

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-86

审计报告

沪众会字(2013)第 0793 号

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司(以下简称兴森科技)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及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兴森科技管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三)、 审计意见

我们认为，兴森科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴森科技 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

陈延柏

中国注册会计师

薛爱萍

中国，上海

二〇一三年四月九日

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	6.1	108,177,639.91	480,424,944.95	35,246,096.62	272,818,083.25
交易性金融资产					
应收票据	6.2	26,834,320.74	18,261,983.43	22,332,435.66	15,475,932.79
应收账款	6.3	275,382,290.87	211,367,276.82	184,907,708.85	175,977,464.03
预付款项	6.5	118,669,467.30	21,102,738.78	363,324.56	2,635,105.63
应收利息		258,988.88	9,789,272.68		8,122,602.78
应收股利					
其他应收款	6.4	2,740,621.79	2,472,447.73	34,470,282.76	43,418,589.22
存货	6.6	47,794,628.94	36,203,314.69	18,229,533.79	15,985,936.57
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		579,857,958.43	779,621,979.08	295,549,382.24	534,433,714.27
非流动资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	6.7	57,888,298.01		1,160,913,389.80	1,010,913,389.80
投资性房地产	6.8	10,243,165.35	905,718.22	823,986.58	905,718.22
固定资产	6.9	610,952,505.17	664,167,682.95	19,777,041.43	21,218,463.51
在建工程	6.10	545,985,926.54	168,793,528.54		
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	6.11	34,371,305.20	34,292,522.92	1,546,181.90	1,681,484.34
开发支出					
商誉	6.12	2,582,987.91	2,582,987.91		
长期待摊费用	6.13	37,374,608.78	35,287,652.85	2,827,260.17	781,454.13
递延所得税资产	6.14	9,688,103.50	7,134,914.24	1,785,335.06	1,611,879.95
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,309,086,900.46	913,165,007.63	1,187,673,194.94	1,037,112,389.95
资产总计		1,888,944,858.89	1,692,786,986.71	1,483,222,577.18	1,571,546,104.22

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：柳敏

会计机构负责人：刘丽华

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年12月31日合并及公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	6.16	106,852,921.07	42,771,864.83		42,771,864.83
交易性金融负债					
应付票据	6.17		3,611,909.90		3,611,909.90
应付账款	6.18	171,569,783.19	116,963,276.60	125,657,218.32	171,487,271.69
预收款项	6.19	3,862,421.01	3,888,277.93	701,333.72	811,403.51
应付职工薪酬	6.20	19,394,837.08	19,451,060.73	2,046,194.84	1,900,751.02
应交税费	6.21	-7,130,002.09	-19,938,431.38	-1,555,284.31	-13,745,917.46
应付利息		129,334.58	176,018.56		176,018.56
应付股利					
其他应付款	6.22	2,841,500.29	9,054,869.91	17,093,695.33	19,062,775.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		297,520,795.13	175,978,847.08	143,943,157.90	226,076,077.05
非流动负债					
长期借款	6.23	10,228,853.71	11,339,091.84		
应付债券	6.24		11,634,277.31		11,634,277.31
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	6.25	2,486,000.00	1,940,000.00		
非流动负债合计		12,714,853.71	24,913,369.15		11,634,277.31
负债合计		310,235,648.84	200,892,216.23	143,943,157.90	237,710,354.36
股东权益					
股本	6.26	223,400,000.00	223,400,000.00	223,400,000.00	223,400,000.00
资本公积	6.27	886,202,893.61	881,317,336.57	886,202,893.61	881,317,336.57
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	6.28	46,771,372.79	40,013,561.56	46,771,372.79	40,013,561.56
未分配利润	6.29	421,735,004.69	346,677,702.24	182,905,152.88	189,104,851.73
外币报表折算差额		599,938.96	486,170.11		
归属于公司股东权益合计		1,578,709,210.05	1,491,894,770.48	1,339,279,419.28	1,333,835,749.86
少数股东权益					
股东权益合计		1,578,709,210.05	1,491,894,770.48	1,339,279,419.28	1,333,835,749.86
负债及股东权益总计		1,888,944,858.89	1,692,786,986.71	1,483,222,577.18	1,571,546,104.22

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：柳敏

会计机构负责人：刘丽华

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2012 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	6.30	1,006,305,000.12	957,890,730.76	570,552,170.48	755,318,485.25
减：营业成本	6.30	590,529,148.79	585,982,943.32	431,431,054.69	604,424,163.48
营业税金及附加	6.31	8,185,687.61	9,790,515.32	1,004,816.85	3,239,339.50
销售费用	6.32	79,266,599.21	72,371,352.63	15,866,017.54	27,734,441.47
管理费用	6.33	160,505,204.63	143,117,953.02	45,137,953.29	55,603,074.04
财务费用	6.34	-1,627,917.14	-3,148,896.63	-1,052,281.04	-3,826,463.72
资产减值损失	6.36	4,344,301.10	3,196,130.56	1,597,193.05	1,436,697.94
加：公允价值变动收益					
投资收益	6.35	3,485,748.01			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,485,748.01			
二、营业利润		168,587,723.93	146,580,732.54	76,567,416.10	66,707,232.54
加：营业外收入	6.37	4,095,156.37	3,795,352.55	824,685.21	994,918.55
减：营业外支出	6.38	605,611.86	399,360.16	178,139.11	112,815.73
其中：非流动资产处置损失		361,802.65	208,760.98	26,139.11	111,975.73
三、利润总额		172,077,268.44	149,976,724.93	77,213,962.20	67,589,335.36
减：所得税费用	6.39	23,242,154.76	19,408,705.56	9,635,849.82	8,696,963.54
四、净利润		148,835,113.68	130,568,019.37	67,578,112.38	58,892,371.82
归属于公司股东的净利润		148,835,113.68	130,568,019.37		
少数股东损益					
五、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.40	0.67	0.58		
稀释每股收益	6.40	0.67	0.58		
六、其他综合收益	6.41	113,768.85	-611,001.07		
七、综合收益总额		148,948,882.53	129,957,018.30	67,578,112.38	58,892,371.82
归属于公司所有者的综合收益总额		148,948,882.53	129,957,018.30		
归属于少数股东的综合收益总额					

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：柳敏

会计机构负责人：刘丽华

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
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		716,552,180.01	835,369,023.55	345,650,268.52	519,820,580.03
收到的税费返还		20,295,796.79	7,620,801.31	11,979,055.93	
收到其他与经营活动有关的现金	6.42	4,070,813.22	10,161,985.76	63,201,711.82	25,999,881.06
经营活动现金流入小计		740,918,790.02	853,151,810.62	420,831,036.27	545,820,461.09
购买商品、接受劳务支付的现金		301,324,006.75	385,953,410.96	279,704,906.16	338,344,268.49
支付给职工以及为职工支付的现金		223,413,185.49	192,919,977.19	21,668,795.15	34,570,942.43
支付的各项税费		76,822,354.10	58,099,934.42	17,128,806.40	22,805,138.55
支付其他与经营活动有关的现金	6.42	75,504,184.10	57,197,552.59	73,529,013.17	50,486,726.76
经营活动现金流出小计		677,063,730.44	694,170,875.16	392,031,520.88	446,207,076.23
经营活动产生的现金流量净额		63,855,059.58	158,980,935.46	28,799,515.39	99,613,384.86
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,503,800.00	200,000.00	155,800.00	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,503,800.00	200,000.00	155,800.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,874,672.24	286,194,687.01	3,582,236.80	4,292,641.15
投资支付的现金		54,402,550.00		150,000,000.00	329,875,349.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		432,277,222.24	286,194,687.01	153,582,236.80	334,167,990.51
投资活动产生的现金流量净额		-430,773,422.24	-285,994,687.01	-153,426,436.80	-333,967,990.51
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		106,886,992.19	46,915,836.55		46,915,836.55
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42	13,595,641.74	6,597,196.63	10,659,286.36	4,730,291.39
筹资活动现金流入小计		120,482,633.93	53,513,033.18	10,659,286.36	51,646,127.94
偿还债务支付的现金		55,888,240.17	52,359,547.87	54,776,000.04	48,406,378.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,354,260.80	47,550,939.07	68,382,543.64	46,970,927.15
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	6.42	519,988.74	385,216.00	306,214.76	385,216.00
筹资活动现金流出小计		125,762,489.71	100,295,702.94	123,464,758.44	95,762,521.28
筹资活动产生的现金流量净额		-5,279,855.78	-46,782,669.76	-112,805,472.08	-44,116,393.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,086.60	-1,114,702.73	-139,593.14	-597,519.36
五、现金及现金等价物净增加额		-372,247,305.04	-174,911,124.04	-237,571,986.63	-279,068,518.35
加：年初现金及现金等价物余额		480,424,944.95	655,336,068.99	272,818,083.25	551,886,601.60
六、年末现金及现金等价物余额		108,177,639.91	480,424,944.95	35,246,096.62	272,818,083.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：柳敏

会计机构负责人：刘丽华

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额							上年金额									
		归属于公司股东权益						少数 股东 权益	股东权益合计	归属于公司股东权益						少数 股东 权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润			外币报表折 算差额	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积			未分配利润
上年年末余额		223,400,000.00	881,317,336.57			40,013,561.56	346,677,702.24	486,170.11	1,491,894,770.48	111,700,000.00	990,471,050.89			34,124,324.38	257,892,703.95	1,097,171.18		1,395,285,250.40
会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他														8,786,216.10				8,786,216.10
本年初余额		223,400,000.00	881,317,336.57			40,013,561.56	346,677,702.24	486,170.11	1,491,894,770.48	111,700,000.00	990,471,050.89			34,124,324.38	266,678,920.05	1,097,171.18		1,404,071,466.50
本年增减变动额			4,885,557.04			6,757,811.23	75,057,302.45	113,768.85	86,814,439.57	111,700,000.00	-109,153,714.32			5,889,237.18	79,998,782.19	-611,001.07		87,823,303.98
(一)净利润							148,835,113.68		148,835,113.68						130,568,019.37			130,568,019.37
(二)其他综合收益								113,768.85	113,768.85							-611,001.07		-611,001.07
上述(一)和(二)小计							148,835,113.68	113,768.85	148,948,882.53						130,568,019.37	-611,001.07		129,957,018.30
(三)所有者投入和减少资本			4,885,557.04						4,885,557.04		2,546,285.68							2,546,285.68
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入股东权益的金额			4,885,557.04						4,885,557.04		2,546,285.68							2,546,285.68
3.其他																		
(四)利润分配						6,757,811.23	-73,777,811.23		-67,020,000.00					5,889,237.18	-50,569,237.18			-44,680,000.00
1.提取盈余公积						6,757,811.23	-6,757,811.23							5,889,237.18	-5,889,237.18			
2.对股东的分配							-67,020,000.00		-67,020,000.00						-44,680,000.00			-44,680,000.00
3.其他																		
(五)所有者权益内部结转										111,700,000.00	-111,700,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)										111,700,000.00	-111,700,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
(六)专项储备																		
(七)其他																		
本年年末余额		223,400,000.00	886,202,893.61			46,771,372.79	421,735,004.69	599,938.96	1,578,709,210.05	223,400,000.00	881,317,336.57			40,013,561.56	346,677,702.24	486,170.11		1,491,894,770.48

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人： 邱醒亚

主管会计工作负责人： 柳敏

会计机构负责人： 刘丽华

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额						上年金额							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额		223,400,000.00	881,317,336.57			40,013,561.56	189,104,851.73	1,333,835,749.86	111,700,000.00	990,471,050.89			34,124,324.38	180,781,717.09	1,317,077,092.36
会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
本年初余额		223,400,000.00	881,317,336.57			40,013,561.56	189,104,851.73	1,333,835,749.86	111,700,000.00	990,471,050.89			34,124,324.38	180,781,717.09	1,317,077,092.36
本年增减变动额			4,885,557.04			6,757,811.23	-6,199,698.85	5,443,669.42	111,700,000.00	-109,153,714.32			5,889,237.18	8,323,134.64	16,758,657.50
(一)净利润							67,578,112.38	67,578,112.38						58,892,371.82	58,892,371.82
(二)其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							67,578,112.38	67,578,112.38						58,892,371.82	58,892,371.82
(三)所有者投入和减少资本			4,885,557.04					4,885,557.04		2,546,285.68					2,546,285.68
1.所有者投入资本															
2.股份支付计入股东权益的金额			4,885,557.04					4,885,557.04		2,546,285.68					2,546,285.68
3.其他															
(四)利润分配						6,757,811.23	-73,777,811.23	-67,020,000.00					5,889,237.18	-50,569,237.18	-44,680,000.00
1.提取盈余公积						6,757,811.23	-6,757,811.23						5,889,237.18	-5,889,237.18	
2.对股东的分配							-67,020,000.00	-67,020,000.00						-44,680,000.00	-44,680,000.00
3.其他															
(五)所有者权益内部结转									111,700,000.00	-111,700,000.00					
1.资本公积转增资本(或股本)									111,700,000.00	-111,700,000.00					
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
(六)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(七)其他															
本年年末余额		223,400,000.00	886,202,893.61			46,771,372.79	182,905,152.88	1,339,279,419.28	223,400,000.00	881,317,336.57			40,013,561.56	189,104,851.73	1,333,835,749.86

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：柳敏

会计机构负责人：刘丽华

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为邱醒亚。本公司现注册资本为人民币 22,340 万元,注册地为深圳市南山区深南路科技园工业厂房 25 栋 1 段 3 层。本公司经营范围为:双面、多层印制线路板的设计、生产(生产项目另设营业场所,由分公司经营)、购销;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)。进出口业务(按深贸管登证字第 2001-079 号文办)。本公司所属行业为印制线路样板业。公司业务目前主要为印制线路样板及小批量板的研发、生产、销售。

1.2 公司历史沿革

本公司前身为深圳市兴森快捷电路技术有限公司,由深圳市深普快捷实业发展有限公司(占 37%出资额比例)和深圳市兴友恒实业发展有限公司(占 63%出资额比例)于 1999 年 3 月 18 日共同出资设立,注册资本为 4,800,000.00 元。

2001 年 1 月至 2005 年 2 月间,深圳市兴森快捷电路技术有限公司经过历次股权变更及增资,出资人增加到 50 人,注册资本增加到 32,000,000.00 元。

2005 年 8 月经广东省深圳市人民政府深府股[2005]15 号文批准,深圳市兴森快捷电路技术有限公司以 2005 年 3 月 31 日为基准日经审计后的净资产 75,770,750.89 元为基础,按 1:1 的比例折为 75,770,000 股,其余 750.89 元作为资本公积金,深圳市兴森快捷电路技术有限公司整体变更为深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司。

2005 年 8 月至 2008 年 9 月经过二次股权转让。2008 年 9 月 25 日,根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 8,000,000.00 元,由江苏瑞华投资发展有限公司、上海力鼎投资管理有限公司、柳敏和金字星四方缴足,变更后的注册资本为人民币 83,770,000.00 元。

2010 年 5 月 17 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]654 号”文批准,公司向公众公开发行人民币普通股 2,793 万股(每股面值 1 元),增加注册资本人民币 27,930,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 111,700,000.00 元。2010 年 6 月 18 日公司向公众发行的股票在深圳证券交易所上市交易。

2011 年 3 月 27 日,根据公司召开的第二届董事会第三十次会议和 2010 年度股东大会关于《2010 年度公司利润分配及资本公积金转增股本预案》的决议,公司以 2010 年末总股本 11,170 万股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每 10 股转增 10 股,共转增 11,170 万股,增加注册资本人民币 111,700,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 223,400,000.00 元。变更后的注册资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0158 号验资报告验证。

1 公司基本情况(续)

1.3 公司基本组织架构

本公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会、监事会。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的管理机构设有审计部、行政部、人力资源部、ISO办、SMT部、CAD部、采购部、信息中心、工程部、生产部、品质部、市场部、设施部、设备部、财务部、技术中心、证券部等职能部门。

1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司2013年4月9日第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.6 金融工具的公允价值

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

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 应收款项

3.8.1 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	公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 100 万元以上的其他应收款
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, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3.8.3 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	有明显特征表明该等应收款项难以收回, 期末余额为 100 万元以下的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、库存商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 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，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据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。

3. 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3	1.94-4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
电子及其他设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 投资性房地产

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3	1.94-4.85

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按剩余使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按合同规定的有效年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。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。

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

3.16 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.17 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.19 预计负债

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.20 股份支付

3.20.1 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.20.2 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值, 按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3.20.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 股份支付(续)

3.20.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

3.20.4.1 股份支付的实施

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2) 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

在行权日,企业根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

3) 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日,后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 股份支付(续)

3.20.4.2 股份支付的修改

1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内, 在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时, 既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额, 也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后, 立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具, 则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

2) 修改增加了所授予的权益工具的数量, 将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内, 在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时, 既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额, 也包括权益工具公允价值的增加。

3) 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件), 在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

4) 修改减少了所授予的权益工具的公允价值, 继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少。

5) 修改减少了授予的权益工具的数量, 将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

6) 以不利于职工的方式修改了可行权条件, 如延长等待期、增加或变更业绩条件(而非市场条件), 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

3.20.4.3 股份支付的终止

1) 将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

3) 如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具, 借记所有者权益, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.23 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 本期无主要会计政策、会计估计的变更

3.29 本期无前期会计差错更正

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
利得税	应纳税所得额	16.5%

公司及子公司广州兴森快捷电路科技有限公司为高新技术企业，所得税税率为 15%；子公司兴森快捷香港有限公司缴纳利得税，税率为 16.5%；其他子公司的所得税税率为 25%。

2011 年 11 月 16 日财政部和国家税务总局关于印发《营业税改增值税试点方案》的通知(财税(2011)110 号)中规定：在现行增值税 17%标准税率和 13%低税率基础上，新增 11%和 6%两档低税率。租赁有形动产等适用 17%税率，交通运输业、建筑业等适用 11%税率，其他部分现代服务业适用 6%税率，增值税征收率为 3%。

2012 年 7 月 31 日财政部和国家税务总局发布关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知(财税(2012)71 号)中规定：北京市、天津市、江苏省、安徽省、浙江省(含宁波市)、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)应自 2012 年 8 月 1 日开始面向社会组织实施试点工作，开展试点纳税人认定和培训、征管设备和系统调试、发票税控系统发行和安装以及发票发售等准备工作，确保试点顺利推进，按期实现新旧税制转换。

根据财政部和国家税务总局以上两个文件，本公司及子公司收入中的售后技术服务收入及设计服务收入属于现代服务业，由缴纳营业税改为缴纳增值税，自 2012 年 10 月 1 日起按照应纳税销售收入的 3%缴纳增值税。

4.2 税收优惠及批文

2013 年 3 月 29 日，公司收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201244200285)，认定公司通过高新技术企业复审，发证日期为 2012 年 9 月 12 日，有效期三年。本公司 2012 年-2014 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2010 年 9 月 26 日，公司之子公司广州兴森快捷电路科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的 GR201044000220 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2010 年-2012 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	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
广州市兴森电子有限公司	有限公司	广州	生产	1000.00	***	1000.00		100	100	是			
宜兴硅谷电子科技有限公司	有限公司	宜兴	生产	48318.795	**	48318.795		100	100	是			
兴森快捷香港有限公司	有限公司	香港	贸易	1200.128 万美元	线路板销售	1200.128 万美元		100	100	是			

5.1.2 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

5.1.3 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	期末实际出资额	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
广州兴森快捷电路科技有限公司	有限公司	广州	生产	9504 万美元	*	9504 万美元		100	100	是			

*研究、设计、生产、加工、组装新型电子元器件、高密度互联积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板, SMT (表面组装技术) 及电子产品, 销售本公司产品, 提供技术咨询和售后服务。

**研发、生产片式元器件、柔性线路板。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

***生产新型电子元器件、电力电子元器件。销售本公司产品。货物进出口、技术进出口。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			46,963.64			71,857.84
欧元	6.60	8.32	54.90	6.60	8.16	53.87
新加坡币	2.70	5.15	13.91	2.70	4.84	13.07
印度卢比	8,380.00	0.11	948.03	8,380.00	0.12	1,022.02
小计			47,980.48			72,946.80
银行存款						
人民币			80,073,068.78			467,987,946.69
美元	1,951,285.74	6.29	12,264,756.22	1,370,108.49	6.31	8,650,976.50
欧元	427,274.67	8.32	3,553,907.57	70,133.38	8.42	590,245.80
港币	390,368.47	0.81	316,530.28	398,703.78	0.81	323,229.16
日元	16,408,402.00	0.07	1,198,617.37			
澳元	425.20	6.54	2,779.22			
小计			97,409,659.43			477,552,398.15
其他货币资金						
人民币			10,720,000.00			2,799,600.00
美元						
小计			10,720,000.00			2,799,600.00
合计			108,177,639.91			480,424,944.95

6.1.1 无用于担保的资产。

6.1.2 其他原因造成使用权受到限制的资产

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保函保证金	8,220,000.00	
信用证保证金	2,500,000.00	
远期购汇保证金		2,799,600.00
合计	10,720,000.00	2,799,600.00

货币资金年末数比年初数减少 372,247,305.04 元，减少比例 77.48%，主要系宜兴科技及广州科技项目投资增加投入所致。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
商业承兑汇票	4,819,843.77	2,952,924.98
银行承兑汇票	22,014,476.97	15,309,058.45
合计	26,834,320.74	18,261,983.43

6.2.2 期末本公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国航空工业集团公司第六三一研究所	2012/10/20	2013/4/20	600,000.00	
武汉正维电子技术有限公司	2012/10/23	2013/4/23	1,297,520.32	
深圳新飞通光电子技术有限公司	2012/11/13	2013/5/13	1,542,605.66	
中兴通讯股份有限公司	2012/11/16	2013/4/25	825,708.03	
武汉电信器件有限公司	2012/11/23	2013/5/23	912,596.35	
深圳市核达中远通电源技术有限公司	2012/11/29	2013/5/29	155,780.27	
合计			5,334,210.63	

6.2.3 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况。

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无	无	无	无	无

公司已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	2012/7/30	2013/1/30	2,101,358.60	
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	2012/9/28	2013/3/28	1,767,689.07	
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	2012/8/31	2013/2/28	1,571,183.54	
武汉华工正源光子技术有限公司	2012/8/31	2013/2/28	2,000,000.00	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据 (续)

武汉华工正源光子技术有限公司	2012/7/3	2013/1/3	1,000,000.00
武汉华工正源光子技术有限公司	2012/11/2	2013/5/2	1,000,000.00
武汉华工正源光子技术有限公司	2012/11/29	2013/5/29	1,000,000.00
武汉华工正源光子技术有限公司	2012/8/1	2013/2/1	500,000.00
武汉电信器件有限公司	2012/7/27	2013/1/23	1,604,484.03
武汉电信器件有限公司	2012/8/23	2013/2/23	1,353,511.08
武汉电信器件有限公司	2012/9/26	2013/3/25	1,116,064.04
武汉电信器件有限公司	2012/10/26	2013/4/26	207,446.40
深圳新飞通光电子技术有限公司	2012/7/10	2013/1/10	1,259,468.95
深圳新飞通光电子技术有限公司	2012/8/8	2013/2/8	1,067,619.51
深圳新飞通光电子技术有限公司	2012/10/11	2013/4/11	871,619.44
深圳新飞通光电子技术有限公司	2012/9/12	2013/3/12	686,085.96
烽火通信科技股份有限公司	2012/8/24	2013/2/24	980,000.00
烽火通信科技股份有限公司	2012/7/23	2013/1/23	880,000.00
烽火通信科技股份有限公司	2012/11/22	2013/5/21	640,000.00
烽火通信科技股份有限公司	2012/10/23	2013/4/23	550,000.00
烽火通信科技股份有限公司	2012/8/24	2013/2/24	300,000.00
烽火通信科技股份有限公司	2012/9/26	2013/3/25	42,658.31
合计			<u>22,499,188.93</u>

6.2.4 无已贴现或质押的商业承兑票据。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

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以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	290,461,273.80	100	15,078,982.93	5.19	222,785,118.12	100	11,417,841.30	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>290,461,273.80</u>	<u>100</u>	<u>15,078,982.93</u>	<u>5.19</u>	<u>222,785,118.12</u>	<u>100</u>	<u>11,417,841.30</u>	<u>5.13</u>

应收账款种类的说明: 详见附注 3.8

6.3.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

6.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	287,689,706.92	99.05	14,384,485.34	221,418,696.91	99.39	11,066,678.40
1至2年	2,311,410.62	0.80	462,282.13	1,077,007.15	0.48	215,401.43
2至3年	248,548.35	0.09	99,419.34	189,434.83	0.09	75,773.93
3至4年	182,451.05	0.06	109,470.63	99,979.23	0.04	59,987.54
4至5年	29,156.86	0.01	23,325.49			
合计	<u>290,461,273.80</u>	<u>100</u>	<u>15,078,982.93</u>	<u>222,785,118.12</u>	<u>100</u>	<u>11,417,841.30</u>

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

6.3.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.5 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

6.3.6 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
华为技术有限公司	货款	223,108.78	质量争议扣款	否
PCI-SYSTEMS Inc.	货款	187,299.30	公司倒闭	否
新美亚电子(深圳)有限公司(奥普泰 OEM)	货款	75,442.21	质量问题扣款	否
厦门致晟科技有限公司	货款	57,961.00	公司倒闭	否
上海华测导航技术有限公司	货款	24,409.67	质量问题扣款	否
其他金额在 2 万元以下的核销款项小计	货款	197,863.08	质量问题扣款	否
合计		766,084.04		

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

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

6.3.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
客户一	客户	9,444,572.64	1年以内	3.25
客户二	客户	9,069,059.38	1年以内	3.12
客户三	客户	5,175,336.10	1年以内	1.78
客户四	客户	4,976,841.49	1年以内	1.71
客户五	客户	4,436,892.40	1年以内	1.53
合计		33,102,702.01		11.40

6.3.9 应收关联方账款的情况详见附注7.6。

6.3.10 无终止确认应收账款的情况。

6.3.11 无以应收账款为标的进行证券化的资产和负债。

6.3.12 应收账款年末数比年初数增加67,676,155.68元, 增长30.38%, 主要系销售额增长及部分客户付款账期有所延长所致。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.4 其他应收账款

6.4.1 其他应收账款按种类分析如下:

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账款								
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	3,219,885.40	100	479,263.61	14.88	2,974,674.81	100	502,227.08	16.88
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	3,219,885.40	100	479,263.61	14.88	2,974,674.81	100	502,227.08	16.88

6.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	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 (%)	
1年以内	2,247,866.35	69.81	127,127.79	1,716,805.05	57.71	86,420.40
1至2年	346,546.81	10.76	69,200.02	776,680.86	26.11	155,336.17
2至3年	562,187.40	17.46	224,874.96	309,941.53	10.42	123,976.61
3至4年	11,800.00	0.37	7,080.00	2,520.00	0.08	1,512.00
4至5年	2,520.00	0.08	2,016.00	168,727.37	5.68	134,981.90
5年以上	48,964.84	1.52	48,964.84			
合计	3,219,885.40	100	479,263.61	2,974,674.81	100	502,227.08

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

6.4.3 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

6.4.4 无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本期无通过重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款（续）

6.4.5 本报告期无核销的其他应收款情况。

6.4.6 本报告期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。

6.4.7 无金额较大的其他应收款。

6.4.8 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 比例（%）
郑凯/刘己未	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	40.37
无锡佳诚太阳能有限公司	非关联方	418,608.40	2-3 年	13.00
广州经济技术开发区信发物 业发展有限公司	非关联方	200,534.28	1 年以内	6.23
张由春	原公司员工	65,540.21	1-2 年	2.04
南京协力电子科技集团有限 公司	非关联方	60,000.00	1-2 年	1.86
合计		<u>2,044,682.89</u>		<u>63.50</u>

6.4.9 无应收关联方的款项。

6.4.10 无终止确认的其他应收款情况。

6.4.11 无以其他应收款为标的进行证券化的资产和负债。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

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	118,406,467.51	99.78	20,406,162.99	96.70
1—2年	226,696.24	0.19	696,095.79	3.30
2—3年	36,303.55	0.03		
3年以上			480.00	
合计	118,669,467.30	100	21,102,738.78	100

预付账款账龄的说明：

账龄超过一年的预付款项为预付的软件购置款，合同未执行完毕。

6.5.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国广州保税区海关	非关联方	20,751,733.66	2012年	业务未完结
佳辉设备(东莞)有限公司	非关联方	8,722,920.00	2012年	业务未完结
深圳市新纶科技股份有限公司	非关联方	8,310,302.50	2012年	业务未完结
宇宙电路板设备(深圳)有限公司	非关联方	4,706,700.00	2012年	业务未完结
博可机械(上海)有限公司	非关联方	4,360,800.00	2012年	业务未完结
合计		46,852,456.16		

6.5.3 本报告期预付款项中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 预付款项说明

预付账款年末数比年初数增加 97,566,728.52 元，增长 462.34%，主要系报告期内预付购置设备款大幅增加所致。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货

6.6.1 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	18,034,883.46		18,034,883.46	11,704,412.10		11,704,412.10
在产品	11,053,707.16		11,053,707.16	10,271,813.03		10,271,813.03
产成品	18,706,038.32		18,706,038.32	14,227,089.56		14,227,089.56
合计	47,794,628.94		47,794,628.94	36,203,314.69		36,203,314.69

6.6.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
产成品					
合计					

6.6.3 报告期无存货跌价准备转回。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
Fineline Global PTE. Ltd	权益法	54,402,550.00		57,888,298.01	57,888,298.01	25	25		-	-	-
合计		54,402,550.00		57,888,298.01	57,888,298.01	25	25		-	-	-

6.7.2 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 投资性房地产

6.8.1 按成本计量的投资性房地产

项目	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	1,702,741.83	10,100,995.96		11,803,737.79
1.房屋建筑物	1,702,741.83	10,100,995.96		11,803,737.79
2.土地使用权				
二、累计折旧合计	797,023.61	763,548.83		1,560,572.44
1.房屋建筑物	797,023.61	763,548.83		1,560,572.44
2.土地使用权				
三、账面净值合计	905,718.22			10,243,165.35
1.房屋建筑物	905,718.22			10,243,165.35
2.土地使用权				
四、减值准备合计				
1.房屋建筑物				
2.土地使用权				
五、账面价值合计	905,718.22			10,243,165.35
1.房屋建筑物	905,718.22			10,243,165.35
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 409,003.89 元;

投资性房地产本年减值准备计提额: 0 元。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	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	910,776,840.47	21,739,445.34	15,830,334.32	916,685,951.49
其中：房屋建筑物	319,802,822.92	301,356.93	11,283,635.98	308,820,543.87
机器设备	558,442,180.29	16,516,238.55	3,403,442.64	571,554,976.20
运输工具	22,282,202.06	1,136,412.62	956,473.00	22,462,141.68
电子及其他设备	10,249,635.20	3,785,437.24	186,782.70	13,848,289.74
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	242,282,031.18	63,029,436.41	3,905,147.61	301,406,319.98
其中：房屋建筑物	28,248,388.63	11,255,349.04	914,255.24	38,589,482.43
机器设备	202,581,066.06	46,267,457.73	2,245,254.12	246,603,269.67
运输工具	7,026,888.07	3,759,517.31	568,237.50	10,218,167.88
电子及其他设备	4,425,688.42	1,747,112.33	177,400.75	5,995,400.00
三、固定资产账面净值合计	668,494,809.29			615,279,631.51
其中：房屋建筑物	291,554,434.29			270,231,061.44
机器设备	355,861,114.23			324,951,706.53
运输工具	15,255,313.99			12,243,973.80
电子及其他设备	5,823,946.78			7,852,889.74
四、减值准备合计	4,327,126.34			4,327,126.34
其中：房屋建筑物	4,327,126.34			4,327,126.34
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	664,167,682.95			610,952,505.17
其中：房屋建筑物	287,227,307.95			265,903,935.10
机器设备	355,861,114.23			324,951,706.53
运输工具	15,255,313.99			12,243,973.80
电子及其他设备	5,823,946.78			7,852,889.74

本年折旧额：63,029,436.41 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：0。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产（续）

6.9.2 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

6.9.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

6.9.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

6.9.5 本公司无期末持有待售的固定资产情况

6.9.6 本期未办妥产权证书的固定资产情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中小批量 HDI 板\刚挠板及高层板 建设项目	367,311,409.80		367,311,409.80	168,793,528.54		168,793,528.54
待安装设备	178,674,516.74		178,674,516.74			
合计	545,985,926.54		545,985,926.54	168,793,528.54		168,793,528.54

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程

6.10.2 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转 入 固 定 资 产	其他 减少	工程投 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 (%)	年末余额
中小批量 HDI 板\刚挠板 高层板建设项目	39,000.00	168,793,528.54	198,517,881.26				95				367,311,409.80
合计		168,793,528.54	198,517,881.26				95				367,311,409.80

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	43,632,859.52	1,574,969.56		45,207,829.08
土地使用权	35,163,336.54			35,163,336.54
软件	8,469,522.98	1,574,969.56		10,044,492.54
二、累计摊销合计	9,340,336.60	1,496,187.28		10,836,523.88
土地使用权	2,717,407.04	726,892.80		3,444,299.84
软件	6,622,929.56	769,294.48		7,392,224.04
三、无形资产账面净值合计	34,292,522.92			34,371,305.20
土地使用权	32,445,929.50			31,719,036.70
软件	1,846,593.42			2,652,268.50
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	34,292,522.92			34,371,305.20
土地使用权	32,445,929.50			31,719,036.70
软件	1,846,593.42			2,652,268.50

本年摊销额：1,496,187.28元。

6.11.2 公司无开发项目支出。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	年末减值准备
广州市兴森电子有限公司	55,233.20			55,233.20	55,233.20
广州兴森快捷电路科技股份有限公司	2,582,987.91			2,582,987.91	
合计	2,638,221.11			2,638,221.11	55,233.20

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

6.13 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	35,287,652.85	4,994,707.87	5,057,751.94		35,224,608.78	
广告费		6,033,333.30	3,883,333.30		2,150,000.00	
合计	35,287,652.85	11,028,041.17	8,941,085.24		37,374,608.78	

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
坏账准备	2,039,319.72	1,484,791.53
可抵扣亏损	2,301,809.88	532,364.69
长期股权投资	285,310.05	285,310.05
递延收益	372,900.00	291,000.00
固定资产减值	1,081,781.59	1,081,781.59
应付职工薪酬	3,043,885.65	3,152,216.83
未实现利润	563,096.61	307,449.55
小计	9,688,103.50	7,134,914.24

6.14.2 本公司无未确认递延所得税资产。

6.14.3 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

6.14.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收帐款	12,940,530.91
其他应收款	444,643.53
固定资产	4,327,126.34
长期股权投资	1,902,066.98
应付职工薪酬	18,465,166.48
递延收益	2,486,000.00
未实现利润	3,753,977.39
可抵扣亏损	9,207,239.53
小计	53,526,751.16

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 资产减值准备明细

项目	2011年12月 31日	本期 计提额	本期减少额		2012年12 月31日
			转 回	转销 合计	
一、坏账准备	11,920,068.38	4,344,301.10		706,122.94	15,558,246.54
二、存货跌价准备					
三、固定资产减值准备	4,327,126.34				4,327,126.34
四、商誉减值准备	55,233.20				55,233.20
五、其他					
合计	16,302,427.92	4,344,301.10		706,122.94	19,940,606.08

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

借款类别	2012年12月31日	2011年12月31日
质押借款		2,771,864.83
保证借款	106,852,921.07	40,000,000.00
信用借款		
合计	106,852,921.07	42,771,864.83

短期借款分类的说明

其中: 年末外币借款的外币金额为 17,000,000.00 美元, 折算汇率 6.2855, 折合人民币 106,852,921.07 元。

6.16.2 无已到期未偿还的短期借款。

6.17 应付票据

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	-	3,611,909.90
合计	-	3,611,909.90

下一会计期间将到期的金额: 0。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付账款

6.18.1

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	167,406,864.27	115,799,397.50
1-2 年	3,633,185.83	410,426.07
2-3 年	210,693.18	642,910.49
3-4 年	258,587.91	105,392.54
4-5 年	60,452.00	5,150.00
合计	171,569,783.19	116,963,276.60

6.18.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。应付关联方款项情况详见附注 7.6。

6.18.3 无账龄超过一年的大额应付账款。

6.19 预收款项

6.19.1

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	3,767,634.78	3,691,720.53
1-2 年	72,371.63	189,541.50
2-3 年	22,414.60	7,015.90
合计	3,862,421.01	3,888,277.93

6.19.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.19.3 无账龄超过一年的大额预收款项。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,473,334.15	188,233,110.32	188,131,751.13	18,574,693.34
二、职工福利费		15,922,212.69	15,922,212.69	
三、社会保险费		12,372,787.19	12,372,787.19	
其中：1.医疗保险费		4,405,692.64	4,405,692.64	
2.养老保险费		6,597,545.39	6,597,545.39	
3.失业保险费		606,273.52	606,273.52	
4.工伤保险费		274,345.46	274,345.46	
5.生育保险费		486,497.48	486,497.48	
6.残疾人保障金				
7.强制性公积金		2,432.70	2,432.70	
四、住房公积金	490,535.00	5,365,869.20	5,436,717.36	419,686.84
五、工会经费和职工教育经费	487,191.58	1,889,211.87	1,975,946.55	400,456.90
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
合计	19,451,060.73	223,783,191.27	223,839,414.92	19,394,837.08

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 400,456.90 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 应交税费

税种	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	-14,540,473.86	-29,670,789.14
企业所得税	5,708,429.41	873,357.83
城市维护建设税	111,150.85	4,358,384.60
营业税	172,711.98	121,691.59
代扣代缴个人所得税	541,540.40	493,402.45
房产税	24,101.07	208,006.62
教育费附加	79,216.45	3,126,654.21
土地使用税	148,615.14	145,555.50
印花税	233,933.32	22,282.50
堤围费	386,436.18	381,844.52
其他	4,336.97	1,177.94
合计	-7,130,002.09	-19,938,431.38

注：应交税费年末数比年初数增加 12,808,429.29 元，增加比例为 64.24%，主要原因为期末留抵的增值税（进项税额）减少所致。

6.22 其他应付款

6.22.1 其他应付款分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	2,628,506.51	8,730,480.59
1-2年	212,993.78	29,111.12
2-3年		
3年以上		295,278.20
合计	2,841,500.29	9,054,869.91

6.22.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.22.3 无金额较大的其他应付款。

6.22.4 其他应付款年末数比年初数减少 6,213,369.62 元，减少比例为 68.62%，减少原因主要为应付劳务派遣费减少所致。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 长期借款

6.23.1 长期借款分类

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	10,228,853.71	11,339,091.84
信用借款		
合计	10,228,853.71	11,339,091.84

6.23.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币额	本币额	外币额	本币额
中国银行香港公司	2011-2-18	2021-2-18	港币	浮动	12,614,976.52	10,228,853.71	13,986,791.47	11,339,091.84

6.24 应付债券

债券名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	年初应 付利息	本年应 计利息	本年已 付利息	年末应 付利息	年末 余额
2007 年深圳市中小企业集合债券	40,000,000.00	2007-11-14	3-5 年	40,000,000.00	83,599.94	600,400.06	684,000.00	0.00	0.00

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 其他非流动负债

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
广州市发展和改革委员会循环经济专项资金	500,000.00	500,000.00
广东省科技厅专项资助经费	140,000.00	140,000.00
嵌入挠性线路印制电路板关键技术研发及产业化	1,043,000.00	700,000.00
广州市印制电路重点工程技术与研究中心	803,000.00	600,000.00
合计	2,486,000.00	1,940,000.00

其他非流动负债说明，包括本期取得各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

(1) 广州开发区发展和改革委员会资助“生产废水处理及回用项目”50万，项目尚未验收。

(2) 广东省科技厅下达的资助经费14万，用于“基于视觉/运动集成控制的柔性电路板检测设备”，项目尚未验收。

(3) 广东省教育厅资助“嵌入挠性线路印制电路板关键技术研发及产业化”项目，2011年拨入70万，2012年拨入34.30万元，累计104.30万元。项目尚未验收。

(4) 广州市科技和信息化局资助“广州市印制电路重点工程技术与研究中心”项目，2011年拨入60万，2012年拨入20.30万元，累计80.30万元。项目尚未验收。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 股本

	2011 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2012 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	223,400,000.00						223,400,000.00

股本总额业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2011]0158 号验资报告验证。

6.27 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	872,501,050.89			872,501,050.89
其他资本公积	8,816,285.68	4,885,557.04		13,701,842.72
合计	881,317,336.57	4,885,557.04		886,202,893.61

根据公司股权激励计划，按照股权授予日的公允价值计算，将本期取得的服务 4,885,557.04 元增加资本公积。

6.28 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	40,013,561.56	6,757,811.23		46,771,372.79
合计	40,013,561.56	6,757,811.23		46,771,372.79

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	346,677,702.24	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	346,677,702.24	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	148,835,113.68	
减: 提取法定盈余公积	6,757,811.23	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	67,020,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	421,735,004.69	

本期无调整年初未分配利润事项。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 营业收入及营业成本

6.30.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	982,993,139.88	944,715,580.92
其他业务收入	23,311,860.24	13,175,149.84
营业成本	590,529,148.79	585,982,943.32

6.30.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷线路板	963,367,221.43	573,660,375.21	944,715,580.92	584,799,967.91
SMT	19,625,918.45	16,459,769.69		
合计	982,993,139.88	590,120,144.90	944,715,580.92	584,799,967.91

6.30.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
样板	583,027,418.99	336,123,828.28	580,565,997.82	342,533,938.71
小批量	380,339,802.44	237,536,546.93	364,149,583.10	242,266,029.20
SMT	19,625,918.45	16,459,769.69		
合计	982,993,139.88	590,120,144.90	944,715,580.92	584,799,967.91

6.30.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	653,853,999.68	405,075,491.14	591,857,373.85	378,788,719.26
外销	329,139,140.20	185,044,653.76	352,858,207.07	206,011,248.65
合计	982,993,139.88	590,120,144.90	944,715,580.92	584,799,967.91

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 营业收入及营业成本（续）

6.30.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	32,763,150.56	3.26%
客户二	19,199,718.09	1.91%
客户三	16,106,525.39	1.60%
客户四	15,625,355.56	1.56%
客户五	15,288,795.49	1.52%
合计	98,983,545.09	9.86%

6.31 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	1,139,188.76	160,070.05	5%
城市维护建设税	4,110,209.20	5,829,703.84	7%
教育费附加	2,936,289.65	3,800,741.43	3%/2%
合计	8,185,687.61	9,790,515.32	-

6.32 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
工资	28,211,316.53	20,685,062.88
运杂费	20,446,861.77	23,828,016.81
办公费	5,644,307.99	4,302,876.08
广告费	5,517,003.27	5,277,861.83
招待费	3,725,013.42	3,447,637.71
车辆使用费	3,615,203.49	3,794,897.64
福利费	3,413,858.18	2,593,506.06
其他	8,693,034.56	8,441,493.62
合计	79,266,599.21	72,371,352.63

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
研发支出	56,902,742.34	67,131,751.05
工资	41,156,469.39	21,899,659.49
社会保险费	15,587,100.06	14,078,804.46
办公费	8,296,180.71	8,104,544.86
折旧费	7,050,741.03	6,337,903.11
税费	5,556,561.52	4,913,274.93
咨询费	4,953,157.34	1,788,924.44
股权激励	4,885,557.04	2,546,285.68
福利费	4,570,220.55	2,175,562.92
其他	11,546,474.64	14,141,242.08
合计	160,505,204.63	143,117,953.02

6.34 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	2,277,941.48	3,301,601.81
减:利息收入	4,780,904.16	11,923,536.23
利息净支出	-2,502,962.68	-8,621,934.42
汇兑损益	-661,977.75	4,293,912.58
银行手续费	1,097,694.30	739,015.86
担保费	439,385.10	439,999.20
其他	-56.11	110.15
合计	-1,627,917.14	-3,148,896.63

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 投资收益

6.35.1 投资收益明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,485,748.01	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	3,485,748.01	

6.35.2 无按成本法核算的长期股权投资收益

6.35.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本期比上期变化原因
Fineline Global PTE. Ltd	3,485,748.01		本期新增投资占比 25%

本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	4,344,301.10	3,196,130.56
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合 计	4,344,301.10	3,196,130.56

6.37 营业外收入

6.37.1 营业外收入类别

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	1,531,502.68	80,852.60	1,531,502.68
其中：固定资产处理利得	1,531,502.68	80,852.60	1,531,502.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换所得			
接受捐赠			
政府补助	2,012,983.03	2,422,211.54	2,012,983.03
其他	550,670.66	1,292,288.41	378,606.57
合 计	4,095,156.37	3,795,352.55	3,923,092.28

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 营业外收入(续)

6.37.2 政府补助明细

项目	2012 年度	2011 年度	说明
融资贷款担保费补贴		246,300.00	
机电高新产品出口资助		66,314.00	
专利申请资助		11,300.00	
政府奖励资金	1,250,000.00	1,403,297.54	
技术创新专项资金补贴		500,000.00	
中小企业国际市场开拓资金补助		15,000.00	
资金计划补贴		180,000.00	
深圳市中小企业发展促进会	16,051.00		
深圳市中小企业集合债券贴息款	329,200.00		
中国国际贸易促进委员会电子信息行业分会	11,732.03		
节能专项资金	80,000.00		
知识产权资助费	21,000.00		
经济专项奖励资金	300,000.00		
安全生产达标奖励	5,000.00		
合计	2,012,983.03	2,422,211.54	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 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	361,802.65	208,760.98	361,802.65
其中：固定资产处置损失	361,802.65	208,760.98	361,802.65
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	150,000.00	70,000.00	150,000.00
赔偿支出	91,272.21	21,320.68	91,272.21
其他	2,537.00	99,278.50	2,537.00
合 计	605,611.86	399,360.16	605,611.86

6.39 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,795,344.02	19,688,998.53
递延所得税调整	-2,553,189.26	-280,292.97
合 计	23,242,154.76	19,408,705.56

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.40.1 2012年度每股收益

报告期利润	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	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.65

6.40.2 2011年度每股收益

报告期利润	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	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.57

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 其他综合收益

项目	2012 年度	2011 年度
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额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	113,768.85	-611,001.07
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	113,768.85	-611,001.07
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	113,768.85	-611,001.07

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 现金流量表项目注释

6.42.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
利息收入	1,180,507.23	671,941.92
政府补助	2,558,983.03	3,022,211.54
往来款	-	5,853,769.58
其他	331,322.96	614,062.72
合计	4,070,813.22	10,161,985.76

6.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
往来款	17,779,521.41	860,580.47
销售费用付现	30,753,248.38	31,951,426.19
管理费用付现	24,508,626.11	22,286,599.68
其他	2,462,788.20	2,098,946.25
合计	75,504,184.10	57,197,552.59

6.42.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
募集资金账户利息收入	13,595,641.74	6,597,196.63

6.42.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
融资担保咨询费	213,773.98	240,000.00
股份登记手续费	306,214.76	145,216.00
合计	519,988.74	385,216.00

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 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	148,835,113.68	130,568,019.37
加: 资产减值准备	4,344,301.10	3,196,130.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,438,440.30	61,977,711.60
无形资产摊销	1,496,187.28	1,308,288.35
长期待摊费用摊销	8,941,085.24	4,743,242.58
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)	-1,161,107.53	127,908.38
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)	3,238,341.72	-3,295,594.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,485,748.01	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,553,189.26	-280,292.97
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)	-11,591,314.25	5,714,694.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-112,767,788.07	-27,029,233.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-36,202,113.31	-18,049,938.47
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	63,855,059.58	158,980,935.46
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:		
现金的年末余额	108,177,639.91	480,424,944.95
减: 现金的年初余额	480,424,944.95	655,336,068.99
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-372,247,305.04	-174,911,124.04

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 现金流量表补充资料(续)

6.43.2 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

6.43.3 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	108,177,639.91	480,424,944.95
其中：库存现金	47,980.48	72,946.80
可随时用于支付的银行存款	97,409,659.43	477,552,398.15
可随时用于支付的其他货币资金	10,720,000.00	2,799,600.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,177,639.91	480,424,944.95

6.44 无资产证券化业务

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7

关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

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	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
邱醒亚	实际控制人	自然人	-	-	-	-	25.67	25.67	邱醒亚	

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广州市兴森电子有限公司	生产及销售	有限公司	广州	邱醒亚	工业生产	1,000	100	100	74189291-5
兴森快捷香港有限公司	销售	有限公司	香港	邱醒亚	贸易	1,200 万美元	100	100	
宜兴硅谷电子科技有限公司	生产及销售	有限公司	宜兴	邱醒亚	工业生产	48,319	100	100	79459710-0
广州兴森快捷电路科技有限公司	生产及销售	有限公司	广州	邱醒亚	工业生产	9,504 万美元	100	100	79103353-7

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联及关联方交易（续）

7.3 本公司无合营和联营企业情况

7.4 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市睿宝科技有限公司	同一关键管理人员（柳敏）	799213612
FineLine Global PTE. Ltd	香港兴森之联营企业	
FineLine GmbH	香港兴森之联营企业下属企业	
FineLine Asia Ltd	香港兴森之联营企业下属企业	
FineLine GmbH-ROE	香港兴森之联营企业下属企业	
FineLine Russia	香港兴森之联营企业下属企业	
FineLine France Ltd	香港兴森之联营企业下属企业	
FineLine Italy Ltd	香港兴森之联营企业下属企业	

7.5 关联交易情况

7.5.1 本公司采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	定价方式	2012 年度		2011 年度	
			金额	占比	金额	占比
深圳市睿宝科技有限公司	维护费	市场价	115,941.17	1.14	257,312.28	2.48
深圳市睿宝科技有限公司	材料款	市场价	194,384.52	1.91	80,000.00	0.01

7.5.2 本公司销售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	定价方式	2012 年度		2011 年度	
			金额	占比	金额	占比
FineLine GmbH	销售商品	市场价	1,349,634.44	0.13		
FineLine Asia Ltd	销售商品	市场价	1,301,940.62	0.13		
FineLine GmbH-ROE	销售商品	市场价	5,066.91	0.00		
FineLine Russia	销售商品	市场价	760,294.30	0.08		
FineLine France Ltd	销售商品	市场价	391,083.49	0.04		
FineLine Italy Ltd	销售商品	市场价	18,205.82	0.00		
合计			3,826,225.58	0.38		

7.5.3 本公司无关联托管

7.5.4 本公司无关联承包

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7、关联及关联方交易（续）

7.5.6 本公司无关联承租

7.5.7 本公司无关联担保情况

7.5.8 本公司无关联方资金拆借

7.5.9 本公司无关联方资产转让、债务重组情况

7.5.10 关键管理人员薪酬

2012 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 375.72 万元（2011 年度为 332.04 万元）。

2012 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 10 人（2011 年度为 10 人），其中在本公司领取报酬的为 6 人（2011 年度为 6 人）。

7.6 本公司关联方应收应付款项

7.6.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	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	FineLine GmbH	1,062,427.23	53,137.42		
应收账款	FineLine Asia Ltd	685,941.01	34,307.42		
应收账款	FineLine GmbH(ROE)	6,075.17	303.85		
应收账款	FineLine Russia	430,066.12	21,509.80		
应收账款	FineLine France Ltd	235,722.13	11,789.67		
应收账款	FineLine Italy Ltd	23,374.43	1,169.07		
合计		2,443,606.09	122,217.23		

7.6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市睿宝科技有限公司	71,321.59	93,600.00
其他应付款	深圳市睿宝科技有限公司	-	102,527.37

8. 股份支付

2011 年 7 月 9 日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过《深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司首期股票期权激励计划<草案修订稿>及其摘要》；

2011 年 8 月 16 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议审议通过《深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司首期股票期权激励计划<草案修订稿>及其摘要》；

2011 年 9 月 1 日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过《关于调整公司首期股票期权授予数量的议案》及《关于确定公司首期股票期权激励计划授予日的议案》，确定授予日为 2011 年 9 月 1 日，向 159 名激励对象授予 320.6 万份股票期权。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司 13 名激励对象离职，股票期权份数减少 24 万份。

9. 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

10 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

11.1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利：以本公司 2012 年年末总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.30 元（含税）。上述利润分配预案有待本公司 2012 年年度股东大会审议通过。

12 其他重要事项

2013 年 1 月 8 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司兴森快捷香港有限公司收购股权的议案》。公司拟由子公司兴森快捷香港有限公司以不超过 1050 万美元的价格从 Exception Group Limited 公司意向收购 Exception VAR Limited 及 Exception PCB Limited 100% 股权。Exception VAR Limited 主要业务为 PCB 贸易，在英国、美国、欧洲及亚洲等区域有稳定的客户基础；Exception PCB Limited 是位于英国的生产中高端 PCB 的小批量和样板厂。

2012 年 12 月 21 日，公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司回购部分社会公众股份的议案》。公司拟计划在二级市场以不超过 13.9 元/股的价格，回购公司股票不超过 800 万股，回购总金额不超过人民币 11,120 万元，回购的股份将予以注销。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按种类分析如下：

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								
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	192,695,241.28	100	7,787,532.43	4.04	182,631,109.03	100	6,653,645.00	3.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>192,695,241.28</u>	<u>100</u>	<u>7,787,532.43</u>	<u>4.04</u>	<u>182,631,109.03</u>	<u>100</u>	<u>6,653,645.00</u>	<u>3.64</u>

13.1.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款(续)

13.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	186,897,915.58	96.99	7,256,140.39	181,415,182.04	99.33	6,348,434.61
1至2年	5,337,169.44	2.77	299,176.58	967,104.76	0.53	193,420.95
2至3年	248,548.35	0.13	99,419.34	187,519.50	0.11	75,007.80
3至4年	182,451.05	0.09	109,470.63	61,302.73	0.03	36,781.64
4至5年	29,156.86	0.02	23,325.49			
合计	192,695,241.28	100	7,787,532.43	182,631,109.03	100	6,653,645.00

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

13.1.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

13.1.5 本期无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

13.1.6 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
华为技术有限公司	货款	223,108.78	质量争议扣款	否
新美亚电子(深圳)有限公司(奥普泰 OEM)	货款	75,442.21	质量争议扣款	否
厦门致晟科技有限公司	货款	57,961.00	公司倒闭	否
上海华测导航技术有限公司	货款	24,409.67	质量争议扣款	否
其他合计 37 户	货款	144,902.98	质量争议等	否
合计		525,824.64		

13.1.7 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
客户一	客户	45,616,394.26	1年以内	23.67
客户二	客户	9,444,572.64	1年以内	4.90
客户三	客户	9,069,059.38	1年以内	4.71
客户四	客户	5,175,336.10	1年以内	2.69
客户五	客户	3,898,418.01	1年以内	2.02
合计		73,203,780.39		37.99

13.1.9 本公司无终止确认的应收账款情况

13.1.10 本公司无以应收账款为标的进行证券化的资产和负债

13.1.11 本公司应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
兴森快捷香港有限公司	全资子公司	45,616,394.26	23.67
合计		45,616,394.26	23.67

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.1 其他应收账款按种类分析如下:

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								
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	34,511,605.91	100	41,323.15	0.12	43,434,611.00	100	16,021.78	0.04
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	<u>34,511,605.91</u>	<u>100</u>	<u>41,323.15</u>	<u>0.12</u>	<u>43,434,611.00</u>	<u>100</u>	<u>16,021.78</u>	<u>0.04</u>

13.2.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	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 (%)	
1年以内	34,381,190.82	99.62	10,360.13	6,006,430.87	13.83	8,861.78
1至2年	117,815.09	0.34	23,563.02	37,416,380.13	86.14	2,440.00
2至3年	800.00	0.01	320.00	11,800.00	0.03	4,720.00
3年4年	11,800.00	0.03	7,080.00			
合计	34,511,605.91	100	41,323.15	43,434,611.00	100	16,021.78

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

13.2.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

13.2.5 本期无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

13.2.6 本报告期无核销的其他应收款情况

13.2.7 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

13.2.8 本报告期内无金额较大的其他应收款。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.9 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
广州市兴森电子有限公司	全资子公司	34,172,362.36	1年以内	99.02
南京协力电子科技集团有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	0.17
杭州海康威视数字技术股份有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	0.14
广州市西城工业气体及设备有限公司	非关联方	38,400.00	1-2年	0.11
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司生源加油站	非关联方	25,446.27	1年以内	0.07
合计		34,346,208.63		99.51

13.2.10 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广州市兴森电子有限公司	全资子公司	34,172,362.36	99.02
合计		34,172,362.36	99.02

13.2.11 无终止确认的其他应收款情况。

13.2.12 无以其他应收款为标的进行证券化的资产和负债。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
广州市兴森电子有限公司	成本法	9,938,629.78	9,938,629.78		9,938,629.78	100	100				
兴森快捷香港有限公司	成本法	85,026,717.00	85,026,717.00		85,026,717.00	100	100				
广州兴森快捷电路科技有限公司	成本法	586,151,293.02	586,151,293.02		586,151,293.02	89.48	89.48				
宜兴硅谷电子科技有限公司	成本法	479,796,750.00	329,796,750.00	150,000,000.00	479,796,750.00	100	100				
合计		1,160,913,389.80	1,010,913,389.80	150,000,000.00	1,160,913,389.80						

13.3.2 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	564,351,168.46	600,267,909.01
其他业务收入	6,201,002.02	155,050,576.24
营业成本	431,431,054.69	604,424,163.48

13.4.2 主营业务 (分行业)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷线路板	564,351,168.46	425,323,812.02	600,267,909.01	449,452,831.61

13.4.3 主营业务 (分产品)

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
样板	356,080,216.92	251,110,423.90	390,011,804.11	270,810,430.25
小批量	208,270,951.54	174,213,388.12	210,256,104.90	178,642,401.36
合计	564,351,168.46	425,323,812.02	600,267,909.01	449,452,831.61

13.4.4 主营业务 (分地区)

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	461,024,506.19	367,167,195.95	470,239,321.00	379,019,661.00
外销	103,326,662.27	58,156,616.07	130,028,588.01	70,433,170.61
合计	564,351,168.46	425,323,812.02	600,267,909.01	449,452,831.61

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本(续)

13.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	103,325,956.14	18.11
客户二	79,476,439.47	13.93
客户三	31,091,640.02	5.45
客户四	16,159,454.84	2.83
客户五	12,718,289.38	2.23
合计	242,771,779.85	42.55

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.6 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	67,578,112.38	58,892,371.82
加: 资产减值准备	1,597,193.05	1,436,697.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,579,568.49	8,070,353.46
无形资产摊销	526,103.84	490,917.57
长期待摊费用摊销	3,987,527.22	604,193.96
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)	-35,070.04	31,123.13
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)	1,616,286.01	-2,008,702.19
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)	-173,455.11	396,241.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,398,971.64	15,349,880.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,480,649.36	-45,664,562.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-46,997,129.45	62,014,870.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,799,515.39	99,613,384.86
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:		
现金的年末余额	35,246,096.62	272,818,083.25
减: 现金的年初余额	272,818,083.25	551,886,601.60
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-237,571,986.63	-279,068,518.35

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2012年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,169,700.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,012,983.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,797.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-483,075.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,834,405.33	

14 补充资料（续）

14.2 无境内外会计准则下会计数据差异

14.3 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.75%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56%	0.65	0.65

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14.4 本公司主要会计报表项目无异常情况。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作的负责人：柳敏

会计机构负责人：刘丽华

日期：二〇一三年四月九日