



盈方微电子股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

2014 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,910,197.16	24,228,445.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	43,677,695.25	33,357,731.89
预付款项	75,321,252.37	4,072,717.77
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	12,116,198.81	2,078,973.50
买入返售金融资产		
存货	248,731,859.31	32,411,476.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	612,757,202.90	96,149,344.99

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	20,102,465.75	
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,210,252.52	1,881,309.79
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,062,338.28	65,363,043.52
开发支出	38,871,215.05	20,346,559.74
商誉		
长期待摊费用	557,099.73	
递延所得税资产	8,018,169.75	5,387,499.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	125,821,541.08	92,978,412.80
资产总计	738,578,743.98	189,127,757.79
流动负债：		
短期借款	4,922,240.00	14,681,647.35
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,633,331.14	36,736,108.62
预收款项	2,664,760.07	2,839.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,274,666.86	2,889,409.25
应交税费	39,241,018.59	1,032,961.87

应付利息	178,893.23	43,486.28
应付股利		
其他应付款	114,492,690.66	158,970.74
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	188,407,600.55	55,545,423.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	768,941.77	909,508.36
其他非流动负债	17,619,168.64	20,450,834.29
非流动负债合计	18,388,110.41	21,360,342.65
负债合计	206,795,710.96	76,905,765.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	816,627,360.00	29,997,000.00
资本公积	-399,987,529.68	14,430,589.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	3,433,262.06	3,433,262.06
一般风险准备		
未分配利润	67,324,879.83	66,610,906.81
外币报表折算差额	-1,064,403.93	-2,260,988.51
归属于母公司所有者权益合计	486,333,568.28	112,210,769.69
少数股东权益	45,449,464.74	11,222.20
所有者权益（或股东权益）合计	531,783,033.02	112,221,991.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	738,578,743.98	189,127,757.79

法定代表人：史浩樑

单位负责人：陈志成

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：张雪芳

2、母公司资产负债表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,015,512.25	8,485,102.30
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	2,500.00	12,788,970.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,306,978.50	45,842,410.97
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	321,324,990.75	67,116,484.14
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,049,357,880.65	97,134,741.00
投资性房地产		
固定资产	340,241.88	480,200.20
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	210,223.17	273,764.37
递延所得税资产	44,182.72	44,182.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,049,952,528.42	97,932,888.29
资产总计	1,371,277,519.17	165,049,372.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		11,000.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	109,080.98	109,080.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	94,011,930.54	11,559,578.95
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	94,121,011.52	11,679,659.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	94,121,011.52	11,679,659.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	816,627,360.00	272,209,120.00
资本公积	1,141,465,543.96	548,760,644.31
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	55,499,951.28	55,499,951.28
一般风险准备		
未分配利润	-736,436,347.59	-723,100,003.09
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,277,156,507.65	153,369,712.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,371,277,519.17	165,049,372.43

法定代表人：史浩樑

单位负责人：陈志成

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：张雪芳

3、合并利润表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	64,368,976.59	103,063,024.78
其中：营业收入	64,368,976.59	103,063,024.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	65,817,761.53	89,045,458.92
其中：营业成本	37,138,379.71	60,895,714.72
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	40,018.87	294,019.93
销售费用	1,639,069.61	1,539,820.97
管理费用	25,926,335.20	26,279,154.55
财务费用	747,004.39	-207,182.47
资产减值损失	326,953.75	243,931.22
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,448,784.94	14,017,565.86
加：营业外收入	3,335,885.96	2,363,428.03
减：营业外支出		200.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,887,101.02	16,380,793.89
减：所得税费用	1,173,056.60	2,309,645.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	714,044.42	14,071,148.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	713,973.02	14,069,741.72
少数股东损益	71.40	1,407.11
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0041	0.0805
（二）稀释每股收益	0.0041	0.0805
七、其他综合收益	1,196,704.25	-320,800.74
八、综合收益总额	1,910,748.67	13,750,348.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,910,557.60	13,748,973.06
归属于少数股东的综合收益总额	191.07	1,375.03

法定代表人：史浩樑 单位负责人：陈志成 主管会计工作负责人：赵海峰 会计机构负责人：张雪芳

4、母公司利润表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00

营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	13,560,567.30	5,247,154.95
财务费用	-61,731.13	-25,717.44
资产减值损失	175,921.47	-140,163.90
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）	338,323.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,336,434.50	-5,081,273.61
加：营业外收入	90.00	32,743.87
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,336,344.50	-5,048,529.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,336,344.50	-5,048,529.74
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-13,336,344.50	-5,048,529.74

法定代表人：史浩樑 单位负责人：陈志成 主管会计工作负责人：赵海峰 会计机构负责人：张雪芳

5、合并现金流量表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：元

项目	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	62,263,860.56	91,604,572.81
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	1,701,237.18	25,971.59
收到其他与经营活动有关的现金	29,047,505.73	461,270.22
经营活动现金流入小计	93,012,603.47	92,091,814.62
购买商品、接受劳务支付的现金	69,477,643.96	79,685,210.22
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	12,753,408.15	12,212,131.78
支付的各项税费	3,983.11	4,521,237.11
支付其他与经营活动有关的现金	10,163,224.41	5,991,420.34
经营活动现金流出小计	92,398,259.63	102,409,999.45
经营活动产生的现金流量净额	614,343.84	-10,318,184.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,636,076.87	16,858,272.14

投资支付的现金		
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	-231,936,967.78	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-218,300,890.91	16,858,272.14
投资活动产生的现金流量净额	218,300,890.91	-16,858,272.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		29,822,641.08
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		29,822,641.08
偿还债务支付的现金	9,811,869.67	17,535,986.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,395.50
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		
筹资活动现金流出小计	9,811,869.67	18,116,382.39
筹资活动产生的现金流量净额	-9,811,869.67	11,706,258.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-421,613.67	-62,221.97
五、现金及现金等价物净增加额	208,681,751.41	-15,532,420.25
加：期初现金及现金等价物余额	24,228,445.75	16,580,839.32
六、期末现金及现金等价物余额	232,910,197.16	1,048,419.07

法定代表人：史浩樑

单位负责人：陈志成

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：张雪芳

6、母公司现金流量表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：元

项目	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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	102,161,520.33	126,481,430.39
经营活动现金流入小计	102,161,520.33	126,481,430.39
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,478,388.20	1,717,424.10
支付的各项税费	237,818.62	425,771.02
支付其他与经营活动有关的现金	90,229,363.70	115,580,037.97
经营活动现金流出小计	93,945,570.52	117,723,233.09
经营活动产生的现金流量净额	8,215,949.81	8,758,197.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	338,323.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,338,323.14	58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,863.00	67,899.00
投资支付的现金	40,000,000.00	
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	40,023,863.00	67,899.00
投资活动产生的现金流量净额	314,460.14	-9,899.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000,000.00	
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	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	200,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	208,530,409.95	8,748,298.30
加：期初现金及现金等价物余额	8,485,102.30	3,456,499.16
六、期末现金及现金等价物余额	217,015,512.25	12,204,797.46

法定代表人：史浩樑 单位负责人：陈志成 主管会计工作负责人：赵海峰 会计机构负责人：张雪芳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	29,997,000.00	14,430,589.33			3,433,262.06		66,610,906.81	-2,260,988.51	11,222.20	112,221,991.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	29,997,000.00	14,430,589.33			3,433,262.06		66,610,906.81	-2,260,988.51	11,222.20	112,221,991.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	786,630,360.00	-414,418,119.01					713,973.02	1,196,584.58	45,438,242.54	419,561,041.13
（一）净利润							713,973.02		71.40	714,044.42
（二）其他综合收益								1,196,584.58	119.67	1,196,704.25
上述（一）和（二）小计							713,973.02	1,196,584.58	191.07	1,910,748.67

(三) 所有者投入和减少资本	110,090,435.60	262,121,805.39							45,438,051.47	417,650,292.46
1. 所有者投入资本	110,090,435.60	262,121,805.39							45,438,051.47	417,650,292.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	676,539,924.40	-676,539,924.40								
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	676,539,924.40	-676,539,924.40								
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	816,627,360.00	-399,987,529.68			3,433,262.06		67,324,879.83	-1,064,403.93	45,449,464.74	531,783,033.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	29,997,000.00	14,430,589.33			3,433,262.06		54,794,068.88	-1,285,998.41	10,137.90	101,379,059.76

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	29,997,000.00	14,430,589.33			3,433,262.06		54,794,068.88	-1,285,998.41	10,137.90	101,379,059.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,069,741.72	-320,768.66	1,375.03	13,750,348.09
（一）净利润							14,069,741.72		1,407.11	14,071,148.83
（二）其他综合收益								-320,768.66	-32.08	-320,800.74
上述（一）和（二）小计							14,069,741.72	-320,768.66	1,375.03	13,750,348.09
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										

(七) 其他										
四、本期期末余额	29,997,000.00	14,430,589.33			3,433,262.06		68,863,810.60	-1,606,767.07	11,512.93	115,129,407.85

法定代表人：史浩樑 单位负责人：陈志成 主管会计工作负责人：赵海峰 会计机构负责人：张雪芳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	272,209,120.00	548,760,644.31			55,499,951.28		-723,100,003.09	153,369,712.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	272,209,120.00	548,760,644.31			55,499,951.28		-723,100,003.09	153,369,712.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	544,418,240.00	592,704,899.65					-13,336,344.50	1,123,786,795.15
（一）净利润							-13,336,344.50	-13,336,344.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-13,336,344.50	-13,336,344.50
（三）所有者投入和减少资本		1,137,123,139.65						1,137,123,139.65
1．所有者投入资本		1,152,223,139.65						1,152,223,139.65
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他		-15,100,000.00						-15,100,000.00
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	544,418,24 0.00	-544,418,2 40.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	544,418,24 0.00	-544,418,2 40.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	816,627,36 0.00	1,141,465, 543.96			55,499,951 .28		-736,436,3 47.59	1,277,156, 507.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	272,209,12 0.00	548,760,64 4.31			55,499,951 .28		-716,838,0 01.53	159,631,71 4.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	272,209,12 0.00	548,760,64 4.31			55,499,951 .28		-716,838,0 01.53	159,631,71 4.06
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）							-5,048,529. 74	-5,048,529. 74
（一）净利润							-5,048,529. 74	-5,048,529. 74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,048,529. 74	-5,048,529. 74
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	272,209,120.00	548,760,644.31			55,499,951.28		-721,886,531.27	154,583,184.32

法定代表人：史浩樑

单位负责人：陈志成

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机构负责人：张雪芳

三、公司基本情况

盈方微电子股份有限公司（以下称“本公司”）前身为荆州地区物资开发公司，于1989年1月经荆体改（1989）2号文及荆银发（89）17号文批准，向社会募集个人股后成立。于1990年经荆体改（90）8号文和荆银发（1990）7号文批准，向社会公开发行人股1860万股。1992年经湖北省体改委鄂改（92）6号文批准，公司更名为“湖北天发企业（集团）股份有限公司”，并向社会募集法人股3009万股。1996年12月经中国证监会以证监发字（1996）372号文审核通过和深圳证券交易所深证发字（1996）第472号文审核批准成为A股股票上市公司，股票于当月17日在深交所挂牌交易。1997年经第九次股东大会决议通过，公司更名为“湖北天发股份有限公司”。2003年经第八次董事会决议及2003年第一次临时股东大会决议通过。公司更名为“天发石油股份有限公司”（以下简称“天发石油”）。1997年3月经中国证监会批准并经股东大会通过，以1996年12月31日的总股本为基数以10送10的比例实施送红股方案；1998年经中国证监会批准以1997年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案；1999年经股东大会审议通过了以1998年12月31日总股本为基数以每10股转增6股的资本公积转增股本的方案；2000年经股东大会审议通过了以1999年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案。2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，以544,418,240元资本公积金定向转增544,418,240股。经过配、送股及转增后，公司股本总数为81,662.736万股。

天发石油取得湖北省工商行政管理局颁发的注册号为4200001000268号企业法人营业执照，注册资金为27,220.912万元，注册地及总部地址为湖北省荆州市江汉路106号，原主要从事原油、成品油（燃料油）进口等。2008年5月28日刊登 S*ST天

发董事会决议公告，同意公司经营范围变更为：房地产开发经营，房屋土地建设和房屋（附属内部装修设施）出售，租赁，物业管理，房屋设备，建筑设备、建筑装饰材料的购销，园林绿化（上述经营范围涉及许可经营凭许可证经营）。

2007年11月10日上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为天发石油第一大股东，于2007年12月10日完成过户，上海舜元企业投资发展有限公司实际控制人为陈炎表。

2008年8月14日，S*ST天发在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续，公司名称由“天发石油股份有限公司”变更为“舜元地产发展股份有限公司”，股票代码和简称不变。

2012年12月31日本公司收到深圳证券交易所《关于同意舜元地产发展股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2012]469号），经本公司申请及深交所核准，本公司A股股票自2013年2月8日起在深交所恢复上市交易。本公司董事会于2013年4月11日向深交所申请撤销对其股票交易实施的退市风险警示并经深交所审核批准，自2013年5月20日起，撤销其股票交易的退市风险警示。本公司股票简称由“S*ST 天发”变更为“S 舜元”，证券代码不变。

2013年8月20日，S舜元在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元地产发展股份有限公司”变更为“舜元实业发展股份有限公司”，注册地址变更为湖北省荆州市沙市区江津西路288号投资广场第五层A-3座，股票代码和简称不变。

2014年5月5日，上海舜元企业投资发展有限公司与上海盈方微电子有限公司签订《关于舜元实业发展股份有限公司之股权转让协议书》，上海舜元企业投资发展有限公司将其持有本公司7048.832万股非流通股股份中的10万股转让给上海盈方微电子有限公司。上述股权转让的过户手续已于2014年6月13日办理完成。

2014年6月3日，公司召开2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》。2014年7月15日，公司《股权分置改革方案》实施完毕，上海盈方微电子有限公司成为公司第一大股东。自2014年7月15日起，公司股票简称由“S舜元”变更为“舜元实业”，股票代码“000670”保持不变。

2014年7月28日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》。2014年7月31日，舜元实业在荆州市工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元实业发展股份有限公司”变更为“盈方微电子股份有限公司”，经营范围变更为“集成电路芯片、电子产品及计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的研发、设计和销售；数据收集、分析与数据服务；数据管理软件产品以及数据管理整体解决方案的研发、销售；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资公司、从事实业投资活动（不含关系国家安全和生态安全、涉及全国重大生产力布局战略性资源开发和重大公共利益等项目外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的商品和技术除外）”。

经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2014年8月18日起，公司证券简称由“舜元实业”变更为“盈方微”，证券代码保持不变，仍为“000670”。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司根据其经营所处地区的主要经济环境中的货币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并

当期损益的金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

对于属于“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，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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；对于失去控制权时的交易，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

反向购买合并报表的编制，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）和《企业会计准则》关于反向购买的相关规定进行。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、

可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

- ①发行方或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等；
- ③债权人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作出让步；
- 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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	账龄分析法	款项性质及风险特征

注：按具体组合的名称，分别填写确定组合的依据和采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

a.房地产行业：

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）	0.30%	0.30%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

b.计算机、通信和其他电子设备制造业：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%

3年以上	50-80%	50-80%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、原材料、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：

a.房地产行业：

计价方法：其他

(1) 以材料采购的实际成本计价。

(2) 材料消耗计价：

公司材料以实际采购成本计价进行核算；开发成本的计算主要是依据产品的类别及工期并按成本项目进行核算；开发项目竣工、交付使用、实现产权转移或完成产权初始化登记，即开发成本结转为开发产品；周转材料核算一般为价值在200元以上、使用周期较长的物品，摊销方式：采用一次摊销法。

(3) 开发用地的核算方法：对于开发用土地，公司以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在项目整体开发时，全部转入项目开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入项目开发产品，后期未开发土地仍保留在土地开发成本。

(4) 公共配套设施费用的核算方法：

开发产品中无偿交付管理部门使用的非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施所需费用，计入商品房成本；不能有偿转让的公共配套设施：按收益比例标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。开发产品办理竣工验收后，公司按照建筑面积将尚未发生的公共设施配套费采用预提的办法从开发成本中计提转入开发产品。

(5) 出租开发产品的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算出月摊销额，计入出租开发产品

的经营成本费用。

(6) 期末存货按实际成本计价。

b. 计算机、通信和其他电子设备制造业：

计价方法：原材料、库存商品、委托加工物资等发出采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其

可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	5.00%	3%-2%
电子设备	3-5	5.00%	19%-32%
运输设备	5	5.00%	19%
其他设备	3-5	5.00%	19%-32%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）固定资产后续支出

固定资产的修理费用（含大修），直接计入当期费用；固定资产改良支出，以增计后不超过该资产可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余则计入当期费用；固定资产装修费用，在符合资本化原则的情况下，在固定资产中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，单独计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；④对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑤与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、维修基金、质量保证金的核算方法

(1)本公司对维修基金按项目所在地省（市、县）物价局、房地产局颁布的文件规定，提取维修基金，计入开发成本。

(2)本公司对质量保证金按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金的留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中预留暂扣。在保修期内由于质量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度（或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）房地产开发企业自行开发商品房对外销售收入

按照商品收入的确认原则执行；如果符合建造合同的条件，并且有不可撤消的建造合同的情况下，也可按照合同收入确认原则，按照完工百分比法确认房地产开发业务的收入。各公司的收入，应当按照重要性原则，在损益表中反映。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

23、政府补助

（1）类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

25、 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本及当期损益。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	销售收入	5%
城市维护建设税	流转税额	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%-25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
河道管理费	流转税额	1%
土地增值税	按实际增值额	30%-200%的差额税率
利得税	应纳税所得额	16.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

上海盈方微电子股份有限公司于2011年12月2日被认定为集成电路设计企业，根据财税（2008）1号、财税（2012）27号、国家税务总局公告2012年第19号文规定，集成电路设计企业自获利年度起，享受“二免三减半”税收优惠政策。公司首个获利年度为2011年，2011年至2012年免缴企业所得税，自2013年至2015年减半缴纳企业所得税。

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）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。上海盈方微电子股份有限公司于2011年经认证、审批，获得由上海市经济和信息化委员会核发的软件产品登记证书。

3、其他说明

土地增值税按《中华人民共和国土地增值税暂行条例》及地方税务法规规定计缴。本公司及子公司房地产项目按实际增值额和规定税率缴纳土地增值税。先按各地税务机关规定的预缴比例预缴，待项目达到清算条件时，按核定增值额和适用税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。

香港子公司按当地税务政策以应纳税所得额16.5%缴纳利得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

反向购买合并报表的编制，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）和《企业会计准则第20号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》进行。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都舜泉投资有限公司	有限责任	四川成都	项目管理	10,000,000.00	项目投资及管理	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上虞联谊置业有限公司	有限责任	浙江上虞	房地产开发	80,000,000.00	房地产开发及销售	32,000,000.00		40.00%	40.00%	是			
上海瀚廷电子科技有限公司	有限责任	上海	贸易	30,000,000.00	电子产品销售	0.00		100.00%	100.00%	否			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2014年7月11日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了设立《关于控股子公司上海盈方微电子股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》。上海瀚廷电子科技有限公司于2014年8月4日取得企业名称预先核准通知书，于2014年8月15日取得由上海市浦东新区市场监督管理局核发的注册号310115002407633的《营业执照》。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	--------------------------------

													东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长兴萧然房地产开发有限公司	有限责任	浙江长兴	房地产开发	5,000000.00	房地产开发销售	87,134,700.00		100.00%	100.00%	是			
上海盈方微电子股份有限公司	股份有限公司	上海	研发制造	3,000000.00	集成电路研发与销售	30,000,000.00		99.99%	99.99%	是			
盈方微电子（香港）有限公司	有限责任公司	香港	贸易	US\$100000.00	电子产品销售	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海盈方微投资发展有限公司	有限责任公司	上海	贸易	1000000.00	电子产品销售	0.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2014年6月3日，公司2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权，用于支付股改的对价；公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增211,592,576股。2014年6月6日，股权分置改革赠与资产完成交割，上海盈方微电子股份有限公司成为公司的控股子公司。2014年7月14日资本公积金转增的股本到账，公司总股本变为816,627,360股，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内,公司2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》,潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权,用于支付股改的对价;公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股,向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增211,592,576股。2014年6月6日,股权分置改革赠与资产完成交割,上海盈方微电子股份有限公司成为公司的控股子公司。2014年7月14日资本公积金转增的股本到账,公司总股本变为816,627,360股,上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。上海盈方微电子股份有限公司及其子公司纳入合并报表范围。

上海盈方微电子股份有限公司是本公司法律上的子公司,因本次企业合并从会计角度构成反向购买,故编制公司企业合并报表时,将上海盈方微电子股份有限公司作为购买方。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 3 家,因为
公司实施股改权分置改革。

与上年相比本年(期)减少合并单位 0 家,因为
不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位: 元

名称	期末净资产	本期净利润
上海盈方微电子股份有限公司	71,197,064.43	-3,313,341.80
盈方微电子(香港)有限公司	40,578,434.59	11,687,117.19
上海盈方微投资发展有限公司	-26,680.97	-26,680.97

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海盈方微电子股份有限公司	0.00	
盈方微电子(香港)有限公司	0.00	
上海盈方微投资发展有限公司	0.00	

非同一控制下企业合并的其他说明
不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
上海盈方微电子技术有限公司	以所持有的上海盈方微电子股份有限公司 99.99%股权取得上市公司的控制权；被购买的上市公司不构成业务。	按照购买日的公允价值确定	反向收购不构成业务，合并中不予确认商誉及计入当期损益

反向购买的其他说明

（1）报告期审议通过了股权分置改革方案

2014年6月3日，公司第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权，用于支付股改对价。公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增211,592,576股，资本公积金转增的股本已于2014年7月14日到账，公司总股本变为816,627,360股。公司股权分置改革方案经股东大会表决通过后，即行生效，资产赠与作为本次股权分置改革方案的一部分，报告期内赠与资产已完成交割，公司股权分置改革相关程序于2014年7月15日实施完毕。根据实质重于形式的原则，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。

根据公司2014年第二次临时股东大会的决议，2014年7月31日，上市公司完成公司名称和经营范围的工商变更，名称变更为盈方微电子股份有限公司，经营范围变更为集成电路芯片、电子产品及计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的研发、设计和销售等。根据《企业会计准则》的相关规定，本次合并构成反向购买，采用反向购买的相关会计准则。

（2）反向购买合并报表合并报表编制说明

根据《企业会计准则第20号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）等相关规定，本公司本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或计入当期损益。本公司作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，上海盈方微电子股份有限公司为法律上的子公（购买方），但为会计上的收购方。本公司合并财务报表以上海盈方微电子股份有限公司本期财务报表为基础编制，权益结构主要为：股本和资本公积反映本次股权分置改革对价中资产赠与、资本公积转增股本所增加的股本和资本公积，留存收益和其他权益反映上海盈方微电子股份有限公司在合并前的留存收益和其他权益。

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项 目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
盈方微电子（香港）有限公司	1港币 = 0.7938 元	1港币 = 0.78623 元

项 目	收入、费用和现金流项目	
	2014年1-6月	2013年1-12月
盈方微电子（香港）有限公司	1港币 = 0.79 元	1港币 = 0.79854 元

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	109,138.76	--	--	321.40
人民币	--	--	109,138.76	--	--	321.40
银行存款：	--	--	232,801,058.40	--	--	24,228,124.35
人民币	--	--	232,551,637.92	--	--	16,866,197.62
美 元	21,694.49	6.1528	133,481.87	1,189,190.28	6.0969	7,250,374.22
港 元	146,055.19	0.7938	115,938.61	141,882.80	0.78623	111,552.51
合计	--	--	232,910,197.16	--	--	24,228,445.75

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备	46,078,931.64	100.00%	2,401,236.39	100.00%	35,113,401.99	100.00%	1,755,670.10	100.00%
组合小计	46,078,931.64	100.00%	2,401,236.39	100.00%	35,113,401.99	100.00%	1,755,670.10	100.00%
合计	46,078,931.64	--	2,401,236.39	--	35,113,401.99	--	1,755,670.10	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	41,079,732.23	89.15%	1,901,316.45	35,113,401.99	100.00%	1,755,670.10
1 年以内小计	41,079,732.23	89.15%	1,901,316.45	35,113,401.99	100.00%	1,755,670.10
1 至 2 年	4,999,199.41	10.85%	499,919.94			
合计	46,078,931.23	--	2,401,236.39	35,113,401.99	--	1,755,670.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	原币金额	折算率	人民币金额	年限	占应收账款总额的比例
新鸿润集团控股有限公司	非关联方	US\$2,405,250.66	6.1528	14,799,026.26	1 年以内	32.12%

香港总茂科技有限公司	非关联方	US\$2,073,600.00	6.1528	12,758,446.08	1 年以内	27.69%
深圳市协创立软件有限公司	非关联方			7,500,000.00	1 年以内	16.28%
成都经济技术开发区建设发展有限公司	非关联方			3,248,301.32	1 年以内	7.05%
深圳市国腾盛华电子有限公司	非关联方			2,600,000.00	1 年以内	5.64%
合计	--			40,905,773.66	--	88.78%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收账款情况

无

(8) 以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

无

(9) 应收账款中外币余额情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	4,478,850.66	6.1528	27,557,472.34	5,220,888.96	6.0969	31,831,237.90
合计	4,478,850.66	6.1528	27,557,472.34	5,220,888.96	6.0969	31,831,237.90

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备	14,103,898.86	100.00%	1,987,700.05	100.00%	612,666.99	26.49%	233,514.35	100.00%
组合小计	14,103,898.86	100.00%	1,987,700.05	100.00%	612,666.99	26.49%	233,514.35	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					1,699,820.86	73.51%		
合计	14,103,898.8	--	1,987,700.05	--	2,312,487.85	--	233,514.35	--

	6						
--	---	--	--	--	--	--	--

其他应收款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户其他应收款。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	11,014,003.40	78.09%	177,736.56	319,765.71	52.19%	15,988.29
1 至 2 年	103,942.15	0.74%	8,662.80	9,434.76	1.54%	943.48
2 至 3 年	655,056.37	4.64%	95,228.72		0.00%	
3 年以上	2,330,896.94	16.53%	1,706,071.97	283,466.52	46.27%	216,582.58
3 至 4 年	1,244,277.95	8.82%	622,138.98	34,008.78	5.55%	17,004.39
4 至 5 年	5,372.00	0.04%	2,686.00	249,397.74	40.71%	199,518.19
5 年以上	1,081,246.99	7.67%	1,081,246.99	60.00	0.01%	60.00
合计	14,103,898.86	--	1,987,700.05	612,666.99	--	233,514.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
上虞市国土资源局	6,000,000.00	土地保证金	42.54%
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2,630,000.00	应收晨光稀土承担的中介服务费	18.65%
长兴县建设局房屋质量保修金专户	1,257,587.28	质量保修金	8.92%
CHAN CHIH KANG	1,230,560.00	分支机构筹备备用金	8.72%
长兴县华裕房地产开发有限公司	500,000.00	拆迁款	3.55%
合计	11,618,147.28	--	82.38%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	原币金额	折算率	人民币金额	年限	占其他应收款总额的比例
上虞市国土资源局	非关联方			6,000,000.00	1-2 年	42.54%
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	非关联方			2,630,000.00	1 年以内	18.65%
长兴县建设局房屋质量保修金专户	非关联方			1,257,587.28	2-3 年、3-4 年	8.92%
CHAN CHIH KANG	非关联方	US\$200,000.00	6.1528	1,230,560.00	1 年以内	8.72%
长兴县华裕房地产开发有限公司	非关联方			500,000.00	5 年以上	3.55%
合计	--			11,618,147.28	--	82.38%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
舜元控股集团有限公司	受第二大股东实际控制人控制	199,112.61	1.41%
合计	--	199,112.61	1.41%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(11) 其他应收款中外币余额情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	200,000.00	6.1528	1,230,560.00			
港元	72,000.00	0.7938	57,153.60	72,000.00	0.78623	56,608.56
合计			1,287,713.60	72,000.00		56,608.56

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	75,321,252.37	100.00%	720,713.72	17.70%
1 至 2 年			3,352,004.05	82.30%
合计	75,321,252.37	--	4,072,717.77	--

预付款项账龄的说明

注：期初账龄超过1年的重大的预付款项主要为预付的版权费和技术授权费，已于报告期内结清。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	原币金额	折算率	人民币金额	时间	未结算原因
上海政通建设发展有限公司	非关联			35,248,809.40	2014 年	工程未决算
Gogopc Co.,Ltd	非关联	US \$4,052,798.60	6.1528	24,936,059.23	2014 年	采购预付款
Zealtek Electronic(HK) Co.,Limited	非关联	US \$1,700,000.00	6.1528	10,459,760.00	2014 年	采购预付款
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Ltd	非关联	US \$415,744.00	6.1528	2,557,989.68	2014 年	采购预付款
City Brand International Ltd	非关联	US \$179,515.76	6.1528	1,104,524.57	2014 年	采购预付款
合计	--			74,307,142.88	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项中外币余额情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	6,348,058.36	6.1528	39,058,333.48			
合计	6,348,058.36	6.1528	39,058,333.48			

5、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,701.78		291,701.78	191,621.94		191,621.94
开发成本	222,827,877.34		222,827,877.34			
开发产品	22,778,239.62	2,747,565.60	20,030,674.02			
周转房	738,748.70		738,748.70			
库存商品	4,842,857.47		4,842,857.47	24,976,926.75		24,976,926.75
委外加工物资				7,242,927.39		7,242,927.39
合计	251,479,424.91	2,747,565.60	248,731,859.31	32,411,476.08		32,411,476.08

(2) 存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品		2,747,565.60			2,747,565.60
合 计		2,747,565.60			2,747,565.60

(3) 开发产品

项目	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
皇家湾小区名邸苑二期	2009/11/26		191,931.04		191,931.04

皇家湾小区名邸苑三期多层	2010/12/26		1,972,609.70		1,972,609.70
皇家湾小区名邸苑三期高层	2012/6/30		13,451,044.95		13,451,044.95
皇家湾小区名邸苑一期车位	2008/4/28		7,090,380.80		7,090,380.80
皇家湾小区名邸苑三期车位	2010/12/26		72,273.13		72,273.13
合计			22,778,239.62		22,778,239.62

(4) 开发成本

项目	预计竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经济开发区[2007]J4号地块			222,827,877.34		222,827,877.34
合计			222,827,877.34		222,827,877.34

(5) 库存商品

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
芯片	24,976,926.75	17,954,492.59	38,088,561.87	4,842,857.47
合计	24,976,926.75	17,954,492.59	38,088,561.87	4,842,857.47

6、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行理财	20,102,465.75	
合计	20,102,465.75	

持有至到期投资的说明

2014年5月27日购买恒丰银行西湖支行聚盈2014年第56期(JY14056)银行理财产品20,000,000.00元，应计利息102,465.75元。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	5,789,962.86	6,724,342.66			12,514,305.52
运输工具		4,537,124.00			4,537,124.00
电子设备	4,594,077.11	104,906.25			4,698,983.36
其他	1,195,885.75	2,082,312.41			3,278,198.16
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	3,908,653.07	5,395,399.93			9,304,053.00
运输工具		4,089,659.95			4,089,659.95
电子设备	3,486,595.36	415,654.87			3,902,250.23
其他	422,057.71	890,085.11			1,312,142.82
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,881,309.79	--			3,210,252.52
电子设备		--			
其他		--			
电子设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	1,881,309.79	--			3,210,252.52
运输工具		--			447,464.05
电子设备	1,107,481.75	--			796,733.13
其他	773,828.04	--			1,966,055.34

本期折旧额 289,971.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

（2）暂时闲置的固定资产

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）持有待售的固定资产

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产

无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	112,187,299.28	535,020.82		112,722,320.10
非专利技术	101,013,443.11	535,020.82		101,548,463.93
软件	11,093,856.17			11,093,856.17
专利权	80,000.00			80,000.00
二、累计摊销合计	46,824,255.76	10,835,726.06		57,659,981.82
非专利技术	38,108,914.23	10,087,765.11		48,196,679.34
软件	8,678,008.26	739,960.97		9,417,969.23
专利权	37,333.27	7,999.98		45,333.25
三、无形资产账面净值合计	65,363,043.52	-10,300,705.24		55,062,338.28
非专利技术				
软件				
专利权				
非专利技术				
软件				
专利权				
无形资产账面价值合计	65,363,043.52	-10,300,705.24		55,062,338.28
非专利技术	62,904,528.88	-9,552,744.29		53,351,784.59
软件	2,415,847.91	-739,960.97		1,675,886.94
专利权	42,666.73	-7,999.98		34,666.75

本期摊销额 10,803,167.67 元。

(2) 公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
IMAPX9 芯片	20,346,559.74	18,524,655.31			38,871,215.05

合计	20,346,559.74	18,524,655.31			38,871,215.05
----	---------------	---------------	--	--	---------------

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 96.89%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法经减值测试，本公司管理层认为：截至2014年6月30日止，上述非专利技术及资本化开发支出未发生减值，无需计提减值准备。

9、商誉

单位：元

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	期末减值准备
长兴萧然房地产开发有限公司		797,566.85		797,566.85	797,566.85
合计		797,566.85		797,566.85	797,566.85

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注：子公司长兴萧然房地产开发有限公司为项目公司，该子公司皇家湾项目销售已进入尾声，形成商誉的原因消除，故对未摊销完的商誉计提减值准备。

10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公室装修费		698,514.37	141,414.64		557,099.73	
合计		698,514.37	141,414.64		557,099.73	--

长期待摊费用的说明

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	845,794.57	312,815.32
工资结余	344,041.20	296,850.54
存货跌价准备	686,891.40	
未实现利润		
无形资产摊销	6,141,442.58	4,571,483.20

应付账款		206,350.69
小计	8,018,169.75	5,387,499.75
递延所得税负债：		
预付账款		586.89
无形资产	579,493.52	748,701.55
开发支出	189,448.25	160,219.92
小计	768,941.77	909,508.36

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	59,157,583.00	
合计	59,157,583.00	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	13,336,344.50		
2013 年	15,948,393.57		
2012 年	8,939,978.02		
2011 年	4,790,114.26		
2010 年	16,142,752.65		
合计	59,157,583.00		--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
预付账款		3,556.90
无形资产	3,512,081.94	4,537,585.14
开发支出	1,148,171.20	971,029.84
小计	4,660,253.14	5,512,171.88
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,170,665.28	1,989,184.45
工资结余	2,662,589.87	2,374,804.30
存货跌价准备	2,747,565.60	
未实现利润		

无形资产摊销	49,131,540.64	36,571,865.59
应付账款		3,985,888.74
小计	58,712,361.39	44,921,743.08

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

无

12、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,989,184.45	2,399,751.99			4,388,936.44
二、存货跌价准备		2,747,565.60			2,747,565.60
十三、商誉减值准备		797,566.85			797,566.85
合计	1,989,184.45	5,944,884.44			7,934,068.89

资产减值明细情况的说明

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
保证借款	4,922,240.00	14,681,647.35
合计	4,922,240.00	14,681,647.35

短期借款分类的说明

项 目	原币	折算汇率	人民币金额	期限	性质	利率
保证借款	US\$800,000.00	6.1528	4,922,240.00	2013.9.27-2014.9.26	流动资金贷款	5.58%
合 计	US\$800,000.00	6.1528	4,922,240.00			

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

14、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,966,308.72	31,469,242.47
1 至 2 年	8,642,118.52	5,066,866.15
2 至 3 年	2,219.00	200,000.00
3 年以上	1,022,684.90	
合计	24,633,331.14	36,736,108.62

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

主要为应付的版税、技术授权费。

(4) 应付账款中外币余额情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	2,929,274.36	6.1528	18,023,239.28	5,959,726.82	6.0969	36,335,858.45
合计	2,929,274.36	6.1528	18,023,239.28	5,959,726.82		36,335,858.45

15、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,661,198.07	2,839.14
1 至 2 年		
2 至 3 年	2,500.00	
3 年以上	1,062.00	
合计	2,664,760.07	2,839.14

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

(4) 预收款项中外币余额情况：

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	311,732.26	6.1528	1,918,026.25			
合计	311,732.26		1,918,026.25			

16、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,658,417.08	18,012,326.79	18,956,715.76	1,714,028.11
二、职工福利费		272,005.17	272,005.17	
三、社会保险费	230,992.17	2,845,570.92	2,546,022.41	530,540.68
其中：医疗保险费	71,160.90	853,344.04	776,154.44	148,350.50
基本养老保险费	139,211.60	1,741,898.54	1,562,406.38	318,703.76
年金缴费				
失业保险费	9,415.90	126,222.41	92,950.37	42,687.94
工伤保险费	3,314.70	38,717.64	35,693.16	6,339.18
生育保险费	6,277.30	73,981.74	67,427.03	12,832.01
强积金	1,611.77	11,406.55	11,391.03	1,627.29
四、住房公积金		541,953.60	541,953.60	
五、辞退福利		209,979.86	205,326.76	4,653.10
六、其他		25,444.97		25,444.97
其中：因解除劳动关系给予的补偿		3,800.00	3,800.00	
合计	2,889,409.25	21,907,281.31	22,522,023.70	2,274,666.86

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 209,979.86 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 3,800.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

每月10号之前足额发放上月工资。

17、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	-412,748.13	-17,835.30
营业税	32,257.15	0.00
企业所得税	2,311,488.96	
个人所得税	434,543.73	436,087.18
城市维护建设税	134,157.10	0.00
房产税	34,517.43	0.00
土地增值税	32,982,217.15	0.00
印花税	354,412.09	0.00
教育费附加	65,563.84	0.00
利得税	3,121,442.19	614,709.99
其他	183,167.08	0.00
合计	39,241,018.59	1,032,961.87

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

18、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	178,893.23	43,486.28
合计	178,893.23	43,486.28

应付利息说明

19、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	103,101,706.80	153,970.74
1 至 2 年	10,203,682.23	5,000.00
2 至 3 年	49,822.98	0.00
3 年以上	1,137,478.65	0.00
合计	114,492,690.66	158,970.74

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
陈志成	16,800.00	16,800.00
合计	16,800.00	16,800.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

收赣州晨光稀土新材料股份有限公司及黄平之间《关于舜元地产发展股份有限公司之重大资产重组合作意向书》保证金、供应商及工程承包商质保金、押金等所致。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
闰土控股集团有限公司	56,000,000.00	往来款
浙江锦盛包装有限公司	40,000,000.00	往来款
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	10,000,000.00	保证金
合 计	106,000,000.00	——

(5) 其他应付款中外币余额情况

无

20、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	17,619,168.64	20,450,834.29
合计	17,619,168.64	20,450,834.29

其他非流动负债说明

与资产相关的政府补助

涉及政府补助的负债项目

单位： 元

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
高性能移动通信终端应用处理器 SoC 芯片的研发及产业化项目	489,761.77		172,857.18		316,904.59	与资产相关

面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	5,446,666.67		760,000.08		4,686,666.59	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目	1,433,333.33		200,000.00		1,233,333.33	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	2,880,000.00	400,000.00	721,534.99		2,558,465.01	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	5,835,714.30		814,285.62		5,021,428.68	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	214,207.94		29,889.46		184,318.48	与资产相关
科技专项配套资金	977,272.73		136,363.62		840,909.11	与资产相关
重大产业扶持配套资金	3,173,877.55		396,734.70		2,777,142.85	与资产相关
合计	20,450,834.29	400,000.00	3,231,665.65		17,619,168.64	--

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,997,000.00	110,090,435.60			676,539,924.40	786,630,360.00	816,627,360.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年6月3日，公司第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权，用于支付股改对价。2014年6月6日，股权分置改革赠与资产完成交割，上海盈方微电子股份有限公司成为公司的控股子公司。公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增21,159.26万股，向上海舜元投资、金马控股、荆州国资委（含浙江宏发）、小河物流转增2,348.81万股，向全体流通股股东转增30,933.76万股。2014年7月14日资本公积金转增的股本到账，公司总股本变为816,627,360股，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。本次交易构成反向购买，采用反向购买的相关会计准则。

在本次编制反向购买合并报表时，上海盈方微电子技术有限公司（上海盈方微电子股份有限公司持股99.99%股东，以下简称“盈方微电子”）为保持与其在本公司中同等的权益（即盈方微电子持股比例保持21.41%），上海盈方微电子股份有限公司股本29,997,000.00元（扣除0.01%少数股东权益股本），假定对盈方微电子转增股本

110,090,435.60元，转增后股本金额140,087,435.60元。公司发行在外的权益性证券的股本金额为816,627,360.00元，为了保持合并财务报表中的权益结构，同时调增实收资本和调减资本公积合计676,539,924.40元，期末股本为816,627,360股。

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,110,621.33	262,121,805.39	276,232,426.72	0.00
其他资本公积	319,968.00		400,307,497.68	-399,987,529.68
合计	14,430,589.33	262,121,805.39	676,539,924.40	-399,987,529.68

资本公积说明

在本次编制反向购买合并报表时，上海盈方微电子股份有限公司资本公积14,430,589.33元（扣除0.01%少数股东权益享有的资本公积），本次模拟转增股本增加资本公积262,121,805.39元。

本公司发行在外的权益性证券的股本金额为816,627,360.00元，而上海盈方微电子股份有限公司模拟转增股本后的股本金额140,087,435.60元，为了保持在合并财务报表中的权益结构，同时调增实收资本和调减资本公积676,539,924.40元，则期末资本公积余额为-399,987,529.68元。

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,433,262.06			3,433,262.06
合计	3,433,262.06			3,433,262.06

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	66,610,906.81	--
调整后年初未分配利润	66,610,906.81	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	713,973.02	--
期末未分配利润	67,324,879.83	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	64,368,976.59	103,046,302.55
其他业务收入		16,722.23
营业成本	37,138,379.71	60,895,714.72

(2) 主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	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
计算机、通信和其他电子设备制造业	64,368,976.59	37,138,379.71	103,046,302.55	60,878,992.49
合计	64,368,976.59	37,138,379.71	103,046,302.55	60,878,992.49

(3) 主营业务（分产品）

单位： 元

产品名称	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
芯片及软件	54,840,674.70	37,138,379.71	103,046,302.55	60,878,992.49
技术服务性收入	9,528,301.89			
合计	64,368,976.59	37,138,379.71	103,046,302.55	60,878,992.49

(4) 主营业务（分地区）

单位： 元

地区名称	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
大陆地区	9,533,337.36	3,291.17	48,156,959.08	23,584,235.11

香港地区	54,835,639.23	37,135,088.54	54,889,343.47	37,294,757.38
合计	64,368,976.59	37,138,379.71	103,046,302.55	60,878,992.49

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	40,331,893.36	62.66%
客户 2	12,777,523.20	19.85%
客户 3	7,075,471.70	10.99%
客户 4	2,452,830.19	3.81%
客户 5	1,726,222.68	2.68%
合计	64,363,941.13	99.99%

营业收入的说明

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,716.99	42,002.85	1%
教育费附加	17,150.94	126,008.54	3%
地方教育费附加	11,433.96	84,005.69	2%
河道管理费	5,716.98	42,002.85	1%
合计	40,018.87	294,019.93	--

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,639,069.61	1,539,820.97
合计	1,639,069.61	1,539,820.97

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	25,926,335.20	26,279,154.55
合计	25,926,335.20	26,279,154.55

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	219,326.63	753,013.28
减：利息收入	5,451.46	8,053.62
汇兑损失	513,480.14	-1,002,961.42
减：汇兑收益		
手续费支出	19,649.08	50,819.29
其他支出		
合计	747,004.39	-207,182.47

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	326,953.75	243,931.22
合计	326,953.75	243,931.22

31、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位：元

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
政府补助	3,271,081.97	2,337,032.34	3,271,081.97
其他	64,803.99	26,395.69	64,803.99
合计	3,335,885.96	2,363,428.03	3,335,885.96

营业外收入说明

（2）计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
高性能移动通信终端应用处理器 SoC 芯片的研发及产业化项目	172,857.18	172,857.18	与资产相关	
面向新型平板电脑应用	760,000.08	760,000.00	与资产相关	

的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化补贴				
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制	200,000.00	200,000.00	与资产相关	
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	721,534.99	360,000.00	与资产相关	
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	814,285.62	814,285.68	与资产相关	
集成电路设计企业专项补贴	29,889.46	29,889.48	与资产相关	
科技专项配套资金	136,363.62		与资产相关	
重大产业扶持配套资金	396,734.70		与资产相关	
浦东新区职业职工培训财政补贴拨款	1,416.32		与收益相关	
上海市张江高科技园区企业发展扶持补贴	38,000.00		与收益相关	
合计	3,271,081.97	2,337,032.34	--	--

32、营业外支出

单位： 元

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
其他		200.00	
合计		200.00	

营业外支出说明

33、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		111,644.61
递延所得税调整	-1,312,601.52	-256,246.80
利得税	2,485,658.12	2,454,247.25
合计	1,173,056.60	2,309,645.06

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	713,973.02	14,069,741.72
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-2,204,635.30	12,002,123.97
期初股份总数	S0	174,864,868	174,864,868
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S		
基本每股收益(I)		0.0041	0.0805
基本每股收益(II)		-0.0126	0.0686
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	713,973.02	14,069,741.72
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-2,204,635.30	12,002,123.97
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		174,864,868	174,864,868
稀释每股收益(I)		0.0041	0.0805
稀释每股收益(II)		-0.0126	0.0686

(1) 反向购买合并财务报表的每股收益

反向购买后对外提供比较合并财务报表的，其比较前期合并财务报表中的基本每股收益，应以法律上子公司的每一比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。期末，法律上母公司发行在外的普通股股数816,627,360股，而自当期期初至购买日，法律上子公司发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量174,864,868股。

(2) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

(3) 稀释每股收益

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

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

35、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	1,196,704.25	-320,800.74
小计	1,196,704.25	-320,800.74
合计	1,196,704.25	-320,800.74

其他综合收益说明

36、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
往来款	26,205,466.40
政府补助	400,000.00
利息收入	5,451.43
其他	2,436,587.90
合计	29,047,505.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
业务招待费	472,797.05
差旅费及会务费	705,457.51
办公费	483,622.00
运输费	44,987.46
租赁物业费	428,963.33
研发费用	1,256,017.35
中介服务费	139,687.01

车辆费	205,093.83
手续费	19,649.08
往来款	4,124,172.16
其他	2,282,777.63
合计	10,163,224.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	714,044.42	14,071,148.83
加：资产减值准备	326,953.75	243,931.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,971.46	208,162.74
无形资产摊销	10,803,167.67	10,829,235.39
长期待摊费用摊销	2,056.00	35,417.82
财务费用（收益以“—”号填列）	747,004.39	-367,450.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,457,711.89	-769,821.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-140,566.59	
存货的减少（增加以“—”号填列）	27,276,916.83	-3,237,698.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,072,329.87	-9,793,602.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,124,837.67	-21,537,507.92
经营活动产生的现金流量净额	614,343.84	-10,318,184.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	232,910,197.16	1,048,419.07
减：现金的期初余额	24,228,445.75	16,580,839.32
现金及现金等价物净增加额	208,681,751.41	-15,532,420.25

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-231,936,967.78	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	232,910,197.16	24,228,445.75
其中：库存现金	109,138.76	163.68
可随时用于支付的银行存款	232,801,058.40	1,048,255.39
三、期末现金及现金等价物余额	232,910,197.16	24,228,445.75

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
上海盈方微电子技术有限公司	控股股东	有限责任公司	上海	陈志成	投资管理，贸易	5,282 万元	25.92%	25.92%	陈志成	09005103-8

本企业的母公司情况的说明

2014年6月3日，公司召开2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过了公司《股权分置改革方案》，并于2014年7月15日实施完毕，上海盈方微电子技术有限公司成为公司第一大股东，陈志成成为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海盈方微电子股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	上海	陈志成	集成电路研发与销售	3,000 万元	99.99%	99.99%	66944096-4
盈方微电子	控股子公司	有限责任公司	香港	陈志成	电子产品销	US\$100 万	100.00%	100.00%	不适用

(香港)有限公司		司			售	元			
上海盈方微投资发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	陈志成	电子产品销售	100 万元	100.00%	100.00%	09347185-5
上海瀚廷电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	陈志成	电子产品销售	3,000 万元	100.00%	100.00%	31230920-X
长兴萧然房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任	浙江长兴	史浩樑	房地产开发销售	5,000 万元	100.00%	100.00%	75117546-9
上虞联谊置业有限公司	控股子公司	有限责任	浙江上虞	史浩樑	房地产开发销售	8,000 万元	40.00%	40.00%	05959734-X
成都舜泉投资有限公司	控股子公司	有限责任	成都	丁玉富	项目投资及管理	1,000 万元	100.00%	100.00%	67719645-5

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
舜元控股集团有限公司	受第二大股东实际控制人控制	63202912-7
舜元建设（集团）有限公司	受第二大股东实际控制人控制	77575960-2
闰土控股集团有限公司	重要子公司上虞联谊置业有限公司 10% 以上股份股东	76640071-0
浙江锦盛包装有限公司	重要子公司上虞联谊置业有限公司 10% 以上股份股东	14615014-0
上海盈方微科技有限公司	第一大股东上海盈方微电子技术有限公司的股东	08623811-5
上海盈方微电子技术有限公司	公司第一大股东	09005103-8
硕颖实业（深圳）有限公司	受实际控制人之配偶控制	72856881-1
硕颖数码科技（中国）有限公司	受实际控制人之配偶控制	75708590-7
硕颖集团有限公司	受实际控制人之配偶控制	不适用
李兴仁	持有上海盈方微科技有限公司 9.60% 的股权	不适用
陈志成	公司实际控制人	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的 租赁费
舜元控股集团有限公司	舜元实业发展股份有限公司	舜元企业发展大厦 17 楼 3 单元	2014 年 03 月 01 日	2015 年 02 月 28 日	市场价格	398,225.11

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位： 元

担保方	被担保方	担保合同	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保内容
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	盈方微股份与ARM公司签订的框架性协议	2008.12.29	合同有效期	否	对盈方微股份履行主合同项下的付款义务承担连带担保责任
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	盈方微股份与ON2公司签订的框架性协议	2009.1.7	合同有效期	否	对盈方微股份履行主合同项下的付款义务承担连带担保责任
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	自2010年4月22日起，三年内对 Global Unichip Corp.的采购订单	2013.4.22	合同有效期	否	对本公司及子公司与Global Unichip Corp.签订的采购合同项下相关订单的付款义务承担无条件的、不可撤销的连带担保责任，担保期限为3年
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	盈方微股份与Synopsys International Limited 签	2011.1.28	合同有效期	否	对盈方微股份及子公司履行合同项下付款义务承担连带

		订的购买协议				担保责任
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	盈方微股份与Synopsys International Limited 签订的购买协议	2012.11.1	合同有效期	否	对盈方微股份履行合同项下付款义务承担连带担保责任
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	盈方微股份与Synopsys International Limited 签订的购买协议	2014.4.28	合同有效期	否	对盈方微股份履行合同项下付款义务承担连带担保责任
硕颖数码科技(中国)有限公司	盈方微股份	盈方微股份与ARM公司签订的框架性协议	2014.5.29	合同有效期	否	对盈方微股份履行主合同项下的付款义务承担连带担保责任

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借情况

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

(8) 关联方资金拆借情况

无

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	舜元控股集团有限公司	199,112.61	597.34		

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	润土控股集团有限公司	56,000,000.00	
其他应付款	浙江锦盛包装有限公司	40,000,000.00	

应付账款	舜元建设（集团）有限公司	1,178,081.45	
预付款项	舜元控股集团有限公司	2,500.00	
其他应付款	舜元建设（集团）有限公司	5,000.00	
其他应付款	李兴仁	500,000.00	
其他应付款	陈志成	16,800.00	16,800.00

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司于2013年2月22日收到中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会（2013）沪贸仲字第0774号《<关于舜元地产发展股份有限公司之重大资产重组合作意向书>争议仲裁案仲裁通知》及赣州晨光稀土新材料股份有限公司（以下简称“晨光稀土”）和黄平的《仲裁申请书》，晨光稀土和黄平因《关于舜元地产发展股份有限公司之重大资产重组合作意向书》纠纷，将本公司及上海舜元企业投资发展有限公司作为被申请人，提请仲裁。2014年1月30日，公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会关于本案的裁决书。对于本案裁决，公司董事会认为，本仲裁案违反法定程序和仲裁规则，晨光稀土和黄平隐瞒了足以影响公正裁决的证据，裁决书内容有失公正且违背社会公共利益，应当依法予以撤销，因此公司已于2014年2月7日向上海市第二中级人民法院依法申请撤销本案上述仲裁裁决。2014年3月13日，上海市第二中级人民法院开庭审理了公司的上述申请。因上海市第二中级人民法院尚未对公司的撤销申请作出裁决，故目前尚无法判断其对本年度利润的最终实际影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

2014年5月15日，上海盈方微电子有限公司（以下简称“盈方微电子”）及其实际控制人陈志成就公司2014年度、2015年度业绩出具了《承诺函》，内容如下：

在盈方微电子受让的公司股份过户完成、公司股权分置改革方案实施完毕后，公司2014年经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于人民币5,000万元，2015年经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于人民币12,500万元；若未能实现上述任一年度的净利润承诺数，其差额部分由盈方微电子在上市公司以上各年度审计报告正式出具后的二十个工作日内以现金方式向上市公司予以补偿。若盈方微电子未能按时缴纳上述保证金，或者未能达到上述业绩承诺且未能按期按承诺向公司以现金补足差额，陈志成承诺将在盈方微电子上述义务到期日之日起十个工作日内以现金向公司补足。

2014年6月3日，公司召开2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了公司《股权分置改革方案》，并于2014年7月15日实施完毕，盈方微电子成为公司第一大股东，陈志成即为公司实际控制人。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）投资设立的全资子公司

2014 年 7 月 11 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了设立《关于控股子公司上海盈方微电子股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》（公告编号：2014-053）具体内容详见公司于 2014 年 7 月 12 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

全资子公司名称上海瀚廷电子科技有限公司，已于2014年8月4日取得企业名称预先核准通知书，于2014年8月15日取得由上海市浦东新区市场监督管理局核发的注册号310115002407633的《营业执照》。

（2）关于公司名称、经营范围及证券简称变更

本公司于 2014 年 7 月 28 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》（公告编号：2014-061），具体内容详见公司于 2014 年 7 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

近日，公司名称及经营范围变更的工商变更手续已全部办理完毕，并已取得新的企业法人营业执照。公司中文名称由“舜元实业发展股份有限公司”变更为“盈方微电子股份有限公司”，英文名称由“Sunyoung Industry Development Co., Ltd.”变更为“Infotmic Co.,Ltd.”；公司经营范围由“工业、商业、房地产行业的投资经营及相关咨询与服务；交通、通讯及市政基础设施建设的投资经营及相关咨询与服务；其他实业投资（上述营业范围涉及许可经营凭许可证经营）”变更为“集成电路芯片、电子产品及计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的研发、设计和销售；数据收集、分析与数据服务；数据管理软件产品以及数据管理整体解决方案的研发、销售；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资公司、从事实业投资活动（不含关系国家安全和生态安全、涉及全国重大生产力布局战略性资源开发和重大公共利益等项目外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的商品和技术除外）”。

经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 8 月 18 日起，公司证券简称由“舜元实业”变更为“盈方微”，证券代码保持不变，仍为“000670”。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准	104,659,630.84	100.0	352,652.34	100.0	46,019,141.84	100.0	176,730.87	100.0

备		0%		0%		0%		0%
组合小计	104,659,630.84	100.00%	352,652.34	100.00%	46,019,141.84	100.00%	176,730.87	100.00%
合计	104,659,630.84	--	352,652.34	--	46,019,141.84	--	176,730.87	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	104,365,173.25	99.72%	313,684.20	45,724,684.25	99.36%	137,762.73
1 年以内小计	104,365,173.25	99.72%	313,684.20	45,724,684.25	99.36%	137,762.73
1 至 2 年	17,314.15	0.02%	0.00	17,314.15	0.04%	0.00
2 至 3 年	212,736.77	0.20%	6,764.80	212,736.77	0.46%	6,764.80
3 年以上	64,406.67	0.06%	32,203.34	64,406.67	0.14%	32,203.34
3 至 4 年	61,706.67	0.06%	30,853.34	61,706.67	0.13%	30,853.34
4 至 5 年	2,700.00	0.00%	1,350.00	2,700.00	0.01%	1,350.00
合计	104,659,630.84	--	352,652.34	46,019,141.84	--	176,730.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
成都舜泉投资有限公司	42,715,183.56	往来款
上虞联谊置业有限公司	34,000,000.00	往来款
上海盈方微电子股份有限公司	25,000,000.00	往来款
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2,630,000.00	应收重组中介费
合 计	104,345,183.56	—

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
成都舜泉投资有限公司	子公司	42,715,183.56	1 年以内	40.81%
上虞联谊置业有限公司	子公司	34,000,000.00	1 年以内	32.49%
上海盈方微电子股份有限公司	子公司	25,000,000.00	1 年以内	23.89%
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	非关联方	2,630,000.00	1 年以内	2.51%
舜元控股集团有限公司	受第二大股东实际控制人控制	199,112.61	1 年以内	0.19%
合计	--	104,544,296.17	--	99.89%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
成都舜泉投资有限公司	子公司	42,715,183.56	40.81%
上虞联谊置业有限公司	子公司	34,000,000.00	32.49%
上海盈方微电子股份有限公司	子公司	25,000,000.00	23.89%
舜元控股集团有限公司	受第二大股东实际控制人控制	199,112.61	0.19%
合计	--	101,914,296.17	97.38%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

(10) 其他应收款中外币余额情况

无

2、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长兴萧然房地产开发有限公司	成本法	87,134,741.00	87,134,741.00		87,134,741.00	100.00%	100.00%				
成都舜泉投资产有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海盈方微电子股份有限公司	成本法	952,223,139.65		952,223,139.65	952,223,139.65	99.99%	99.99%				
合计	--	1,049,357,880.65	97,134,741.00	952,223,139.65	1,049,357,880.65	--	--	--			

长期股权投资的说明

本报告期召开的第一次临时股东大会审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权，用于支付股改的对价。公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增211,592,576股，上述资本公积金转增的股本已于2014年7月14日到账，至此公司总股本变为816,627,360股，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东，上海盈方微电子股份有限公司则成为公司的控股子公司。

3、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	338,323.14	
合计	338,323.14	

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(3) 其他需说明的事项

无

4、现金流量表补充资料

单位：元

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	-13,336,344.50	-5,048,529.74
加：资产减值准备	175,921.47	-140,163.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,821.32	318,474.91
长期待摊费用摊销	63,541.20	50,290.74
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）		-32,743.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-338,323.14	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,854,018.13	37,060,626.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	67,341,351.59	-23,449,756.95
经营活动产生的现金流量净额	8,215,949.81	8,758,197.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	217,015,512.25	12,204,797.46
减：现金的期初余额	8,485,102.30	3,456,499.16
现金及现金等价物净增加额	208,530,409.95	8,748,298.30

5、其他需说明的事项

无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
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）	3,271,081.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,803.99	
减：所得税影响额	416,944.05	
少数股东权益影响额（税后）	333.59	
合计	2,918,608.32	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位： 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	713,973.02	14,069,741.72	486,333,568.28	112,210,769.69
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位： 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	713,973.02	14,069,741.72	486,333,568.28	112,210,769.69
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.0041	0.0041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.95%	-0.0126	-0.0126

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	变动原因
货币资金	232,910,197.16	24,228,445.75	208,681,751.41	861.31%	股改收到现金赠与2亿元
应收账款	43,677,695.25	33,357,731.89	10,319,963.36	30.94%	本期销售应收货款增加
预付款项	75,321,252.37	4,072,717.77	71,248,534.60	1749.41%	预付上海政通工程款及GUC、ZEALTEK芯片货款增加
存货	248,731,859.31	32,411,476.08	216,320,383.23	667.42%	反向购买增加数主要为上虞联谊置业购买的土地款
持有到期投资	20,102,465.75		20,102,465.75		公司购买银行理财产品
开发支出	38,871,215.05	20,346,559.74	18,524,655.31	91.05%	在研项目投入增加
递延所得税资产	8,018,169.75	5,387,499.75	2,630,670.00	48.83%	无形资产摊销可抵扣差异增加
短期借款	4,922,240.00	14,681,647.35	-9,759,407.35	-66.47%	%归还借款
应付账款	24,633,331.14	36,736,108.62	-12,102,777.48	-32.95%	支付GUC设计服务费和货款
预收款项	2,664,760.07	2,839.14	2,661,920.93	93758.00%	预收uhdevice货款增加
应交税费	39,241,018.59	1,032,961.87	38,208,056.72	3698.88%	本期预提土地增值税
其他应付款	114,492,690.66	158,970.74	114,333,719.92	71921.24%	上虞应付土地款及应付晨光稀土保证金

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	64,368,976.59	103,063,024.78	-38,694,048.19	-37.54%	因市场变化，原产品销售下降，新产品暂未上市
营业成本	37,138,379.71	60,895,714.72	-23,757,335.01	-39.01%	因市场变化，原产品销售下降，新产品暂未上市
营业税金及附加	40,018.87	294,019.93	-254,001.06	-86.39%	因市场变化，原产品销售下降，新产品暂未上市
财务费用	747,004.39	-207,182.47	954,186.86	-460.55%	汇率变动引起汇兑损失增加
营业外收入	3,335,885.96	2,363,428.03	972,457.93	41.15%	政府补助及其摊销额增加

