

# 山东共达电声股份有限公司

## 2013 年度报告

16

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司负责人赵笃仁、主管会计工作负责人王永刚及会计机构负责人(会计主管人员)王永刚声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 年度报告</b> .....	<b>1</b>
一、重要提示、目录和释义 .....	<b>1</b>
二、公司简介.....	<b>2</b>
三、会计数据和财务指标摘要 .....	<b>2</b>
四、董事会报告 .....	<b>3</b>
五、重要事项.....	<b>6</b>
六、股份变动及股东情况 .....	<b>8</b>
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	<b>10</b>
八、公司治理.....	<b>10</b>
九、内部控制.....	<b>12</b>
十、财务报告.....	<b>12</b>
十一、备查文件目录 .....	<b>51</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、共达电声	指	山东共达电声股份有限公司
欧信电器	指	本公司全资子公司潍坊市欧信电器有限公司
Gettop Europe R&D APS、共达欧洲研发中心	指	本公司全资子公司共达电声欧洲研发有限公司
微型电声元器件	指	利用换能器原理，实现声信号-电信号-声信号的转换，从而实现声音传递功能的微型元器件，主要包括微型麦克风、微型扬声器/受话器，主要应用于移动电话、笔记本电脑、个人数码产品和消费类电声产品等
传声器	指	又称麦克风，是将声音信号转换为电信号的能量转换器件
微型驻极体麦克风	指	又称微型驻极体传声器，应用了可驻留电荷的驻极体材料的微型麦克风（Electret Condenser Microphone），具有电容麦克风的优良特性，不需要复杂的电路，与场效应管或专用 IC 集成到一起，具有低阻抗输出特性，体积可以做得很小，是目前市场需求量最大的一种麦克风
指向性麦克风	指	灵敏度随入射声波方向变化的麦克风。麦克风的指向性又分为单指向和双指向：单指向就是在麦克风声孔的正法线方向上，灵敏度随声波的入射方向的变化而变化；双指向就是在麦克风声孔的正、负法线方向上，灵敏度随入射声波方向的变化而变化
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件，通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动，进而由振膜推动空气实现发声，功率较大、频响宽、保真度高，一般用于声音的外放，如运用于手机及便携式音频产品的音乐播放
微型受话器	指	原理与微型扬声器相同，但功率相对较小，用于语音的接收，如手机或电话机的听筒
电声组件	指	由相同和不同的电声元件（和其它元件）或线路构成的一个组件
阵列模组	指	由 2 个或 2 个以上相同的电声元件或线路构成的一个组件
MEMS 麦克风/硅麦克/Silicon MIC	指	基于 MEMS 技术、采用硅材料制作的麦克风，可以利用传统的表面贴片设备完成自动装配，汲取了半导体工艺技术的优点，具有高可靠性、优异的声音性能和灵活的扩展性等特点
消费类电声产品（Personal Audio）	指	终端消费者使用的、用于实现语音传递功能或多媒体音乐播放功能的消费类电子产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

公司存在的风险请参考第四节董事会报告中第七章公司未来发展的展望，  
敬请广大投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	共达电声	股票代码	002655
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东共达电声股份有限公司		
公司的中文简称	共达电声		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG GETTOP ACOUSTIC CO.,LTD		
公司的法定代表人	赵笃仁		
注册地址	山东省潍坊市坊子区凤山路 68 号		
注册地址的邮政编码	261200		
办公地址	山东省潍坊市坊子区凤山路 68 号		
办公地址的邮政编码	261200		
公司网址	<a href="http://www.gettopacoustic.com/">http://www.gettopacoustic.com/</a>		
电子信箱	gettop@gettopacoustic.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王永刚	孙成宇
联系地址	山东省潍坊市坊子区凤山路 68 号	山东省潍坊市坊子区凤山路 68 号
电话	0536-2283666-259	0536-2283666-259
传真	0536-2283666-399	0536-2283666-399
电子信箱	gettop@gettopacoustic.com	gettop@gettopacoustic.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	山东共达电声股份有限公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	2001 年 04 月 10 日	潍坊市坊子区凤山路 68 号	370700400002483	370704727553239	72755323-9
报告期末注册	2013 年 11 月 04 日	潍坊市坊子区凤山路 68 号	370700400002483	370704727553239	72755323-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	毕强、张长宁

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层	徐懿、张邦明	2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	507,049,283.14	421,549,388.95	20.28%	451,745,820.58
归属于上市公司股东的净利润(元)	14,134,720.13	43,585,883.12	-67.57%	53,475,636.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-6,152,738.95	36,593,244.78	-116.81%	53,109,986.42
经营活动产生的现金流量净额(元)	54,821,061.25	266,122.42	20,499.94%	57,054,761.07
基本每股收益(元/股)	0.08	0.38	-78.95%	0.59
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.38	-78.95%	0.59
加权平均净资产收益率(%)	2.44%	8.52%	-6.08%	23.56%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	935,997,776.36	862,859,893.35	8.48%	521,880,926.89
归属于上市公司股东的净资产(元)	581,325,427.11	575,879,797.43	0.95%	254,395,905.81

#### 二、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	14,134,720.13	43,585,883.12	581,325,427.11	575,879,797.43
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	14,134,720.13	43,585,883.12	581,325,427.11	575,879,797.43
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

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-269,000.78	75,223.34	47,254.53	
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）	24,448,773.65	8,236,442.99	7,485,102.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	946,036.69	14,436.45	35,970.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,280,031.75	-97,027.92	-125,782.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-5,957,828.90	
减：所得税影响额	3,558,318.73	1,236,436.52	1,119,065.90	
合计	20,287,459.08	6,992,638.34	365,650.09	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年智能电话、智能电视、可穿戴设备乃至智能家居等消费类电子产品层出不穷，终端智能化增加了微电声产品的使用数量，开拓了新的应用领域，带动了电子元器件行业快速发展，为公司优化产品结构，扩大产品市场份额提供了良好的机遇。同时，2013年人民币持续升值，行业竞争愈发激烈，用工紧张加剧，人工、材料、等成本及各项费用持续增加，各种不利因素给公司的管理经营带来了诸多挑战。在董事会的领导下，公司管理层积极进取、团结奋斗，紧紧围绕着“致力于成为世界一流的电声整体解决方案提供商”的核心战略目标，在保持公司传统优势产品-微型驻极体麦克风稳步增长的基础上，积极调整产品结构，布局硅麦克风、微型扬声器/受话器等微电声元件产品，研发生产相关系统、模组、组件产品，不断扩大产品应用范围，将发展重心逐步转移到高附加值产品上来，总体上达到了年初董事会下达的任务指标。

公司在报告期内持续加大研发投入，不断提高新技术、新产品的开发能力，积极引进高端研发、管理、营销人才，鼓励技术创新和管理创新，大力推动管理水平、服务水平的不断提高，有效沟通客户，与客户建立长期战略合作关系，强化公司在研发优势、客户资源等核心竞争优势，为公司未来长期发展打下坚实基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2013年公司营业收入达到了507049283.14元，较同期增长了20.28%，主要因主要因为公司加大市场开发，大客户战略及募集项目产能增加，使产品收入增加，营业成本达到了384,302,949.53元，与同期相比增加了31.40%，主要因营业收入增加，相应营业成本增加（人工成本、固定资产折旧成本等增加）；管理费用为94,886,401.34元，比上年度增加29,581,210.94元，增长45.30%，主要为公司研发费用、人工工资等费用增加。财务费用10,190,588.59元，比上年度增加7,268,129.32元，增长248.70%，主要系本年借款增加利息支出及定期存款减少相应利息收入减少。公司研发投入达到了50,292,475.05元，同比增加了74.58%，因为适应市场需求研发项目增多，研发投入加大所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

#### （一）大客户战略初见成效

2013年公司稳步推进大客户战略，调整营销队伍结构，集中研发、品质、生产等多部门力量专项对应大客户，全面配合客户产品研发、生产需求，深入到客户战略发展体系中，全年对索尼、HARMAN的销售收入稳步增长，与TCL通讯合作进一步深化。

#### （二）研发新品陆续推出

公司坚持技术立企，2013年研发投入达到5000万元，主要进行了元件、模组、系统等方面产品的研发。进一步增强了公司核心竞争力。

#### （三）管控成本提高效率并行

成本和效率是公司生存和发展的关键，报告期内公司一方面通过大力投入研发来增加产品附加值，提高产品售价，另一方面，通过改进成本核算方法，建立核算体系，拓展成本管理思路，减少材料、人工、制程等费用，进一步降低生产成本。成本降低的同时通过工艺优化、流程完善、品质改良、工装合理利用、产成品周期缩短以及合理排产，满足客户需求，提高产能利用率、生产效率，2013年公司生产效率较2012

年显著提升。

#### （四）自动化生产水平提高

自动化生产水平的高低决定了公司未来生产核心竞争力的强弱，公司处于电子元器件行业，提高产品品质、可靠性、一致性，走自动化生产是必经之路，公司拥有丰富的自动化设备设计、装配经验，自动化生产正在向升级换代、规模化发展。公司ECM产品自动化生产已经初具规模，设备升级换代有条不紊，微型扬声器产品自动化生产设备取得了突破性进展。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

2013年公司营业收入达到了507049283.14元，较同期增长了20.28%，主要原因为公司加大市场开发，大客户战略及募集项目产能增加，使产品收入增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
电子元器件行业	销售量	324,839,531	345,444,024	-5.96%
	生产量	338,249,648	347,147,406	-2.56%
	库存量	51,736,712	38,326,595	34.99%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

库存商品增加主要是为满足客户交期要求等，准备充足货源。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	268,912,602.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	53.03%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	1	180,608,478.22	35.62%
2	2	25,161,895.52	4.96%
3	3	24,150,039.27	4.76%
4	4	20,680,498.40	4.08%

5	5	18,311,691.36	3.61%
合计	—	268,912,602.77	53.03%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电子元器件行业	电子元器件及电声组件	382,405,897.14	100%	292,334,324.15	100%	30.81%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电子元器件及电声组件	电子元器件及电声组件	382,405,897.14	100%	292,334,324.15	100%	30.81%

说明

本年度主营业务成本比上年度增加90,071,572.99元,增长30.81%,主要系主营业务收入增加,相应成本增加。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	104,911,039.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	34.14%

公司前5名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例(%)
1	1	41,886,289.36	13.63%
2	2	20,658,810.90	6.72%
3	3	18,095,604.36	5.89%
4	4	13,688,102.69	4.45%
5	5	10,582,232.28	3.44%
合计	—	104,911,039.59	34.14%

### 4、费用

本年合并利润表较上年变动幅度较大的项目列示如下:

项 目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
管理费用	94,886,401.34	65,305,190.40	45.30	1
财务费用	10,190,588.59	2,922,459.27	248.70	2
资产减值损失	9,629,132.69	3,457,455.77	178.50	3
所得税费用	-45,143.56	5,933,018.45	-100.76	4

1、管理费用本年度比上年度增加29,581,210.94元，增长45.30%，主要为公司研发费用、人工工资等费用增加。

2、财务费用本年度比上年度增加7,268,129.32元，增长248.70%，主要系本年借款增加利息支出及定期存款减少相应利息收入减少。

3、资产减值损失本年度比上年度增加6,171,676.92元，增长178.50%，主要系本年度存货计提减值准备增加。

4、所得税费用本年度比上年度减少5,978,162.01元，降低100.76%，主要系本年度盈利减少当期所得税费用减少，以及存货跌价准备和政府补助预交所得税产生的递延所得税费用减少。

## 5、研发支出

报告期内，公司坚持自主创新，加大力度进行电声元件、模组、系统等电声产品的研发，研发投入持续增加，2013年公司研发投入达到5029万元，占营业收入的9.92%，占最近一期经审计净资产的8.65%。

单位：元

项目	2013年	2012年	增减比例
营业收入	507,049,283.14	421,549,388.95	20.28%
研发投入	50,292,475.05	28,806,905.53	74.58%
研发投入占营业收入比例	9.92%	6.83%	3.09%
净资产	581,325,427.11	575,879,797.43	0.95%
研发投入占净资产比例	8.65%	5.00%	3.65%

## 6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	487,756,606.96	418,141,915.81	16.65%
经营活动现金流出小计	432,935,545.71	417,875,793.39	3.6%
经营活动产生的现金流量净额	54,821,061.25	266,122.42	20,499.94%
投资活动现金流入小计	10,982,749.02	13,524,436.45	-18.79%
投资活动现金流出小计	159,074,978.75	153,968,581.17	3.32%
投资活动产生的现金流量净额	-148,092,229.73	-140,444,144.72	-5.45%

额			
筹资活动现金流入小计	311,155,323.08	501,396,319.17	-37.94%
筹资活动现金流出小计	304,286,998.24	228,059,946.33	33.42%
筹资活动产生的现金流量净额	6,868,324.84	273,336,372.84	-97.49%
现金及现金等价物净增加额	-88,740,624.64	133,477,184.14	-166.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加，主要是由于公司及时回收货款所致。筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于公司 2012 年度上市收到筹集资金及公司 2013 年度偿还贷款所致。现金及现金等价物净增加额减少主要由于公司募集资金使用使货币资金减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电子元器件	505,274,511.21	382,405,897.14	24.32%	19.97%	30.81%	-6.27%
分产品						
微型电声元器件及电声组件	505,274,511.21	382,405,897.14	24.32%	19.97%	30.81%	-6.27%
分地区						
国内	160,767,181.18	134,028,326.06	16.63%	-11.37%	8.73%	-15.42%
国外	344,507,330.03	248,377,571.08	27.9%	43.69%	46.91%	-1.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	87,271,150.52	9.32%	205,852,940.48	23.86%	-14.54%	

应收账款	152,461,870.40	16.29%	186,293,942.48	21.59%	-5.3%	
存货	113,253,790.28	12.1%	123,553,463.09	14.32%	-2.22%	
固定资产	272,953,335.39	29.16%	209,115,152.73	24.24%	4.92%	
在建工程	51,834,187.23	5.54%	32,808,045.00	3.8%	1.74%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	166,945,492.96	17.84%	142,838,769.78	16.55%	1.29%	

## 五、核心竞争力分析

公司以技术为依托，以市场为导向，以质量为保障，以服务为目标，以人才为根本，打造公司的核心竞争力，具体表现在以下几个方面：

### 1、技术与研发优势

公司自成立以来一直专注于微型电声元器件及电声组件的研发、生产和销售，在微型电声元器件方面已建立了雄厚的技术基础。通过长期的研发和积累，公司掌握了微型麦克风和微型扬声器/受话器的设计技术、工艺制作技术、自动化技术、测量技术、分析技术等微型电声元器件核心技术。公司共有已获授权专利69项，在申请专利41项。

### 2、客户资源优势

作为国内最早专业从事微型电声元器件生产制造和销售的企业之一，公司积累了丰富的客户资源、大客户开发与服务经验，并凭借在产品研发、技术创新、生产组织、质量控制、供应链管理、物料管理、工艺技术等方面在行业内的显著优势，与众多国际知名客户建立了长期战略合作关系，在国际电声产品制造业界赢得了较高的市场知名度和美誉度。

### 3、产品质量优势

凭借严格的质量管理体系和长期积累的生产经验，公司产品具有高质量、高可靠性的特点。截至目前，公司产品质量水平已经达到50PPM（即每100万个产品中，最多有50个有瑕疵）。基于公司的质量控制水平，公司近几年不断被客户评为最佳供应商和优秀供应商。2007年，公司作为索尼公司麦克风的主要供应商，交付给索尼在中国的两家工厂的产品不良率分别为7PPM和0PPM，被索尼评选为“SONY2007年度优秀供应商”、“SONY2009年度优秀供应商”。

### 4、生产工艺优势

生产工艺研发，不断提升生产工艺水平，配置了大量先进设备保证生产工艺的执行，为产品质量的提高打下了坚实的生产工艺基础。公司主要产品的零部件自制配套，从而保证成品麦克风的质量，同时也有效降低了生产成本。公司独立研发生产的自动组装线和自动检测装置，既能够提高产品的一次合格率和产品质量的一致性和稳定性，有效提高了生产效率，降低了产品成本。公司拥有齐全的试验、检测设备，能

够满足从零部件到产成品的各项试验、检测的需要，为产品质量的不断提高提供了全方位保障。

#### 5、管理优势

长期以来，公司在质量管理、供应商管理、精益生产管理等方面积累了丰富的经验，建立了严格规范的管理体系，持续有效地提升了公司产品的市场竞争力和竞争优势。

#### 6、品牌优势

自主品牌的建立和推广是获取高附加值、提升企业竞争力的关键。公司以自主品牌销售，产品定位于中高端，拥有自主研发能力和自主品牌影响力。公司已经在国际电声元器件行业树立了高品质、高性价比的品牌形象，并获得了众多荣誉与奖项。

## 六、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	28,977
报告期投入募集资金总额	9,194.99
已累计投入募集资金总额	22,655.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>募集资金年度存放与使用情况鉴证报告 XYZH/2013JNA2009-1 山东共达电声股份有限公司全体股东：我们对后附的山东共达电声股份有限公司(以下简称共达电声公司)关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的专项报告（以下简称募集资金年度存放与使用情况专项报告）执行了鉴证工作。共达电声公司管理层的责任是按照深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制募集资金年度存放与使用情况专项报告。这种责任包括设计与实施和维护与募集资金年度存放与使用情况专项报告编制相关的内部控制，保证募集资金年度存放与使用情况专项报告的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对募集资金年度存放与使用情况专项报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，以对募集资金年度存放与使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。我们认为，共达电声公司上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，在所有重大方面如实反映了共达电声公司 2013 年度募集资金的实际存放与使用情况。本鉴证报告仅供共达电声公司 2013 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。</p>	
<p>信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师： 毕强 中国注册会计师： 张长宁</p>	

中国 北京 二〇一四年四月二十八日

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.微型驻极体麦克风技术改造项目	否	4,079	4,079	1,408.63	4,166.74	102.15%	2013年12月31日		否	否
2.微型扬声器/受话器技术改造项目	否	8,606	8,606	3,678.48	7,682.2	89.27%	2013年12月31日		否	否
3.新建硅微麦克风项目	否	5,527	5,527	2,082.07	5,902.83	106.8%	2013年12月31日		否	否
4.新建超薄平板电视音响系统项目	否	6,939	6,939	1,228.15	2,436.43	35.11%	2013年12月31日		否	否
5.声学工程技术研发中心技术改造项目	否	3,826	3,826	797.66	2,467.75	64.5%	2013年12月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	28,977	28,977	9,194.99	22,655.95	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	28,977	28,977	9,194.99	22,655.95	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012年3月19日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金5,996.26万元。截至2012年12月31日，公司已使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金5,996.26万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013年6月13日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金2,800.00万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除募集资金投资项目支出外，其余募集资金存放于募集资金专户、委托交通银行理财、信用证保证金专户以及用于暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2013年，公司用潍坊银行股份有限公司胜东支行及兴业银行股份有限公司潍坊分行募集资金支付东厂区建设工程款（非募投项目），截至2014年4月28日，公司已归还使用的募集资金6,631,460.50元及资金占用费54,517.03元。

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊市欧信电器有限公司	子公司	电子元器件	电子元器件	2000万人民币	28,140,924.35	21,550,959.34	30,153,896.35	-715,531.38	-678,004.23
Gettop Europe R&D APS	子公司	电子元器件	电子元器件	223.62万人民币	26,455,085.21	11,960,208.62	781,026.59	-833,416.42	-833,416.42

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 七、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业竞争格局和发展趋势

公司立足声学领域，主要研发、生产、销售微型驻极体麦克风、硅微麦克风、微型扬声器/受话器及其组件、模组、系统等微电声产品，属于电子元件行业中的微电声行业，处于上游零配件与下游消费类电子产品的中端，受全球中高端消费类电子厂商逐渐集中趋势的影响，中高端市场中的微电声行业也日益集中，集中度越高，市场竞争越激烈，但消费类电子产品更新换代周期较短，市场增长空间巨大。据市场研究IDC预测称2014年全球智能手机出货量将从2013年的10亿部增长到12亿部，增长率为19.3%，中国智能

手机出货量将达4.2亿部，同比上升 19.8%，2014年全球平板电脑出货量将比往年增加19.4%。近几年物联网的成熟，“云端”的演进，智能终端新设备层出不穷，更加扩大了微电声产品的应用领域。

## （二）未来发展战略

公司将推进大客户开发战略，坚持技术创新，拓展产品应用领域，巩固和提高在微型电声元器件领域的领先地位，紧紧抓住智能终端设备产业大发展的机会，大力发展电声组件、模组和音、视频系统，为全球知名消费类电子产品企业提供声学整体解决方案，强化供应商管理，整合上下游价值链，提高产品品质和管理水平，进一步凝聚品牌优势和提升整体研发能力，致力于成为世界一流的电声整体解决方案提供商、服务商。

## （三）2014年度经营计划

2014年，公司将深化产品结构调整，完善营销渠道，满足客户需求，提供一站式采购服务，巩固提高微型驻极体麦克风市场地位，大力推广微型扬声器/受话器、硅微麦克风、电声系统、模组等产品，提高公司提供整体声学解决方案服务能力，抢占高端电声产品市场。为了实现上述经营目标，公司主要措施为：

### 1、加大市场开拓力度

定位中高端客户群体，以卓越的技术创新能力和品质保障能力，全面、全方位满足客户需求，深入客户供应体系，紧跟客户发展步伐，优化产品结构，推广公司新产品，推动微型电声元件及其组件、模组、系统在平板电脑、智能家居、语音识别等领域的应用，进一步提高公司产品市场占有率。

### 2、提高产品研发能力

依托现有微型电声元件产品研发技术平台，整合国际、国内研发中心力量，借助电声领域高等院校及实力企业资源，培养技术创新人才，积淀技术创新文化，持续提高公司产品研发、创新能力。

### 3、提高自动化装备、生产水平

2014年公司将改进现有自动化生产设备，提高产品组装、测试设备生产效率，加大自动化装备投入，进一步优化生产工艺，提高自动化生产设备在生产中所占比例，采用柔性自动化手段，降低人工成本，满足不同品种、不同规格产品生产需要。

### 4、加强人才队伍建设

公司的经营业绩要继续保持快速增长，公司的业务、技术、研发人才的持续引进至关重要。2014年公司将继续大力吸引和招聘各类技术、管理人才，实施有效的竞争激励机制，建立人才梯队，为公司健康快速发展提供人力资源保障。

## （四）未来面对的风险

### 1、市场风险

公司电声元器件产品的下游系消费类电子产品，面向全球市场，易受到下游产品消费情况波动影响。欧债危机以来，欧美经济复苏乏力，新兴经济体增长减速，主要区域购买力承压，消费者购买意愿减弱，经济增长的不确定性直接传导到与消费者紧密相关的消费类电子产品行业，进而导致相关产业低迷，公司业绩也可能受到一定程度影响。但在目前国际、国内智能手机、平板电脑、智能电视、语音识别等设备兴起之时，公司将紧紧把握住发展机遇，扩大业务规模，以优异的业绩回报广大投资者。

### 2、经营风险

#### （1）汇率风险

2012年公司外销收入近六成，而人民币对美元汇率一直处于升值通道中，人民币对美元升值将使公司的盈利水平受到一定的影响，不利于公司出口市场的产品竞争力提高。公司现已经采取远期结售汇等措施化解汇率波动风险。

#### （2）主要客户相对集中的风险

公司主要客户皆为全球知名消费类电子产品制造商，主要客户相对集中是公司凭借技术、研发、产品品质等方面的竞争优势长期进行大客户开发的结果。尽管公司与上述客户已经建立的长期稳定的合作关系保证了公司销售的稳定性和长期增长趋势，但如果公司在产品质量控制、合格供应商认证、交期等方面无法及时满足客户要求，将可能使客户订单发生一定波动。公司在一定程度上面临着客户集中度相对偏高的

风险。

### （3）核心技术人员流失风险

经过公司的持续引进和长期培养，公司现有的核心技术人员已经成为推动公司发展的关键力量。虽然公司建立了较为完善和有效的人力资源管理和人才激励机制，但是如果公司不能持续完善各项用人制度和激励机制，可能导致核心技术人员的流失，会在一定程度上影响公司的长远发展。

### （4）应收账款回收风险

公司主要客户均为全球消费类电子产品制造商，信用较高，发生呆坏账的可能性较小。尽管如此，如果全球经济环境发生重大不利变化，或主要债务人的财务、经营状况发生恶化，则可能存在应收账款发生坏账或坏账准备计提不足的风险。

## 3、政策风险

### （1）所得税优惠政策变化的风险

自2008年1月1日起，新修订的《中华人民共和国企业所得税法》开始施行，其中规定“居民企业所得税的税率为25%”，但对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局2009年1月16日联合下发的鲁科高字（2009）12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业，并享受企业所得税的税收优惠政策。若公司未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，或者国家有关税收政策发生变化，则公司经营业绩可能会受到影响。

### （2）出口退税政策变化的风险

公司所属行业为国家鼓励出口类行业，出口货物享受增值税“免、抵、退”税收优惠政策。报告期内，公司产品出口比例较高，受增值税出口退税率变化影响较大。如国家调低相关产品出口退税率政策，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

## 4、管理风险

公司2012年2月17日上市后，净资产规模将迅速扩张，在资源整合、技术开发、资本运作、生产经营管理和市场开拓等方面的要求随之提高。如果公司的管理水平不能适应公司规模迅速扩张和业务快速发展的要求，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司竞争力，给公司未来的经营和发展带来一定影响。

## 八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

1、公司于2012年4月27日召开的2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配预案》，根据信永中和会计师事务所有限责任公司的审计结果，2011年度公司实现税后利润53475636.51元，提取法定盈余公积金5367499.85元，前期滚存未分配利润83445522.55元，本期可供股东分配利润122553659.21元。综合考虑公司长期发展的需要和股东的利益，公司2011年度的利润分配预案为：以公司总股本12000万股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）。

2、公司于2013年5月20日召开的2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果，2012年度母公司实现税后利润43,728,345.65元，提取法定盈余公积金4,372,834.元，前期滚存未分配利润120,705,178.56元，本期可

供股东分配利润148,060,689.64元。综合考虑公司长期发展的需要和股东的利益,公司2012年度的利润分配预案为:以公司总股本120,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金0.75元(含税)。同时,以截止2012年12月31日公司总股本120,000,000股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股,共计转增120,000,000股,转增后公司总股本将增加至240,000,000股。

3、公司于2014年4月28日,本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了2013年度利润分配预案,拟以2013年12月31日的总股本为基数,向全体股东分配现金红利,每10股派发现金0.12元(含税);同时以截止2013年12月31日公司总股本240,000,000股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增5股,共计转增120,000,000股,转增后公司总股本将增加至360,000,000股。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	2,880,000.00	14,134,720.13	20.38%
2012年	9,000,000.00	43,585,883.12	20.65%
2011年	12,000,000.00	53,475,636.51	22.44%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.12
每10股转增数(股)	5
分配预案的股本基数(股)	240,000,000
现金分红总额(元)(含税)	2,880,000.00
可分配利润(元)	14,134,720.13
现金分红占利润分配总额的比例(%)	100%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014年4月28日,本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了2013年度利润分配预案,拟以2013年12月31日的总股本为基数,向全体股东分配现金红利,每10股派发现金0.12元(含税);同时以截止2013年12月31日公司总股本240,000,000股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增5股,共计转增120,000,000股,转增后公司总股本将增加至360,000,000股。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。	

## 十、社会责任情况

公司不断完善治理结构，切实保障广大股东的权益，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。公司秉承“以人为本”的理念，强化员工培训与提升，形成内部人才的机制，使员工成为企业的核心竞争力；逐步完善公司的人才结构，加快储备人才，为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，使公司人力资源与公司业务发展同步。

### （一）关爱员工

员工是企业经营和发展的主体。公司坚持以人为本的原则，始终将员工的利益放在首位。努力为员工创造优良的工作环境。依法保护员工合法权益，公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，建立了完善的包括社保等在内的薪酬福利制度。

### （二）投资者权益保护

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过投资者关系互动平台、电话接听、接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

### （三）环境保护

公司自成立之初即非常重视环保工作，严格按照环保要求组织生产。公司自2005年10月开始全面推行环保生产，不仅符合即欧盟“RoHS”指令，还符合当前国际上最为严格和权威的日本索尼公司《零部件和材料中的环境管理物质管理规定》，公司还通过了ISO14001环境管理体系认证，并获得了日本索尼公司和佳能公司颁发的“绿色合作伙伴”证书。公司始终，以科学严谨的态度不断推出具有更高商业价值和环保效能的新产品、新服务，并将绿色战略贯穿到产品开发、生产制造、供应链、物流、工程等领域，探索一条绿色、环保之路。

### （四）公益事业

公司在做好生产经营工作的同时，在力所能及的范围内，积极参加社会公益活动。捐款捐物帮助灾区人民减轻灾害的损失，捐赠轮椅给残疾人士带去便利，奉献爱心为困难职工雪中送炭。积极参加潍坊市、坊子区组织的各项青年志愿者服务活动，有效展示了企业良好的形象和服务社会的意愿。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方	接待对象类	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	-----	-------	------	---------------

		式	型		
2013 年 02 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	景顺长城基金：詹成；中信证券张帆、林振民；信达澳银基金：	1、公司主要产品产能状况。公司产品硅微麦克风、微型驻极体麦克风、微型扬声器、微型受话器产品产能保持稳定，将根据客户销量情况而调整产能，预计硅微麦克风项目达产后，产能将达到 1.2 亿 2、公司主要客户情况。公司主要客户是 HARMAN 集团，通过 HARMAN 集团供货苹果公司，其它客户还有中兴、华为、三星、索尼等。3、公司主要产品价格情况。公司微型驻极体麦克风产品平均价格在 1 元左右，微型扬声器、微型受话器产品平均价格在 2 元左右，硅微麦克风分为数字、模拟两种情况，价格有一定差别。4、公司市场开拓情况。户策略扩大市场份额。目前多款麦克风、扬声器新产品在认证中。
2013 年 04 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金：严力；光大证券：王国勋	1、公司 2013 年上半年业绩下滑原因：公司主要产品为 ECM、SPK、REC、MEMS 等，一季度全球经济不景气，市场竞争激励，公司产品毛利降低，同时，公司研发费用、管理费用增大，主要是公司加大了新产品、新技术开发，引进高端技术、管理人才。2、公司主要措施：公司最初主要从事 ECM 研发、生产、销售，2008 年后开始进行 SPK、REC 产品的生产、销售，2012 年 MEMS MIC 产品推向市场，产品结构逐步优化。公司将加大研发、生产投入，重点发展硅微麦克风、SPKBOX 等产品，SPKBOX 产品得到高端客户信赖。国际、国内重要客户项目产品认证顺利进行。3、公司主要客户情况公司主要客户有：HARMAN、索尼、三星、西门子、佳能、大北欧（GN）、罗技（Logitech）、正威（Foxlink）、华硕、中兴通讯、华为、天宇、海尔、海信、联想、华冠和富士康等，公司主要产品等已经跟进多个项目进行认证。4、公司产能情况今年公司将按照募投计划进行募投项目建设，随着产能释放，产能利用率将逐步提高。
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产：富迪、杨景；汇添富：杨璿；信达澳银：杜蜀鹏、王战强、张俊生、柴妍；国泰君安：钱东伟、田晓磊、董旭、徐婷华；英大保险：段桂培；长江证券：莫文字；航天证券：熊华；宏源证	一、公司上半年业绩下降主要原因：公司产品毛利降低，研发投入加大，在 SPK/RCV、MEMS 等方面进行新产品、研发投入，销售费用增长拓展销售渠道，人才引进使管理费用增长，2013 年将努力降低管理费用率。二、SPKBOX 产品状况：公司对 SPK 产品线进行了调整，新研发的 SPKBOX 产品得到了客户的认可，并且已经供货索尼，未来将拓展更多客户认证。三、MEMS 产品情况：MEMS 麦克风是发展趋势，国内一些重要厂商已经开始大批量使用。公司 MEMSMIC 产品主要供货 MWM 公司（被 HARMAN 集团收购），已经开拓多家国内重要客户，年底产能预计会达到 1 亿以上。随着客户结构完善，产能利用率将逐步提高。MEMS 芯片主要是外购，价格在 2.5-4.5 美金左右。四、ECM 产品情况：ECM 产品总体来看，每年会有 5%-10%左右的降价幅度，公司 ECM 产品生产稳定，并努力在保持、巩固市场份额的前提下不断扩大。五、超薄平板电视音响系统产品：产品面对的主要是高端超薄产品，国内

				券：沈剑锋、高诗	主要电视机厂商客户正在验证中。六、行业竞争情况：公司 2012 年初上市，整体实力与行业标杆企业还有差距，竞争是必然的，但行业企业的客户结构、产品结构有差异，而且公司产品品质过硬，有信心应对竞争。七、公司销售结构去年公司的销售收入结构大约为 60%左右 ECM 产品，20%MEMS 左右产品，20%左右 SPK/RCV 产品。
2013 年 08 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	景林资产：徐伟；海富通基金：施敏佳；华安基金：陈俏宇；	1、公司三季度情况公司半年度的情况已经披露,并且对今年三季度情况进行了预测,总体来看,三季度公司净利润会有一定幅度的下降。2、公司微型扬声器产品情况 SPK 产品结构调整后,平台性产品预计会有好的发展态势。SPKBOX 产品出货顺利。超薄平板电视音响系统投入较慢,在募集资金存放及使用情况报告中已经有了充分披露,但产品样品得到了客户的好评。3、主要客户情况公司是三星的供应商,主要是数码、笔电领域,手机领域正在开拓,也有产品在认证。对 HARMAN 的销量较去年有一定增长,模组产品预计发展前景很好。公司主要客户有 HARMAN、TCL、中兴、索尼、三星、佳能、华为等 4、行业情况电声元器件行业容量很大,增长空间也很大。未来语音识别、智能家电等领域会有更大的发展空间,另外,套件产品、模组可能也是个产品发展趋势。
2013 年 11 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投:骆思远、王磊、单佩韦;富国基金:林庆;上投摩根:岳雄伟	一、公司主要产品：公司 2001 年成立至全球金融危机前，主要是专业生产研发销售微型驻极体麦克风，全球金融危机后开始进入微型扬声器/受话器产品，上市后公司硅微麦克风得到进一步发展。除元件外，公司还有组件、模组、系统等产品。二、公司所处行业状况：公司处于电子元器件行业,主要产品应用领域为手机、数码、笔电、超薄平板电视等消费类电子产品，主要产品出货手机领域多些。三、公司客户情况：公司主要客户有 HARMAN、三星、索尼、中兴、华为、联想、海信等。客户的产品认证需要一定时间，公司有多款产品如 SPK/RCV、MEMS 麦克风已经展开客户认证。四、公司四季度情况：公司四季度情况目前依然维持在三季报中的预测判断，随着公司募投项目的建设，产能已经有了显著提升，公司正积极拓展营销渠道，大力开拓市场，开发新客户，深耕大客户，努力提高业绩。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
精拓丽音(北京)有限公司	专利	519.91	正在过户	有利于扩大公司技术储备,丰富产品线,增强公司核心技术竞争力		0%	否		2013年12月26日	2013年12月26日《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

### 三、承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	潍坊高科电子有限公司及其股东赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军;香港镇贤实业有限公司、华逸成长投资有限公司、香港福曜有限公司、香港	关于股份锁定的承诺。本公司实际控制人赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军和控股股东潍坊高科电子有限公司,以及股东潍坊鑫汇投资担保有限公司、上海太峰资产管理有限公司承诺:自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。二、关于避免同		发行时所做的锁股承诺中,潍坊高科电子有限公司、上海太峰资产管理有限公司、潍坊鑫汇投资担	香港镇贤实业有限公司、华逸成长投资有限公司、香港福曜有限公司、香港福匡有限公司、山东潍坊晟达投

	<p>福匡有限公司、山东潍坊晟达投资有限公司、潍坊鑫汇投资担保有限公司、上海太峰资产管理有限公司</p>	<p>业竞争的承诺 为了避免同业竞争，公司股东潍坊高科、镇贤实业、华逸投资、福暉公司、福匡公司于 2009 年 2 月 13 日分别向本公司出具了《放弃竞争及利益冲突承诺函》，承诺：1、本公司（含本公司全资/控股或者采用其他方式控制的主体）目前没有直接或者间接地从事任何与共达电声（包括其全资或者控股子公司）的企业法人营业执照上列明的经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在本公司直接或间接持有共达电声股份（权益）的期间，本公司（含本公司全资/控股或者采用其他方式控制的主体）不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或者联营）参加或者进行任何与共达电声（包括其全资或者控股子公司）企业法人营业执照上列明的经营范围内的业务存在直接或者间接竞争的任何业务活动。3、凡是本公司（含本公司全资/控股或者采用其他方式控制的主体）有任何商业机会从事、参与或者入股任何可能与发行人（包括其全资或者控股子公司）生产经营构成同业竞争的业务，本公司（含本公司全资/控股或者采用其他方式控制的主体）会将上述商业机会让与共达电声及其子公司。4、本公司承诺将约束本公司全资/控股或者采用其他方式控制的主体按照本承诺函进行或者不进行特定行为。”公司实际控制人赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军于 2009 年 2 月 13 日分别向本公司出具了《放弃竞争及利益冲突承诺函》，承诺：“1、本人及本人关系密切近亲属目前没有直接或者间接地从事任何与共达电声（包括其全资或者控股子公司）的企业法人营业执照上列明的经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在本人直接或间接持有共达电声股份（权益）的期间，本人及本人关系密切近亲属不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或者联营）参加或者进行任何与共达电声（包括其全资或者控股子公司）企业法人营业执照上列明的经营范围内的业务存在直接或者间接竞争的任何业务活动。3、凡是本人及本人关系密切近亲属有任何商业机会从事、参与或者入股任何可能与发行人（包括其全资或者控股子公司）生产经营构成同业竞争</p>	<p>保有限公司担保有限公司承诺为 3 年期限，其他股东承诺为 1 年期限。</p>	<p>资有限公司股份锁定承诺已于 2013 年 2 月 17 日到期，其他股东承诺履行中。</p>
--	--	---	--	---

		的业务，本人及本人关系密切近亲属会将上述商业机会让与共达电声及其子公司。4、本人承诺将约束本人关系密切近亲属按照本承诺函进行或者不进行特定行为。”在间接或直接持有共达电声的股份期间，潍坊高科、镇贤实业、华逸投资、福暉公司、福匡公司保证不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益），直接或间接参与与共达电声构成竞争的任何业务或活动，亦不生产、开发任何与共达电声生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品。目前该承诺正在履行中，报告期内未出现同业竞争的。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	毕强、张长宁

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	53,460,000	44.55%			53,460,000		53,460,000	106,920,000	44.55%
1、国家持股	0				0		0		
2、国有法人持股	0				0		0		
3、其他内资持股	53,460,000	44.55%			53,460,000		53,460,000	106,920,000	44.55%
其中：境内法人持股	53,460,000	44.55%			53,460,000		53,460,000	106,920,000	44.55%
境内自然人持股					0		0		
4、外资持股					0		0		
其中：境外法人持股					0		0		
境外自然人持股					0		0		
二、无限售条件股份	66,540,000	55.45%			66,540,000		66,540,000	133,080,000	55.45%
1、人民币普通股	66,540,000	55.45%			66,540,000		66,540,000	133,080,000	55.45%
3、境外上市的外资股					0		0		
4、其他					0		0		
三、股份总数	120,000,000	100%			120,000,000		120,000,000	240,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年5月20日召开的2012年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，以公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.75元（含税）。同时，以截止2012年12月31日公司总股本120,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增120,000,000股，转增后公司总股本将增加至240,000,000股。2013年6月6日完成权益分派。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年4月22日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，并将该项议案提交公司2012年年度股东大会审议。

2013年5月20日，公司2012年年度股东大会审议批准了该利润分配方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

经重新计算，报告期内资本公积金转增股本对2012-2013年度基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产的影响对比如下：

股数	报告期	归属于公司普通股股东的每股净资产	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
24000万股	2013年	2.42	0.06	0.06
	2012年	2.40	0.18	0.18
12000万股	2013年	4.84	0.12	0.12
	2012年	4.80	0.36	0.36

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2012年02月09日	11元	30,000,000	2012年02月17日	30,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕104号文核准，本公司公开发行3,000万股人民币普通股。经深圳证券交易所《关于山东共达电声股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2012〕32号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“共达电声”，股票代码“002655”。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司于2013年5月20日召开的2012年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，以公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.75元（含税）。同时，

以截止2012年12月31日公司总股本120,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增120,000,000股，转增后公司总股本将增加至240,000,000股。2013年6月6日完成权益分派。股东结构变动内容详见本报告第六节——股份变动情况。公司资产和负债结构没有变化。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	26,180			年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	26,895			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
潍坊高科电子有限公司	境内非国有法人	42.3%	101,520,000		101,520,000		质押	12,000,000
镇贤实业有限公司	境外法人	5.99%	14,372,000			14,372,000		
潍坊鑫汇投资担保有限公司	境内非国有法人	1.5%	3,600,000		3,600,000		质押	3,600,000
上海太峰资产管理有限公司	境内非国有法人	0.75%	1,800,000		1,800,000		质押	1,800,000
俞玲	境内自然人	0.38%	920,000			920,000		
周志吟	境内自然人	0.3%	715,051			715,051		
姚进伦	境内自然人	0.22%	522,900			522,900		
仇文怡	境内自然人	0.22%	520,000			520,000		
蔡耀珍	境内自然人	0.21%	497,500			497,500		
谢伟临	境内自然人	0.21%	496,930			496,930		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军构成一致行动人。除此之外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
镇贤实业有限公司	14,372,000		人民币普通股	14,372,000				

俞玲	920,000	人民币普通股	920,000
周志吟	715,051	人民币普通股	715,051
姚进伦	522,900	人民币普通股	522,900
仇文怡	520,000	人民币普通股	520,000
蔡耀珍	497,500	人民币普通股	497,500
谢伟临	496,930	人民币普通股	496,930
符剑锋	460,937	人民币普通股	460,937
何桂英	437,000	人民币普通股	437,000
魏焕丽	415,448	人民币普通股	415,448
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军构成一致行动人。除此之外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	周志吟通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 715,051 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东俞玲通过浙商证券股份有限公司约定购回专用账户持有约定回购股份数量 920,000 股；李彬通过广发证券股份有限公司约定购回专用账户持有约定回购股份数量 55,400 股。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
潍坊高科电子有限公司	赵笃仁	2001 年 02 月 17 日	72671243-7	219.50 万元	实业投资（电子产业）；投资管理咨询；高科技电子产品研发（以上范围不含国家法律法规政策限制禁止经营项目）。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	无				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

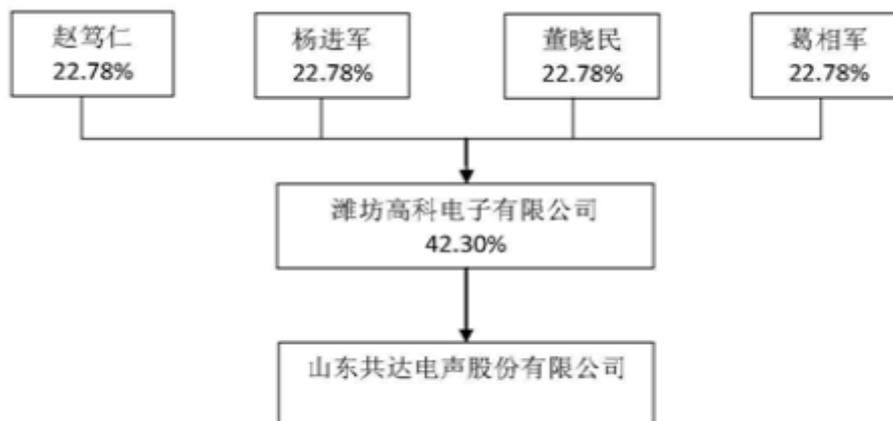
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵笃仁	中国	否
杨进军	中国	否
董晓民	中国	否
葛相军	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近五年，赵笃仁先生担任公司董事长；杨进军先生历任公司董事、总经理、副董事长；董晓民先生历任公司董事、副总经理、总经理；葛相军先生历任公司董事、副总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### （一）董事会成员

赵笃仁先生：1943年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年毕业于山东工业大学（原山东工学院）电子系，本科学历，高级工程师。

赵笃仁先生具有四十余年丰富的电子、电声行业从业和管理经验，曾就职于潍坊无线电元件四厂、潍坊电子器件厂，曾任潍坊无线电八厂厂长等职务；曾获“全国先进爱国企业家”等荣誉称号；现任本公司董事长，兼任潍坊高科执行董事、总经理。

杨进军先生：1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于山东大学物理系，本科学历，高级工程师。

杨进军先生曾就职于潍坊无线电八厂，具有近三十年丰富的电子、电声行业从业和管理经验，曾获得：“山东省科学技术进步二等奖”、“山东省科学技术进步三等奖”、“潍坊市科学技术进步二等奖”、“潍坊市科学技术进步三等奖”、“山东省电子行业和潍坊市技术拔尖人才”、“潍坊市优秀企业家”等荣誉称号。曾任本公司董事、总经理，现任本公司副董事长、欧信电器执行董事，潍坊市第十五届人民代表大会代表、中国电子元件行业协会理事。

董晓民先生：1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾就职于潍坊无线电八厂，具有二十余年丰富的电子、电声行业从业和管理经验，2001年4月起在共达有限任副总经理，分管公司的市场、销售和采购工作，曾任本公司董事、副总经理，现任本公司董事、总经理。

葛相军先生：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1987年毕业于山东工业大学电机系，高级工程师。曾就职于潍坊无线电八厂，具有二十余年丰富的电声元器件行业从业和管理经验，2005年3月起在共达有限任副总经理，分管公司的生产工作，现任本公司董事、副总经理。

戴振平先生：1959年出生，中国（香港）国籍。1989年创立港德电子、1997年创立镇贤实业、2005年创立远东高科，现任镇贤实业董事总经理、港德电子董事总经理、远东高科董事总经理、本公司董事，并任“宁波市北仑区政协委员”等社会职务。

温学礼先生：1946年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年毕业于清华大学无线电电子学系，本科学历，高级工程师，研究员，现任中国电子元件行业协会副理事长兼秘书长、中国电子学会元件分会主任委员、中国国际科技促进会副秘书长、赛迪传媒（000504.SZ）独立董事、本公司独立董事。

温学礼先生曾在美国摩托罗拉大学进修，曾就职于国营707厂、第四机械工业部、电子工业部，曾任中国电子基础产品装备公司副总工程师、副总经理、总经理等职务，2004-2007年连续三年被国家科学技术奖励工作办公室聘为“国家技术发明奖”、“国家科学技术进步奖”评审专家，2007年被中国科协聘为“光华奖”评审专家。

陈洁女士：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年毕业于北京大学法学院，博士研究生学历，现任中国社会科学院法学研究所商法室副主任、副研究员、硕士生导师，本公司独立董事。

陈洁女士曾在中国社会科学院法学所博士后流动站从事证券法研究，曾就职于福建省高级人民法院。主要学术成果包括：专著《证券欺诈侵权损害赔偿研究》、《证券民事赔偿制度的法律经济分析》和若干学术论文等。主要学术研究领域包括：证券法、公司法、信托法等。

张宏女士：1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学经济学硕士学位，辽宁大学经济学博士。现任中通客车（000957.SZ）、山东海化（000822.SZ）、晨鸣纸业（000488.SZ）、新能泰山（000720.SZ）独立董事，本公司独立董事。

张宏女士现任山东大学教授，博士生导师，跨国公司研究所所长。主要研究领域为国际贸易理论与实务、跨国公司投资理论与政策、企业财务与管理。学术兼职包括：中国国际贸易学会理事、山东省对外贸易学会理事、山东省商业学会理事、山东省日本学会理事等。

(二) 监事会成员

王培森先生：男，1967年出生，汉族，无境外永久居留权。2002年至今在山东共达电声股份有限公司工作，先后从事品质管控、生产管理、人力资源管理、监察审计等工作。

王加军先生：1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年加入本公司，具有十多年电声元器件生产工艺技术和管理经验，曾任本公司制造一课课长，现任本公司监事、欧信电器经理。

杨旭光先生：1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级工程师。历任本公司车间主任、品质部部长、工程部部长，现任本公司监事会主席、品质部部长。

(三) 高级管理人员

王永刚先生：1974年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。具有十多年丰富的电声元器件行业从业和财务管理经验，2005年7月起在共达有限任财务部部长，长期负责公司的财务管理工作，现任公司财务总监、董事会秘书、董事。

牛占岭先生：1968年出生，中国国籍，工商管理硕士，无境外永久居留权，1995年毕业于山东师范大学英语专业，2005年取得山东大学工商管理硕士学位。历任中国电子进出口山东公司业务部经理等职务，2005年加入本公司，历任公司总经理助理等职务，现任公司副总经理。

马红梅女士：1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工程学院外贸英语专业，2001年11月加入公司，历任公司销售部部长、市场部部长、总经理助理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵笃仁	潍坊高科电子有限公司	执行董事	2011年10月01日	2014年10月01日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张宏	山东晨鸣纸业股份有限公司	独立董事	2010年04月12日		是
张宏	山东海化股份有限公司	独立董事	2008年05月12日		是
温学礼	深圳顺络电子股份有限公司	独立董事	2011年10月01日		是
温学礼	湖南艾华集团股份有限公司	独立董事	2010年03月01日		是
温学礼	潮州三环集团公司	独立董事	2013年07月01日		是
陈洁	光合园林股份有限公司	独立董事	2011年09月16日	2014年09月16日	是
陈洁	浙江正裕工业股份有限公司	独立董事	2011年10月18日	2014年10月18日	是

陈洁	中原大地传媒股份有限公司	独立董事	2010年10月01日	2016年10月01日	是
陈洁	博迈科海洋工程股份有限公司	独立董事	2013年05月22日	2016年05月22日	是
戴振平	镇贤实业有限公司	董事、总经理	1997年03月10日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

## 二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定方案，经董事会审议通过后提交公司股东大会审议通过之后执行。高级管理人员的薪酬标准由薪酬与考核委员会拟定方案，由董事会审议后执行。独立董事的津贴按年支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
赵笃仁	董事长	男	71	现任	30.24	0	30.24
董晓民	董事、总经理	男	47	现任	30.24	0	30.24
杨进军	副董事长	男	61	现任	30.24	0	30.24
葛相军	董事、副总经理	男	49	现任	30.24	0	30.24
张宏	独立董事	女	48	现任	6	0	6
温学礼	独立董事	男	67	现任	6	0	6
陈洁	独立董事	女	44	现任	6	0	6
戴振平	董事	男	55	现任	0	0	0
王永刚	董事、董事会秘书、财务总监	男	40	现任	22.91	0	22.91
马红梅	副总经理	女	39	现任	23.51	0	23.51
牛占岭	副总经理	男	46	现任	22.22	0	22.22
王加军	监事	男	35	现任	9.98	0	9.98
杨旭光	监事会主席	男	48	现任	14.76	0	14.76
王培森	监事	男	47	现任	10.19	0	10.19
纪宗明	监事	男	44	离任	0	0	0
合计	--	--	--	--	242.53	0	242.53

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

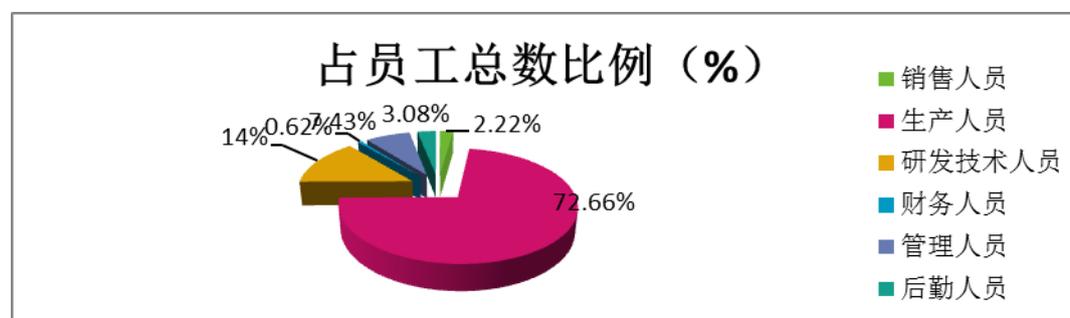
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
纪宗明	监事	离任	2013 年 03 月 22 日	个人原因
刘光华	副总经理	离任	2013 年 08 月 31 日	个人原因
王永刚	董事	被选举	2013 年 05 月 20 日	被选举成为董事
王培森	监事	被选举	2013 年 05 月 20 日	被选举成为监事

### 四、公司员工情况

截至2013年12月31日，本公司在册员工总人数为2436人，构成情况如下表：

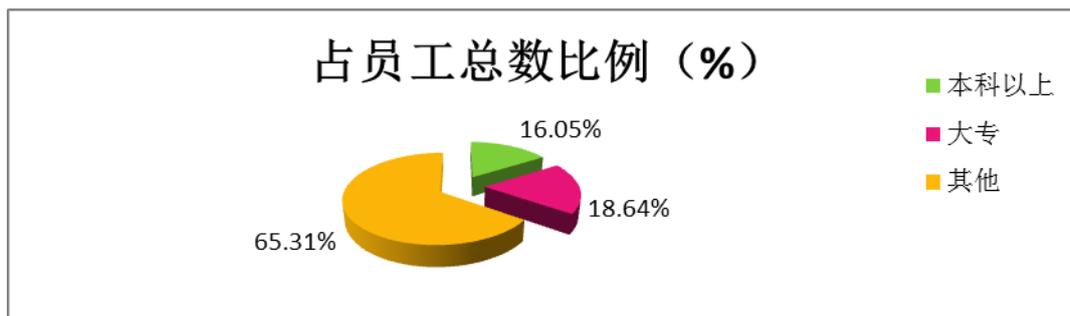
#### 1、专业结构

分工	人数	占员工总数比例 (%)
销售人员	54	2.22
生产人员	1770	72.66
研发技术人员	341	14.00
财务人员	15	0.62
管理人员	181	7.43
后勤人员	75	3.08
合计	2436	100



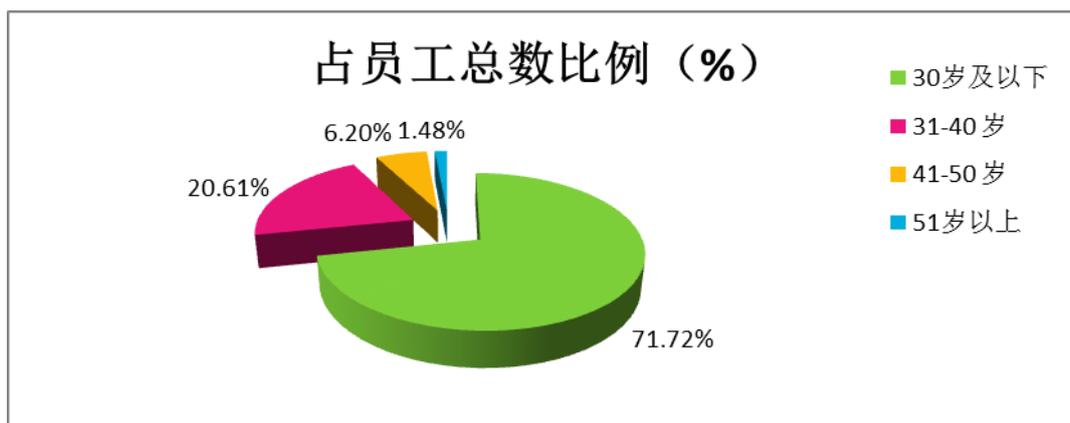
#### 2、受教育程度

受教育程度	人数	占员工总数比例 (%)
本科以上	391	16.05
大专	454	18.64
其他	1591	65.31
合计	2436	100



### 3、年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数比例 (%)
30岁及以下	1747	71.72
31-40 岁	502	20.61
41-50 岁	151	6.2
51岁以上	36	1.48
合计	2436	100



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，规范公司运作，提高公司治理水平。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。报告期内，公司严格按照《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开了1次股东大会，5次董事会会议，5次监事会会议，各会议召开运行合法有效。截止报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1. 公司治理制度的建立情况

报告期内，公司不断建立、健全各项公司治理制度，目前已涵盖经营管理、财务、信息披露、内部审计、对外投资等各个方面，为公司的规范运作与健康发展提供了良好的制度保障。

##### 2、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，规范表决程序，并通过聘请律师见证，保证会议的合法性。确保全体股东特别是中小股东享有平等地位和权利，并承担相应的义务，充分保护股东的合法权益，充分行使自己的权利。

##### 3、关于公司与控股股东

本公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，无占用公司资金、超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动的情形。

##### 4、关于董事与董事会

公司董事能够依据《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《董事会议事规则》开展工作，认真出席相关会议，积极参加培训，熟悉有关法律法规。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司目前有董事9名，其中独立董事3名，董事会的人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。独立董事按照《独立董事工作细则》等制度规定独立履行职责，出席公司董事会、股东大会，对公司重大事项发表独立意见，保证了公司的规范运作。

##### 5、监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作，监事的推荐、选举和产生程序符合相关法律、法规要求。公司监事认真履行职责，对公司财务状况、重大事项的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

##### 6、关于信息披露与透明度

公司根据《信息披露事务管理办法》和《投资者关系管理制度》，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）作为公司信息披露的报纸和网站。保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东有平等的机会获得信息。本公司指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。

##### 7、关于相关利益者

本公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

##### 8、内部审计制度的建立和执行情况

公司建立了《内部审计制度》，对内审工作作出明确的规定和要求。公司内部审计部门直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内部审计部门对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，提升内部控制管理的有效性，进一步防范经营风险和财务风险。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据中国证监会下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2012]30号）、中国证监会山东监管局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》（[2012]5号）和深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第24号：内幕信息知情人员登记管理相关事项》的要求，为进一步强化内幕信息保密工作，维护和确保信息披露的公平原则，报告期内，公司严格按照上述制度和有关规定执行，在定期报告的编制、审议及披露临时公告等涉及公司内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《上市公司内幕信息知情人员档案》和制作重大事项进程备忘录，并按要求及时向深交所和山东证监局等监管机构报备。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股票情况，也未受到监管部门因上述原因进行的查处及整改。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 20 日	《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度报告及摘要》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《关于公司续聘信永中和会计师事务所为公司 2013 年度审计机构的议案》、《关于授权公司管理层办理公司章程变更相关事宜的议案》、《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于提名王永刚先生为公司董事候选人的议案》、《关于提名王培森先生为公司监事候选人的议案》	通过	2013 年 05 月 21 日	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
温学理	5	3	2	0	0	否
陈洁	5	3	2	0	0	否
张宏	5	3	2	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	1
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事基于独立判断的立场，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则，认真充分的尽职调查积极履行职责。报告期内，公司独立董事先后对以下事项发表了独立意见：

- 1、关于 2012 年度利润分配的独立意见；
- 2、关于 2012 年度内部控制自我评价报告的独立意见；
- 3、关于续聘 2013 年度审计机构的独立意见；
- 4、对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见；
- 5、关于募集资金存放与使用情况的独立意见；
- 6、关于增补董事的独立意见；
- 7、关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见；
- 8、关于截止到 2013 年 6 月 30 日公司对外担保情况的专项说明及独立意见；
- 9、关于截止到 2013 年 6 月 30 日控股股东及其他关联方资金占用情况的独立意见；
- 10、关于 2013 年半年度募集资金存放与使用情况的独立意见

公司独立董事对上述事项的独立意见，为公司董事会的全面、客观、公正地决策提供了重要依据，不仅维护了公司的整体利益，也体现和维护了中小股东的合法权益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会履职情况，报告期内，战略委员会对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。战略委员会认为公司管理层所提出的2013年度发展战略规划的内容及决策程序符合《公司章程》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，符合公司实际经营需要，也符合全体股东的利益，与公司的长远发展目标相符；公司所作出的发展战略符合公司实际情况，对公司发展具有现实指导意义。

2、董事会审计委员会履行职责情况，审计委员会每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告；每季度向董事会报告工作情况，包括内部审计工作进度以及发现的重大问题。2013年，审计委员会未发现重大问题，募集资金的存放与使用符合证监会、证券交易所的相关要求。

(1) 审计部作为审计委员会下设的日常办事机构，在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权，

依法检查公司会计帐目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。通过审计工作的开展，达到规避公司经营风险、提高公司经济效益的目的。

(2) 在审计工作中，认真履行了相关责任和义务，对财务报表进行审阅，与公司财务负责人、年审注册会计师进行了充分、有效沟通，积极了解公司经营状况，并关注本次年报审计工作的安排及进展情况，重视解决在审计过程中发现的有关问题，充分发挥了审计委员会在年报中的监督作用。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为公司董事、监事、高级管理人员的薪酬发放严格按照会议决议执行，公司披露的薪酬真实、准确。

4、提名委员会履职情况，报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会议事细则》履行职责。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东潍坊高科电子有限公司在业务、人员、资产、机构和财务方面相互独立。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面对市场自主经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务方面：公司拥有完整的采购、生产、销售和研发系统，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。控股股东做出了避免同业竞争的声明及承诺，未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。

(二) 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东或股东关联单位担任除董事以外的任何职务。

(三) 资产方面：公司与控股股东之间资产关系明晰，不存在任何产权纠纷。公司具有完整独立的法人财产，公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构方面：公司设立了健全的组织结构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他股东之间的从属关系。

(五) 财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户并依法独立纳税。

## 七、同业竞争情况

报告期内不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行明确责任，量化考核，实行责权利统一的激励机制，根据高级管理人员的绩效进行考核及实施对应的处罚。公司的激励机制符合公司现状及相关法

律、法规、《公司章程》及《公司薪酬与考核委员会议事规则》等规定，在提升公司价值的同时实现员工与公司共同发展，有效促进了公司持续健康发展。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。2013 年度，公司内部控制制度建设情况如下：

#### （一）法人治理的控制

1、股东大会 根据《公司章程》的规定，股东大会是公司的权力机构，依法决定公司的经营方针和投资计划、选举和更换董事、监事，审议批准董事会、监事会报告，审议批准年度财务决算方案，重大资产的购买、出售等。股东年会每年至少召开一次，并应于上一会计年度终结后的六个月内举行，在《公司法》及《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。

2、董事会 董事会作为公司的执行机构对股东大会负责，公司董事会由 9（报告期内离职一名）名成员组成，其中：独立董事 3 名。董事会负责召集股东大会并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议，制定公司的经营计划和投资方案，制定公司的年度财务预决算方案，制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案，制定公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券上市方案；拟定公司重大收购、回购本公司股票方案，在股东大会授权范围内决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保等事项，制定公司的基本管理制度。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个议事机构。公司董事会审计委员会由 2 名独立董事、1 名董事组成，其中 1 名独立董事任召集人，并为会计专业人士。

3、监事会 公司监事会由 3 名成员组成，其中 1 名为职工代表监事。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，提议召开临时股东大会并向股东大会提出提案等职权。

4、经营层及组织架构 公司明确了各高级管理人员的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，贯彻不兼容职务相互分离的原则，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。

5、独立董事制度 公司已制定了《独立董事工作制度》，并根据新的相关法律法规的要求不断更新，目前公司现行有效的《独立董事工作制度》合法合规，其中关于独立董事任职资格、职权范围等的规定符合中国证监会的有关要求。公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识基础，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易与对外担保、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

（二）募集资金使用管理 为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据证监会有关募集资金管理的规定制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、管理、监督等作了明确的规定，对募集资金实施专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。2013 年，公司因工程建设管理疏忽使用潍坊银行股份有限公司胜东支行及兴业银行股份有限公司潍坊分行募集资金支付了同时开工建设的东厂区建设工程款（非募投项目），截至 2014 年 4 月 28 日，公司已归还使用的募集资金 6,631,460.50 元及资金占用费 54,517.03 元。报告期内，公司严格制度要求对募集资金实行专户管理，按股东大会批准的资金用途和项目计划使用募集资金，由审计部每季度对其使用进行审计，没有发现违反《募集资金使用管理办法》的情形发生。

（三）会计管理系统的控制 公司财务部在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行，对有关财务事项及经营业务事项进行分级授权审批规

定，并在日常工作中得到较好的执行。会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露。公司统一使用易飞 ERP 财务软件系统，实行电算化核算。公司有专门的系统管理员，负责公司账套的维护及安全工作，并给各使用人员设置权限，相应人员通过加密来行使自己的权限。报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结帐、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的制度有序的执行，确保了财务报告信息的真实性、完整性和有效性。

（四）质量/环境/职业健康安全管理体系为基础的综合管理体系控制 公司按照 ISO/TS16949 要求建立了质量管理体系，并与公司原有的内部管理体系的过程化管理方法成功实现了“无缝连接”，公司还通过了 ISO9001:2008、ISO/TS16949:2009（质量管理）、ISO 14001:2004（环境管理）、OHSAS18001:2007（职业健康安全管理体系）、QC080000:2005（有害物质过程管理）体系认证，成为国内同行业首家通过上述四大体系认证的电声元器件企业，并在此基础上建立了公司的综合管理体系。公司的综合管理体系从管理职责、资源管理、产品实现、测量、分析和改进等方面对公司的市场开发、设计、供应链管理、制造、交付等各个环节和过程进行严密、系统的管理控制，为公司的产品质量提供了有效支持。该体系基于过程化方法建立，为公司管理建立了一个非常高效的控制系统，并可以后续导入新的管理体系，在原有基础上进行整合，避免了行业内普遍存在的多种管理体系分离的缺点。

（五）ERP 管理系统控制 公司实施了 ERP 管理系统，对生产业务流程和财务核算控制流程进行了优化，将供、产、销、人、财、物紧密联合在一起成为公司的资源系统，促进了内部控制流程与信息系统的有机结合，实现了对业务和事项的自动控制，减少了人为操纵因素，有效保证了数据的准确与统一，实现了资源共享，为企业的经营决策提供了及时准确的数据。

（六）信息系统控制 IT 管理部门对公司各部门信息保密等级划分及完善了《计算机安全管理规定》，建立了完善的信息系统控制制度，主要建立了《IT 设施管理规定》、《办公设备管理规定》、《中心机房管理办法》、《ERP 管理办法》等。对信息系统实行了前、后台管理，严格技术开发与运营管理之间的相互隔离，加强信息系统建设的安全、可行。进一步加强技术文档管理，保障信息技术文档实时、完整，优化 IT 资源的使用效率，同时保障信息系统建设和运行，对 IT 方面的风险控制起到良好的监督和管理作用。审计部定期针对信息系统控制制度的执行进行了审计，目前信息系统内部控制执行良好，未来信息安全管理将进一步深化与细化。

（七）内部信息传递 公司非常重视重大决策、日常经营管理过程中所产生关键信息的收集与整理，确保关键业务环节所涉及的信息能够被有效保管，为公司内控体系运行有效性提供了充分的基础资料支撑。同时公司对重要信息进行密级划分，严格其使用、共享等权限设置。公司建立了 OA 协同办公平台，充分利用现代信息技术，提升了信息沟通的效率。公司通过各种定期会议（季度、半年度、年度经营会议、总经理办公会、各部门月度例会、各项目例会等）和不定期会议、工作总结及计划报告、各种专项报告、内部期刊、各项管理制度文件等多种方式实现信息的内部沟通。各业务部门与客户、供应商等能通过邮件、电话、传真、实地走访、会议等多种形式进行沟通。公司已制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《特定对象来访接待工作管理制度》、《董事会秘书工作细则》。公司由董事长担任信息披露工作的最终责任人、由董事会秘书担任信息披露工作的直接责任人；公司设立证券部，具体负责信息披露及投资者关系管理工作。通过《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《特定对象来访接待工作管理制度》及《重大信息内部报告制度》的执行，公司建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，该信息系统内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。所有应当披露的信息均通过证交所指定的网站、报纸和公司网站予以公开发布，公司信息披露遵循及时、准确、真实和完整原则，确保所有利益相关者能够公平的获取相关信息。

（八）销售与收款循环的内部控制 公司能够严格执行有关销售和收款方面的内控管理规范，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。逾期账款能及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销均由相关管理层核准。

(九) 采购与付款循环的内部控制 公司制定了请购与审批、采购与验收、请款与付款控制流程。日常使用原材料由资源开发部建立合格供应商目录,对同一规格的原材料建立分级供应商管理制度,设置专门人员进行每季一次的价格协商、审批制度,保持报价的最新时效,从而保证公司的正常生产,提高进货品质、降低进货成本。对非产品直接配套的原材料、低值易耗品、办公用品采取货比三家、择优招标、定点采购、定期价格协商、定期变更制度,以保证以合理的较低价格采购合格商品。公司任何采购必须有请购单,且请购单必须经相关主管核准后方可办理采购。在验收时,发票的物料名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符,不合格的物料及时通知采购单位退回或扣款。公司与供应商的结算,由采购部门根据供应商对账单向财务部门请款,经财务部审核无误并报请相关人员核准后履约付款。

(十) 固定资产循环的内部控制 固定资产是企业组织生产的重要设备,为了加强对公司固定资产的管理,公司制定了《固定资产及低值易耗品内部控制制度》,规定要求固定资产的取得必须由使用单位向设备管理部门提出申请,大额设备的购置组织专人论证,获得相关权力机构批准后制定采购计划。固定资产购入后,必须组织相关部门和人员进行综合验收,确保设备良好适用。固定资产的移动须报设备管理部门的同意,填妥调拨单并经当事人签名确认。固定资产的报废和毁损应及时办理报废手续,对于未到年限进行报废的固定资产,要查核并分析原因。规范固定资产的操作,确保固定资产价值的准确性。

(十一) 工薪循环的内部控制 公司的工薪管理主要由公司人力资源部门负责,对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理,所有这些工作都是依照《中华人民共和国劳动法》以及公司制定的社会保险、劳动合同以及员工的聘用、培训、考核等规章制度来完成的。为了保证公司的长远利益,公司制定了人力资源规划,对涉及公司商业秘密,核心技术的专业人才签订了保密协议或竞业限制协议,不断为公司注入新的活力,确保公司快速、健康发展。

(十二) 合同管理 为了规范合同管理,防范与控制合同风险,有效维护公司合法权益,根据《上市公司企业内部控制应用指引》要求已建立了《合同管理制度》并设置专业法务人员负责合同审理,使合同的订立、审核、回签与执行形成健全的管理体系,定期对执行情况进行检查,合同管理监控得当,运行顺畅,有效地防范了合同业务的风险。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,对公司内部控制制度的建立、实施情况和内部控制的有效性进行了全面的检查,在此基础上对内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了评价,并出具了公司《2013 年度内部控制自我评价报告》,公司董事会全体成员保证内部控制报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据,建立了财务报告内部控制。

## 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 29 日

内部控制自我评价报告全文披露索引	2014 年 4 月 29 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《山东共达电声股份有限公司关于 2013 年度内部控制的自我评价报告》。
------------------	---

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，并就年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 28 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2013JNA2009
注册会计师姓名	毕强、张长宁

审计报告正文

#### 山东共达电声股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东共达电声股份有限公司（以下简称共达电声公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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共达电声公司管理层的责任，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。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。

### 3. 审计意见

我们认为，共达电声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，公允反映了共达电声公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毕强

中国注册会计师：张长宁

中国 北京

二〇一四年四月二十八日

## 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：山东共达电声股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	87,271,150.52	205,852,940.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	62,342,461.10	2,743,985.93
应收账款	152,461,870.40	186,293,942.48
预付款项	15,464,170.18	40,364,473.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	433,496.00	1,634,857.22
应收股利		
其他应收款	8,753,598.19	6,323,442.05
买入返售金融资产		
存货	113,253,790.28	123,553,463.09
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,000,000.00	
流动资产合计	459,980,536.67	566,767,105.03
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		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	272,953,335.39	209,115,152.73
在建工程	51,834,187.23	32,808,045.00
工程物资		
固定资产清理	6,609,369.94	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	133,973,461.55	42,405,281.06
开发支出		9,269,855.53
商誉		
长期待摊费用	1,956,460.01	578,900.00
递延所得税资产	6,128,668.32	1,915,554.00
其他非流动资产	2,561,757.25	
非流动资产合计	476,017,239.69	296,092,788.32
资产总计	935,997,776.36	862,859,893.35
流动负债：		
短期借款	166,945,492.96	142,838,769.78
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	14,595,426.64	5,125,685.24
应付账款	128,804,893.46	108,920,953.27
预收款项	1,180,248.68	236,729.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,514,123.45	5,686,138.31
应交税费	10,695,685.69	3,231,925.28
应付利息	689,563.85	277,339.37

应付股利		
其他应付款	2,980,418.08	3,517,428.65
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	3,310,582.16	5,821,942.95
流动负债合计	338,716,434.97	275,656,912.83
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		8,297.95
其他非流动负债	15,955,914.28	11,314,885.14
非流动负债合计	15,955,914.28	11,323,183.09
负债合计	354,672,349.25	286,980,095.92
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	167,462,811.71	287,462,811.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	20,321,978.95	18,784,521.08
一般风险准备		
未分配利润	153,363,970.02	149,766,707.76
外币报表折算差额	176,666.43	-134,243.12
归属于母公司所有者权益合计	581,325,427.11	575,879,797.43
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	581,325,427.11	575,879,797.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	935,997,776.36	862,859,893.35

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,289,940.13	204,608,762.53
交易性金融资产		
应收票据	62,342,461.10	2,743,985.93
应收账款	152,461,870.40	186,293,942.48
预付款项	15,743,699.14	40,112,557.37
应收利息	433,496.00	1,634,857.22
应收股利		
其他应收款	22,543,323.80	18,473,860.30
存货	103,346,807.46	116,440,674.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,000,000.00	
流动资产合计	463,161,598.03	570,308,639.95
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	32,616,444.82	19,409,750.00
投资性房地产		
固定资产	256,946,013.28	193,729,921.57
在建工程	51,834,187.23	32,808,045.00
工程物资		
固定资产清理	6,609,369.94	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	107,749,380.87	39,291,039.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,956,460.01	578,900.00
递延所得税资产	5,951,045.45	1,648,151.90

其他非流动资产	2,561,757.25	
非流动资产合计	466,224,658.85	287,465,808.39
资产总计	929,386,256.88	857,774,448.34
流动负债：		
短期借款	166,945,492.96	142,838,769.78
交易性金融负债		
应付票据	14,595,426.64	5,125,685.24
应付账款	126,701,793.17	106,895,519.91
预收款项	1,180,248.68	236,729.98
应付职工薪酬	7,903,548.55	4,947,110.87
应交税费	8,630,831.18	2,689,683.43
应付利息	689,563.85	277,339.37
应付股利		
其他应付款	2,790,254.27	3,318,759.24
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,310,582.16	5,821,942.95
流动负债合计	332,747,741.46	272,151,540.77
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	15,955,914.28	11,314,885.14
非流动负债合计	15,955,914.28	11,314,885.14
负债合计	348,703,655.74	283,466,425.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	167,462,811.71	287,462,811.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	20,321,978.95	18,784,521.08
一般风险准备		

未分配利润	152,897,810.48	148,060,689.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	580,682,601.14	574,308,022.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	929,386,256.88	857,774,448.34

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

### 3、合并利润表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	507,049,283.14	421,549,388.95
其中：营业收入	507,049,283.14	421,549,388.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	516,805,484.43	380,259,740.94
其中：营业成本	384,302,949.53	292,459,131.41
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	2,238,502.14	2,388,399.93
销售费用	15,557,910.14	13,727,104.16
管理费用	94,886,401.34	65,305,190.40
财务费用	10,190,588.59	2,922,459.27
资产减值损失	9,629,132.69	3,457,455.77
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）	946,036.69	14,436.45

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）	-8,810,164.60	41,304,084.46
加：营业外收入	24,537,176.54	8,342,458.28
减：营业外支出	1,637,435.37	127,641.17
其中：非流动资产处置损失	343,413.62	178.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,089,576.57	49,518,901.57
减：所得税费用	-45,143.56	5,933,018.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,134,720.13	43,585,883.12
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	14,134,720.13	43,585,883.12
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.38
（二）稀释每股收益	0.08	0.38
七、其他综合收益	310,909.55	128,008.50
八、综合收益总额	14,445,629.68	43,713,891.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,445,629.68	43,713,891.62
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	506,934,645.90	421,551,402.40
减：营业成本	386,323,449.15	294,907,451.67
营业税金及附加	1,662,345.94	1,947,999.05
销售费用	15,557,910.14	13,727,104.16

管理费用	92,185,573.37	62,618,331.24
财务费用	10,176,463.43	2,918,950.16
资产减值损失	9,589,096.59	4,095,394.87
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）	946,036.69	14,436.45
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）	-7,614,156.03	41,350,607.70
加：营业外收入	24,497,945.77	8,342,458.12
减：营业外支出	1,635,835.87	122,766.13
其中：非流动资产处置损失	341,814.12	178.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,247,953.87	49,570,299.69
减：所得税费用	-126,624.84	5,841,954.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,374,578.71	43,728,345.65
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	15,374,578.71	43,728,345.65

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

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	409,666,124.22	378,648,306.04
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	46,189,942.79	29,526,274.40
收到其他与经营活动有关的现金	31,900,539.95	9,967,335.37
经营活动现金流入小计	487,756,606.96	418,141,915.81
购买商品、接受劳务支付的现金	260,561,064.62	272,908,028.35
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	110,691,321.51	102,087,509.67
支付的各项税费	18,048,337.66	17,058,773.89
支付其他与经营活动有关的现金	43,634,821.92	25,821,481.48
经营活动现金流出小计	432,935,545.71	417,875,793.39
经营活动产生的现金流量净额	54,821,061.25	266,122.42
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	982,749.02	14,436.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
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	10,000,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流入小计	10,982,749.02	13,524,436.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,074,978.75	153,968,581.17
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,074,978.75	153,968,581.17
投资活动产生的现金流量净额	-148,092,229.73	-140,444,144.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		289,770,000.00
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	311,155,323.08	202,180,319.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,446,000.00
筹资活动现金流入小计	311,155,323.08	501,396,319.17
偿还债务支付的现金	286,164,693.37	208,805,288.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,122,304.87	19,254,657.75
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	304,286,998.24	228,059,946.33
筹资活动产生的现金流量净额	6,868,324.84	273,336,372.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,337,781.00	318,833.60
五、现金及现金等价物净增加额	-88,740,624.64	133,477,184.14
加：期初现金及现金等价物余额	191,334,498.90	57,857,314.76
六、期末现金及现金等价物余额	102,593,874.26	191,334,498.90

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

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	408,950,617.56	378,670,989.79

收到的税费返还	45,396,580.32	28,954,108.89
收到其他与经营活动有关的现金	31,805,490.85	9,944,988.72
经营活动现金流入小计	486,152,688.73	417,570,087.40
购买商品、接受劳务支付的现金	290,618,971.34	301,027,009.91
支付给职工以及为职工支付的现金	85,411,519.17	80,252,619.43
支付的各项税费	13,948,065.85	13,080,718.95
支付其他与经营活动有关的现金	52,728,746.74	33,806,118.68
经营活动现金流出小计	442,707,303.10	428,166,466.97
经营活动产生的现金流量净额	43,445,385.63	-10,596,379.57
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	942,749.02	14,436.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
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	10,000,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流入小计	10,942,749.02	13,524,436.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,383,677.77	143,745,312.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,383,677.77	143,745,312.80
投资活动产生的现金流量净额	-136,440,928.75	-130,220,876.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		289,770,000.00
取得借款收到的现金	311,155,323.08	202,180,319.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,446,000.00
筹资活动现金流入小计	311,155,323.08	501,396,319.17
偿还债务支付的现金	286,164,693.37	208,805,288.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,122,304.87	19,254,657.75

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	304,286,998.24	228,059,946.33
筹资活动产生的现金流量净额	6,868,324.84	273,336,372.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,350,438.80	317,618.77
五、现金及现金等价物净增加额	-88,477,657.08	132,836,735.69
加：期初现金及现金等价物余额	190,090,320.95	57,253,585.26
六、期末现金及现金等价物余额	101,612,663.87	190,090,320.95

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

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	120,000,000.00	287,462,811.71			18,784,521.08		149,766,707.76	-134,243.12		575,879,797.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	287,462,811.71			18,784,521.08		149,766,707.76	-134,243.12		575,879,797.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00			1,537,457.87		3,597,262.26	310,909.55		5,445,629.68
（一）净利润							14,134,720.13			14,134,720.13
（二）其他综合收益								310,909.55		310,909.55
上述（一）和（二）小计							14,134,720.13	310,909.55		14,445,629.68

(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					1,537,457.87		-10,537,457.87			-9,000,000.00
1. 提取盈余公积					1,537,457.87		-1,537,457.87			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,000,000.00			-9,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-120,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	240,000,000.00	167,462,811.71			20,321,978.95		153,363,970.02	176,666.43		581,325,427.11

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	90,000,000.00	27,692,811.71			14,411,686.51		122,553,659.21	-262,251.62		254,395,905.81
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	90,000,000.00	27,692,811.71			14,411,686.51		122,553,659.21	-262,251.62		254,395,905.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	259,770,000.00			4,372,834.57		27,213,048.55	128,008.50		321,483,891.62
（一）净利润							43,585,883.12			43,585,883.12
（二）其他综合收益								128,008.50		128,008.50
上述（一）和（二）小计							43,585,883.12	128,008.50		43,713,891.62
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	259,770,000.00								289,770,000.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	259,770,000.00								289,770,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,372,834.57		-16,372,834.57			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,372,834.57		-4,372,834.57			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
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	120,000,000.00	287,462,811.71		18,784,521.08		149,766,707.76	-134,243.12		575,879,797.43

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

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	120,000,000.00	287,462,811.71			18,784,521.08		148,060,689.64	574,308,022.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	287,462,811.71			18,784,521.08		148,060,689.64	574,308,022.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00			1,537,457.87		4,837,120.84	6,374,578.71
(一) 净利润							15,374,578.71	15,374,578.71
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,374,578.71	15,374,578.71
(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					1,537,457.87		-10,537,457.87	-9,000,000.00

					87		7.87	00
1. 提取盈余公积					1,537,457.87		-1,537,457.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00	-120,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,000,000.00	167,462,811.71			20,321,978.95		152,897,810.48	580,682,601.14

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	90,000,000.00	27,692,811.71			14,411,686.51		120,705,178.56	252,809,676.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	90,000,000.00	27,692,811.71			14,411,686.51		120,705,178.56	252,809,676.78
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	30,000,000.00	259,770,000.00			4,372,834.57		27,355,511.08	321,498,345.65
（一）净利润							43,728,345.65	43,728,345.65
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							43,728,345.65	43,728,345.65
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	259,770,000.00						289,770,000.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	259,770,000.00						289,770,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,372,834.57		-16,372,834.57	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,372,834.57		-4,372,834.57	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
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	120,000,000.00	287,462,811.71			18,784,521.08		148,060,689.64	574,308,022.43

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

### 三、公司基本情况

山东共达电声股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身潍坊共达电讯有限公司是经潍坊市对外经济贸易委员会潍外经贸外字（2001）第126号文批准，由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司共同出资设立的中外合资经营企业，山东省人民政府于2001年3月30日颁发了外经贸鲁府潍字（2001）0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2001年4月10日在潍坊市工商行政管理局登记注册，取得注册号为“企合潍总字第002742号”的企业法人营业执照。公司注册资本为20万美元，其中：潍坊高科电子有限公司出资12万美元，占注册资本60%；香港镇贤实业有限公司出资8万美元，占注册资本

40%。

根据2004年7月14日公司董事会决议、合同修改协议及章程修改协议的规定，并经潍坊市对外经济贸易合作局潍外经贸外资字（2004）第446号文件批准，公司以税后利润转增注册资本40万美元，其中：潍坊高科电子有限公司以税后利润出资1,986,384.00元，折合24万美元，占增资额的60%；香港镇贤实业有限公司以税后利润出资1,324,256.00元，折合16万美元，占增资额的40%。本次增资后公司注册资本变更为60万美元，其中：潍坊高科电子有限公司出资36万美元，占注册资本的60%；香港镇贤实业有限公司出资24万美元，占注册资本的40%。

根据2004年12月20日公司董事会决议及2005年2月24日修改后的合同、章程规定，并经潍坊市对外经济贸易合作局潍外经贸外资字（2005）第100号文件批准，公司股东潍坊高科电子有限公司、香港镇贤实业有限公司分别将其持有的占公司20%和40%的股权受让给美国蓝博金融集团有限公司，并将公司的注册资本由原来的60万美元变更为150万美元，公司增资并股权转让后，潍坊高科电子有限公司出资60万美元，占注册资本的40%；美国蓝博金融集团有限公司出资90万美元，占注册资本的60%。但美国蓝博金融集团有限公司并未按当时签订的合同与股权转让协议向潍坊高科电子有限公司与香港镇贤实业有限公司支付任何股权转让款，美国蓝博金融集团有限公司与潍坊高科电子有限公司亦未按照合同规定缴纳对公司的增资款项。

根据2005年9月10日公司董事会决议及2005年10月20日修改后的合同、章程规定，并经潍坊市对外经济贸易合作局潍外经贸外资字（2005）第750号文件批准，美国蓝博金融集团有限公司将其持有的公司60%的股权全部转让，其中：20%的股权转让给潍坊高科电子有限公司，40%转让给香港镇贤实业有限公司，股权转让后公司以税后利润转增注册资本90万美元，由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司分别按60%和40%的比例缴纳新增注册资本90万美元，其中：潍坊高科电子有限公司以税后利润转增4,377,024.00元，折合54万美元，占增资额的60%；香港镇贤实业有限公司以税后利润转增2,918,016.00元，折合36万美元，占增资额的40%。

根据2008年2月28日公司董事会决议、合同修改协议及章程修改协议的规定，并经潍坊市对外经济贸易合作局潍外经贸外资字（2008）第74号文件批准，公司增加注册资本9.57万美元，其中：潍坊金达创业投资有限公司出资3.19万美元，山东潍坊晟达投资有限公司出资4.79万美元，上海荣大投资有限公司出资1.59万美元。出资后公司注册资本变更为159.57万美元，其中潍坊高科电子有限公司出资90万美元，占注册资本的56.40%；香港镇贤实业有限公司出资60万美元，占注册资本的37.60%；潍坊金达创业投资有限公司出资3.19万美元，占注册资本的2.00%；山东潍坊晟达投资有限公司出资4.79万美元，占注册资本的3.00%；上海荣大投资有限公司出资1.59万美元，占注册资本的1.00%。

2008年5月，香港镇贤实业有限公司分别与华逸成长投资有限公司、福暉有限公司、福匡有限公司签订股权转让协议，将其持有的23.06%的公司股份分别转让给华逸成长投资有限公司8.46%、福暉有限公司7.30%、福匡有限公司7.30%。本次股权转让已经潍坊市对外经济贸易合作局潍外经贸外资字（2008）第214号文件批准，股权转让后注册资本不变，公司注册资本仍为159.57万美元，其中：潍坊高科电子有限公司出资90万美元，占注册资本的56.40%；香港镇贤实业有限公司出资23.20万美元，占注册资本的14.54%；华逸成长投资有限公司出资13.50万美元，占注册资本的8.46%；福暉有限公司出资11.65万美元，占注册资本的7.30%；福匡有限公司出资11.65万美元，占注册资本的7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司出资4.79万美元，占注册资本的3.00%；潍坊金达创业投资有限公司出资3.19万美元，占注册资本的2.00%；上海荣大投资有限公司出资1.59万美元，占注册资本的1.00%。

根据公司2008年7月14日董事会决议和发起人协议规定，原潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。根据中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信验字（2008）第2-029号验资

报告并经全体股东一致确认，以原潍坊共达电讯有限公司截至2008年6月30日经审计后的净资产人民币111,734,982.81元，折合为山东共达电声股份有限公司股本9,000万元，折股余额21,734,982.81元计入公司资本公积，各发起人持股比例不变。2008年8月25日，山东省对外贸易经济合作厅作出了鲁外经贸外资字[2008]743号《关于同意潍坊共达电讯有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，批准潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。2008年8月26日，山东省人民政府向公司换发了商外资鲁府字（2001）0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2008年9月8日召开了创立大会暨第一次股东大会，于2008年9月17日在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为370700400002483的企业法人营业执照。

变更后公司注册资本9,000万元，其中：潍坊高科电子有限公司持有5,076万股，占注册资本的56.40%；香港镇贤实业有限公司持有1,308.60万股，占注册资本的14.54%；华逸成长投资有限公司持有761.40万股，占注册资本的8.46%；福暉有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；福匡有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股，占注册资本的3.00%；潍坊金达创业投资有限公司持有180万股，占注册资本的2.00%；上海荣大投资有限公司持有90万股，占注册资本的1.00%。

2010年11月5日，经公司股东大会决议，公司股东上海荣大投资有限公司将其持有的公司股份90万股转让给上海太峰资产管理有限公司；2010年12月21日，经公司股东大会决议，公司股东潍坊金达创业投资有限公司将其持有的公司股份180万股转让给潍坊鑫汇投资担保有限公司；以上两次股份转让后，公司股本及股权结构情况如下：潍坊高科电子有限公司持有5,076万股，占注册资本的56.40%；香港镇贤实业有限公司持有1,308.60万股，占注册资本的14.54%；华逸成长投资有限公司持有761.40万股，占注册资本的8.46%；福暉有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；福匡有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股，占注册资本的3.00%；潍坊鑫汇投资担保有限公司持有180万股，占注册资本的2.00%；上海太峰资产管理有限公司持有90万股，占注册资本的1.00%。

2012年1月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东共达电声股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]104号）文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2012年2月17日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为12,000万股。

根据2013年5月20日召开的股东大会决议和2013年5月31日章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币240,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2012JNA4027-7）。

截至2013年12月31日，本公司股本总额为24,000万股，其中有限售条件股份10,692万股，占总股本的44.55%；无限售条件股份13,308 万股，占总股本的55.45%。

本公司法定代表人：赵笃仁，公司住所：潍坊市坊子区凤山路68号，公司企业法人营业执照注册号：370700400002483。

本公司属电子元器件行业中的电声元器件行业，主营业务为：微型电声元器件及电声组件的研发、生产和销售。经营范围：研发、生产和销售声学元器件、半导体类微机电产品，高精度电子产品模具，电子产品自动化生产设备，与手机、汽车、电脑相关的电声组件或其他衍生产品；与以上技术、产品相关的解决方案和服务；进出口业务（不含分销）。

本公司控股股东为潍坊高科电子有限公司，实际控制人为赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股

东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括证券部、财务部、行政部、制造部、品质部、市场部、人力资源部、企业发展部等，子公司主要包括潍坊市欧信电器有限公司和Gettop Europe R&D ApS。

## 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及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，作为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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 6、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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者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所有者权益项下单独列示。

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，视同该子公司从设立起就被母公司控制，在编制合并财务报表时相应调整相关项目的期初数，将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

贷款和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。

## 2) 金融资产确认与计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

## 3) 金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产发生减值，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。

## 4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转

移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 5) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1. 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。
2. 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重

不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### (2) 按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
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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	50%	50%
3 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品摊销方法：普通耗材领用时一次性摊销，办公用家具等大型耗材领用时采用五五摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## （2）发出存货的计价方法

计价方法：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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：其他

低值易耗品摊销方法：普通耗材领用时一次性摊销，办公用家具等大型耗材领用时采用五五摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价

值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

## （2）后续计量及损益确认

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

## 13、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.50
机器设备	5-10	10%	9.00-18.00
电子设备	5	10%	18.00
运输设备	5	10%	18.00
其他设备	5	10%	18.00

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法：本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，

本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产的判断依据：无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量

现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低：

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (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

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

### 18、非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 19、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出、融资租赁方式租入的固定资产的装修等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 23、 股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。国内销售：根据合同相关条款，客户收到货物验收入库，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单或客户验收无异议，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

### (2) 会计政策

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:①交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:①商誉的初始确认;②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;③对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 28、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应

交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 29、重要会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产

的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### （5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物以及进口货物	17%
消费税	0	0
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司子公司潍坊市欧信电器有限公司适用的企业所得税税率为25%。

### 2、税收优惠及批文

本公司于2011年10月31日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业复审，并获发高新技术企业证书（证书编号：GF201137000156，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自2011年起三年内继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报	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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	----------	-----------	-------	--------	----------------------	--

						项目余 额			表			的余额
Gettop Europe R&D ApS	有限 公司	丹麦 海莱 乌	电声 元器 件研 发	20 0 万	微型麦克风、扬声 器研究开发及其贸 易和相关服务等	13,8 16,4 44.8 2		100 %	100%	是		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## (2) 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 注 册 地 点	注 册 资 本	业 务 性 质	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
潍 坊 市 欧 信 电 器	有 限 公 司	潍 坊 安 丘	电 声 元 器 件 生 产	2000 万 元 人 民 币	研 发 、 生 产 和 销 售 声 学 元 器 件 、 半 导 体 类 微 机 电 产 品 ， 与 手 机 、 汽 车 、 电 脑 相 关 的 电 声 组 件 或 其 他 衍 生 产 品 ； 与 以 上 产 品 、 技 术 相 关 的 解 决 方 案 和 服 务 ； 货 物 进 出 口 、 技 术 进 出 口	18, 80 0,0 00. 00	100 %	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本年合并财务报表合并范围未发生变动。

适用  不适用

## 3、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
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司将境外子公司财务报表并入合并财务报表时，主要报表项目折算汇率确定方法如下：资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，按业务发生时的即期汇率折算；损益类项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。报告期内，本公司外币项目的具体折算汇率如下表所示：

项 目	即期汇率		近似汇率	
	2013年12月31日	2012年12月31日	2013年度	2012年度
丹麦克朗	1.1181	1.1038	1.0970	1.0926

#### 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：	--	--	24,069.88	--	--	88,267.98
人民币	--	--	16,353.77	--	--	80,264.84
丹麦克朗	6,901.09	1.1181	7,716.11	7,250.53	1.1038	8,003.14
银行存款：	--	--	82,569,804.38	--	--	191,246,230.92
人民币	--	--	78,109,674.34	--	--	188,405,657.62
美元	603,587.55	6.0969	3,680,012.93	346,342.26	6.2855	2,176,934.37
港币	1,110.32	0.7862	872.98	13,144.32	0.8108	10,658.08
台币	46.00	0.2065	9.50	1,409,977.00	0.2239	304,837.03
丹麦克朗	696,926.74	1.1181	779,233.79	315,404.05	1.1038	348,142.99
欧元	0.10	8.4189	0.84	0.10	8.3176	0.83
其他货币资金：	--	--	4,677,276.26	--	--	14,518,441.58
人民币	--	--	4,677,276.26	--	--	14,518,441.58
其中：银行承兑汇票保证金			3,910,609.01			2,610,978.63
信用证保证金			766,667.25			11,907,462.95
合计	--	--	87,271,150.52	--	--	205,852,940.48

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

1、年末其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2、年末存放境外的货币资金余额为786,949.90元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,291,326.48	2,743,985.93
商业承兑汇票	51,134.62	
合计	62,342,461.10	2,743,985.93

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收存款利息	1,634,857.22		1,201,361.22	433,496.00
合计	1,634,857.22		1,201,361.22	433,496.00

## 4、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								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	160,520,825.68	98.93%	8,058,955.28	5.02%	196,101,518.40	100%	9,807,575.92	5%
组合小计	160,520,825.68	98.93%	8,058,955.28	5.02%	196,101,518.40	100%	9,807,575.92	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,729,659.06	1.07%	1,729,659.06	100%				
合计	162,250,484.74	--	9,788,614.34	--	196,101,518.40	--	9,807,575.92	--

应收账款种类的说明

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	160,262,545.68	99.84%	8,013,127.28	196,051,518.40	99.97%	9,802,575.92
1 年以内小计	160,262,545.68	99.84%	8,013,127.28	196,051,518.40	99.97%	9,802,575.92
1 至 2 年	208,280.00	0.13%	20,828.00	50,000.00	0.03%	5,000.00
2 至 3 年	50,000.00	0.03%	25,000.00			
合计	160,520,825.68	--	8,058,955.28	196,101,518.40	--	9,807,575.92

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1	1,729,659.06	1,729,659.06	100%	半停产，无还款计划
合计	1,729,659.06	1,729,659.06	--	--

(2) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	40,773,286.31	1 年以内	25.13%
2	非关联方	18,234,715.48	1 年以内	11.24%
3	非关联方	12,277,599.95	1 年以内	7.57%
4	非关联方	4,355,248.96	1 年以内	2.68%
5	非关联方	3,949,036.73	1 年以内	2.43%

合计	--	79,589,887.43	--	49.05%
----	----	---------------	----	--------

## 5、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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,294,906.52	100%	541,308.33	5.82%	6,737,734.36	100%	414,292.31	6.15%
组合小计	9,294,906.52	100%	541,308.33	5.82%	6,737,734.36	100%	414,292.31	6.15%
合计	9,294,906.52	--	541,308.33	--	6,737,734.36	--	414,292.31	--

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：						
1 年以内	9,195,609.91	98.93%	459,780.50	6,174,041.30	91.63%	308,673.57
1 年以内小计	9,195,609.91	98.93%	459,780.50	6,174,041.30	91.63%	308,673.57
1 至 2 年	7,808.80	0.08%	780.88	480,587.83	7.13%	48,058.78
2 至 3 年	21,481.73	0.23%	10,740.87	51,090.54	0.76%	25,545.27
3 年以上	70,006.08	0.76%	70,006.08	32,014.69	0.48%	32,014.69
合计	9,294,906.52	--	541,308.33	6,737,734.36	--	414,292.31

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) 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(%)
1	非关联方	5,406,016.00	1 年以内	58.16%
2	非关联方	1,015,643.18	1 年以内	10.93%
3	公司员工	551,072.23	1 年以内	5.93%
4	公司员工	465,720.30	1 年以内	5.01%
5	非关联方	200,534.72	1 年以内	2.16%
合计	--	7,638,986.43	--	82.19%

## 6、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	13,549,394.12	87.62%	38,602,435.58	95.63%
1 至 2 年	1,844,938.05	11.93%	1,762,038.20	4.37%
2 至 3 年	69,838.01	0.45%		
合计	15,464,170.18	--	40,364,473.78	--

预付款项账龄的说明

### (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	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	5,158,399.06	1 年以内	预付材料款
2	非关联方	4,438,367.13	1 年以内	预付工程款
3	非关联方	2,145,846.96	1 年以内	预付材料款
4	非关联方	1,382,999.99	1 年以内	消防工程款
5	非关联方	730,000.00	1 年以内	预付工程款

合计	--	13,855,613.14	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

## 7、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	33,686,692.17	1,106,636.68	32,580,055.49	42,178,939.98		42,178,939.98
在产品	18,273,497.14		18,273,497.14	27,713,943.08		27,713,943.08
库存商品	43,216,361.93	7,142,916.45	36,073,445.48	21,854,240.42		21,854,240.42
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
低值易耗品	2,834,535.60		2,834,535.60	2,301,249.47		2,301,249.47
自制半成品	16,418,452.80	1,271,525.12	15,146,927.68	25,307,393.87		25,307,393.87
发出商品	8,276,483.14		8,276,483.14	4,165,692.65		4,165,692.65
委托加工物资	68,845.75		68,845.75	32,003.62		32,003.62
合计	122,774,868.53	9,521,078.25	113,253,790.28	123,553,463.09		123,553,463.09

### (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	
原材料		1,106,636.68			1,106,636.68
库存商品		7,142,916.45			7,142,916.45
低值易耗品					
自制半成品		1,271,525.12			1,271,525.12
发出商品					
委托加工物资					
合计		9,521,078.25			9,521,078.25

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价	本期转回金额占该项存货
----	-------------	----------	-------------

		准备的原因	期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值按该存货所生产的产成品销售价格为计算基础		
库存商品	可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定		
自制半成品	可变现净值按该存货所生产的产成品销售价格为计算基础		

存货的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

其他流动资产说明

## 9、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：	298,871,524.92	101,838,330.72		10,859,468.86	389,850,386.78
其中：房屋及建筑物	93,930,906.21	38,159,647.59		7,224,266.83	124,866,286.97
机器设备	186,978,535.69	61,501,183.36		3,435,442.03	245,044,277.02
运输工具	10,818,875.10	1,723,261.33			12,542,136.43
电子设备	5,606,614.18	350,749.03		197,410.00	5,759,953.21
其他设备	1,536,593.74	103,489.41		2,350.00	1,637,733.15
--	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：	89,756,372.19	33,287,144.11		6,146,464.91	116,897,051.39
其中：房屋及建筑物	13,987,761.07	4,837,859.23		2,874,417.50	15,951,202.80
机器设备	67,355,822.39	25,710,744.38		3,092,145.91	89,974,420.86
运输工具	5,535,065.66	1,590,201.75			7,125,267.41
电子设备	2,296,804.02	876,052.51		177,669.00	2,995,187.53
其他设备	580,919.05	272,286.24		2,232.50	850,972.79
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	209,115,152.73	--			272,953,335.39
其中：房屋及建筑物	79,943,145.14	--			108,915,084.17

机器设备	119,622,713.30	--	155,069,856.16
运输工具	5,283,809.44	--	5,416,869.02
电子设备	3,309,810.16	--	2,764,765.68
其他设备	955,674.69	--	786,760.36
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	209,115,152.73	--	272,953,335.39
其中：房屋及建筑物	79,943,145.14	--	108,915,084.17
机器设备	119,622,713.30	--	155,069,856.16
运输工具	5,283,809.44	--	5,416,869.02
电子设备	3,309,810.16	--	2,764,765.68
其他设备	955,674.69	--	786,760.36

本期折旧额 33,287,144.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 65,022,272.70 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
生产车间二期	正在办理中	2014 年
新厂喇叭车间	正在办理中	2014 年
新厂平房车间	正在办理中	2014 年

固定资产说明

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼				16,647,763.32		16,647,763.32
东厂区 1#倒班楼	1,685,632.54		1,685,632.54			
东厂区 2#倒班楼	10,720,534.19		10,720,534.19			
东厂区 3#车间	9,658,191.30		9,658,191.30			
东厂区 4#车间	16,081,652.61		16,081,652.61			
零星土建工程	4,469,421.49		4,469,421.49	573,887.03		573,887.03
自制设备	9,218,755.10		9,218,755.10	15,586,394.65		15,586,394.65

合计	51,834,187.23		51,834,187.23	32,808,045.00		32,808,045.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
研发楼	37,460,000.00	16,647,763.32	17,560,279.67	34,208,042.99		91%	100%	880,343.23	451,403.00	5.91%	募集、自筹	
东厂区1#倒班楼	16,800,000.00		1,685,632.54			10%	10%	44,688.26	44,688.26	5.91%	自筹	1,685,632.54
东厂区2#倒班楼	16,800,000.00		10,720,534.19			64%	64%	267,430.78	267,430.78	5.91%	自筹	10,720,534.19
东厂区3#车间	26,200,000.00		9,658,191.30			37%	37%	130,271.17	130,271.17	5.91%	自筹	9,658,191.30
东厂区4#车间	26,200,000.00		16,081,652.61			61%	61%	432,889.64	432,889.64	5.91%	自筹	16,081,652.61
合计	123,460,000.00	16,647,763.32	55,706,290.31	34,208,042.99		--	--	1,755,623.08	1,326,682.85	--	--	38,146,010.64

在建工程项目变动情况的说明

11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
土地使用权		1,803,241.37	城市规划已拆除
房屋建筑物		4,349,849.33	城市规划已拆除
拆迁费		456,279.24	
合计		6,609,369.94	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

12、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	49,017,863.19	97,799,573.67	2,416,526.50	144,400,910.36
土地使用权	28,233,539.73	71,390,894.67	2,416,526.50	97,207,907.90
专利权	5,891,352.63	146,000.00		6,037,352.63
专有技术	11,900,000.00	23,269,006.86		35,169,006.86
商标权	4,800.00			4,800.00
计算机软件	2,988,170.83	2,993,672.14		5,981,842.97
二、累计摊销合计	6,612,582.13	4,428,151.81	613,285.13	10,427,448.81
土地使用权	3,084,604.47	1,610,088.56	613,285.13	4,081,407.90
专利权	1,305,815.29	599,464.14		1,905,279.43
专有技术	774,166.66	1,352,098.66		2,126,265.32
商标权	2,233.33	480.00		2,713.33
计算机软件	1,445,762.38	866,020.45		2,311,782.83
三、无形资产账面净值合计	42,405,281.06	93,371,421.86	1,803,241.37	133,973,461.55
土地使用权	25,148,935.26	69,780,806.11	1,803,241.37	93,126,500.00
专利权	4,585,537.34	-453,464.14		4,132,073.20
专有技术	11,125,833.34	21,916,908.20		33,042,741.54
商标权	2,566.67	-480.00		2,086.67
计算机软件	1,542,408.45	2,127,651.69		3,670,060.14
土地使用权				
专利权				
专有技术				
商标权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	42,405,281.06	93,371,421.86	1,803,241.37	133,973,461.55
土地使用权	25,148,935.26	69,780,806.11	1,803,241.37	93,126,500.00
专利权	4,456,414.66	-453,464.14		4,132,073.20
专有技术	11,125,833.34	21,916,908.20		33,042,741.54
商标权	2,566.67	-480.00		2,086.67
计算机软件	1,671,531.13	2,127,651.69		3,670,060.14

本期摊销额 4,428,151.81 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	
硅橡胶悬浮振膜微型扬声器技术开发	9,269,855.53	13,999,151.33		23,269,006.86	
超宽频带微型驻极体传声器		8,687,081.56	8,687,081.56		
MEMS 传声器阵列组件		17,421,877.22	17,421,877.22		
宽频 HAC 微型受话器		15,510,277.00	15,510,277.00		
超微型高信噪比 MEMS 传声器		2,868,212.53	2,868,212.53		
智能教育装备系统等项目		5,805,026.74	5,805,026.74		
合计	9,269,855.53	64,291,626.38	50,292,475.05	23,269,006.86	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 21.77%。

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 24.66%。

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

### 13、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
车间改造费	578,900.00	1,850,000.00	472,439.99		1,956,460.01	
合计	578,900.00	1,850,000.00	472,439.99		1,956,460.01	--

长期待摊费用的说明

### 14、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	2,977,650.14	1,533,321.88
内部未实现损益	286,489.12	382,232.12
递延收益	2,864,529.06	
小计	6,128,668.32	1,915,554.00

递延所得税负债：		
股权投资差额引起的递延所得税负债		8,297.95
小计		8,297.95

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,857,788.81	11,770,555.13
合计	40,857,788.81	11,770,555.13

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

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	19,851,000.94	10,221,868.23
抵消内部未实现损益	1,909,927.47	1,548,686.90
递延收益	19,096,860.40	
小计	40,857,788.81	11,770,555.13

## (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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,128,668.32		1,915,554.00	
递延所得税负债			8,297.95	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

## 15、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	10,221,868.23	108,054.44			10,329,922.67
二、存货跌价准备		9,521,078.25			9,521,078.25
合计	10,221,868.23	9,629,132.69			19,851,000.92

资产减值明细情况的说明

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购置设备款	2,561,757.25	
合计	2,561,757.25	

其他非流动资产的说明

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	56,945,492.96	3,838,769.78
抵押借款	50,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	104,000,000.00
合计	166,945,492.96	142,838,769.78

短期借款分类的说明

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,595,426.64	5,125,685.24
合计	14,595,426.64	5,125,685.24

下一会计期间将到期的金额 14,595,426.64 元。

应付票据的说明

## 19、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	128,804,893.46	108,920,953.27
合计	128,804,893.46	108,920,953.27

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

年末账龄超过一年的应付账款余额为1,273,600.80元，系尚未到期结算的工程款。

## 20、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收客户货款	1,180,248.68	236,729.98
合计	1,180,248.68	236,729.98

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

年末账龄超过一年的预收账款余额为13,595元。

## 21、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	4,135,038.53	114,055,248.78	112,973,566.94	5,216,720.37
二、职工福利费		4,991,723.01	4,991,723.01	
三、社会保险费		11,576,164.04	11,576,164.04	
其中：基本养老保险费		7,247,668.62	7,247,668.62	
医疗保险费		2,755,856.17	2,755,856.17	
失业保险费		389,472.11	389,472.11	
工伤保险费		382,296.14	382,296.14	
生育保险费		389,451.61	389,451.61	
补充医疗		148,588.65	148,588.65	

保险				
其他保险		262,830.74	262,830.74	
四、住房公积金	58,892.46	2,020,340.87	2,079,233.33	
六、其他	1,492,207.32	3,698,498.27	893,302.51	4,297,403.08
合计	5,686,138.31	136,341,974.97	132,513,989.83	9,514,123.45

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 3,698,498.27 元，非货币性福利金额 1,182,993.77 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	13,023,268.48	-667,158.24
企业所得税	-4,711,121.36	2,135,825.77
个人所得税	102,203.32	83,765.42
城市维护建设税	927,500.36	644,304.60
教育费附加	397,500.15	276,130.53
地方教育费附加	265,000.08	184,087.01
房产税	331,333.10	348,993.17
土地使用税	227,501.50	133,933.50
地方水利建设基金	132,500.06	92,043.52
合计	10,695,685.69	3,231,925.28

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

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	689,563.85	277,339.37
合计	689,563.85	277,339.37

应付利息说明

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	2,980,418.08	3,517,428.65
合计	2,980,418.08	3,517,428.65

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内结转的递延收益	3,310,582.16	5,821,942.95
合计	3,310,582.16	5,821,942.95

其他流动负债说明

## 26、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	15,955,914.28	11,314,885.14
合计	15,955,914.28	11,314,885.14

其他非流动负债说明

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
硅膜微型平板扬声器项目	17,136,828.09		5,824,809.58	1,095,424.06	10,216,594.45	
人机交互智能终端控制系统项目		10,000,000.00	2,045,522.07	2,215,158.10	5,739,319.83	
合计	17,136,828.09	10,000,000.00	7,870,331.65	3,310,582.16	15,955,914.28	--

## 27、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	120,000,000.00			120,000,000.00		120,000,000.00	240,000,000.00

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

根据2013年5月20日召开的股东大会决议和2013年5月31日章程修正案的规定，本公司增加注册资本本人

人民币 120,000,000.00 元，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币 120,000,000.00 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 240,000,000.00 元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号 XYZH/2012JNA4027-7）。

## 28、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）	287,462,811.71		120,000,000.00	167,462,811.71
合计	287,462,811.71		120,000,000.00	167,462,811.71

资本公积说明

本年股本溢价减少 120,000,000.00 元系公司以资本公积转增股本的金额

## 29、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	18,784,521.08	1,537,457.87		20,321,978.95
合计	18,784,521.08	1,537,457.87		20,321,978.95

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

## 30、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	149,766,707.76	--
调整后年初未分配利润	149,766,707.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,134,720.13	--
减：提取法定盈余公积	1,537,457.87	10%
应付普通股股利	9,000,000.00	
期末未分配利润	153,363,970.02	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

根据2013年5月20日召开的股东大会，公司分配现金股利900万元。

### 31、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	505,274,511.21	421,156,598.25
其他业务收入	1,774,771.93	392,790.70
营业成本	384,302,949.53	292,459,131.41

#### (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
电子元器件	505,274,511.21	382,405,897.14	421,156,598.25	292,334,324.15
合计	505,274,511.21	382,405,897.14	421,156,598.25	292,334,324.15

#### (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
微型电声元器件及电声组件	505,274,511.21	382,405,897.14	421,156,598.25	292,334,324.15
合计	505,274,511.21	382,405,897.14	421,156,598.25	292,334,324.15

#### (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
国内	160,767,181.18	134,028,326.06	181,400,980.16	123,269,692.56
国外	344,507,330.03	248,377,571.08	239,755,618.09	169,064,631.59
合计	505,274,511.21	382,405,897.14	421,156,598.25	292,334,324.15

**(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(%)
1	180,608,478.22	35.62%
2	25,161,895.52	4.96%
3	24,150,039.27	4.76%
4	20,680,498.40	4.08%
5	18,311,691.36	3.61%
合计	268,912,602.77	53.03%

营业收入的说明

**32、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	1,205,347.31	1,286,121.59	7%
教育费附加	516,577.41	551,194.97	3%
地方教育费附加	344,384.94	367,407.50	2%
地方水利建设基金	172,192.48	183,675.87	1%
合计	2,238,502.14	2,388,399.93	--

营业税金及附加的说明

**33、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,027,820.74	5,712,036.86
运输费	1,967,449.79	1,672,199.32
差旅费	1,477,457.04	1,398,345.79
招待费	740,793.33	1,578,539.55
报关杂费	1,175,576.70	592,487.83
其他	3,168,812.54	2,773,494.81
合计	15,557,910.14	13,727,104.16

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	50,292,475.05	28,806,905.53
职工薪酬	18,213,421.46	13,501,589.82
工会经费与教育经费	2,815,743.15	2,294,802.02
折旧与摊销费	8,626,467.02	5,320,083.69
办公费	1,357,676.99	2,544,813.81
税金	1,327,941.21	2,035,022.81
差旅费	2,204,976.25	1,663,986.01
其他	10,047,700.21	9,137,986.71
合计	94,886,401.34	65,305,190.40

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,781,820.05	7,751,934.33
减：利息收入	-1,894,123.07	-5,454,112.85
加：汇兑损失	3,006,492.25	70,724.43
加：其他支出	1,296,399.36	553,913.36
合计	10,190,588.59	2,922,459.27

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	946,036.69	14,436.45
合计	946,036.69	14,436.45

### 37、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	108,054.44	3,457,455.77
二、存货跌价损失	9,521,078.25	
合计	9,629,132.69	3,457,455.77

## 38、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
非流动资产处置利得合计	74,412.84	75,401.99	74,412.84
其中：固定资产处置利得	74,412.84	75,401.99	74,412.84
政府补助	24,448,773.65	8,236,442.99	24,448,773.65
其他收入	13,990.05	30,613.30	13,990.05
合计	24,537,176.54	8,342,458.28	24,537,176.54

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
中国国际贸促会电子信息行业分会补贴款	12,300.00		与收益相关	是
扶持外经贸发展资金款	80,000.00	100,000.00	与收益相关	是
坊子区人社局岗位开发补贴	40,000.00		与收益相关	是
坊子区人力资源管理服务中心社保补贴	116,142.00		与收益相关	是
坊子区企业扶持资金	16,330,000.00		与收益相关	是
递延收益转入	7,870,331.65	5,821,942.99	与资产相关	是
奖励资金		55,000.00	与收益相关	是
培训补贴		313,600.00	与收益相关	是
防水防潮驻极体电容传声器补助资金		500,000.00	与收益相关	是
进口产品贴息资金		45,900.00	与收益相关	是
对外经济技术合作专项资金		200,000.00	与收益相关	是
信息产业发展项目专项资金		1,200,000.00	与收益相关	是
合计	24,448,773.65	8,236,442.99	--	--

**39、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
非流动资产处置损失合计	343,413.62	178.65	343,413.62
其中：固定资产处置损失	343,413.62	178.65	343,413.62
对外捐赠	1,250,000.00	113,000.00	1,250,000.00
其他支出	44,021.75	14,462.52	44,021.75
合计	1,637,435.37	127,641.17	1,637,435.37

营业外支出说明

**40、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	4,176,268.71	6,487,416.51
递延所得税调整	-4,221,412.27	-554,398.06
合计	-45,143.56	5,933,018.45

**41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	14,134,720.13	43,585,883.12
归属于母公司的非经常性损益	2	20,287,459.13	6,992,638.34
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-6,152,739.00	36,593,244.78
年初股份总数	4	120,000,000	90,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	120,000,000	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		30,000,000
增加股份(I)下一月份起至年末的累计月数	7	6	10
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	180,000,000	115,000,000

基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.08	0.38
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	-0.03	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.08	0.38
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.03	0.32

#### 42、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	310,909.55	128,008.50
小计	310,909.55	128,008.50
合计	310,909.55	128,008.50

其他综合收益说明

#### 43、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
政府补助	16,578,442.00
利息收入	3,459,642.45
收回保证金	8,241,232.36
其他	3,621,223.14
合计	31,900,539.95

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
----	----

销售费用	5,402,279.70
管理费用	9,357,108.49
银行手续费	1,241,728.42
往来款	19,216,630.16
存出保证金	6,345,658.58
捐赠支出	1,250,000.00
其他	821,416.57
合计	43,634,821.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## 44、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	14,134,720.13	43,585,883.12
加：资产减值准备	9,629,132.69	3,457,455.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,131,435.84	23,386,634.90
无形资产摊销	4,423,462.14	1,873,935.60
长期待摊费用摊销	472,439.99	20,800.00
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）	-72,813.34	-75,223.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	341,814.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,665,719.76	7,405,550.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-946,036.69	-14,436.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,213,114.32	-554,398.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,297.95	

存货的减少（增加以“-”号填列）	801,941.00	-41,347,671.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,907,765.50	-42,639,438.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,407,139.94	5,167,030.08
其他	-8,039,967.68	
经营活动产生的现金流量净额	54,821,061.25	266,122.42
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	82,593,874.26	191,334,498.90
减：现金的期初余额	191,334,498.90	57,857,314.76
加：现金等价物的期末余额	20,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-88,740,624.64	133,477,184.14

## （2）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	82,593,874.26	191,334,498.90
其中：库存现金	24,069.88	88,267.98
可随时用于支付的银行存款	82,569,804.38	191,246,230.92
二、现金等价物	20,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	102,593,874.26	191,334,498.90

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
潍坊高科电子有限公司	控股股东	有限公司	潍坊	赵笃仁	实业投资（电子产业）、投资管理咨询	2195000	42.3%	42.3%	本公司的最终控制方为赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军四名自然人，截至2013年12月31日，各持有潍坊高科电子有限公司22.78%的股份。	72671243-7

本企业的母公司情况的说明

## 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
潍坊市欧信电器有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊安丘	赵笃仁	电声元器件生产	20,000,000.00	100%	100%	76288296-X
GETTOP EUROPE R&D Aps	控股子公司	有限公司	丹麦海莱乌	姚青山	电声元器件研发	200 万丹麦克朗	100%	100%	

## 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
潍坊高科置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	07300298-X
山东共达投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	07303831-7
赵笃仁	共同控制的投资方	
杨进军	共同控制的投资方	
董晓民	共同控制的投资方	
葛相军	共同控制的投资方	
香港镇贤实业有限公司	有重大影响的投资方	
潍坊信誉担保有限责任公司	其他关联关系方	
香港港德电子有限公司	其他关联关系方	
戴振平	其他关联关系方	
刘光华	其他关联关系方	
牛占岭	其他关联关系方	
马红梅	其他关联关系方	
王永刚	其他关联关系方	

本企业的其他关联方情况的说明

## 4、关联方交易

### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊高科电子有限公司	山东共达电声股份有限公司	10,000,000.00	2013 年 06 月 09 日	2014 年 06 月 08 日	否
潍坊高科电子有限公司	山东共达电声股份有限公司	20,000,000.00	2013 年 07 月 16 日	2016 年 07 月 16 日	否
潍坊高科电子有限公司	山东共达电声股份有限公司	10,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2017 年 01 月 01 日	否

潍坊高科电子有限公司	山东共达电声股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 02 月 22 日	2014 年 02 月 21 日	否
------------	--------------	---------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

## (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊高科电子有限公司	3,228,970.97	2013 年 05 月 15 日	2013 年 12 月 01 日	
拆出				

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	2,880,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,880,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2014年4月28日，本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了2013年度利润分配预案，拟以2013年12月31日的总股本为基数，向全体股东分配现金红利，每10股派发现金0.12元（含税）；同时以截止2013年12月31日公司总股本240,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增120,000,000股，转增后公司总股本将增加至360,000,000股。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

截至2014年4月28日，除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	160,520,825.68	98.93%	8,058,955.28	5.02%	196,101,518.40	100%	9,807,575.92	5%
组合小计	160,520,825.68	98.93%	8,058,955.28	5.02%	196,101,518.40	100%	9,807,575.92	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,729,659.06	1.07%	1,729,659.06	100%				
合计	162,250,484.74	--	9,788,614.34	--	196,101,518.40	--	9,807,575.92	--

应收账款种类的说明

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，采用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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	160,262,545.68	99.84%	8,013,127.28	196,051,518.40	99.97%	9,802,575.92
1 年以内小计	160,262,545.68	98.77%	8,013,127.28	196,051,518.40	99.97%	9,802,575.92
1 至 2 年	208,280.00	0.13%	20,828.00	50,000.00	0.03%	5,000.00
2 至 3 年	50,000.00	0.03%	25,000.00			
合计	160,520,825.68	--	8,058,955.28	196,101,518.40	--	9,807,575.92

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	1,729,659.06	1,729,659.06	100%	半停产，无还款计划
合计	1,729,659.06	1,729,659.06	--	--

(2) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	40,773,286.31	1 年以内	25.13%
2	非关联方	18,234,715.48	1 年以内	11.24%
3	非关联方	12,277,599.95	1 年以内	7.57%
4	非关联方	4,355,248.96	1 年以内	2.68%
5	非关联方	3,949,036.73	1 年以内	2.43%
合计	--	79,589,887.43	--	49.05%

2、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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,810,407.16	100%	1,267,083.36	5.32%	19,653,963.74	100%	1,180,103.44	6%
组合小计	23,810,407.16	100%	1,267,083.36	5.32%	19,653,963.74	100%	1,180,103.44	6%
合计	23,810,407.16	--	1,267,083.36	--	19,653,963.74	--	1,180,103.44	--

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：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	23,711,110.55	99.58%	1,185,555.53	16,690,307.55	84.92%	834,515.38
1 年以内小计	23,711,110.55	99.58%	1,185,555.53	16,690,307.55	84.92%	834,515.38
1 至 2 年	7,808.80	0.03%	780.88	2,880,580.96	14.66%	288,058.10
2 至 3 年	21,481.73	0.09%	10,740.87	51,090.54	0.26%	25,545.27
3 年以上	70,006.08	0.3%	70,006.08	31,984.69	0.16%	31,984.69
合计	23,810,407.16	--	1,267,083.36	19,653,963.74	--	1,180,103.44

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) 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(%)
1	子公司	14,515,500.64	1 年以内	60.96%
2	非关联方	5,406,016.00	1 年以内	22.7%
3	非关联方	1,015,643.18	1 年以内	4.27%
4	公司员工	551,072.23	1 年以内	2.31%
5	公司员工	465,720.30	1 年以内	1.96%
合计	--	21,953,952.35	--	92.2%

## (3) 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(%)
Gettop Europe R&D ApS	子公司	14,515,500.64	60.96%
合计	--	14,515,500.64	60.96%

## 3、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	在被投资单位表决	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	--------------	------	--------	--------

						比例(%)	权比例(%)	表决权比例不一致的说明		准备	
潍坊市欧信电器有限公司	按成本法核算长期股权投资	18,800,000.00	18,800,000.00		18,800,000.00	100%	100%				
Gettop Europe R&D ApS	按成本法核算长期股权投资	13,816,444.82	609,750.00	13,206,694.82	13,816,444.82	100%	100%				
合计	--	32,616,444.82	19,409,750.00	13,206,694.82	32,616,444.82	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	505,274,511.21	421,175,986.07
其他业务收入	1,660,134.69	375,416.33
合计	506,934,645.90	421,551,402.40
营业成本	386,323,449.15	294,907,451.67

##### (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
电子元器件行业	505,274,511.21	384,826,053.87	421,175,986.07	294,782,644.41
合计	505,274,511.21	384,826,053.87	421,175,986.07	294,782,644.41

##### (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
微型电声元器件及电声组件	505,274,511.21	384,826,053.87	421,175,986.07	294,782,644.41
合计	505,274,511.21	384,826,053.87	421,175,986.07	294,782,644.41

**(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
国内	160,767,181.13	136,448,482.79	181,420,367.98	125,718,012.82
国外	344,507,330.08	248,377,571.08	239,755,618.09	169,064,631.59
合计	505,274,511.21	384,826,053.87	421,175,986.07	294,782,644.41

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	180,608,478.22	35.63%
2	25,161,895.52	4.96%
3	24,150,039.27	4.76%
4	20,680,498.40	4.08%
5	18,311,691.36	3.61%
合计	268,912,602.77	53.04%

营业收入的说明

**5、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
其他	946,036.69	14,436.45
合计	946,036.69	14,436.45

**6、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	15,374,578.71	43,728,345.65
加：资产减值准备	9,589,096.59	4,095,394.87

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,637,700.09	21,417,156.25
无形资产摊销	4,253,223.67	1,699,963.70
长期待摊费用摊销	472,439.99	20,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-35,182.07	-75,223.34
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	341,814.12	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,665,719.76	7,405,550.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-946,036.69	-14,436.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,302,893.55	-614,309.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,572,788.41	-35,775,350.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,872,747.84	-60,167,653.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,265,147.88	7,918,636.77
其他	-8,039,967.68	
经营活动产生的现金流量净额	43,445,385.63	-10,596,379.57
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	81,612,663.87	190,090,320.95
减：现金的期初余额	190,090,320.95	57,253,585.26
加：现金等价物的期末余额	20,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-88,477,657.08	132,836,735.69

## 十一、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-269,000.78	
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）	24,448,773.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	946,036.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,280,031.75	
减：所得税影响额	3,558,318.73	
合计	20,287,459.08	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
中国国际贸促会电子信息行业分会补贴款	12,300.00	中国国际贸易促进委员会《关于拨付美国拉斯维加斯国际消费类电子产品展览会（CES）中小企业国际市场开拓资金补贴的通知》（商财外贸函[2013]482号）
扶持外经贸发展资金款	80,000.00	潍坊市财政局《关于下达潍坊市扶持外经贸发展资金预算指标的通知》（潍财指[2013]134号）
坊子区人社局岗位开发补贴	40,000.00	潍坊市人民政府办公室《关于实施潍坊市大学生创业引领计划的通知》（潍政办发[2011]33号）
坊子区人力资源管理服务中心社保补贴	116,142.00	潍坊市财政局《关于延长扩大失业保险基金支出范围试点政策有关问题的通知》（潍人社[2011]120号）
坊子区企业扶持资金	16,330,000.00	潍坊市坊子区财政局《关于拨付企业扶持资金的通知》（坊财指[2013]11号）
递延收益转入	7,870,331.65	
合计	24,448,773.65	

## 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	14,134,720.13	43,585,883.12	581,325,427.11	575,879,797.43
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	14,134,720.13	43,585,883.12	581,325,427.11	575,879,797.43
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	2.44%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.03	-0.03

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司2013年年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东共达电声股份有限公司

法定代表人：赵笃仁

2014年4月29日