**同方国芯电子股份有限公司**

**2014 年年度报告**



**2015 年 02 月**

# 第一节 重要提示、目录

## 本公司董事会、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。

## 除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
| 陈新 | 独立董事 | 出国 | 陈金占 |

## 公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公

## 司总股本 606,817,968 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含

## 税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。 公司负责人董事长陆致成、总裁赵维健、主管会计工作负责人杨秋平及会

## 计机构负责人(会计主管人员)张典洪声明：保证年度报告中财务报告的真实、准 确、完整。

**目录**

[第一节 重要提示、目录 1](#_bookmark0)

[第二节 公司简介 3](#_bookmark1)

[第三节 会计数据和财务指标摘要 5](#_bookmark2)

[第四节 董事会报告 7](#_bookmark3)

[第五节 重要事项 24](#_bookmark4)

[第六节 股份变动及股东情况 28](#_bookmark5)

[第七节 优先股相关情况 33](#_bookmark6)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 34](#_bookmark7)

[第九节 公司治理 40](#_bookmark8)

[第十节 内部控制 45](#_bookmark9)

[第十一节 财务报告 47](#_bookmark10)

[第十二节 备查文件目录 117](#_bookmark11)

# 第二节 公司简介

### 一、公司信息

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股票简称 | 同方国芯 | 股票代码 | 002049 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 同方国芯电子股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 同方国芯 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Tongfang Guoxin Electronics Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | TGE | | |
| 公司的法定代表人 | 陆致成 | | |
| 注册地址 | 河北省玉田县无终西街 3129 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 064100 | | |
| 办公地址 | 河北省玉田县无终西街 3129 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 064100 | | |
| 公司网址 | [www.jingyuan.com](http://www.jingyuan.com/) | | |
| 电子信箱 | [zhengquan@jingyuan.com](mailto:zhengquan@jingyuan.com) | | |

### 二、联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 杜林虎 | 董玉沾 |
| 联系地址 | 河北省玉田县无终西街 3129 号 | 河北省玉田县无终西街 3129 号 |
| 电话 | 0315-6198161 | 0315-6198181 |
| 传真 | 0315-6198179 | 0315-6198179 |
| 电子信箱 | [dulinhu@thtf.com.cn](mailto:dulinhu@thtf.com.cn) | [zhengquan@jingyuan.com](mailto:zhengquan@jingyuan.com) |

### 三、信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《中国证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

### 四、注册变更情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 企业法人营业执 照注册号 |  |  |
|  | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|  |  |  |  |  |
| 首次注册 | 2001 年 09 月 17 日 | 河北省工商行政管理局 | 1300001001989 | 130229601064691 | 60106469-1 |
| 报告期末注册 | 2014 年 09 月 10 日 | 唐山市工商行政管理局 | 130000000000406 | 130229601064691 | 60106469-1 |
|  | | 2005 年公司上市时，主营业务为压电石英晶体元器件的开发、生产和销售。2011 年起，公司开始自筹资金建设 LED 蓝宝石衬底生产线，进入 LED 产业领域。2012 年，公司实施重大资产重组，收购了北京同方微电子有限公司和深圳市国微电子有 限公司，将主营业务拓展至集成电路领域。 | | | |
| 公司上市以来主营业务的变化情况 | |
|  | |
|  | | 2010 年 6 月,公司控股股东由唐山晶源科技有限公司变更为同方股份有限公司，实 际控制人由自然人阎永江先生变更为教育部。 | | | |
| 历次控股股东的变更情况 | |
|  | |

### 五、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 会计师事务所名称 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 |
| 签字会计师姓名 | 傅映红、王权生 |

#### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财务顾问名称 | 财务顾问办公地址 | 财务顾问主办人姓名 | 持续督导期间 |
| 西南证券股份有限公司 | 北京市西城区金融街 35 号 国际企业大厦 A 座四层 | 汪子文、徐思远 | 2012 年 3 月 14 日  至 2015 年 12 月 31 日 |

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2013 年 | | 本年比上年  增减 | 2012 年 | |
|  | 2014 年 |
| 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
|  |  |
| 营业收入（元） | 1,086,561,897.87 | 919,987,596.18 | 919,987,596.18 | 18.11% | 584,562,790.74 | 584,562,790.74 |
| 归属于上市公司股东的 净利润（元） | 304,356,692.84 | 272,515,185.89 | 272,515,185.89 | 11.68% | 141,275,120.01 | 141,275,120.01 |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元） | 248,192,642.10 | 203,827,445.20 | 203,827,445.20 | 21.77% | 109,402,964.40 | 109,402,964.40 |
| 经营活动产生的现金流 量净额（元） | 253,305,547.33 | 232,976,026.91 | 232,976,026.91 | 8.73% | 124,678,174.37 | 124,678,174.37 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.5016 | 0.9014 | 0.4507 | 11.29% | 0.5844 | 0.2922 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.5016 | 0.9014 | 0.4507 | 11.29% | 0.5844 | 0.2922 |
| 加权平均净资产收益率 | 12.25% | 12.36% | 12.36% | -0.11 百分点 | 12.89% | 12.89% |
|  |  |  | | 本年末比上 年末增减 |  | |
| 2013 年末 | | 2012 年末 | |
|  | 2014 年末 |
|  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产（元） | 3,489,986,598.89 | 3,078,013,080.20 | 3,078,013,080.20 | 13.38% | 2,725,153,021.34 | 2,725,153,021.34 |
| 归属于上市公司股东的 净资产（元） | 2,616,396,592.06 | 2,351,771,877.52 | 2,351,771,877.52 | 11.25% | 1,983,851,701.81 | 1,983,851,701.81 |

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 2012 年金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值 准备的冲销部分） | 174,564.43 | -318,298.88 | -56,449.36 |  |
| 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） | 62,063,232.20 | 78,729,248.37 | 35,735,868.04 |  |
| 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 | 38,613.71 |  |  |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至 |  |  | 1,304,887.96 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合并日的当期净损益 |  |  |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -168,967.43 | -584,432.99 | -2,347,512.56 |  |
| 减：所得税影响额 | 5,943,392.17 | 8,197,903.65 | 2,788,212.04 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） |  | 940,872.16 | -23,573.57 |  |
| 合计 | 56,164,050.74 | 68,687,740.69 | 31,872,155.61 | -- |

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列 举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

# 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 随着我国经济转型升级速度加快，集成电路产业的基础性、战略性、先导性的地位愈发 凸显。为推动我国集成电路产业重点突破和整体提升，实现跨越发展，我国正式发布了《国 家集成电路产业发展推进纲要》，并成立了千亿级国家集成电路产业发展基金，对全产业链 进行总体规划和部署，为集成电路产业的可持续发展创造了良好的环境。在国家政策的引导 和市场需求的推动下，我国集成电路产业正呈现良好的发展态势。

#### 报告期内，在董事会的领导下，管理层和全体员工共同努力，根据总体发展目标，以“核 心竞争力提升”为主导，积极推进集成电路设计核心业务的发展，公司整体业务保持健康发 展，经营业绩稳步提升。

#### 2014年，公司积极优化业务布局，先后进行了股权收购、新设分子公司、参股港交所上 市公司等投资事项，为公司的长远发展奠定基础。此外，公司不断完善内部综合管理体系， 建立了统一的财务管理平台和OA办公系统，管理工作更加规范、高效。公司品牌建设工作继 续推进，成为了中国半导体行业协会会员和集成电路设计分会会员，行业地位、品牌认知度 和影响力得到了提升。

### 二、主营业务分析

##### 1、概述

#### 公司的主要业务为集成电路芯片设计与销售，主要包括智能卡与安全终端芯片产品和特 种集成电路产品等，由北京同方微电子有限公司（简称“同方微电子”）和深圳市国微电子 有限公司（简称“国微电子”）两个核心子公司承担。石英晶体元器件及蓝宝石衬底材料业 务由晶体事业部承担。

#### 2014年度，公司实现营业收入108,656.19万元，较上年同期增加18.11%；归属于上市公司 股东的净利润30,435.67万元，较上年同期增加了11.68%。截至2014年12月31日，公司总资产 348,998.66万元，同比增长13.38%；归属于上市公司股东的所有者权益261,639.66万元，同比 增长11.25%。其中，集成电路业务实现营业收入88,923.77万元，占公司营业收入的81.84%； 实现净利润30,691.94万元。晶体业务实现营业收入19,423.28万元，占公司营业收入的17.88%， 实现净利润1,173.77万元。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

#### 报告期内，公司集成电路设计业务继续保持快速发展，收入和利润同比稳步增长，行业 地位进一步增强。石英晶体业务受行业景气度下滑影响，经营压力加大，但仍实现了稳定收 益。

公司各业务的具体发展情况如下： **集成电路业务：**

### 1）智能卡芯片业务

#### 2014年度，公司的智能卡芯片出货量比2013年增长约50%，产品的系列化开发、工艺技 术升级等研发工作继续推进。

#### （1）电信类芯片 全球SIM卡市场趋于平稳，公司凭借技术与成本优势，出货量大幅提高，处于领先的市

#### 场地位。目前公司SIM卡芯片已经形成有很强竞争力的系列化产品，客户覆盖全球主要卡商。

#### 2014年，公司SIM芯片出货约11亿只，占全球市场的份额超过20%。 报告期内，公司利用我国4G商用推广、SIM卡产品升级换代提供的良好契机，实现了业

#### 务的跨越式发展。凭借大容量产品的先发优势和性价比优势在中国4G市场占据了市场先机；

#### 新推出的JAVA平台产品也实现了快速增长，取得了较大的国内市场份额，并已进入国际市场。 预计未来几年公司SIM卡芯片业务总体走势向好，产品出货量将持续增长，市场份额不断扩 大，中高端产品比重会提高，将为公司贡献更大收益。

#### （2）信息安全类芯片 公司信息安全类芯片产品主要包括身份识别类产品和金融支付类产品等。 身份识别类产品方面，2014年，公司二代居民身份证等身份识别类应用产品的销量保持

#### 了稳定增长。其中，二代居民身份证芯片持续稳定供货，为公司提供稳定收益。城市通卡、

#### 公交卡芯片继续批量供货，取得了稳定的市场地位。ETC卡、交通部标准的公交卡是该领域 未来新的增长点。居住证市场呈现快速增长趋势，公司芯片产品实现规模出货，成为了主流 供应商，未来市场份额将继续提高。

#### 金融支付类产品包括银行IC卡芯片、居民健康卡芯片、社保卡芯片和移动支付芯片等， 是公司近几年重点发展的业务方向。在国家相关政策的推动下，2014年公司各产品线都取得 了新的进展。银行IC卡芯片方面，2014年，我国银行IC卡的换发数量继续保持快速增长。尽 管目前仍然主要采用进口芯片，但国产芯片已经完成了各种认证、测试工作，性能和成本方 面都在不断完善，具备了与进口芯片竞争的能力。在国家主管部门的积极推动下，国产芯片 的产业化工作逐步提速，越来越多商业银行开始接受国产芯片。公司THD86系列产品已经在 与多家商业银行开展试用试点，实现了小批量供货，并在PBOC3.0国密多应用金融IC卡示范 项目中成功应用。2015年，试点范围将进一步扩大，出货量会继续扩大。另外，公司新一代 THD88系列芯片已经完成开发，该产品具有更明显的成本优势，2015年将完成安全资质认证， 并实现批量销售。

#### 居民健康卡芯片方面，2014年，全国试点范围进一步扩大，试点区域内的发卡规模也明 显增长。公司凭借有竞争力的产品、完备的应用方案和市场先发优势继续保持了在该行业的 领军地位，并与参与项目的相关各方形成了深度的战略合作关系。2015年，预计全国的发放 量会有大幅增长，公司将继续把居民健康卡的推广作为公司金融支付产品业务的重点工作。

#### 社保卡芯片方面，2014年，公司前期中标项目顺利实施，芯片产品稳定出货。此外，公 司加强与卡商的深入合作，新入围东北地区项目，市场占有率得到提高，并为后续项目合作 打下了基础。

#### 移动支付芯片方面，2014年，产业链各方在商业模式和创新应用方面都进行了积极的探 索。由运营商主导推动的SWP-SIM产品实现了批量发卡，未来有望作为主流技术方案得到广 泛应用。公司在多种技术方案中都有产品布局，双界面SIM卡产品保持批量出货，占据40% 市场份额；新一代SWP-SIM和13.56MHz全卡方案芯片的测试工作基本完成，将逐步进入市场。

**2）安全终端芯片业务** 安全终端芯片产品的关键技术取得新突破，技术实力进一步加强。USB-Key产品方面，

#### 2014年，公司在产品出货规模和客户开拓方面都获得突破。新一代主控芯片THK88产品通过

#### 商密二级认证，并成功实现批量出货，未来将成为市场主流产品，占据更大市场份额。另外， 在移动互联网领域，公司在密切关注音频Key、蓝牙Key和集成OTP（动态口令）功能或增加 复合手机硬件接口等新一代产品的市场需求。

#### 非接触读写器芯片产品方面，随着非接触卡的普及应用，读写器产品市场需求增长，尤 其是金融POS和支付终端产品。2014年，公司在二代证读卡器芯片细分领域仍保持领先的市 场地位。同时，新开发的用于金融非接触POS机读写器的芯片，已经通过了EMV Level1检测 认证，正在进行市场推广。

**3）可重构系统芯片业务** 为进一步加强自主知识产权的可重构系统芯片和配套软件工具的开发，同创国芯电子有

#### 限公司继续加大在该领域的投入。报告期内，收购了北京晶智意达科技有限公司，并在上海、

#### 北京和美国硅谷分别设立了分公司和子公司，完成了业务布局和管理架构设置。同创国芯目 前已经拥有近百人的研发团队，在国家重大“核高基”专项的支持下，可重构系统芯片的研 发工作在按照计划开展中。

**4）半导体功率器件业务** 为发挥公司技术优势，进一步拓展公司业务领域，报告期内，公司投资设立了无锡同方

#### 微电子有限公司。该公司专注于半导体功率器件的设计研发与销售，主要产品包括先进的半

#### 导体功率器件以及电源管理集成电路产品，可以广泛应用于节能、绿色照明、风力发电、智 能电网、混合动力/电动汽车、仪器仪表、消费电子等领域。

### 5）特种集成电路业务

#### 2014年度，公司的特种集成电路业务科研和产品开发工作取得新成绩，完成了16项新产 品的设计定型工作，新增可销售产品品种55个，核心竞争力、市场开拓能力进一步提升。

#### （1）特种微处理器 公司紧跟装备发展器件选型规划，参照国际上微处理器发展趋势，进行特种微处理器的

#### 研制和生产工作，形成了通用微处理器、嵌入式微处理器、高可靠微处理器三大系列十余款

#### 产品，产品性能水平处于国内领先地位。

#### 2014年，微处理器新项目研发工作进展顺利，已量产产品稳定供货并继续拓展新的应用 渠道。

#### （2）特种可编程器件 公司全资子公司国微电子是国内技术最成熟、供货量最大的特种可编程器件系列产品研

#### 制单位。公司在国内最早实现特种可编程器件产品大批量供应，产品市场占有率处于绝对领

#### 先地位，并在国内率先推出具有自主知识产权创新体系架构的高性能可编程器件产品和相关 的开发设计软件。随着信息、网络等领域的安全重要性日益凸显，国家加大了该领域可编程 器件的国产化力度，市场潜力巨大。

#### （3）特种存储器 在特种存储器领域，公司根据特种装备需求及发展趋势，不断研制和推出高可靠性的系

#### 列化存储器产品，是国内拥有特种大容量存储器产品品种最全的公司。现已具备不同结构、 不同容量的存储器设计平台，形成了系列化产品。

#### 公司目前已拥有特种SRAM、特种EPROM、特种EEPROM、特种FLASH、高可靠存储器 五大系列50余款产品。其中，特种SRAM产品已拥有20余款产品，代表着国内特种SRAM产 品的最高水平。公司还拥有国内容量最大的特种FLASH产品，目前正在研发更大容量的产品。

#### 2014年，公司完成了SRAM、NVRAM、FPGA配置片等系列产品5个型号的设计与测试， 目前正在用户试用过程中。

#### （4）特种定制芯片 公司拥有国内最完整、自主知识产权的特种IP库，涵盖处理器、可编程器件、总线等IP

#### 资源。具备国内领先的超深亚微米半导体工艺的设计能力，建立了成熟的ASIC/SOC的设计集

#### 成平台。结合用户的需求，在高性能系统集成、数据保密与保护、可靠性提升、低功耗与小 型化等方面提供定制设计，目前已推出了大量的ASIC/SOC产品。公司定制芯片将是公司在特 种装备行业市场的增长点。

#### 此外，公司还在2014年启动了电源类芯片的研发，推出了一款LDO产品以及三款DC/DC 电源产品，并已经开始小批量销售。另外有9款DC/DC芯片完成了设计。

### 晶体业务：

#### 2014年，石英晶体产品国际市场形势依然严峻，受市场需求及产品售价下跌影响，行业 盈利能力普遍下滑甚至亏损，公司实施“依靠技术进步提高赢利能力”的发展策略持续显现 成效，晶体业务保持稳定收益。本年度共销售晶体元器件2.9亿件，实现销售收入1.94亿元。

#### 报告期内，公司完成了新收购的OCXO（恒温晶体振荡器）生产线的建设和调试生产， 使公司OCXO产品的技术水平及开发能力与国际同步，生产管理、质量控制应用系统的信息 化管理与国际接轨。目前产品已获得客户认证并开始批量供货，经济效益将陆续展现。OCXO 生产线项目获得河北省发改委“新型恒温晶体振荡器产业化项目”发展资金、河北省商务厅 “出口转型升级”项目补助资金扶持。此外，公司申报的省级“高性能石英晶体器件工程实 验室”通过河北省发改委认定。

#### 报告期内，公司继续推进生产技术改进和工艺优化。完成了高稳晶体生产线的建设，采 用全新的SC切晶体加工工艺，使得产品技术指标大幅提升、生产成本降低，实现了高端器件 用晶体完全自主配套；通过改造现有设备，建成SMD2520型时钟振荡器及高精度RTC时钟模 块产品生产线；开发出高基频LV-PECL输出压控振荡器，使公司在VCXO方面能够全面覆盖 通讯客户需求。

#### 蓝宝石LED衬底片产品获得台湾客户认可，开始批量供货。开发出蓝宝石窗口片产品4种， 为后期进一步拓宽蓝宝石产品的应用市场打下基础。

##### 2、收入

#### 报告期内，公司集成电路设计业务保持快速发展，收入和利润同比稳步增长。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减 |
| 集成电路 | 销售量 | 万只 | 111,228.9 | 73,842.23 | 50.63% |
| 生产量 | 万只 | 116,951.34 | 72,546.35 | 61.21% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 库存量 | 万只 | 14,697.05 | 8,974.61 | 63.76% |
| 晶体业务 | 销售量 | 万只 | 28,852.28 | 32,005.36 | -9.85% |
| 生产量 | 万只 | 28,782.73 | 32,055.87 | -10.21% |
| 库存量 | 万只 | 2,374.04 | 2,443.59 | -2.85% |

#### 相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

#### 集成电路的销售量和产量同比增加的主要原因是国微电子以及同方微电子产品出货量比 去年有大幅提高，尤其是同方微电子的电信SIM卡产品。

#### 公司主要销售客户情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名客户合计销售金额（元） | 369,672,029.85 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 34.02% |

#### 公司前 5 大客户资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
| 1 | 收入第一名 | 130,138,180.26 | 11.98% |
| 2 | 收入第二名 | 87,765,990.24 | 8.08% |
| 3 | 收入第三名 | 81,420,489.37 | 7.49% |
| 4 | 收入第四名 | 35,661,382.08 | 3.28% |
| 5 | 收入第五名 | 34,685,987.90 | 3.19% |
| 合计 | -- | 369,672,029.85 | 34.02% |

##### 3、成本

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品分类 | 项目 | 2014 年 | | 2013 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成 本比重 | 金额 | 占营业成 本比重 |
| 集成电路 | 材料及加工费用 | 425,024,834.00 | 87.47% | 363,398,601.01 | 87.55% | 16.96% |
| 集成电路 | 人工费用 | 35,400,857.01 | 7.29% | 31,410,657.11 | 7.57% | 12.70% |
| 集成电路 | 制造费用 | 25,468,139.40 | 5.24% | 20,237,879.90 | 4.88% | 25.84% |
| 晶体业务 | 材料费用 | 93,186,557.31 | 54.00% | 112,280,332.82 | 58.97% | -17.01% |
| 晶体业务 | 人工费用 | 27,746,603.30 | 16.08% | 26,571,317.86 | 13.95% | 4.42% |
| 晶体业务 | 制造费用 | 51,625,602.90 | 29.92% | 51,561,689.92 | 27.08% | 0.12% |

#### 本报告期内，公司各类产品的成本结构基本保持稳定。

#### 公司主要供应商情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 384,905,893.68 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 57.96% |

#### 公司前 5 名供应商资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
| 1 | 采购第一名 | 292,378,453.34 | 44.03% |
| 2 | 采购第二名 | 28,452,164.10 | 4.28% |
| 3 | 采购第三名 | 22,576,128.83 | 3.40% |
| 4 | 采购第四名 | 21,505,187.41 | 3.24% |
| 5 | 采购第五名 | 19,993,960.00 | 3.01% |
| 合计 | -- | 384,905,893.68 | 57.96% |

##### 4、费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | 2014 **年** | 2013 **年** | 同比增减% | 增减原因说明 |
| 销售费用 | 41,048,123.70 | 32,600,722.87 | 25.91% |  |
| 管理费用 | 121,587,857.18 | 78,201,250.77 | 55.48% | 主要系本期研发费用、无形资  产摊销增加所致 |
| 财务费用 | -19,147,015.12 | -20,035,641.23 | 4.44% |  |
| 所得税费用 | 32,082,268.70 | 24,820,091.24 | 29.26% |  |

##### 5、研发支出

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减(%) |
| 研发支出总额 | 270,133,648.53 | 238,035,643.50 | 13.48% |
| 占净资产的比例（%） | 10.32% | 10.12% | 0.20 百分点 |
| 占营业收入的比例（%） | 24.86% | 25.87% | -1.01 百分点 |

##### 6、现金流

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,238,882,578.83 | 1,026,302,966.90 | 20.71% |
| 经营活动现金流出小计 | 985,577,031.50 | 793,326,939.99 | 24.23% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 253,305,547.33 | 232,976,026.91 | 8.73% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 投资活动现金流入小计 | 4,954,834.17 | 233,490.09 | 2,022.07% |
| 投资活动现金流出小计 | 368,805,070.39 | 226,196,569.43 | 63.05% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -363,850,236.22 | -225,963,079.34 | -61.02% |
| 筹资活动现金流入小计 | 12,000,000.00 | 124,279,986.71 | -90.34% |
| 筹资活动现金流出小计 | 41,032,826.39 | 93,509,519.88 | -56.12% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,032,826.39 | 30,770,466.83 | -194.35% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -139,488,382.44 | 36,210,610.24 | -485.21% |

#### 相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

#### 投资活动产生的现金流量净额同比减少61.02%，主要系本年投资购入华虹半导体股票及 非同一控制购买成都国微科技有限公司和北京晶智意达科技有限公司股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少194.35%，主要系上年募集资金所致。 **三、主营业务构成情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上 年同期增减 | 营业成本比上 年同期增减 | 毛利率比上年 同期增减 |
| 分行业 | | | | | | |
| 集成电路 | 889,237,740.61 | 485,893,830.41 | 45.36% | 28.63% | 17.07% | 5.40 百分点 |
| 电子元器件产品 | 193,802,696.21 | 172,558,763.51 | 10.96% | -14.02% | -9.38% | -4.56 百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 智能卡芯片 | 574,242,483.40 | 341,216,260.48 | 40.58% | 35.86% | 27.48% | 3.91 百分点 |
| 特种集成电路 | 314,995,257.21 | 144,677,569.93 | 54.07% | 17.26% | -1.83% | 8.93 百分点 |
| 晶体业务 | 193,802,696.21 | 172,558,763.51 | 10.96% | -4.88% | -0.36% | -4.05 百分点 |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 882,122,620.93 | 488,387,634.98 | 44.63% | 18.97% | 8.43% | 5.37 百分点 |
| 国外 | 200,917,815.89 | 170,064,958.94 | 15.36% | 14.68% | 9.68% | 3.86 百分点 |

### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014 年末 | | 2013 年末 | |  |  |
|  |  | 占总资产 比例 |  | 占总资产 比例 | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 金额 |
|  |  |  |
|  |  |
| 货币资金 | 767,559,126.31 | 21.99% | 906,856,558.49 | 29.46% | -7.47% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 508,795,229.05 | 14.58% | 412,332,198.33 | 13.40% | 1.18% |  |
| 存货 | 332,918,278.80 | 9.54% | 219,052,674.04 | 7.12% | 2.42% | 主要系本期战略性备货 增加所致 |
| 长期股权投资 |  |  | 1,550,563.00 | 0.05% | -0.05% |  |
| 固定资产 | 315,524,590.85 | 9.04% | 306,902,132.39 | 9.97% | -0.93% |  |
| 在建工程 | 41,940,313.45 | 1.20% | 44,928,594.89 | 1.46% | -0.26% |  |
| 可供出售金融资产 | 86,470,271.59 | 2.48% | 3,000,000.00 | 0.10% | 2.38% | 主要系战略性投资购入 华虹半导体股票所致 |
| 预付款项 | 44,541,183.44 | 1.28% | 37,567,019.41 | 1.22% | 0.06% |  |
| 应收票据 | 96,189,663.51 | 2.76% | 81,758,925.41 | 2.66% | 0.10% |  |
| 无形资产 | 374,181,707.82 | 10.72% | 240,344,767.57 | 7.81% | 2.91% | 主要系本期合并范围增 加所致 |
| 开发支出 | 200,914,821.87 | 5.76% | 105,173,225.35 | 3.42% | 2.34% | 主要系研发投入增加所 致 |
| 商誉 | 685,676,016.95 | 19.65% | 685,676,016.95 | 22.28% | -2.63% |  |
| 递延所得税资产 | 15,278,166.72 | 0.44% | 11,039,030.79 | 0.36% | 0.08% | 主要系政府补助形成可 抵扣暂时性差异增加所 致 |

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014 年 | | 2013 年 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 占总资产 比例 | 金额 | 占总资产 比例 |
| 应付票据 | 177,167,691.92 | 5.08% | 105,256,200.72 | 3.42% | 1.66% |  |
| 应付账款 | 125,245,260.20 | 3.59% | 144,757,185.84 | 4.70% | -1.11% |  |
| 应付职工薪酬 | 42,588,192.78 | 1.22% | 30,802,763.00 | 1.00% | 0.22% |  |
| 应交税费 | 31,000,319.18 | 0.89% | 20,935,995.95 | 0.68% | 0.21% |  |
| 专项应付款 | 2,990,000.00 | 0.09% | 12,750,000.00 | 0.41% | -0.32% |  |
| 递延收益 | 461,121,534.19 | 13.21% | 408,377,536.39 | 13.27% | -0.06% |  |
| 递延所得税负债 | 17,571,772.64 | 0.50% |  |  | 0.50% |  |

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期公允价 值变动损益 | 计入权益的 累计公允价 值变动 | 本期计提 的减值 | 本期购买金额 | 本期出售 金额 | 期末数 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金融资产 |  | | | | | | |
| 可供出售金融 资产 |  |  | -9,181,072.28 |  | 92,936,356.66 |  | 83,470,271.59 |
| 金融资产小计 |  |  | -9,181,072.28 |  | 92,936,356.66 |  | 83,470,271.59 |
| 上述合计 | 0.00 |  | -9,181,072.28 |  | 92,936,356.66 |  | 83,470,271.59 |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  |  |  | 0.00 |

### 五、核心竞争力分析

#### 报告期内，公司优化、整合资源配置，积极推进核心主业的发展，公司的核心竞争力不 断增强。主要体现在以下方面：

#### 1、技术与研发优势 公司拥有集成电路领域里优秀的技术、研发团队和管理团队。公司的管理团队具有平均

#### 超过20年的集成电路从业经历，在业内有广泛的资源和影响力，为公司的发展奠定了良好的 人才基础；公司的技术、研发团队在数字、模拟及数模混合集成电路的设计和产业化方面积 累了丰富经验。

#### 报告期内，公司承担完成了集成电路领域的多个国家重大专项和新产品开发项目，其中， 新立项项目约70项，完成新产品开发近30项。产品技术水平保持国内领先地位，进一步提升 了公司核心产品技术与研发优势。

#### 2、创新与产品优势 公司始终重视技术创新和研发投入，集中公司集成电路开发的优秀人才团队，在强调“自

#### 主可控”的前提下，加强科研创新能力与产品开发能力的结合，巩固和提升公司的综合技术 实力。

#### 报告期内，公司新申请专利64项，新授权专利18项，新获得软件著作4项；在多个产品和 产业化技术方面获得突破。使公司集成电路产品的品质和性价比优势得到巩固与提升。

#### 3、完备的资质优势 作为专业的集成电路设计企业，目前公司涉足的智能卡芯片和特种集成电路设计行业所

#### 需相关资质齐全，两个核心子公司均为“国家规划布局内重点集成电路设计企业”。报告期 内，公司的THK88安全芯片新获得二级《商用密码产品型号证书》，这是USB-Key领域国家 密码管理局颁发的第一个商密二级证书；公司新一代THD88金融IC卡芯片正在国内外相关检 测机构进行测评，将于2015年陆续取得相关资质认证。进一步强化了公司在信息安全类芯片 产品方面的资质优势。

#### 4、市场与渠道优势 通过多年的市场耕耘，公司积累了深厚的客户资源，目前公司的智能卡芯片客户包括了

#### 法国金雅拓公司和德国捷德公司在内的全球前六大智能卡商，产品销往国内外市场；公司的 特种集成电路的客户包括了多家国家重点特种装备研制单位，产品广泛用于国家重点项目等

#### 各类特种装备。

#### 报告期内，公司积极开拓和引导市场，建设并完善渠道，在市场和客户方面都取得了增 长及突破。在智能卡方面，电信智能卡芯片出货量占全球市场超过20%，处于领先的市场地 位；居民健康卡芯片入围率约70%，继续保持行业领军地位；银行IC卡芯片已完成多家银行 的入围测试和主要卡商的COS开发，THD86芯片实现了PBOC3.0国密算法多应用金融IC卡和 普通借记卡的小批量正式商用，继续保持了在该行业的领先地位；此外在社保、公交、居住

#### 证、USB-Key、非接读写器等芯片应用市场都获得了突破与增长。在特种集成电路方面，客 户数和订单金额继续稳步增长，进一步巩固了公司在特种数字集成电路市场的领先地位。

#### 总之，公司凭借多年的技术积累和经验，在智能卡与安全终端芯片、特种集成电路等核 心产品方面，技术水平继续保持国内领先地位，产品已广泛应用于包括国家重点工程在内的 各类市场领域，并具有领先的市场地位。此外，配合品牌建设和宣传，公司的品牌影响力也 在不断提升。

#### 未来，公司将继续密切跟踪市场需要，结合公司技术优势，提供差异化的产品支持与服 务，不断提升公司在技术和市场方面的竞争优势，向一流集成电路设计公司的目标迈进。

### 六、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

##### （1）对外投资情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 对外投资情况 | | |
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 104,282,088.28 | 42,178,176.10 | 147.24% |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 成都国微科技有限公司 | 研发、生产、销售和技术咨询 | 100.00% |
| 北京晶智意达科技有限公司 | 研发、咨询等 | 100.00% |

##### （2）持有其他上市公司股权情况的说明

#### 报告期内，经公司第五届董事会第七次会议审议通过，公司作为战略投资者以自有资金 投资认购了华虹半导体有限公司在香港首次发行的10,333,000股股份，认购价格为11.25港元/ 股，认购总额为116,246,250港元。报告期内累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为

#### -9,181,072.28元。

#### 华虹半导体有限公司于2014年10月15日在香港联交所上市，股票代码为HK1347。

##### 2、募集资金使用情况

#### 公司报告期无募集资金使用情况。

##### 3、主要子公司、参股公司分析

#### 主要子公司、参股公司情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或 服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
| 北京同方微 | 子公司 | 集成电路 | 智能卡芯片 | 10,000.00 | 1,014,558,5 | 669,421,628 | 574,242,483 | 161,758,008 | 159,376,986 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 电子有限公  司 |  |  |  | 万元 | 07.07 | .68 | .40 | .97 | .53 |
| 深圳市国微 电子有限公 司 | 子公司 | 集成电路 | 特种集成电 路 | 15,000.00  万元 | 1,050,917,8  16.42 | 576,662,729  .66 | 316,121,672  .30 | 118,581,906  .21 | 147,542,383  .65 |

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司 目的 | 报告期内取得和处 置子公司方式 | 对整体生产和业绩的影响 |
| 香港同芯投资有限公司 | 设立公司海外平台 | 投资设立 | 便于公司海外投资项目的  开展 |
| 无锡同方微电子有限公司 | 进行功率半导体器件的设计 开发 | 投资设立 | 拓展公司业务领域 |
| 盘古设计系统有限公司 | 吸引专业技术人才，增强集成 电路设计能力 | 投资设立 | 有利于公司长远发展 |
| Concore Investments Limited | 国际项目投资 | 投资设立 | 便于公司海外投资项目的 开展 |
| 成都国微科技有限公司 | 建设公司西部研发平台 | 股权受让 | 优化公司战略布局 |
| 北京晶智意达科技有限公司 | 完善公司可编程系统芯片设 计产品线 | 股权受让 | 增强可编程系统芯片软件 工具开发能力 |

### 七、公司未来发展的展望

**1、公司所处行业的发展趋势** 公司所处的集成电路行业属于战略性新兴产业的新一代信息技术领域，对我国宏观经济

#### 的发展具有举足轻重的地位，是我国重点发展的产业之一。2014年，随着《国家集成电路发

#### 展纲要》（国发2014第4号文）的出台，我国集成电路产业总体发展环境继续向好。同时，我 国拥有全球规模最大的集成电路市场，随着需求的不断释放，市场还将继续保持快速增长。 在政策和市场的双重推动下，中国集成电路将再次进入发展的黄金期。

#### 另外，国家信息安全形势堪忧，引起了全社会的高度重视，推动了对自主可控产品的迫 切需求。而中国企业在集成电路设计、生产、封测等领域已经具备了参与全球竞争的能力，“国 产化”成为顺应市场需求的过程，总体进程将加速。产业链相关国内企业将迎来难得的发展机 遇。

#### 1）信息安全已上升到国家战略高度，对国产集成电路的需求将全面爆发。

#### 2014年2月27日，中央网络安全和信息化领导小组成立，提出要努力把我国建设成为网络 强国。这标志着网络安全和信息化国家战略迈出重要一步，网络安全保障体系建设和信息化 发展也将步入高速发展期。2015年1月23日，中共中央政治局召开会议审议通过《国家安全战 略纲要》，强调国家安全是安邦定国的重要基石。这体现了我国对国家安全战略的高度重视， 国家安全领域将迎来历史发展机遇，对军工安防、信息安全等行业将构成长期利好。

#### 集成电路作为信息安全的基础资源，其自主可控将是信息化建设的重中之重，信息安全 对国产集成电路的需求将全面爆发。公司在该领域耕耘多年，产品储备丰富，市场空间广阔。

#### 2）国内企业在智能卡芯片领域逐步占据重要市场地位。 近年来，智能卡的应用已经在很多领域得到了广泛的普及。在国家促进“信息消费”的

#### 政策推动下，智能卡产业进入了新的快速发展阶段，尤其是在金融支付领域，居民健康卡、 金融社保卡等金融支付领域公共服务应用加快推广普及，国产银行IC卡芯片也将逐步开始商 用。同时，随着我国核心芯片设计技术和生产能力的不断增强，国产芯片企业逐步成为市场 主力，占据更加主动的竞争地位。

#### 3）特种装备领域对自主可控和国产化率的要求，将成为特种集成电路行业快速增长的驱 动力。

#### 特种集成电路作为国家战略资源，能够满足特种装备对可靠性、环境适应性及稳定性的 高要求，对特种装备信息化性能起着决定性作用。随着国际局势的发展，特种装备的订货需 求快速增长，我国特种集成电路行业呈爆发式增长态势。

#### 受制于我国技术水平等多种因素，作为特种装备核心的特种集成电路产品目前国产化比 例仍然较低，已经成为制约特种装备发展的瓶颈。因此，国家已将集成电路国产化率作为特 种装备研制、生产的重要指标纳入装备科研生产的规范管理标准，以提高特种装备的自主保 障能力。对特种装备用集成电路产品国产化率的硬性要求必将激发特种装备生产企业对国产 集成电路的新一轮采购需求。

**2、公司的近期发展规划** 公司将按照“成为国内集成电路设计龙头企业”的总体愿景，推动主营业务快速发展，

#### 提升公司综合竞争力及市场地位。

#### 集成电路业务方面，以“自主可控”的要求为指导，紧密跟踪市场需求，以自主创新引 领公司的IP技术和新产品的发展，充分发挥公司技术强、资质全、产品好、应用广的特点， 不断拓展产品应用领域。在智能卡芯片方面，将以先进工艺技术平台与自主IP设计相结合的 方式，开发更具竞争力和差异化的新一代产品；针对新兴应用（移动支付、互联网金融、物 联网、可穿戴产品等）存在的安全威胁，结合市场需求，研发信息安全类新产品，拓展产品 应用领域。在特种集成电路方面，公司将继续结合装备行业的需求不断研发新技术和新产品。 同时，公司将发挥协同效应及利用资本市场力量，向新业务领域拓展，做大做强核心业务， 实现公司战略目标。

#### 石英晶体业务方面，根据市场需求发展趋势，将产品方向逐步由消费类电子领域向通讯、 工业控制及汽车电子领域转移，发挥品种全与新品开发能力强的优势，承接客户特殊要求的 订单。另外，加强国内重点客户的开拓工作，努力提高器件产品的销量，提升公司在高端器 件产品市场的占有率和影响力。

### 3、公司2015年度重点工作

#### 2015年，公司将围绕“成就领先地位”的主线，做好以下工作：

#### 1）围绕公司核心技术，加强技术创新和新产品开发，提高产品市场竞争力，以服务和价 值满足客户需求。同时，进一步完善现有业务布局，逐步在重点业务领域形成优势市场地位。

#### 2）发挥资本平台价值，充分利用优势资源，促进公司业务快速发展，并继续积极寻求核 心业务的外延式成长。

#### 3）坚持“以人为本”的理念，重视人才培养与激励，构建良性竞争体制，形成可持续发 展的用人环境，最大限度地实现企业和员工的共赢。

#### 4）加强市值管理工作，重视股东回报，引导价值投资理念。拓宽沟通渠道，做好与资本 市场的良性互动，构建和谐投资者关系。

### 八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 不适用。

### 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

##### 1、重要会计政策变更

#### 财政部于2014年根据《企业会计准则—基本准则》陆续颁布或修订了8项具体企业会计准 则及其指南，本公司已按要求于2014年度开始执行新颁布或修订的企业会计准则及其指南， 并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报 表项目名称 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 根据《企业会计准则第2号—长期股权投 资（2014年修订）》及应用指南、《企 业会计准则第37号——金融工具列报  （2014年修订）》及应用指南，对重大 影响以下且在活跃市场中无报价、公允 价值不能可靠计量的权益性投资改按金 融工具确认和计量准则进行会计处理。 | 第五届董事 会第十次会 议审议通过 | 长 期 股 权 投 资 | -3,000,000.00 | -3,000,000.00 |
| 可 供 出 售 金 融资产 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 根据《企业会计准则第30号——财务报 表列报（2014年修订）》及应用指南的 相关规定对政府补助从其他非流动负债 项目调整到递延收益项目列报。 | 其 他 非 流 动 负债 | -408,377,536.39 | -340,612,115.13 |
| 递延收益 | 408,377,536.39 | 340,612,115.13 |

#### 本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末和2012年末 资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

##### 2、重要会计估计变更

### 无。 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。 **十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

### (一)非同一控制下企业合并 1、本期发生的非同一控制下企业合并

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被购买方名称 | 股权取得时 点 | 股权取得成本 | 股权取得 比例（%） | 股权取 得方式 | 购买日 | 购买日的确 定依据 | 购买日至期 末被购买方  的收入 | 购买日至期末 被购买方的净  利润 |
| 成都国微科技 有限公司 | 2014年9月 | 80,567,926.00 | 100.00% | 现金购 买 | 2014年9月1日 | 已按规定履 行审批程序 且工商变更 登记完成 |  | -1,213,516.07 |
| 北京晶智意达 科技有限公司 | 2014年8月 | 23,714,162.28 | 100.00% | 现金购 买 | 2014年8月1日 | 600,000.00 | -891,577.28 |

### 2、合并成本及商誉

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合并成本 | 成都国微科技有限公司 | 北京晶智意达科技有限公司 |
| --现金 | 80,567,926.00 | 23,714,162.28 |
| --非现金资产的公允价值 |  |  |
| --发行或承担的债务的公允价值 |  |  |
| --发行的权益性证券的公允价值 |  |  |
| --或有对价的公允价值 |  |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |  |
| --其他 |  |  |
| 合并成本合计 | 80,567,926.00 | 23,714,162.28 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 80,606,539.71 | 23,714,162.28 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -38,613.71 |  |

#### 合并成本以评估价值为基准扣除交割期间的损益后确定。

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 成都国微科技有限公司 | | 北京晶智意达科技有限公司 | |
| 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： |  |  |  |  |
| 货币资金 | 8,017,078.70 | 8,017,078.70 | 3,758,177.24 | 3,758,177.24 |
| 预付款项 | 80,000.00 | 80,000.00 | 100,600.00 | 100,600.00 |
| 其他应收款 | 226,872.94 | 226,872.94 | 14,967.15 | 14,967.15 |
| 存货 |  |  | 435,523.72 | 435,523.72 |
| 固定资产 | 946,734.73 | 946,734.73 | 20,473.97 | 20,473.97 |
| 在建工程 |  | 4,617,463.28 |  |  |
| 无形资产 | 87,854,657.07 | 20,679,521.31 | 21,653,995.58 | 7,333,333.31 |
| 长期待摊费用 | 12,361.20 | 12,361.20 |  |  |
| 负债： |  |  |  |  |
| 应付款项 | 315,750.00 | 315,750.00 |  |  |
| 应付职工薪酬 | -1,520.58 | -1,520.58 | 94,906.23 | 94,906.23 |
| 应交税费 | 577,517.39 | 577,517.39 | 14,085.13 | 14,085.13 |
| 其他应付款 |  |  | 12,484.68 | 12,484.68 |
| 递延所得税负债 | 15,639,418.12 |  | 2,148,099.34 |  |
| 净资产 | 80,606,539.71 | 33,688,285.35 | 23,714,162.28 | 11,541,599.35 |
| 减：少数股东权益 |  |  |  |  |
| 取得的净资产 | 80,606,539.71 | 33,688,285.35 | 23,714,162.28 | 11,541,599.35 |

#### 可辨认资产、负债公允价值确定方法：资产基础法评估确定。

**（二）其他原因的合并范围变动** 本期因出资新设原因导致公司合并范围增加三家子公司，包括公司出资设立了香港同芯

#### 投资有限公司、本公司之子公司北京同方微电子有限公司出资设立了无锡同方微电子有限公

司、本公司之子公司深圳市同创国芯电子有限公司出资设立了盘古设计系统有限公司。 **十二、公司利润分配及分红派息情况**

#### 报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况 报告期内，根据公司2013年度股东大会决议，实施了2013年度利润分配方案。 2014年4月28日，公司召开2013年度股东大会，审议通过公司2013年度利润分配方案。具

#### 体方案为：以公司2013年末总股本303,408,984股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币

#### 现金(含税)，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

#### 2014年6月10日，公司在《中国证券报》及巨潮资讯网上刊登了《同方国芯电子股份有限 公司2013 年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为：2014年6月13日， 除权除息日为：2014年6月16日。

#### 2014年6月16日，上述利润分配方案实施完毕。

|  |  |
| --- | --- |
| 现金分红政策的专项说明 | |
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法 权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合 规、透明： | 不适用 |

#### 公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

#### 1、2014年度利润分配预案 以公司2014年末总股本606,817,968股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含

#### 税），共计派发现金60,681,796.80元。2014年度，公司不实施资本公积金转增股本方案。

#### 2、2013年度利润分配预案 以公司2013年末总股本303,408,984股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含

#### 税），共计派发现金30,340,898.40元，剩余未分配利润结转至下一年度。同时，以资本公积 金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司总股本由303,408,984股增加至606,817,968股， 分配方案中资本公积金转增金额不超过报告期末“资本公积-股本溢价”的余额。

#### 3、2012年度利润分配预案 以公司2012年末总股本296,941,323股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含

#### 税），共计派发现金29,694,132.30元。2012年度，公司不实施资本公积金转增股本方案。

#### 公司近三年现金分红情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红年度 | 现金分红金额  （含税） | 分红年度合并报表 中归属于上市公司 | 占合并报表中归 属于上市公司股 | 以现金方式要约 回购股份资金计 | 以现金方式要约 回购股份资金计 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 股东的净利润 | 东的净利润的比  率 | 入现金分红的金  额 | 入现金分红的比  例 |
|  |
| 2014 年 | 60,681,796.80 | 304,356,692.84 | 19.94% | 0.00 | 0.00% |
| 2013 年 | 30,340,898.40 | 272,515,185.89 | 11.13% | 0.00 | 0.00% |
| 2012 年 | 29,694,132.30 | 141,275,120.01 | 21.02% | 0.00 | 0.00% |

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

，

|  |  |
| --- | --- |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1.00 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 606,817,968 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 60,681,796.80 |
| 可分配利润（元） | 1,330,047,990.16 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况： | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的（2015）京会兴审字第 0101M0003 号审计报告确认 公司 2014 年实现归属母公司净利润 304,356,692.84 元，根据《公司章程》的有关规定，按母公司净利润  的 10%提取法定盈余公积金 24,259,688.90 元，加上年初未分配利润 1,080,291,884.62 元，减去年中已分  配股利 30,340,898.40 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 1,330,047,990.16 元。  根据公司 2014 年盈利状况，在兼顾公司长远发展和股东即期回报的原则下，公司董事会提出 2014  年度利润分配预案：以公司 2014 年末总股本 606,817,968 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金 60,681,796.80 元，剩余未分配利润结转至下一年度。2014 年度，公司不实施 资本公积金转增股本方案。  上述利润分配预案的拟定符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定。 | |

### 十四、社会责任情况

#### 报告期内，公司致力于履行对股东、员工等方面应尽的义务，同时也时刻牢记对社会、 环境的责任和承诺，积极承担社会责任，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗， 把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，促进公司与社会、自 然的协调和谐发展。

#### 公司一直合法合规经营，主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系。 严格按照相关法律法规的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，提高公司的透明 度。

#### 公司始终坚持以人为本的核心价值观，切实关心员工身心健康，充分重视和切实维护员工 权益，增强员工的归属感和凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

董慧；

### 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 接待时间 | 接待地点 | 接待方 式 | 接待对 象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提 供的资料 |
| 2014 年 01 月  15 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 | 实地调 研 | 机构 | 嘉实基金：翟琳琳、赵勇、刘美玲、丁杰人；宏源 证券：高诗；民生证券：王喆；自然人股东：张培 顺、刘增立、戚晓敏、彭继刚 | 公司生产经营情况及 发展方向。未提供资 料。 |
| 2014 年 02 月  17 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 | 实地调 研 | 机构 | 中银国际：李鹏、吴明鉴；远策投资：胡浩杰；国 都证券：姚巍；泽熙投资：孟斯硕；自然人股东： 李涛 | 公司生产经营情况及 各项业务发展趋势。未 提供资料。 |
| 2014 年 04 月  10 日 | 清华同方科技 广场 C 座 3 层国 际报告厅 | 实地调 研 | 机构 | 交银施罗德：张鸿羽；中金公司：王唯杰、陈明； 东兴证券：姜瑛、张济；阳光资产：张学鹏；民生 加银基金：李海；东方证券资管：姜荷泽、韩冬； 万家基金：章恒；国联安基金：潘明；长盛基金： 钱文礼；中信建投：洪涛；宏源证券：秦庆；中原 证券：南汉馨；长城证券：金炜；银河证券：王莉 华宝信托：俞向兵；华夏保险：周晓东；银河投资 赵珉；银河金融控股：龚鹏；润晖投资：郭瑞；信 诚人寿：申峰旗；远策投资：胡浩杰；泽熙投资： 孟斯硕；元龙利通：王志广 | 公司 2013 年度生产经 营情况及业务发展情 况。提供的资料为  ；  《2013 年度业务说明》  ：  PPT |
| 2014 年 04 月  15 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 会议室 | 实地调 研 | 个人 | 覃章美；陈金荣；王琳；温秋香 | 公司 2013 年度生产经 营情况及业务发展情 况。未提供资料。 |
| 2014 年 05 月  14 日 | 公司会议室 | 其他 | 其他 | 深圳证券交易所投资者教育中心、深圳证券信息有 限公司、证券时报、财达证券、国泰君安、广发证 券、中信证券、宏源证券、民生证券、华泰证券、 中科招商投资管理集团有限公司等机构和康翠苹、 韦淑兰、艾枫朝、张晓洪、丁倩、芮玉敏、孟凡会、 杜萍、马婉新、刘爱敬、张美娜等个人投资者 | 公司 2013 年度生产经 营情况及公司各项业 务发展方向、市场情 况。提供的资料为：《公 司经营及产业发展报 告-走进上市公司》 |
| 2014 年 08 月  13 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 公司会议室 | 实地调 研 | 机构 | 嘉实基金 周加文；信诚人寿 侯云哲；长城证券 金 炜、李珊珊 | 公司 2014 年上半年生 产经营情况及业务发 展情况。未提供资料。 |
| 2014 年 08 月  14 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 公司会议室 | 实地调 研 | 机构 | 华创证券 马军、束海峰；新华人寿 林建臻；长盛 基金 钱文礼；长信基金 谢恒；银河基金 江宇昆 | 公司 2014 年上半年生 产经营情况及业务发 展情况。未提供资料。 |
| 2014 年 08 月  15 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 公司会议室 | 实地调 研 | 其他 | IDG 资本 王勇；招商证券 潘东煦；高华证券 金 俊；泰康资产 彭瑶；宏源证券 秦闻、薛中山；新 华基金 崔古昕；自然人股东：陈金融、温秋香、 张昊雯 | 公司 2014 年上半年生 产经营情况及各项业 务发展情况。未提供资 料。 |
| 2014 年 12 月  08 日 | 清华同方科技 广场 D 座 15 层 公司会议室 | 实地调 研 | 机构 | 盛博香港：李欣霖、戴浩、边璐；中投公司： 富邦人寿保险：张永祥；Neuberger Berman Asia： YTBoon；PUTNAM：Di Yao；WELLINGTON：张 丽娟；复华投信：余文辉 | 公司主要业务发展情 况。未提供资料。 |

# 第五节 重要事项

**一、重大诉讼仲裁事项** 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**二、媒体质疑情况** 本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况** 公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、破产重整相关事项** 公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

##### 1、收购资产情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易对 方或最 终控制 方 | 被收购或置 入资产 | 交易价 格（万 元） | 进展 情况 | 对公司 经营的 影响 | 对公司损 益的影响 | 该资产为上市 公司贡献的净 利润占净利润 总额的比率 | 是否 为关 联交 易 | 与交易对方的关 联关系（适用关 联交易情形） | 披露日 期 | 披露索引 |
| 黄学良、 祝昌华、 韩雷、袁 佩良、游 权 | 成都国微科 技有限公司 100%股权 | 8,056.79 | 实施 完毕 | 影响较 小 | 减少公司 净利润  121.35 万 元 | -0.40% | 是 | 黄学良为公司持 股 5%以上股东 深圳市国微投资 有限公司（持有 本公司 6.47%的 股权）的实际控 制人和公司第五 届董事会董事， 祝昌华为公司第 五届董事会董 事、副总裁 | 2014 年  08 月  08 日 | 《中国证券 报》及巨潮资 讯网  （[http://www.](http://www/) cninfo.com.cn  ）上的《同方  国芯电子股 份有限公司 关于收购资 产暨关联交 易的公告》  （公告编号  2014-020） |
| 孙坚、徐 洁 | 北京晶智意 达科技有限 公司 100%股 权 | 2,371.42 | 实施 完毕 | 影响较 小 | 减少公司 净利润  89.16 万元 | -0.29% | 否 |  |  | 不适用 |

### 六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

#### 公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关 联 方 | 关联 关系 | 关联交 易类型 | 关联交易 内容 | 关联 交易 定价 原则 | 转让资 产的账 面价值  （万元） | 转让资 产的评 估价值  （万元） | 转让价 格（万 元） | 关联交 易结算 方式 | 交易 损益  （万 元） | 披露 日期 | 披露索引 |
| 黄 学 良 | 关联 自然 人 | 关联方 资产转 让 | 持有的成 都国微科 技有限公 司 68.75%  股权 | 市场 价格 | 2,316.07 | 5,644.38 | 5,539.04 | 现金 | 2.65 | 2014  年 08  月 08  日 | 《中国证券报》及巨潮资讯网  （[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上 的《同方国芯电子股份有限公司 关于收购资产暨关联交易的公 告》（公告编号 2014-020） |
| 祝 昌 华 | 关联 自然 人 | 关联方 资产转 让 | 持有的成 都国微科 技有限公 司 10%股 权 | 市场 价格 | 336.88 | 821 | 805.68 | 现金 | 0.39 | 2014  年 08  月 08  日 | 《中国证券报》及巨潮资讯网  （[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上 的《同方国芯电子股份有限公司 关于收购资产暨关联交易的公 告》（公告编号 2014-020） |

### 七、承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
| 股改承诺 |  |  |  |  |  |
|  | 同方股份有限公司 | 同方股份所拥有的晶源电 子的股份自新增股份上市 首日起 36 个月内不转让。 | 2011 年 01 月  07 日 | 2012 年 5 月  10 日至 2015  年 5 月 9 日 | 严格遵守承诺 |
| 同方股份有限公司、清华控 股有限公司 | 关于避免同业竞争的承诺 | 2011 年 01 月  25 日 | 长期 | 严格遵守承诺 |
| 收购报告书或权益变 动报告书中所作承诺 |
| 同方股份有限公司、清华控 股有限公司 | 关于规范关联交易的承诺 | 2011 年 01 月  25 日 | 长期 | 严格遵守承诺 |
|  |
| 同方股份有限公司、清华控 股有限公司 | 关于保持公司独立性的承 诺 | 2011 年 01 月  25 日 | 长期 | 严格遵守承诺 |
|  | 深圳市国微投资有限公司 | 自本公司所持有的同方国 芯电子股份有限公司的股 票上市之日起 36 个月内， 不转让或委托他人管理本 次发行的同方国芯电子股 份有限公司股份。 | 2012 年 07 月  31 日 | 2012 年 12 月  27 日至 2015  年 12 月 26 日 | 严格遵守承诺 |
| 资产重组时所作承诺 |
|  |
| 深圳市国微投资有限公司 | 关于规范关联交易的承诺。 | 2012 年 07 月 | 长期 | 严格遵守承诺 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 04 日 |  |  |
| 深圳市国微投资有限公司 | 关于避免同业竞争的承诺。 | 2012 年 07 月  04 日 | 长期 | 严格遵守承诺 |
| 深圳市国微投资有限公司、 深圳市天惠人投资有限公 司、深圳市弘久投资有限公 司、深圳市鼎仁投资有限公 司、韩雷、袁佩良 | 利润补偿承诺 | 2012 年 11 月  12 日 | 2012 年-2014  年 | 严格遵守承诺 |
| 首次公开发行或再融 资时所作承诺 |  |  |  |  |  |
| 其他对公司中小股东 所作承诺 |  |  |  |  |  |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |

##### 2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及 其原因做出说明

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 盈利预测资产 或项目名称 | 预测起始 时间 | 预测终止 时间 | 当期预测业绩（万 元） | 当期实际业绩（万 元） | 未达预测的原 因（如适用） | 原预测披 露日期 | 原预测披露索引 |
| 深圳市国微电 子有限公司 | 2014 年 01  月 01 日 | 2014 年 12  月 31 日 | 扣非前：11,533.20 扣非后：10,526.01 | 扣非前：14,754.24 扣非后：10,564.40 | 不适用 | 2012 年 08  月 15 日 | 巨潮资讯网上披露 的《拟收购深圳市国 微电子股份有限公 司 96.4878%股权评 估项目资产评估报 告书》 |

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

#### 现聘任的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 境内会计师事务所名称 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 32 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 14 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 傅映红、王权生 |

#### 当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

#### 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

### 九、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

**十、处罚及整改情况** 公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十一、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

##### 1、投资设立全资子公司香港同芯投资有限公司事项

#### 经公司第五届董事会第六次会议审议通过，公司以自有资金在香港投资设立了全资子公 司香港同芯投资有限公司，注册资本为1万港元，从事高科技企业项目投资。经公司第五届董 事会第七次会议审议通过，公司以现金方式对香港同芯投资有限公司进行增资，将其注册资 本由1万港元增加到12000万港元。

#### 内 容 详 见 公 司 于 2014 年 9 月 18 日 刊 登 在 《 中 国 证 券 报 》 及 巨 潮 资 讯 网

#### （[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的《同方国芯电子股份有限公司关于投资设立全资子公司的公 告》（公告编号2014-027）

##### 2、投资认购华虹半导体有限公司股份事项

#### 为促进公司集成电路设计业务的产业链战略合作，经公司第五届董事会第七次会议审议 通过，公司作为战略投资者，通过在香港的全资子公司香港同芯投资有限公司以自有资金投 资认购了华虹半导体有限公司在香港首次发行的10,333,000股股份，占其总股本的0.9994%， 认购价格为11.25港元/股。

#### 内 容 详 见 公 司 于 2014 年 9 月 30 日 刊 登 在 《 中 国 证 券 报 》 及 巨 潮 资 讯 网

#### （[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的《同方国芯电子股份有限公司关于投资认购华虹半导体有限 公司股份的公告》（公告编号2014-029）

### 十三、公司子公司重要事项

##### 1、同创国芯收购北京晶智意达科技有限公司股权

#### 2014年7月，同创国芯以现金2371.42万元收购了北京晶智意达科技有限公司100%股权， 并已取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》。北京晶智意达科技有限公 司是专业EDA厂商，具备支持自主芯片结构的可编程器件综合器的开发能力，公司注册资本 为人民币1000万元。

##### 2、同方微电子投资无锡同方微电子有限公司

#### 2014年8月，同方微电子以现金2100万元投资设立无锡同方微电子有限公司，公司注册资 本为人民币3000万元，同方微电子持股70%。无锡同方微电子主营业务为半导体功率器件的 设计与销售。

# 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|  |  |  | 发行 新股 |  |  |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 一、有限售条件股份 | 203,522,188 | 67.08% |  |  | 197,032,027 | -8,000,305 | 189,031,722 | 392,553,910 | 64.69% |
| 2、国有法人持股 | 3,000,000 | 0.99% |  |  | 0 | -3,000,000 | -3,000,000 | 0 | 0 |
| 3、其他内资持股 | 200,522,188 | 66.09% |  |  | 197,032,027 | -5,000,305 | 192,031,722 | 392,553,910 | 64.69% |
| 其中：境内法人持股 | 180,746,106 | 59.57% |  |  | 179,996,106 | -750,000 | 179,246,106 | 359,992,212 | 59.32% |
| 境内自然人持股 | 19,776,082 | 6.52% |  |  | 17,035,921 | -4,250,305 | 12,785,616 | 32,561,698 | 5.37% |
| 二、无限售条件股份 | 99,886,796 | 32.92% |  |  | 106,376,957 | 8,000,305 | 114,377,262 | 214,264,058 | 35.31% |
| 1、人民币普通股 | 99,886,796 | 32.92% |  |  | 106,376,957 | 8,000,305 | 114,377,262 | 214,264,058 | 35.31% |
| 三、股份总数 | 303,408,984 | 100.00% |  |  | 303,408,984 | 0 | 303,408,984 | 606,817,968 | 100.00% |

#### 股份变动的原因

#### 1、报告期内，公司2013年2月向中国中投证券有限责任公司、东方证券股份有限公司、 工银瑞信基金管理有限公司非公开发行的6,467,661股股份限售期满上市流通。

#### 2、报告期内，部分高管股份按规定年度解锁及前期离任监事的锁定股份解除锁定。

#### 3、报告期内，公司根据《2013年度股东大会决议》，实施了2013年年度权益分派方案， 以公司2013年末总股本303,408,984股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，同时， 以资本公积金向全体股东每10股转增10股。权益分派方案实施后公司总股本由303,408,984股 增至606,817,968股。

#### 股份变动的批准情况

#### 2014年4月28日，公司召开2013年度股东大会，审议通过公司《2013年度利润分配预案》。 具体方案为：以公司2013年末总股本303,408,984股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民 币现金(含税)，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后，公司总股本由 303,408,984股增加至606,817,968股。

#### 股份变动的过户情况

#### 公司实施2013年度权益分派，所转增股份于2014年6月16日直接记入股东证券账户。

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每 股净资产等财务指标的影响

#### 2013年年度权益分派实施后，按新股本606,817,968股摊薄计算，2013年年度，每股收益 为0.4507元。

### 二、证券发行与上市情况

##### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股票及其衍生证 券名称 | 发行日期 | 发行价格（或 利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数 量 | 交易终止日 期 |
| 普通股股票类 | | | | | | |
| 晶源电子 | 2012 年 05 月 02 日 | 13.97 | 106,753,049 | 2012 年 05 月 10 日 | 106,753,049 |  |
| 同方国芯 | 2012 年 12 月 24 日 | 20.98 | 55,188,274 | 2012 年 12 月 27 日 | 55,188,274 |  |
| 同方国芯 | 2013 年 02 月 06 日 | 20.10 | 6,467,661 | 2013 年 02 月 25 日 | 6,467,661 |  |

#### 前三年历次证券发行情况的说明

#### 经中国证监会证监许可[2012]340号文核准，2012年5月，公司以非公开发行股票的方式向

#### 10家特定投资者发行了106,753,049股人民币普通股（A股），每股发行价13.97元，该股份于

#### 2012年5月10日在深圳证券交易所上市，公司总股本由135,000,000股增加至241,753,049股。 经中国证监会证监许可[2012]1726号文核准，2012年12月，公司以非公开发行股票的方式

#### 向6家特定投资者发行了55,188,274股人民币普通股（A股），每股发行价20.98元，该股份于

#### 2012年12月27日在深圳证券交易所上市，公司总股本由241,753,049股增加至296,941,323股。

#### 经中国证监会证监许可[2012]1726号文核准，2013年2月，公司以非公开发行股票的方式 向3家特定投资者发行了6,467,661股人民币普通股（A股），每股发行价20.10元，该股份于2013 年2月25日在深圳证券交易所上市，公司总股本由296,941,323股增加至303,408,984股。

##### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

#### 报告期内，公司根据《2013年度股东大会决议》，实施了2013年年度权益分派方案，即： 以公司2013年末总股本303,408,984股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，同时， 以资本公积金向全体股东每10股转增10股。权益分派方案实施后公司总股本由303,408,984股 增加至606,817,968股。

### 三、股东和实际控制人情况

##### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 28,023 | | 年度报告披露日前 第 5 个交易日末普 通股股东总数 | | | 21,062 | |  | | | 0 | |
| 报告期末普通股股 东总数 | | 报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 | | |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | |  |  | | 持有有限售 条件的股份 数量 | | 持有无限 售条件的 股份数量 | 质押或冻结情况 | | |
| 报告期末持 股数量 | 报告期内增 减变动情况 | |
| 股东名称 | 股东性质 | | 持股比例 | |
| 股份状态 | | 数量 |
|  |  | |  | |
| 同方股份有限公 司 | 境内非国有法 人 | | 41.38% | | 251,115,244 | 125,557,622 | | 251,115,244 | | 0 |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市国微投资 有限公司 | 境内非国有法 人 | 6.47% | | 39,282,522 | 19,641,261 | 39,282,522 | | 0 | 质押 | | 7,300,000 |
| 深圳市天惠人投 资有限公司 | 境内非国有法 人 | 4.07% | | 24,689,322 | 12,344,661 | 24,689,322 | | 0 |  | |  |
| 深圳市弘久投资 有限公司 | 境内非国有法 人 | 3.90% | | 23,667,860 | 11,833,930 | 23,667,860 | | 0 |  | |  |
| 深圳市鼎仁投资 有限公司 | 境内非国有法 人 | 2.12% | | 12,867,824 | 6,433,912 | 12,867,824 | | 0 |  | |  |
| 阎永江 | 境内自然人 | 1.48% | | 9,009,320 | 2,004,660 | 0 | | 9,009,320 |  | |  |
| 北京清晶微科技 有限公司 | 境内非国有法 人 | 1.38% | | 8,369,440 | 4,184,720 | 8,369,440 | | 0 |  | |  |
| 赵维健 | 境内自然人 | 1.23% | | 7,472,714 | 3,736,357 | 7,472,714 | | 0 |  | |  |
| 中国建设银行股 份有限公司－富 国中证军工指数 分级证券投资基 金 | 其他 | 1.19% | | 7,192,657 | 7,192,657 | 0 | | 7,192,657 |  | |  |
| 韩雷 | 境内自然人 | 1.10% | | 6,696,252 | 3,348,126 | 6,696,252 | | 0 |  | |  |
|  | | 经中国证监会证监许可[2012]340 号文核准，2012 年 5 月，公司向同方股份有限公司发 行 91,807,622 股股份、向北京清晶微科技有限公司发行 4,184,720 股股份、向赵维健发  行 3,736,357 股股份，股份锁定期为 2012 年 5 月 10 日至 2015 年 5 月 9 日；经中国证监  会证监许可[2012]1726 号文核准，2012 年 12 月，公司向深圳市国微投资有限公司发行  19,641,261 股股份、向深圳市天惠人投资有限公司发行 12,344,661 股股份、向深圳市弘  久投资有限公司发行 11,833,930 股股份、向深圳市鼎仁投资有限公司发行 6,433,912 股  股份、向韩雷发行 3,348,126 股股份，股份锁定期为 2012 年 12 月 27 日至 2015 年 12 月  26 日。2014 年 6 月 16 日，公司实施每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案，上 述股东的股份相应发生变化。 | | | | | | | | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况 | |
|  | |
| 上述股东关联关系或一致行动的 说明 | | 上述股东中，赵维健为北京清晶微科技有限公司董事，并持有北京清晶微科技有限公司  35.71%的股权。 | | | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | | | |
|  | | |  | | | | 股份种类 | | | | |
| 股东名称 | | | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | |
| 股份种类 | | | 数量 | |
|  | | |  | | | |
| 阎永江 | | | 9,009,320 | | | | 人民币普通股 | | | 9,009,320 | |
| 中国建设银行股份有限公司－富国中证军 工指数分级证券投资基金 | | | 7,192,657 | | | | 人民币普通股 | | | 7,192,657 | |
| 东方证券股份有限公司 | | | 4,500,000 | | | | 人民币普通股 | | | 4,500,000 | |
| 中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券 投资基金 | | | 3,490,053 | | | | 人民币普通股 | | | 3,490,053 | |
| 全国社保基金一一六组合 | | | 3,401,572 | | | | 人民币普通股 | | | 3,401,572 | |
| 中信证券股份有限公司约定购回专用账户 | | | 3,000,000 | | | | 人民币普通股 | | | 3,000,000 | |
| 毕立新 | | | 2,733,000 | | | | 人民币普通股 | | | 2,733,000 | |
| 丰和价值证券投资基金 | | | 2,695,119 | | | | 人民币普通股 | | | 2,695,119 | |
| 中国建设银行股份有限公司－华商价值共 享灵活配置混合型发起式证券投资基金 | | | 2,662,742 | | | | 人民币普通股 | | | 2,662,742 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国农业银行股份有限公司－景顺长城资 源垄断股票型证券投资基金（LOF） | 2,188,475 | 人民币普通股 | 2,188,475 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10  名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关 联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前  10 名股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收 购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |

#### 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

#### 报告期内，股东阎永江进行约定购回交易，约定购回股份数量为3,000,000股，占公司总 股本的0.49%；截止报告期末，股东阎永江持股9,009,320股，占公司总股本的1.48%。

##### 2、公司控股股东情况

、

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
| 同方股份有限公司 | 陆致成 | 1997 年 06  月 25 日 | 10002679-3 | 219788.2238  万元 | 计算机、数字城市、物联网、微 电子与核心元器件、多媒体、半 导体与照明、知识网络、军工 数字电视、节能和安防系统十一 大产业板块。 |
| 未来发展战略 | 同方股份始终坚持“技术＋资本”战略，探索科技成果产业化的可持续发展之路， 把高成长建基于高新技术成果的转化与产业化上。一方面同方股份紧密依托清华大 学等科研院所的人才、科技优势，对一大批国家“八五”攻关项目、“863”项目 国家级重点新产品和国家级火炬计划项目等高科技技术成果进行产业化；另一方面 充分利用资本市场的并购重组等多种金融工具，不断地进行产业整合、结构调整、 核心业务升级，通过实施“发展与合作”策略，进一步推动关联产业之间的垂直整 合和横向联合，在资源优化配置的基础上，不断拓展产业发展空间，深化公司的经 营实力，实现可持续的快速发展。 | | | | |
| 经营成果、财务状况、现 金流等 | 同方股份经营成果、财务状况、现金流等良好。 | | | | |
| 控股股东报告期内控股 和参股的其他境内外上 市公司的股权情况 | 持有泰豪科技股份有限 20.67%的股权；持有同方泰德国际科技有限公司（同方泰德 HK:1206）40.82%的股权（其中，同方股份直接持有 14.35%，通过下属全资公司 Resuccess Investments Limited 持有 26.47%）；通过下属全资公司 THTF Energy-Saving Holding Limited 持有真明丽控股有限公司（真明丽，HK1868）51.60%的股权；持 有北京银行股份有限公司 0.01%的股权。 | | | | |

、

，

#### 控股股东报告期内变更

#### 公司报告期控股股东未发生变更。

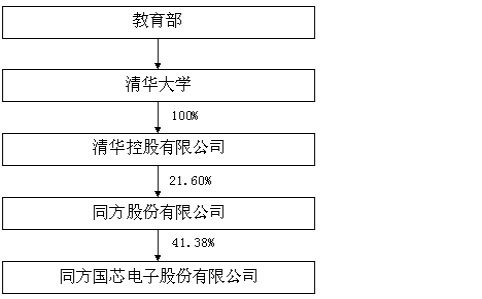
##### 3、公司实际控制人情况

#### 公司实际控制人为中华人民共和国教育部。

#### 实际控制人报告期内变更

#### 公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



# 第七节 优先股相关情况

#### 报告期公司不存在优先股。

# 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 期初持股 数（股） | 本期增持 股份数量  （股） | 本期减持 股份数量  （股） | 期末持股 数（股） |
| 陆致成 | 董事长 | 现任 | 男 | 66 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 赵维健 | 董事、总裁 | 现任 | 男 | 49 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 | 3,736,357 | 3,736,357 |  | 7,472,714 |
| 潘晋 | 董事 | 现任 | 男 | 52 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 黄学良 | 董事 | 现任 | 男 | 51 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 段立 | 董事、副总裁 | 现任 | 男 | 43 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 | 1,451,841 | 1,451,841 |  | 2,903,682 |
| 祝昌华 | 董事、副总裁 | 现任 | 男 | 52 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 陈新 | 独立董事 | 现任 | 男 | 68 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 陈金占 | 独立董事 | 现任 | 男 | 62 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 曹阳 | 独立董事 | 现任 | 男 | 41 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 刘卫东 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 51 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 吴行军 | 监事 | 现任 | 男 | 45 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 | 1,643,997 | 1,643,997 |  | 3,287,994 |
| 李祥 | 监事 | 现任 | 男 | 50 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 张立强 | 职工代表监事 | 现任 | 男 | 42 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 | 280,000 | 280,000 |  | 560,000 |
| 王清智 | 职工代表监事 | 现任 | 男 | 35 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 葛元庆 | 副总裁 | 现任 | 男 | 55 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 | 1,643,997 | 1,643,997 |  | 3,287,994 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 阎立群 | 副总裁 | 现任 | 男 | 40 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 | 500,843 | 500,843 | 20,000 | 981,686 |
| 杜林虎 | 副总裁、董秘 | 现任 | 男 | 41 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 杨秋平 | 财务总监 | 现任 | 女 | 40 | 2013 年 10  月 30 日 | 2016 年 10  月 29 日 |  |  |  |  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 9,257,035 | 9,257,035 | 20,000 | 18,494,070 |

### 二、任职情况

#### 公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### **（一）董事** 陆致成先生：公司董事长，研究员。1989年至今，历任北京清华人工环境工程公司总经

#### 理，同方股份有限公司董事、副董事长兼总裁、董事长。现任同方股份有限公司董事长，北

#### 京清晶微科技有限公司董事长。

#### 赵维健先生：公司董事，硕士。2001年创办北京同方微电子有限公司，曾任北京同方微 电子有限公司总经理、同方股份有限公司副总裁，现任公司总裁，兼任北京同方微电子有限 公司董事长、唐山晶源电子有限公司董事长，北京晶源裕丰光学电子器件有限公司执行董事， 成都国微科技有限公司执行董事、北京清晶微科技有限公司董事。

#### 潘晋先生：公司董事，博士。2003年至今，历任同方股份有限公司投资发展部副总经理、 总经理。现任同方股份有限公司总裁助理兼投资发展部总经理。

#### 黄学良先生：公司董事，硕士，高级工程师。2008年至2013年4月在深圳市国微电子有限 公司工作，历任董事长、董事。现任深圳国微技术有限公司董事长、深圳市国微科技有限公 司执行董事、深圳市国微投资有限公司执行董事兼总经理、深圳数字电视国家工程实验室股 份有限公司董事。黄学良先生为深圳市第五届政协委员、中国半导体行业协会集成电路设计 分会副理事长。

#### 段立先生：公司董事，硕士。2002年3月至今，历任北京同方微电子有限公司产品部经理、 市场销售部经理、副总经理、总经理。现任公司副总裁，北京同方微电子有限公司董事、总 经理。

#### 祝昌华先生：公司董事，硕士，高级工程师。2008年2月至今在深圳市国微电子有限公司 工作，历任董事、总裁、董事长。现任公司副总裁，深圳市国微电子有限公司董事长、成都 国微电子有限公司董事长、深圳市天惠人投资有限公司执行董事兼总经理、深圳市同创国芯 电子有限公司董事长兼总裁，祝昌华先生为深圳半导体行业协会副会长。

#### 陈新先生：公司独立董事，高级工程师，研究员，国家级注册咨询师，享受国务院政府 特殊津贴，信息产业部规划司首席咨询专家和国家发改委电子工程项目咨询专家。1991年至 今，先后在电子工业部规划研究所、中国电子信息产业规划研究院、中国电子信息产业发展 研究院规划研究所工作，历任研究室主任、中国电子信息产业规划研究院副总工程师、中国 电子信息产业发展研究院科技委副主任、规划研究所所长等职务，现任中国电子信息产业发 展研究院项目总监。

#### 陈金占先生：公司独立董事，律师。2001年12月至2012年12月历任国都证券有限责任公

#### 司副总裁、合规总监；2006年5月至2012年5月曾任同方股份有限公司独立董事；2006年7月至 2013年8月曾任中欧基金管理有限公司董事。现任职于北京市经纬律师事务所，兼任茂名石化 实华股份有限公司独立董事。

#### 曹阳先生：公司独立董事，注册会计师，国家会计学院特聘教授。1999年至今任致同会 计师事务所经理、合伙人，现兼任普莱柯生物工程股份有限公司独立董事、酒仙网电子商务 股份有限公司独立董事、辽宁振隆特产股份有限公司独立董事、江苏中南建设集团股份有限 公司独立董事。

#### **（二）监事** 刘卫东先生：公司监事会主席，硕士。2003年至今，历任同方股份有限公司审计部副总

#### 经理、副总会计师、总会计师、财务负责人。现任同方股份有限公司副总裁、财务总监。

#### 吴行军先生：公司监事，博士，副研究员。2001年至今，任北京同方微电子有限公司副 总经理。

#### 李祥先生：公司监事，工程师。2008年2月加入深圳市国微电子有限公司，曾任总裁助理、 董事会秘书、副总裁、深圳市同创国芯电子有限公司监事，现任深圳市同创国芯电子有限公 司副总裁。

#### 张立强先生：职工代表监事，硕士，工程师。曾任公司技术总监、第三届董事会董事、 公司晶体事业部技术部部长兼精密器件产品部技管办主任等职，现任公司晶体事业部副总经 理。

#### 王清智先生：职工代表监事，硕士。2005年7月加入北京同方微电子有限公司，现任北京 同方微电子有限公司综合管理部经理。

#### **（三）高级管理人员** 赵维健先生：公司董事、总裁，简历同上。 段立先生：公司董事、副总裁，简历同上。 祝昌华先生：公司董事、副总裁，简历同上。

#### 葛元庆先生，公司副总裁。2001年创办北京同方微电子有限公司并任副总经理。2012年5 月起任公司副总裁，兼任北京同方微电子有限公司董事、深圳市国微电子有限公司董事、唐 山晶源电子有限公司董事、深圳市同创国芯电子有限公司董事、北京晶源裕丰光学电子器件 有限公司总经理、北京清晶微科技有限公司董事兼总经理。

#### 阎立群先生：公司副总裁，历任公司SMD产品制造部经理、生产总监、董事兼副总裁， 现任公司副总裁，兼任公司晶体事业部总经理、唐山晶源电子有限公司董事、总经理。

#### 杜林虎先生：公司副总裁、董秘，硕士。2006年至2010年，在同方股份有限公司投资发 展部工作，主要从事行业分析、公司研究及证券事务工作，2010年10月起任公司副总裁兼董 秘。

#### 杨秋平女士：公司财务总监，注册会计师、高级会计师、注册管理会计师。2008年至2010 年任同方股份有限公司审计部副总经理。2010年10月起任公司财务总监，兼任北京同方微电 子有限公司监事、深圳市国微电子有限公司监事、唐山晶源电子有限公司监事、北京晶源裕 丰光学电子器件有限公司监事、成都国微科技有限公司监事。

#### 在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员  姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任  的职务 | 任期起始日  期 | 任期终止日  期 | 在股东单位是否  领取报酬津贴 |
| 陆致成 | 同方股份有限公司 | 董事长 | 2013 年 05 月  15 日 | 2016 年 05 月  14 日 | 是 |
| 陆致成 | 北京清晶微科技有限公司 | 董事长 | 2013 年 10 月  12 日 | 2016 年 10 月  11 日 | 否 |
| 潘 晋 | 同方股份有限公司 | 总裁助理兼投资  发展部总经理 | 2013 年 05 月  15 日 | 2016 年 05 月  14 日 | 是 |
| 刘卫东 | 同方股份有限公司 | 副总裁、财务总  监 | 2013 年 05 月  15 日 | 2016 年 05 月  14 日 | 是 |
| 赵维健 | 北京清晶微科技有限公司 | 董事 | 2013 年 10 月  12 日 | 2016 年 10 月  11 日 | 否 |
| 葛元庆 | 北京清晶微科技有限公司 | 董事、总经理 | 2013 年 10 月  12 日 | 2016 年 10 月  11 日 | 否 |
| 黄学良 | 深圳市国微投资有限公司 | 执行董事兼总经  理 | 2011 年 08 月  10 日 | 2014 年 08 月  09 日 | 否 |
| 祝昌华 | 深圳市天惠人投资有限公司 | 执行董事兼总经  理 | 2011 年 05 月  25 日 | 2014 年 05 月  24 日 | 否 |

#### 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 | 在其他单位是否  领取报酬津贴 |
| 黄学良 | 深圳市国微科技有限公司 | 执行董事 | 2011 年 04 月  15 日 |  | 否 |
| 黄学良 | 深圳国微技术有限公司 | 董事长 | 2004 年 02 月  09 日 |  | 是 |
| 黄学良 | 深圳数字电视国家工程实验  室股份有限公司 | 董事 | 2010 年 08 月  23 日 |  | 否 |
| 陈新 | 中国电子信息产业发展研究  院 | 项目总监 | 2006 年 09 月  01 日 |  | 是 |
| 陈金占 | 北京市经纬律师事务所 | 律师 | 2013 年 01 月  01 日 |  | 是 |
| 陈金占 | 茂名石化实华股份有限公司 | 独立董事 | 2011 年 04 月  27 日 |  | 是 |
| 曹阳 | 致同会计师事务所 | 经理、合伙人 | 1999 年 07 月  01 日 |  | 是 |
| 曹阳 | 普莱柯生物工程股份有限公  司 | 独立董事 | 2011 年 04 月  01 日 |  | 是 |
| 曹阳 | 酒仙网电子商务股份有限公  司 | 独立董事 | 2013 年 09 月  01 日 |  | 是 |
| 曹阳 | 辽宁振隆特产股份有限公司 | 独立董事 | 2013 年 08 月  01 日 |  | 是 |
| 曹阳 | 江苏中南建设集团股份有限  公司 | 独立董事 | 2014 年 03 月  27 日 |  | 是 |

### 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、确定依据、实际支付情况

#### 1、根据《公司章程》规定和公司实际经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、

#### 监事会提出议案，股东大会批准；高级管理人员的报酬由总裁提出方案，报董事会批准。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬由公司董事会薪酬与考核委员会制定标准， 依据公司的经营状况和个人的岗位职务结合绩效考核结果实际支付。独立董事薪酬由2013年 度股东大会审议确定为每人10万元/年。

#### 3、公司高级管理人员按月支付基本薪酬，年终考核结算。独立董事的薪酬每季度支付一 次。2014年度，独立董事在公司领取的津贴总额30万元（税前），高级管理人员在公司领取 的报酬总额为580万元（税前)。

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得 的报酬总额 | 从股东单位  获得的报酬 总额 | 报告期末实 际所得报酬 |
| 陆致成 | 董事长 | 男 | 66 | 现任 | 0 | 180 | 180 |
| 赵维健 | 董事、总裁 | 男 | 49 | 现任 | 120 | 0 | 86 |
| 潘 晋 | 董事 | 男 | 52 | 现任 | 0 | 90 | 90 |
| 黄学良 | 董事 | 男 | 51 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 段 立 | 董事、副总裁 | 男 | 43 | 现任 | 100 | 0 | 69 |
| 祝昌华 | 董事、副总裁 | 男 | 52 | 现任 | 100 | 0 | 48 |
| 陈 新 | 独立董事 | 男 | 68 | 现任 | 10 | 0 | 10 |
| 陈金占 | 独立董事 | 男 | 62 | 现任 | 10 | 0 | 10 |
| 曹 阳 | 独立董事 | 男 | 41 | 现任 | 10 | 0 | 10 |
| 刘卫东 | 监事会主席 | 男 | 51 | 现任 | 0 | 120 | 120 |
| 吴行军 | 监事 | 男 | 45 | 现任 | 70 | 0 | 46 |
| 李祥 | 监事 | 男 | 50 | 现任 | 35 | 0 | 35 |
| 张立强 | 职工代表监事 | 男 | 42 | 现任 | 22 | 0 | 10 |
| 王清智 | 职工代表监事 | 男 | 35 | 现任 | 30 | 0 | 20 |
| 葛元庆 | 副总裁 | 男 | 55 | 现任 | 80 | 0 | 56 |
| 阎立群 | 副总裁 | 男 | 40 | 现任 | 60 | 0 | 44 |
| 杜林虎 | 副总裁、董秘 | 男 | 41 | 现任 | 60 | 0 | 37 |
| 杨秋平 | 财务总监 | 女 | 40 | 现任 | 60 | 0 | 37 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 767 | 390 | 908 |

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况** 报告期内，无董事、监事、高级管理人员变动情况。

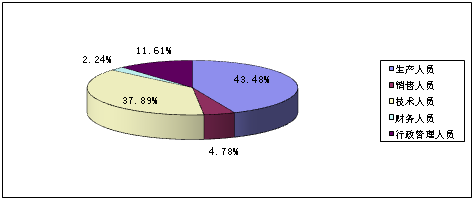
**五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）** 报告期内，无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

### 六、公司员工情况

#### 截至2014年12月31日，公司及子公司在职员工人数为1610人。需公司承担费用的离退休 人员22人。员工构成情况如下：

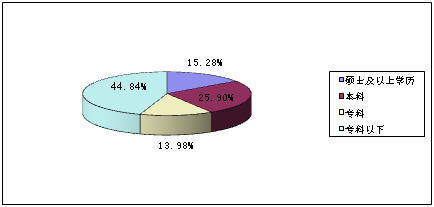
#### 1、专业构成情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类别项目 | 人数（人） | 占公司总人数的比例（%） |
| 生产人员 | 700 | 43.48% |
| 销售人员 | 77 | 4.78% |
| 技术人员 | 610 | 37.89% |
| 财务人员 | 36 | 2.24% |
| 行政管理人员 | 187 | 11.61% |
| 合计 | 1610 | 100.00% |



#### 2、教育程度情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类别项目 | 人数（人） | 占公司总人数的比例（%） |
| 硕士及以上学历 | 246 | 15.28% |
| 本科学历 | 417 | 25.90% |
| 专科学历 | 225 | 13.98% |
| 专科以下学历 | 722 | 44.84% |
| 合计 | 1610 | 100.00% |



# 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证 券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立、健 全公司内部管理和控制制度，持续提升公司治理水平，规范公司运作。

#### 报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司的实际 情况，对《公司章程》进行了修订。

#### 报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要 求，符合公司已建立制度的规定。

#### 1、关于股东与股东大会 公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》

#### 的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保证全体股东对公司重 大事项的知情权和参与权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于董事和董事会 公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数

#### 和人员构成符合法律、法规的要求，董事会下设四个专门委员会。董事会严格按照《公司章 程》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，公司全体董事按时出席董事会和股东 大会，诚实守信、勤勉尽责地履行董事义务。

#### 3、关于监事和监事会 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的选聘程序选举

#### 监事，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事认真履行自己的职责， 本着对全体股东负责的精神，依《公司章程》召开监事会、出席股东大会，列席董事会，对 公司财务状况以及公司董事、总裁和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效 监督，维护了公司和全体股东的利益。

#### 4、关于控股股东与上市公司的关系 公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间

#### 接干预公司的决策和经营活动，损害公司或其它股东的合法权益。公司与控股股东在人员、 资产、财务、机构和业务方面做到了分开独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运 作。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制 公司逐步完善高级管理人员的绩效评价体系和考核体系，高级管理人员的聘任公开、透

#### 明，符合有关法律法规的要求。公司董事会、监事会能够严格按照规定向股东大会报告履行 职责的情况。

#### 6、关于相关利益者 公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，

#### 重视社会责任，与利益相关者共同推动公司持续、健康地发展。

#### 7、关于信息披露与透明度 公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交

#### 易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司制定了《信息披露管理制度》、

#### 《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书为公司信息披露工作负责人，协调公司与投资者

#### 的关系，接待投资者来访，及时回复互动易平台的问题。公司能够严格按照有关法律、法规 和要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获 得信息。

#### 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

#### 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。

#### 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

#### 2007 年 4 月以来，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项 的通知》（证监公司字[2007]28 号）等相关规定，开展了公司治理专项活动。公司先后完成了 自查、公众评议、整改提高、总结说明、监管检查验收等，具体情况详见公司于 2007 年 10

#### 月 30 日刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的《公司治理专

#### 项活动整改报告》（公告编号：2007-49）及 2008 年 7 月 19 日刊登在《中国证券报》及巨潮 资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的《关于公司专项治理整改情况说明的报告》（公告编 号：2008-24）。

#### 公司治理是一项长期而系统的工作，需要不断地完善和提高，公司以上述活动为契机， 坚持公司治理工作的持续改进，持续提升公司治理水平，规范公司运作。

#### 公司于 2009 年 12 月制定了《内幕信息知情人登记制度》，具体内容详见 2009 年 12 月

#### 12 日刊登在巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的《内幕信息知情人登记制度》。 报告期内，公司严格按照公司《内幕信息知情人登记制度》和有关规定执行，在定期报

#### 告的编制、审议及披露等涉及公司内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息 保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所和河 北证监局报备，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。报告期内，公司未发 现利用内幕信息买卖公司股份的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期年度股东大会情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
| 2013 年度股东 大会 | 2014 年 04 月 28  日 | 《2013 年度董事会工作报告》、  《2013 年度监事会工作报告》、  《2013 年年度报告及摘要》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度 利润分配预案》、《董事会关于募集 资金 2013 年度存放与使用情况的  专项报告》、《关于续聘 2014 年度 审计机构的议案》、《关于调整公司 独立董事津贴的议案》。 | 审议通过 | 2014 年 04 月 29  日 | 刊登在《中国证券 报》及巨潮资讯网  （http://www.cninfo  .com.cn）上的《同 方国芯电子股份有 限公司 2013 年度股 东大会决议公告》  （公告编号：  2014-013） |

##### 2、本报告期临时股东大会情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |

：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 年第一次临时 股东大会 | 2014 年 08 月 26 日 | 《关于收购成都国 微科技有限公司股 权暨关联交易的议 案》 | 审议通过 | 2014 年 08 月 27 日 | 刊登在《中国证券 报》及巨潮资讯网  （http://www.cninfo  .com.cn）上的《同 方国芯电子股份有 限公司 2014 年第一 次临时股东大会决 议公告》（公告编号 2014-025） |

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
| 独立董事姓名 | 本报告期应参 加董事会次数 | 现场出席次数 | 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 |
| 陈新 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 陈金占 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 曹阳 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 2 | | | | |

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

#### 报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

##### 3、独立董事履行职责的其他说明

#### 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

#### 报告期内，独立董事严格按照公司《独立董事工作细则》等制度的规定履行职责，积极 出席董事会，股东大会会议，认真审议各项议案，深入公司现场调查，了解公司的生产经营 及公司内部控制制度的建设及执行情况等，对公司对外担保、续聘审计机构、利润分配预案、 调整独立董事津贴等事项发表独立意见；对公司收购成都国微科技有限公司股权及续租同方 股份有限公司写字楼等关联交易事项，发表了事前认可和同意的独立意见。从各自专业的角 度，在公司业务发展、内部控制建设、利润分配政策、关联交易等方面提出合理的意见和建 议，为公司发展和规范运作作出了贡献。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### （一）董事会审计委员会的履职情况

#### 1、日常工作情况

#### 公司董事会审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》的相关规定开展工作， 2014年度，审计委员会审议通过了公司内部审计部门提交的《2013年度内部审计工作总结》 和《2014年度内部审计工作计划》；每季度对内部审计部门提交的《内部审计工作报告》进 行审议；不定期对内部审计工作进行检查、指导。

#### 2、年报工作情况 根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会工作细则》、《董

#### 事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》，公司董事会审计委员会积极开展年报工作，

#### 履行了以下工作职责：

#### （1）与年度审会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作时间安排。

#### （2）对财务报表的审阅情况 审计委员会对公司编制的2014年度财务会计报表进行了审阅，并形成书面审阅意见；在

#### 年审注册会计师出具初步审计意见后，对财务报告进行了审阅，并出具了《关于对年审注册

#### 会计师2014年度财务报告初审意见的书面审核意见》，认为：北京兴华会计师事务所(特殊普 通合伙)所出具的初审意见，客观、公允地反映了公司2014 年度的财务状况和经营成果，审 计委员会全体委员无异议。

#### （3）对会计师事务所的督促情况 公司年审注册会计师进场后，审计委员会根据审计工作安排，以电话、邮件、现场交流

#### 等形式进行跟踪，关注审计进度，根据公司情况对会计师事务所提出了相关要求，并对审计

#### 完成情况和审计报告的提交时间进行督促。

#### （4）对2014 年财务会计报表、聘任会计师事务所等事项的表决情况 审计委员会审议通过《公司2014年度财务报告》、《关于续聘北京兴华会计师事务所为

#### 公司2015年度审计机构的议案》、《董事会审计委员会对北京兴华会计师事务所2014年度审

#### 计工作的总结报告》，并提交公司董事会审议。

#### （二）董事会薪酬与考核委员会履职情况 报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据公司2013年度经营目标完成情况和高级管理人

#### 员的工作业绩，对高级管理人员进行了年度绩效考评。并对公司董事、监事、高级管理人员

#### 2013年度薪酬情况进行了审核。认为：公司高级管理人员认真履行了各项工作职责，很好地 完成了2013年度的业绩，并能严格执行公司相关薪酬管理制度。公司2013年年度报告中所披 露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬属实。

**五、监事会工作情况** 监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

#### 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业 务及自主经营能力。

#### （一）业务独立方面 公司拥有独立的生产、采购和销售系统，业务上完全独立于控股股东，控股股东及其关

#### 联企业与本公司不存在同业竞争。

#### （二）人员独立方面 公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的行政、财务、经营管理等部门，并建立了完整

#### 的劳动、人事及工资管理等制度，公司人员独立于控股股东；公司的总裁、副总裁、财务总

#### 监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东单位领薪，也 未在控股股东单位担任任何职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公 司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事 任免决定的现象。

#### （三）资产完整方面 与控股股东之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支

#### 配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助生产设备和专利 等资产，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

#### （四）机构独立方面 公司董事会、监事会、管理层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方

#### 面与控股股东之间完全分开，控股股东及其职能部门与本公司及本公司的职能部门之间不存 在隶属关系，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

#### （五）财务独立方面 公司设置了独立的财务部门，建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，不存在控

#### 股股东干预公司财务、会计活动的情况。公司在商业银行独立开户，不存在与控股股东共用 银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

**七、同业竞争情况** 不适用。

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

#### 报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理 人员的工作业绩，对高级管理人员进行年度绩效考核，并确定高级管理人员的年度薪酬。公 司高级管理人员考评结论为：认真履行了各项工作职责，工作业绩良好，较好地完成了年初 制定的各项工作任务。

#### 为充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，公司将结合实际情况，进 一步完善高级管理人员绩效考核与激励约束机制。

# 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### 公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易 所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法 律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，自身特点、管理和发展需要，制定了一 套贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，并不断补充、修改和完善，严 格贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导作用。董事会对公司2014年 度的内部控制进行了评价，认为公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健 全，符合有关法律法规规定和证券监管部门的要求。公司内部控制制度完整、合理、有效， 对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了 积极的促进作用。

**二、董事会关于内部控制责任的声明** 按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并

#### 如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行

#### 监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、

#### 误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真 实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅 能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或 对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有 一定的风险。

**三、建立财务报告内部控制的依据** 公司建立财务报告内部控制的依据是《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制

#### 基本规范及配套指引》等相关法律、法规、规章制度及公司制定的相关内部控制制度。

### 四、内部控制评价报告

|  |  |
| --- | --- |
| 内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
| 报告期内未发现内部控制重大缺陷。 | |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2015 年 02 月 11 日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 公 司 《 2014 年 度 内 部 控 制 评 价 报 告 》 刊 登 在 巨 潮 资 讯 网  （[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。 |

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

#### 内部控制鉴证报告

|  |  |
| --- | --- |
| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
| 我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31  日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。 | |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2015 年 02 月 11 日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。 |

#### 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否

#### 会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

**六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况** 为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年

#### 报信息披露的质量和透明度，2010年2月4日，经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过， 公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，该制度执行情况良好，公 司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

# 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2015 年 02 月 09 日 |
| 审计机构名称 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | （2015）京会兴审字第 0101M0003 号 |
| 注册会计师姓名 | 傅映红、王权生 |

## 审计报告正文

**同方国芯电子股份有限公司全体股东：** 我们审计了后附的同方国芯电子股份有限公司（以下简称同方国芯）财务报表，包括2014

#### 年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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同方国芯管理层的责任，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，同方国芯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

#### 同方国芯2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和

#### 现金流量。

#### 北京兴华会计师事务所 中国注册会计师：傅映红

#### （特殊普通合伙）

#### 中国注册会计师：王权生

#### 中国·北京 二○一五年二月九日

### 二、财务报表

**合并资产负债表**

**2014 年 12 月 31 日**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注七** | **期末余额** | **期初余额** | **项目** | **附注七** | **期末余额** | **期初余额** |
| 流动资产： |  |  |  | 流动负债： |  |  |  |
| 货币资金 | (一) | 767,559,126.31 | 906,856,558.49 | 短期借款 |  |  |  |
| 结算备付金 |  |  |  | 向中央银行借款 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  | 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 |  |  |  | 拆入资金 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 应收票据 | (二) | 96,189,663.51 | 81,758,925.41 | 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应收账款 | (三) | 508,795,229.05 | 412,332,198.33 | 应付票据 | (十七) | 177,167,691.92 | 105,256,200.72 |
| 预付款项 | (四) | 44,541,183.44 | 37,567,019.41 | 应付账款 | (十八) | 125,245,260.20 | 144,757,185.84 |
| 应收保费 |  |  |  | 预收款项 | (十九) | 6,162,604.73 | 1,350,634.99 |
| 应收分保账款 |  |  |  | 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  | 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  | 应付职工薪酬 | (二十) | 42,588,192.78 | 30,802,763.00 |
| 应收股利 |  |  |  | 应交税费 | (二十一) | 31,000,319.18 | 20,935,995.95 |
| 其他应收款 | (五) | 10,967,778.68 | 16,736,124.49 | 应付利息 |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |  | 应付股利 |  |  |  |
| 存货 | (六) | 332,918,278.80 | 219,052,674.04 | 其他应付款 | (二十二) | 785,350.54 | 1,350,885.79 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  | 应付分保账款 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  | 保险合同准备金 |  |  |  |
| 其他流动资产 | (七) | 2,195,817.37 |  | 代理买卖证券款 |  |  |  |
|  |  |  |  | 代理承销证券款 |  |  |  |
|  |  |  |  | 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
|  |  |  |  | 一年内到期的非流动负债 | (二十三) | 530,000.00 | 660,000.00 |
|  |  |  |  | 其他流动负债 |  |  |  |
| **流动资产合计：** |  | **1,763,167,077.16** | **1,674,303,500.17** | **流动负债合计** |  | **383,479,419.35** | **305,113,666.29** |
| 非流动资产： |  |  |  | 非流动负债： |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  | 长期借款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | (八) | 86,470,271.59 | 3,000,000.00 | 应付债券 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  | 其中：优先股 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  | 永续债 |  |  |  |
| 长期股权投资 | (九) | 0.00 | 1,550,563.00 | 长期应付款 |  |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |  | 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 固定资产 | (十) | 315,524,590.85 | 306,902,132.39 | 专项应付款 | (二十四) | 2,990,000.00 | 12,750,000.00 |
| 在建工程 | (十一) | 41,940,313.45 | 44,928,594.89 | 预计负债 |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  | 递延收益 | (二十五) | 461,121,534.19 | 408,377,536.39 |
| 固定资产清理 |  |  |  | 递延所得税负债 | (十六) | 17,571,772.64 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  | 其他非流动负债 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  | **非流动负债合计** |  | **481,683,306.83** | **421,127,536.39** |
| 无形资产 | (十二) | 374,181,707.82 | 240,344,767.57 | **负债合计** |  | **865,162,726.18** | **726,241,202.68** |
| 开发支出 | (十三) | 200,914,821.87 | 105,173,225.35 | 股东权益： |  |  |  |
| 商誉 | (十四) | 685,676,016.95 | 685,676,016.95 | 股本 | (二十六) | 606,817,968.00 | 303,408,984.00 |
| 长期待摊费用 | (十五) | 6,833,632.48 | 5,095,249.09 | 其他权益工具 |  |  |  |
| 递延所得税资产 | (十六) | 15,278,166.72 | 11,039,030.79 | 其中：优先股 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  | 永续债 |  |  |  |
|  |  |  |  | 资本公积 | (二十七) | 623,402,730.61 | 926,741,924.61 |
|  |  |  |  | 减：库存股 |  |  |  |
|  |  |  |  | 其他综合收益 | (二十八) | -9,460,869.90 |  |
|  |  |  |  | 专项储备 |  |  |  |
|  |  |  |  | 盈余公积 | (二十九) | 65,588,773.19 | 41,329,084.29 |
|  |  |  |  | 一般风险准备 |  |  |  |
|  |  |  |  | 未分配利润 | (三十) | 1,330,047,990.16 | 1,080,291,884.62 |
| **非流动资产合计** |  | **1,726,819,521.73** | **1,403,709,580.03** | **归属于母公司所有者权益合计** |  | **2,616,396,592.06** | **2,351,771,877.52** |
|  |  |  |  | 少数股东权益 |  | 8,427,280.65 |  |
|  |  |  |  | **所有者权益合计** |  | **2,624,823,872.71** | **2,351,771,877.52** |
| **资产总计** |  | **3,489,986,598.89** | **3,078,013,080.20** | **负债和所有者权益总计** |  | **3,489,986,598.89** | **3,078,013,080.20** |

**法定代表人：陆致成 主管会计工作的负责人：杨秋平 会计机构负责人：张典洪**

**母公司资产负债表**

**2014 年 12 月 31 日**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注十六** | **期末余额** | **期初余额** | **项目** | **附注十六** | **期末余额** | **期初余额** |
| 流动资产： |  |  |  | 流动负债： |  |  |  |
| 货币资金 |  | 199,641,896.53 | 68,936,730.53 | 短期借款 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 |  |  |  | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  | 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 3,454,421.79 | 3,059,991.30 | 应付票据 |  |  |  |
| 应收账款 | (一) | 57,144,615.44 | 41,216,815.75 | 应付账款 |  | 44,544,359.97 | 24,563,644.52 |
| 预付款项 |  | 3,946,098.25 | 10,795,171.14 | 预收款项 |  | 194,644.59 | 10,559,663.56 |
| 应收利息 |  |  |  | 应付职工薪酬 |  | 3,273,717.39 | 4,552,475.35 |
| 应收股利 |  |  |  | 应交税费 |  | 616,449.73 | -419,196.73 |
| 其他应收款 | (二) | 23,825,865.54 | 7,373,696.04 | 应付利息 |  |  |  |
| 存货 |  | 71,869,830.72 | 66,975,239.29 | 应付股利 |  |  |  |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  | 其他应付款 |  | 117,907,094.13 | 3,402,152.46 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  | 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  | 1,793,631.87 | 0.00 | 一年内到期的非流动负债 |  | 530,000.00 | 660,000.00 |
|  |  |  |  | 其他流动负债 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流动资产合计：** |  | **361,676,360.14** | **198,357,644.05** | **流动负债合计** |  | **167,066,265.81** | **43,318,739.16** |
| 非流动资产： |  |  |  | 非流动负债： |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  | 长期借款 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  | 应付债券 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  | 其中：优先股 |  |  |  |
| 长期股权投资 | (三) | 1,791,023,050.36 | 1,617,037,687.36 | 永续债 |  |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |  | 长期应付款 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 232,523,214.86 | 230,230,540.75 | 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 在建工程 |  | 41,440,313.45 | 44,928,594.89 | 专项应付款 |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  | 预计负债 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  | 递延收益 |  | 13,984,305.75 | 13,923,493.79 |
| 生产性生物资产 |  |  |  | 递延所得税负债 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  | 其他非流动负债 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 10,564,807.62 | 10,471,480.13 | **非流动负债合计** |  | **13,984,305.75** | **13,923,493.79** |
| 开发支出 |  |  |  | **负债合计** |  | **181,050,571.56** | **57,242,232.95** |
| 商誉 |  |  |  | 股东权益： |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 3,823,046.76 | 4,118,589.19 | 股本 |  | 606,817,968.00 | 303,408,984.00 |
| 递延所得税资产 |  | 3,138,788.55 | 2,980,716.12 | 其他权益工具 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  | 其中：优先股 |  |  |  |
|  |  |  |  | 永续债 |  |  |  |
|  |  |  |  | 资本公积 |  | 1,219,044,082.85 | 1,522,453,066.85 |
|  |  |  |  | 减：库存股 |  |  |  |
|  |  |  |  | 其他综合收益 |  |  |  |
|  |  |  |  | 专项储备 |  |  |  |
|  |  |  |  | 盈余公积 |  | 63,261,798.32 | 39,002,109.42 |
|  |  |  |  | 未分配利润 |  | 374,015,161.01 | 186,018,859.27 |
| **非流动资产合计** |  | **2,082,513,221.60** | **1,909,767,608.44** | **所有者权益合计** |  | **2,263,139,010.18** | **2,050,883,019.54** |
| **资产总计** |  | **2,444,189,581.74** | **2,108,125,252.49** | **负债和所有者权益总计** |  | **2,444,189,581.74** | **2,108,125,252.49** |

**合并利润表**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **附注七** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、营业总收入** |  | **1,086,561,897.87** | **919,987,596.18** |
| 其中：营业收入 | (三十一) | 1,086,561,897.87 | 919,987,596.18 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| **二、营业总成本** |  | **812,756,380.49** | **700,222,999.24** |
| 其中：营业成本 | (三十一) | 659,079,527.52 | 606,071,279.01 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 营业税金及附加 | (三十二) | 6,370,739.61 | 6,488,390.16 |
| 销售费用 | (三十三) | 41,048,123.70 | 32,600,722.87 |
| 管理费用 | (三十四) | 121,587,857.18 | 78,201,250.77 |
| 财务费用 | (三十五) | -19,147,015.12 | -20,035,641.23 |
| 资产减值损失 | (三十六) | 3,817,147.60 | -3,103,002.34 |
| 加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (三十七) | -76,628.10 | -546,115.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的收益 |  | -76,628.10 | -386,455.72 |
| 汇兑收益 （损失以“-”号填列） |  |  |  |
| **三、营业利润** |  | **273,728,889.28** | **219,218,481.05** |
| 加：营业外收入 | (三十八) | 62,400,162.99 | 79,663,425.45 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  | 227,577.13 | 64,005.37 |
| 减：营业外支出 | (三十九) | 292,720.08 | 456,366.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 53,012.70 | 222,644.08 |
| **四、利润总额** |  | **335,836,332.19** | **298,425,540.32** |
| 减：所得税费用 | (四十) | 32,082,268.70 | 24,820,091.24 |
| **五、净利润** |  | **303,754,063.49** | **273,605,449.08** |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 304,356,692.84 | 272,515,185.89 |
| 少数股东损益 |  | -602,629.35 | 1,090,263.19 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | (四十一) | **-9,460,869.90** | **0.00** |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | -9,460,869.90 | 0.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |  |  |  |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额 |  |  |  |
| 3、其他 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  | -9,460,869.90 | 0.00 |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综  合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 |  | -9,181,072.28 | 0.00 |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |  |  |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5、外币财务报表折算差额 |  | -279,797.62 | 0.00 |
| 6、其他 |  |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| **七、综合收益总额** |  | **294,293,193.59** | **273,605,449.08** |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 294,895,822.94 | 272,515,185.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | -602,629.35 | 1,090,263.19 |
| **八、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.5016 | 0.4507 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.5016 | 0.4507 |

**母公司利润表**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **附注十六** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、营业收入** | (四) | **195,923,667.38** | **205,984,342.69** |
| 减：营业成本 | (四) | 174,742,468.47 | 178,648,029.32 |
| 营业税金及附加 |  | 773,194.14 | 624,821.77 |
| 销售费用 |  | 1,882,240.12 | 1,885,220.58 |
| 管理费用 |  | 18,853,463.23 | 15,549,480.30 |
| 财务费用 |  | -721,165.63 | 2,343,343.55 |
| 资产减值损失 |  | 1,657,104.69 | -154,077.17 |
| 加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | 239,923,371.90 | 52,567,778.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -76,628.10 | -386,455.72 |
| **二、营业利润** |  | **238,659,734.26** | **59,655,302.79** |
| 加：营业外收入 |  | 4,330,611.93 | 3,510,966.86 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  | 211,038.78 | 90.81 |
| 减：营业外支出 |  | 50,590.90 | 59,498.93 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 44,889.64 | 39,098.93 |
| **三、利润总额** |  | **242,939,755.29** | **63,106,770.72** |
| 减：所得税费用 |  | 342,866.25 | 1,918,203.69 |
| **四、净利润** |  | **242,596,889.04** | **61,188,567.03** |
| **五、其他综合收益的税后净额** |  |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |  |  |  |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合  收益中享有的份额 |  |  |  |
| 3、其他 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综  合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |  |  |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5、外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 6、其他 |  |  |  |
| **七、综合收益总额** |  | **242,596,889.04** | **61,188,567.03** |
| **八、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  |  |  |
| （二）稀释每股收益 |  |  |  |

**法定代表人：陆致成 主管会计工作的负责人：杨秋平 会计机构负责人：张典洪**

**合并现金流量表**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注七** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、经营活动产生的现金流量:** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 1,082,509,029.14 | 844,790,868.95 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加  额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  | 23,872,002.80 | 32,136,682.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十二) | 132,501,546.89 | 149,375,415.54 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 1,238,882,578.83 | 1,026,302,966.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 697,779,507.79 | 559,504,248.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 121,877,617.48 | 103,820,177.83 |
| 支付的各项税费 |  | 85,204,985.35 | 74,134,049.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十二) | 80,714,920.88 | 55,868,463.94 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 985,577,031.50 | 793,326,939.99 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 253,305,547.33 | 232,976,026.91 |
| **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 |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 600.00 | 127,762.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | (四十三) | 4,954,234.17 | 105,728.09 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流入小计** |  | 4,954,834.17 | 233,490.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 183,429,983.84 | 184,039,466.43 |
| 投资支付的现金 |  | 92,868,254.21 |  |
| 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 | (四十三) | 92,506,832.34 | 42,157,103.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流出小计** |  | 368,805,070.39 | 226,196,569.43 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -363,850,236.22 | -225,963,079.34 |
| **三、筹资活动产生的现金流量:** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 2,000,000.00 | 124,279,986.71 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  | 2,000,000.00 |  |
| 取得借款收到的现金 |  | 10,000,000.00 |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 12,000,000.00 | 124,279,986.71 |
| 偿还债务所支付的现金 |  | 10,130,000.00 | 48,880,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 30,379,780.24 | 30,637,777.30 |
| 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 | (四十二) | 523,046.15 | 13,991,742.58 |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 41,032,826.39 | 93,509,519.88 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | -29,032,826.39 | 30,770,466.83 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | 89,132.84 | -1,572,804.16 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | -139,488,382.44 | 36,210,610.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 906,856,558.49 | 870,645,948.25 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 767,368,176.05 | 906,856,558.49 |

**法定代表人：陆致成 主管会计工作的负责人：杨秋平 会计机构负责人：张典洪**

**母公司现金流量表**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、经营活动产生的现金流量:** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 183,582,087.88 | 213,655,540.75 |
| 收到的税费返还 |  | 21,571,875.83 | 32,135,502.26 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 119,990,558.88 | 12,600,602.83 |
| **经营活动现金流入小计** |  | **325,144,522.59** | **258,391,645.84** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 147,716,867.50 | 158,503,845.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 29,321,332.44 | 26,604,729.24 |
| 支付的各项税费 |  | 5,166,722.99 | 5,005,791.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 32,261,971.98 | 9,850,499.65 |
| **经营活动现金流出小计** |  | **214,466,894.91** | **199,964,866.06** |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | **110,677,627.68** | **58,426,779.78** |
| **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 |  | 240,000,000.00 | 82,719,902.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |  | 13,840.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 4,954,234.17 | 1,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流入小计** |  | **244,954,234.17** | **83,733,742.82** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 18,798,401.86 | 23,762,212.66 |
| 投资支付的现金 |  | 175,535,926.00 | 158,253,720.02 |
| 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** |  | **194,334,327.86** | **182,015,932.68** |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | **50,619,906.31** | **-98,282,189.86** |
| **三、筹资活动产生的现金流量:** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | 124,279,986.71 |
| 取得借款收到的现金 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| **筹资活动现金流入小计** |  | **0.00** | **124,279,986.71** |
| 偿还债务所支付的现金 |  | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 30,362,669.13 | 29,724,152.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 332,095.89 | 6,895,125.56 |
| **筹资活动现金流出小计** |  | **30,824,765.02** | **36,749,277.86** |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | **-30,824,765.02** | **87,530,708.85** |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | **232,397.03** | **-1,564,012.66** |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | **130,705,166.00** | **46,111,286.11** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 68,936,730.53 | 22,825,444.42 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | **199,641,896.53** | **68,936,730.53** |

**法定代表人：陆致成 主管会计工作的负责人：杨秋平 会计机构负责人：张典洪**

**合并股东权益变动表（一）**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期数** | | | | | | | | | | | | |
| **归属于母公司股东权** | | | | | | | | | | | **少数股东权 益** | **所有者权益合计** |
| **股本** | **其他权益工**  **具** | | | **资本公积** | **减：库存 股** | **其他 综合收益** | **专 项 储 备** | **盈余公积** | **一**  **般 风 险 准 备** | **未分配利润** |
| **优 先 股** | **永 续 股** | **其 他** |
| **一、上年期末余额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **926,741,924.61** |  | **0.00** |  | **41,329,084.29** |  | **1,080,291,884.62** | **0.00** | **2,351,771,877.52** |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企 业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、本年期初余额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **926,741,924.61** |  | **0.00** |  | **41,329,084.29** |  | **1,080,291,884.62** | **0.00** | **2,351,771,877.52** |
| **三、本期增减变动 金额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **-303,339,194.00** |  | **-9,460,869.90** |  | **24,259,688.90** |  | **249,756,105.54** | **8,427,280.65** | **273,051,995.19** |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  | -9,460,869.90 |  |  |  | 304,356,692.84 | -602,629.35 | 294,293,193.59 |
| （二）所有者投入 和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 1、股东投入普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持 有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、股份支付计入所 有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 24,259,688.90 |  | -54,600,587.30 |  | -30,340,898.40 |
| 1、提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 24,259,688.90 |  | -24,259,688.90 |  |  |
| 2、提取一般风险准 备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、对所有者（或股 东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -30,340,898.40 |  | -30,340,898.40 |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益 内部结转 | 303,408,984.00 |  |  |  | -303,408,984.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、资本公积转增股 本 | 303,408,984.00 |  |  |  | -303,408,984.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、盈余公积转增股 本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、盈余公积弥补亏 损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  | 69,790.00 |  |  |  |  |  |  | 29,910.00 | 99,700.00 |
| **四、本期期末余额** | **606,817,968.00** |  |  |  | **623,402,730.61** |  | **-9,460,869.90** |  | **65,588,773.19** |  | **1,330,047,990.16** | **8,427,280.65** | **2,624,823,872.71** |

**合并股东权益变动表（二）**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **上期数** | | | | | | | | | | | | |
| **归属于母公司股东权** | | | | | | | | | | | **少数股东权益** | **所有者权益合计** |
| **股本** | **其他权益工**  **具** | | | **资本公积** | **减：库存 股** | **其他 综合收 益** | **专项 储备** | **盈余公积** | **一**  **般 风 险 准 备** | **未分配利润** |
| **优 先 股** | **永 续 股** | **其 他** |
| **一、上年期末余额** | **296,941,323.00** |  |  |  | **808,110,463.49** |  |  |  | **35,210,227.59** |  | **843,589,687.73** | **48,132,410.27** | **2,031,984,112.08** |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企 业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、本年期初余额** | **296,941,323.00** |  |  |  | **808,110,463.49** |  |  |  | **35,210,227.59** |  | **843,589,687.73** | **48,132,410.27** | **2,031,984,112.08** |
| **三、本期增减变动 金额** | **6,467,661.00** |  |  |  | **118,631,461.12** |  |  |  | **6,118,856.70** |  | **236,702,196.89** | **-48,132,410.27** | **319,787,765.44** |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 272,515,185.89 | 1,090,263.19 | 273,605,449.08 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | 6,467,661.00 |  |  |  | 117,700,858.10 |  |  |  |  |  |  |  | 124,168,519.10 |
| 1、股东投入普通股 | 6,467,661.00 |  |  |  | 117,700,858.10 |  |  |  |  |  |  |  | 124,168,519.10 |
| 2、其他权益工具持 有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、股份支付计入所 有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 6,118,856.70 |  | -35,812,989.00 | 0.00 | -29,694,132.30 |
| 1、提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 6,118,856.70 |  | -6,118,856.70 |  | 0.00 |
| 2、提取一般风险准 备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 3、对所有者（或股 东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -29,694,132.30 |  | -29,694,132.30 |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  | 930,603.02 |  |  |  |  |  |  | -49,222,673.46 | -48,292,070.44 |
| **四、本期期末余额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **926,741,924.61** |  |  |  | **41,329,084.29** |  | **1,080,291,884.62** | **0.00** | **2,351,771,877.52** |

**母公司股东权益变动表（一）**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期数** | | | | | | | | | | **所有者权益合计** |
| **股本** | **其他权益工具** | | | **资本公积** | **减：库 存股** | **其他 综合收益** | **专项 储备** | **盈余公积** | **未分配利润** |
| **优**  **先 股** | **永**  **续 股** | **其 他** |
| **一、上年期末余额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **1,522,453,066.85** |  |  |  | **39,002,109.42** | **186,018,859.27** | **2,050,883,019.54** |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、本年期初余额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **1,522,453,066.85** |  |  |  | **39,002,109.42** | **186,018,859.27** | **2,050,883,019.54** |
| **三、本期增减变动金额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **-303,408,984.00** |  |  |  | **24,259,688.90** | **187,996,301.74** | **212,255,990.64** |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 242,596,889.04 | **242,596,889.04** |
| （二）所有者投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、股东投入普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、其他权益工具持有者投 入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、股份支付计入所有者权 益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 24,259,688.90 | -54,600,587.30 | **-30,340,898.40** |
| 1、提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 24,259,688.90 | -24,259,688.90 |  |
| 2、对所有者（或股东）的 分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -30,340,898.40 | **-30,340,898.40** |
| 3、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结 转 | 303,408,984.00 |  |  |  | -303,408,984.00 |  |  |  |  |  |  |
| 1、资本公积转增股本 | 303,408,984.00 |  |  |  | -303,408,984.00 |  |  |  |  |  |  |
| 2、盈余公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **四、本期期末余额** | **606,817,968.00** |  |  |  | **1,219,044,082.85** |  |  |  | **63,261,798.32** | **374,015,161.01** | **2,263,139,010.18** |

**法定代表人：陆致成 主管会计工作的负责人：杨秋平 会计机构负责人：张典洪**

**母公司股东权益变动表（二）**

**2014 年 1-12 月**

**编制单位：同方国芯电子股份有限公司 单位：元 币种：人民币**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **上期数** | | | | | | | | | | **所有者权益合计** |
| **股本** | **其他权益工具** | | | **资本公积** | **减：库 存股** | **其他 综合收益** | **专项 储备** | **盈余公积** | **未分配利润** |
| **优**  **先 股** | **永**  **续 股** | **其 他** |
| **一、上年期末余额** | **296,941,323.00** |  |  |  | **1,404,752,208.75** |  |  |  | **32,883,252.72** | **160,643,281.24** | **1,895,220,065.71** |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、本年期初余额** | **296,941,323.00** |  |  |  | **1,404,752,208.75** |  |  |  | **32,883,252.72** | **160,643,281.24** | **1,895,220,065.71** |
| **三、本期增减变动金额** | **6,467,661.00** |  |  |  | **117,700,858.10** |  |  |  | **6,118,856.70** | **25,375,578.03** | **155,662,953.83** |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 61,188,567.03 | 61,188,567.03 |
| （二）所有者投入和减少 资本 | 6,467,661.00 |  |  |  | 117,700,858.10 |  |  |  |  |  | 124,168,519.10 |
| 1、股东投入普通股 | 6,467,661.00 |  |  |  | 117,700,858.10 |  |  |  |  |  | 124,168,519.10 |
| 2、其他权益工具持有者投 入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、股份支付计入所有者权 益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 6,118,856.70 | -35,812,989.00 | -29,694,132.30 |
| 1、提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 6,118,856.70 | -6,118,856.70 |  |
| 2、对所有者（或股东）的 分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -29,694,132.30 | -29,694,132.30 |
| 3、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **四、本期期末余额** | **303,408,984.00** |  |  |  | **1,522,453,066.85** |  |  |  | **39,002,109.42** | **186,018,859.27** | **2,050,883,019.54** |

**法定代表人：陆致成 主管会计工作的负责人：杨秋平 会计机构负责人：张典洪**

##### 三、公司基本情况

同方国芯电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2001 年 8 月 17 日经河北省人民政 府以冀股办(2001)88 号文批准，由唐山晶源裕丰电子有限公司整体变更而成的股份有限公司。2005 年 5 月， 经中国证券监督管理委员会《关于核准唐山晶源裕丰电子股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行 字[2005]18 号）核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)并于 2005 年 6 月 6 日在深圳证券交 易所正式挂牌上市。

公司属于电子元器件制造业，主营业务为集成电路芯片设计与销售，压电石英晶体元器件的开发、生 产和销售，LED 蓝宝石衬底材料生产和销售。

企业法人营业执照号为 130000000000406；法定代表人为陆致成；公司注册地址为河北省玉田县无终 西街 3129 号。

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 2 月 9 日批准报出。 **本年度合并财务报表范围**

本期纳入合并范围的子公司包括 11 家，新增 5 家，分别是香港同芯投资有限公司、成都国微科技有 限公司、无锡同方微电子有限公司、北京晶智意达科技有限公司、盘古设计系统有限公司，无因处置或转 让不再纳入合并范围的子公司。具体见本附注“八、合并范围的变化”、“九、在其他主体中的权益”。

##### 四、财务报表编制基础

**（一）编制基础** 本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则—基本准则》及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息 披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)并基于本附注“五、重要会计政策及会计 估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。 **五、重要会计政策及会计估计**

本公司主要从事集成电路芯片的设计与销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定， 制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五 相关政策描述。

**（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经

营成果、现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币 的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （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** 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，为同一控制下

的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计 量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上 按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资 本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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 务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的， 冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项 取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有 被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初 始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之 和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减 留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他 综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基 础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以 外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余 股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按 金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

**2、非同一控制下企业合并** 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，为非同一控制下的企业合并。 购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与

其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公 允价值。

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

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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易 作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别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，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， 作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的 其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理， 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置 该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益 法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准 则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融 工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法 核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变 动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

**3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准** 本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

**（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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与

被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是

指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依 据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财 务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收 入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的 份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损 失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目 下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目 列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于 少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司 向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所 有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照 母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数， 该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股 权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额， 调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达 到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日熟晚日与合并 日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益 或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购 买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值 的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与 其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变 动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与 处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本 公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权， 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失 控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时 转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控 制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；

但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务 报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

**（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法** 合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安

排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。 本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营 中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产 和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业 务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照

《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

**（八）现金及现金等价物的确定标准** 本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为

从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

##### （九）外币业务和外币报表折算

**1、外币业务折算** 外币业务按交易发生日的即期汇率或所属当月期初汇率折合成记账本位币记账，期末分外币货币性项

目和外币非货币性项目进行处理。

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 益或其他综合收益。

**2、外币报表折算** 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利

润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外 币报表折算差额”项目。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似 汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折 算差额，自其他综合收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。

**（十）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

本公司根据投资目的和经济实质以及风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。将金融负债 在初始确认时划分为下列两类：（1）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；（2）其他金融负债。

**2、金融工具的确认依据和计量方法** 本公司在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。对各项金融工具的计量方法如

下：

**（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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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其他 综合收益。对被投资单位不具有控制、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 靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益 的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

**（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。

**3、金融资产转移的确认依据和计量方法** 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。

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** 采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。金融工具不存在活跃市场

的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场

交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**6、金融资产（不含应收款项）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，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。

**（1）可供出售金融资产的减值** 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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其 发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人 可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值

损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生

的减值损失，不得通过损益转回。

**（2）持有至到期投资的减值准备** 持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为 资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原 实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款 项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时， 不对其预计未来现金流量进行折现。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批 准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并按下述 1、中所述方 法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述 3、中 所述方法处理；除上述以外的应收款项，按照信用风险特征组合计提并按下述 2、中所述方法处理。

##### 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： | 应收款项金额 100 万元以上（含） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值  测试，有客观证据表明发生了减值，根据其 未来现金流量现值低于其账面价值的差额计 提坏账准备。 |

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为账龄 组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础， 结合现时情况确定本期账龄组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

|  |  |
| --- | --- |
| 确定组合的依据 | 账龄组合 |
| 坏账准备计提方法 | 账龄分析法 |

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） | 1 | 1 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| 1－2 年 | 5 | 5 |
|  |  |
|  |  |
| 2－3 年 | 15 | 15 |
|  |  |  |
| 3－4 年 | 30 | 30 |
| 4－5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

##### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项



|  |  |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 根据款项性质或者有客观表明发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账  面价值的差额计提坏账准备。 |

##### （十二）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、开发成本 等。

**2、发出存货的计价方法** 原材料以计划成本或实际成本计价，采用计划成本计价的，期末通过分摊材料成本差异，将存货的计

划成本调整为实际成本；产品成本计算主要采用品种法、批次法，发出计价采用加权平均法；开发成本项

目按完工百分比法结转成本。

**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原材料等存货，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。

如果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** 本公司采用永续盘存制。

**5、周转材料的摊销方法** 本公司周转材料包括模具、探针卡、低值易耗品等：低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊，其他

周转材料按预计使用年限进行摊销。

##### （十三）划分为持有待售资产的确认标准

本公司对于同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分 必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该组成部分按 照规定程序作出决议，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

##### （十四）长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

**（1）长期股权投资的分类** 本公司将长期股权投资分为对被投资单位实施控制的权益性投资（即对子公司的投资），对被投资单

位实施重大影响的权益性投资（即对联营企业的投资），对被投资单位实施共同控制的权益性投资（即对

合营企业的投资）三类。

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据： 重大影响，是指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。 本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响： A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。 B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。 C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。 E、向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑 所有事实和情况来做出综合的判断。

③ 确定被投资单位是否为共同控制的依据： 合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

##### 2、长期股权投资初始成本的确定

**（1）企业合并形成的长期股权投资** 对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方 以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所 发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价） 不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成 本。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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协 议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

为企业合并而发生的审计、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。

**（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。初始投资成本包

括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。 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。

本公司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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法** 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份 额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告 分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单 位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入 所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值 为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投 资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位 净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分 享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内 部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有 关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企 业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之 和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与 账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允 价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止 采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后 的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自 取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响 的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期 股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原 计入其他综合收益的部分进行会计处理。

**（十五）投资性房地产** 公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与

本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

##### （十六）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。本公司固定资产在同时

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、折旧方法

本公司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。



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 房屋建筑物 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
|  |  |  |  |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
|  |  |  |  |
| 电子设备及其他 | 5 | 5 | 19.00 |

##### 3、其他



本公司对符合固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同 时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续 支出，计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

##### （十七）在建工程

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各项建筑和安装工程，按成本进行初始计量， 工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。并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。对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。

##### （十八）借款费用

**1、借款费用资本化的确认原则** 借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。 本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、借款费用暂停资本化期间** 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** 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用

及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金

额，来确定借款费用的资本化金额。 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

##### （十九）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

**（1）取得无形资产时按成本进行初始计量** 本公司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。

对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

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用 寿命内采用直线法摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的 无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的 使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计** 本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法

定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合同行业比较、历史经验、相关专家

论证等各方面因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计 估计变更处理。

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据** 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。本

公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准** 本公司对内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。 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。

**5、开发阶段支出符合资本化的具体标准** 本公司对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。 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当

期损益。

**（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法** 在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、

使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益， 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情 况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内， 系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进 行减值测试。

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值， 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组 组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允 价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产 组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合 存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账 面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相 关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产

组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的长期资产减值损失在以后会计 期间不予转回。

##### （二十一）长期待摊费用

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用作为长期待摊费用 核算，按预计受益年限分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊 销的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十二）职工薪酬** 职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪

酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1、短期薪酬的会计处理方法** 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发

生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**2、离职后福利的会计处理方法** 离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司的离职后福利计划是设定提存计划，主

要包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存

金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**3、辞退福利的会计处理方法** 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。 辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退

福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

##### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关 于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职 工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的 变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**（二十三）预计负债** 本公司对于涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计

负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）该义务的执行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠计量。 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。

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。 对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过

去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能

可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

##### （二十四）股份支付

**1、股份支付的种类及会计处理** 股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交

易。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。

**（1）以权益结算的股份支付** 以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取

职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内

的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积，不确认后续公允价 值变动。

**（2）以现金结算的股份支付** 以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金

或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的

公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等 待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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，相应增加负债。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。

**2、权益工具公允价值的确定方法** 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条

件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

**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。

**4、修改和终止股份支付计划的处理** 如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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），

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得 的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期 内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等 待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

**（二十五）优先股与永续债** 公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和

权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利 率法按摊余成本进行后续计量。相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得 或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加权益，其发行（含再融资）、 回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股 利不影响所有者权益总额。终止的未完成的权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

##### （二十六）收入

**1、销售商品收入的确认** 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司按照上述收入确认原则结合公司生产模式、产品特点、客户等信息以产品发出并得到客户验收 确认作为收入实现条件。

**2、提供劳务收入的确认** 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，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按 相同金额结转劳务成本。

（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。

**3、让渡资产使用权收入的确认** 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。

##### （二十七）政府补助

本公司对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。本公司从政府有关部门无偿 取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时予以确 认。

**1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 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属于与资产相关的政府补助。 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

**2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法** 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下

列情况处理：

（1）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。

（2）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。

**（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债** 本公司对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但

按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产

负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关 的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资 产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未 来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公 司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、 联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未 来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对 于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用 税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合 收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税 费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所 得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负 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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负 债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

##### （二十九）租赁

##### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

出租人承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接 费用，计入租入资产价值。

（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。

##### （三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报 表时能够单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。 符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、（十三）。

##### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制 的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业， 不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信

息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其 关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企

业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其

控股子公司以外的企业。

**（三十二）分部报告** 本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，

以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个

经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

##### （三十三）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2014 年根据《企业会计准则—基本准则》陆续颁布或修订了 8 项具体企业会计准则及其指

南，本公司已按要求于 2014 年度开始执行新颁布或修订的企业会计准则及其指南，并按照新准则的衔接 规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响如下：



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报  表项目名称 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 根据《企业会计准则第 2 号—长期 股权投资（2014 年修订）》及应用 指南、《企业会计准则第 37 号—— 金融工具列报（2014 年修订）》及 应用指南，对重大影响以下且在活 跃市场中无报价、公允价值不能可 靠计量的权益性投资改按金融工具  确认和计量准则进行会计处理。 | 第五届董事 会第十次会 议审议通过 | 长期股权投 资 | -3,000,000.00 | -3,000,000.00 |
| 可供出售金 融资产 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
|  |  |  |  |
| 根据《企业会计准则第 30 号——财 务报表列报（2014 年修订）》及应 用指南的相关规定对政府补助从其 他非流动负债项目调整到递延收益 项目列报。 | 其他非流动 负债 | -408,377,536.39 | -340,612,115.13 |
| 递延收益 | 408,377,536.39 | 340,612,115.13 |

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、



负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

##### 2、重要会计估计变更 无。

##### 六、税项

**（一）主要税种及税率** 本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|  | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入 为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的 进项税额后，差额部分为应交增值税 |
|  |
| 增值税 | 6%、13%、17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
|  |  |  |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 5%、7% |
|  |  |  |
| 房产税 | 房产原值的 70% | 1.2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 10%、15%、16.5%、25% |

##### （二）税收优惠及批文



本公司及本公司的子公司北京同方微电子有限公司、深圳市国微电子有限公司、北京晶智意达科技有 限公司为高新技术企业，执行 15%的企业所得税优惠税率，其余境内注册的子公司所得税率均为 25%。境 外注册的子公司香港同芯投资有限公司的所得税率为 16.5%，盘古设计系统有限公司的所得税率执行美国 加州的税收政策。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局《关于印发 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》（发改高技[2013]2458 号文的规定， 本公司的子公司北京同方微电子有限公司和深圳市国微电子有限公司被认定为“2013-2014 年度国家规划 布局内重点企业”。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税

[2012]27 号）关于“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可 减按 10%的税率征收企业所得税”的规定，2013 年至 2014 年所得税减按 10%税率征收。

根据财政部、国家税务总局【财税字[1999]273 号】“关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技 术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”规定，本公司的子公司深圳市国微电子 有限公司的科研项目开发收入免征营业税。根据 2012 年 8 月 31 日深圳市国家税务局关于深圳市营业税改 征增值税试点纳税人办理税收业务的通告（深国税告〔2012〕11 号）的规定，以及增值税、消费税税收优 惠备案通知书（深国税南减免备案［2012］0949 号文）的规定，营业税改征增值税，继续享受原免征政策。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)以及海国税批

[2014]411072 号，本公司的子公司北京同方微电子有限公司的智能卡操作系统和智能卡启动下载器软件产

品自 2014 年 12 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

（三）**其他**

本公司出口货物增值税采用免、抵、退的计算办法，其中，石英晶体出口货物退税率为 17%，蓝宝石 衬底退税率为 5%，配套材料退税率为 13%，集成电路产品退税率为 17%。

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。 **七、合并财务报表项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额指 2014 年 12 月 31 日账面余额，期初余额

指 2013 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2014 年 1-12 月，上期金额指 2013 年 1-12 月，凡未注明期初 余额的均为期末余额。）

##### （一）货币资金



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 204,669.88 | 212,832.00 |
| 银行存款 | 767,163,506.17 | 906,560,726.49 |
|  |  |  |
| 其他货币资金 | 190,950.26 | 83,000.00 |
| 合计 | **767,559,126.31** | **906,856,558.49** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,992,394.40 |  |

其中，受限制的货币资金明细如下：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 信用证保证金 | 190,950.26 |  |
| 合计 | **190,950.26** |

##### （二）应收票据



##### 1、应收票据分类



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 | 27,675,001.81 | 49,754,742.41 |
| 商业承兑票据 | 68,514,661.70 | 32,004,183.00 |
| 合计 | **96,189,663.51** | **81,758,925.41** |

##### 2、期末无已质押的应收票据



##### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 3,350,000.00 |  |
| 商业承兑票据 | 5,084,225.00 |
| 合计 | **8,434,225.00** |

##### 4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据



##### （三）应收账款

##### 1、应收账款分类及披露

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 期末余额 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 账面余额 |  | 坏账准备 | | 账面 价值 |
|  |  |  |  | |
|  | 金额 | 比例（% | ） 金额 | 计提比例  （%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 517,165,664.55 | 99.82 | 8,370,435.50 | 1.62 | 508,795,229.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 918,571.86 | 0.18 | 918,571.86 | 100.00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合计 | **518,084,236.41** | **100.00** | **9,289,007.36** | **1.79** | **508,795,229.05** |



类别





（续上表）



期初余额



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 账面余额 |  | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| 金额 | 比例  （%） | 金额 | 计提比  例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 418,326,417.75 |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 99.78 | 5,994,219.42 | 1.43 | 412,332,198.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 915,254.25 | 0.22 | 915,254.25 | 100.00 |  |
| 合计 | **419,241,672.00** | **100.00** | **6,909,473.67** | **1.65** | **412,332,198.33** |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 918,571.86 元，系对 NuTune Singapore Pte Ltd.应收账 款余额，该企业已破产清算，所以全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 446,418,024.51 | 4,464,180.24 | 1.00 |
| 1－2 年 | 68,903,278.10 | 3,445,163.91 | 5.00 |
| 2－3 年 | 1,316,084.96 | 197,412.74 | 15.00 |
|  |  |  |  |
| 3－4 年 | 344,700.00 | 103,410.00 | 30.00 |
| 4－5 年 | 46,616.74 | 23,308.37 | 50.00 |
|  |  |  |  |
| 5 年以上 | 136,960.24 | 136,960.24 | 100.00 |
| 合计 | **517,165,664.55** | **8,370,435.50** | **1.62** |

##### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 2,389,533.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### 3、本报告期实际核销的应收账款情况

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| 项目 | 核销金额 |
| 北京东方广视科技有限责任公司 | 10,000.00 |

##### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 173,999,286.00 元，占应收账款期末余额

合计数的比例 33.59 %，相应计提的坏账准备期末余额 2,579,715.66 元。

##### （四）预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示



账龄

期末余额

期初余额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 占总额比例（%） | 金额 | 占总额比例（%） |
| 1 年以内 | 43,747,836.44 | 98.22 | 34,268,003.20 | 91.22 |
|  |  |  |  |  |
| 1-2 年 | 584,350.00 | 1.31 | 3,062,140.81 | 8.15 |
|  |  |  |  |  |
| 2-3 年 | 48,600.00 | 0.11 | 18,008.40 | 0.05 |
| 3 年以上 | 160,397.00 | 0.36 | 218,867.00 | 0.58 |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | **44,541,183.44** | **100.00** | **37,567,019.41** | **100.00** |

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况** 本报告期按预付款归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 29,321,030.01 元，占预付账款期末余额合计

数的比例 65.83 %。

##### （五）其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露



账面余额

比例

期末余额

坏账准备

计提比

账面价值

类别

金额 金额

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

合计

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | （%） |  | 例（%） |  |
| 3,825,374.33 | 34.34 |  |  | 3,825,374.33 |
| 7,313,381.08 | 65.66 | 170,976.73 | 2.34 | 7,142,404.35 |
| **11,138,755.41** | **100.00** | **170,976.73** | **1.53** | **10,967,778.68** |

（续上表）



类别

账面余额

期初余额

坏账准备

账面价值

金额

比例

金额

计提比例

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

合计

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | （%） |  | （%） |  |
| 2,432,383.76 | 14.36 |  |  | 2,432,383.76 |
| 14,507,232.81 | 85.64 | 203,492.08 | 1.40 | 14,303,740.73 |
| **16,939,616.57** | **100.00** | **203,492.08** | **1.20** | **16,736,124.49** |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| 其他应收款 |  |  | 期末余额 |  |
| （按单位） | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 应收补贴款 | 3,825,374.33 |  |  | 应收出口退税，不存在损失 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄

期末余额



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,198,450.22 | 61,984.50 | 1.00 |
| 1－2 年 | 617,200.00 | 30,860.00 | 5.00 |
| 2－3 年 | 487,974.86 | 73,196.23 | 15.00 |
| 3－4 年 | 2,600.00 | 780.00 | 30.00 |
| 4－5 年 | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,156.00 | 1,156.00 | 100.00 |
| 合计 | **7,313,381.08** | **170,976.73** | **2.34** |

##### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 87,410.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 133,731.80 元。

##### 3、本期无实际核销的其他应收款情况

##### 4、其他应收款按款项性质分类情况



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 出口退税款 | 3,825,374.33 | 2,432,383.76 |
| 应收利息 | 4,667,306.95 | 7,230,666.67 |
|  |  |  |
| 应收股权转让款 |  | 4,954,234.17 |
|  |  |  |
| 押金、保证金及其他 | 2,646,074.13 | 2,322,331.97 |
| 合计 | **11,138,755.41** | **16,939,616.57** |

##### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 9,840,742.54 元，占其他应收款期末余额

合计数的比例 88.35 %，相应计提的坏账准备期末余额 137,753.68 元。

##### （六）存货

##### 1、存货分类



期末余额

期初余额

项目

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

103,155,781.24

103,155,781.24

41,299,825.74

41,299,825.74

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 库存商品 委托加工物 资  在产品 | 19,344.00  17,362,564.54  81,873,362.93 |  | 19,344.00  17,362,564.54  81,873,362.93 | 1,870,271.89  11,451,798.30  84,799,495.92 |  | 1,870,271.89  11,451,798.30  84,799,495.92 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 产成品 | 82,876,742.20 |  | 82,876,742.20 | 57,072,728.94 | 55,134.69 | 57,017,594.25 |
| 发出商品 | 37,252,132.06 |  | 37,252,132.06 | 18,614,021.55 |  | 18,614,021.55 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 开发成本 | 531,044.66 |  | 531,044.66 | 536,730.60 |  | 536,730.60 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 周转材料 | 9,847,307.17 |  | 9,847,307.17 | 3,462,935.79 |  | 3,462,935.79 |



期末余额

期初余额

项目

账面余额

跌价准

备

账面价值

账面余额

跌价准备

账面价值

**合计**

**332,918,278.80**

**332,918,278.80**

**219,107,808.73**

**55,134.69**

**219,052,674.04**

##### 2、存货跌价准备

期初余额



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|  |  | |
|  | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
| 产成品 | 55,134.69 |  |  | 55,134.69 |  |  |
| 合计 | **55,134.69** | **55,134.69** |



##### 3、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
| 产成品 | 存货成本与可变现净值孰低 | 本期已销售 |

##### （七）其他流动资产



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 尚未抵扣的增值税进项税 | 2,195,817.37 |  |
| 合计 | **2,195,817.37** |

##### （八）可供出售金融资产



##### 1、可供出售金融资产的情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | 期初余额 |

项目



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： |  |  |  |  |  |  |
| 可供出售权益工具： |  |  |  |  |
| 按公允价值计量的 | 83,470,271.59 | 83,470,271.59 |  |  |
| 按成本计量的 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他 | **86,470,271.59** |  |  |  |
| 合计 | **86,470,271.59** | **3,000,000.00** | **3,000,000.00** |



##### 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 92,936,356.66 | 92,936,356.66 |
| 公允价值 | 83,470,271.59 | 83,470,271.59 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -9,181,072.28 | -9,181,072.28 |
| 已计提减值金额 |  |

按公允价值计量的可供出售权益工具为本公司作为战略投资者以自有资金投资认购的华虹半导体有 限公司的股份，华虹半导体有限公司于 2014 年 10 月 15 日在香港联交所上市，股票代码为 HK1347。



##### 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 账面余额 | 减值准备 | 在被投资  单位持股 比例 | 本期现 金红利 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初 | 本期增  加 | 本期  减少 | 期末 | 期  初 | 本期  增加 | 本期  减少 | 期末 |  |  |
| 易程科技股  份有限责任 公司 | 3,000,000.00 |  |  | 3,000,000.00 |  |  |  |  | 4.8% |  |
| 合计 | **3,000,000.00** | **3,000,000.00** |

##### （九）长期股权投资 1、长期股权投资明细情况



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 |
| 九江佳华压电晶体材料有限公司 | 2,500,000.00 | 1,550,563.00 |
| 合计 | **2,500,000.00** | **1,550,563.00** |

（续表一）



本期减少

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 减少投资 | 权益法下确认  的投资损失 | 其他综合收  益调整 | 其他权益变  动 | 宣告发放现金  股利或利润 | 其他 |
| 九江佳华压电晶  体材料有限公司 |  | 76,628.10 |  |  |  |  |
| 合计 | **76,628.10** |

（续表二）



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备  期末余额 |
| 九江佳华压电晶体材料有限公司 | 1,473,934.90 | 1,473,934.90 | 1,473,934.90 |
| 合计 | **1,473,934.90** | **1,473,934.90** | **1,473,934.90** |

本公司的联营企业九江佳华压电晶体材料有限公司已经停产，短期内没有恢复生产的迹象，基于谨



慎性原则，本公司对该项投资全额计提减值准备。

##### （十）固定资产 1、固定资产情况



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑 物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 其他 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 114,227,448.63 | 356,364,474.18 | 7,971,455.51 | 149,283,852.92 | 627,847,231.24 |
| 2.本期增加金额 | 3,557,812.70 | 34,581,157.32 | 3,500,811.53 | 16,334,156.24 | 57,973,937.79 |
|  |  |  |  |  |  |
| （1）购置 | 3,557,812.70 | 6,155,680.92 | 2,298,553.34 | 14,061,903.29 | 26,073,950.25 |
|  |  |  |  |  |  |
| （2）在建工程转入 |  | 28,425,476.40 |  | 1,949,603.80 | 30,375,080.20 |
| （3）企业合并增加 |  |  | 1,202,258.19 | 322,649.15 | 1,524,907.34 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  | 3,469.87 | 597,226.00 | 888,274.24 | 1,488,970.11 |
|  |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  | 3,469.87 | 597,226.00 | 888,274.24 | 1,488,970.11 |
| 4.期末余额 | 117,785,261.33 | 390,942,161.63 | 10,875,041.04 | 164,729,734.92 | 684,332,198.92 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 22,730,917.54 | 172,073,614.05 | 3,854,096.68 | 121,130,231.20 | 319,788,859.47 |
| 2.本期增加金额 | 3,733,955.54 | 35,532,723.32 | 1,326,838.31 | 8,578,916.88 | 49,172,434.05 |
|  |  |  |  |  |  |
| （1）计提 | 3,733,955.54 | 35,532,723.32 | 1,054,073.57 | 8,293,982.98 | 48,614,735.41 |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （2）企业合并 |  |  | 272,764.74 | 284,933.90 | 557,698.64 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  | 2,087.71 | 505,900.27 | 801,936.85 | 1,309,924.83 |
|  |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  | 2,087.71 | 505,900.27 | 801,936.85 | 1,309,924.83 |
| 4.期末余额 | 26,464,873.08 | 207,604,249.66 | 4,675,034.72 | 128,907,211.23 | 367,651,368.69 |
|  |  |  |  |  |  |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 85,923.00 | 586,831.20 |  | 483,485.18 | 1,156,239.38 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 85,923.00 | 586,831.20 |  | 483,485.18 | 1,156,239.38 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 91,234,465.25 | 182,751,080.77 | 6,200,006.32 | 35,339,038.51 | 315,524,590.85 |
|  |  |  |  |  |  |
| 2.期初账面价值 | 91,410,608.09 | 183,704,028.93 | 4,117,358.83 | 27,670,136.54 | 306,902,132.39 |

##### 2、通过融资租赁租入的固定资产情况 无。



##### 3、通过经营租赁租出的固定资产

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 |
| 房屋及建筑物 | 12,305,372.94 |

##### （十一）在建工程 1、在建工程情况



项目

账面余额

期末余额

减值准备

账面净值

期初余额

减值准备

振荡器扩产项目

LED 衬底材料蓝宝石

账面余额

6,224,893.50

账面净值

6,224,893.50

40,910,313.45 40,910,313.45 38,703,701.39 38,703,701.39

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 晶片产业化一期项目  待安装设备 | 530,000.00 |  | 530,000.00 |  | | |
| 成都国微研发中心 | 500,000.00 |  | 500,000.00 |  |  |  |
| 合计 | **41,940,313.45** |  | **41,940,313.45** | **44,928,594.89** |  | **44,928,594.89** |

##### 2、重要在建工程项目本期变动情况



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
| 振荡器扩产项目 |  | 6,224,893.50  38,703,701.39 | 23,970,699.52  2,206,612.06 | 30,195,593.02 |  | 40,910,313.45 |
| LED 衬底材料蓝宝石晶 片产业化一期项目 | 45,800,000.00 |

（续上表）



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 工程累计投入占 预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中:本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率 | 资金来源 |
| 振荡器扩产项目 | 100.00% |  |  |  | 自筹 |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LED 衬底材料蓝宝石晶 片产业化一期项目 | 89.32% |  |  |  |  | 自筹 |

##### （十二）无形资产 1、无形资产情况



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 非专利技术 | 专有技术 | 专用使用权 | 合计 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 11,154,503.72 | 12,421,082.76 | 116,357.00 | 1,600,000.00 | 227,519,554.24 |  | 252,811,497.72 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 | 90,505,363.99 | 8,738,643.95 | 1,125.00 |  | 53,863,426.73 | 1,160,000.00 | 154,268,559.67 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)购置 | 2,188,313.99 | 4,652,243.20 | 1,125.00 |  | 7,099,700.00 | 1,160,000.00 | 15,101,382.19 |
| (2)内部研发 |  | 4,086,400.75 |  |  | 25,109,731.15 |  | 29,196,131.90 |
| (3)企业合并增加 | 88,317,050.00 |  |  |  | 21,653,995.58 |  | 109,971,045.58 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)处置 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 101,659,867.71 | 21,159,726.71 | 117,482.00 | 1,600,000.00 | 281,382,980.97 | 1,160,000.00 | 407,080,057.39 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 2,099,235.75 | 2,499,008.34 | 66,624.58 | 1,600,000.00 | 6,201,861.48 |  | 12,466,730.15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 | 1,311,566.55 | 1,885,633.55 | 13,988.10 |  | 17,085,097.91 | 135,333.31 | 20,431,619.42 |
| （1）计提 | 849,173.62 | 1,885,633.55 | 13,988.10 |  | 17,085,097.91 | 135,333.31 | 19,969,226.49 |
| （2）合并增加 | 462,392.93 |  |  |  |  |  | 462,392.93 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)处置 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 3,410,802.30 | 4,384,641.89 | 80,612.68 | 1,600,000.00 | 23,286,959.39 | 135,333.31 | 32,898,349.57 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)处置 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 98,249,065.41 | 16,775,084.82 | 36,869.32 |  | 258,096,021.58 | 1,024,666.69 | 374,181,707.82 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.期初账面价值 | 9,055,267.97 | 9,922,074.42 | 49,732.42 |  | 221,317,692.76 |  | 240,344,767.57 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 13.76%。 **2、未办妥产权证书的土地使用权情况**



无。

##### （十三）开发支出



本期增加金额

本期减少金额

项目

期初余额

内部开发支出 其他增加

确认为无形

资产

期末余额

转入当期损益

其他减少

电子元器件工艺

21,165,899.15



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 术改造 |  | 21,165,899.15 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | LED 工艺技术  改进 |  | 6,263,990.70 |  |  | 5,794,425.05 | 469,565.65 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 高端智能卡芯  片研发项目 | 46,102,330.38 | 69,798,114.34 |  |  | 46,413,151.67 |  | 69,487,293.05 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 特种集成电路  研发项目 | 59,070,894.97 | 172,905,644.34 | 6,199,726.16 | 29,196,131.90 | 75,973,822.59 | 1,578,782.16 | 131,427,528.82 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 合计 | 105,173,225.35 | 270,133,648.53 | 6,199,726.16 | 29,196,131.90 | 149,347,298.46 | 2,048,347.81 | 200,914,821.87 |  |

本期增加金额中的其他项和本期减少金额中的其他项主要是本公司根据核算要求归集和转出的设备 费、开发成本。



##### （十四）商誉

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 深圳市国微电子有限公司 | 685,676,016.95 |  |  | 685,676,016.95 |
| 合计 | **685,676,016.95** | **685,676,016.95** |

说明：本公司非同一控制下企业合并深圳市国微电子有限公司形成商誉，本公司将商誉分配到深圳市



国微电子有限公司资产中进行减值测试，经测试商誉不存在减值。

##### （十五）长期待摊费用



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| 装修费 | 4,917,952.85 | 2,599,552.30 | 818,823.34 | 6,698,681.81 |
| 网络改造费 | 177,296.24 | 53,632.48 | 95,978.05 | 134,950.67 |
| 合计 | **5,095,249.09** | **2,653,184.78** | **914,801.39** | **6,833,632.48** |

##### （十六）递延所得税资产/递延所得税负债 1、未经抵销的递延所得税资产



期末余额

期初余额

项目

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,450,327.95 | 1,418,526.11 | 7,142,217.43 | 1,071,382.12 |
| 递延收益项目 | 66,397,218.87 | 9,959,582.83 | 41,859,587.40 | 6,278,938.11 |
|  |  |  |  |  |
| 受让资产评估增值 | 10,397,776.80 | 1,559,666.52 | 10,877,661.87 | 1,631,649.28 |
| 已计提未发放应付职工薪酬 | 13,412,608.38 | 2,011,891.26 | 8,333,741.89 | 1,250,061.28 |
|  |  |  |  |  |
| 拨付的专项应付款 | 2,190,000.00 | 328,500.00 | 5,380,000.00 | 807,000.00 |
| 合计 | **101,847,932.00** | **15,278,166.72** | **73,593,208.59** | **11,039,030.79** |
| **2、未经抵销的递延所得税负债** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 项目 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产  评估增值 | 75,754,979.80 | 17,571,772.64 |  |  |
| 合计 | **75,754,979.80** | **17,571,772.64** |

##### 3、未确认递延所得税资产明细



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 11,820,902.70 | 1,182,122.39 |
| 合计 | **11,820,902.70** | **1,182,122.39** |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要是可供出售金融资产公允价值变动亏损以及坏账准



备、固定资产减值准备和长期股权投资减值准备。未确认递延所得税资产的原因为未来能否获得足够的应 纳税所得额具有不确定性或转回时间无法确定。

##### （十七）应付票据



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 177,167,691.92 | 105,256,200.72 |
| 合计 | **177,167,691.92** | **105,256,200.72** |

本期末无已到期未支付的应付票据。



##### （十八）应付账款 1、应付账款列示



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内 | 117,602,852.74 | 140,250,384.96 |
| 1 年以上 | 7,642,407.46 | 4,506,800.88 |
| 合计 | **125,245,260.20** | **144,757,185.84** |

##### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 单位 1 | 4,473,167.32 | 尚未结算 |
| 单位 2 | 1,107,154.56 | 尚未结算 |

##### （十九）预收款项 1、预收账款项列示



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内 | 6,142,604.73 | 1,249,426.60 |
| 1 年以上 | 20,000.00 | 101,208.39 |
| 合计 | **6,162,604.73** | **1,350,634.99** |

##### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项 无。



##### （二十）应付职工薪酬 1、应付职工薪酬列示



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 30,781,278.11 | 169,861,605.64 | 158,104,061.23 | 42,538,822.52 |
|  |  |  |  |  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 21,484.89 | 13,900,182.26 | 13,872,296.89 | 49,370.26 |
|  |  |  |  |  |
| 三、辞退福利 |  |  |  |  |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| 合计 | **30,802,763.00** | **183,761,787.90** | **171,976,358.12** | **42,588,192.78** |



##### 2、短期薪酬列示



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,262,967.13 | 151,259,670.82 | 140,714,964.87 | 37,807,673.08 |
|  |  |  |  |  |
| 二、职工福利费 |  | 4,080,167.61 | 4,080,167.61 |  |
|  |  |  |  |  |
| 三、社会保险费 | 11,746.88 | 6,419,530.94 | 6,404,717.73 | 26,560.09 |
| 其中：医疗保险费 | 10,110.36 | 5,331,049.91 | 5,318,743.47 | 22,416.80 |
|  |  |  |  |  |
| 工伤保险费 | 853.26 | 578,517.83 | 577,163.66 | 2,207.43 |
|  |  |  |  |  |
| 生育保险费 | 783.26 | 509,963.20 | 508,810.60 | 1,935.86 |
| 四、住房公积金 | 20,125.00 | 5,440,199.20 | 5,460,324.20 |  |
|  |  |  |  |  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,486,439.10 | 2,662,037.07 | 1,443,886.82 | 4,704,589.35 |
|  |  |  |  |  |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | **30,781,278.11** | **169,861,605.64** | **158,104,061.23** | **42,538,822.52** |

##### 3、设定提存计划列示



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 基本养老保险 | 20,421.80 | 13,049,222.36 | 13,022,902.96 | 46,741.20 |
| 失业保险费 | 1,063.09 | 850,959.90 | 849,393.93 | 2,629.06 |
| 企业年金缴费 | |  |  |  |
| 合计 | **21,484.89** | **13,900,182.26** | **13,872,296.89** | **49,370.26** |

其他说明：应付职工薪酬余额主要是计提的 2014 年度奖金，预计于 2015 年发放。



##### （二十一）应交税费



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 8,818,236.91 | 9,204,159.99 |
| 城建税 | 591,063.30 | 863,454.10 |
| 企业所得税 | 20,034,352.82 | 9,698,515.86 |
|  |  |  |
| 个人所得税 | 719,478.85 | 350,979.39 |
| 教育费附加 | 264,076.04 | 386,724.59 |
|  |  |  |
| 地方教育费附加 | 176,050.69 | 257,816.39 |
|  |  |  |
| 房产税 | 13,737.12 |  |
| 印花税 | 380,425.31 | 174,345.63 |
|  |  |  |
| 价格调节基金 | 2,898.14 |  |
| 合计 | **31,000,319.18** | **20,935,995.95** |

##### （二十二）其他应付款 1、按款项性质列示其他应付款



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 往来款 | 406,417.88 | 1,108,885.79 |
| 押金、保证金 | 378,932.66 | 242,000.00 |
| 合计 | **785,350.54** | **1,350,885.79** |

##### 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款



无。

##### （二十三）一年内到期的非流动负债



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一年内到期的长期借款 | 530,000.00 | 660,000.00 |
| 合计 | **530,000.00** | **660,000.00** |

其他说明：该笔借款系玉田县财政局根据河北省财政厅冀财建[2002]202 号文《关于下达 2002 年度第 三、四批国债专项资金国家重点技术改造资金和转贷计划的通知》拨付给本公司的国债转贷资金，已展期 至 2015 年 7 月 21 日，年利率为 3.3%。



##### （二十四）专项应付款

##### 1、 专项应付款明细表



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| RFID 芯片研发项目 | 1,960,000.00 |  | 1,960,000.00 |  | 本公司收到的委托及 合作开发的研发项目 资金。 |
| SOC 芯片研发项目 | 2,300,000.00 | 1,500,000.00 | 800,000.00 |
| 高端智能卡芯片研发项目 | 8,490,000.00 | 6,300,000.00 | 2,190,000.00 | 本公司收到的委托及 合作开发的研发项目 资金。 |
| 合计 | **12,750,000.00** | **9,760,000.00** | **2,990,000.00** |

##### （二十五）递延收益



##### 1、递延收益明细



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 政府补助 | 408,377,536.39 | 83,521,900.00 | 30,777,902.20 | 461,121,534.19 | 本公司收到的委托  及合作开发的研发  项目资金。 |
| 合计 | **408,377,536.39** | **83,521,900.00** | **30,777,902.20** | **461,121,534.19** |

##### 2、涉及政府补助的项目明细



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 年产 7200 万件新型片式 石英晶体元器件产业化项 目 | 3,952,480.00 |  | 830,004.00 |  | 3,122,476.00 | 收益 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 进口设备贴息 | 1,220,467.27 |  | 195,864.00 |  | 1,024,603.27 | 资产 |
| 信息产业化和技术改造项 目 | 2,949,999.84 |  | 500,000.04 |  | 2,449,999.80 | 收益 |
| 小型高稳石英晶体元器件 产业化项目 | 299,999.84 |  | 50,000.04 |  | 249,999.80 | 收益 |
| XO3225 型片式石英振荡 器研发专项资金 | 260,000.14 |  | 39,999.96 |  | 220,000.18 | 收益 |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LED 进口设备贴息 | 2,140,546.70 |  | 223,320.00 |  | 1,917,226.70 | 资产 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 大尺寸 LED 衬底用蓝宝石 生长工艺合作研究 | 3,100,000.00 | 1,900,000.00 |  |  | 5,000,000.00 | 收益 |
| 高端智能卡芯片研发项目 1 | 15,836,000.00 | 9,000,000.00 | 959,000.00 | 600,000.00 | 23,277,000.00 | 资产 |
| 高端智能卡芯片研发项目 2 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |  |  | 28,000,000.00 | 收益 |
| SOC 芯片研发项目 |  | 2,091,100.00 |  |  | 2,091,100.00 | 收益 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| RFID 芯片研发项目 | 4,500,000.00 |  |  | 345,000.00 | 4,155,000.00 | 收益 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 特种集成电路研发项目 1 | 337,675,484.75 | 46,370,800.00 | 16,732,402.60 |  | 367,313,882.15 | 资产 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 特种集成电路研发项目 2 | 22,442,557.85 | 10,160,000.00 | 10,302,311.56 |  | 22,300,246.29 | 收益 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **合计** | **408,377,536.39** | **83,521,900.00** | **29,832,902.20** | **945,000.00** | **461,121,534.19** |  |

##### （二十六）股本



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本次变动增减（+、—） | | | | | | | |
| 项目 | 期初余额 | 发行 新股 |  |  |  |  | 期末余额 |
|  |  | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |  |
| 限售流通股股份 | 203,522,188.00 |  |  | 197,032,027.00 | -8,000,305.00 | 189,031,722.00 | 392,553,910.00 |
| 流通股股份 | 99,886,796.00 |  |  | 106,376,957.00 | 8,000,305.00 | 114,377,262.00 | 214,264,058.00 |
| 股份总数 | **303,408,984.00** |  |  | **303,408,984.00** |  | **303,408,984.00** | **606,817,968.00** |

2014 年 4 月 28 日，根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股



的比例，转增人民币普通股 303,408,984 股，转增后本公司总股本变更为 606,817,968 股。本次变更业经北 京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以(2014)京会兴验字第 0101M0003 号验资报告验证确认。

##### （二十七）资本公积



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 资本溢价（股本溢价） | 921,880,692.72 |  | 303,408,984.00 | 618,471,708.72 |
| 其他资本公积 | 4,861,231.89 | 69,790.00 |  | 4,931,021.89 |
| 合计 | **926,741,924.61** | **69,790.00** | **303,408,984.00** | **623,402,730.61** |

资本公积转增股本的情况见（二十六）股本。



##### （二十八）其他综合收益



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
| 期初余 额 | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益 | 减：所 得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属 于少数股 东 |
| 一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、以后将重分类进损 益的其他综合收益 |  | **-9,460,869.90** |  |  | **-9,460,869.90** |  | **-9,460,869.90** |
| 可供出售金融资产公 允价值变动损益 |  | -9,181,072.28 |  |  | -9,181,072.28 |  | -9,181,072.28 |
| 外币财务报表折算差额 |  | -279,797.62 |  |  | -279,797.62 |  | -279,797.62 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益合计 |  | **-9,460,869.90** |  |  | **-9,460,869.90** |  | **-9,460,869.90** |

##### （二十九）盈余公积



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 39,340,181.47 | 24,259,688.90 |  | 63,599,870.37 |
| 储备基金 | 994,451.41 |  | 994,451.41 |
| 企业发展基金 | 994,451.41 |  | 994,451.41 |
| 合计 | **41,329,084.29** | **24,259,688.90** | **65,588,773.19** |

盈余公积本期增加系按照公司章程的规定提取的法定盈余公积。



##### （三十）未分配利润



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | **1,080,291,884.62** | **843,589,687.73** |
| 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 | **1,080,291,884.62** | **843,589,687.73** |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 304,356,692.84 | 272,515,185.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | 24,259,688.90 | 6,118,856.70 |
| 应付普通股股利 | 30,340,898.40 | 29,694,132.30 |
| 期末未分配利润 | **1,330,047,990.16** | **1,080,291,884.62** |

##### （三十一）营业收入和营业成本 1、营业收入和营业成本



项目

本期发生额

上期发生额

营业收入

营业成本

营业收入

营业成本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务 | 1,083,040,436.82 | 658,452,593.92 | 916,699,813.81 | 605,460,478.62 |
| 其他业务 | 3,521,461.05 | 626,933.60 | 3,287,782.37 | 610,800.39 |
| 合计 | **1,086,561,897.87** | **659,079,527.52** | **919,987,596.18** | **606,071,279.01** |

##### （三十二）营业税金及附加



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业税 | 396,427.46 | 147,275.48 |
| 城市维护建设税 | 3,416,995.01 | 3,632,234.95 |
| 教育费附加 | 1,520,096.07 | 1,625,327.84 |
| 地方教育费附加 | 1,013,397.38 | 1,083,551.89 |
|  |  |  |
| 其他 | 23,823.69 |  |
| **合计** | **6,370,739.61** | **6,488,390.16** |

##### （三十三）销售费用



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 人工费 | 17,666,065.08 | 13,811,948.35 |
| 差旅费 | 2,861,781.15 | 2,035,148.93 |
| 业务招待费 | 8,739,028.40 | 5,848,674.36 |
|  |  |  |
| 办公费 | 2,379,049.23 | 1,765,477.34 |
|  |  |  |
| 折旧摊销租赁费 | 2,284,201.16 | 2,276,765.41 |
| 运保费 | 1,547,967.97 | 2,138,129.38 |
| 市场营销费 | 4,333,863.94 | 4,453,953.88 |
|  |  |  |
| 中介费 | 1,108,488.39 |  |
| 其他费用 | 127,678.38 | 270,625.22 |
| 合计 | **41,048,123.70** | **32,600,722.87** |

##### （三十四）管理费用



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 人工费用 | 26,066,711.56 | 21,119,732.95 |
| 差旅费 | 1,009,551.73 | 1,056,378.16 |
| 业务招待费 | 4,708,489.74 | 2,405,147.84 |
| 办公费 | 5,724,222.23 | 4,276,761.66 |
| 折旧摊销租赁费 | 30,207,364.01 | 16,297,007.92 |
|  |  |  |
| 研发费用 | 47,243,779.50 | 26,339,959.32 |
| 中介费 | 3,542,648.38 | 3,294,438.66 |
|  |  |  |
| 税费 | 2,874,970.67 | 2,422,450.00 |
| 其他 | 210,119.36 | 989,374.26 |
| 合计 | **121,587,857.18** | **78,201,250.77** |

##### （三十五）财务费用



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 35,866.11 | 942,078.82 |
| 减：利息收入 | 19,255,051.55 | 24,301,830.65 |
|  |  |  |
| 汇兑净损益 | -379,164.71 | 2,894,439.32 |
| 手续费 | 451,335.03 | 355,944.40 |
|  |  |  |
| 其他 |  | 73,726.88 |
| 合计 | **-19,147,015.12** | **-20,035,641.23** |

##### （三十六）资产减值损失



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 坏账损失 | 2,343,212.70 | -3,103,002.34 |
| 长期股权投资减值损失 | 1,473,934.90 |  |
| 合计 | **3,817,147.60** | **-3,103,002.34** |

##### （三十七）投资收益



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -76,628.10 | -386,455.72 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -159,660.17 |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 合计 | **-76,628.10** | **-546,115.89** |

##### （三十八）营业外收入



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损 益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 227,577.13 | 64,005.37 | 227,577.13 |
| 其中：固定资产处置利得 | 227,577.13 | 64,005.37 | 227,577.13 |
| 政府补助 | 62,063,232.20 | 78,729,248.37 | 62,063,232.20 |
|  |  |  |  |
| 其他 | 109,353.66 | 870,171.71 | 109,353.66 |
| 合计 | **62,400,162.99** | **79,663,425.45** | **62,400,162.99** |

计入当期损益的政府补助：



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益 相关 |
| 年产 7200 万件新型片式石英晶体元器件产业 化项目 | 830,004.00 | 830,004.00 | 与收益相关 |
| 小型高稳石英晶体元器件产业化项目 | 50,000.04 | 50,000.04 | 与收益相关 |
| 电子信息产业振兴和技术改造项目 | 500,000.04 | 500,000.04 | 与收益相关 |
| 进口设备贴息 | 195,864.00 | 195,864.00 | 与资产相关 |
| XO3225 型片式石英振荡器研发专项资金 | 39,999.96 | 39,999.96 | 与收益相关 |
| LED 进口设备贴息 | 223,320.00 | 92,653.30 | 与资产相关 |
| 出口信用保险扶持资金 | 76,500.00 | 125,800.00 | 与收益相关 |
|  |  |  |  |
| 高性能石英晶体元器件工程实验室项目 | 200,000.00 |  | 与收益相关 |
|  |  |  |  |
| 新型恒温晶体振荡器产业化项目 | 2,000,000.00 |  | 与收益相关 |
| 高端智能卡芯片研发项目 1 | 1,689,000.00 | 1,689,000.00 | 与资产相关 |
|  |  |  |  |
| 高端智能卡芯片研发项目 2 | 5,570,000.00 | 19,500,000.00 | 与收益相关 |
|  |  |  |  |
| SOC 芯片研发项目 | 1,500,000.00 | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| RFID 芯片研发项目 | 2,363,800.00 | 8,000,000.00 | 与收益相关 |
| 特种集成电路研发项目 1 | 16,732,402.60 | 902,315.25 | 与资产相关 |
|  |  |  |  |
| 特种集成电路研发项目 2 | 29,227,211.56 | 41,338,642.15 | 与收益相关 |
| 科技进步奖 |  | 350,000.00 | 与收益相关 |
|  |  |  |  |
| 科研项目经费 |  | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 机电产品研究开发清算资金 |  | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 科研经费 |  | 170,000.00 | 与收益相关 |
|  |  |  |  |
| SMD 石英晶体元器件及其配套产品的开发科 研经费 |  | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 财政局人才安居补贴专项资金 |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 科技型中小企业创新基金 |  | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 专利资助及其他 | 865,130.00 | 494,969.63 | 与收益相关 |
| 合计 | **62,063,232.20** | **78,729,248.37** |  |

##### （三十九）营业外支出



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损  益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 53,012.70 | 222,644.08 | 53,012.70 |
| 其中：固定资产处置损失 | 53,012.70 | 222,644.08 | 53,012.70 |
|  |  |  |  |
| 对外捐赠 | 210,000.00 | 220,000.00 | 210,000.00 |
|  |  |  |  |
| 其他 | 29,707.38 | 13,722.10 | 29,707.38 |
| 合计 | **292,720.08** | **456,366.18** | **292,720.08** |

##### （四十）所得税费用 1、所得税费用表



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | 36,537,149.45 | 23,277,249.52 |
| 递延所得税费用 | -4,454,880.75 | 1,542,841.72 |
| 合计 | **32,082,268.70** | **24,820,091.24** |

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程



|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | 335,836,332.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 50,375,449.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -17,725,711.87 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -79,582.03 |
| 非应税收入的影响 | 11,494.22 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,270,683.33 |
| 加计扣除的影响 | -1,847,075.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -75,056.79 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣  亏损的影响 | 152,067.32 |
| 所得税费用 | 32,082,268.70 |

**（四十一）其他综合收益** 详见本附注七、（二十八）。



##### （四十二）现金流量表项目 1、收到的其他与经营活动有关的现金



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 财务费用 | 21,952,011.27 | 17,071,163.98 |
| 营业外收入 | 22,136,884.84 | 20,987,222.84 |
| 往来款项 | 4,890,750.78 | 7,793,128.72 |
|  |  |  |
| 递延收益 | 83,521,900.00 | 103,523,900.00 |
| 合计 | **132,501,546.89** | **149,375,415.54** |

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 费用性支出 | 77,214,585.56 | 41,943,308.26 |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 财务费用 | 451,335.03 | 355,389.04 |
| 营业外支出 | 239,707.38 | 233,721.98 |
| 往来款项 | 2,809,292.91 | 13,336,044.66 |
| 合计 | **80,714,920.88** | **55,868,463.94** |

##### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 购买唐山晶源电子有限公司少数股权 |  | 7,096,617.02 |
| 发行股份购买资产聘请中介机构费 | 6,725,000.00 |
| 股份过户登记及信息披露费 | 332,095.89 | 130,453.66 |
|  |  |  |
| 信用证保证金 | 190,950.26 |  |
| 其他重组零星费用 |  | 39,671.90 |
| 合计 | **523,046.15** | **13,991,742.58** |

##### （四十三）现金流量表补充资料 1、现金流量表补充资料表



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | 303,754,063.49 | 273,605,449.08 |
|  |  |  |
| 加：资产减值准备 | 3,817,147.60 | -3,103,002.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 48,500,393.43 | 42,279,828.26 |
| 无形资产摊销 | 21,836,304.77 | 8,832,956.62 |
|  |  |  |
| 长期待摊费用摊销 | 780,631.04 | 1,910,879.91 |
| 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） | -174,564.43 | 147,361.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  | 11,276.72 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -116,154.01 | 2,510,614.45 |
|  |  |  |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 76,628.10 | 546,115.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -4,239,135.93 | 1,542,841.72 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -215,744.82 |  |
|  |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -113,374,946.35 | -14,418,977.29 |
|  |  |  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -105,641,544.22 | -170,526,044.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 98,302,468.66 | 89,636,726.57 |
|  |  |  |
| 其他 |  |  |
|  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 253,305,547.33 | 232,976,026.91 |
| **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 | 767,368,176.05 | 906,856,558.49 |
| 减：现金的期初余额 | 906,856,558.49 | 870,645,948.25 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料  加：现金等价物的期末余额 | 本期金额 | 上期金额 |
|  | 36,210,610.24 |
| 减：现金等价物的期初余额 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -139,488,382.44 |

##### 2、本期支付的取得子公司的现金净额



|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 104,282,088.28 |
| 其中：非同一控制合并成都国微科技有限公司 | 80,567,926.00 |
| 非同一控制合并北京晶智意达科技有限公司 | 23,714,162.28 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 11,775,255.94 |
| 其中：非同一控制合并成都国微科技有限公司 | 8,017,078.70 |
| 非同一控制合并北京晶智意达科技有限公司 | 3,758,177.24 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |  |
| 取得子公司支付的现金净额 | 92,506,832.34 |

##### 3、本期收到的处置子公司的现金净额



|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 4,954,234.17 |
| 处置子公司收到的现金净额 |  |

本公司于 2013 年 6 月 28 日将持有的深圳市晶源健三电子有限公司 50%股权转让给深圳市健三实业有



限公司，转让价款为 5,954,234.17 元，2013 年收到股权转让款 100 万元，2014 年收到剩余 4,954,234.17 元 股权转让款。

##### 4、现金和现金等价物的构成



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 767,368,176.05 | 906,856,558.49 |
| 其中：库存现金 | 204,669.88 | 212,832.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 767,163,506.17 | 906,560,726.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  | 83,000.00 |
|  |  |  |
| 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 |  |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 767,368,176.05 | 906,856,558.49 |

##### （四十四）所有权或使用权受到限制的资产



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 190,950.26 | 见本附注七、（一） |
| 合计 | **190,950.26** |

##### （四十五）外币货币性项目 1、外币货币性项目



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 其中：美元 | 7,102,962.22 | 6.1190 | 43,463,025.82 |
| 港币 | 2,579,362.63 | 0.78887 | 2,034,781.80 |
|  |  |  |  |
| 应收账款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 其中：美元 | 10,675,902.52 | 6.1190 | 65,325,847.52 |
| 港币 | 363,479.80 | 0.78887 | 286,738.31 |
| 预收款项 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 其中：美元 | 1,077,912.74 | 6.1190 | 6,595,748.06 |
| 港币 | 6,526.00 | 0.78887 | 5,148.17 |
| 预付款项 |  |  |  |
| 其中：美元 | 38,486.36 | 6.1190 | 235,498.04 |
| 应付账款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 其中：美元 | 2,009,353.82 | 6.1190 | 12,295,236.02 |

##### 2、境外经营实体说明



本公司境外经营实体主要是香港同芯投资有限公司和盘古设计系统有限公司。其中，香港同芯投资有 限公司注册地为香港，因主要业务结算使用港币而采用港币为记账本位币；盘古设计系统有限公司注册地 为美国加州，因主要业务是为本公司之子公司深圳市同创国芯电子有限公司提供委托研发服务而采用人民 币为记账本位币。

##### 八、合并范围的变更

##### （一）非同一控制下企业合并 1、本期发生的非同一控制下企业合并



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被购买方名称 | 股权取得 时点 | 股权取得成本 | 股权取得 比例 | 股权 取得 方式 | 购买日 | 购买日的 确定依据 | 购买日至期 末被购买方 的收入 | 购买日至期末 被购买方的净 利润 |
| 成都国微科 技有限公司 | 2014  年 9 月 | 80,567,926.00 | 100.00% | 现金 购买 | 2014 年 9  月 1 日 | 已按规定 履行审批 程序 且工 商变更登 记完成 | 600,000.00 | -1,213,516.07 |
| 北 京晶智意 达科技有限 公司 | 2014  年 8 月 | 23,714,162.28 | 100.00% | 现金 购买 | 2014 年 8  月 1 日 | -891,577.28 |

##### 2、合并成本及商誉



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合并成本 | 成都国微科技有限公司 | 北京晶智意达科技有限公司 |
| --现金 | 80,567,926.00 | 23,714,162.28 |
| --非现金资产的公允价值 |  |
| --发行或承担的债务的公允价值 |  |  |
|  |  |  |
| --发行的权益性证券的公允价值 |  |  |
| --或有对价的公允价值 |  |  |
|  |  |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |  |
| --其他 | 80,567,926.00 |  |
| 合并成本合计 | 23,714,162.28 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合并成本 | 成都国微科技有限公司 | 北京晶智意达科技有限公司 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 80,606,539.71 | 23,714,162.28 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额 | -38,613.71 |

合并成本以评估价值为基准扣除交割期间的损益后确定。 **3、被购买方于购买日可辨认资产、负债**



成都国微科技有限公司

北京晶智意达科技有限公司

项目

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 货币资金 | 8,017,078.70 | 8,017,078.70 | 3,758,177.24 | 3,758,177.24 |
| 预付款项 | 80,000.00 | 80,000.00 | 100,600.00 | 100,600.00 |
|  |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 226,872.94 | 226,872.94 | 14,967.15 | 14,967.15 |
|  |  |  |  |  |
| 存货 |  |  | 435,523.72 | 435,523.72 |
| 固定资产 | 946,734.73 | 946,734.73 | 20,473.97 | 20,473.97 |
|  |  |  |  |  |
| 在建工程 |  | 4,617,463.28 |  |  |
| 无形资产 | 87,854,657.07 | 20,679,521.31 | 21,653,995.58 | 7,333,333.31 |
| 长期待摊费用  负债： | 12,361.20 | 12,361.20 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 应付款项 | 315,750.00 | 315,750.00 |  |  |
| 应付职工薪酬 | -1,520.58 | -1,520.58 | 94,906.23 | 94,906.23 |
|  |  |  |  |  |
| 应交税费 | 577,517.39 | 577,517.39 | 14,085.13 | 14,085.13 |
|  |  |  |  |  |
| 其他应付款 |  |  | 12,484.68 | 12,484.68 |
| 递延所得税负债 | 15,639,418.12 |  | 2,148,099.34 |  |
| 净资产 | 80,606,539.71 | 33,688,285.35 | 23,714,162.28 | 11,541,599.35 |
|  |  |  |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |  |  |
| 取得的净资产 | 80,606,539.71 | 33,688,285.35 | 23,714,162.28 | 11,541,599.35 |

可辨认资产、负债公允价值确定方法：资产基础法评估确定。

（二）**其他原因的合并范围变动** 本期因出资新设原因导致公司合并范围增加三家子公司，包括公司出资设立了香港同芯投资有限公

司、本公司之子公司北京同方微电子有限公司出资设立了无锡同方微电子有限公司、本公司之子公司深圳

市同创国芯电子有限公司出资设立了盘古设计系统有限公司。 **九、在其他主体中的权益**

##### （一）在子公司中的权益 1、企业集团的构成

取得方式



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 级次 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | |  |
| 直接 | 间接 |  |
| 唐山晶源电子有限公司 | 一级 | 河北省 玉田县 | 河北省 玉田县 | 生产销售 | 100 |  | 设立 |
| 北京晶源裕丰光学电子器件 有限公司 | 一级 | 北京市 | 北京市 | 生产销售 | 100 | 设立 |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 子公司名称 | 级次 | 主要经 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方式 |
| 成都国微科技有限公司 | 一级 | 四川省 成都市 | 四川省 成都市 | 研发、生产、销售 和技术咨询 | 100 | 非同一控制 下企业合并 |
| 香港同芯投资有限公司 | 一级 | 中国 香港 | 中国香 港 | 高科技企业投资 | 100 | 设立 |
| 北京同方微电子有限公司 | 一级 | 北京市 | 北京市 | 设计、开发和销售 | 100 | 同一控制下 企业合并 |
| 无锡同方微电子有限公司 | 二级 | 江苏省 无锡 | 江苏省 无锡市 | 设计、生产和销售 | 70 | 设立 |
| 深圳市国微电子有限公司 | 一级 | 广东省 深圳市 | 广东省 深圳市 | 设计、开发和销售 | 100 | 非同一控制 下企业合并 |
| 成都国微电子有限公司 | 二级 | 四川省 成都市 | 四川省 成都市 | 研发、设计、生产 | 100 | 非同一控制 下企业合并 |
| 深圳市同创国芯电子有限公 司 | 二级 | 广东省 深圳市 | 广东省 深圳市 | 研发、销售、投资 | 100 | 设立 |
| 北京晶智意达科技有限公司 | 三级 | 北京市 | 北京市 | 研发、咨询等 | 100 | 非同一控制 下企业合并 |
| 盘古设计系统有限公司 | 三级 | 美国 | 美国 | 研发、设计 | 100 | 设立 |
| Concore Investments Limited | 二级 | BVI | BVI | 高科技企业投资 | 100 | 设立 |

Concore Investments Limited 系本公司之子公司香港同芯投资有限公司于 2014 年 9 月 29 日在英属维京



群岛新设立的子公司，注册资本为 5 万美元。 **2、重要的非全资子公司**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东的持  股比例 | 本期归属于少  数股东的损益 | 本期向少数股东  宣告分派的股利 | 期末少数股  东权益余额 |
| 无锡同方微电子有限公司 | 30% | -602,629.35 |  | 8,427,280.65 |

无锡同方微电子有限公司是本公司的非全资子公司，该公司于 2014 年 8 月 19 日成立，注册资金 3000



万元。本期营业收入额为 41,159.55 元、净利润为-2,008,764.51 元、资产总额为 28,246,139.64 元，净资产

28,090,935.49 元。

##### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 无。

##### （三）在合营安排或联营企业中的权益 1、重要的合营企业或联营企业

##### 无。 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 合营企业： |  | 1,550,563.00 |
| 联营企业： | |
| 投资账面价值合计 |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| --净利润 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| -76,628.10 | -386,455.72 |
| --其他综合收益 | -76,628.10 |  |
| --综合收益总额 | -386,455.72 |

见附注七、(九)说明。



##### （四）重要的共同经营 无。

##### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益 无。

##### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说 明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。 本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**（一）各类风险的管理目标和政策** 本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影

响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基

本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地 对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

**1、信用风险** 信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要

是赊销导致的客户信用风险。为降低客户信用风险，本公司会对新客户进行信用风险评估，确定信用额度，

进行信用审批。公司对每一客户都执行监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。本公司于每个资产 负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司 管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的多家银行，故货币资金的信用风险较低。 本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公

司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：173,999,286.00 元，占全部应收账款余额的 33.59%。

**2、市场风险** 金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险 本公司目前无银行借款、应付债券等有息负债，无利率风险。

（2）汇率风险 汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇

率风险主要与美元和港币有关，本公司主要以美元进行部分销售、采购和持有港币计价的股票投资外，本



公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和 负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 货币资金-美元 | 43,463,025.82 | 42,696,270.55 |
| 货币资金-港币 | 2,034,781.80 | 140,320.98 |
|  |  |  |
| 货币资金-日元 |  | 0.12 |
| 应收账款-美元 | 65,325,847.52 | 37,101,161.82 |
| 应收账款-港币 | 286,738.31 | 383,095.61 |
|  |  |  |
| 预付账款-美元 | 235,498.04 | 3,663,439.67 |
| 预收账款-美元 | 6,595,748.06 | 71,365.98 |
| 预收账款-港币 | 5,148.17 | 5,130.74 |
| 应付账款-美元 | 12,295,236.02 | 2,292,871.43 |
| 应付账款-日元 |  | 963,502.86 |

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外币的汇 率风险，本公司合并范围内公司外币购销业务的外币资金结算由公司统一协调内部对冲使用。此外，在合 适的情况下，公司将积极与银行机构合作进行外币掉期、远期结售汇等业务。



（3）价格风险 本公司以市场价格销售产品，为避免因行业竞争、经济危机等因素导致的产品价格下跌风险，本公司

一直重视研发投入，近二年每年研发投入都在 2 亿元以上，致力于生产有自主知识产权和竞争力的产品。

**3、流动性风险** 流动性风险是本指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券

以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。 本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的申请进行监控审核， 同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的 2014 年 12 月 31 日的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 一年以内 | 一年以上 | 合计 |
| 金融资产 |  |  |  |
| 货币资金 | 767,559,126.31 |  | 767,559,126.31 |
|  |  |  |  |
| 应收票据 | 96,189,663.51 |  | 96,189,663.51 |
|  |  |  |  |
| 应收账款 | 446,418,024.51 | 71,666,211.90 | 518,084,236.41 |
| 其它应收款 | 10,023,824.55 | 1,114,930.86 | 11,138,755.41 |
| 预付款项 | 43,747,836.44 | 793,347.00 | 44,541,183.44 |
|  |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  | 86,470,271.59 | 86,470,271.59 |
| 金融负债 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 应付票据 | 177,167,691.92 |  | 177,167,691.92 |
|  |  |  |  |
| 应付账款 | 117,602,852.74 | 7,642,407.46 | 125,245,260.20 |
| 其它应付款 | 785,350.54 |  | 785,350.54 |
|  |  |  |  |
| 预收账款 | 6,142,604.73 | 20,000.00 | 6,162,604.73 |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付职工薪酬 | 42,588,192.78 |  | 42,588,192.78 |
|  |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 530,000.00 |  | 530,000.00 |

##### （二）敏感性分析



本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影 响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金 额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

本公司金融工具风险中对公司影响最大的是美元汇率风险，公司的美元汇率敏感性分析结果显示：人 民币对美元汇率贬值 5%或升值 5%时对公司 2014 年度和 2013 年度净利润的影响在±5%以内。

##### 十一、公允价值的披露

##### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值



期末公允价值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公 允价值计量 | 第三层次公 允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** |  |  |  |  |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融资产 |  |  |
| （二）可供出售金融资产 |  |  |
| 权益工具投资 | 83,470,271.59 | 83,470,271.59 |
|  |  |  |
| （三）投资性房地产 |  |  |
|  |  |  |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | **83,470,271.59** | **83,470,271.59** |
| **持续以公允价值计量的负债总额** |  |  |
| **二、非持续的公允价值计量** |  |  |
| **非持续以公允价值计量的资产总额** |  |
| **非持续以公允价值计量的负债总额** |  |

##### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据



本公司以公允价值计量的资产按第一层次公允价值计量，计量依据为公开市场的报价。 **十二、关联方及关联交易**

##### （一）本企业的母公司情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业 的持股比例(%) | 母公司对本企业 的表决权比例(%) |
| 同方股份有限公司 | 北京 | 计算机及通 信技术 | 219,788.22 万元 | 41.38 | 41.38 |

本企业最终控制方是教育部。



##### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

**（三）本企业合营和联营企业情况** 本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（三）。



本期本公司未与联营企业发生关联方交易

##### （四）其他关联方情况

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| 清华大学 | 母公司的控股股东的全资出资人 |
| 山东同方鲁颖电子有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 同方锐安科技有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 同方电子科技有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 北京同方物业管理有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 北京壹人壹本信息科技有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 同方工业有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 同方计算机有限公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 深圳市国微科技有限公司 | 关联自然人控制的其他企业 |
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 关联自然人控制的其他企业 |
| 唐山晶源投资有限公司 | 关联自然人控制的其他企业 |
| 黄学良 | 关联自然人 |
| 祝昌华 | 关联自然人 |

##### （五）关联交易情况



##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易 内容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 金额 | 占同类交易金 额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金 额的比例（%） |
| 北京同方物业管 理有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 2,205,208.12 | 71.93 | 588,848.58 | 100.00 |
| 北京壹人壹本信 息科技有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 51,003.54 | 1.00 |  |  |
| 同方锐安科技有 限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 12,666.67 | 0.00 | 4,487.18 | 0.00 |

（2）出售商品/提供劳务情况表



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易 内容 |  | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 关联交易定  价方式及决 策程序 | 金额 | 占同类交 易金额的 比例（%） |
| 金额 | 占同类交 易金额的 比例（%） |
| 清华大学 | 提供劳务 | 市场价格 |  |  | 341.88 |  |
| 同方股份有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 1,415,094.34 | 1.38 | 6,303,651.80 | 0.69 |
| 山 东 同 方 鲁 颖电 子 有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 23,128.20 | 0.00 | 560,064.10 | 0.06 |
| 同 方 锐 安 科 技有 限 公司 | 销售商品 | 市场价格 | 1,918,906.25 | 0.20 | 2,471,360.85 | 0.29 |
| 深 圳 市 国 微 科技 有 | 提供劳务 | 市场价格 |  |  | 3,036,000.00 | 0.33 |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |  | |
| 本期发生额 | | | | | 上期发生额 | |
| 关联方 | 关联交易 内容 | 关联交易定  价方式及决 策程序 |  | 占同类交 易金额的 比例（%） |  | 占同类交 易金额的 比例（%） |
|  | 金额 | 金额 |
| 限公司 |  |  |  |  |  |  |
| 深 圳 数 字 电 视国 家 工 程 实 验 室 股份 有 限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 3,820,754.72 | 3.72 |  |  |
| 同 方 电 子 科 技有 限 公司 | 销售商品 | 市场价格 | 53,846.15 | 0.01 |  |  |
| 同方工业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 849,056.60 | 0.09 |  |  |
| 同 方 计 算 机 有限 公 司 | 销售商品 | 市场价格 | 29,589.74 | 0.00 |  |  |

##### 2、关联租赁情况



（1）本公司作为承租方



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| 深圳市国微科技有限公司 | 租赁办公区租金等 | 5,322,193.61 | 4,454,170.10 |
| 同方股份有限公司 | 办公租赁费 | 11,085,604.80 | 2,333,545.12 |
|  |  |  |  |
| 北京同方物业管理有限公司 | 会场租赁费 | 1,548.00 | 4,400.00 |
| 唐山晶源投资有限公司 | 厂房租赁费 | 336,400.00 | 336,400.00 |
| 清华大学 | 会场会务费 | 30,000.00 |  |

（2）关联租赁情况说明：租赁价格不高于市价。 **3、关联方资产转让、债务重组情况**



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易 定价原则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 金额 | 占同类交易金 额的比例 | 金额 | 占同类交易金 额的比例 |
| 黄学良 | 购买股权 | 市场价格 | 55,390,449.13 | 53.12% |  |  |
| 祝昌华 | 购买股权 | 市场价格 | 8,056,792.60 | 7.73% |

关联资产转让说明：经公司第五届董事会第五次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司



以自有资金收购了黄学良、祝昌华、韩雷、袁佩良、游权等五名股东合计持有的成都国微科技有限公司 100%

的股权，并于 2014 年 9 月 12 日完成股权过户登记手续，取得了成都市工商行政管理局换发的企业营业执 照，成都国微科技有限公司成为公司全资子公司。其中，黄学良、祝昌华为本公司的关联自然人，分别持 有成都国微科技有限公司 68.75%和 10%股权，扣除交割期间的损失，最终结算价分别为 55,390,449.13 元 和 8,056,792.60 元。

##### 4、关键管理人员报酬

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 关键管理人员报酬 | 767.0 | 762.6 |

##### 5、其他关联交易



##### （六）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目



期末余额

期初余额

预付款项

北京壹人壹本信息科技有限

公司

16,000.00

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 同方锐安科技有限公司 |  |  | 200,000.00 |  |
| 应收票据 | 山东同方鲁颖电子有限公司 |  |  | 155,892.01 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 | 同方股份有限公司 | 142,982.60 | 7,149.13 | 1,642,982.60 | 16,429.82 |
|  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 | 同方锐安科技有限公司 | 3,107,783.89 | 140,179.99 | 2,896,328.20 | 30,436.72 |
| 应收账款 | 山东同方鲁颖电子有限公司 |  |  | 135,612.99 | 1,356.13 |
|  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 | 同方计算机有限公司 | 34,620.00 | 346.20 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 应收账款  应收账款 | 同方工业有限公司 深圳数字电视国家工程实验 | 900,000.00  2,500,000.00 | 9,000.00  25,000.00 |  |  |
|  | 室股份有限公司 |  | | | |
| 预付款项 | 同方锐安科技有限公司 | 13,300.00 | | | |
| 预付款项 | 同方股份有限公司 | 923,800.40 | | | |
| 预付款项 | 北京同方物业管理有限公司 | 165,883.76 | | | |

##### （七）关联方承诺

公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项



同方股份有限公司

股份自新增股份上市首日起 36 2011 年 01 月 日至 2015 年 5

个月内不转让。

07 日

月 9 日

严格遵守

承诺

收购报告书

或权益变动 报告书中所 作承诺

同方股份有限公司、清华控

股有限公司

同方股份有限公司、清华控 股有限公司

同方股份有限公司、清华控 股有限公司

关于避免同业竞争的承诺

关于规范关联交易的承诺

2011 年 01 月

25 日

2011 年 01 月

25 日

2011 年 01 月

25 日

长期

长期

关于保持公司独立性的承诺

长期

严格遵守

承诺

严格遵守 承诺

严格遵守 承诺

自本公司所持有的同方国芯电

子股份有限公司的股票上市之

深圳市国微投资有限公司

日起 36 个月内，不转让或委托 2012 年 07 月 日至 2015 年 12 严格遵守

2012 年 12 月 27

他人管理本次发行的同方国芯

电子股份有限公司股份。

关于规范关联交易的承诺。

31 日

月 26 日

承诺

资产重组时

所作承诺

深圳市国微投资有限公司

2012 年 07 月 长期

04 日

深圳市国微投资有限公司 关于避免同业竞争的承诺。

2012 年 07 月 长期

04 日

严格遵守

承诺 严格遵守 承诺

深圳市国微投资有限公司、

深圳市天惠人投资有限公 司、深圳市弘久投资有限公 利润补偿承诺 司、深圳市鼎仁投资有限公 司、韩雷、袁佩良

是

2012 年 11 月 2012 年-2014 年 严格遵守

12 日

承诺

承诺是否及 时履行

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|  |  | 同方股份所拥有的晶源电子的 |  | 2012 年 5 月 10 |  |

##### 十三、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

无。

##### （二）或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。 **十四、资产负债表日后事项**

##### （一）重要的非调整事项 无。

##### （二）利润分配情况

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 以 2014 年末股本 606,817,968 股为基数，向全体股东按每 10 股  派发现金股利 1.0 元（含税）的比例发放现金股利 60,681,796.80  元，此项拟分配的股利包含在期末未分配利润中。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 上述拟分配的股利已经公司第五届董事会第十次会议审议通过， 还需经公司股东大会审议。 |

##### （三）销售退回 无。

##### （四）其他资产负债表日后事项说明 无。

##### 十五、其他重要事项

##### （一）前期会计差错更正 无。

##### （二）债务重组

无。

##### （三）资产置换

无。

##### （四）年金计划

无。

##### （五）终止经营

无。

##### （六）分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司报告分部的确定依据与会计政策见五、（三十二）。

##### 2、报告分部的财务信息



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 管理总部 | 晶体业务 | 智能卡芯片业务 | 特种集成电路业务 | 分部间抵销 | 合计 |
| 营业收入 | 3,104,150.00 | 194,232,827.77 | 574,242,483.40 | 316,121,672.30 | -1,139,235.60 | 1,086,561,897.87 |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 管理总部 | 晶体业务 | 智能卡芯片业务 | 特种集成电路业务 | 分部间抵销 | 合计 |
| 营业成本 | 524,817.84 | 172,660,879.27 | 341,216,260.48 | 145,803,985.02 | -1,126,415.09 | 659,079,527.52 |
| 期间费用 | 16,810,897.05 | 11,152,086.74 | 65,723,625.56 | 49,815,176.92 | -12,820.51 | 143,488,965.76 |
| 归属于母公司 净利润 | 225,699,664.07 | 11,737,658.59 | 159,376,986.53 | 147,542,383.65 | -240,000,000.00 | 304,356,692.84 |
| 资产总额 | 1,941,549,156.81 | 513,038,157.20 | 1,014,558,507.07 | 1,050,917,816.42 | -1,030,077,038.61 | 3,489,986,598.89 |
| 负债总额 | 146,774,419.12 | 42,423,622.56 | 336,709,597.74 | 474,255,086.76 | -135,000,000.00 | 865,162,726.18 |
| 归属于母公司  权益 | 1,794,774,737.69 | 470,614,534.64 | 669,421,628.68 | 576,662,729.66 | -895,077,038.61 | 2,616,396,592.06 |
| 经营活动现金 流量净额 | 83,901,236.14 | 28,631,372.67 | 98,653,214.49 | 22,119,724.03 | 20,000,000.00 | 253,305,547.33 |

##### （七）其他对投资者决策有影响的重要事项 无。



##### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款 1、应收账款分类披露



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
| 期末余额 | | | | | |
| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提比  例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 57,356,493.17 | 97.55 | 733,628.51 | 1.28 | 56,622,864.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,440,322.64 | 2.45 | 918,571.86 | 63.78 | 521,750.78 |
| 合计 | **58,796,815.81** | **100.00** | **1,652,200.37** | **2.81** | **57,144,615.44** |

（续上表）



种类

账面余额

期初余额

坏账准备

账面价值

金额

比例

(%)

金额

计提比

例(%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

41,720,763.57

97.85

503,947.82

1.21 41,216,815.75

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 915,254.25 | 2.15 | 915,254.25 | 100.00 |  |
| 合计 | **42,636,017.82** | **100.00** | **1,419,202.07** | **3.33** | **41,216,815.75** |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账龄

期末余额



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 56,857,147.72 | 568,571.48 | 1.00 |
|  |  |  |  |
| 1－2 年 | 79,768.47 | 3,988.42 | 5.00 |
| 2－3 年 |  |  | 15.00 |
|  |  |  |  |
| 3－4 年 | 336,000.00 | 100,800.00 | 30.00 |
| 4－5 年 | 46,616.74 | 23,308.37 | 50.00 |
| 5 年以上 | 36,960.24 | 36,960.24 | 100.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合计 | **57,356,493.17** | **733,628.51** | **1.28** |

##### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



账龄

期末余额



本期计提坏账准备金额 232,998.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。 **3、本期无实际核销的应收账款情况**

##### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,771,348.01 元，占应收账款期末余额合

计数的比例 67.64 %，相应计提的坏账准备期末余额 397,713.48 元。

##### （二）其他应收款 1、其他应收款分类披露



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | |
| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例  （%） | 金额 | 计提比  例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 23,825,374.33 | 100.00 |  |  | 23,825,374.33 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,652.17 | 0.00 | 1,160.96 | 70.27 | 491.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 合计 | **23,827,026.50** | **100.00** | **1,160.96** | **0.00** | **23,825,865.54** |

（续上表）



期初余额



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例  （%） | 金额 | 计提比例  （%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,432,383.76 | 32.76 |  |  | 2,432,383.76 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,992,301.75 | 67.24 | 50,989.47 | 1.02 | 4,941,312.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | **7,424,685.51** |  |  |  |  |
| 合计 | **100.00** | **50,989.47** | **0.69** | **7,373,696.04** |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 |  |  | 期末余额 |  |
| （按单位） | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 深圳市国微电子有限公司 | 20,000,000.00 |  |  | 关联方预计不存在损失 |
| 应收补贴款 | 3,825,374.33 | 应收出口退税，不存在损失 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | |  |
| 账龄 |  | |  |
| 其他应收款 | 坏账准备 | | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 496.17 | 4.96 | 1.00 |
| 1－2 年 |  |  | 5.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 2－3 年 |  |  | 15.00 |
| 3－4 年 |  | 30.00 |
| 4－5 年 | |  | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,156.00 | 1,156.00 | 100.00 |
| 合计 | **1,652.17** | **1,160.96** | **70.27** |

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况** 本期收回或转回坏账准备金额 49,828.51 元。



期末余额

账龄



##### 3、本期无实际核销的其他应收款情况

##### 4、其他应收款按款项性质分类情况



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 出口退税款 | 3,825,374.33 | 2,432,383.76 |
| 往来款 | 20,000,000.00 |  |
|  |  |  |
| 应收股权转让款 |  | 4,954,234.17 |
| 押金、保证金及其他 | 1,652.17 | 38,067.58 |
| 合计 | **23,827,026.50** | **7,424,685.51** |

##### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 23,827,026.50 元，占其他应收款期末余 额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额 1,160.96 元。

##### （三）长期股权投资

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | 期初余额 |

项目



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,791,023,050.36 |  | 1,791,023,050.36 | 1,615,487,124.36 |  | 1,615,487,124.36 |
| 对联营、合营企 业投资 | 1,473,934.90 | 1,473,934.90 |  | 1,550,563.00 | 1,550,563.00 |
| 合计 | **1,792,496,985.26** | **1,473,934.90** | **1,791,023,050.36** | **1,617,037,687.36** | **1,617,037,687.36** |



##### 1、对子公司投资



本期增加

**175,535,926.00**

本期减 少

期末余额

29,403,614.13

**1,791,023,050.3**

**6**

本期计提 减值准备

被投资单位

期初余额

减值准备

期末余额

唐山晶源电子有限公司 29,403,614.13

合计

**1,615,487,124.3**

**6**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京晶源裕丰光学电子器  件有限公司 北京同方微电子有限公司 | 5,330,454.67  592,459,079.47 |  | 5,330,454.67  592,459,079.47 |
| 深圳市国微电子有限公司 | 988,293,976.09 |  | 988,293,976.09 |
| 成都国微科技有限公司 |  | 80,567,926.00 | 80,567,926.00 |
| 香港同芯投资有限公司 |  | 94,968,000.00 | 94,968,000.00 |

##### 2、对联营、合营企业投资



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 |
| 九江佳华压电晶体材料有限公司 | 2,500,000.00 | 1,550,563.00 |
| 合计 | **2,500,000.00** | **1,550,563.00** |

续表一



本期减少

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 减少投资 | 权益法下确认  的投资损失 | 其他综合  收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金  股利或利润 | 其他 |
| 九江佳华压电晶  体材料有限公司 |  | 76,628.10 |  |  |  |  |
| 合计 | **76,628.10** |

续表二



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备  期末余额 |
| 九江佳华压电晶体材料有限公司 | 1,473,934.90 | 1,473,934.90 | 1,473,934.90 |
| 合计 | **1,473,934.90** | **1,473,934.90** | **1,473,934.90** |

##### （四）营业收入和营业成本



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期  收入 | 发生额  成本 | 上期发  收入 | 生额  成本 |
| 主营业务 | 193,802,696.21 | 173,703,445.40 | 203,848,173.76 | 177,610,255.14 |
| 其他业务 | 2,120,971.17 | 1,039,023.07 | 2,136,168.93 | 1,037,774.18 |
| 合计 | **195,923,667.38** | **174,742,468.47** | **205,984,342.69** | **178,648,029.32** |

##### （五）投资收益



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 240,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -76,628.10 | -386,455.72 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,954,234.17 |
| 合计 | **239,923,371.90** | **52,567,778.45** |

##### 十七、补充资料



##### （一）当期非经常性损益明细表



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置损益 | 174,564.43 | -318,298.88 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |
| 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） | 62,063,232.20 | 78,729,248.37 |
| 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 | 38,613.71 |  |
| 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 |  |  |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 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 | -168,967.43 | -584,432.99 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |
|  |  |  |
| 所得税影响额 | 5,943,392.17 | 8,197,903.65 |
| 少数股东权益影响额 |  | 940,872.16 |
| 合计 | **56,164,050.74** | **68,687,740.69** |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常 性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。



##### （二）净资产收益率及每股收益



0.5016

0.4090

报告期利润

加权平均净资产收益率

每股收益

基本每股收益

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

12.25%

稀释每股收益

0.5016

9.99%

0.4090

##### （三）公司主要会计报表项目的变动情况



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **报表项目** | **2014/12/31**  **（或 2014 年度）** | **2013/12/31**  **（或 2013 年度）** | **变动比率**  **（%）** | **变动原因说明** |
| 其他应收款 | 10,967,778.68 | 16,736,124.49 | -34.47 | 主要系收回股权转让款所致 |
|  |  |  |  |  |
| 存货 | 332,918,278.80 | 219,052,674.04 | 51.98 | 主要系本期战略性备货增加所致 |
| 可供出售金融资产 | 86,470,271.59 | 3,000,000.00 | 2782.34 | 主要系战略性投资购入华虹半导体股票 所致 |
| 无形资产 | 374,181,707.82 | 240,344,767.57 | 55.69 | 主要系本期合并范围增加所致 |
|  |  |  |  |  |
| 开发支出 | 200,914,821.87 | 105,173,225.35 | 91.03 | 主要系研发投入增加所致 |
|  |  |  |  |  |
| 递延所得税资产 | 15,278,166.72 | 11,039,030.79 | 38.40 | 主要系政府补助形成可抵扣暂时性差异  增加所致 |
| 应付票据 | 177,167,691.92 | 105,256,200.72 | 68.32 | 主要系公司备货增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 42,588,192.78 | 30,802,763.00 | 38.26 | 主要系年底计提奖金增加所致 |
|  |  |  |  |  |
| 应交税费 | 31,000,319.18 | 20,935,995.95 | 48.07 | 主要系利润增加引起当期所得税增加所  致 |
| 专项应付款 | 2,990,000.00 | 12,750,000.00 | -76.55 | 主要系部分委托及合作研发项目验收转 入当期损益所致 |
| 递延所得税负债 | 17,571,772.64 | 0.00 | 100.00 | 主要系本期非同一控制下企业合并评估  增值形成应纳税暂时性差异所致 |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 | -9,460,869.90 | 0.00 | -100.00 | 主要系投资购入华虹半导体股票公允价  值变动影响所致 |  |
| 管理费用 | 121,587,857.18 | 78,201,250.77 | 55.48 | 主要系本期研发费用、无形资产摊销增  加所致 |  |
| 资产减值损失 | 3,817,147.60 | -3,103,002.34 | 223.01 | 主要系上年应收款项坏账准备计提比例 变更影响所致 |  |
| 投资活动产生的现金 流量净额 | -363,850,236.22 | -225,963,079.34 | -61.02 | 主要系本年投资购入华虹半导体股票及  非同一控制购买成都国微科技有限公司 和北京晶智易达科技有限公司股权所致 |  |
| 筹资活动产生的现金  流量净额 | -29,032,826.39 | 30,770,466.83 | -194.35 | 主要系上年募集资金所致 |  |

##### （四）会计政策变更相关补充资料



公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相

关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产 负债表如下：



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| **流动资产：** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 货币资金 | 870,645,948.25 | 906,856,558.49 | 767,559,126.31 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产 | | | |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 17,538,050.20 | 81,758,925.41 | 96,189,663.51 |
| 应收账款 | 321,197,103.79 | 412,332,198.33 | 508,795,229.05 |
| 预付款项 | 27,661,222.82 | 37,567,019.41 | 44,541,183.44 |
| 应收保费 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 16,096,054.37 | 16,736,124.49 | 10,967,778.68 |
|  |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  | - |
|  |  |  |  |
| 存货 | 208,258,110.12 | 219,052,674.04 | 332,918,278.80 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  | 2,195,817.37 |
| 流动资产合计 | 1,461,396,489.55 | 1,674,303,500.17 | 1,763,167,077.16 |
|  |  |  |  |
| **非流动资产：** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 86,470,271.59 |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 1,937,018.72 | 1,550,563.00 |  |
| 投资性房地产 |  |  |  |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 固定资产 | 300,708,561.10 | 306,902,132.39 | 315,524,590.85 |
|  |  |  |  |
| 在建工程 | 35,683,804.11 | 44,928,594.89 | 41,940,313.45 |
|  |  |  |  |
| 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 | 10,914,287.81 | 240,344,767.57 | 374,181,707.82 |
|  |  |  |  |
| 开发支出 | 210,859,582.41 | 105,173,225.35 | 200,914,821.87 |
|  |  |  |  |
| 商誉 | 685,676,016.95 | 685,676,016.95 | 685,676,016.95 |
| 长期待摊费用 | 2,351,875.80 | 5,095,249.09 | 6,833,632.48 |
| 递延所得税资产 | 12,625,384.89 | 11,039,030.79 | 15,278,166.72 |
|  |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  | - |
| 非流动资产合计 | 1,263,756,531.79 | 1,403,709,580.03 | 1,726,819,521.73 |
|  |  |  |  |
| 资产总计 | 2,725,153,021.34 | 3,078,013,080.20 | 3,489,986,598.89 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 48,750,000.00 |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融  负债 | | | |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 | 102,574,354.24 | 105,256,200.72 | 177,167,691.92 |
|  |  |  |  |
| 应付账款 | 92,170,133.81 | 144,757,185.84 | 125,245,260.20 |
| 预收款项 | 20,981,372.94 | 1,350,634.99 | 6,162,604.73 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  | - |
| 应付手续费及佣金 |  |  | - |
|  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 23,232,724.46 | 30,802,763.00 | 42,588,192.78 |
| 应交税费 | 8,648,501.07 | 20,935,995.95 | 31,000,319.18 |
| 应付利息 |  |  | - |
|  |  |  |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 | 20,659,707.61 | 1,350,885.79 | 785,350.54 |
|  |  |  |  |
| 应付分保账款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 790,000.00 | 660,000.00 | 530,000.00 |
|  |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 | 317,806,794.13 | 305,113,666.29 | 383,479,419.35 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 应付债券 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 专项应付款 | 34,750,000.00 | 12,750,000.00 | 2,990,000.00 |
| 预计负债 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 递延收益 | 340,612,115.13 | 408,377,536.39 | 461,121,534.19 |
|  |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  | 17,571,772.64 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 375,362,115.13 | 421,127,536.39 | 481,683,306.83 |
|  |  |  |  |
| 负债合计 | 693,168,909.26 | 726,241,202.68 | 865,162,726.18 |
| 所有者权益： |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 股本 | 296,941,323.00 | 303,408,984.00 | 606,817,968.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 资本公积 | 808,110,463.49 | 926,741,924.61 | 623,402,730.61 |
| 减：库存股 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  | -9,460,869.90 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 35,210,227.59 | 41,329,084.29 | 65,588,773.19 |
|  |  |  |  |
| 一般风险准备 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 未分配利润 | 843,589,687.73 | 1,080,291,884.62 | 1,330,047,990.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,983,851,701.81 | 2,351,771,877.52 | 2,616,396,592.06 |
|  |  |  |  |
| 少数股东权益 | 48,132,410.27 |  | 8,427,280.65 |
| 所有者权益合计 | 2,031,984,112.08 | 2,351,771,877.52 | 2,624,823,872.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,725,153,021.34 | 3,078,013,080.20 | 3,489,986,598.89 |

# 第十二节 备查文件目录

#### （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名 并盖章的财务报表。

#### （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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原 稿。

#### 以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

同方国芯电子股份有限公司 董事长：陆致成

2015 年 2 月 11 日