

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 03 月 30 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字（2015）第 29-00013 号
注册会计师姓名	冯毅、孔庆华

审计报告正文

盈方微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的盈方微电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：孔庆华

中国 · 北京

中国注册会计师：冯毅

二〇一五年三月三十日

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	218,857,073.08	24,228,445.75
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	61,399,007.22	
应收账款	30,613,005.88	
预付款项	55,660,156.18	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	16,923,648.09	35,436,705.39
买入返售金融资产		
存货	260,318,391.69	32,411,476.08
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	121,004.00	
流动资产合计	643,892,286.14	96,149,344.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	6,066,030.97	1,881,309.79
在建工程	4,663,619.00	
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	82,613,682.57	65,363,043.52
开发支出	15,916,796.08	20,346,559.74
商誉		
长期待摊费用	175,457.97	
递延所得税资产	7,783,358.39	5,387,499.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	117,218,944.98	92,978,412.80
资产总计	761,111,231.12	189,127,757.79
流动负债：		
短期借款	3,955,792.84	14,681,647.35
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		
应付账款	38,185,051.39	36,736,108.62
预收款项	5,455,967.98	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	3,363,837.42	2,889,409.25
应交税费	18,734,038.57	1,032,961.87
应付利息	8,932.44	43,486.28
应付股利		
其他应付款	134,542,749.02	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	204,246,369.66	55,545,423.25
非流动负债：		
长期借款		
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		
预计负债		
递延收益	15,947,064.68	20,450,834.29
递延所得税负债	606,227.05	909,508.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,553,291.73	21,360,342.65
负债合计	220,799,661.39	76,905,765.90
所有者权益：		
股本	290,090,435.60	29,997,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	131,895,121.28	14,430,589.33
减：库存股		
其他综合收益	-2,041,111.06	-2,260,988.51
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	71,798,076.87	66,610,906.81

归属于母公司所有者权益合计	495,175,784.75	112,210,769.69
少数股东权益	45,135,784.98	11,222.20
所有者权益合计	540,311,569.73	112,221,991.89
负债和所有者权益总计	761,111,231.12	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,152,672.81	8,485,102.30
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		
应收账款		
预付款项	18,160.00	12,788,970.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	147,935,009.99	45,842,410.97
存货		
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		
流动资产合计	161,105,842.80	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	1,038,010,963.20	97,134,741.00
投资性房地产		
固定资产	292,745.64	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	146,681.97	273,764.37
递延所得税资产		44,182.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,038,450,390.81	97,932,888.29
资产总计	1,199,556,233.61	165,049,372.43
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款		11,000.00
预收款项		
应付职工薪酬	303,000.00	
应交税费	67,712.89	109,080.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,455,430.54	11,559,578.95
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	88,826,143.43	11,679,659.93
非流动负债：		
长期借款		
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		
预计负债		
递延收益		
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	88,826,143.43	11,679,659.93
所有者权益：		
股本	816,627,360.00	272,209,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	979,242,404.31	548,760,644.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,499,951.28	55,499,951.28
未分配利润	-740,639,625.41	-723,100,003.09
所有者权益合计	1,110,730,090.18	153,369,712.50
负债和所有者权益总计	1,199,556,233.61	165,049,372.43

法定代表人：史浩樑
 构负责人：张雪芳

单位负责人：陈志成

主管会计工作负责人：赵海峰

会计机

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	174,915,669.31	166,022,961.28
其中：营业收入	174,915,669.31	166,022,961.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,574,170.47	159,144,547.65

其中：营业成本	107,326,540.08	103,709,509.65
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	385,147.97	294,019.93
销售费用	4,035,064.47	3,452,932.36
管理费用	61,984,713.06	51,268,997.82
财务费用	679,106.87	892,741.58
资产减值损失	163,598.02	-473,653.69
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）	3,013.70	
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）	344,512.54	6,878,413.63
加：营业外收入	6,780,648.78	7,183,557.52
其中：非流动资产处置利得	371,504.66	
减：营业外支出	34,021.20	254,923.87
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,091,140.12	13,807,047.28
减：所得税费用	2,206,236.55	1,989,027.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,884,903.57	11,818,019.74
归属于母公司所有者的净利润	5,187,361.13	11,816,837.94
少数股东损益	-302,457.56	1,181.80
六、其他综合收益的税后净额	219,877.45	-975,087.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	219,877.45	-975,087.61
（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		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	219,877.45	-975,087.61
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	219,877.45	-975,087.61
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	5,104,781.02	10,842,932.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,407,238.58	10,841,847.83
归属于少数股东的综合收益总额	-302,457.56	1,084.30
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0105	0.0676
(二)稀释每股收益	0.0105	0.0676

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	67,712.89	218,355.28
销售费用		
管理费用	12,785,315.68	10,388,037.92
财务费用	-2,030,001.36	-4,245,324.11
资产减值损失	318,731.19	-88,431.54
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）	-10,803,435.26	-6,272,637.55
加：营业外收入	374,356.53	32,743.87
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,066,360.87	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-17,495,439.60	-6,239,893.68
减：所得税费用	44,182.72	22,107.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,539,622.32	-6,262,001.56
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		
（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		
六、综合收益总额	-17,539,622.32	-6,262,001.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	119,358,452.33	211,066,161.69
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	2,731,722.22	6,389,393.85
收到其他与经营活动有关的现金	207,424,974.66	82,983,106.92
经营活动现金流入小计	329,515,149.21	300,438,662.46
购买商品、接受劳务支付的现金	126,689,218.81	113,413,106.23
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	36,830,878.18	29,170,695.56
支付的各项税费	14,170,594.02	10,285,069.07
支付其他与经营活动有关的现金	147,078,322.90	118,749,604.94
经营活动现金流出小计	324,769,013.91	271,618,475.80
经营活动产生的现金流量净额	4,746,135.30	28,820,186.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	105,479.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	375,609.00	
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	20,481,088.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,634,408.19	18,110,550.11
投资支付的现金	11,222.20	
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	-181,291,337.39	18,110,550.11
投资活动产生的现金流量净额	201,772,425.84	-18,110,550.11
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	4,725,300.00	43,741,089.36
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	4,725,300.00	43,741,089.36

偿还债务支付的现金	15,502,243.71	44,917,971.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	350,185.34	1,652,745.57
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	23,626.50	
筹资活动现金流出小计	15,876,055.55	46,570,717.36
筹资活动产生的现金流量净额	-11,150,755.55	-2,829,628.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-739,178.26	-232,402.12
五、现金及现金等价物净增加额	194,628,627.33	7,647,606.43
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	218,857,073.08	24,228,445.75

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	149,133,946.42	162,352,061.80
经营活动现金流入小计	149,133,946.42	162,352,061.80
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	6,115,092.75	3,338,426.73
支付的各项税费		592,407.76
支付其他与经营活动有关的现金	189,003,528.10	153,356,707.27
经营活动现金流出小计	195,118,620.85	157,287,541.76
经营活动产生的现金流量净额	-45,984,674.43	5,064,520.04
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	
取得投资收益收到的现金	338,323.14	
处置固定资产、无形资产和其他	375,000.00	58,000.00

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	40,713,323.14	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	49,856.00	93,916.90
投资支付的现金	190,011,222.20	
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	190,061,078.20	93,916.90
投资活动产生的现金流量净额	-149,347,755.06	-35,916.90
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	4,667,570.51	5,028,603.14
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	13,152,672.81	8,485,102.30

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

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											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		
一、上年期末余额	29,997,000.00				14,430,589.33		-2,260,988.51		3,433,262.06		66,610,906.81	11,222.20	112,221,991.89
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	29,997,000.00				14,430,589.33		-2,260,988.51		3,433,262.06		66,610,906.81	11,222.20	112,221,991.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	260,093,435.60				117,464,531.95		219,877.45				5,187,170.06	45,124,562.78	428,089,577.84
（一）综合收益总额							219,877.45				5,187,361.13		5,407,238.58
（二）所有者投入和减少资本	260,093,435.60				267,787,531.95							45,124,562.78	573,005,530.33
1．股东投入的普通股	260,093,435.60				267,787,531.95							45,124,562.78	573,005,530.33
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													
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													
（四）所有者权益内部结转					-150,323,000.00						-191.07		-150,323,191.07
1. 资本公积转增资本（或股本）					-150,003,000.00								-150,003,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-320,000.00						-191.07		-320,191.07
（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	290,090,435.60				131,895,121.28		-2,041,111.06		3,433,262.06		71,798,076.87	45,135,784.98	540,311,569.73

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											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	永续债	其他									
一、上年期末余额	29,997,000.00				14,190,613.33		-1,285,998.41		3,433,262.06		54,794,068.88	10,113.90	101,139,059.76
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	29,997,000.00				14,190,613.33		-1,285,998.41		3,433,262.06		54,794,068.88	10,113.90	101,139,059.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					239,976.00		-974,990.10				11,816,837.93	1,108.30	11,082,932.13
（一）综合收益总额							-974,990.10				11,816,837.93	1,084.30	10,842,932.13
（二）所有者投入和减少资本					239,976.00								239,976.00
1．股东投入的普通股													
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					239,976.00								239,976.00
（三）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													
（四）所有者权益内部结转												24.00	24.00
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												24.00	24.00

(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	29,997,000.00				14,430,589.33		-2,260,988.51		3,433,262.06		66,610,906.81	11,222.20	112,221,991.89

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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				430,481,760.00					-17,539,622.32	957,360,377.68
（一）综合收益总额										-17,539,622.32	-17,539,622.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	544,418,240.00				430,481,760.00						974,900,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	544,418,240.00				430,481,760.00						974,900,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	816,627,360.00				979,242,404.31				55,499,951.28	-740,639,625.41	1,110,730,090.18

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	272,209,120.00				548,760,644.31				55,499,951.28	-716,838,001.53	159,631,714.06
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	272,209,120.00				548,760,644.31				55,499,951.28	-716,838,001.53	159,631,714.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,262,001.56	-6,262,001.56
（一）综合收益总额										-6,262,001.56	-6,262,001.56
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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											
（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	272,209,120.00				548,760,644.31				55,499,951.28	-723,100,003.09	153,369,712.50
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	-----------------	----------------

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

（一）企业注册地、组织形式

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，向社会公开发行个人股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以深证发字（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”。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司原经营范围为：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）。

2014年7月28日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了经营范围变更为“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）”。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司将合并范围包括母公司盈方微电子股份有限公司、二子公司上海盈方微电子有限公司、长兴萧然房地产开发有限公司、成都舜泉投资有限公司，三级子公司上虞联谊置业有限公司、上海盈方微投资发展有限公司、上海瀚廷电子科技有限公司、盈方微电子（香港）有限公司、四级子公司INFOTM, INC。（详见“本附注九、在其他主体中的权益披露”索引）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（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、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

具体会计政策和会计估计提示：

：

1、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12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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。

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、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《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,不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日折合本位币入账。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。

2、外币财务报表折算

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其他综合收益下列示。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、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产;应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产;可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产;持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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	应收款项账面余额在500万元以上及境外子公司款项
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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	0.3%	0.3%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

b.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）	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

存货是指本公司主要包括开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、库存商品、周转材料等诸大类

2、发出存货的计价方法

a.房地产行业：

(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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、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与该固定资产有的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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；折旧方法采用年限平均法。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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	5%	2%—3%
电子设备	3-5	5%	19%-32%

运输设备	5	5%	19%
其他设备	3-5	5%	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、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

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；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；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）计价方法、使用寿命、减值测试

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使用寿命估计

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等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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、无形资产的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。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

公司开发阶段的研发活动的特点是以市场需求与技术可行性为依托进行开发。通过调研对产品的市场需求及产品竞争力进行分析，对项目的技术可行性进行论证，对投入产出进行相应测算，经批准立项后进入项目开发实施阶段，能够同时满足以下资本化的五个条件：

第一，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；

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

第三，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；

第四，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；

第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

21、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。在保修期内由于质维修基金、质量保证金的核算方法量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

23、预计负债

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。本公司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。

24、收入

1、销售商品

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、提供劳务

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。

3、让渡资产使用权

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。

4、房地产开发企业自行开发商品房对外销售收入的确定

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。

25、政府补助

1、政府补助类型

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、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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年财政部新颁布或修订了基本准		

则和 8 项企业会计准则，除企业会计准则第 37 号在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，其他准则于 2014 年 7 月 1 日（施行日）起施行。		
---	--	--

财政部于2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37 号—金融工具列报》从2014 年度及以后期间实施外，其他准则从2014 年7 月1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第2 号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报，将资本公积中以后可重分类进损益的其他综合收益调出至其他综合收益单独列报，上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2012 年12 月31 日		2013 年12 月31 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他非流动负债	20,973,748.69		20,450,834.29	
递延收益		20,973,748.69		20,450,834.29
报表折算差额	-1,285,998.41		-2,260,988.51	
其他综合收益		-1,285,998.41		-2,260,988.51

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）重大前期差错更正

无

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,555.78	321.40
银行存款	218,771,517.30	24,228,124.35
合计	218,857,073.08	24,228,445.75

其他说明

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	61,399,007.22	
合计	61,399,007.22	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,935,145.16	100.00%	1,322,139.28	4.14%	30,613,005.88					
合计	31,935,145.16	100.00%	1,322,139.28	4.14%	30,613,005.88					

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	31,595,484.56	1,254,207.16	3.97%
1 年以内小计	31,595,484.56	1,254,207.16	3.97%
2 至 3 年	339,660.60	67,932.12	20.00%
合计	31,935,145.16	1,322,139.28	4.14%

确定该组合依据的说明：

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：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市国腾盛华电子有限公司	17,602,288.91	55.12	880,114.45
协创立科数码电子（深圳）有限公司	7,066,236.63	22.13	353,311.83
成都经济技术开发区建设发展有限公司	4,812,030.46	15.07	14,436.09
上海政通建设发展有限公司	2,114,928.56	6.62	6,344.79
成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司	339,660.6	1.06	67,932.12
合计	31,935,145.16	100.00	1,322,139.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,637,075.62	99.96%	720,713.72	17.70%
1 至 2 年	23,080.56	0.04%	3,352,004.05	82.30%

合计	55,660,156.18	--	4,072,717.77	--
----	---------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海政通建设发展有限公司	35,248,809.4	63.33
ETERNAL CHINA (ASIA) LIMITED	8,484,380.22	15.24
Synopsys International Limited	6,067,099.68	10.90
矽品科技苏州有限公司	2,694,007.03	4.84
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd.	794,536.30	1.43
合 计	53,288,832.63	95.74

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,486,705.54	99.98%	2,567,135.40	13.17%	16,919,570.14	37,425,889.84	100.00%	1,989,184.45	5.31%	35,436,705.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,077.95	0.02%			4,077.95					
合计	19,490,783.49	100.00%	2,567,135.40	13.17%	16,923,648.09	37,425,889.84	100.00%	1,989,184.45	5.31%	35,436,705.39

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	10,027,376.93	329,163.37	3.28%
1 年以内小计	10,027,376.93	329,163.37	3.28%
1 至 2 年	5,343,621.79	162,372.34	3.04%
2 至 3 年	1,053,780.59	55,345.23	5.25%
3 年以上	3,061,926.23	2,020,254.46	65.98%
合计	19,486,705.54	2,567,135.40	13.17%

确定该组合依据的说明：

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

（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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	9,750,094.07	35,179,510.55
保证金	9,435,117.18	545,477.83
个人借款	301,494.29	1,080.60
出口退税	4,077.95	1,699,820.86

合计	19,490,783.49	37,425,889.84
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上虞市国土资源局	保证金	6,000,000.00	1-2 年内	30.79%	
立扬光电有限公司	分支机构筹备备用金	3,691,911.60	1 年内	18.95%	184,595.58
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	应收晨光稀土承担的中介服务费	2,630,000.00	1 年内	13.50%	7,890.00
上海展想置业有限公司	租金保证金	1,249,863.68	1 年内	6.41%	62,493.18
CHAN CHIH KANG	分支机构筹备备用金	1,230,637.20	1 年内	6.32%	61,531.86
合计	--	14,802,412.48	--	75.97%	316,510.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,155.72		175,155.72	191,621.94		191,621.94
在产品	225,521,447.94		225,521,447.94			
库存商品	27,101,674.84	3,101,070.63	24,000,604.21	24,976,926.75		24,976,926.75

委托加工物资	10,621,183.82		10,621,183.82	7,242,927.39		7,242,927.39
合计	263,419,462.32	3,101,070.63	260,318,391.69	32,411,476.08		32,411,476.08

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	
库存商品		3,101,070.63				3,101,070.63
合计		3,101,070.63				3,101,070.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	121,004.00	
合计	121,004.00	

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额			4,594,077.11		1,195,885.75	5,789,962.86
2.本期增加金额			3,455,153.30	465,568.34	1,268,857.30	5,189,578.94
(1) 购置			3,455,153.30	465,568.34	1,268,857.30	5,189,578.94
3.本期减少金额			1,417,473.04		218,980.00	1,636,453.04
(1) 处置或报废			1,417,473.04		218,980.00	1,636,453.04
4.期末余额			6,631,757.37	465,568.34	2,245,763.05	9,343,088.76

1.期初余额			3,486,595.36		422,057.71	3,908,653.07
2.本期增加金额			1,054,675.17	29,485.99	429,469.67	1,513,630.83
（1）计提			1,054,675.17	29,485.99	429,469.67	1,513,630.83
3.本期减少金额			1,934,744.48		210,481.63	2,145,226.11
（1）处置或报废			1,934,744.48		210,481.63	2,145,226.11
4.期末余额			2,606,526.05	29,485.99	641,045.75	3,277,057.79
1.期末账面价值			4,025,231.32	436,082.35	1,604,717.30	6,066,030.97
2.期初账面价值			1,107,481.75		773,828.04	1,881,309.79

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修	4,556,419.00		4,556,419.00			
购车	107,200.00		107,200.00			
合计	4,663,619.00		4,663,619.00			

10、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额		80,000.00	101,013,443.11	11,093,856.17	112,187,299.28
2.本期增加金额			39,361,637.39	3,272,737.95	42,634,375.34
（1）购置				3,272,737.95	3,272,737.95
（2）内部研发			39,361,637.39		39,361,637.39
4.期末余额		80,000.00	140,375,080.50	14,366,594.12	154,821,674.62
1.期初余额		37,333.27	38,108,914.23	8,678,008.26	46,824,255.76
2.本期增加金额		15,999.96	23,537,859.27	1,829,877.06	25,383,736.29
4.期末余额		53,333.23	61,646,773.50	10,507,885.32	72,207,992.05
1.期末账面价值		26,666.77	78,728,307.00	3,858,708.80	82,613,682.57
2.期初账面价值		42,666.73	62,904,528.88	2,415,847.91	65,363,043.52

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。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
IMAPx9 芯片项目	20,346,559.74	18,308,491.42		38,655,051.16			
Corona		10,633,211.29					10,633,211.29
Apollo		3,120,233.00					3,120,233.00
OMAC100		2,163,351.79					2,163,351.79
合计	20,346,559.74	34,225,287.50		38,655,051.16			15,916,796.08

其他说明

12、长期待摊费用

单位：元

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
办公室装修		310,764.37	135,306.40		175,457.97
合计		310,764.37	135,306.40		175,457.97

其他说明

13、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,765,049.80	1,447,812.47	2,502,522.56	312,815.32
工资结余	2,942,841.44	367,855.18	2,374,804.32	296,850.54
无形资产摊销	45,613,457.56	5,706,376.57	36,571,865.60	4,571,483.20
应付账款	2,090,513.36	261,314.17	1,650,805.52	206,350.69
合计	57,411,862.16	7,783,358.39	43,099,998.00	5,387,499.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
预付账款			4,695.12	586.89
无形资产			5,989,612.40	748,701.55
应付账款	4,849,816.40	606,227.05		
开发支出			1,281,759.36	160,219.92
合计	4,849,816.40	606,227.05	7,276,066.88	909,508.36

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	59,157,583.00	
合计	59,157,583.00	

(4) 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	期末金额	期初金额	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		--

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		14,681,647.35
信用借款	3,955,792.84	
合计	3,955,792.84	14,681,647.35

短期借款分类的说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,184,784.86	32,694,637.12
1 年以上	10,000,266.53	4,041,471.50
合计	38,185,051.39	36,736,108.62

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,449,566.84	
1 年以上	6,401.14	2,839.14
合计	5,455,967.98	2,839.14

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,889,409.25	40,659,011.48	40,184,583.31	3,363,837.42
合计	2,889,409.25	40,659,011.48	40,184,583.31	3,363,837.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,658,417.08	32,799,846.15	32,744,691.99	2,713,571.24
2、职工福利费		286,179.96	286,179.96	
3、社会保险费	230,992.17	6,136,234.21	5,794,166.79	573,059.59
其中：医疗保险费	71,160.90	1,959,769.66	1,854,914.87	176,015.69
工伤保险费	139,211.60	3,586,004.89	3,375,050.93	350,165.56

生育保险费	9,415.90	204,967.97	193,751.50	20,632.37
强积金	1,611.77	22,645.99	21,023.39	3,234.37
4、住房公积金		1,155,092.27	1,155,092.27	
5、工会经费和职工教育经费		83,309.07	78,655.97	4,653.10
8、其他短期薪酬		198,349.82	125,796.33	72,553.49
合计	2,889,409.25	40,659,011.48	40,184,583.31	3,363,837.42

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	936,762.76	-17,835.30
营业税	106,714.38	
企业所得税	9,869,988.05	
个人所得税	606,235.70	436,087.18
城市维护建设税	143,019.75	
房产税	-62,268.33	
土地增值税	36,722.97	
印花税	334,412.09	
教育费附加	68,503.50	
利得税	-28,347.46	614,709.99
其他	6,722,295.16	
合计	18,734,038.57	1,032,961.87

其他说明：

19、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,932.44	43,486.28
合计	8,932.44	43,486.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
欠款	96,000,000.00	
其他	38,542,749.02	158,970.74
合计	134,542,749.02	158,970.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州晨光稀土新材料股份	11,135,262.50	保证金等
闰土控股集团有限公司	56,000,000.00	上虞联谊项目未开发，无还款来源
浙江锦盛包装有限公司	40,000,000.00	上虞联谊项目未开发，无还款来源
合计	107,135,262.50	--

其他说明

21、递延收益

单位：元

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	20,450,834.29	1,620,000.00	6,123,769.61	15,947,064.68	
合计	20,450,834.29	1,620,000.00	6,123,769.61	15,947,064.68	--

涉及政府补助的项目：

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		345,714.36		144,047.41	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		1,520,000.10		3,926,666.57	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	500,000.00	481,080.96		1,452,252.37	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	785,116.31		2,494,883.69	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		1,628,571.30		4,207,143.00	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	214,207.94		59,779.02		154,428.92	与资产相关
科技专项配套资金	977,272.73		272,727.24		704,545.49	与资产相关
重大产业扶持配套资金	3,173,877.55		793,469.40		2,380,408.15	与资产相关
高灵敏度商用GPS接收芯片项目		320,000.00	225,882.35		94,117.65	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助		400,000.00	11,428.57		388,571.43	与资产相关
合计	20,450,834.29	1,620,000.00	6,123,769.61		15,947,064.68	--

其他说明：

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,997,000.00	260,093,435.60				260,093,435.60	290,090,435.60

其他说明：

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,上海盈方微电子有限公司(即上海盈方微电子股份有限公司99.99%股东),为保持其在本公司中同等的权益(即上海盈方微电子股份有限公司持股比例保持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,上海盈方微电子股份有限公司成为本公司第一大股东后,11月13日,对上海盈方微电子有限公司(上海盈方微)增资150,000,000.00元;同年10月,收回原陈志成持有上海盈方微的0.01%股份(3000股)。自此,公司股本金额变更为290,090,435.60元。公司发行在外的权益性证券的股本金额为816,627,360.00元。

23、资本公积

单位： 元

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）	14,110,589.33	267,787,531.95	150,003,000.00	131,895,121.28
其他资本公积	320,000.00		320,000.00	
合计	14,430,589.33	267,787,531.95	150,323,000.00	131,895,121.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,260,988.51	219,877.45			219,877.45		-2,041,111.06
外币财务报表折算差额	-2,260,988.51	219,877.45			219,877.45		-2,041,111.06
其他综合收益合计	-2,260,988.51	219,877.45			219,877.45		-2,041,111.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	66,610,906.81	
调整后期初未分配利润	66,610,906.81	54,794,068.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,187,361.13	11,816,837.93
其他	191.07	
期末未分配利润	71,798,076.87	66,610,906.81

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,907,592.39	107,315,861.79	166,001,692.05	103,692,289.26
其他业务	8,076.92	10,678.29	21,269.23	17,220.39
合计	174,915,669.31	107,326,540.08	166,022,961.28	103,709,509.65

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	165,143.69	

城市维护建设税	52,706.01	42,002.85
教育费附加	85,083.89	126,008.54
地方教育费附加	56,722.59	84,005.69
河道管理费	25,491.79	42,002.85
合计	385,147.97	294,019.93

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	1,942,615.48	1,594,097.19
折旧费	15,671.93	10,588.59
租赁费	248,199.89	344,530.83
车辆费用	89,849.07	51,817.69
业务招待费	191,597.00	188,912.34
差旅费	201,290.00	169,850.75
邮寄运输费	125,218.81	44,850.55
业务宣传费	94,864.08	68,409.83
展会费	772,312.28	468,592.48
中介费	231,402.95	118,488.48
办公费	122,042.98	392,793.63
合计	4,035,064.47	3,452,932.36

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	8,347,259.83	4,201,835.37
租赁费	1,340,506.03	421,925.49
长期待摊费用摊销	38,320.61	64,932.67
税金	313,700.60	26,932.62
办公费	1,439,895.89	311,934.57
车辆费用	527,294.14	337,016.96
业务招待费	1,218,707.39	476,193.56

通讯费	295,395.47	385,769.32
差旅费	1,210,269.50	754,418.77
物业费	372,628.89	457,570.48
协会费	124,396.50	98,495.50
中介机构服务费	534,521.74	1,074,449.86
修理费	75,896.35	2,340.15
残疾人就业保障金	152,808.06	140,637.67
专利技术申请费	13,005.00	2,000.00
会务费	144,890.59	8,100.00
折旧费	361,597.81	170,328.11
芯片维修费	58,641.38	
劳动保护费	140,661.52	
研发支出-费用化	45,274,315.76	42,334,116.72
合计	61,984,713.06	51,268,997.82

其他说明：

31、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,841,960.97	1,666,332.94
减：利息收入	2,466,645.08	10,801.21
汇兑损益	1,196,031.14	-839,682.55
手续费支出	107,759.84	76,892.40
其他支出		
合计	679,106.87	892,741.58

其他说明：

32、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	-189,907.02	-473,653.69
二、存货跌价损失	353,505.04	
合计	163,598.02	-473,653.69

其他说明：

33、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,013.70	
合计	3,013.70	

其他说明：

34、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	371,504.66		
政府补助	6,313,169.61	6,981,382.41	
其他	95,974.51	202,175.11	
合计	6,780,648.78	7,183,557.52	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

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
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	345,714.36	345,714.36	与资产相关
高灵敏度商用 GPS 接收芯片项目	225,882.35		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	1,520,000.10	3,208,350.32	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	481,080.96	400,000.00	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	785,116.31	720,000.00	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助	11,428.57		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	1,628,571.30		与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	59,779.02		与资产相关

科技专项配套资金	272,727.24	22,727.27	与资产相关
重大产业扶持配套资金	793,469.40	66,122.45	与资产相关
平台仪器、技术推广自助补贴	189,400.00		与资产相关
软件产品增值税退税		191,668.01	
上海市张江高科技园区企业发展扶持补贴款		1,524,000.00	
研发机构补贴款		400,000.00	
浦东新区职业职工培训财政补贴拨款		102,800.00	
合计	6,313,169.61	6,981,382.41	--

其他说明：

35、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
其中：固定资产处置损失	14,088.27		
其他	19,932.93	254,923.87	
合计	34,021.20	254,923.87	

其他说明：

36、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,594,833.51	3,501,209.16
递延所得税费用	-2,388,596.96	-1,512,181.62
合计	2,206,236.55	1,989,027.54

37、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
违约金收入	5,250.00	

财务费用--利息收入	1,233,225.23	10,256.52
除税费返还外的其他政府补助收入	1,569,323.80	3,266,800.00
新鸿润集团控股公司	144,363,375.79	76,384,556.08
深圳市南海供应链金融股份公司	10,000,000.00	
姚赣望	5,680,000.00	
上海盈方微电子有限公司	15,000,000.00	
其他	29,573,799.84	3,321,494.32
合计	207,424,974.66	82,983,106.92

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	本期发生额	上期发生额
办公费	5,632,239.82	3,120,054.14
租赁费	4,105,908.96	3,424,632.74
新鸿润集团控股公司	92,292,029.20	109,068,289.05
上海政通建设发展有限	35,248,809.40	
其他	9,799,335.52	3,136,629.01
合计	147,078,322.90	118,749,604.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

38、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	4,884,903.57	11,818,019.74
加：资产减值准备	163,598.02	-473,653.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,231,087.80	437,640.19
无形资产摊销	25,383,736.29	21,603,012.45
长期待摊费用摊销	71,765.20	
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）	-357,416.39	

财务费用（收益以“－”号填列）	-2,080,774.24	1,714,036.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,395,858.64	-1,512,181.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-789,107.97	-332,666.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,343,816.62	13,992,133.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,250,390.73	35,415,967.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,727,627.55	-53,842,121.36
经营活动产生的现金流量净额	4,746,135.30	28,820,186.66
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	218,857,073.08	24,228,445.75
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	194,628,627.33	7,647,606.43

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	231,936,967.78
其中：	--
盈方微电子股份有限公司	231,936,967.78
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-231,936,967.78

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,857,073.08	24,228,445.75
其中：库存现金	85,555.78	321.40
可随时用于支付的银行存款	218,771,517.30	24,228,124.35
三、期末现金及现金等价物余额	218,857,073.08	24,228,445.75

其他说明：

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,315,630.33	6.119	44,764,341.99
港币	1,740,625.81	0.78887	1,373,127.48
预付账款			
其中：美元	5,163,505.20	6.119	31,595,488.32
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	2,138,130.89	6.119	13,083,222.92
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
盈方微（香港）有限公司	香港	港币	所在地
INFOTM, INC	休士顿	美元	所在地

八、合并范围的变更

1. 本期发生的非同一控制下企业合并情况

根据股权分置改革方案，潜在股东上海盈方微电子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，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，上海盈方微电子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，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。

1. 本期发生的反向购买

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。

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《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，但会计上的被收购方，为上海盈方微电子股份有限公司为法律上的子公司（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。

在本次编制合并报表时，假定在合并后报告主体中上海盈方微电子股份有限公司持股99.99%股东，原股东（即上海盈方微电子技术有限公司）保持与其在法律上母公司中同等的权益（即原股东持股比例保持21.41%），上海盈方微电子股份有限公司原股本29,997,000.00元（扣除0.01%少数股东权益股本），假定增发股本110,090,435.60元和资本公积308,740,335.22元，同时，模拟增加长期股权投资（即对法律上母公司长期股权投资）418,830,770.82元。

2014年11月本公司交易价11,222.2元收购上海盈方微电子有限公司0.01%股权。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

长兴萧然房地产开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	房地产开发	100.00%		购买
上海盈方微电子股份有限公司	上海	上海	研发制造	100.00%		反向收购
盈方微电子（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		反向收购
上海盈方微投资发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		反向收购
成都舜泉投资有限公司	四川成都	四川成都	项目管理	100.00%		设立
上虞联谊置业有限公司	浙江上虞	浙江上虞	房地产开发	40.00%		设立
上海瀚廷电子科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
INFOTM, INC	休士顿	休士顿	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	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
上虞联谊置业有限公司	60.00%	-302,457.56		45,135,784.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2、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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年10月本公司交易价11,222.20元收购上海盈方电子有限公司0.01%股权

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海盈方微电子电子有限公司
----	---------------

购买成本/处置对价	11,222.20
其中：现金	11,222.20
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,222.20

其他说明

十、关联方及关联交易

1、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
上海盈方微电子科技有限公司	上海	有限责任公司	5,282 万元	25.92%	25.92%

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，上海盈方微电子科技有限公司成为公司第一大股东，陈志成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是陈志成。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注“七、在其他主体中的权益”。。

3、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
舜元控股集团有限公司	受第二大股东的实际控制
舜元建设（集团）有限公司	受第二大股东的实际控制
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
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
上海盈方微科技有限公司	第一大股东上海盈方微电子科技有限公司的股东
上海盈方微电子科技有限公司	公司第一大股东
硕颖实业（深圳）有限公司	受实际控制人之配偶控制
硕颖数码科技（中国）有限公司	受实际控制人之配偶控制
硕颖集团有限公司	受实际控制人之配偶控制
李兴仁	持有上海盈方微科技有限公司 9.60%的股权
陈志成	公司实际控制人

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
舜元建设（集团）有限公司	建筑	951,137.95	
舜元建设（集团）有限公司	装修	1,255,745.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
舜元控股集团有限公司	舜元企业发展大厦 17 楼 3 单元	796,450.22	796,450.22

关联租赁情况说明

(3) 关联方担保情况

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	盈方微有限	本公司与ARM公司签订的框架性协议	2008.12.29	合同有效期	否	对本公司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	盈方微有限	本公司与ON2公司签订的框架性协议	2009.1.7	合同有效期	否	对本公司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	盈方微有限	自2010年4月22日起,三年内对GlobalUnichipCorp.的采购订单	2013.4.22	合同有效期	否	对本公司及子公司与GlobalUnichipCorp.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	盈方微有限	本公司与Synopsys International Limited 签订的购买协议	2011.1.28	合同有效期	否	对本公司及子公司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	盈方微有限	本公司与Synopsys International Limited 签订的购买协议	2012.11.1	合同有效期	否	对本公司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	盈方微有限	本公司与Synopsys International Limited 签订的购买协议	2014.4.28	合同有效期	否	对本公司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	盈方微有限	本公司与ARM公司签订的框架性协议	2014.5.29	合同有效期	否	对本公司履行主合同项下的付款义务承担连带担保责任

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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		199,112.61	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	舜元建设（集团）有限公司	1,178,081.45	
其他应付款	闰土控股集团有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00

其他应付款	浙江锦盛包装有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
-------	------------	---------------	---------------

十一、资产负债表日后事项

本公司于2015年1月14日通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；非公开发行的发行对象为陈志成、申万菱信基金管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司及旭源投资有限公司；非公开发行的发行数量为不超过 204,808,547 股，其中，陈志成认购 62,333,036 股、申万菱信基金管理有限公司认购 89,047,195股、国华人寿保险股份有限公司认购 26,714,158 股、旭源投资有限公司认购 26,714,158 股。非公开发行股票募集资金总额为不超过人民币 23 亿元，该等募集资金在扣除发行费用后将用于补充公司流动资金；本次非公开发行的决议自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，若国家法律、法规对非公开发行股票有新的规定，公司将按新的规定对本次非公开发行进行调整。

十二、其他重要事项

1、其他

1、本公司于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（2014）沪贸仲裁字第025号关于本案的裁决书。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，2014年9月9日，上海市第二中级人民法院依法〈民事裁定书〉（2014）沪二中民四（商）撤字第6号裁定：驳回公司和舜元投资请求撤销（2014）沪贸仲裁字第025号裁定的申请。截止2014年11月20日，（2014）沪贸仲裁字第025号裁定：公司向晨光稀土返还1000万元保证金；公司终止行使中国银行股份有限公司江西省分行向其开具的GC0991112000539号《履约保函》项下的全部权利；公司向晨光稀土和黄平支付其为本案支出的律师费100万元；本案仲裁请求的仲裁费541,050元，鉴于晨光稀土和黄平已全部预缴，公司和舜元投资应向晨光稀土和黄平支付仲裁费人民币270,525元；反请求仲裁费2,055,600.00元由公司和舜元投资自行承担。公司根据仲裁结果确认了仲裁费、律师费等相关费用4,697,862.5元，重组中介费236万元。

2015年3月20日，本公司就《合作意向书》项下中介机构相关费用分担事宜的争议向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提交《仲裁申请书》，要求晨光稀土向本公司支付中介机构相关费用及利息合计5,341,064.07元，目前，本仲裁案件正在审理中。2015年3月30日公司向上海市闸北区人们法院递交《财产保全》起诉状，已获受理。

2、2014年6月3日公司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。股改转增和资产赠与是互为条件的，一经股东大

会表决，通过即生效，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。

(1) 股权分置改革方案简介

公司本次股权分置改革的方案采取“捐赠资产对价+资本公积金转增”的组合方式进行股改对价安排，具体对价安排为：

1) 支付股改对价

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（公司将按照募集资金管理的规定专户存储和使用），及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权（以100%股权计，截至2013年12月31日经审计的净资产为11,222.1992万元，股东全部权益评估价值区间7.90亿元~8.70亿元），用于代全体非流通股股东向流通股股东支付股改的对价。

2) 资本公积金转增

公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股；其中，向股改实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增309,337,600股（相当于流通股股东每10股获得20股），向股东上海盈方微电子技术有限公司转增211,592,576股，向上海舜元投资、金马控股、荆州国资委（含浙江宏发）、小河物流转增共计23,488,064股（相当于原非流通股股东每10股获得2股）。上述转增完成后，公司总股本变为816,627,360股。

(2) 资产赠与实施进展

1) 2014年6月6日，将作为股改对价赠与本公司的200,000,000元现金转入本公司开立的专用存储账户。2014年6月9日大信会计师事务所（特殊普通合伙）对上海盈方微电子技术有限公司赠与公司的200,000,000元现金进行了查验，并出具了大信验字[2014]第29-00001号验资报告；2014年6月27日，招商证券股份有限公司对上海盈方微电子技术有限公司赠与公司的200,000,000元现金到位及存管情况进行了核查并出具了《关于舜元实业发展股份有限公司股权分置改革赠与资金存管情况专项核查报告》。

2) 2014年6月6日，上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权过户变更至本公司名下（相应的工商变更登记手续办理完成）；

3) 2014年6月13日，受让舜元投资的10万股非流通股已经正式过户至上海盈方微电子技术有限公司名下；

截止2014年7月10日，上海盈方微电子技术有限公司承诺的股改赠与事项已全部完成。

(3) 转增股份实施进展情况

截至股改实施股份变更登记日（2014年7月11日）下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体流通股股东每10股获得转增股份20股；上海盈方微电子技术有限公司获得定向转增211,592,576股；上海舜元投资、金马控股、荆州国资委（含浙江宏发）、小河物流转增共计23,488,064股（相当于原非流通股股东每10股获得2股）。

(4) 非流通股股东承诺事项

参与本次股权分置改革的非流通股股东及潜在股东承诺将根据相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

公司潜在控股股东上海盈方微电子技术有限公司及其实际控制人陈志成先生承诺：

1) 上海盈方微电子技术有限公司承诺自股权分置改革实施后首个交易日起，上海盈方微电子技术有限公司所持上市公司股份锁定三十六个月。

2) 自上海盈方微电子技术有限公司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，上市公司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，则上海盈方微电子技术有限公司应在公司以上各年度审计报告正式出具后的二十个工作日内

以现金方式向公司予以补偿，补偿金额的计算公式为：

补偿金额=当年度净利润(扣非后)承诺数－当年度经审计实际实现的净利润(扣非后)金额

3) 自上海盈方微电子技术有限公司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之日起四十八个月内，上海盈方微电子技术有限公司通过二级市场减持公司股份的价格不低于人民币15元/股，在公司实施分红、送股、资本公积金转增股份等除权除息事宜时，该价格将进行相应调整。上海盈方微电子技术有限公司如有违反上述承诺的卖出交易(以下简称“违规交易”)，其卖出股份所获得的资金将全部划入公司账户归全体股东所有。

若上海盈方微电子技术有限公司未能在上述违规交易之日起二十个工作日内将所获得的资金将全部划入上市公司账户归全体股东所有，陈志成将在上述违规交易之日起三十个工作日内以现金方式向上市公司支付等额的资金。

在股权分置改革方案实施后，本公司的股本金额为816,627,360.00元，上海盈方微电子技术有限公司(即持股上海盈方微电子股份有限公司99.99%股东)持有本公司股本金额211,692,576.00元，占本公司总股本的25.92%。其中，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%股权取得上市公司股本金额174,864,868.00元，占本公司总股本的21.41%。

2014年7月31日，上市公司已完成工商变更，变更名称和经营范围，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。

(5)本次股改交易对价和支付方式

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，同时获得定向转增211,592,576股。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,430,472.05	100.00%	495,462.06	0.33%	147,935,009.99	46,019,141.84	100.00%	176,730.87	0.38%	45,842,410.97
合计	148,430,472.05	100.00%	495,462.06	0.33%	147,935,009.99	46,019,141.84	100.00%	176,730.87	0.38%	45,842,410.97

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	109,967,945.25	436,518.05	0.40%
1 年以内小计	109,967,945.25	436,518.05	0.40%
1 至 2 年	38,168,069.25	7,890.00	0.02%
2 至 3 年	17,314.15	51.94	0.30%
3 年以上	277,143.44	51,002.07	18.40%
合计	148,430,472.05	495,462.06	0.33%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海盈方微电子有限公司	内部资金往来	88,600,000.00	1 年以内	59.69%	265,800.00
上虞联谊置业有限公司	借款	34,000,000.00	1—2 年	22.91%	102,000.00
成都舜泉投资有限公司	资金拆借	22,903,128.77	1—2 年	15.43%	68,709.39
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	重组中介费	2,630,000.00	1 年以内	1.77%	7,890.00
舜元控股集团有限公司	往来	199,112.61	1—2 年	0.13%	597.34
合计	--	148,332,241.38	--		444,996.73

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	1,038,010,963.20		1,038,010,963.20	97,134,741.00		97,134,741.00
合计	1,038,010,963.20		1,038,010,963.20	97,134,741.00		97,134,741.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长兴萧然房地产开发有限公司	87,134,741.00			87,134,741.00		
成都舜泉投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海盈方微电子股份有限公司		940,876,222.20		940,876,222.20		
合计	97,134,741.00	940,876,222.20		1,038,010,963.20		

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	338,323.14	
合计	338,323.14	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	357,416.39	
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）	6,313,169.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,041.58	
减：所得税影响额	887,639.26	
少数股东权益影响额	2,197.44	
合计	5,856,790.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.0105	0.0105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.58%	-0.0014	-0.0014

3、会计政策变更相关补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

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：

单位：元

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	16,580,839.32	24,228,445.75	218,857,073.08
应收票据			61,399,007.22
应收账款	44,209,219.81		30,613,005.88
预付款项	8,712,645.59	4,072,717.77	55,660,156.18
其他应收款	608,224.99	35,436,705.39	16,923,648.09
存货	47,260,264.52	32,411,476.08	260,318,391.69
一年内到期的非流动资产	64,932.67		
其他流动资产	444,568.04		121,004.00
流动资产合计	117,880,694.94	96,149,344.99	643,892,286.14
非流动资产：			
固定资产	1,852,755.66	1,881,309.79	6,066,030.97
在建工程			4,663,619.00
无形资产	62,007,441.56	65,363,043.52	82,613,682.57
开发支出	29,437,822.97	20,346,559.74	15,916,796.08
长期待摊费用			175,457.97

递延所得税资产	3,811,921.44	5,387,499.75	7,783,358.39
非流动资产合计	97,179,941.63	92,978,412.80	117,218,944.98
资产总计	215,060,636.57	189,127,757.79	761,111,231.12
流动负债：			
短期借款	15,900,000.00	14,681,647.35	3,955,792.84
应付账款	66,677,592.49	36,736,108.62	38,185,051.39
预收款项		2,839.14	5,455,967.98
应付职工薪酬	2,987,932.17	2,889,409.25	3,363,837.42
应交税费	5,739,232.21	1,032,961.87	18,734,038.57
应付利息	29,927.33	43,486.28	8,932.44
其他应付款	337,360.95	158,970.74	134,542,749.02
流动负债合计	91,672,045.15	55,545,423.25	204,246,369.66
非流动负债：			
递延收益	20,973,748.69	20,450,834.29	15,947,064.68
递延所得税负债	1,275,782.97	909,508.36	606,227.05
非流动负债合计	22,249,531.66	21,360,342.65	16,553,291.73
负债合计	113,921,576.81	76,905,765.90	220,799,661.39
所有者权益：			
股本	29,997,000.00	29,997,000.00	290,090,435.60
资本公积	14,190,613.33	14,430,589.33	131,895,121.28
其他综合收益	-1,285,998.41	-2,260,988.51	-2,041,111.06
盈余公积	3,433,262.06	3,433,262.06	3,433,262.06
未分配利润	54,794,068.88	66,610,906.81	71,798,076.87
归属于母公司所有者权益合计	101,128,945.86	112,210,769.69	495,175,784.75
少数股东权益	10,113.90	11,222.20	45,135,784.98
所有者权益合计	101,139,059.76	112,221,991.89	540,311,569.73
负债和所有者权益总计	215,060,636.57	189,127,757.79	761,111,231.12