元的诉讼案件。	诉讼具体内容 2012 年 8 月 10 日披露于上海证券交易所网站: www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

1、起诉(申请)方: 靳红杰;

应诉(被申请)方: 武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司;

承担连带责任方: 力诺集团股份有限公司;

诉讼仲裁类型: 民间借贷债务纠纷;

诉讼(仲裁)基本情况: 2011 年 4 月 18 日, 被告濮阳公司从原告处借款, 并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议, 被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。2012 年 5 月 20 日借款到期, 被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳公司的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮阳公司借款的保证人, 应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额: 7000000 元;

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额: 根据重大重组的方案, 诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担;

诉讼(仲裁)进展情况: 在法院主持下已经达成和解;

诉讼(仲裁)审理结果及影响: 力诺集团股份有限公司向原告支付 6,415,984 元;

诉讼(仲裁)判决执行情况: 已执行完毕。

2、起诉(申请)方: 贾安政;

应诉(被申请)方: 武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司;

承担连带责任方: 力诺集团股份有限公司;

诉讼仲裁类型: 民间借贷债务纠纷;

诉讼(仲裁)基本情况: 被告濮阳公司于 2011 年 8 月 9 日向原告处借款 500 万元整, 并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议, 被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。2012 年 5 月 20 日借款到期, 被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮阳公司借款的保证人, 应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额: 5381100 元;

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额: 根据重大重组的方案, 诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担;

诉讼(仲裁)进展情况: 在法院主持下已经达成和解;

诉讼(仲裁)审理结果及影响: 力诺集团股份有限公司向原告支付 4,925,760 元;

诉讼(仲裁)判决执行情况: 已执行完毕。

3、起诉(申请)方：苗瑞红；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司于 2011 年 8 月 24 日向原告处借款 500 万元整，并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议，被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。借款到期后，被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮阳公司借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：5619000 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重大重组的方案，诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担；

诉讼(仲裁)进展情况：在法院主持下已经达成和解；

诉讼(仲裁)审理结果及影响：力诺集团股份有限公司向原告支付 5,136,077 元；

诉讼(仲裁)判决执行情况：已执行完毕。

4、起诉(申请)方：张萍；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司从原告处借款 100 万元，并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议，被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。借款到期，被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳公司的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮阳公司借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：1149633 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重大重组的方案，诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担；

诉讼(仲裁)进展情况：在法院主持下已经达成和解；

诉讼(仲裁)审理结果及影响：力诺集团股份有限公司向原告支付 1,008,170 元；

诉讼(仲裁)判决执行情况：已执行完毕。

5、起诉(申请)方：濮阳市鑫茂资产管理有限公司；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司从原告处借款 100 万元，并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议，被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。借款到期，被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳公司的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮阳公司借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：1075867 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重大重组的方案，诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担；

诉讼(仲裁)进展情况：在法院主持下已经达成和解；

诉讼(仲裁)审理结果及影响：力诺集团股份有限公司向原告支付 884,254 元；

诉讼(仲裁)判决执行情况：已执行完毕。

6、起诉(申请)方：马秀丽；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司从原告处借款 100 万元，并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议，被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。借款到期，被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳公司的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮阳公司借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：1075867 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重大重组的方案，诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担；

诉讼(仲裁)进展情况：在法院主持下已经达成和解；

诉讼(仲裁)审理结果及影响：力诺集团股份有限公司向原告支付 884,254 元；

诉讼(仲裁)判决执行情况：已执行完毕。

7、起诉(申请)方：肖丹；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：原告分别于 2011 年 12 月 29 日、2012 年 1 月 15 日与中原公司、濮阳公司签订了还款协议，被告力诺集团为还款协议连带责任保证人。2012 年 2 月 15 日、5 月 20 日借款分别到期，被告中原公司、濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告中原公司、濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当承担责任。被告力诺集团作为被告借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：19961199 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重大重组的方案，诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担；

诉讼(仲裁)进展情况：在法院主持下已经达成和解；

诉讼(仲裁)审理结果及影响：力诺集团股份有限公司向原告支付 18,873,487 元；

诉讼(仲裁)判决执行情况：已执行完毕。

8、起诉(申请)方：李海军；

应诉(被申请)方：武汉力诺太阳能集团股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；

承担连带责任方：力诺集团股份有限公司；

诉讼仲裁类型：民间借贷债务纠纷；

诉讼(仲裁)基本情况：被告濮阳公司于 2011 年 4 月 11 日向原告处借款 1000 万元整，并于 2012 年 1 月 15 日双方签订了还款协议，被告力诺集团为该还款协议连带责任保证人。借款到期后，被告濮阳公司未能按照该还款协议履行还款义务。被告濮阳公司应按照协议约定支付剩余本金、利息及违约金。被告本公司应当对濮阳的债务承担责任。被告力诺集团作为被告濮

阳公司借款的保证人，应对上诉债务承担保证责任。

诉讼(仲裁)涉及金额：12236666 元；

诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额：根据重大重组的方案，诉讼可能产生的损失均由力诺集团股份有限公司承担；

诉讼(仲裁)进展情况：在法院主持下已经达成和解；

诉讼(仲裁)审理结果及影响：力诺集团股份有限公司向原告支付 9,980,556.66 元；

诉讼(仲裁)判决执行情况：已执行完毕。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 资产置换情况

- 1、置换方名称：有格投资、联发集团、江西省电子集团；
- 2、置入资产名称：厦门宏发 75.01%股权；
- 3、置出资产名称：截至 2011 年 9 月 30 日*ST 力阳合法拥有的全部资产与负债；
- 4、置换日：2012 年 10 月 19 日；
- 5、资产置换价格：237,659.61 万元；
- 6、置入资产自置入日起至本年末为上市公司贡献的净利润：8663.75 万元
- 7、置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润：4417.54 万元
- 8、是否为关联交易（如是，说明定价原则）：否；
- 9、资产置换定价原则：以评估值为基础协商定价；
- 10、置入所涉及的资产产权是否已全部过户：是；
- 11、置入所涉及的债权债务是否已全部转移：是；
- 12、置出所涉及的资产产权是否已全部过户：是；
- 13、置出所涉及的债权债务是否已全部转移：是；

(二) 公司以截至 2011 年 9 月 30 日合法拥有的全部资产和负债与有格投资、联发集团、江西省电子集团合计持有的厦门宏发 75.01%股权进行置换，置入资产的价格为 237,659.61 万元，置出资产的价格为 977.23 万元。置入资产与置出资产之间的差额，由公司向有格投资、联发集团、江西省电子集团以非公开发行股份的方式支付，其中向有格投资发行 182,581,449 股、向联发集团发行 88,519,089 股、向江西省电子集团发行 51,794,927 股。有格投资、联发集团、江西省电子集团承接置出资产后，以置出资产的评估值的价格转让给力诺玻璃并且由公司直接过户给力诺玻璃。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易	关联交易	关联交易	关联交	占同类交
-------	------	------	------	------	-----	------

		类型	内容	定价原则	易金额	易金额的比例(%)
联发集团有限公司	参股股东	接受劳务	房租	市场价格	164.16	37.06
厦门联发(集团)物业管理有限公司	股东的子公司	接受劳务	房租	市场价格	18.47	4.17
厦发联发同安置业有限公司	股东的子公司	接受劳务	房租	市场价格	52.23	11.79
联发集团桂林联泰置业有限公司	股东的子公司	销售商品	销售商品	市场价格	28.33	6.39
联发集团武汉房地产开发有限公司	股东的子公司	销售商品	销售商品	市场价格	179.82	40.59
合计				/	443.01	100.00

说明:

1、以上各项关联交易均是公司日常正常生产经营所必需,选择与关联方合作不会损害公司利益,上述关联交易还将持续发生,并得到进一步保障。

2、公司日常关联交易严格按照关联交易定价原则执行,符合公开、公平、公正原则,与非合并关联方的关联交易在公司整体经营中占比较小,不会对公司财务状况、经营成果产生影响。

3、报告期内关联交易所占比例很小,公司经营不依赖此类关联交易。

4、公司与以上关联方的关联交易主要为房租租赁及物业管理。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保
宁波金海电子有	控股子公司	宁波汉博贵金属	30,000,000.00	2011年01月12日	2011年01月12日	2014年01月11日	连带责任担保	否	否		是	否

限 公 司		合 金 有 限 公 司											
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0					
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）								30,000,000.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								295,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计								185,588,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额								215,588,000					
担保总额占公司净资产的比例(%)								13.02					
其中：													
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额								95,588,000					
上述三项担保金额合计								95,588,000					

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

（一）收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

承诺类型：盈利预测及补偿

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：承诺置入资产厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“厦门宏发”）75.01%股权对应的 2012 年实现净利润不低于 24,030.82 万元，2012 年与 2013 年累计实现净利润不低于 50,624.29 万元，2012 年至 2014 年累计实现净利润金额不低于 80,019.28 万元。若厦门宏发 75.01%的股权 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度扣除非经常性损益后的实际净利润数未达到相关年度的净利润预测数，有格投资、联发集团、江西省电子集团将于 ST 宏发年度审计报告出具后两个月内，按其各自拟认购的股份数按比例补足该差额，补偿方式为股份回购。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限 2012 年至 2014 年

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

（二）与重大资产重组相关的承诺

1、承诺类型：盈利预测及补偿

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：承诺置入资产厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“厦门宏发”）75.01%股权对应的 2012 年实现净利润不低于 24,030.82 万元，2012 年与 2013 年累计实现净利润不低于 50,624.29 万元，2012 年至 2014 年累计实现净利润金额不低于 80,019.28 万元。若厦门宏发 75.01%的股权 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度扣除非经常性损益后的实际净利润数未达到相关年度的净利润预测数，有格投资、联发集团、江西省电子集团将于 ST 宏发年度审计报告出具后两个月内，按其各自拟认购的股份数按比例补足该差额，补偿方式为股份回购。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限 2012 年至 2014 年

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

2、承诺类型：解决同业竞争

承诺方：以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资

承诺内容：为了保护中小股东利益，作为本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）及控股股东有格投资针对同业竞争事项，做出如下承诺：本人/本公司将避免与本次重组之后的上市公司在继电器及相关的电子元器件和组件方面的同业竞争；若发展或投资新的继电器及相关的电子元器件和组件等相关行业，上市公司对此拥有优先发展或者投资的权利。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

3、承诺类型：解决关联交易

承诺方：以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资

承诺内容：为了保护中小股东利益，作为本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）、控股股东有格投资针对规范关联交易事项，做出如下承诺：①尽量避免或减少实际控制人、控股股东所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与 ST 力阳及其子公司之间发生关联交易。②不利用实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；③不利用实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利；④将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；⑤就实际控制人、控股股东及其下属子公司与公司之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

4、承诺类型：分红

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：2012 年 3 月 16 日，有格投资、联发集团、江西省电子集团共同出具《关于完善本次重组完成后上市公司股利分配政策的承诺函》，承诺：本次重组完成后，有格投资、联发集团、江西省电子集团将成为 ST 力阳的股东，合计将持有 ST 力阳约 67.74%的股份。作为本次交易的重组方，有格投资、联发集团、江西省电子集团共同承诺，本次重组完成后将及时提议 ST 力阳召开股东大会，修改 ST 力阳的公司章程，完善上市公司股利分配政策。有格投资、联发集团、江西省电子集团承诺在上述股东大会表决时，均将投票同意上述对 ST 力阳公司章程的修改。

承诺时间及期限：承诺时间为 2012 年 3 月；承诺期限：无

是否有履行期限：否

是否及时严格履行：是

5、承诺类型：债务剥离

承诺方：力诺集团、力诺玻璃

承诺内容：①自评估基准日至本次资产置出交割日的期间，ST 力阳的新增债务由力诺玻璃承担；②力诺玻璃承诺按照相关规定和中国证监会等证券主管部门的要求完成本次资产置出债务转移安排工作。如至中国证监会核准 ST 力阳重大资产重组事项之日，ST 力阳仍存在尚未清偿或尚未取得债权人关于本次资产置出债务转移安排同意函的债务，由力诺玻璃在核准之

日起 3 个工作日内偿还完毕；③未来若发现 ST 力阳还存在未向重组各方披露的债务，由力诺玻璃负责清偿；该等债务对重组后的上市公司造成直接或间接的损失，由力诺玻璃对上述损失承担赔偿责任；④力诺集团股份有限公司与力诺玻璃就上述债务转移事项及相关责任承担连带责任。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

6、承诺类型：股份限售

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：①有格投资、江西省电子集团通过本次发行获得 ST 力阳的新增股份自本次发行结束之日起 36 个月不转让；②联发集团以 2011 年 9 月增资厦门宏发所取得的厦门宏发 420 万股股份认购的 ST 力阳 4,850,361 股股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。联发集团认购的 ST 力阳本次发行的其余 83,668,728 股股份，自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让，12 个月限售期满后的 24 个月内减持数量不超过本次认购其余股份的 80%；③有格投资、联发集团、江西省电子集团承诺，如有格投资、联发集团、江西省电子集团利润补偿义务产生时，有格投资、联发集团、江西省电子集团所持 ST 力阳数不足以补偿盈利专项审核意见所确定净利润差额时，有格投资、联发集团、江西省电子集团将在补偿义务发生之日起 10 日内，从证券交易市场购买相应数额的 ST 力阳弥补不足部分，并由 ST 力阳依照本协议进行回购；④有格投资、联发集团、江西省电子集团均承诺，如有格投资、联发集团、江西省电子集团发生重大到期债务不能偿还导致可能影响本协议实施的情况出现，将及时通知 ST 力阳。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：三年

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

7、承诺类型：关于独立性的承诺

承诺方：以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资

承诺内容：本次交易完成后，有格投资的持股比例将达到 38.31%，公司的实际控制人将由高元坤先生变更为以郭满金为核心的 22 名一致行动人。为了维护 ST 力阳生产经营的独立性，保护 ST 力阳其他股东的合法权益，本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）、控股股东有格投资将保证做到 ST 力阳人员独立、财务独立、机构独立、资产独立完整、业务独立。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

8、承诺类型：关于就公司历史上存在的员工通过工会间接持有公司股权可能导致的潜在纠纷问题的承诺。

承诺方：有格投资及其股东

承诺内容：关于就公司历史上存在的员工通过工会间接持有公司股权可能导致的潜在纠纷问题的承诺。如在任何时候上述持股员工由于其在持股期间的任何问题（包括但不限于退出、分红、转让）而向公司主张权利，将由有格投资及 22 名自然人自担费用解决该等权利主张及纠纷，并相互承担连带责任，且放弃对公司及其他股东的追索权，保证不使公司遭受任何损失。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

9、承诺类型：关于与厦门宏发之间的产品销售交易定价公允的承诺

承诺方：厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司

承诺内容：2011 年 11 月 1 日，厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司分别出具《承诺函》，承诺：①厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司自设立以来，全部销售厦门宏发生产的继电器、电子产品、电子元器件及组件，为了便于业务推广及销售，厦门宏发电声销售有限公司及厦门宏发东南继电器销售有限公司字号中使用“宏发”字样。②厦门宏发电声销售有限公司、厦门宏发东南继电器销售有限公司与厦门宏发之间的产品销售交易参照市场价格定价公允，不存在损害厦门宏发及股东利益的情形。

承诺时间及期限：承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

10、承诺类型：关于与明立恩诈骗案件的承诺

承诺方：力诺集团

承诺内容：在任何期间如因力诺太阳的员工明立恩涉嫌诈骗事件或其他事件（如有）导致力诺太阳除已确认 4,960.23 万元负债外被其他债权人追索所发生的损失，将由力诺集团承担清偿责任，并不可撤销地放弃对厦门宏发及其下属公司、力诺太阳的追索权，保证不使力诺太阳、厦门宏发及其下属公司因此遭受任何损失。

承诺时间及期限：承诺时间为 2012 年 3 月；承诺期限：长期

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

11、承诺类型：关于重组完成后董监高调整安排的承诺

承诺方：有格投资、联发集团、江西省电子集团

承诺内容：①董事会、监事会、高级管理人员席位安排自有格投资、联发集团、江西省电子集团所持有的厦门宏发 75.01%的股权变更登记至 ST 力阳的工商变更登记及本次非公开发行股份登记手续办理完毕之日起，重组方应及时提议上市公司召开股东会对公司董事会、监事会进行改选。重组完成后新一届 ST 力阳董事会席位预设 9 名董事，其中有格投资提名 3 名候选人、联发集团提名 2 名候选人、江西省电子集团提名 1 名候选人、重组方拟重新提名 3 名独立董事。重组完成后新一届 ST 力阳监事会席位预设 3 名监事，其中一名为职工监事。新一届董事会成立后将尽快召开董事会，董事会确定董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。②初步确定的董事、监事、高级管理人员安排经三方商议，初步确定推荐的上市公司董事、高级管理人员如下：董事长候选人：郭满金，上市公司总经理：郭满金，上市公司董事会秘书：林旦旦，上市公司财务总监：刘圳田③尚未确定的董事、监事、高级管理人员需具备任职资格对于尚未确定的三方拟推荐的董事会成员、独立董事、监事及其他高级管理人员，有格投资、联发集团、江西省电子集团三方承诺将遵照《公司法》、中国证监会和上海证券交易所的有关规定，推荐具备任职资质，具备管理上市公司所需的专业能力和资本市场相关知识的人员。

承诺时间及期限：承诺时间为 2012 年 3 月；承诺期限：重组完成后至新一届董事会召开期间

是否有履行期限：是

是否及时严格履行：是

（三）关于对外担保的承诺

承诺方：有格投资。

承诺内容：有格投资及其他公司对力诺太阳完成重组后，将促使力诺太阳召开股东大会，按照力诺太阳的章程等规定审议上述对外担保事项，并在上述对外担保获得股东大会审批后继续

续履行；如果股东大会否决上述议案，则将促使下属公司和有关金融机构协商，解除上述对外担保。如由于上述对外担保事项导致厦门宏发或其下属公司产生任何损失，则有格投资将全额承担上述损失，保证不使力诺太阳或厦门宏发及其下属公司因此遭受任何损失。

承诺时间：2011 年 11 月；

承诺期限：无

承诺履行情况：

宁波金海为宁波汉博贵金属合金有限公司提供的 1,000 万元担保和为宁波海特尔电备有限公司提供的 2,000 万元担保涉及到的合计 3,000 万债务已由债务人清偿。

承诺中召开股东大会审议对外担保事项的承诺已履行完成，宁波金海为宁波汉博贵金属合金有限公司提供的 3,000 万担保已经公司 2012 年 12 月 6 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，期限仍为 2012 年 1 月至 2014 年 1 月。

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

2012 年公司进行重组时，北京中企华资产评估有限责任公司对拟置入资产厦门宏发采用收益法进行了评估，并出具了评估报告。根据该评估报告，厦门宏发 2012 年至 2014 年预测实现扣除非经常性损益后实现净利润金额分别为 32,036.82 万元、35,453.23 万元、39,188.10 万元。本报告期处于上述盈利预测期间。

2013 年 2 月 18 日，大华会计师事务所有限公司就上述盈利预测执行情况出具了《宏发科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》(大华核字[2013]000802 号)，经审核确认厦门宏发 2012 年度扣除非经常性损益后实现净利润金额 34,765.86 万元，实现了厦门宏发 2012 年的盈利预测。

厦门宏发拥有几十年的继电器研发和制造经验，是中国继电器行业的龙头企业，综合经济效益位居国内同行业之首，同时也是全球主要的继电器生产销售厂商之一。自 1995 年以来，连续跻身“中国电子元件百强企业”行列，拥有全系列、多领域的继电器产品，包括通信继电器、汽车继电器、功率继电器、工控继电器、电力继电器、密封继电器等 160 多个系列、40,000 多种常用规格，年生产能力达 10 亿只。厦门宏发具有较强的市场竞争力与可持续性发展能力，且目前公司经营状况良好，内外经营环境未发生重大变化，主要原材料和产品的市场需求状况、价格在正常范围内变动，预测未来两年能实现上述盈利预测。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50	75
境内会计师事务所审计年限	1	1

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于公司重大资产重组成功，根据重组方案，公司原有太阳能资产和负债将全部置出，而拟置入公司资产厦门宏发电声股份有限公司一直由大华会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务。为确保审计工作的连续性、独立性和客观性，改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度财务报告审计机构。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）是国内最具规模的八大会计师事务所之一，是国内首批获准从事 H 股上市审计资质的事务所，是财政部大型会计师事务所集团化发展试点事务所，

BDO 国际会计公司中国成员所，2011 年业务收入超过 8 亿元人民币，在中国注册会计师行业排名中居前十位。

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

本报告期年度上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份			322,895,465				322,895,465	322,895,465	67.74
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			322,895,465				322,895,465	322,895,465	67.74
其中：境内非国有法人持股			322,895,465				322,895,465	322,895,465	67.74
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	153,743,772	100						153,743,772	32.26
1、人民币普通股	153,743,772	100						153,743,772	32.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	153,743,772	100	322,895,465				322,895,465	476,639,237	100

2、股份变动情况说明

报告期内因实施重大资产重组，新增股份 322,895,465 股，公司总股本变为 476,639,237 股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内实施重大资产重组，增发股份 322,895,465 股购买有格投资、联发集团、江西省电子集团共同持有厦门宏发 75.01% 股权，公司报告期内净利润 398,170,024.34 元，摊薄后每股收益 0.57 元/股，每股净资产 2.34 元/股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
厦门有格投资有限公司	0	0	182,581,449	182,581,449	增发认购的股份 36 个月内不得转让	2015 年 10 月 23 日
江西省电子集团有限公司	0	0	51,794,927	51,794,927	增发认购的股份 36 个月内不得转让	2015 年 10 月 23 日
联发集团有限公司	0	0	4,850,361	4,850,361	增发认购的股份 36 个月内不得转让	2015 年 10 月 23 日
联发集团有限公司	0	0	83,668,728	83,668,728	增发认购的股份 12 个月内不得转让	2013 年 10 月 23 日
合计	0	0	322,895,465	322,895,465	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

1、2012 年 7 月 11 日，公司取得中国证监会《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]920 号），核准公司以 7.33 元/股价格向厦门有格发行 182,581,449 股股份、向联发集团发行 88,519,089 股股份、向江西省电子集团发行 51,794,927 股股份，购买其持有厦门宏发电声股份有限公司 75.01% 股权。同日，中国证监会下发《关于核准厦门有格投资有限公司公告武汉力诺太阳能集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]921 号），核准豁免有格投资以资产认购本次发行股份而持有力诺太阳 182,581,449 股股份，约占公司总股份的 38.31% 而应履行的要约收购义务。

2、2012 年 10 月 19 日，大华会计师事务所出具了验资报告（大华验字【2012】281 号）。根据该验资报告，截至 2012 年 10 月 19 日止，公司已收到有格投资、联发集团、江西省电子集团持有的厦门宏发 75.01% 股权，变更后的注册资本为人民币 476,639,237 元，累计实收资本（股本）为人民币 476,639,237 元。

3、2012 年 10 月 23 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕了向有格投资、联发集团、江西省电子集团发行股票的股份登记工作，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司本次发行股票后股份总数变更为 476,639,237 股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

1、公司股份总数及股东结构变动情况：

报告期内本次重大资产置换及发行股份购买资产交易前公司的总股本为 15,374.38 万股。本次交易新增 32,289.55 万股 A 股股票，均为限售流通股，分别为有格投资 18,258.14 万股，持股比例为 38.31%；联发集团 8,851.91 万股，持股比例 18.57%；江西省电子集团 5,179.49 万股，持股比例 10.87%。交易后的总股本为 47,663.93 万股。

2、公司资产和负债结构变动情况：2012 年股份发行后资产总额达 296190 万元，负债总额 130547 万元。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		16,402	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数			15,670
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结的股份 数量
厦门有格投资有限公司	境内非国有法人	38.31	182,581,449	182,581,449	182,581,449	0
联发集团有限公司	境内非国有法人	18.57	88,519,089	88,519,089	88,519,089	0
江西省电子集团有限公司	境内非国有法人	10.87	51,794,927	51,794,927	51,794,927	0
山东力诺新材料有限公司	境内非国有法人	2.10	10,000,060	-9,773,900		10,000,000.00
力诺集团股份有 限公司	境内非国有法人	0.78	3,709,400	0		3,709,400
中国银河证券股 份有限公司	境内非国有法人	0.78	3,701,554	3,701,554		0
刘广辉	境内自然人	0.67	3,178,453	1,778,453		0
陈士英	境内自然人	0.53	2,545,696	-9,016		0
大通证券股份有 限公司客户信用 交易担保证券账 户	境内非国有法人	0.46	2,180,500	2,180,500		0
李敬桃	境内自然人	0.39	1,854,550	736,003		0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
山东力诺新材料有限公司		10,000,060		人民币普通股		10,000,060
力诺集团股份有限公司		3,709,400		人民币普通股		3,709,400
中国银河证券股份有限公司		3,701,554		人民币普通股		3,701,554

刘广辉	3,178,453	人民币普通股	3,178,453
陈士英	2,545,696	人民币普通股	2,545,696
大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,180,500	人民币普通股	2,180,500
李敬桃	1,854,550	人民币普通股	1,854,550
赵儒良	1,544,400	人民币普通股	1,544,400
李小春	1,426,000	人民币普通股	1,426,000
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,092,000	人民币普通股	1,092,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。力诺集团股份有限公司持有山东力诺新材料有限公司 99.22% 的股权，双方存在关联关系，除此之外，公司未知其他社会公众股股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

(二) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门有格投资有限公司	182,581,449	2015 年 10 月 28 日	182,581,449	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 36 个月内不得转让。
2	江西省电子集团有限公司	51,794,927	2015 年 10 月 28 日	51,794,927	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 36 个月内不得转让。
3	联发集团有限公司	4,850,361	2015 年 10 月 28 日	4,850,361	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 36 个月内不得转让。
4	联发集团有限公司	83,668,728	2013 年 10 月 28 日	83,668,728	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该股份登记至名下之日起 12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司上述股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

(三) 控股股东及实际控制人情况

1、控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	厦门有格投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈珊珊
成立日期	2011 年 1 月 10 日

组织机构代码	56284239-X
注册资本	18,462
主要经营业务	对电子产业的投资，对房地产业的投资；对工业、商业、农业、能源业的投资。
经营成果	控股宏发科技股份有限公司
财务状况	报告期内总资产 296207 万元、净资产 164500 万元、营业收入 300826 万元、净利润 39816 万元。
现金流和未来发展策略	报告期内经营活动产生的现金流量净额 33063 万元，未来发展以投资性业务为主。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境包上市公司的股权情况

2012 年 7 月 11 日，公司取得中国证监会《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]920 号），核准公司向厦门有格发行 182,581,449 股股份、向联发集团发行 88,519,089 股股份、向江西省电子集团发行 51,794,927 股股份，购买其持有厦门宏发电声股份有限公司 75.01%股权。

2012 年 10 月 23 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕了向有格投资、联发集团、江西省电子集团发行股票的股份登记工作，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司本次发行股票后股份总数变更为 476,639,237 股。其中厦门有格持有本公司 182,581,449 股股份，占公司股份总数的 38.31%。至此，本公司的控股股东已由力诺集团股份有限公司变更为厦门有格投资有限公司。

股东变更日期：2012 年 10 月 23 日

变更情况刊登日期：2012 年 10 月 26 日

变更情况刊登报刊：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上交所网站 www.sse.com.cn

3、实际控制人情况

姓名	郭满金
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2008 年 1 月至今，任厦门宏发电声股份有限公司总裁，2010 年 5 月至今，任厦门宏发电声股份有限公司董事长；2011 年 1 月至今任厦门有格投资有限公司董事长；2012 年 11 月至今任宏发科技股份有限公司董事长、总经理。

2012 年 7 月 11 日，公司取得中国证监会《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]920 号），核准公司向厦门有格发行 182,581,449 股股份、向联发集团发行 88,519,089 股股份、向江西省电子集团发行 51,794,927 股股份，购买其持有厦门宏发电声股份有限公司 75.01%股权。

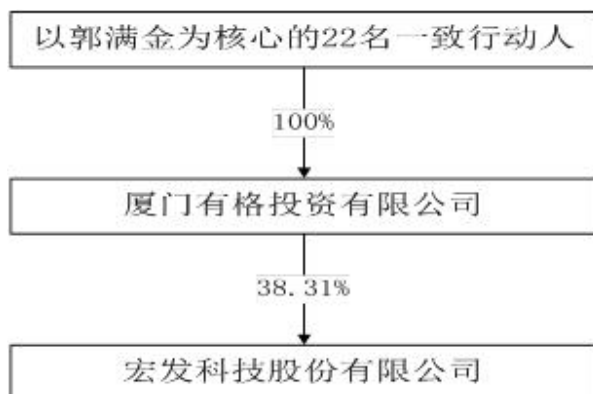
2012 年 10 月 23 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕了向有格投资、联发集团、江西省电子集团发行股票的股份登记工作，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司本次发行股票后股份总数变更为 476,639,237 股。其中厦门有格持有本公司 182,581,449 股股份，占公司股份总数的 38.31%，以郭满金为核心的 22 名一致行动人持有厦门有格 100%股权。至此，本公司的实际控制人已由高元坤变更为郭满金。

实际控制人变更日期：2012 年 10 月 23 日

变更情况刊登日期：2012 年 10 月 26 日

变更情况刊登报刊：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上交所网站 www.sse.com.cn

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



以郭满金为核心的 22 名一致行动人包括郭满金、阮岳仁、李远瞻、丁云光、王皞、刘圳田、黄立军、蔡志颖、王琪、边灿凤、陆震、万慧琳、张仁义、林宝珠、谭忠华、陈珊珊、黄桂荣、郭凡林、魏礼和、张青年、黄焕洲、林旦旦。

5、控股股东及实际控制人其他情况介绍

厦门有格投资有限公司成立于 2011 年 1 月 10 日，由郭满金等 22 名自然人以货币资金及其各自持有厦门宏发的股权设立。2011 年 7 月 18 日，有格投资股东出资全部到位，注册资本及实收资本为 18,462 万元。其中，郭满金等 22 名自然人以货币出资 5,562 万元，以合计持有厦门宏发 40.95% 股权出资 12,900 万元。有格投资自 2011 年 1 月成立以来，除持有厦门宏发股权外，未从事其他经营活动。

(四) 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
联发集团有限公司	陈龙	1983 年 10 月 18 日	61200002-8	180,000	实业投资、房地产开发经营、国内贸易、从事货物及技术的进出口业务、仓储、自有设备租赁、金属矿产品销售、电子产品、电器机械及器材、五金交电、日用百货、综合技术服务。
江西省电子集团有限公司	肖文	1996 年 12 月 21 日	15830852-3	78,167	实业投资、房地产开发经营、国内贸易、从事货物及技术的进出口业务、

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）
郭满金	董事长、总经理	男	65	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					129.3
陈龙	董事	男	58	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					
肖文	董事	男	47	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					
丁云光	董事	男	51	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					
刘圳田	董事、副总经理、财务总监	男	45	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					59.84
李明	董事	男	48	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					
董云庭	独立董事	男	68	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					6
许其专	独立董事	男	51	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					6
洪冬英	独立董事	女	44	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					6
黄焕洲	监事会主席	男	41	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					59.84
陈耀煌	监事	男	43	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					
曾智斌	监事	男	39	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					
林旦旦	副总经理、董事会秘书	男	39	2012 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日					46.2
杨中辰	总经理	男	48	2011 年 7 月 29 日	2012 年 11 月 20 日					
王安保	监事	男	52	2009 年 5 月 19 日	2012 年 11 月 20 日					
申文明	董事	男	57	2009 年 5 月 19 日	2012 年 11 月 20 日					
孙庆发	监事会主席	男	60	2011 年 7 月 29 日	2012 年 11 月 20 日					
燕海濠	独立董事	男	68	2009 年 5 月 19 日	2012 年 11 月 20 日					
蒋灵	独立董事	女	44	2009 年 5 月 19 日	2012 年 11 月 20 日					
张忠山	董事	男	51	2009 年 5 月 19 日	2012 年 11 月 20 日					
李明春	董事、董事长、董秘	男	40	2011 年 7 月 29 日	2012 年 11 月 20 日					
赵晓梅	独立董事	女	58	2011 年 5 月 19 日	2012 年 11 月 20 日					
刘亚南	监事	男	39	2011 年 1 月 25 日	2012 年 11 月 20 日					
合计	/	/	/	/	/				/	313.18

郭满金：2008 年 1 月至今，任厦门宏发电声股份有限公司总裁，2010 年 5 月至今，任厦门

宏发电声股份有限公司董事长；2011 年 1 月至今任厦门有格投资有限公司董事长。

陈龙：2010 年至今任联发集团有限公司董事长，2002 年-2010 年任联发集团有限公司总经理。

肖文：2006 年至 2011 年深圳市人民政府三防指挥部常务副主任，2011 年 12 月至今任江西联创光电科技股份有限公司董事长、江西省电子集团总经理。

丁云光：2007 年 5 月-2008 年 4 月：厦门宏发电声有限公司副总经理；2008 年 5 月至今：厦门宏发电声股份有限公司董事、副总裁兼法务总监。2011 年至今：厦门有格投资有限公司董事。

刘圳田：2008 年至今，在厦门宏发电声股份有限公司任财务总监、董事，2011 年 1 月至今任厦门有格投资有限公司董事。

李明：2007 年至今任联发集团有限公司副总经理、厦门华联电子有限公司总经理

董云庭：2001.2 至今任中国电子信息产业发展研究院战略研究中心主任，2010.12 至今任中国电子企业协会会长。

许其专：2002 年 11 月至 2010 年 10 月任福建立信闽都会计师事务所有限公司，2010 年 11 月至今任利安达会计师事务所有限公司福建分所副所长，2010 年 10 月至今厦门合兴包装股份有限公司独立董事。

洪冬英：2006.3 至今任华东政法大学法律学院副院长。

黄焕洲：2007.1.1-2007.12 厦门宏发电声股份有限公司人力资源部经理，2008.1-2008.12 厦门宏发电声股份有限公司人力资源副总监，2009.1 至今，厦门宏发电声股份有限公司人力资源总监，2011 年 1 月至今任厦门有格投资有限公司监事。

陈耀煌：2002 年 1 月至今 任联发集团有限公司审计部总经理，厦门宏发电声股份有限公司监事。

曾智斌：2003 至 2010 任江西金石投资有限公司董事长，2010 至今任湖南金石矿业有限公司董事长，2010 至今任南昌施必得实业有限公司董事长，2012 年 6 月至今任联创光电科技股份有限公司监事，2011 年至今任赣商联合股份有限公司董事。

林旦旦：2008 年至今任厦门宏发电声股份有限公司董事会秘书，2001 年-2008 年任厦门华侨电子股份有限公司董事会秘书、证券部经理。

杨中辰：历任北京桑尼公司总经理、天津天力玻璃器皿有限公司总经理、淮安力诺太阳能有限公司总经理；本公司技术总监、副总经理；2007 年 12 月至今担任济南力诺玻璃制品有限公司总经理

王安保：历任山东新材料有限公司副总经理；现任本公司审计部会计。本公司监事。

申文明：2004 年至今，力诺集团董事、副总裁；2005 年至今，山东力诺瑞特新能源有限公司总经理。

孙庆发：2004 年 10 月至今任力诺玻璃集团董事长。

燕海濠：从 1999 年元旦起担任中国建设银行山东省分行副行长，直到 2005 年底退休。

蒋灵：2000 年 3 月—2005 年 4 月山东舜翔律师事务所合伙人，2005 年 5 月—至今山东嘉孚律师事务所主任合伙人。

张忠山：历任力诺集团董事、副总裁。本公司董事。

李明春：2002.12-2007.8 任力诺集团有限责任公司运营中心副主任，2007.9 任本公司董事会办公室主任。现任本公司副总经理、董事会秘书。

赵晓梅：2002 年至今，担任山东天元同泰会计师事务所有限公司副所长、副主任会计师/CPA

刘亚南：2004 年 10 月至 2010 年 9 月执业于山东舜翔律师事务所，历任民事部、公司企业部律师，金融保险部、证券业务部部长；2010 年 9 月至今任力诺集团股份有限公司法务中心主任。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员	股东单位名称	在股东单位担任	任期起始日期	任期终止日期
------	--------	---------	--------	--------

姓名		的职务		
郭满金	厦门有格投资有限公司	董事长	2011 年 1 月 10 日	2014 年 1 月 9 日
丁云光	厦门有格投资有限公司	董事	2011 年 1 月 10 日	2014 年 1 月 9 日
刘圳田	厦门有格投资有限公司	董事	2011 年 1 月 10 日	2014 年 1 月 9 日
黄焕洲	厦门有格投资有限公司	监事	2011 年 1 月 10 日	2014 年 1 月 9 日
陈龙	联发集团有限公司	董事长	2013 年 1 月 18 日	2017 年 1 月 17 日
李明	联发集团有限公司	副总经理	2013 年 1 月 18 日	2017 年 1 月 17 日
陈耀煌	联发集团有限公司	审计部总经理	2013 年 1 月 24 日	2014 年 1 月 31 日
肖文	江西省电子集团有限公司	董事长、总经理	2012 年 10 月 1 日	2013 年 9 月 30 日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭满金	厦门宏发电声股份有限公司	董事长兼总裁	2011 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 14 日
丁云光	厦门宏发电声股份有限公司	副总裁	2011 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 14 日
刘圳田	厦门宏发电声股份有限公司	财务总监	2011 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 14 日
李明	厦门华联电子有限公司	总经理	2013 年 2 月 18 日	2016 年 2 月 17 日
肖文	江西联创光电科技股份有限公司	董事长	2011 年 12 月 30 日	2014 年 6 月 30 日
陈耀煌	厦门宏发电声股份有限公司	监事	2011 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 14 日
黄焕洲	厦门宏发电声股份有限公司	人力资源总监	2011 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 14 日
曾智斌	联创光电科技股份有限公司	监事	2012 年 6 月 5 日	2014 年 6 月 30 日
曾智斌	赣商联合股份有限公司	董事	2011 年 1 月 1 日	2013 年 2 月 28 日
曾智斌	湖南金石矿业有限公司	董事长	2010 年 1 月 1 日	2013 年 2 月 28 日
曾智斌	南昌施必得实业有限公司	董事长	2010 年 1 月 1 日	2013 年 2 月 28 日
曾智斌	厦门宏发电声股份有限公司	监事	2011 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 14 日
董云庭	中国电子企业协会	会长	2010 年 12 月 1 日	2013 年 2 月 28 日
董云庭	云南南天信息产业股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 27 日
董云庭	天水华天科技股份有限公司	独立董事	2012 年 4 月 28 日	2015 年 4 月 27 日

	限公司			
董云庭	北京超图软件股份有限公司	独立董事	2011 年 3 月 20 日	2014 年 3 月 19 日
洪冬英	中欧汽车股份有限公司	独立董事	2012 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日
洪冬英	上海普世律师事务所	律师	2010 年 1 月 1 日	2013 年 2 月 28 日
许其专	利安达会计师事务所有限公司福建分公司	副所长	2010 年 11 月 1 日	2013 年 2 月 28 日
许其专	厦门合兴包装股份有限公司	独立董事	2010 年 10 月 1 日	2013 年 2 月 28 日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬与考核专业委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬委根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员年度报酬依据有关人员的职务、责任及前一年度的工作表现，同时参照同行业以及当地整体同类人员的收入状况确定其年度报酬水平。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨中辰	总经理	离任	董事会换届
王安保	监事	离任	董事会换届
申文明	董事	离任	董事会换届
孙庆发	监事会主席	离任	董事会换届
燕海濠	独立董事	离任	董事会换届
蒋灵	独立董事	离任	董事会换届
张忠山	董事	离任	董事会换届
李明春	董事、董事长、董秘	离任	董事会换届
赵晓梅	独立董事	离任	董事会换届
刘亚南	监事	离任	董事会换届
郭满金	董事长、总经理	聘任	董事会换届
陈龙	董事	聘任	董事会换届
肖文	董事	聘任	董事会换届
丁云光	董事	聘任	董事会换届
刘圳田	董事、副总经理、财务总监	聘任	董事会换届
李明	董事	聘任	董事会换届
董云庭	独立董事	聘任	董事会换届
许其专	独立董事	聘任	董事会换届
洪冬英	独立董事	聘任	董事会换届
黄焕洲	监事会主席	聘任	监事会换届
陈耀煌	监事	聘任	监事会换届
曾智斌	监事	聘任	监事会换届

林旦旦	副总经理、董事会秘书	聘任	高管人员换届
-----	------------	----	--------

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司共有关键技术人员 181 人，本报告期内无发生人员变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	7
主要子公司在职员工的数量	10,470
在职员工的数量合计	10,477
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,719
销售人员	285
技术人员	1,254
财务人员	88
行政人员	1,131
合计	10,477
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	60
本科	932
大专及以下	9,485
合计	10,477

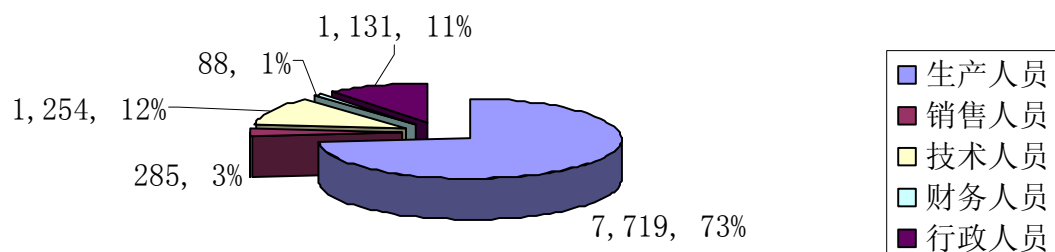
(二) 薪酬政策

根据公司发展需要及实际情况，实施“多元化、富有公司特色、适当领先”的薪酬策略，对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟随战略，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为企业的发展提供保障。

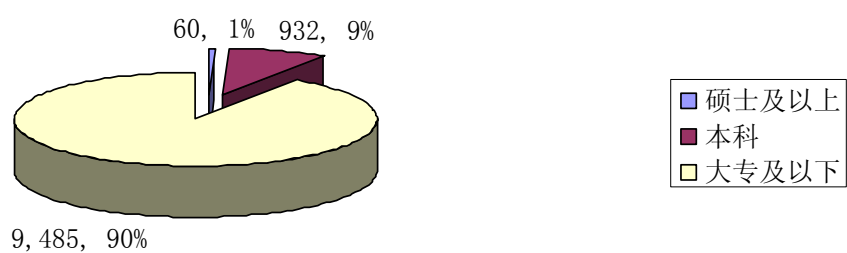
(三) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系，采取“内训为主、外训结合”的培训方式，为各岗位员工制定出个人成长及企业需要相结合培训计划，以保障员工的健康成长及企业的持续发展。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（一）公司治理的情况

报告期内，公司成功实施了重大资产重组，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理规则》、上海证券交易所相关规范性文件的要求，不断健全规章制度，完善公司法人治理结构，维护公司、股东和债权人等利益相关者的合法权益。报告期内，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》进行了修订，并新制订了《对外担保制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《控股子公司管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露事务管理制度》、《累积投票实施细则》、《募集资金管理制度》。建立了较为完善的公司治理体制。

1、关于股东与股东大会：报告期内，根据中国证监会《上市公司股东大会规则》、公司《章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，保证股东大会合法有效地召集召开；规范控股股东与公司之间的关系，平等地对待所有股东，保护中小股东的合法权益。

2、关于控股股东与公司：报告期内，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出，公司控股股东行为规范，不存在超越股东大会干预公司决策和经营活动的现象，公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面独立运作独立核算、独立承担责任和风险。

3、关于董事与董事会：报告期内，董事会会议召集召开程序符合相关法律、法规及公司《章程》、《董

事会议事规则》等规定。董事会认真执行股东大会各项决议，公司董事勤勉尽责，正确行使职权，维护公司和全体股东利益。董事会战略、薪酬、审计、提名四个专门委员会的委员发挥各自专业优势，勤勉尽职，对各个委员会职责范围的事项做出科学决策。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司监事能够履行诚信、勤勉义务；监事会对全体股东负责，按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权，对公司财务及公司董事、经理和高级管理人员履行职责及合法合规情况进行监督，维护公司和股东的合法权益。

5、关于利益相关者：报告期内，公司能够尊重银行及其他债权人、职工、供应商、消费者等利益相关者的合法权益。

6、信息披露与透明度：报告期内，公司认真执行中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》、公司《章程》及《信息披露管理制度》的相关规定，履行信息披露义务，确保信息的真实、准确、完整。

7、关于投资者关系：报告期内，公司加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复，并对他们所提出的问题、质询给予了耐心、细致的解释和答复。

（二）内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司第六届董事会第二十五次会议审议并通过了《内幕信息及知情人登记管理制度》，报告期内，公司认真做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。

二、股东大会情况简介

（一）2011 年度股东大会

召开日期：2012 年 6 月 27 日；

会议议案名称：公司 2011 年年度报告及其摘要、公司 2011 年董事会工作报告、公司 2011

年财务决算报告、公司 2011 年利润分配预案、关于 2012 年度改聘会计师事务所的议案、关于申请授权董事会审批 2012 年银行授信额度的议案、关于审议公司 2012 年日常关联交易协议的议案、公司 2011 年度独立董事述职报告、关于公司董事会换届工作延期的议案、关于公司监事会换届工作延期的议案；

决议情况：通过；

决议刊登的指定网站的查询索引：www.sse.com.cn；

决议刊登的披露日期：2012 年 6 月 28 日。

（二）2012 年第一次临时股东大会

召开日期：2012 年 11 月 20 日；

会议议案名称：关于变更公司名称的议案、关于变更公司经营范围的议案、关于变更公司注册资本的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于修改《股东大会议事规则》的议案、关于修改《董事会议事规则》的议案、关于修改《监事会议事规则》的议案、关于选举第七届董事会董事的议案、关于选举第七届监事会股东监事的议案；

决议情况：通过；

决议刊登的指定网站的查询索引：www.sse.com.cn；

决议刊登的披露日期：2012 年 11 月 21 日。

（三）2012 年第二次临时股东大会

召开日期：2012 年 12 月 6 日；

会议议案名称：关于修改《独立董事工作制度》的议案、关于修改《关联交易管理制度》的议案、关于制定《对外担保制度》的议案、关于制定《非日常经营交易事项决策制度》的议案、关于制定《累积投票实施细则》的议案、关于制定《募集资金管理制度》的议案、关于继续履行对宁波汉博贵金属合金有限公司向银行借款提供担保的议案；

决议情况：通过；

决议刊登的指定网站的查询索引：www.sse.com.cn；

决议刊登的披露日期：2012 年 12 月 7 日。

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李明春	否	6	6	3	0	0	否	2
杨中辰	否	6	6	3	0	0	否	0
张忠山	否	6	6	3	0	0	否	2
申文明	否	6	6	3	0	0	否	0
燕海濠	是	6	6	3	0	0	否	2
赵晓梅	是	6	6	3	0	0	否	2

蒋 灵	是	6	6	3	0	0	否	2
郭满金	否	2	2	0	0	0	否	1
肖文	否	2	2	0	0	0	否	0
陈龙	否	2	2	0	0	0	否	0
丁云光	否	2	2	0	0	0	否	1
刘圳田	否	2	2	0	0	0	否	1
李明	否	2	2	0	0	0	否	1
许其专	是	2	2	0	0	0	否	0
董云庭	是	2	2	0	0	0	否	0
洪冬英	是	2	2	0	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事未对公司有关事项提出异议

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会审计委员会对《续聘会计师及支付其报酬议案》、《2012 年度审计计划》等发表了重要意见；董事会战略委员会对《非公开发行 A 股股票议案》发表了重要意见；董事会提名委员会对董事会、高管人员换届事宜进行审议并发表了意见；董事会薪酬委员会对公司高管薪酬进行审议并发表了意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内实施重大资产重组后，监事会未发现公司存在重大风险。

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

报告期内，公司控股股东厦门有格投资有限公司在重大资产重组过程中已经出具承诺，保证宏发科技股份有限公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬与考核专业委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬委根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。公司将继续按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制，以促使高级管理人员勤勉尽责，提高公司法人治理水平，实现股东利益和公司利益最大化。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已经建立了适合本公司的会计制度和财务管理规定,在对财务相关环节进行严格控制的同时让各项制度得到了有效的执行和落实。另外,成功实施资产重组后,公司修订或新制订了大部分的共识治理制度,进一步完善了公司治理和内控体系。目前公司暂时未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据实际经营情况、相关部门和政策新规定的要求,持续不断地完善公司的内部控制制度,提高内部控制的效率和效益。

公司将聘请中介机构协助公司做好内部控制制度设计、梳理工作,以财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等要求为目标,进一步完善内部控制制度,提升公司经营管理水平和风险防范能力。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

- 1、是否披露内部控制自我评价报告: 否
- 2、是否披露内部控制审计报告: 否

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司在《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》中规定了如发生年信息披露重大差错,董事会应当落实有关责任人,并视情节轻重,可给予责任不同的的处分。公司报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师毛英莉、周益平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

大华审字[2013] 000705号

宏发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宏发科技股份有限公司(以下简称宏发科技)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宏发科技管理层的责任，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，宏发科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏发科技 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：周益平

中国注册会计师：毛英莉

二〇一三年二月一十八日

二、财务报表

资产负债表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,000,937.34	12,034,369.81
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	830,392.48
应收账款		-	40,222,081.16
预付款项		84,000.00	7,582,707.69
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		-	12,938,311.26
存货		-	65,644,151.45
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		90,566.08	-
流动资产合计		10,175,503.42	139,252,013.85
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		-	52,105,590.33
长期股权投资	(一)	2,376,596,100.00	214,116,698.67
投资性房地产		-	-
固定资产		-	50,167,238.07
在建工程		-	2,696,915.66
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		-	8,793,617.51
开发支出		-	-
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		2,376,596,100.00	327,880,060.24
资产总计		2,386,771,603.42	467,132,074.09
法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：彭锦秀			

资产负债表(续)

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	62,200,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	10,000,000.00
应付账款		-	33,047,982.42
预收款项		-	18,892,990.00
应付职工薪酬		-	6,116,328.60
应交税费		-	253,887.47
应付利息		-	3,419,302.25
应付股利		-	1,707,618.59
其他应付款		15,748,138.56	449,848,374.75
一年内到期的非流动负债		-	331,910.22
其他流动负债		9,561,255.65	-
递延收益		-	-
流动负债合计		25,309,394.21	585,818,394.30
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,309,394.21	585,818,394.30
股东权益：			
股本		476,639,237.00	153,743,772.00
资本公积		2,169,866,684.77	53,570,125.28
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,118,594.48	6,118,594.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		-291,162,307.04	-332,118,811.97
股东权益合计		2,361,462,209.21	-118,686,320.21
负债和股东权益总计		2,386,771,603.42	467,132,074.09

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并资产负债表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	255,119,800.06	340,127,625.49
交易性金融资产	(二)	2,126,611.00	-
应收票据	(三)	180,784,532.90	161,433,870.97
应收账款	(四)	828,236,605.89	666,574,186.73
预付款项	(五)	32,070,347.09	46,550,152.08
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	26,875,423.37	19,899,768.30
存货	(七)	510,165,687.25	623,779,353.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	18,735,059.22	9,754,693.91
流动资产合计		1,854,114,066.78	1,868,119,651.14
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	(九)	10,419,080.24	10,453,212.62
长期股权投资		-	-
投资性房地产	(十)	60,633,135.02	44,175,811.22
固定资产	(十一)	888,975,056.23	864,711,218.06
在建工程	(十二)	12,132,620.70	52,520,963.78
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	(十三)	74,402,255.44	63,465,959.20
开发支出		-	-
商誉	(十四)	2,008,506.89	-
长期待摊费用	(十五)	30,177,731.52	12,548,398.65
递延所得税资产	(十六)	23,039,228.00	14,453,741.71
其他非流动资产	(十七)	6,000,000.00	-
非流动资产合计		1,107,787,614.04	1,062,329,305.24
资产总计		2,961,901,680.82	2,930,448,956.38
法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：彭锦秀			

合并资产负债表(续)

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十九)	470,485,880.33	689,206,718.73
交易性金融负债		-	-
应付票据	(二十)	21,100,000.00	68,430,000.00
应付账款	(二十一)	316,844,997.70	449,980,455.83
预收款项	(二十二)	5,919,846.37	6,194,770.36
应付职工薪酬	(二十三)	94,161,065.92	104,732,002.14
应交税费	(二十四)	52,127,521.49	27,537,145.77
应付利息	(二十五)	2,508,006.86	1,443,511.13
应付股利	(二十六)	560,000.00	905,000.00
其他应付款	(二十七)	32,693,717.76	35,616,243.91
一年内到期的非流动负债	(二十八)	200,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	(二十九)	9,561,255.65	2,555,000.00
递延收益		-	-
流动负债合计		1,205,962,292.08	1,396,600,847.87
非流动负债：			
长期借款	(三十)	64,614,107.31	254,989,818.54
应付债券		-	-
长期应付款	(三十一)	486,824.00	486,824.00
专项应付款	(三十二)	400,000.00	400,000.00
预计负债	(三十三)	6,480,106.67	5,346,461.40
递延所得税负债	(十六)	318,991.65	-
其他非流动负债	(三十四)	27,202,714.63	-
非流动负债合计		99,502,744.26	261,223,103.94
负债合计		1,305,465,036.34	1,657,823,951.81
股东权益：			
股本	(三十五)	476,639,237.00	279,600,000.00
资本公积	(三十六)	-	213,952,086.15
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三十七)	66,808,880.25	38,321,329.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十八)	575,985,025.31	328,838,546.98
外币报表折算差额		-1,635,267.34	-2,136,356.08
归属于母公司股东权益合计		1,117,797,875.22	858,575,606.65
少数股东权益		538,638,769.26	414,049,397.92
股东权益合计		1,656,436,644.48	1,272,625,004.57
负债和股东权益总计		2,961,901,680.82	2,930,448,956.38
法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：彭锦秀			

利 润 表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2012年度	2011年度
一、营业收入		-	127,687,108.82
减：营业成本		-	123,027,287.57
营业税金及附加		-	586,096.98
销售费用		-	2,382,011.53
管理费用		3,216,927.17	15,685,942.49
财务费用		1,963.62	51,992,768.97
资产减值损失		-	60,063,596.28
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	258,480.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,218,890.79	-125,792,115.00
加：营业外收入		-	1,039,888.28
减：营业外支出		-	1,641,270.20
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,218,890.79	-126,393,496.92
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,218,890.79	-126,393,496.92
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-3,218,890.79	-126,393,496.92
法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：彭锦秀			

合 并 利 润 表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2012年度	2011年度
一、营业总收入		3,008,258,576.51	3,019,857,890.76
其中：营业收入	（三十九）	3,008,258,576.51	3,019,857,890.76
二、营业总成本		2,578,040,782.93	2,641,850,115.93
其中：营业成本	（三十九）	2,031,872,894.33	2,075,856,913.90
营业税金及附加	（四十）	17,740,452.49	14,597,015.78
销售费用	（四十一）	138,777,864.57	149,138,509.59
管理费用	（四十二）	339,585,746.40	312,588,819.72
财务费用	（四十三）	42,670,203.61	76,856,014.89
资产减值损失	（四十四）	7,393,621.53	12,812,842.05
加：公允价值变动收益	（四十五）	2,126,611.00	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		432,344,404.58	378,007,774.83
加：营业外收入	（四十六）	34,382,290.29	30,721,147.38
减：营业外支出	（四十七）	1,605,770.12	1,749,731.37
其中：非流动资产处置损失		1,141,158.81	1,248,864.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		465,120,924.75	406,979,190.84
减：所得税费用	（四十八）	66,950,900.41	65,998,998.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		398,170,024.34	340,980,192.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		279,125,156.45	227,439,429.07
少数股东损益		119,044,867.89	113,540,763.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（四十九）	0.80	0.72
（二）稀释每股收益	（四十九）	0.80	0.72
七、其他综合收益	（五十）	1,220,489.23	-3,572,007.19
八、综合收益总额		399,390,513.57	337,408,185.05
归属于母公司股东的综合收益总额		279,626,245.19	225,928,644.30
归属于少数股东的综合收益总额		119,764,268.38	111,479,540.75

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

现金流量表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012年度	2011年度
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	-	155,267,371.19
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	61,822,953.81	156,889,650.47
经营活动现金流入小计	61,822,953.81	312,157,021.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	117,370,224.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,354,608.87
支付的各项税费	-	7,611,336.81
支付其他与经营活动有关的现金	63,856,386.28	9,954,261.48
经营活动现金流出小计	63,856,386.28	149,290,431.84
经营活动产生的现金流量净额	-2,033,432.47	162,866,589.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	-	258,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,834,117.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	-	17,092,597.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	647,058.02
投资支付的现金	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	22,458,052.01
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	-	23,105,110.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,012,512.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	
取得借款收到的现金	-	149,772,706.67
发行债券收到的现金	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	374,240,533.33
筹资活动现金流入小计	-	524,013,240.00
偿还债务支付的现金	-	272,572,706.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	48,135,045.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	369,639,344.55
筹资活动现金流出小计	-	690,347,097.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-166,333,857.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,033,432.47	-9,479,779.58
加：期初现金及现金等价物余额	12,034,369.81	21,514,149.39
六、期末现金及现金等价物余额	10,000,937.34	12,034,369.81

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并现金流量表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2012年度	2011年度
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		2,323,536,494.60	2,007,724,928.96
收到的税费返还		109,369,633.02	129,782,536.04
收到其他与经营活动有关的现金	五十一	115,816,686.99	105,992,307.88
经营活动现金流入小计		2,548,722,814.61	2,243,499,772.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,133,405,989.09	1,192,516,737.16
支付给职工以及为职工支付的现金		531,728,385.51	541,108,635.33
支付的各项税费		212,148,528.37	187,163,305.97
支付其他与经营活动有关的现金	五十一	340,812,557.50	236,333,892.65
经营活动现金流出小计		2,218,095,460.47	2,157,122,571.11
经营活动产生的现金流量净额		330,627,354.14	86,377,201.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,780,374.65
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,695,999.48	1,722,939.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,034,369.81	-
收到其他与投资活动有关的现金	五十一	29,900,000.00	183,242.69
投资活动现金流入小计		43,630,369.29	5,686,557.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,103,285.52	277,639,439.18
投资支付的现金		21,812,117.84	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,106,538.31	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		120,021,941.67	277,639,439.18
投资活动产生的现金流量净额		-76,391,572.38	-271,952,882.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,921,568.00	88,626,498.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,921,568.00	6,498.69
取得借款收到的现金		856,502,551.24	1,556,918,323.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五十一	7,283,000.00	15,800,950.00
筹资活动现金流入小计		865,707,119.24	1,661,345,772.18
偿还债务支付的现金		1,142,908,318.29	1,193,090,794.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,785,833.03	114,063,137.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五十一	400,000.00	9,172,823.00
筹资活动现金流出小计		1,205,094,151.32	1,316,326,754.81
筹资活动产生的现金流量净额		-339,387,032.08	345,019,017.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,805,893.49	-6,156,324.63
五、现金及现金等价物净增加额		-78,345,356.83	153,287,012.37
加：期初现金及现金等价物余额		331,166,625.49	177,879,613.12
六、期末现金及现金等价物余额		252,821,268.66	331,166,625.49
法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：彭锦秀			

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

合并股东权益变动表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	外币报表折算差额	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	279,600,000.00	213,952,086.15	-	-	38,321,329.60	-	328,838,546.98	414,049,397.92	-2,136,356.08	1,272,625,004.57
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	279,600,000.00	213,952,086.15	-	-	38,321,329.60	-	328,838,546.98	414,049,397.92	-2,136,356.08	1,272,625,004.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,039,237.00	-213,952,086.15	-	-	28,487,550.65	-	247,146,478.33	124,589,371.34	501,088.74	383,811,639.91
（一）净利润							279,125,156.45	119,044,867.89		398,170,024.34
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	719,400.49	501,088.74	1,220,489.23
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	279,125,156.45	119,764,268.38	501,088.74	399,390,513.57
（三）股东投入和减少资本	197,039,237.00	-213,952,086.15	-	-	-349,112.75	-	-3,142,014.72	16,655,102.96	-	-3,748,873.66
1. 股东投入资本	197,039,237.00	-213,952,086.15			-349,112.75		-3,142,014.72	16,655,102.96	-	-3,748,873.66
2. 股份支付计入股东权益的金额							-			-
3. 其他							-			-
（四）利润分配	-	-	-	-	28,836,663.40	-	-28,836,663.40	-11,830,000.00	-	-11,830,000.00
1. 提取盈余公积					28,836,663.40		-28,836,663.40			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-	-11,830,000.00		-11,830,000.00
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-			-
2. 盈余公积转增股本							-			-
3. 盈余公积弥补亏损							-			-
4. 其他	-						-			-
（六）专项储备提取和使用				-				-		-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他		-			-		-	-	-	-
四、本年年末余额	476,639,237.00	-	-	-	66,808,880.25	-	575,985,025.31	538,638,769.26	-1,635,267.34	1,656,436,644.48

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

合并股东权益变动表

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	外币报表折算差额	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	234,000,000.00	153,863,071.95	-	-	20,309,978.21	-	215,184,934.32	315,402,068.24	-1,086,928.70	937,673,124.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	234,000,000.00	153,863,071.95	-	-	20,309,978.21	-	215,184,934.32	315,402,068.24	-1,086,928.70	629,717,207.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,600,000.00	60,089,014.20	-	-	18,011,351.39	-	113,653,612.66	98,647,329.68	-1,049,427.38	143,747,287.69
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	227,439,429.07	37,768,048.43	-	75,536,096.86
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-2,061,222.42	-1,510,784.77	-3,572,007.19
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	227,439,429.07	35,706,826.01	-1,510,784.77	261,635,470.31
（三）股东投入和减少资本	10,500,000.00	60,089,014.20	-	-	196,839.19	-	1,138,695.79	108,220,166.53	461,357.39	180,606,073.10
1. 股东投入资本	10,500,000.00	60,089,014.20	-	-	196,839.19	-	1,138,695.79	108,220,166.53	461,357.39	183,412,469.02
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	17,814,512.20	-	-79,824,512.20	-31,596,450.64	-	-93,606,450.64
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	17,814,512.20	-	-17,814,512.20	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-62,010,000.00	-31,596,450.64	-	-41,727,901.28
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	35,100,000.00	-	-	-	-	-	-35,100,000.00	-12,150,000.00	-	-12,150,000.00
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	35,100,000.00	-	-	-	-	-	-35,100,000.00	-12,150,000.00	-	-12,150,000.00
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-1,533,212.22	-	-3,066,424.44
四、本年年末余额	279,600,000.00	213,952,086.15	-	-	38,321,329.60	-	328,838,546.98	414,049,397.92	-2,136,356.08	1,272,625,004.57

法定代表人：郭满金

主管会计工作负责人：刘圳田

会计机构负责人：彭锦秀

三、 公司基本情况

宏发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“宏发科技”）前身为武汉力诺太阳能集团股份有限公司（以下简称“力阳股份”），于 1992 年 5 月经武汉市体改委和中国人民银行武汉分行批准，以原双虎涂料公司作为主要发起人，与原武汉市建设银行信托投资有限公司和湖北省工商银行信托投资公司三家共同发起，以定向募集方式设立，公司总股本为 5,332.26 万股。

经中国证监会批准，1996 年 1 月 15 日通过上海证券交易系统上网定价方式，首次向社会公众公开发行 1,800 万人民币普通股，并于 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市，公司总股本增至 7,132.26 万股。

1996 年 12 月，海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股 2,613 万股，占公司总股本 36.64%，成为公司第一大股东。

1998 年 7 月，经公司 1997 年度股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:3 的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本由此增至 9,271.938 万股。

1998 年 12 月，经国家国资局和中国证监会批准，陕西东隆集团有限责任公司和陕西东胜绿色食品科技有限公司以协议方式受让海南赛格实业公司所持有的公司法人股 2,038.14 万股（占公司总股本的 21.98%），1,358.76 万股（占总股本的 14.66%）。陕西东隆集团有限责任公司成为公司第一大股东。

1999 年 11 月，经公司 1999 年第二次临时股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:4 的比例用资本公积转增股本。公司总股本增至 12,980.7132 万股。

2001 年 7 月，陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的武汉双虎涂料集团股份有限责任公司分别转让给力诺集团股份有限公司 1,024.296 万股，武汉凯博公司 438.984 万股，湖北华亿实业有限责任公司 438.984 万股，2001 年 10 月，陕西东隆集团有限责任公司将持有的 2,853.396 万股转让给山东力诺新材料有限公司，本次股份转让后，力诺集团股份有限公司通过控制力诺新材料有限公司合计持股 3,877.68 万股（占总股本的 29.87%）而成为武汉双虎涂料集团股份有限责任公司第一大股东。

2001 年 11 月，公司与力诺集团股份有限公司的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换，置换总额占公司总资产的 70%以上。公司的主业由涂料生产变更为太阳能光热转换

材料——高硼硅管材及其系列产品的生产，资产结构和产业结构发生了根本转变，同年 11 月 19 日公司更名为武汉力诺工业股份有限公司。2005 年经公司第四届十四次董事会审议通过，公司更名为武汉力诺太阳能集团股份有限公司。

2006 年根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经上海证券交易所上证上字（2006）557 号文件批准，公司以 2006 年 7 月 14 日流通股股本为基数，按每 10 股转增 4.8 股的比例，以资本公积金向全体流通股股东转增股份总额 2,393.664 万股，增加股本 2,393.664 万元，公司总股本增至 15,374.3772 万股。

2012 年 7 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】920 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》文件核准，同意力阳公司以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债向厦门有格投资有限公司（以下简称“有格投资”）、联发集团有限公司（以下简称“联发集团”）、江西省电子集团有限公司（以下简称“江西省电子集团”）置换资产，并发行 322,895,465 股人民币普通股购买其持有的厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“厦门宏发”）75.01%的股份。

2012 年 10 月 18 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增股份的登记手续。本次发行后公司股本总额为 476,639,237 股，其中有格投资持有 182,581,449 股股份，持股比例为**38.306%**，成为公司第一大股东。

本公司 2012 年 11 月 21 日公告，本公司更名为宏发科技股份有限公司，目前证券简称“ST 宏发”。

公司经营范围：研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件、机电产品、机械设备。货物或技术的进出口业务（国家限定或禁止货物或技术除外）；技术推广服务；工程和技术研究与实验发展；电工仪器仪表制造、销售；对电子行业投资、证券投资；物业管理。

公司注册地址为：武汉市桥口区古田路 17 号。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理

委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

境内采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。本公司有五个境外子公司,有四个采用当地的本位币记账。HONGFA EUROPE GMBH 及 HONGFA ITALY SRL 采用欧元作为记账本位币,HONGFA AMERICA, INC 及 Golden Globe Commercial, LLC 采用美元作为记账本位币,宏发国际投资(香港)公司采用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

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间

内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。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（涉及转移

的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，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，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，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。。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

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

应收款项余额前五名

单项金额重大并
单项计提坏账准
备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

除单项金额重大确认要单独计提减值准备的应收账款和单项不重大但单独确认要计提坏账准备的应收款项外的应收款项。

账龄组合

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

3.00%

3.00%

1—2 年

5.00%

5.00%

2—3 年

20.00%

20.00%

3—5 年

50.00%

50.00%

5 年以上

100.00%

100.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准
备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提
方法

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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时除低值易耗品外采用计划成本价，期末结转成本差异，将计划成本调整为实际

成本价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法
- （2）包装物采用一次转销法
- （3）其他周转材料采用一次转销法

（十二） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投

资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5%	4.75-4.85%
机器设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
电子设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	4-10	3-5%	9.50-24.25%
其他设备	3-10	3-5%	9.50-32.33%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价

值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计摊销年限	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专有技术	5-10 年	预计经济寿命
软 件	5 年	预计更新情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司不存在寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

类别	预计摊销年限	依 据
装修费	3-5 年	租赁年限

(十九) 附回购条件的资产转让

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

(二十) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税

负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更。

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	19%（德国）、17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、34%（德国）、16.5%（香港）、核定征收 1%(上海宏发)
城建税	按实纳流转税额	7%、5%
教育费附加	按实纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实纳流转税额	2%

公司企业所得税率：

企业全称	企业简称	所得税率	说明
宏发科技股份有限公司	宏发科技	25.00%	法定税率
厦门宏发电声股份有限公司	本公司	15.00%	2011 年 9 月 27 日被评为高新技术企业，有效期三年
四川宏发继电器有限公司	四川继电器	25.00%	法定税率
四川宏发电声有限公司	四川电声	25.00%	法定税率
北京宏发电声有限公司	北京宏发	25.00%	法定税率
上海宏发电声有限公司	上海宏发	核定征收率 1%	按营业收入 1%核定征收
厦门宏发电力电器有限公司	宏发电力电器	15.00%	2012 年 3 月 2 日被评为高新技术企业，有效期三年
厦门宏美电子有限公司	宏美电子	15.00%	2011 年 9 月 26 日被评为高新技术企业，有效期三年
宁波金海电子有限公司	宁波金海	15.00%	2010 年 7 月 6 日被评为高新技术企业，有效期三年
厦门精合电气自动化有限公司	精合电气	15.00%	2011 年 9 月 27 日被评为高新技术企业，有效期三年
西安宏发电器有限公司	西安宏发	15.00%	2010 年 11 月 16 日被评为高新技术企业，有效期三年
厦门金越电器有限公司	厦门金越	15.00%	经济特区过度税率
厦门金波贵金属制品有限公司	厦门金波	25.00%	经济特区过度税率
厦门宏发密封继电器有限公司	宏发密封	15.00%	2010 年 9 月 3 日被评为高新技术企业，有效期三年
厦门宏发汽车电子有限公司	宏发汽车	15.00%	2010 年 7 月 6 日被评为高新技术企业，有效期三年
宁波金越电器有限公司	宁波金越	25.00%	法定税率
四川锐腾电子有限公司	四川锐腾	25.00%	法定税率
浙江宏舟新能源科技有限公司	浙江宏舟	25.00%	法定税率
厦门宏发电气有限公司	宏发电气	25.00%	法定税率
宏发国际投资（香港）公司	宏发香港	16.50%	
HONGFA EUROPE GMBH	宏发欧洲	34.00%	

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

HONGFA AMERICA , INC	宏发美国	州税 8.84%
		联邦税 34.00%
GOLDEN GLOBE COMMERCIAL , LLC	美国金球	州税 8.84%
		联邦税 34.00%
HONGFA ITALY SRL	宏发意大利	31.40%

六、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况（包括孙公司）

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司简称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
上海宏发	三级 子公司	上海市	销售	2,100.00	继电器销售	1,470.00	-	52.51%	70.00%	是	1,690.92	-	-
北京宏发	三级 子公司	北京市	销售	100.00	继电器销售	34.00	-	25.50%	34.00%	是	561.96	-	-
四川继电器	三级 子公司	成都市	销售	300.00	继电器销售	306.52	-	56.26%	75.00%	是	381.14	-	-
四川电声	三级 子公司	德阳市	工业	8,000.00	继电器生产销售	8,000.00	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发欧洲	三级 子公司	法兰克福	销售	200.00 (欧元)	继电器销售	98.00 (欧元)	-	41.26%	55.00%	是	2,225.27	-	-
厦门金波	三级 子公司	厦门市	工业	600.00	合金材料、继电开 关零部件	578.82	-	38.26%	51.00%	是	1,422.91	-	-
宏发密封	三级 子公司	厦门市	工业	3,000.00	生产销售电子产 品、电子元件等	3,000.00	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-

子公司简称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
宏发汽车	三级 子公司	厦门市	工业	4,500.00	生产销售电子产品、电子元件等	4,506.82	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发意大利	四级 子公司	米兰	销售	5.00 (欧元)	继电器销售	5.00 (欧元)	-	41.26%	100.00%	是		-	-
美国金球	三级 子公司	加利福 尼亚	投资	\$0.33	投资	\$0.23	-	52.51%	70.00%	是	5.91	-	-
浙江宏舟（注 1）	三级 子公司	舟山市	工业	1,500.00	能源领域专用高压 直流电器产品	780.00	-	52.51%	70.00%	是	666.42		

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
厦门宏发	二级 子公司	厦门市	工业	37,275.00	继电器、传感器、低压电 器等产品	237,659.61	-	75.01%	75.01%	是	53,863.88	-	-

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
宏美电子(注 2)	三级 子公司	厦门市	工业	3,800.00	继电器、传感器、低压电 器等产品	5,135.95	-	52.51%	70.00%	是	3,321.19	-	-
宁波金海	三级 子公司	宁波市	工业	2,829.36	继电器、敏感元件及传感 器等	2,760.41	-	56.26%	75.00%	是	2,184.77-	-	-
精合电气	三级 子公司	厦门市	工业	650.00	电工专用设备、其它机电 专用设备等	1123.04	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发香港	三级 子公司	香港	投资	1.00 (港币)	投资	1.00 (港币)	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
西安宏发	三级 子公司	西安市	工业	1,000.00	电子产品、低压电器产 品、通讯器材	889.56	-	52.51%	70.00%	是	795.94-	-	-
宏发电力电器	三级 子公司	厦门市	工业	5,500.00	生产、销售电子产品、电 子元件等	14,743.52	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
厦门金越(注 3)	三级 子公司	厦门市	工业	8,218.00	生产、销售电子产品、电 子元件等	10,866.64	-	75.01%	100.00%	是	629.76-	-	-
宁波金越	四级 子公司	宁波市	工业	150.00	生产销售继电器、电器开 关及配件等	150.00	-	75.01%	100.00%	是	-	-	-
宏发美国	三级 子公司	加利福 尼亚	销售	\$50.00	继电器销售	\$35.00	-	52.51%	70.00%	是	160.79	-	-
四川锐腾	四级 子公司	德阳市	销售	800.32	电子元件、金属制簧片等 生产、销售	623.22	-	38.26%	51.00%	是	629.76	-	-

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
宏发电气（注 4）	三级 子公司	厦门市	工业	4,284.90	高低压成套开关设备和 控制设备等产销	2,750.00		41.26%	55.00%	是	2,085.67		

- 注：1、厦门宏发对浙江宏舟货币出资 780.00 万元，占注册资本的 52.00%；舟山源升汽车电控设备有限公司出资 720.00 万元，其中实物出资 11.62 万元、知识产权出资 708.38 万元，占注册资本的 48.00%
- 2、厦门宏发于 2012 年 12 月收购子公司宏美电子 10%股权，持股比例变更为 70.00%。
- 3、2012 年厦门宏发对子公司厦门金越货币增资 7,000.00 万元。
- 4、2012 年 12 月宏发电气股东崔榕萍、郭国裕将持有宏发电气 21.06%、14.88%的股权转让给厦门宏发。2012 年 12 月 13 日，厦门宏发向宏发电气增加投资 1,487.88 万元货币资金,自 2012 年 12 月厦门宏发合计持有宏发电气 55.00%股份。
- 5、上述子公司持股比例与表决权比例不一致的原因是：公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示，公司对三级子公司、四级子公司的表决权比例，按公司实际能够在三级子公司、四级子公司股东会上支配的表决权比例列示。

1、 合并范围发生变更的说明

合并范围的变更及理由：本期新增二家合并范围内的子公司。

(1) 2012 年 12 月宏发电气股东崔榕萍、郭国裕将持有宏发电气 21.06%、14.88%的股权转让给厦门宏发。2012 年 12 月 13 日，厦门宏发向宏发电气增加投资 1,487.88 万元货币资金,自 2012 年 12 月厦门宏发合计持有宏发电气 55.00%股份。

(2)2012 年 9 月厦门宏发对浙江宏舟投资货币出资 780.00 万元，占注册资本的 52.00%；舟山源升汽车电控设备有限公司出资 720.00 万元，其中实物出资 11.62 万元、知识产权出资 708.38 万元，占注册资本的 48.00%。

2、 本期新纳入合并范围的主体

名称	2012.12.31 净资产	2012 年度净利润
浙江宏舟	13,883,834.46	-1,116,165.54
宏发电气	44,580,307.96	3,074,619.48

(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司及其纳入合并范围的原因

2009 年北京宏发增资 50 万元，本公司出资 8.5 万元，增资后本公司持有北京宏发 34%的股份，但本公司在其董事会中持有过半表决权，因此本公司将其纳入合并范围。

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并

2012 年 12 月宏发电气股东崔榕萍、郭国裕将持有宏发电气 21.06%、14.88%的股权转让给厦门宏发。2012 年 12 月 13 日，厦门宏发向宏发电气增加投资 1,487.88 万元货币资金,自 2012 年 12 月厦门宏发合计持有宏发电气 55.00%股份。经协议方认定的宏发电气公允价值为 46,348,169.29 元，厦门宏发持有公允价值为 25,491,493.11 元，厦门宏发投资成本为 27,500,000.00 元，合并商誉 2,008,506.89 元。合并购买日为 2012 年 12 月 31 日。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
宏发电气	2,008,506.89 元	见上述文字说明

(四) 本期发生的反向购买

1、 资产置换及非公开发行股份资产事项

2012 年 7 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】920 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》文件核准，同意力阳股份以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债向有格投资、联发集团、江西省电子集团置换资产，并

发行人民币普通股购买三家公司持有的厦门宏发 75.01%的股份。根据资产重组协议及相关评估结果,公司非公开发行股份的价格为 7.33 元/股,应向有格投资、联发集团、江西省电子集团发行 322,895,465.00 股普通股。

2、本次重大资产重组的会计处理

(1) 本次交易构成反向购买的依据

本次交易从法律上系本公司对厦门宏发原股东发行权益性证券的非同一控制下企业合并。但本次合并后,公司原有的业务已全部终止,厦门宏发经营的继电器生产销售业务成为公司的主营业务,厦门宏发原股东拥有合并后上市公司生产经营决策的控制权,故会计上认定公司为被购买方,厦门宏发为购买方。因交易发生时,本公司仅保留了不构成业务的资产和负债,故会计上本次交易为不构成业务的反向购买。

(2) 企业合并成本的确定方法

根据企业会计准则讲解(2010)对反向购买企业合并成本的规定,厦门宏发的企业合并成本为其如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例,应向上市公司发行的权益性证券数量与权益性证券的公允价值计算的结果。

厦门宏发发行权益性证券的公允价值以重组评估基准日的评估价值为基础,计算确定为 8.50 元/股。本次重大资产重组前上市公司的股本数量为 153,743,772.00 股,新增股本 322,895,465.00 股,发行后股本数量为 476,639,237.00 股,其中新发行股份占发行后股本的比例为 67.74%。厦门宏发参与反向购买的有关股东如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例仍为 67.74%,应向上市公司发行 133,154,650.00 股,企业合并成本为 1,131,814,525.00 元。

(3) 合并商誉的处理

根据企业会计准则讲解(2010)关于不构成业务的反向购买的相关规定。法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时,以其在购买日确定的公允价值进行合并,企业合并成本大于合并中取得的本公司可辨认净资产公

允价值的份额形成的合并差额，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或计入当期损益。本公司因此不确认商誉，根据权益性交易的原则调整了资本公积。

（五）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司合并报表中包含五个境外经营实体，主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法见本附注二（八）2。各期汇率表如下：

币种	2012年12月31日		2011年12月31日	
	即期汇率	平均汇率	即期汇率	平均汇率
美元	6.29	6.31	6.30	6.46
欧元	8.32	8.14	8.16	9.00

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，金额变动较大项目说明详见附注十二）

（一） 货币资金

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金						
人民币			378,587.25			327,060.42
美元	1,203.00	6.29	7,561.46	4,053.00	6.30	25,537.55
欧元	3,505.00	8.32	29,153.19	4,148.00	8.16	33,858.05
小计			415,301.90			386,456.02
银行存款						
人民币			186,839,972.28			190,073,431.34
港币	7,801.03	0.81	6,325.86	-		-
日元	14,240,004.00	0.07	1,040,218.05	32,347,794.00	0.08	2,623,503.14
美元	5,119,116.54	6.29	32,176,212.78	8,783,944.25	6.30	55,346,754.31
欧元	3,888,530.08	8.32	32,343,237.79	10,136,169.15	8.16	82,736,480.68
小计			252,405,966.76			330,780,169.47
其他货币资金						
人民币			2,298,531.40			8,961,000.00
美元	-		-			-
欧元	-		-			-
小计			2,298,531.40			8,961,000.00
合计			255,119,800.06			340,127,625.49

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
票据保证金	2,078,000.00	3,546,000.00
汇利达融资保证金	-	5,415,000.00
保函保证金	220,531.40	-
合计	2,298,531.40	8,961,000.00

注：2011 年，本公司濮阳公司财务负责人明立恩私自以上市公司名义对外与受害人（包括个人和单位）签订借款合同，以出具借款收据的形式借款共计 7,500 万元（目前已达成和解的债务合计为 5,600 万元）。2012 年，该民间借贷纠纷中的债权人马秀丽、王贵贤、魏民安（两笔诉讼）等分别向法院提起诉讼，要求公司、濮阳公司、力诺集团股份有限公司偿还借款本金及利息。2013 年 1 月 15 日，公司收到濮阳县人民法院出具了四份《民事裁定书》，裁定将公司在中国建设银行武汉市分行古田支行的合计 960 万元存款予以冻结。截至目前，上述案件仍在审理中。

(二) 交易性金融资产

种 类	2012年12月31日	2011年12月31日
远期外汇合约	2,126,611.00	-
合 计	2,126,611.00	-

注：截止 2012 年 12 月 31 日，公司卖出远期外汇合约尚未完成交易的余额为美元 85,000,000.00 元，欧元 27,000,000.00 元，其公允价值变动损益为 2,126,611.00 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	176,092,130.26	161,209,801.67
商业承兑汇票	4,692,402.64	224,069.30
合 计	180,784,532.90	161,433,870.97

2、 期末已贴现未到期的应收票据金额为 73,546,356.89 元；

3、 期末已背书未到期的票据金额为 296,725,183.63 元；

其中前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	票面金额
华潮衡器有限公司	2012年8月1日	2013年2月1日	5,000,000.00
福建盛世欣兴格力贸易有限公司	2012年10月24日	2013年4月24日	5,000,000.00
珠海格力电器股份有限公司	2012年8月9日	2013年2月9日	4,321,751.79
珠海格力电器股份有限公司	2012年7月9日	2013年1月6日	4,237,221.28
南京乐金熊猫电器有限公司	2012年11月20日	2013年3月19日	3,600,000.00
合 计			22,158,973.07

其中：期末已背书未到期的商业承兑汇票金额为 1,134,119.10 元。

- 4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据；
- 5、 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；
- 6、 应收票据期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据；
- 7、 应收票据期末余额中无应收关联方票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	856,041,425.44	100.00	27,804,819.55	3.25	688,798,645.77	100.00	22,224,459.04	3.23
小计	856,041,425.44	100.00	27,804,819.55	3.25	688,798,645.77	100.00	22,224,459.04	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	856,041,425.44	100.00	27,804,819.55	3.25	688,798,645.77	100.00	22,224,459.04	3.23

应收账款种类的说明

账龄组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	843,240,648.79	98.50	25,297,219.47	682,175,816.91	99.05	20,465,274.51
1-2年	8,201,557.82	0.96	410,077.90	1,879,842.57	0.27	93,992.14
2-3年	998,734.23	0.12	199,705.30	2,507,088.91	0.36	501,417.79
3-5年	3,405,335.47	0.40	1,702,667.75	2,144,245.58	0.31	1,072,122.80
5年以上	195,149.13	0.02	195,149.13	91,651.80	0.01	91,651.80
合计	856,041,425.44	100.00	27,804,819.55	688,798,645.77	100.00	22,224,459.04

2、 本报告期实际核销的应收账款为 612,975.83 元，其中金额较大的核销情况：

债务人名称	应收账款性质	期末余额	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
厦门三高电子有限公司	货款	212,126.98	212,126.98	时间较长无法联系	否
常州市凯嘉电子有限公司	货款	86,823.00	86,823.00	公司已破产	否
无锡市飞沪科技有限公司	货款	39,584.14	39,584.14	时间较长无法联系	否
上海三菱电机上菱空调机电器有限公司	货款	24,151.40	24,151.40	时间较长无法联系	否
南昌时代新技术有限公司	货款	90,570.00	90,570.00	时间较长无法联系	否
小计		453,255.52	453,255.52		

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
浙江优普电器有限公司	非关联方	96,172,184.07	1年以内	11.23
KG Technologies, Inc.	非关联方	37,491,995.35	1年以内	4.38
杭州同顺实业有限公司	非关联方	21,597,013.09	1年以内	2.52
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	16,194,574.39	1年以内	1.89
广州市会豪电子有限公司	非关联方	14,638,317.55	1年以内	1.71
合计		186,094,084.45		21.73

5、期末应收关联方账款详见附注六

6、应收账款中外币余额

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	11,006,514.84	8.32	91,547,787.83	13,610,939.91	8.16	111,099,261.45
美元	24,604,304.95	6.29	154,650,358.69	20,595,447.53	6.30	129,769,876.57
港币	-	-	-	32,048.00	0.81	25,981.31
日元	17,302,053.70	0.07	1,263,897.72	11,677,142.20	0.08	947,073.04
合计	52,912,873.49		247,462,044.24	45,915,577.64		241,842,192.37

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,407,164.49	76.11	44,883,976.00	96.42
1-2年	7,265,097.27	22.65	1,448,266.47	3.11
2-3年	263,846.69	0.82	205,310.46	0.44
3年以上	134,238.64	0.42	12,599.15	0.03
合计	32,070,347.09	100.00	46,550,152.08	100.00

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
宁波浩天国际贸易有限公司	非关联方	4,438,369.73	1—2年	交易未完
上海大前行实业有限公司	非关联方	2,100,267.35	1年以内	交易未完
广州松兴电器有限公司	非关联方	1,249,250.00	1年以内	交易未完
沈阳赛特维工业装备有限公司	非关联方	1,470,000.00	1年以内	交易未完
深圳市鸿海波精密机械有限公司	非关联方	1,262,666.50	1—2年	交易未完
合计		10,520,553.58		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

4、 账龄超过 1 年的大额预付账款：

单位名称	金额	帐龄	未结算原因
宁波浩天国际贸易有限公司	4,438,369.73	1-2年	交易未完
合计	4,438,369.73		

5、 本公司期末无预付关联方款项

6、 预付账款中外币余额

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	818,966.40	8.32	6,811,834.93	110,769.14	8.16	904,153.07
美元	1,906,873.87	6.29	11,985,655.71	1,592,303.33	6.30	10,032,944.05
日元	1,368,000.00	0.07	99,931.03	38,505,000.00	0.08	3,122,871.02
合计	4,093,840.27		18,897,421.67	40,208,072.47		14,059,968.14

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

种 类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-			4,902,185.28	23.08		-
账龄组合	29,106,572.75	100.00	2,231,149.38	7.67	16,339,745.79	76.92	1,342,162.77	8.21
组合小计	29,106,572.75	100.00	2,231,149.38	7.67	16,339,745.79	76.92	1,342,162.77	8.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	29,106,572.75	100.00	2,231,149.38	7.67	21,241,931.07	100.00	1,342,162.77	6.32

其他应收款种类的说明

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	13,913,137.99	47.81	417,394.13	7,355,626.76	45.02	220,668.81
1-2年	10,361,595.38	35.60	518,079.77	6,440,035.05	39.41	322,001.75
2-3年	3,741,546.09	12.85	748,309.23	1,727,409.27	10.57	345,481.86
3-5年	565,454.09	1.94	282,727.05	725,328.72	4.44	362,664.36
5年以上	524,839.20	1.80	264,639.20	91,345.99	0.56	91,345.99
合计	29,106,572.75	100.00	2,231,149.38	16,339,745.79	100.00	1,342,162.77

2、本报告期实际核销其他应收款 153,876.70 元，其中金额较大的核销情况：

债务人名称	关联关系	期末余额	核销金额	核销原因
浙江湖州兴达电器厂	否	20,000.00	20,000.00	该公司改制不存在
慈溪市师桥协宏冲压件厂模具费	否	28,000.00	28,000.00	时间较长无法收回
厦门夏新工程塑胶有限公司	否	35,000.00	35,000.00	时间较长无法收回
庄一		15,370.09	15,370.09	时间较长无法收回
上海三浦展览服务有限公司	否	12,600.00	12,600.00	已工商注销
小计		110,970.09	110,970.09	

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

4、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(%)	业务内容
厦门日华投资有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	34.36	往来款
福建中安通用能源环保股份有限公司	非关联方	5,000,000.00	1—2年	17.18	往来款
厦门涌腾达电子有限公司	非关联方	1,572,494.00	1—4年	5.40	开模押金
漳州泽源塑胶制品有限公司	非关联方	1,304,800.00	1—4年	4.48	开模押金
厦门誉信实业有限公司	非关联方	1,263,575.69	1—4年	4.34	开模押金
合计		19,140,869.69		65.76	

5、 期末应收关联方账款详见附注六

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	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	166,110,789.38	2,895,866.51	163,214,922.87	175,768,699.82	3,488,265.70	172,280,434.12
在途物资	-		-	44,965.76		44,965.76
周转材料	1,406,002.93		1,406,002.93	420,040.66		420,040.66
委托加工物资	1,408,357.72		1,408,357.72	820,723.22		820,723.22
在产品 & 半成品	54,394,430.59	84,595.71	54,309,834.88	50,233,209.81	194,191.28	50,039,018.53
库存商品	293,991,929.22	14,162,085.88	279,829,843.34	400,706,072.32	17,192,857.53	383,513,214.79
发出商品	9,996,725.51		9,996,725.51	16,660,956.58		16,660,956.58
合计	527,308,235.35	17,142,548.10	510,165,687.25	644,654,668.17	20,875,314.51	623,779,353.66

注：期末余额中不存在用于担保等所有权受到限制的存货。

2、 存货跌价准备

存货跌价准备	2011年12月31日	本期增加	本期减少数		2012年12月31日
			转回	转销	
库存商品	17,192,857.53	3,087,877.87	799,648.33	5,319,001.19	14,162,085.88
原材料	3,488,265.70	105,254.91	697,654.10	-	2,895,866.51
在产品 & 半成品	194,191.28	-	109,595.57	-	84,595.71
合计	20,875,314.51	3,193,132.78	1,606,898.00	5,319,001.19	17,142,548.10

注：库存商品存货跌价准备转销系库存商品处置结转所致。

3、 存货跌价准备情况：

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	成本与可变现净值孰低	价格回升	0.09%
原材料	成本与可变现净值孰低	价格回升	0.42%
在产品 & 半成品	成本与可变现净值孰低	价格回升	1.18%

(八) 其他流动资产

种 类	2012年12月31日	2011年12月31日
应交增值税-待抵扣税金	18,735,059.22	9,754,693.91
合 计	18,735,059.22	9,754,693.91

(九) 长期应收款

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	备注
职工无息借款	10,419,080.24	10,453,212.62	
合计	10,419,080.24	10,453,212.62	

长期应收款的账龄分析如下：

项 目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1年以内（含1年）	2,379,063.66		8,299,250.00	
1年至2年（含2年）	6,442,650.00		1,801,299.84	
2年至3年（含3年）	1,441,203.76		297,666.78	
3年以上	156,162.82		54,996.00	
小计	10,419,080.24	-	10,453,212.62	-

(十) 投资性房地产

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
1. 账面原值合计	67,371,785.60	20,528,654.60	-	87,900,440.20
房屋建筑物	61,242,897.36	20,528,654.60	-	81,771,551.96
土地使用权	6,128,888.24	-	-	6,128,888.24
2. 累计折旧和累计摊销合计	23,195,974.38	4,071,330.80	-	27,267,305.18
房屋建筑物	22,252,153.63	3,901,994.76	-	26,154,148.39
土地使用权	943,820.75	169,336.04	-	1,113,156.79
3. 投资性房地产净值合计	44,175,811.22	-	-	60,633,135.02
房屋建筑物	38,990,743.73	-	-	55,617,403.57
土地使用权	5,185,067.49	-	-	5,015,731.45
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
5. 投资性房地产账面价值合计	44,175,811.22	-	-	60,633,135.02
房屋建筑物	38,990,743.73	-	-	55,617,403.57
土地使用权	5,185,067.49	-	-	5,015,731.45

注 1、本期折旧和摊销额 3,971,766.82 元。

注 2、投资性房地产本期未发生减值情形。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

	2011年12月31日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	1,309,222,116.11	165,564,367.42	-	40,405,988.57	1,434,380,494.96
房屋及建筑物	431,992,676.81	24,423,719.59	-	20,528,654.60	435,887,741.80
电子设备	34,373,790.80	13,678,909.19	-	1,676,945.34	46,375,754.65
运输工具	32,284,205.63	6,349,347.29	-	-	38,633,552.92
机器设备	768,204,616.30	109,062,267.69	-	8,788,920.95	868,477,963.04
其他设备	42,366,826.57	12,050,123.66	-	9,411,467.68	45,005,482.55
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	432,254,285.93	1,477,425.20	108,886,229.55	9,380,647.88	533,237,292.80
房屋及建筑物	86,078,982.73	-	19,101,615.60	99,563.98	105,081,034.35
电子设备	18,733,161.66	78,464.31	6,555,832.45	904,161.87	24,463,296.55
运输工具	14,055,403.24	1,279,137.57	4,588,991.96	-	19,923,532.77
机器设备	297,493,091.42	119,823.32	72,585,594.00	6,875,231.04	363,323,277.70
其他设备	15,893,646.88	-	6,054,195.54	1,501,690.99	20,446,151.43
三、账面净值合计	876,967,830.18				901,143,202.16
房屋及建筑物	345,913,694.08				330,806,707.45
电子设备	15,640,629.14				21,912,458.10
运输工具	18,228,802.39				18,710,020.15
机器设备	470,711,524.88				505,154,685.34
其他设备	26,473,179.69				24,559,331.12
四、减值准备合计	12,256,612.12	-		88,466.19	12,168,145.93
房屋及建筑物	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
运输工具	-	-		-	-
机器设备	12,256,612.12	-		88,466.19	12,168,145.93
其他设备	-	-		-	-
五、账面价值合计	864,711,218.06				888,975,056.23
房屋及建筑物	345,913,694.08				330,806,707.45
电子设备	15,640,629.14				21,912,458.10
运输工具	18,228,802.39				18,710,020.15
机器设备	458,454,912.76				492,986,539.41
其他设备	26,473,179.69				24,559,331.12

注 1、本期计提折旧额 108,886,229.55 元。

注 2、本期由在建工程转入固定资产原价为 58,261,974.62 元。

注 3、由于 2012 年 12 月厦门宏发投资宏发电气，对其合并报表增加固定资产 3,776,503.300 元，增加累计折旧 1,477,425.20 元。

注 4、固定资产减值减少系房屋建筑屋转投资性房地产及处置机器设备所致。

注 5、固定资产抵押情况详见附注短期借款附注。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
厦门金越厂房一期	29,361,304.14	正在办理中	2013年
宏发股份电镀厂房	6,885,886.09	正在办理中	2013年
合计	36,247,190.23		

(十二) 在建工程

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HF自动化生产线	4,553,846.16		4,553,846.16	5,776,410.25		5,776,410.25
电镀技改项目	-		-	6,193,412.98		6,193,412.98
宏美二期厂房	177,000.00		177,000.00			
零星工程	818,562.01		818,562.01	3,039,478.93		3,039,478.93
宁波金海增容项目	30,000.00		30,000.00	-		-
四川生产基地	979,724.00		979,724.00	2,195,051.97		2,195,051.97
设备安装	5,573,488.53		5,573,488.53	15,418,907.85		15,418,907.85
金海140F自动生产线			-	1,397,701.80		1,397,701.80
电力电器1号厂房装修	-		-	18,500,000.00		18,500,000.00
	12,132,620.70	-	12,132,620.70	52,520,963.78	-	52,520,963.78

注、在建工程未出现减值情况。

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2011年12月31日	本期增加额	本期转入固定 资产额	本期其他减少 额	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2012年12月31日
HF 自动化生产 线	6500万	5,776,410.25	6,164,102.57	7,386,666.66	-			-	-		自有	4,553,846.16
电镀技改项目	11500万	6,193,412.98	4,121,995.88	10,315,408.86	-	89.70	100.00	-	-		自有	-
电力电器厂房 装修	2300万	18,500,000.00	4,000,000.00	-	22,500,000.00	97.83	100.00	-	-		自有	-
电 子 束 焊 机 AVA240	1250万		12,288,774.00	12,288,774.00		98.31	100.00				自有	
小计		30,469,823.23	26,574,872.45	29,990,849.52	22,500,000.00							4,553,846.16

注、本期在建工程其他减少系子公司电力电器租入厂房装修转长期待摊费用装修费所致。

(十三) 无形资产

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、账面原值合计	75,808,625.99	13,858,030.03	-	89,666,656.02
土地使用权	65,939,003.19	-	-	65,939,003.19
专有技术	3,276,960.00	7,083,800.00	-	10,360,760.00
软件	6,592,662.80	6,774,230.03	-	13,366,892.83
二、累计摊销合计	12,342,666.79	2,921,733.79	-	15,264,400.58
土地使用权	6,941,061.18	1,220,128.41	-	8,161,189.59
专有技术	3,136,960.00	345,159.39	-	3,482,119.39
软件	2,264,645.61	1,356,445.99	-	3,621,091.60
三、账面净值合计	63,465,959.20	-	-	74,402,255.44
土地使用权	58,997,942.01			57,777,813.60
专有技术	140,000.00			6,878,640.61
软件	4,328,017.19			9,745,801.23
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权				-
专有技术				-
软件				-
五、账面价值合计	63,465,959.20			74,402,255.44
土地使用权	58,997,942.01			57,777,813.60
专有技术	140,000.00			6,878,640.61
软件	4,328,017.19			9,745,801.23

注：1、本期无形资产摊销额 2,916,133.79 元；

2、厦门宏发与舟山源升汽车电控设备有限公司共同出资成立浙江宏舟，舟山源升汽车电控设备有限公司专有技术出资 7,083,800.00 元；

3、由于 2012 年 12 月厦门宏发投资宏发电气，对其合并报表增加无形资产原值 5,600.00 元，增加累计摊销 5,600.00 元；

4、期末无形资产未出现减值情形；

5、期末无形资产抵押详见附注短期借款。

(十四) 商誉

被投资单位名称	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
厦门宏发电气有限公司		2,008,506.89		2,008,506.89
合计	-	2,008,506.89	-	2,008,506.89

注、2012 年 12 月宏发电气股东崔榕萍、郭国裕将持有宏发电气 21.06%、14.88% 的股权转让给厦门宏发。2012 年 12 月 13 日，厦门宏发向宏发电气增加投资 1,487.88 万元货币资金，自 2012 年 12 月厦门宏发合计持有宏发电气 55.00%股份。经协议方认定的宏发电气公允价值为 46,348,169.29 元，宏发电气持有公允价值为

25,491,493.11 元，公司投资成本为 27,500,000.00 元，合并商誉 2,008,506.89 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月31日
装修电缆费	2,735,890.55	505,600.00	653,468.66		2,588,021.89
宏美装修费	987,427.48	-	987,427.48		-
东林厂区办公楼装修费摊销	497,416.58	-	63,500.04		433,916.54
宏发装修费	483,813.49	-	117,744.72		366,068.77
精合装修费	474,167.72	28,067.00	307,856.93		194,377.79
湖里厂房装修	426,300.00	-	121,800.00		304,500.00
东林厂区停车场工程	405,000.00	-	90,000.00		315,000.00
四川宏发新厂房装修	861,109.78	-	549,366.36		311,743.42
金海4#厂房改造	350,699.85	-	72,287.23		278,412.62
汽车电子车间装修费	246,666.75	5,858,714.37	537,999.95		5,567,381.17
宏发1号宿舍楼费摊销	203,166.79	-	106,001.25		97,165.54
宏发二号厂房装修	195,833.32	-	74,333.32		121,500.00
电力电器厂房装修	3,056,515.12	22,500,000.00	8,420,134.56		17,136,380.56
金海绕线车间改造	108,317.12	-	22,030.61		86,286.51
塑压粉碎房摊销	100,000.16	-	100,000.16		-
密封装修项目	181,937.30	-	68,437.32		113,499.98
金工车间光饰间装修费	57,399.94	-	16,400.04		40,999.90
宏发厂房保险费摊销	18,338.83	-	9,757.32		8,581.51
浙江宏舟装修费	-	1,290,885.04	26,213.90		1,264,671.14
厦门金越装修改造	-	278,880.00	70,059.96		208,820.04
其他	1,158,397.87	77,290.45	495,284.18		740,404.14
合计	12,548,398.65	30,539,436.86	12,910,103.99		30,177,731.52

注、本期长期待摊费用较上年增加主要系本期电力电器租入厂房装修费增加以及汽车电子车间装修费增加所致。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：	-	
资产减值准备	9,231,945.40	6,352,569.33
合并时未实现利润时间性差异	8,071,555.00	7,299,203.17
预计负债（产品质量保证）	972,016.00	801,969.21
递延收益	4,080,407.20	-
可抵扣亏损	683,304.40	-
小计	23,039,228.00	14,453,741.71
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	318,991.65	-
小计	318,991.65	-

2、 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
应纳税差异项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,126,611.00	-
小计	2,126,611.00	-
可抵扣差异项目：		
坏账准备	26,817,651.06	20,421,729.45
存货跌价准备	14,631,727.91	18,344,273.67
固定资产减值准备	12,168,145.93	12,256,612.12
预计负债(产品质量保证)	6,480,106.67	5,346,461.40
递延收益	27,202,714.63	-
可抵扣亏损	3,601,140.93	-
合并时未实现利润时间性差异	41,796,989.28	48,661,354.45
小计	132,698,476.41	105,030,431.09

(十七) 其他非流动资产

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
预付土地款	6,000,000.00	
小计	6,000,000.00	-

注、其他非流动资产系预付给长泰陈巷资产运营有限公司购土地款 600 万元，该土地证尚在办理当中。

(十八) 资产减值准备

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	23,566,621.81	8,690,439.34	1,470,610.69	750,481.53	30,035,968.93
存货跌价准备	20,875,314.51	3,193,132.78	1,606,898.00	5,319,001.19	17,142,548.10
固定资产减值准备	12,256,612.12	-	-	88,466.19	12,168,145.93
合计	56,698,548.44	11,883,572.12	3,077,508.69	6,157,948.91	59,346,662.96

注、本期增加坏账准备中有 1,412,441.90 元系本公司新增子公司宏发电气公司合并所致。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
质押借款	69,000,000.00	63,399,245.20
抵押借款	59,635,200.00	86,580,480.51
保证借款	185,588,000.00	190,098,187.50
信用借款	156,262,680.33	349,128,805.52
合计	470,485,880.33	689,206,718.73

2、短期借款中抵押、保证、质押借款的说明：

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

借款条件	借款单位名称	人民币金额	借款期限		抵押物/质押物/ 担保人	抵押物/质押物 作价 (万元)	贷款银行
			起	迄			
抵押	宁波金海	3,000,000.00	2012/07/10	2013/01/10	土地、房产		中国银行骆驼支行
抵押	宁波金海	3,000,000.00	2012/08/23	2013/08/23	土地、房产		中国银行骆驼支行
抵押	宁波金海	2,000,000.00	2012/07/18	2013/01/18	土地、房产	1,679.00	中国银行骆驼支行
抵押	宁波金海	2,000,000.00	2012/09/07	2013/09/07	土地、房产		中国银行骆驼支行
抵押	宁波金海	1,000,000.00	2012/09/20	2013/09/20	土地、房产		中国银行骆驼支行
抵押	宁波金海	1,000,000.00	2012/10/12	2013/10/12	土地、房产		中国银行骆驼支行
抵押	四川宏发	8,000,000.00	2012/08/24	2013/08/23	土地、房产	5,799.00	德阳银行中江县支行
抵押	四川宏发	5,000,000.00	2012/08/24	2013/08/23	土地、房产		德阳银行中江县支行
抵押	宏发电气	12,000,000.00	2012/03/12	2013/03/12	厦门北融信电 子有限公司房 产	1,906.02	厦门银行科技支行
抵押	上海宏发	6,000,000.00	2012/02/19	2013/02/25	房屋及土地	1,404.00	上海浦东发展银行静安支行
抵押	欧洲宏发	16,635,200.00	2012/10/01	2013/01/31	土地抵押	-	Landesbank
质押	厦门金越	1,160,000.00	2012/07/27	2013/05/21	应收帐款	210.60	中国银行厦门集美支行
质押	厦门金越	4,930,000.00	2012/07/27	2013/06/24	应收帐款	548.87	中国银行厦门集美支行
质押	厦门金越	5,910,000.00	2012/07/27	2013/07/23	应收帐款	657.44	中国银行厦门集美支行
质押	厦门金越	5,000,000.00	2012/10/24	2013/03/27	应收帐款	587.99	中国银行厦门市分行
质押	厦门金波	19,000,000.00	2012/07/26	2013/05/09	应收帐款	2,199.58	中国银行厦门集美支行
质押	厦门金波	2,790,000.00	2012/10/08	2013/02/25	应收帐款	310.31	中国银行厦门集美支行
质押	厦门金波	8,630,000.00	2012/10/08	2013/03/29	应收帐款	958.89	中国银行厦门集美支行
质押	厦门金波	8,580,000.00	2012/10/08	2013/04/05	应收帐款	953.35	中国银行厦门集美支行
质押	汽车电子	10,000,000.00	2012/09/07	2013/03/06	应收账款	1,116.51	中国银行集美支行
质押	厦门精合	3,000,000.00	2012/10/15	2013/04/15	应收账款		中国银行厦门集美支行
保证	四川宏发	17,000,000.00	2012/07/11	2013/07/10	本公司		建设银行中江县支行
保证	厦门金波	16,000,000.00	2012/07/02	2013/07/02	本公司		中国银行厦门集美支行
保证	厦门金波	8,000,000.00	2012/08/31	2013/08/30	本公司		农业银行集美北区支行
保证	宏美电子	10,000,000.00	2012/07/24	2013/07/23	本公司		中国进出口银行厦门分行
保证	宏美电子	20,000,000.00	2012/09/27	2013/07/23	本公司		中国进出口银行厦门分行
保证	宏美电子	20,000,000.00	2012/11/22	2013/07/23	本公司		中国进出口银行厦门分行
保证	宏美电子	20,000,000.00	2012/09/03	2013/03/02	本公司		建设银行高科技支行
保证	厦门精合	4,000,000.00	2012/11/01	2013/11/01	本公司		中国银行厦门集美支行
保证	厦门精合	4,000,000.00	2012/12/25	2013/12/25	本公司		招商银行厦门分行
保证	电力电器	5,000,000.00	2012/07/30	2013/01/29	本公司		农业银行厦门集美支行
保证	电力电器	10,000,000.00	2012/07/19	2013/01/18	本公司		农业银行厦门集美支行
保证	电力电器	10,000,000.00	2012/09/17	2013/03/16	本公司		建设银行高科技支行
保证	欧洲宏发	16,635,200.00	2012/04/01	2013/04/01	本公司		中国银行
保证	欧洲宏发	24,952,800.00	2012/10/01	2013/01/31	本公司		Commerzbank
	合计	314,223,200.00					

其中外币借款明细:

借款类别	借款单位名称	原币种	原币金额	折算汇率	本位币金额
抵押	欧洲宏发	欧元	2,000,000.00	8.32	16,635,200.00
保证	欧洲宏发	欧元	2,000,000.00	8.32	16,635,200.00
保证	欧洲宏发	欧元	3,000,000.00	8.32	24,952,800.00
	合计		7,000,000.00		58,223,200.00

注、本公司期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	21,100,000.00	68,430,000.00
商业承兑汇票	-	
合 计	21,100,000.00	68,430,000.00

- 1、 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
- 2、 年末余额中无欠关联方票据金额。
- 3、 下一会计期间将到期的应付票据金额为 21,100,000.00 元。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细

帐龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	312,662,277.20	98.68	446,477,482.89	99.22
1-2年	2,161,428.43	0.68	2,419,808.72	0.54
2-3年	1,326,669.81	0.42	313,254.82	0.07
3年以上	694,622.26	0.22	769,909.40	0.17
合计	316,844,997.70	100.00	449,980,455.83	100.00

- 2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 应付帐款外币余额

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	193,720.98	8.32	1,611,293.62	214,278.00	8.16	1,749,044.18
美元	3,262,393.34	6.29	20,505,773.33	65,427.91	6.30	412,254.72
日元	16,652,384.06	0.07	1,216,440.00	34,564,379.60	0.08	2,803,274.88
合计	20,108,498.38		23,333,506.95	34,844,085.51		4,964,573.78

(二十二) 预收款项

1、 预收账款明细

帐龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,348,369.28	90.35	5,974,817.64	96.45
1-2年	391,477.09	6.61	4,061.98	0.07
2-3年	-	-	62,760.75	1.01
3年以上	180,000.00	3.04	153,129.99	2.47
合计	5,919,846.37	100.00	6,194,770.36	100.00

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

4、预收账款外币余额

外币名称	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
欧元	5,313.80	8.32	44,198.06	987.30	8.16	8,058.84
美元	313,302.44	6.29	1,969,262.49	102,062.62	6.30	643,175.71
港币	672.00	0.81	544.89	-	-	-
合计	319,288.24		2,014,005.44	103,049.92		651,234.55

(二十三) 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期发生额	本期支付额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	88,225,822.84	446,672,745.05	456,070,958.31	78,827,609.58
二、职工福利费	169,301.73	26,566,005.35	26,578,907.89	156,399.19
三、社会保险费	56,143.32	35,934,992.90	35,991,136.22	-
1. 医疗保险费	18,131.22	8,583,237.71	8,601,368.93	-
2. 基本养老保险费	29,383.70	18,181,310.38	18,210,694.08	-
3. 年金缴费	-	6,945,913.38	6,945,913.38	-
4. 失业保险费	4,068.78	1,114,983.64	1,119,052.42	-
5. 工伤保险费	2,479.34	528,324.03	530,803.37	-
6. 生育保险费	2,080.28	581,223.76	583,304.04	-
四、住房公积金	36,204.44	9,359,994.73	9,394,311.71	1,887.46
五、工会经费和职工教育经费	15,419,018.16	2,554,849.57	3,282,001.53	14,691,866.20
六、非货币性福利	825,511.65	9,909.20	352,117.36	483,303.49
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	120.00	120.00	-
合计	104,732,002.14	521,098,616.80	531,669,553.02	94,161,065.92

注 1、应付职工薪酬中期末余额中无属于拖欠性质的金额。

注 2、应付职工薪酬预计发放时间安排：工资及奖励本公司预计在 2013 年初发放。

(二十四) 应交税费

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

税项	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	10,646,964.73	4,515,101.83
营业税	119,770.06	15,349.69
企业所得税	37,393,448.72	21,353,632.95
城建税	674,592.19	644,086.70
教育费附加	360,175.71	350,644.14
地方教育费附加	206,322.58	187,160.17
房产税	1,876,368.69	48,060.07
个人所得税	307,125.30	365,957.79
印花税	19,433.19	29,739.55
土地使用税	499,533.99	9,869.52
防洪基金	3,911.47	14,997.54
其他	19,874.86	2,545.82
合 计	52,127,521.49	27,537,145.77

(二十五) 应付利息

借款类型	2012年12月31日	2011年12月31日
长期借款应付利息	734,786.99	325,310.67
短期借款应付利息	1,773,219.87	1,118,200.46
合 计	2,508,006.86	1,443,511.13

(二十六) 应付股利

单位名称	2012年12月31日	2011年12月31日
新西部实业有限公司	560,000.00	560,000.00
刘春燕	-	345,000.00
合 计	560,000.00	905,000.00

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款明细

帐龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,862,219.06	63.81	23,210,120.79	65.16
1-2年	4,692,525.79	14.35	2,392,721.93	6.72
2-3年	774,806.52	2.37	1,779,442.54	5.00
3年以上	6,364,166.39	19.47	8,233,958.65	23.12
合 计	32,693,717.76	100.00	35,616,243.91	100.00

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 期末余额中无欠其他关联方款项

(二十八) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	90,000,000.00	
抵押借款	110,000,000.00	10,000,000.00
合计	200,000,000.00	10,000,000.00

一年内到期的长期借款明细说明：

借款条件	贷款银行	金额	借款期限		抵押物/质押物/ 担保人	抵押物/质押物 作价
			起	迄		
信用	中国进出口银行福建省分行	50,000,000.00	2011/5/27	2013/5/26		
信用	中国进出口银行福建省分行	40,000,000.00	2011/6/9	2013/5/26		
抵押	中国进出口银行福建省分行	70,000,000.00	2011/6/29	2013/5/26	厦门宏发电声股份有限公司房产	15,935.47万
抵押	中国进出口银行福建省分行	40,000,000.00	2011/7/12	2013/5/26	厦门宏发电声股份有限公司房产	
	合计	200,000,000.00				

(二十九) 其他流动负债

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益		2,555,000.00
其他	9,561,255.65	-
合计	9,561,255.65	2,555,000.00

注 1、期末其他流动负债系本次与厦门宏发重组过程中，原力阳股份账上目前未取得债权人同意转让函的负债，按重组协议由力诺集团股份有限公司承担；

注 2、子公司宏发电力电器 2011 年 6 月根据厦集科[2011]16 号文件收到厦门市科技局及财政局用于智能电网改造的磁保持继电器产业化项目补助 1,610,000.00 元；项目建设期 2011 年至 2012 年，2011 年计入当期损益 805,000.00 元，2012 年计入当期损益 805,000.00 元；

注 3、子公司宏发电力电器 2011 年 12 月根据厦财预（2010）54 号文件收到厦门市财政局用于智能电网改造的电力继电器产能提升技术改造扶持资金专项补助 1,500,000.00 元，项目建设期 2011 年至 2012 年，2011 年计入当期损益 750,000.00

元，2012 年计入当期损益 750,000.00 元；

注 4、子公司宏发电力电器 2011 年 12 月根据厦财企（2011）48 号文件收到厦门市财政局智能电网建设精密计量磁保持继电器产业化资金补助 2,000,000.00 元，项目建设期 2011 年至 2012 年，2011 年计入当期损益 1,000,000.00 元，2012 年计入当期损益 1,000,000.00 元。

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
抵押借款	-	164,989,818.54
信用借款	64,614,107.31	90,000,000.00
合计	64,614,107.31	254,989,818.54

2、 期末余额较大的长期借款

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2012年12月31日	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行福建省分行	2012/7/17	2014/7/17	人民币	4.92		50,000,000.00
合计					-	50,000,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期限	2012年12月31日	2011年12月31日	借款条件
中江县政府土地出让款	1-2年	486,824.00	486,824.00	
合计		486,824.00	486,824.00	

(三十二) 专项应付款

项目	2011年12月31日	本期增加	本期结转	2012年12月31日
厦门市政府财政拨入科技三项经费	200,000.00			200,000.00
厦门科委拨入项目款	200,000.00			200,000.00
合计	400,000.00	-	-	400,000.00

(三十三) 预计负债

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
产品质量保证	6,480,106.67	5,346,461.40
合计	6,480,106.67	5,346,461.40

注、本公司由于销售不断在扩大，随着高端客户市场的不断拓展，如通用、OPEL

项目、FIAT、PSA 等项目取得和订单量的增加，潜在质量风险相比国内市场大。以及因丰田汽车全球召回事件引发中国“汽车产品召回监督管理条例的即将实施。国内客户如奇瑞、长城、比亚迪、吉利等客户的订单不断增加，同样存在一定的质量风险。本公司根据上述情况计根据主营业务收入的 0.5%计提售后服务及风险金。

(三十四) 其他非流动负债

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
厦门市财政局自主创新和高新技术产业化项目	4,125,931.38	-
高性能继电器自动化生产线改造	4,364,949.39	-
新型信号控制继电器产业化项目	8,436,833.86	-
智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目	7,600,000.00	-
提高电力磁保持继电器研发和实验能力大中型企业研发设备补助项目	2,675,000.00	-
合计	27,202,714.63	-

注 1、2012 年 6 月根据厦经技（2012）435 号文件、发改投资（2012）517 号文件收到厦门市财政局自主创新和高新技术产业化项目补助 5,000,000.00 元；2012 年计入当期损益 874,068.62 元，计入递延收益 4,125,931.38 元。

注 2、2012 年 8 月根据厦发改高技（2012）31 号文件收到厦门市发改委、厦门市经济发展局电子信息产业振兴和技术改造项目补助 4,800,000.00 元；2012 年计入当期损益 435,050.61 元，计入递延收益 4,364,949.39 元。

注 3、2012 年 11 月根据川发改投资[2012]1070 号文件收到四川省中江县财政局关于新型信号控制继电器产业化项目补助资金 9,500,000.00 元，2012 年计入当期损益 1,063,166.14 元，计入递延收益 8,436,833.86 元；

注 4、2012 年 11 月根据厦经投（2012）433 号文件收到用于智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目补助资金 7,600,000.00 元，计入递延收益 7,600,000.00 元；

注 5、2012 年 12 月根据厦门市科学技术局文件收到提高电力磁保持继电器研发和实验能力大中型企业研发设备补助项目补助款 3,000,000.00 元，2012 年计入当期损益 325,000.00 元，计入递延收益 2,675,000.00 元。

(三十五) 股本

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

股 东	2011年12月31日	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	2012年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份						-	-
(1)国家持股						-	-
(2)国有法人持股						-	-
(3)其他内资持股		322,895,465.00				322,895,465.00	322,895,465.00
其中:						-	-
境内法人持股		322,895,465.00				322,895,465.00	322,895,465.00
境内自然人持股						-	-
(4). 外资持股						-	-
其中:						-	-
境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
有限售条件股份合计		322,895,465.00				322,895,465.00	322,895,465.00
2. 无限售条件流通股份						-	-
(1). 人民币普通股	153,743,772.00					-	153,743,772.00
(2)境内上市的外资股						-	-
(3)境外上市的外资股						-	-
(4)其他						-	-
无限售条件流通股份合计	153,743,772.00	-		-		-	153,743,772.00
合计	153,743,772.00	322,895,465.00		-		322,895,465.00	476,639,237.00

注、2012 年 10 月 19 日，公司重大资产重组实施完成并向向有格投资、联发集团、江西省电子集团发行 182,581,449 股、88,519,089 股、51,794,927 股。本期非公开发行新增股本 322,895,465 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字【2012】281 号验资报告予以验证。

(三十六) 资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	204,857,123.65		204,857,123.65	-
其他资本公积	9,094,962.50		9,094,962.50	-
合计	213,952,086.15	-	213,952,086.15	-

注 1、年初资本公积金额为 213,952,086.15 元，根据《企业会计准则讲解》（2010）对反向购买合并报表编制的规定，将厦门宏发未参与反向购买的股东享有的份额调整为少数股东权益，原厦门宏发合并后资本公积为 285,231,417.35 调整金额为 71,279,331.20 元，调整后金额资本公积为 213,952,086.15 元。

注 2、厦门宏发于 2012 年 12 月收购子公司厦门宏美 10%的股权，投资成本与按照新增持股比例计算应享有其自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额减少资本公积 11,317,126.54 元，本公司减少 8,488,976.62 元。

注 3、本公司本期发生非构成业务的反向购买，法律上的母公司为会计上的被购买方，合并会计报表时，法律上母公司发行费用 11,915,000.00 冲减的资本公积，在法律上子公司按享有的权益同样减少。

注 4、根据《企业会计准则讲解》合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。厦门宏发参与反向购买的有关股东如果以发行权益性证券的方式应向上市公司发行 133,154,650.00 股（见本附注四第（四）条）。但为便于财务会计报表者阅读，在不影响合并报表权益的情况下，公司在合并报表层面按法律母公司股本进行披露，增加股本 197,039,237.00 元，减少资本公积 197,039,237.00 元，资本公积不足冲减的，冲减留存收益 3,491,127.47（其中盈余公积 349,112.75 元，未分配利润 3,142,014.72）。

(三十七) 盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	19,160,664.80	14,418,331.70	174,556.37	33,404,440.13
任意盈余公积	19,160,664.80	14,418,331.70	174,556.38	33,404,440.12
合计	38,321,329.60	28,836,663.40	349,112.75	66,808,880.25

注 1、年初金额为 38,321,329.60 元，根据《企业会计准则讲解》（2010）对反向购买合并报表编制的规定，将厦门宏发未参与反向购买的股东享有的份额调整为少数股东权益，原厦门宏发合并后盈余公积为 51,088,294.36 调整金额为 12,766,964.76 元，调整后盈余公积金额为 38,321,329.60 元。

注 2、本期减少 349,112.75 元，见本附注五、资本公积注释 4。

注 3、2012 年 3 月 15 日股东会决议提取法定盈余公积 19,221,879.35 元和任意盈余公积 19,221,879.35 元。因公司发生反向并购，合并报表对少数股东拥有进行调整减少 9,607,095.30 元。

(三十八) 未分配利润

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	328,838,546.98	
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	328,838,546.98	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	279,125,156.45	
减：提取法定盈余公积	14,418,331.70	厦门宏发上年净利润10% 扣除24.99%未参与反向购 买的少数股东权益
提取任意盈余公积	14,418,331.70	
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	3,142,014.72	
期末未分配利润	575,985,025.31	-

注 1、年初金额为 328,838,546.98 元，根据《企业会计准则讲解》（2010）对反向购买合并报表编制的规定，将厦门宏发未参与反向购买的股东享有的份额调整为少数股东权益，原厦门宏发合并后为 438,392,943.58 调整金额为 109,554,396.60 元，调整后金额为 328,838,546.98 元。

注 2、本期减少 3,142,014.72 元，见本附注五、资本公积注释 4。

(三十九) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项目	2012年度	2011年度
营业收入	3,008,258,576.51	3,019,857,890.76
其中：主营业务收入	2,931,626,135.40	2,942,048,896.27
其他业务收入	76,632,441.11	77,808,994.49
营业成本	2,031,872,894.33	2,075,856,913.90
其中：主营业务成本	1,961,155,147.29	1,998,377,844.79
其他业务成本	70,717,747.04	77,479,069.11

2、 主营业务（分产品）

产品	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力继电器	770,066,399.22	484,965,687.09	722,436,113.39	498,758,317.73
汽车继电器	332,976,198.94	234,289,349.88	307,240,635.93	215,877,257.76
通讯继电器	120,286,977.15	73,921,108.43	135,754,883.29	78,880,106.73
通用继电器	1,285,990,455.40	929,509,148.00	1,504,524,648.53	1,066,660,848.09
其它	422,306,104.69	238,469,853.89	272,092,615.13	138,201,314.48
合计	2,931,626,135.40	1,961,155,147.29	2,942,048,896.27	1,998,377,844.79

3、主营业务（分地区）

地区	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲	506,362,191.36	379,276,288.15	574,993,627.85	355,207,283.27
美洲	441,684,724.61	360,161,102.39	474,466,629.79	362,845,931.91
亚洲	388,085,751.46	314,112,759.76	312,521,125.24	251,146,610.35
国内	1,595,493,467.97	907,604,996.99	1,580,067,513.39	1,029,178,019.26
合计	2,931,626,135.40	1,961,155,147.29	2,942,048,896.27	1,998,377,844.79

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
浙江优普电器有限公司	295,452,399.41	9.82
KG Technologies, Inc.	210,002,345.89	6.98
杭州同顺实业有限公司	93,361,809.40	3.10
美国AZ	60,197,901.25	2.00
青岛海尔零部件采购有限公司	48,000,411.90	1.60
合计	707,014,867.85	23.50

(四十) 营业税金及附加

税种	2012年度	2011年度
营业税	931,879.48	378,579.22
城市维护建设税	9,555,636.17	8,221,247.88
教育费附加	4,349,555.43	3,555,633.36
地方教育费附加	2,903,381.41	2,441,555.32
合计	17,740,452.49	14,597,015.78

(四十一) 销售费用

类别	2012年度	2011年度
工资及奖金	44,565,663.76	44,652,595.82
福利费	150,082.27	1,538,218.59
工会及职教费	65,218.57	7,526.14
社会保险费及公积金	917,620.93	860,149.39
差旅费	5,177,770.25	4,018,061.04
邮电费	829,318.54	863,931.43
广告费	3,394,287.88	4,015,237.13
参展费	1,327,109.18	1,181,461.85
样品费	244,581.15	376,803.24
出口报关费	2,173,343.91	2,484,049.31
运输费	25,659,491.06	27,354,123.35
包装费	5,120,347.99	6,402,734.59
业务招待费	4,565,400.41	4,401,870.08
单证费	3,413,999.39	2,980,914.41
修理费	2,864,566.37	4,873,697.71
折旧费	1,356,934.77	1,763,846.43
办公费	539,846.36	505,145.73
售后服务费	1,206,639.61	2,907,291.10
广告宣传费	1,334,690.61	573,481.20
车辆费用	1,539,324.20	1,494,132.26
销售佣金	12,914,441.18	18,899,669.36
低值易耗品摊销	45,408.74	48,994.17
会务费	841,912.00	11,000.00
交通费	143,753.95	6,246.00
索赔费用	25,667.18	9,362.17
水电费	20,034.46	21,019.13
房屋租赁费	2,627,518.44	2,510,806.81
咨询费用	1,430,322.84	1,626,519.45
税费	9,245,325.56	9,178,215.31
其他	5,037,243.01	3,571,406.39
合计	138,777,864.57	149,138,509.59

(四十二) 管理费用

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

类别	2012年度	2011年度
工资	83,490,609.71	85,994,725.69
福利费	16,693,784.96	21,235,733.68
社会保险费	26,599,762.60	18,389,329.36
住房公积金	5,998,120.97	4,357,204.64
职工教育经费	840,191.40	721,739.20
工会经费	420,738.35	131,470.19
技术开发费	119,793,737.14	103,248,050.46
评审认证费	161,630.30	57,188.38
折旧费	16,538,481.59	13,771,513.90
业务招待费	10,759,140.38	9,294,846.74
办公费	3,785,062.74	4,243,755.03
差旅费	6,078,191.25	4,766,389.19
运输费	2,938,694.99	3,821,974.62
税金	7,138,340.09	5,827,056.31
交通费	45,050.00	42,460.24
低值易耗品摊销	3,060,892.52	2,997,609.17
水电费	2,226,388.66	3,805,863.12
劳保费用	1,362,997.91	1,379,843.58
租赁费	1,257,068.62	2,155,449.59
试验检测费用	192,627.27	457,737.11
修缮费	2,941,723.75	3,470,202.42
财产保险费	558,924.35	1,335,478.63
邮电费	1,293,630.21	1,135,128.91
无形资产摊销	2,114,610.65	1,831,791.29
文化宣传费	255,636.54	1,077,245.58
进口报关费	568,788.40	816,582.33
中介服务费	7,304,278.13	6,172,915.37
物业费	37,394.00	277,242.84
人力资源费	677,134.21	661,701.40
环境保护费	744,633.45	379,638.14
董事会费	303,935.00	324,571.80
长期待摊费用	379,709.77	457,202.29
物料消耗	5,141.55	99,898.63
水利基金	139,799.22	51,107.11
技术咨询费	71,560.00	251,891.78
年会费	341,108.34	259,186.32
残疾人保障金	117,365.46	238,572.58
公司制服费用	258,200.28	76,760.30
车辆费用	4,021,066.84	3,327,351.18
证券信息披露及托管费	2,266,291.67	
其他	5,803,303.13	3,644,410.62
合计	339,585,746.40	312,588,819.72

(四十三) 财务费用

项目	2012年度	2011年度
利息支出	55,292,714.73	49,055,895.88
减:利息收入	6,342,710.27	5,399,864.93
汇兑损失	-10,570,802.98	23,006,746.94
贴现利息	2,306,535.61	6,829,340.85
其他	1,984,466.52	3,363,896.15
合计	42,670,203.61	76,856,014.89

(四十四) 资产减值损失

项目	2012年度	2011年度
坏账损失	5,807,386.75	6,152,335.00
存货跌价损失	1,586,234.78	6,660,507.05
固定资产减值损失		
合计	7,393,621.53	12,812,842.05

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2012年度	2011年度
远期外汇合约	2,126,611.00	-
合计	2,126,611.00	-

注、截止 2012 年 12 月 31 日，公司卖出远期外汇合约尚未完成交易的余额为美元 85,000,000.00 元，欧元 27,000,000.00 元，其公允价值变动损益为 2,126,611.00 元。

(四十六) 营业外收入

项目	2012年度	2011年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,341,947.62	3,674,220.74	1,341,947.62
其中：处置固定资产利得	1,341,947.62	3,674,220.74	1,341,947.62
政府补助	31,918,492.64	24,743,150.49	31,918,492.64
其他	1,121,850.03	2,303,776.15	1,121,850.03
合计	34,382,290.29	30,721,147.38	34,382,290.29

政府补助明细：

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	2012年度	2011年度
一、与资产相关的政府补助		
1、新型信号控制继电器产业化项目1	1,063,166.14	
2、技术中心创新建设项目	874,068.62	
3、高性能继电器自动化生产线改造项目	435,050.61	
4、研发设备补助款	325,000.00	
小计	2,697,285.37	
二、与收益相关的政府补助		
1、用于智能电网改造的磁保持继电器产业化项目补助	805,000.00	805,000.00
2、用于智能电网改造的电力继电器产能提升技术改造扶持资金专项补助	750,000.00	750,000.00
3、智能电网建设精密计量磁保持继电器产业化资金补助	1,000,000.00	1,000,000.00
4、立方英尺项目补助		400,000.00
5、高可靠密封电磁继电器技术攻关	1,100,000.00	
6、企业发展扶持奖励款	982,300.00	542,540.00
7、新一代信息技术项目		883,000.00
8、科技局补助资金		400,000.00
9、新型信号控制继电器产业化项目2	900,000.00	
10、区科技局科技项目（HF152FD）	300,000.00	
11、重点企业技改补助款	1,500,000.00	
12、六价铬减排项目补助	1,448,000.00	
13、汽车继电器提升技能技术改造		2,600,000.00
14、超薄继电器产业化项目	1,400,000.00	
15、密封电磁继电器批生产工艺技术攻关	1,300,000.00	
16、厦门产学研项目拨款		600,000.00
17、超小型汽车继电器技术改造项目补助		1,500,000.00
18、引进高层次人才补贴		1,450,000.00
19、XMC6超高约定操作性能接触器项目政府补助	320,000.00	480,000.00
20、密封继电器批生产工艺技术攻关		400,000.00
21、科技创新能力资助补贴		500,000.00
22、国家重点新产品奖		600,000.00
23、2011年度进出口贴息款		262,400.00
24、中小型企业技术创新基金项目		650,000.00
25、中国驰名商标奖励金		500,000.00
26、促进项目成果转化扶持资金支出补助		2,583,900.00
27、重点技术改造资金		1,000,000.00
28、经济发展资金		1,000,000.00
29、安全防爆型磁保持继电器的产业化技改贴息补助		700,000.00
30、高新成果转化扶持资金	2,060,200.00	
31、高新成果转化扶持资金	941,600.00	
32、PLC用超薄继电器改造项目	1,000,000.00	
33、密封电磁继电器外壳生产线补助	900,000.00	
34、2012年进口贴息补助	670,400.00	
35、企业融资贴息补助	600,000.00	
36、新型家用继电器研发项目	600,000.00	
37、财政局规划补贴	520,000.00	
38、工业企业融资贴息补助	510,000.00	
39、福建省2011年优秀新产品奖	500,000.00	
40、继电器触点间距图像智能检测研究补助	500,000.00	
41、其他政府奖励	8,613,707.27	5,136,310.49
小计	29,221,207.27	24,743,150.49
合计	31,918,492.64	24,743,150.49

注 1、2012 年 11 月根据川发改投资[2012]1070 号文件收到四川省中江县财政局关于新型信号控制继电器产业化项目补助资金 9,500,000.00 元，2012 年计入当期损益 1,063,166.14，计入递延收益 8,436,833.86 元；

注 2、2012 年 6 月根据厦经技（2012）435 号文件、发改投资（2012）517 号文件收到厦门市财政局自主创新和高新技术产业产业化项目补助 5,000,000.00 元；2012 年计入当期损益 874,068.62 元，计入递延收益 4,125,931.38 元；

注 3、2012 年 8 月根据厦发改高技（2012）31 号文件收到厦门市发改委、厦门市经济发展局电子信息产业振兴和技术改造项目补助 4,800,000.00 元；2012 年计入当期损益 435,050.61 元，计入递延收益 4,364,949.39 元；

注 4、2012 年 12 月根据厦门市科学技术局文件收到厦门市科学技术局提高电力磁保持继电器研发和实验能力大中型企业研发设备补助项目补助款 3,000,000.00 元，2012 年计入当期损益 325,000.00 元，计入递延收益 2,675,000.00 元；

注 5、2011 年 6 月根据厦集科[2011]16 号文件收到厦门市科技局及财政局用于智能电网改造的磁保持继电器产业化项目补助 1,610,000.00 元；2011 年计入当期损益 805,000.00 元，计入递延收益 805,000.00 元；

注 6、2011 年 12 月根据厦财预（2010）54 号文件收到厦门市财政局用于智能电网改造的电力继电器产能提升技术改造扶持资金专项补助 1,500,000.00 元；2011 年计入当期损益 750,000.00 元，计入递延收益 750,000.00 元；

注 7、2011 年 12 月根据厦财企（2011）48 号文件收到厦门市财政局智能电网建设精密计量磁保持继电器产业化资金补助 2,000,000.00 元，2011 年计入当期损益 1,000,000.00 元，计入递延收益 1,000,000.00 元；

注 8、2012 年 12 月子公司密封电器收到总装备部用于高可靠密封电磁继电器技术攻关补助 1,100,000.00 元；

注 9、收到上海青浦企业发展扶持奖励款 982,300.00 元；

注 10、2012 年 12 月子公司密封电器收到总装备部用于外壳生产线补助 900,000.00 元；

注 11、2012 年根据厦集财综（2012）66 号文件收到重点制造业企业技术改造财政扶持资金 1,500,000.00 元，2012 年计入本期损益 1,500,000.00 元；

注 12、2012 年 12 月根据厦门市环境保护专项资金补助项目竣工验收报告表收到厦门市环境保护局六价铬减排项目补助 1,448,000.00 元；

注 13、2012 年 11 月根据厦集科（2012）25 号文件收到厦门市集美区科技局高可靠 PLC 用超薄继电器产业化资金 1,400,000.00 元；

注 14、2012 年 12 月子公司密封电器收到总装备部用于密封电磁继电器批生产工艺技术攻关补助 1,300,000.00 元；

注 15、2012 年 12 月子公司汽车电子收到厦门市集美区财政局用于 2011 年高新技术成果转化及高新技术企业财政扶持补助款 2,060,200.00 元；

注 16、2012 年 12 月根据厦集财综（2012）65 号文件收到高新技术成果转化项目 HFE12-120A 一组通断磁保持继电器扶持资金 941,600.00 元，2012 年计入本期损益 941,600.00 元；

注 17、2012 年 7 月根据厦经投（2012）270 号文件收到厦门市经济发展局、厦门市财政局 PLC 用超薄继电器提升产能技术改造补助资金 1,000,000.00 元；

注 18、2012 年 1 月子公司四川宏发根据川财建[2011]349 号文件收到四川省中江县财政局关于新型信号控制继电器产业化项目专项资金 900,000.00 元，项目期间 2011 年-2012 年，2012 年计入当期损益；

注 19、2012 年 11 月根据厦财外（2012）48 号文件收到厦门市财政局进口产品贴息资金 670,400.00 元；

注 20、2012 年 7 月根据厦门宏发电声股份有限公司贴息资金申请报告收到厦门市经济发展局工业企业融资贴息 600,000.00 元；

注 21、2012 年 12 月根据厦科联（2012）78 号文件收到厦门市科学技术局、厦门市

财政局市级工程技术研究中心滚动资助项目（新型家用继电器研发及可靠性）补助 600,000.00 元；

注 22、2012 年 6 月根据厦经运（2012）171 号文件收到厦门市经济发展局、厦门市财政局支持企业多承接订单及上规模补贴资金 520,000.00 元；

注 23、2012 年 7 月根据厦经运(2012)190 号文件收到工业企业融资贴息补助 510,000.00 元，2012 年计入本期损益 510,000.00 元；

注 24、2012 年 8 月根据厦经技(2012)299 号文件收到福建省 2011 年优秀新产品奖（HFE12 磁保持继电器）一等奖奖金 500,000.00 元，2012 年计入本期损益 500,000.00 元；

注 25、2012 年 6 月根据厦经运(2012)271 号文件收到继电器触点间距图像智能检测研究补助 500,000.00 元。

(四十七) 营业外支出

项目	2012年度	2011年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,141,158.81	1,248,864.05	1,141,158.81
其中：固定资产处置损失	1,141,158.81	1,248,864.05	1,141,158.81
捐赠支出	86,000.00	97,559.30	86,000.00
其他支出	378,611.31	403,308.02	378,611.31
合计	1,605,770.12	1,749,731.37	1,605,770.12

(四十八) 所得税费用

项目	2012年度	2011年度
当期所得税费用	74,864,284.57	65,942,939.61
递延所得税费用	-7,913,384.16	56,058.99
合 计	66,950,900.41	65,998,998.60

(四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	代码	2012年	2011年
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	279,125,156.45	227,439,429.07
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	21,175,096.78	17,441,532.39
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	257,950,059.67	209,997,896.68
稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释性潜在普通股对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	322,895,465.00	234,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		35,100,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	153,743,772.00	10,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	2	3
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	348,519,427.00	271,725,000.00
换股比例	a		1.1548
报告期的普通股加权平均股数	s*a	348,519,427.00	313,788,030.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
其中：可转换债券增加的普通股加权平均数			
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数			
稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S2+X1	348,519,427.00	313,788,030.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S2	0.80	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S2	0.74	0.67
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.80	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.74	0.67

注：公司本期发生反向并购，每股收益根据《企业会计准则讲解》（2010）及《开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》[2010 年修订]进行了重新计算。

(五十) 其他综合收益

项目	2012年度	2011年
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	1,220,489.23	-3,572,007.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	1,220,489.23	-3,572,007.19
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,220,489.23	-3,572,007.19

(五十一) 合并现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012年度	2011年度
收到往来款	37,043,441.90	72,327,996.12
收到银行利息	6,342,710.27	5,399,864.93
收到政府补助	25,340,183.36	27,293,150.49
收到共管资金账户款项	45,993,786.51	
收到其他营业外收入款	1,096,564.95	971,296.34
小 计	115,816,686.99	105,992,307.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012年度	2011年度
支付销售费用	89,139,986.67	99,807,922.31
支付管理费用	119,277,702.31	115,811,242.02
支付手续费	1,984,466.52	3,363,896.15
支付往来款	129,945,790.69	16,849,964.85
支付的营业外支出款	464,611.31	500,867.32
小 计	340,812,557.50	236,333,892.65

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012年度	2011年度
取得子公司收到的现金净额		183,242.69
收到资本性政府补助	29,900,000.00	
小 计	29,900,000.00	183,242.69

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012年度	2011年度
收回票据保证金	7,283,000.00	15,800,950.00
小 计	7,283,000.00	15,800,950.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012年度	2011年度
支付票据保证金	400,000.00	3,757,823.00
汇利达融资保证金		5,415,000.00
小 计	400,000.00	9,172,823.00

(五十二) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	398,170,024.34	340,980,192.24
加：资产减值准备	7,393,621.53	12,812,842.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,857,996.37	81,386,732.32
无形资产摊销	2,916,133.79	1,831,791.29
长期待摊费用摊销	12,910,103.99	4,129,272.43
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）	-217,585.69	-2,592,032.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,796.88	166,675.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,126,611.00	-
财务费用（收益以“－”号填列）	48,486,821.24	62,041,561.36
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）	-8,232,375.81	56,058.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	318,991.65	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	125,751,008.99	-216,239,172.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,716,999.56	-240,303,641.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-314,961,462.27	35,413,284.43
其他	1,060,889.69	6,693,637.05
经营活动产生的现金流量净额	330,627,354.14	86,377,201.77
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	-	-
现金的期末余额	252,821,268.66	331,166,625.49
减：现金的年初余额	331,166,625.49	177,879,613.12
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-78,345,356.83	153,287,012.37

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2012年度	2011年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	27,500,000.00	4,232,245.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	27,500,000.00	4,232,245.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	22,393,461.69	4,415,487.69
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,106,538.31	-183,242.69
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	59,071,822.21	12,528,743.12
非流动资产	2,652,188.58	7,867,222.18
流动负债	17,143,702.83	13,224,238.17
非流动负债		486,824.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现 金	252,821,268.66	331,166,625.49
其中：库存现金	415,301.90	386,456.02
可随时用于支付的银行存款	252,405,966.76	330,780,169.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	252,821,268.66	331,166,625.49

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

八、 关联方及关联交易

(一)母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本公司最终控制方
厦门有格投资有限公司	母公司	有限公司	福建厦门	陈珊珊	投资、管理等	18,462万元	38.31%	38.31%	郭满金等一致行动人

(二) 本企业的子公司情况:

本公司子公司情况详见附注四。

(三) 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
联发集团桂林联泰置业有限公司	股东的子公司
联发集团武汉房地产开发有限公司	股东的子公司
厦门联发同安置业有限公司	股东的子公司
厦门联发(集团)物业管理有限公司	股东的子公司
联发集团有限公司	股东

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度	2011年度
			金额(万元)	金额(万元)
联发集团有限公司	房租	市场价格	164.16	140.54
厦门联发(集团)物业管理有限公司	物业费	市场价格	18.47	15.81
厦门联发同安置业有限公司	房租	协议定价	52.23	49.71
合计			234.86	206.06

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度	2011年度
			金额(万元)	金额(万元)
联发集团桂林联泰置业有限公司	销售商品	市场价格	28.33	
联发集团武汉房地产开发有限公司	销售商品	市场价格	179.82	
合计			208.15	-

4、关联担保情况

宏发科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	借款起始日	借款到期日	担保是否 已经履行 完毕	贷款银行
厦门宏发	宏美电子	10,000,000.00	10,000,000.00	2012/7/24	2013/7/23	否	中国进出口银行厦门分行
厦门宏发	宏美电子	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/9/27	2013/7/23	否	中国进出口银行厦门分行
厦门宏发	宏美电子	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/11/22	2013/7/23	否	中国进出口银行厦门分行
厦门宏发	宏美电子	46,000,000.00	20,000,000.00	2012/9/3	2013/3/2	否	中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行
厦门宏发	厦门金波	10,000,000.00	8,000,000.00	2012/8/31	2013/8/30	否	中国农业银行股份有限公司厦门集美支行
厦门宏发	厦门金波	40,000,000.00	16,000,000.00	2012/7/2	2013/7/2	否	中国银行厦门集美支行
厦门宏发	厦门精合	5,000,000.00	4,000,000.00	2012/11/1	2013/11/1	否	中国银行股份有限公司厦门集美支行
厦门宏发	厦门精合	4,000,000.00	4,000,000.00	2012/12/25	2013/12/25	否	中国招商银行股份有限公司厦门分行
厦门宏发	电力电器	35,000,000.00	10,000,000.00	2012/7/19	2013/1/18	否	中国农业银行股份有限公司厦门集美支行
厦门宏发	电力电器	35,000,000.00	5,000,000.00	2012/7/30	2013/1/29	否	中国农业银行股份有限公司厦门集美支行
厦门宏发	电力电器	40,000,000.00	10,000,000.00	2012/9/17	2013/3/16	否	建设银行高科技支行
厦门宏发	四川宏发	30,000,000.00	17,000,000.00	2012/7/12	2013/7/11	否	中国建设银行中江县支行
厦门宏发	欧洲宏发	EUR2,000,000.00 (RMB16,635,200.00)	16,635,200.00	2012/10/1	2013/1/1	否	中国银行
厦门宏发	欧洲宏发	EUR3,000,000.00 (RM24,952,800.00)	24,952,800.00	2012/4/13	2013/4/1	否	Commerzbank
合计		295,000,000.00	185,588,000.00				

5、 关联方往来款项

(1) 公司应收关联方款项

项目	关联方	2012年12月31日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联发集团桂林联泰置业有限公司	123,050.00	3,691.50		
应收账款	联发集团武汉房地产开发有限公司	420,072.30	12,602.17		
其他应收款	厦门联发同安置业有限公司	64,780.88	12,956.18	64,780.88	3,239.04
其他应收款	联发集团有限公司	57,400.20	2,870.01	57,400.20	1,635.00
其他应收款	厦门联发(集团)物业管理有限公司	54,500.00	2,725.00	54,500.00	1,722.01
小计		719,803.38	34,844.86	176,681.08	6,596.05

(2) 公司应付关联方款项

项目	关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
预收帐款	联发集团桂林联泰置业有限公司		55,500.00
	小计	-	55,500.00

九、或有事项

(一) 除上述关联担保外，公司对外担保情况如下：

除上述关联担保外，公司对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保到期日	对本公司财务影响
宁波汉博贵金属合金有限公司	30,000,000.00	2014/1/11	尚无确定影响
合计	30,000,000.00		

(二) 重大诉讼情况：

1、公司 2012 年 8 月 10 日披露原告濮阳市新鑫融投资有限公司、彭青格起诉要求本公司下属中原分公司、本公司及力诺集团股份有限公司连带偿还借款本金、利息及违约金合计 12,683,844 元的诉讼案件。根据公司重大重组方案，上述可能的损失均由力诺集团股份有限公司承担。

2、2013 年 1 月 15 日，公司收到通知，原告魏民安、濮阳瑞穗小额资产管理有限公司向河南省濮阳县人民法院起诉宏发科技股份有限公司（原“武汉力诺太阳能集团股份有限公司”）及其下属濮阳分公司要求被告偿还借款本金 836 万元及利息。同日，原告马秀丽、王贵贤向河南省濮阳县人民法院起诉武汉力诺太阳能集团股份有限公司（现已更名为“宏发科技股份有限公司”）及其下属濮阳分公司、山东力诺集团股份有限公司，要求被告偿还借款本金 350 万元及利息。

2013 年 1 月 15 日，公司收到河南省濮阳县人民法院民事裁定书【(2012)濮民初字第 2660-1 号、第 2662-1 号；(2013)濮民初字第 169 号、第 170 号】。根据上述诉讼裁定冻结武汉力诺太阳能集团股份有限公司（现已更名为“宏发科技股份有限公司”）银行存款人民币共计 960 万元。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、2012 年 7 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】920 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》文件核准，同意力阳公司以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债向厦门有格、联发集团、江西省电子集团置换资产，并发行 322,895,465 股人民币普通股购买其持有的厦门宏发 75.01%的股份。2011 年 10 月 18 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增股份的登记手续。有格投资持有 182,581,449 股股份，持股比例为 38.306%，成为公司第一大股东。2012 年 11 月 21 日，本公司更名为宏发科技股份有限公司。

2、本次重大资产重组完成后，有格投资、联发集团、江西省电子集团承诺置入资产厦门宏发 75.01%股权对应的 2012 年实现净利润不低于 24,030.82 万元，2012 年与 2013 年累计实现净利润不低于 50,624.29 万元，2012 年至 2014 年累计实现净利润金额不低于 80,019.28 万元。若厦门宏发 75.01%的股权 2012 年、2013 年、2014 年三个会计年度扣除非经常性损益后的实际净利润数未达到相关年度的净利润预测数，有格投资、联发集团、江西省电子集团将于 ST 宏发年度审计报告出具后两个月内，按其各自拟认购的股份数按比例补足该差额，补偿方式为股份回购。

3、力诺集团、力诺玻璃承诺①自评估基准日至本次资产置出交割日的期间，ST 力阳的新增债务由力诺玻璃承担；②力诺玻璃承诺按照相关规定和中国证监会等证券主管部门的要求完成本次资产置出债务转移安排工作。如至中国证监会核准 ST 力阳重大资产重组事项之日，ST 力阳仍存在尚未清偿或尚未取得债权人关于本次资产置出债务转移安排同意函的债务，由力诺玻璃在核准之日起 3 个工作日内偿还完毕；③未来若发现 ST 力阳还存在未向重组各方披露的债务，由力诺玻璃负责清偿；该等债务对重组后的上市公司造成直接或间接的损失，由力诺玻璃对上述损失承担赔偿责任；④力诺集团股份有限公司与力诺玻璃就上述债务转移事项及相关责任承担连带责任。承诺期限：长期。

4、有格投资、联发集团、江西省电子集团承诺：①有格投资、江西省电子集团通过本次发行获得 ST 力阳的新增股份自本次发行结束之日起 36 个月不转让；②联发集团以 2011 年 9 月增资厦门宏发所取得的厦门宏发 420 万股股份认购的 ST 力阳 4,850,361 股股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。联发集团认购的 ST

力阳本次发行的其余 83,668,728 股股份,自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让,12 个月限售期满后的 24 个月内减持数量不超过本次认购其余股份的 80%;③有格投资、联发集团、江西省电子集团承诺,如有格投资、联发集团、江西省电子集团利润补偿义务产生时,有格投资、联发集团、江西省电子集团所持 ST 力阳数不足以补偿盈利专项审核意见所确定净利润差额时,有格投资、联发集团、江西省电子集团将在补偿义务发生之日起 10 日内,从证券交易市场购买相应数额的 ST 力阳弥补不足部分,并由 ST 力阳依照本协议进行回购;④有格投资、联发集团、江西省电子集团均承诺,如有格投资、联发集团、江西省电子集团发生有重大到期债务不能偿还导致可能影响本协议实施的情况出现,将及时通知 ST 力阳。承诺期限:三年。

5、关于与明立恩诈骗案件的承诺,在任何期间如因力诺太阳的员工明立恩涉嫌诈骗事件或其他事件(如有)导致力诺太阳除已确认 4,960.23 万元负债外被其他债权人追索所发生的损失,将由力诺集团承担清偿责任,并不可撤销地放弃对厦门宏发及其下属公司、力诺太阳的追索权,保证不使力诺太阳、厦门宏发及其下属公司因此遭受任何损失。承诺期限:长期。

6、公司 2012 年 12 月 29 日公布非公开发行预案:本次非公开发行股票数量不超过 9,963 万股,本次非公开发行股票募集资金总额将不超过 83,000 万元,在扣除发行费用后将用于高压直流继电器与电表组件产业化项目、低压电器技改扩能及产业化项目、高性能继电器技改扩能及产业化项目、继电器研发能力及精密零部件配套能力升级改造项目。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	2012 年度 现金 红利
武汉市金融信托投资公司	成本法		50,000.00	-50,000.00					-	-	
新世纪发展中心	成本法		1,091,538.28	-1,091,538.28							
武汉市产品联贸总公司	成本法		200,000.00	-200,000.00							
濮阳县文留镇农村信用社	成本法		50,000.00	-50,000.00							
濮阳市城市信用社股份有限公司	成本法		3,000,000.00	-3,000,000.00	-						
濮阳力诺工贸有限公司	成本法		980,000.00	-980,000.00							
淮安力诺太阳能有限公司	成本法		20,000,000.00	-20,000,000.00							
浙江力诺宝光太阳能有限公司	成本法		15,300,000.00	-15,300,000.00							
山东力诺进出口贸易有限公司	成本法		18,532,867.69	-18,532,867.69							
莘县三元太阳能有限公司	成本法		4,560,000.00	-4,560,000.00							
山东力诺太阳能科技有限公司	成本法		151,643,830.98	-151,643,830.98							
厦门宏发	成本法	2,376,596,100.00		2,376,596,100.00	2,376,596,100.00	75.01	75.01				
成本法小计		2,376,596,100.00	215,408,236.95	2,161,187,863.05	2,376,596,100.00				-	-	-
合计		2,376,596,100.00	215,408,236.95	2,161,187,863.05	2,376,596,100.00				-	-	-

注、期初长期股权投资 215,408,236.95 元及长期股权投资减值准备 1,291,538.28 元在本期置换重组过程中已全部处置。

(二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,218,890.79	-126,393,496.92
加：资产减值准备	-	60,063,596.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	11,330,998.40
无形资产摊销	-	240,117.60
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）	-	877,774.57
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）	-	51,657,105.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-258,480.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
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）	-	10,683,236.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	67,623,323.89	-78,535,688.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,437,865.57	233,201,426.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,033,432.47	162,866,589.82
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	-	-
现金的期末余额	10,000,937.34	12,034,369.81
减：现金的年初余额	12,034,369.81	21,514,149.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,033,432.47	-9,479,779.58

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现 金	10,000,937.34	12,034,369.81
其中：库存现金		52,362.53
可随时用于支付的银行存款	10,000,937.34	11,982,007.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,000,937.34	12,034,369.81

(三) 反向购买形成长期股权投资的情况

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
长期股权投资	2,376,596,100.00	见以下说明

注、本公司本期发生非构成业务的反向购买，不存在以公允价值入账的资产负债。力阳公司以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债评估值 9,772,300.00 元与有格投资、联发集团、江西省电子集团所合计持有厦门宏发 75.01% 的股权（评估值 2,376,596,100.00 元）进行置换。公司拟置入资产与拟置出资产之间的差额，由公司向有格投资、联发集团、江西省电子集团以非公开发行股份的方式支付。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表：

项 目	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益	199,923.89	1,838,199.14
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）	31,918,492.64	24,743,150.49
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	2,126,611.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,103.64	1,802,908.83
所得税影响额	-5,728,695.35	-4,212,811.65
少数股东权益影响额（税后）	-7,999,339.04	-6,729,914.42
合计	21,175,096.78	17,441,532.39

(二) 净资产收益率及每股收益：

2012年	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.06%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.93%	0.74	0.74
2011年	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.76%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.32%	0.67	0.67

(三) 金额异常或比较期间变动异常的报表项目:

报表项目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动比率	变动原因
资产负债表项目				
预付款项	32,070,347.09	46,550,152.08	-31.11%	2012年预付货款减少所致
其他应收款	26,875,423.37	19,899,768.30	35.05%	2012年新增宏发电气子公司, 其他应收款增加所致
投资性房地产	60,633,135.02	44,175,811.22	37.25%	2012年厦门金越增加房屋出租所致
在建工程	12,132,620.70	52,520,963.78	-76.90%	2012年厦门宏发结转在建工程所致
长期待摊费用	30,177,731.52	12,548,398.65	140.49%	2012年电力电器新增厂房装修
递延所得税资产	23,039,228.00	14,453,741.71	59.40%	2012年减值准备增加及递延收益增加导致递延所得税资产
短期借款	470,485,880.33	689,206,718.73	-31.74%	2012年厦门宏发归还流动借款
应付票据	21,100,000.00	68,430,000.00	-69.17%	2012年减少应付票据支付
应交税费	52,127,521.49	27,537,145.77	89.30%	2011年厦门宏发超预缴所得税所致
应付利息	2,508,006.86	1,443,511.13	73.74%	2012年期末借款减少, 应付利息相应减少
应付股利	560,000.00	905,000.00	-38.12%	2012年西安宏发净利润减少, 应付股利减少
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	10,000,000.00	1900.00%	2012年厦门宏发长期借款一年到期转入一年到期的非流动负债
长期借款	64,614,107.31	254,989,818.54	-74.66%	2012年厦门宏发长期借款一年到期转入一年到期的非流动负债
其他非流动负债	27,202,714.63	-	100.00%	2012年厦门宏发、四川宏发及电力电器收到政府补助列入递延收益所致
报表项目	2012年度	2011年度	变动比率	变动原因
利润表项目				
财务费用	42,670,203.61	76,856,014.89	-44.48%	2012年厦门宏发财务费用汇率影响汇兑收益
资产减值损失	7,393,621.53	12,812,842.05	-42.30%	本期存货跌价较上期减少

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 2 月 18 日批准报出。

宏发科技股份有限公司
二〇一三年二月一十八日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：郭满金
宏发科技股份有限公司
2013 年 2 月 18 日