



江苏东光微电子股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人沈建平、主管会计工作负责人钱旭锋及会计机构负责人(会计主管人员)袁凤娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	18
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	110

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、东光微电	指	江苏东光微电子股份有限公司
东晨电子	指	本公司之全资子公司宜兴市东晨电子科技有限公司
东光电子	指	本公司之控股子公司江苏东光电子有限公司
迅驰电子	指	本公司之全资子公司无锡迅驰电子科技有限公司
长兴电子	指	本公司之控股子公司浙江长兴电子厂有限公司
矽能微电	指	本公司之控股子公司无锡矽能微电子有限公司
报告期	指	2014 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	江苏东光微电子股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、保荐人	指	东海证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京市天银律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	东光微电	股票代码	002504
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏东光微电子股份有限公司		
公司的法定代表人	沈建平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周玲燕	胥驰骋
联系地址	江苏省宜兴市新街百合工业园	江苏省宜兴市新街百合工业园
电话	0510-87138930	0510-87138930
传真	0510-87138931	0510-87138931
电子信箱	lyzhou@jsdgme.com	lyzhou@jsdgme.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司注册地址	江苏省宜兴市新街街道百合工业园
公司注册地址的邮政编码	214205
公司办公地址	江苏省宜兴市新街街道百合工业园
公司办公地址的邮政编码	214205
公司网址	www.jsdgme.com
公司电子信箱	lyzhou@jsdgme.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 06 月 09 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	江苏东光微电子股份有限公司第四届董事会第十六次会议公告

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	119,509,654.93	96,315,425.74	24.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,951,774.98	4,779,977.18	-496.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-23,925,497.32	-606,918.36	-3,842.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,043,823.35	-20,224,964.30	89.89%
基本每股收益（元/股）	-0.14	0.04	-450.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.14	0.04	-450.00%
加权平均净资产收益率	-2.94%	0.71%	-3.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	921,199,578.77	949,920,215.31	-3.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	635,878,315.68	654,830,090.66	-2.89%

二、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	-505.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,263,994.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,346.70	
减：所得税影响额	1,019,134.89	
少数股东权益影响额（税后）	265,285.35	
合计	4,973,722.34	--

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

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司面临的外部经济环境依然十分严峻，宏观经济在低迷与复苏之间震荡，经济周期下行，给公司带来了更为激烈的竞争压力。产品市场由于部分应用领域及客户的结构性调整带来的市场机会，使得公司募投项目生产线逐步放量生产，同时为配套市场需求公司也加大了新品开发的投入，但由于固定摊销及各项配套消耗增加致本期业绩仍低于预期。

二、主营业务分析

概述

公司经营范围为：半导体器件、集成电路、电子产品的开发，设计，制造，销售，推广应用，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

主要产品为：半导体器件、其他电子元器件及LED驱动电源等。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	119,509,654.93	96,315,425.74	24.08%	本期市场好转,收入增长。
营业成本	105,988,847.36	78,588,554.74	34.87%	主要是本期收入增长了24.08%，由于固定摊销同比增加致营业成本增长幅度更大。
销售费用	4,317,284.42	3,533,929.59	22.17%	本期收入增长，销售费用同比增长。
管理费用	25,167,277.53	14,478,054.07	73.83%	主要是新品研发同比增加166%。
财务费用	4,860,135.12	1,929,150.21	151.93%	主要是利息收入减少所致。
所得税费用	-511,358.05	1,222,303.06	-141.84%	本期亏损及递延所得税调整所致。
研发投入	8,376,442.77	3,151,536.07	165.79%	本期新品研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,043,823.35	-20,224,964.30	89.89%	主要是报告期内经营活动现金流入增长133.73%而经营活动现

				金流出增长 79.55%致经营活动产生的现金流量净额有所增加。
投资活动产生的现金流量净额	-8,295,811.76	-10,697,432.80	-22.45%	本期固定资产投入同比减缓所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,919,875.41	23,183,685.58	-164.36%	本期偿还贷款致筹资活动产生的现金流量净额减少。
现金及现金等价物净增加额	-25,242,868.45	-7,745,508.95	225.90%	主要是本期筹资活动产生的现金流量净额减少致现金及现金等价物净增加额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

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						
工 业	119,356,653.26	105,842,005.37	11.32%	24.21%	35.06%	-7.12%
分产品						
半导体器件	98,594,627.37	89,205,119.89	9.52%	27.81%	40.83%	-8.37%
其他电子元器件	8,249,965.32	6,631,926.31	19.61%	-24.59%	-22.68%	-2.00%
LED 驱动电源	12,512,060.57	10,004,959.17	20.04%	56.21%	55.12%	0.56%
分地区						
华东	70,254,538.88	61,307,357.86	12.74%	36.87%	48.23%	-6.69%
华南	36,600,036.60	35,597,689.39	2.74%	9.31%	23.74%	-11.34%
华中	3,264,431.99	2,888,271.99	11.52%	6.18%	19.64%	-9.95%
华北	1,407,733.05	646,495.93	54.08%	14.72%	9.46%	2.21%

西北	636,658.41	568,482.39	10.71%	53.86%	120.77%	-27.06%
西南	1,849,121.70	904,039.66	51.11%	5.33%	-15.56%	12.10%
东北	741,733.47	155,120.16	79.09%	11.86%	-58.38%	35.30%
国外	4,602,399.16	3,774,547.99	17.99%	11.00%	6.82%	3.21%

四、核心竞争力分析

（1）技术优势

公司具有多年半导体器件的生产经验，拥有一支熟悉半导体器件产品开发的技术队伍，长期以来一贯注重工艺改进与技术创新，取得了自主研发的核心技术及发明专利，使公司产品与同类产品相比具有技术领先、品质高等特点。公司坚持科技创新、持续发展，致力于新型、高端半导体器件的研发，每年投入大额的研发经费，不断优化生产工艺，公司硬件设施在国内外同行业中也达到先进水平。

（2）销售渠道优势

公司具有良好的销售渠道，经过多年的经营已经建立了畅通的销售渠道，公司至今已经构建了国内行业中具有领先优势的营销网络，通过销售渠道与各行业合作伙伴开展深入合作，与行业用户进行充分沟通。完善有效的销售渠道，将有助于公司在市场竞争中保持长期的优势。

（3）质量控制优势

公司通过ISO9001：2008质量管理体系、ISO14001环境管理体系、GB/T28001职业健康安全管理体系三大体系认证，产品通过美国UL安全认证、欧洲ROHS认证、PAHS认证、德国莱茵TUV安规认证等，多年来通过改进结构版图设计、提高工艺水平、推广技术经验和操作诀窍、培训提高员工熟练程度等全方面的措施，公司的质量管理水平不断提高，产品全线合格率不断提升，产品质量得到众多客户的一致信赖。公司目前采取的集芯片设计-芯片制造-封装测试-直销-售后服务于一体的垂直整合的生产经营模式有助于公司在质量控制上进行严格把握，并对产品性能改进快速响应。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,055.8
报告期投入募集资金总额	7,122.44
已累计投入募集资金总额	38,268.15
报告期内变更用途的募集资金总额	4,800
累计变更用途的募集资金总额	4,800
累计变更用途的募集资金总额比例	11.98%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东光微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（以证监许可[2010]1486号）核准，由主承销商东海证券有限责任公司于 2010 年 11 月 8 日采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行普通股（A 股）27,000,000 股。每股面值 1.00 元，每股发行价为人民币 16.00 元，公司共募集资金 432,000,000.00 元，扣除发行费用 31,442,000.00 元后，实际募集资金净额为 400,558,000.00 元。该募集资金已于 2010 年 11 月 11 日由主承销商东海证券有限责任公司全部汇入公司银行账户。以上公开发行普通股的募集资金业经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字(2010)第 12044 号验资报告审验。公司已累计投入募集资金总额 38,268.15 万元，其中本报告期投入募集资金总额 7,122.44 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
半导体防护功率器件生产线项目	否	4,816	4,816		4,816	100.00%	2013 年 12 月 31 日			否
新型功率半导体器件生产线技改项目	否	6,123	6,123		6,123	100.00%	2013 年 12 月 31 日			否
半导体封装生产线项目	是	7,143	1,756.71		1,644.53	93.61%	2014 年 12 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	18,082	12,695.71		12,583.53	--	--		--	--
超募资金投向										
半导体防护功率器件生产线项目	否		3,474	817.38	3,151.8	90.73%	2013 年 12 月 31 日			否
新型功率半导体器件生产线技改项目	否		6,233	1,505.06	5,652.82	90.69%	2013 年 12 月 31 日			否
归还银行贷款（如有）	--				7,280		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			4,800	9,600		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		9,707	7,122.44	25,684.62	--	--		--	--
合计	--	18,082	22,402.71	7,122.44	38,268.15	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）	根据公司 2012 年 6 月 11 日召开第四届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资》的议案，公司分别拟使用超募资金 3,474.00 万元、6,233.00 万元对募投项目——半导体防护功率器件生产线项目、新型功率半导体器件生产线技改项目追加投资，以保障项目的顺利实施。由于经济下滑市场需求不振，建设期内公司适当放缓项目建设速度，半导体防护功率器件生产线项目于 2013 年 12 月全部建成，新型功率半导体器件生产线技改项目于 2013 年 12 月始逐步竣工投入使用。半导体防护功率器件生产线项目建成后，公司为节约运营成本，产品的生产制程尽量在老线完成，当老线设备与产品技术不匹配时才到装备更先进的新线生产。上述生产流程方式致使半导体防护功率器件生产线项目目前无法单独核算效益。新型功率半导体器件生产线技改项目是对公司原有的 MOS 生产线进行技改扩能，打通部分工序瓶颈及增加通用设备台套，提高产能及产品性能，技改项目完成后新线老线合并一体运营致项目无法单独核算效益。半导体封装生产线项目									

	主要是为上述两个项目的产能释放进行配套的，鉴于公司目前的封装能力已能满足公司现阶段经营发展需求，根据公司 2014 年 6 月 6 日第四届董事会第十六次会议及 2014 年 6 月 24 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于终止募投项目“半导体封装生产线项目”及变更募集资金用途的议案》，同意公司终止实施“半导体封装生产线项目”，并将其剩余资金 5800 万元变更为永久补充公司流动资金。截至 2014 年 6 月 30 日半导体封装生产线项目已投入部分已经逐步竣工投入使用。
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	适用 超募资金共计 27,360.09 万元。根据 2010 年 12 月 15 日公司第三届董事会第七次会议决议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，公司于 2010 年 12 月 17 日使用超募资金 7,280.00 万元归还银行贷款，使用超募资金 3,000.00 万元用于永久补充流动资金。根据 2012 年 6 月 11 日公司第四届董事会第一次会议决议通过《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，公司拟对募投项目“半导体防护功率器件生产线项目”追加投资 3,474 万元，对募投项目“新型功率半导体器件生产线技改项目”追加投资 6,233 万元，共计拟使用超募资金 9,707 万元对募投项目追加投资。根据 2013 年 5 月 7 日公司第四届董事会第七次会议决议公告通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司于 2013 年 5 月 27 日使用超募资金 1,800.00 万元用于永久补充流动资金。根据 2014 年 6 月 24 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募投项目“半导体封装生产线项目”及变更募集资金用途的议案》，同意公司终止实施募集资金投资项目“半导体封装生产线项目”，并将“半导体封装生产线项目”剩余资金 5,800 万元拟变更为永久补充公司流动资金。截至本报告期末公司已将 4,800 万元募集资金永久补充流动资金。
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据 2011 年 9 月 26 日公司第三届董事会第十二次会议决议通过《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会通过之日不超过 6 个月（即 2011 年 9 月 26 日起至 2012 年 3 月 25 日止）。公司已于 2012 年 3 月 21 日将 3,000.00 万元全部归还募集资金专户。根据 2012 年 5 月 10 日公司第三届董事会第十九次会议决议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会通过之日不超过 6 个月（即 2012 年 5 月 10 日起至 2012 年 11 月 9 日止）。公司已于 2012 年 11 月 7 日将 3,000.00 万元全部归还募集资金专户。根据 2012 年 12 月 7 日公司第四届董事会第五次会议决议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会通过之日不超过 6 个月（即 2012 年 12 月 7 日起至 2013 年 6 月 6 日止）。公司已于 2013 年 6 月 3 日将 3,000.00 万元全部归还募集资金专户。根据 2013 年 6 月 5 日第四届董事会第八次会议决议通过《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会通过之日起不超过 12 个月（即 2013 年 6 月 5 日起至 2014 年 6 月 4 日止）。公司已于 2014 年 4 月 18 日将 3,000.00 万元全部归还募集资金专户。根据 2014 年 4 月 21 日第四届董事会第十五次会议决议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用 3,800.00 万元闲置

	募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会通过之日起不超过 12 个月（即 2014 年 4 月 21 日起至 2015 年 4 月 20 日止）。公司已于 2014 年 6 月 23 日将 3,800.00 万元全部归还募集资金专户。
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	尚未使用的募集资金（含超募资金）存放于公司募集资金专户。公司将继续按承诺计划使用募集资金投入承诺投资项目；根据公司发展规划妥善安排超募资金的使用计划，致力于公司的主营业务。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
半导体封装生产线项目	半导体封装生产线项目	1,756.71	0	1,644.53	93.61%	2014 年 12 月 31 日			否
合计	--	1,756.71	0	1,644.53	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、2014 年 6 月 6 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于终止募投项目“半导体封装生产线项目”及变更募集资金用途的议案》。见 2014 年 6 月 9 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露的《公司关于变更募集资金用途的公告》（2014-044）、《第四届董事会第十六次会议决议的公告》（2014-039）。2、2014 年 6 月 24 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募投项目“半导体封装生产线项目”及变更募集资金用途的议案》，同意公司终止实施募集资金投资项目“半导体封装生产线项目”，并将“半导体封装生产线项目”剩余资金 5,800 万元拟变更为永久补充公司流动资金。同意的股份数占出席会议的股东（或其授权代表）所持的有表决权股份总数的 99.7981%，表决结果为通过。见 2014 年 6 月 25 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露的《公司 2014 年度第一次临时股东大会决议公告》（2014-055）。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			该项目原计划新增土建投资，目前公司利用现有厂房，减少了建筑工程费的投入。公司通过新增投资 1756.71 万元（其中 112.18 万元尚未支付），购置部分封装设备已提升了封装配套能力。受市场大环境影响及公司产品结构的调整，公司整体封装量与项目计划相比有大幅变动，公司与现有配套专业封装厂建立了长期的合作关系，可充分利用配套厂家的资源和条件开展封装业务。鉴于公司目前的封装能力已能满足公司现阶段经营发展需求，如果继续按照原计划实施将会造成资源浪费。随着公司经营规模不断的扩大，流动资金的需求也不断的增长，公司认为有必要终止“半导体封装生产线项目”，公司利用终止“半导体封装生产线项目”剩余募集资金永久补充公司流动资金，可减少向银行借款，节省利息支出，按中国人民银行现行一年期限贷款基准利率						

	计算，预计每年可为公司降低财务费用约 348 万元。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	公司本着谨慎使用募集资金的原则终止实施部分募集资金投资项目并变更部分募集资金用途，不会影响其他募集资金投资项目的实施进展，有利于促进公司的生产经营，有利于公司募集资金更为合理地使用，有利于提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用，符合公司和股东的整体利益，符合公司长远发展的要求。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2014 半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2014 年 07 月 31 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
宜兴市东晨电子科技有限公司	子公司	电子制造业	半导体器件	3000 万元	122,723,009.19	94,617,591.03	12,571,148.86	249,118.53	167,405.18
江苏东光电子有限公司	子公司	电子制造业	半导体器件	500 万元	9,801,069.26	3,168,374.04	6,601,723.39	276,113.40	256,308.23
浙江长兴电子厂有限公司	子公司	电子制造业	半导体器件及其他电子元器件	1100 万元	106,034,650.36	35,504,739.13	20,557,089.31	-1,891,288.63	-1,030,349.52
无锡迅驰电子科技有限公司	子公司	电子制造业	LED 驱动电源	500 万元	23,297,488.19	7,750,526.38	12,521,930.66	565,937.37	307,194.13
无锡矽能微电子有限公司	子公司	电子制造业	电子产品	200 万元	1,692,845.31	1,654,873.49	123,737.18	-288,379.38	-288,503.11

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-2,396.24	至	-2,276.6
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	398.76		
业绩变动的原因说明	市场有所好转，为配合新线量产增加了新品开发的投入及 13 年年末竣工结转的募投项目生产线处于逐步增量中，固定摊销和各项配套消耗增加致业绩亏损。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 23 日	公司	实地调研	机构	宏源证券	公司的生产经营情况
2014 年 03 月 05 日	公司	实地调研	机构	国联证券	公司的生产经营情况
2014 年 06 月 20 日	公司	实地调研	机构	西南证券	公司的生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司自上市以来，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》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。总体来看，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、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。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏南方涂装环保股份有限公司	2014 年 03 月 05 日	3,500	2014 年 05 月 20 日	800	连带责任保证	6 个月	否	否
江苏南方涂装环保股份有限公司	2014 年 03 月 05 日	3,500	2014 年 05 月 26 日	1,000	连带责任保证	11 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		3,500		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,800		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,500		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,800		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宜兴市东晨电子科技有限公司	2013 年 09 月 26 日	2,000	2013 年 10 月 17 日	2,000	连带责任保证	11 个月	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		2,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		2,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		5,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		3,800		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		5,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		1,800		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				2.83%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
江苏东光 微电子股 份有限公 司	北京弘高 慧目投资 有限公司、北京 弘高中太 投资有限 公司、北京 龙天陆 房地产开发 有限公司、李晓 蕊	2014 年 06 月 06 日	41,761.54	283,750	上海东洲 资产评估 有限公司	2013 年 12 月 31 日	本次评估 采用了收 益法评估 结果作为 最终评估 结论。	282,000	是	本次协议 签署后， 交易对方 弘高慧 目、弘高 中太将合 计持有公 司 60.18%股 权并成为 公司的控 股股东； 何宁夫妇 由于合计 持有弘高 慧目 91.71%股 权、弘高 中太 95.26%股 权，将成 为公司的	本次协议 签署后构 成重大资 产重组， 截止本报 告期末公 司已向中 国证监会 提交审 查，并于 6 月 30 日 收到《中 国证监会 行政许可 申请受理 通知书》。 公司本次 重大资产 重组方案 尚需取得 中国证监 会并购重

										实际控制人；交易对方龙天陆及其一致行动人李晓蕊将合计持有公司 6.12% 股权并成为持股公司 5% 以上股份的股东；上述主体均为《深圳证券交易所股票上市规则》中规定的关联法人、关联自然人，本次重组构成关联交易。	组审核委员会审核并获得中国证监会核准。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---------------------

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

☒ 适用 ☐ 不适用

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	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事沈建平、詹文陆、徐志祥、钱旭锋、	任职期间每年转让的股份将不超过其所持	2010 年 11 月 04 日	任职及离职期间	严格履行

	陈俊标承诺	有公司股份总数的百分之二十五，且在其从公司离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。			
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2014 年 6 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《中国证监会行政许可申请受理通知书》（140750 号）。

中国证监会依法对公司提交的《江苏东光微电子股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

公司本次重大资产重组方案尚需取得中国证监会并购重组审核委员会审核并获得中国证监会核准，本次重大资产重组尚存在不确定性。公司董事会将根据中国证监会审批情况，及时履行信息披露义务，请投资者注意投资风险。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司重大资产重组申请材料于 6 月 30 日获得中国证监会行政许可申请受理	2014 年 7 月 1 日	巨潮网 《江苏东光微电子股份有限公司关于重大资产重组申请材料获得中国证监会行政许可申请受理的公告》

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	49,642,295	35.69%				-9,903,691	-9,903,691	39,738,604	28.57%
3、其他内资持股	49,642,295	35.69%				-9,903,691	-9,903,691	39,738,604	28.57%
境内自然人持股	49,642,295	35.69%				-9,903,691	-9,903,691	39,738,604	28.57%
二、无限售条件股份	89,457,705	64.31%				9,903,691	9,903,691	99,361,396	71.43%
1、人民币普通股	89,457,705	64.31%				9,903,691	9,903,691	99,361,396	71.43%
三、股份总数	139,100,000	100.00%				0	0	139,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年9月6日，公司副总经理王全辞职，根据董事、监事及高级管理人员持股变动管理的相关规定，其所持股份在离任6个月后按50%自动解锁。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

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

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

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,455		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)			0	
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
沈建平	境内自然人	25.94%	36,088,091	0	27,066,068	9,022,023	质押	27,066,068
中国-比利时直接股权投资基金	境内非国有法人	10.38%	14,444,113	-127,749	0	14,444,113		
詹文陆	境内自然人	5.81%	8,088,519	0	6,066,389	2,022,130		
徐志祥	境内自然人	3.45%	4,804,573	0	3,603,430	1,201,143		
惠燕红	境内自然人	1.97%	2,747,154	0	0	2,747,154		
陈俊标	境内自然人	1.93%	2,690,893	0	2,018,170	672,723		
林钢	境内自然人	1.55%	2,160,000	-114,921	0	2,160,000		
刘东辉	境内自然人	1.51%	2,100,000		0	2,100,000		
中融国际信托有限公司—中融—锦尚 2 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.31%	1,820,000	0	0	1,820,000		
中融国际信托有限公司—诺亚大成 A 股精选一号	其他	1.28%	1,775,600	137,560	0	1,775,600		
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		1.沈建平为本公司的控股股东、实际控制人。2.上述股东不存在关联关系,也不属于《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
中国-比利时直接股权投资基金	14,444,113	人民币普通股	14,444,113
沈建平	9,022,023	人民币普通股	9,022,023
惠燕红	2,747,154	人民币普通股	2,747,154
林钢	2,160,000	人民币普通股	2,160,000
刘东辉	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
詹文陆	2,022,130	人民币普通股	2,022,130
中融国际信托有限公司－中融－锦尚 2 号证券投资集合资金信托计划	1,820,000	人民币普通股	1,820,000
中融国际信托有限公司－诺亚大成 A 股精选一号	1,775,600	人民币普通股	1,775,600
丁达中	1,327,961	人民币普通股	1,327,961
吴静雅	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
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	1. 本公司前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《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。2. 本公司前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☒ 是 ☐ 否

沈建平先生将其持有的本公司股份中的11,844,068股（占公司股本总数的8.51%）质押给西南证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。本次质押初始交易日为2014年6月26日，质押期限为半年，该笔质押登记手续已于2014年6月26日办理完毕。

截至本公告披露日，沈建平先生持有本公司股票36,088,091股，占公司股份总数的25.94%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
沈建平	董事长、总经理	现任	36,088,091	0	0	36,088,091			
徐志祥	副董事长、董事	现任	4,804,573	0	0	4,804,573			
钱旭锋	董事、副总经理、财务总监	现任	1,226,062	0	0	1,226,062			
陈俊标	董事、副总经理	现任	2,690,893	0	0	2,690,893			
詹文陆	董事	现任	8,088,519	0	0	8,088,519			
顾弘	董事	现任	0	0	0	0			
张波	独立董事	现任	0	0	0	0			
王焱	独立董事	现任	0	0	0	0			
宋长发	独立董事	现任	0	0	0	0			
钱荣军	监事会主席	现任	0	0	0	0			
王孟珍	监事	现任	0	0	0	0			
叶昆	监事	现任	0	0	0	0			
周玲燕	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0			
赵永良	副总经理	现任	0	0	0	0			
朱旭强	副总经理	现任	0	0	0	0			
合计	--	--	52,898,138	0	0	52,898,138	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈占驹	副总经理	离任	2014 年 03 月 04 日	个人原因辞职
赵永良	副总经理	被选举	2014 年 03 月 05 日	
朱旭强	副总经理	被选举	2014 年 03 月 05 日	
许志峰	监事	离任	2014 年 06 月 05 日	个人原因辞职
叶昆	监事	被选举	2014 年 06 月 06 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,075,240.67	136,174,762.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	20,586,917.58	30,900,894.42
应收账款	159,543,179.95	157,007,065.95
预付款项	37,787,583.84	35,239,285.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	682,637.50	2,946,798.07
应收股利		
其他应收款	3,210,066.24	2,566,666.28
买入返售金融资产		
存货	148,818,385.61	129,265,124.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,714,576.43	8,157,310.48
流动资产合计	487,418,587.82	502,257,907.11

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	387,377,817.45	392,156,614.64
在建工程	631,574.65	9,135,605.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,230,015.53	38,732,359.67
开发支出		
商誉	3,138,063.88	3,138,063.88
长期待摊费用	611,103.94	604,889.71
递延所得税资产	4,792,415.50	3,894,775.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	433,780,990.95	447,662,308.20
资产总计	921,199,578.77	949,920,215.31
流动负债：		
短期借款	147,000,000.00	157,000,000.00
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	3,000,000.00	2,644,475.17
应付账款	96,800,086.77	92,367,251.74
预收款项	1,411,220.82	1,237,859.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,248,414.97	4,401,482.45
应交税费	1,655,572.53	1,785,011.96

应付利息	240,083.34	302,500.00
应付股利		
其他应付款	1,534,360.48	4,091,106.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	258,889,738.91	263,829,687.71
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	7,006,908.57	11,303,402.85
非流动负债合计	7,006,908.57	11,303,402.85
负债合计	265,896,647.48	275,133,090.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	139,100,000.00	139,100,000.00
资本公积	381,294,444.12	381,294,444.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,881,470.22	27,881,470.22
一般风险准备		
未分配利润	87,602,401.34	106,554,176.32
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	635,878,315.68	654,830,090.66
少数股东权益	19,424,615.61	19,957,034.09
所有者权益（或股东权益）合计	655,302,931.29	674,787,124.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	921,199,578.77	949,920,215.31

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

2、母公司资产负债表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,577,666.75	50,575,278.69
交易性金融资产		
应收票据	17,787,785.58	29,710,838.95
应收账款	123,437,569.41	125,554,399.79
预付款项	35,891,781.11	27,010,614.62
应收利息		18,215.28
应收股利		
其他应收款	21,575,423.61	16,251,012.00
存货	120,441,139.90	106,183,434.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,306,206.11	7,388,541.95
流动资产合计	373,017,572.47	362,692,336.14
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	128,063,951.75	128,063,951.75
投资性房地产		
固定资产	316,821,828.19	336,805,304.65
在建工程	290,275.54	290,275.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,801,694.47	27,003,947.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,681,642.88	3,086,483.17

其他非流动资产		
非流动资产合计	474,659,392.83	495,249,962.82
资产总计	847,676,965.30	857,942,298.96
流动负债：		
短期借款	99,000,000.00	109,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	3,000,000.00	
应付账款	70,742,832.46	72,239,235.48
预收款项	1,181,252.27	1,133,710.02
应付职工薪酬	2,224,378.73	814,405.54
应交税费	427,727.11	1,143,861.70
应付利息	155,750.00	218,166.66
应付股利		
其他应付款	30,199,911.19	10,069,171.98
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	206,931,851.76	194,618,551.38
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	5,906,908.57	10,323,402.85
非流动负债合计	5,906,908.57	10,323,402.85
负债合计	212,838,760.33	204,941,954.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	139,100,000.00	139,100,000.00
资本公积	381,294,444.12	381,294,444.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,881,470.22	27,881,470.22
一般风险准备		

未分配利润	86,562,290.63	104,724,430.39
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	634,838,204.97	653,000,344.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	847,676,965.30	857,942,298.96

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

3、合并利润表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	119,509,654.93	96,315,425.74
其中：营业收入	119,509,654.93	96,315,425.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,421,410.58	96,759,736.84
其中：营业成本	105,988,847.36	78,588,554.74
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	202,680.61	158,577.54
销售费用	4,317,284.42	3,533,929.59
管理费用	25,167,277.53	14,478,054.07
财务费用	4,860,135.12	1,929,150.21
资产减值损失	4,885,185.54	-1,928,529.31
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,911,755.65	-444,311.10
加：营业外收入	6,284,327.58	6,623,404.32
减：营业外支出	368,123.44	448,421.83
其中：非流动资产处置损失	505.00	4,296.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,995,551.51	5,730,671.39
减：所得税费用	-511,358.05	1,222,303.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,484,193.46	4,508,368.33
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	-18,951,774.98	4,779,977.18
少数股东损益	-532,418.48	-271,608.85
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.14	0.04
（二）稀释每股收益	-0.14	0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-19,484,193.46	4,508,368.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,951,774.98	4,779,977.18
归属于少数股东的综合收益总额	-532,418.48	-271,608.85

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

4、母公司利润表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	82,276,241.62	67,171,277.23
减：营业成本	80,984,089.38	56,490,039.74
营业税金及附加	48,666.05	
销售费用	2,525,178.15	2,099,194.37

管理费用	15,519,034.09	8,905,153.04
财务费用	3,174,294.99	1,889,176.45
资产减值损失	3,967,731.37	-1,865,822.06
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-23,942,752.41	-346,464.31
加：营业外收入	5,479,687.58	6,339,617.32
减：营业外支出	272,508.72	355,439.40
其中：非流动资产处置损失		4,296.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-18,735,573.55	5,637,713.61
减：所得税费用	-573,433.79	845,657.04
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,162,139.76	4,792,056.57
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.13	0.04
（二）稀释每股收益	-0.13	0.04
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-18,162,139.76	4,792,056.57

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

5、合并现金流量表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	141,369,809.72	51,417,940.98
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	978,097.66	628,499.60
收到其他与经营活动有关的现金	5,487,013.81	11,204,619.85
经营活动现金流入小计	147,834,921.19	63,251,060.43
购买商品、接受劳务支付的现金	107,827,120.05	30,167,492.29
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	21,960,613.39	17,006,364.38
支付的各项税费	3,432,438.01	6,639,442.53
支付其他与经营活动有关的现金	16,658,573.09	29,662,725.53
经营活动现金流出小计	149,878,744.54	83,476,024.73
经营活动产生的现金流量净额	-2,043,823.35	-20,224,964.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,295,811.76	10,697,432.80
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	8,295,811.76	10,697,432.80
投资活动产生的现金流量净额	-8,295,811.76	-10,697,432.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	65,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,919,875.41	3,816,314.42
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	79,919,875.41	45,816,314.42
筹资活动产生的现金流量净额	-14,919,875.41	23,183,685.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,642.07	-6,797.43
五、现金及现金等价物净增加额	-25,242,868.45	-7,745,508.95
加：期初现金及现金等价物余额	132,258,109.12	132,542,287.59
六、期末现金及现金等价物余额	107,015,240.67	124,796,778.64

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

6、母公司现金流量表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,698,356.73	37,469,899.47

收到的税费返还	978,097.66	628,499.60
收到其他与经营活动有关的现金	22,160,540.26	3,331,614.26
经营活动现金流入小计	129,836,994.65	41,430,013.33
购买商品、接受劳务支付的现金	86,469,101.24	27,158,917.55
支付给职工以及为职工支付的现金	11,461,667.59	10,520,695.38
支付的各项税费	1,661,601.05	2,665,238.10
支付其他与经营活动有关的现金	15,310,344.44	10,697,561.25
经营活动现金流出小计	114,902,714.32	51,042,412.28
经营活动产生的现金流量净额	14,934,280.33	-9,612,398.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,840,109.90	6,529,053.09
投资支付的现金		4,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,840,109.90	10,949,053.09
投资活动产生的现金流量净额	-5,840,109.90	-10,949,053.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	65,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,896,246.70	2,935,701.68

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,896,246.70	44,935,701.68
筹资活动产生的现金流量净额	-13,896,246.70	24,064,298.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,642.07	-6,797.43
五、现金及现金等价物净增加额	-4,785,434.20	3,496,048.85
加：期初现金及现金等价物余额	49,363,100.95	57,464,825.95
六、期末现金及现金等价物余额	44,577,666.75	60,960,874.80

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		106,554,176.32		19,957,034.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		106,554,176.32		19,957,034.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-18,951,774.98		-532,418.48
（一）净利润							-18,951,774.98		-532,418.48
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-18,951,774.98		-532,418.48
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益									

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		87,602,401.34		19,424,615.61	655,302,931.29

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	107,000,000.00	413,394,444.12			27,881,470.22		124,621,063.62		21,003,894.18	693,900,872.14
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、本年初余额	107,000,000.00	413,394,444.12			27,881,470.22		124,621,063.62		21,003,894.18	693,900,872.14

	,000.00	444.12			470.22		063.62		4.18	2.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,100,000.00	-32,100,000.00					-18,066,887.30		-1,046,860.09	-19,113,747.39
（一）净利润							-15,926,887.30		-1,446,860.09	-17,373,747.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-15,926,887.30		-1,446,860.09	-17,373,747.39
（三）所有者投入和减少资本									400,000.00	400,000.00
1．所有者投入资本									400,000.00	400,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-2,140,000.00			-2,140,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-2,140,000.00			-2,140,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	32,100,000.00	-32,100,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	32,100,000.00	-32,100,000.00								
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	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		106,554,176.32		19,957,034.09	674,787,124.75

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏东光微电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		104,724,430.39	653,000,344.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		104,724,430.39	653,000,344.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-18,162,139.76	-18,162,139.76
（一）净利润							-18,162,139.76	-18,162,139.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-18,162,139.76	-18,162,139.76
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		86,562,290.63	634,838,204.97

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	107,000,000.00	413,394,444.12			27,881,470.22		121,885,569.43	670,161,148.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	107,000,000.00	413,394,444.12			27,881,470.22		121,885,569.43	670,161,148.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,100,000.00	-32,100,000.00					-17,161,139.04	-17,161,139.04
（一）净利润							-15,021,139.04	-15,021,139.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-15,021,139.04	-15,021,139.04
（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							-2,140,000.00	-2,140,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,140,000.00	-2,140,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	32,100,000.00	-32,100,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,100,000.00	-32,100,000.00						
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	139,100,000.00	381,294,444.12			27,881,470.22		104,724,430.39	653,000,344.73

法定代表人：沈建平

主管会计工作负责人：钱旭锋

会计机构负责人：袁凤娟

三、公司基本情况

江苏东光微电子股份有限公司（以下简称“公司”）前身系宜兴市东大微电子有限公司，于1998年8月31日成立，取得第3202821106190号企业法人营业执照。经江苏省人民政府2003年4月21日苏政复[2003]41号文《省政府关于宜兴市东大微电子有限公司变更为江苏东光微电子股份有限公司的批复》批准，以宜兴市东大微电子有限公司2003年2月28日经审计后的净资产按1: 1比例折股出资组建公司，注册资本人民币22,675,311.00元，并于2003年6月12日取得第3200002102661号企业法人营业执照。2010年11月在深圳证券交易所上市。公司所属行业为电子制造业类。

2005年12月12日经公司股东会同意，公司将截止2005年5月31日的未分配利润中的20,000,000.00元按该日工商登记的股东投资比例转增资本，同时公司控制人沈建平先生及中国-比利时直接股权投资基金以每股人民币1.96元分别增资5,102,041股及20,408,163股。增资后公司注册资本为人民币68,185,515.00元，计为68,185,515股。

2007年4月30日经公司股东大会同意，自然人丁达中以每股人民币2.12元增资11,814,485股。增资后公司注册资本为人民币80,000,000.00元，计为80,000,000股。

根据2007年6月26日股权转让协议，公司股东詹文陆、徐志祥、林钢、李国华、丁达中将所持有的公司部分股权转让给沈建平等13人，转让后公司注册资本不变。

2008年2月28日公司企业法人营业执照注册号变更为320000000048470号。

根据公司2009年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东光微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1486号）核准，公司2010年11月向社会公开发行人民币普通股（A股）27,000,000股，每股面值1.00元，增加注册资本人民币27,000,000.00元，并于2010年11月18日起在深圳证券交易所上市交易。上市后，公司注册资本增至人民币10,700万元。公司已于2010年12月28日完成工商变更登记手续，并取得江苏省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据公司2012年年度股东大会决议和2013年第二次临时股东大会决议以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币3,210万元，以公司2013年7月23日的股本10,700万股为基数，按每10股由资本公积转增3

股，共计转增3,210万股，并已于2013年7月24日实施。转增后，公司注册资本增至人民币13,910万元。公司已于2013年9月13日完成工商变更登记手续，并取得江苏省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

截止2014年6月30日，本公司累计发行股本总数13,910万股，公司注册资本为人民币13,910万元，公司经营范围为：半导体器件、集成电路、电子产品的开发，设计，制造，销售，推广应用，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司或禁止进出口的商品和技术除外），主要产品为：防护器件、可控硅、1300X及VDMOS。公司注册地：江苏省宜兴环科园绿园路42号。公司办公地：江苏省宜兴市新街百合工业园。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司

自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确

认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准:

占应收款项余额10%以上且金额在800万元以上, 不包含合并范围内的关联方应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项, 则按账龄分析法计提坏账准备。

(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	占应收款项余额 10%以上且金额在 800 万元以上, 不包含合并范围内的关联方应收款项。
------------------	---

(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	按应收款项余额的账龄划分
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法	账龄分析法
账龄组合		

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法
低值易耗品采用一次转销法；

包装物
摊销方法：一次摊销法
包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或

利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	5-10	5.00%	19-9.5%
电子设备	5-10	5.00%	19-9.5%
运输设备	10	5.00%	9.5%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借

款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地使用权的可使用年限	土地使用权证

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

①摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

②摊销年限

项 目	摊销年限	依 据
模具	3	预计使用寿命
经营租入固定资产改良支出	5.42-6	剩余租赁期间

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。销售商品收入确认时点：①内销收入：公司在发货后，经客户确认，开具销售发票时确认内销收入；②外销收入：公司在货物报关离岸，并取得相关单证时确认外销收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

20、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与

收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（3）确认时点

政府补助的确认时点为本公司实际收到政府支付补助款项。

21、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

1、全资子公司-宜兴市东晨电子科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、控股子公司-江苏东光电子有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

3、控股子公司-浙江长兴电子厂有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

4、全资子公司-无锡迅驰电子科技有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

5、控股子公司-无锡矽能微电子有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠及批文

1、江苏省科学技术厅认定本公司为高新技术企业，发证日期为 2008 年 9 月 24 日，证书编号为 GR200832000261，有效期 3 年。根据相关规定，本公司企业所得税自 2008 年起连续三年内将减按 15% 的税率征收。

上述高新技术企业有效期到期前，本公司通过了高新技术企业复审，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2011 年 9 月 9 日，证书编号为 GF201132000321，有效期 3 年。根据相关规定，本公司将自 2011 年起连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、本公司的控股子公司浙江长兴电子厂有限公司 2009 年经浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2009 年 10 月 12 日，证书编号为 GR200933000488，有效期 3 年。根据相关规定，浙江长兴电子厂有限公司企业所得税自 2009 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2012 年浙江长兴电子厂有限公司通过了高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2012 年 10 月 29 日，证书编号为 GF201233000305，有效期 3 年。根据相关规定，浙江长兴电子厂有限公司自 2012 年起连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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 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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
宜兴市	全资子	江苏省	电子制	3000 万	半导体	89,430,		100.00	100.00	是			

东晨电子科技有限公司	公司	宜兴市新街街道百合工业园	造	元	体、集成电路的技术设计、开发、推广应用、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	000.00		%	%				
江苏东光电子有限公司	控股子公司	宜兴环科园绿园路 42 号	电子制造	500 万元	电子元器件、电子产品的技术研发、制造、销售、技术咨询服	2,550,000.00		51.00%	51.00%	是	1,552,503.27		
无锡矽能微电子有限公司	控股子公司	宜兴环科园原丝厂综合楼东幢	电子制造	200 万元	微电子元器件、半导体器件、集成电路、电子产品的开发、设计与销售	1,600,000.00		80.00%	80.00%	是	330,974.70		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
浙江长 兴电子 厂有限 公司	控股子 公司	长兴县 槐坎电 子工业 园	电子制 造	1,100 万 元	电子器 件、电 子陶 瓷、老 炼插 座、电 容器、 集成电 路封装 外壳、 LED 半 导体照 明器件 生产、 销售， 货物进 出口、 技术进 出口	27,720, 000.00		56.00%	56.00%	是	17,541, 137.64		
无锡迅	全资子	宜兴市	电子制	500 万	电子产	6,763,9		100.00	100.00	是			

驰电子 科技有 限公司	公司	太华镇 楼下工 业区 (乾元 村)	造	元	品、通 信产 品、计 算机软 硬件、 光电一 体化产 品、开 关电 源、LED 驱动电 源的技 术研 究、开 发、制 造、销 售；通 用机械 设备、 仪器仪 表、五 金交 电、金 属材 料、电 线电缆 的销售	51.75		%	%				
-------------------	----	-------------------------------	---	---	--	-------	--	---	---	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上年相比本期合并范围未发生发生变更。

☐ 适用 ☒ 不适用

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：	--	--	17,928.32	--	--	27,946.35
人民币	--	--	17,928.32	--	--	27,946.35
银行存款：	--	--	106,997,159.59	--	--	132,230,162.77
人民币	--	--	106,997,159.59	--	--	132,187,289.37
美元				7,032.00	6.0969	42,873.40
其他货币资金：	--	--	3,060,152.76	--	--	3,916,652.91
人民币	--	--	3,060,152.76	--	--	3,916,652.91
合计	--	--	110,075,240.67	--	--	136,174,762.03

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

2、应收票据

(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	17,372,686.94	28,657,169.05
商业承兑汇票	3,214,230.64	2,243,725.37
合计	20,586,917.58	30,900,894.42

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
账龄一年以内的应收利息	2,946,798.07	1,602,921.11	3,867,081.68	682,637.50
其中：1、银行承兑汇票保证金利息				
2、履约保证金利息				
3、定期存款利息	2,946,798.07	1,602,921.11	3,867,081.68	682,637.50
账龄一年以上的应收利息				
合计	2,946,798.07	1,602,921.11	3,867,081.68	682,637.50

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								
账龄组合	177,217,329.91	99.67%	17,674,149.96	9.97%	171,658,393.39	99.66%	14,651,327.44	8.54%
组合小计	177,217,329.91	99.67%	17,674,149.96	9.97%	171,658,393.39	99.66%	14,651,327.44	8.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	581,633.35	0.33%	581,633.35	100.00%	581,633.35	0.34%	581,633.35	100.00%
合计	177,798,963.26	--	18,255,783.31	--	172,240,026.74	--	15,232,960.79	--

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(含 1 年)	128,058,082.75	72.03%	6,402,904.14	118,282,953.36	68.67%	5,914,147.67
1 年以内小计	128,058,082.75	72.03%	6,402,904.14	118,282,953.36	68.67%	5,914,147.67
1 至 2 年	20,025,162.45	11.26%	2,002,516.25	22,497,218.56	13.06%	2,249,721.86
2 至 3 年	17,859,278.93	10.04%	3,571,855.79	29,838,842.73	17.33%	5,967,768.54
3 年以上	11,274,805.78	6.34%	5,696,873.78	1,039,378.74	0.60%	519,689.37
3 至 4 年	11,076,569.48	6.23%	5,538,284.74	1,039,378.74	0.60%	519,689.37
4 至 5 年	198,236.30	0.11%	158,589.04			
合计	177,217,329.91	--	17,674,149.96	171,658,393.39	--	14,651,327.44

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
应收销售商品款--客户 1	273,650.81	273,650.81	100.00%	确定无法收回
应收销售商品款--客户 2	208,018.00	208,018.00	100.00%	确定无法收回
应收销售商品款--客户 3	99,964.54	99,964.54	100.00%	确定无法收回
合计	581,633.35	581,633.35	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	销售商品款	2014 年 06 月 01 日	123,989.50	确定无法收回	否
合计	--	--	123,989.50	--	--

(3) 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
第一名	客户	7,245,893.54	1 年以内 7,128,550.6 元、 1-2 年 117,342.94 元	4.08%
第二名	客户	6,014,111.22	1 年以内 3,167,808.5 元、 1-2 年 2,846,302.72 元	3.38%
第三名	客户	4,893,663.48	1 年以内	2.75%
第四名	客户	4,124,533.70	1 年以内	2.32%
第五名	客户	4,021,077.22	1 年以内	2.26%
合计	--	26,299,279.16	--	14.79%

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								
账龄组合	3,473,862.62	100.00%	263,796.38	7.59%	2,774,986.10	100.00%	208,319.82	7.51%
组合小计	3,473,862.62	100.00%	263,796.38	7.59%	2,774,986.10	100.00%	208,319.82	7.51%
合计	3,473,862.62	--	263,796.38	--	2,774,986.10	--	208,319.82	--

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（含 1 年）	2,991,194.09	86.10%	149,559.70	2,247,212.57	80.98%	112,360.64
1 年以内小计	2,991,194.09	86.10%	149,559.70	2,247,212.57	80.98%	112,360.64
1 至 2 年	350,357.19	10.09%	35,035.72	416,462.19	15.01%	41,646.22
2 至 3 年	33,413.53	0.96%	6,682.71	36,413.53	1.31%	7,282.71
3 年以上	98,897.81	2.85%	72,518.25	74,897.81	2.70%	47,030.25
3 至 4 年	24,000.00	0.69%	12,000.00	42,960.00	1.55%	21,480.00
4 至 5 年	71,897.81	2.07%	57,518.25	31,937.81	1.15%	25,550.25
5 年以上	3,000.00	0.09%	3,000.00			
合计	3,473,862.62	--	263,796.38	2,774,986.10	--	208,319.82

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
第一名	非关联方	365,000.00	1 年以内	10.50%
第二名	非关联方	330,000.00	1 年以内	9.50%
第三名	非关联方	310,000.00	1 年以内	8.92%
第四名	非关联方	160,000.00	1 年以内	4.61%
第五名	非关联方	151,000.00	1 年以内	4.35%
合计	--	1,316,000.00	--	37.88%

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	31,836,250.85	84.25%	31,366,776.37	89.01%
1 至 2 年	4,547,438.78	12.03%	3,418,590.77	9.70%
2 至 3 年	1,284,059.44	3.40%	313,869.10	0.89%
3 年以上	119,834.77	0.32%	140,048.85	0.40%
合计	37,787,583.84	--	35,239,285.09	--

(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
第一名	非关联方	10,324,590.57	1 年以内	预付加工费
第二名	非关联方	8,811,684.95	1 年以内	预付加工费
第三名	非关联方	4,979,168.74	1 年以内	预付加工费
第四名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	预付电力专线占地款
第五名	非关联方	2,665,335.15	1 年以内	预付电力款
合计	--	29,780,779.41	--	--

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	12,293,777.20		12,293,777.20	10,251,233.30		10,251,233.30
在产品	33,956,148.20	293,372.68	33,662,775.52	28,171,112.68	336,270.66	27,834,842.02
库存商品	96,709,015.69	8,775,041.15	87,933,974.54	84,063,189.84	7,326,689.22	76,736,500.62
委托加工物资	4,451,435.90	2,911.12	4,448,524.78	4,140,917.32		4,140,917.32
半成品	6,049,572.09	49,884.20	5,999,687.89	7,817,676.05	314.28	7,817,361.77
发出商品	4,687,371.82	207,726.14	4,479,645.68	2,484,269.76		2,484,269.76
合计	158,147,320.90	9,328,935.29	148,818,385.61	136,928,398.95	7,663,274.16	129,265,124.79

(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	
在产品	336,270.66		42,897.98		293,372.68
库存商品	7,326,689.22	1,465,587.76		17,235.83	8,775,041.15
委托加工物资		2,911.12			2,911.12
半成品	314.28	49,569.92			49,884.20
发出商品		207,726.14			207,726.14
合 计	7,663,274.16	1,725,794.94	42,897.98	17,235.83	9,328,935.29

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	6,264,943.40	7,807,893.53
预缴企业所得税	246,045.14	339,839.93
预缴个人所得税		
预缴城市建设维护税		4,808.46
预缴教育费附加		4,768.56
预缴土地使用税	69,880.00	
预缴房产税	133,707.89	
合计	6,714,576.43	8,157,310.48

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：	581,612,413.04	21,344,565.54		13,001.52	602,943,977.06
其中：房屋及建筑物	101,331,249.17				101,331,249.17
机器设备	461,069,928.53	21,030,817.14			482,100,745.67
运输工具	10,998,967.94				10,998,967.94
其他设备	8,212,267.40	313,748.40		13,001.52	8,513,014.28
--	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：	189,455,798.40		26,122,857.73	12,496.52	215,566,159.61
其中：房屋及建筑物	20,668,152.02		2,351,797.02		23,019,949.04
机器设备	159,469,867.19		22,867,694.67		182,337,561.86
运输工具	4,111,524.68		476,543.51		4,588,068.19
其他设备	5,206,254.51		426,822.53	12,496.52	5,620,580.52
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	392,156,614.64	--			387,377,817.45
其中：房屋及建筑物	80,663,097.15	--			78,311,300.13
机器设备	301,600,061.34	--			299,763,183.81
运输工具	6,887,443.26	--			6,410,899.75
其他设备	3,006,012.89	--			2,892,433.76
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	392,156,614.64	--			387,377,817.45
其中：房屋及建筑物	80,663,097.15	--			78,311,300.13
机器设备	301,600,061.34	--			299,763,183.81
运输工具	6,887,443.26	--			6,410,899.75
其他设备	3,006,012.89	--			2,892,433.76

本期折旧额 26,122,857.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 20,397,104.46 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
三期工程厂房	11,665,497.77	2010 年 12 月办理竣工结算，产证仍在办理中

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
半导体封装生产线项目（募投）	341,299.11		341,299.11	469,316.20		469,316.20
VDMOS 生产项目（老线）	234,387.54		234,387.54	234,387.54		234,387.54
其他零星工程	55,888.00		55,888.00	55,888.00		55,888.00
流延线				8,376,013.34		8,376,013.34
合计	631,574.65		631,574.65	9,135,605.08		9,135,605.08

(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
半导体封装生产线项目（募投）	17,567,084.08	469,316.20	30,512.81	158,529.90		81.34%	81.34%				募集资金	341,299.11
合计	17,567,084.08	469,316.20	30,512.81	158,529.90		--	--			--	--	341,299.11

在建工程项目变动情况的说明

在建工程项目变动情况的说明：根据2014年6月24日公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募投项目“半导体封装生产线项目”及变更募集资金用途的议案》，同意公司终止实施募集资金投资项目“半导体封装生产线项目”，并将“半导体封装生产线项目”剩余资金5,800万元拟变更为永久补充公司流动资金。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
半导体封装生产线项目（募投）	81.34%	

11、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	42,832,063.23			42,832,063.23
土地使用权	29,089,362.40			29,089,362.40
专利权	3,771,770.00			3,771,770.00
IGBT 项目技术	9,970,930.83			9,970,930.83
二、累计摊销合计	4,099,703.56	1,502,344.14		5,602,047.70
土地使用权	3,182,071.42	295,708.26		3,477,779.68
专利权	419,085.60	209,542.80		628,628.40
IGBT 项目技术	498,546.54	997,093.08		1,495,639.62
三、无形资产账面净值合计	38,732,359.67	-1,502,344.14		37,230,015.53
土地使用权	25,907,290.98	-295,708.26		25,611,582.72
专利权	3,352,684.40	-209,542.80		3,143,141.60
IGBT 项目技术	9,472,384.29	-997,093.08		8,475,291.21
土地使用权				
专利权				
IGBT 项目技术				
无形资产账面价值合计	38,732,359.67	-1,502,344.14		37,230,015.53
土地使用权	25,907,290.98	-295,708.26		25,611,582.72
专利权	3,352,684.40	-209,542.80		3,143,141.60
IGBT 项目技术	9,472,384.29	-997,093.08		8,475,291.21

本期摊销额 1,502,344.14 元。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
浙江长兴电子厂有限公司	3,138,063.88			3,138,063.88	
合计	3,138,063.88			3,138,063.88	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 商誉的计算过程

本公司以2012年8月31日为购买日，支付现金人民币27,720,000.00 元合并成本购买了浙江长兴电子厂

有限公司56%的权益。合并成本超过按比例获得的浙江长兴电子厂有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币3,138,063.88元，确认为与浙江长兴电子厂有限公司相关的商誉。浙江长兴电子厂有限公司于购买日的可辨认资产、负债公允价值参照银信资产评估有限公司出具的银信资评报(2012)沪第208号评估报告确定。

(2) 商誉减值测试的方法

首先将各公司作为一个资产组，预测其报表日以后未来5年的净现金流量，第6年以后采用稳定的净现金流量，然后参考多家同类产品制造业上市公司近三年平均净资产收益率、一年期商业银行同期贷款利率并结合公司未来的经营规划，选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，再减去各公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。经测算通过购买合并浙江长兴电子厂有限公司所形成的商誉不存在减值，因此期末不计提减值准备。

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
模具	178,041.13	23,533.33	43,496.56		158,077.90	
经营租入固定资产改良支出	426,848.58	115,630.00	89,452.54		453,026.04	
合计	604,889.71	139,163.33	132,949.10		611,103.94	--

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：		
坏账准备	2,862,179.71	2,447,652.73
存货跌价准备	1,399,340.30	1,062,622.92
内部销售未实现利润	530,895.49	384,499.57
小计	4,792,415.50	3,894,775.22
递延所得税负债：		

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	36,054.36	36,281.77
可抵扣亏损	2,022,864.99	366,223.17
合计	2,058,919.35	402,504.94

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
2017 年	1,222,063.19	1,222,063.19	
2018 年	512,298.69	366,223.17	
2019 年	288,503.11		
合计	2,022,864.99	1,588,286.36	--

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		
应收账款坏账准备	18,255,783.31	15,232,960.79
其他应收款坏账准备	263,796.38	208,319.82
存货跌价准备	9,328,935.29	7,663,274.16
内部销售未实现利润	2,197,868.15	1,649,265.33
小计	30,046,383.13	24,753,820.10

(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	4,792,415.50		3,894,775.22	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	15,441,280.61	3,225,314.67	23,026.09	123,989.50	18,519,579.69
二、存货跌价准备	7,663,274.16	1,725,794.94	42,897.98	17,235.83	9,328,935.29
合计	23,104,554.77	4,951,109.61	65,924.07	141,225.33	27,848,514.98

16、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	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	92,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	40,000,000.00
合计	147,000,000.00	157,000,000.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	2,644,475.17
合计	3,000,000.00	2,644,475.17

下一会计期间将到期的金额 3,000,000.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	89,775,645.64	81,065,472.08
1 年以上	7,024,441.13	11,301,779.66
合计	96,800,086.77	92,367,251.74

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

2014年6月30日余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,047,638.95	1,157,350.02
1 年以上	363,581.87	80,509.40
合计	1,411,220.82	1,237,859.42

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

2014年6月30日余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

20、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	3,338,873.56	20,058,710.76	17,206,822.61	6,190,761.71
二、职工福利费		570,751.92	570,751.92	
三、社会保险费	599,123.90	3,585,150.36	3,636,108.50	548,165.76
其中：医疗保险费	158,618.57	946,138.28	960,801.94	143,954.91
基本养老保险费	361,067.87	2,155,841.88	2,186,119.07	330,790.68
年金缴费				
失业保险费	32,167.26	194,300.79	195,830.02	30,638.03
工伤保险费	37,204.74	218,469.90	222,084.21	33,590.43
生育保险费	10,065.46	70,399.51	71,273.26	9,191.71
四、住房公积金	13,970.00	434,340.00	435,660.00	12,650.00
六、其他	449,514.99	158,592.87	111,270.36	496,837.50
合计	4,401,482.45	24,807,545.91	21,960,613.39	7,248,414.97

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 449,514.99 元，非货币性福利金额 0.00 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

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	835,843.33	101,735.51
企业所得税	270,761.52	508,355.18
个人所得税	4,669.48	5,712.28
城市维护建设税	71,620.75	33,333.76
房产税	170,173.68	534,784.00
教育费附加	49,133.96	16,357.08
土地使用税	138,047.40	501,094.80
综合规费	101,083.45	71,182.71
印花税	9,275.45	7,747.56
水利基金	4,963.51	4,709.08
合计	1,655,572.53	1,785,011.96

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	240,083.34	302,500.00
合计	240,083.34	302,500.00

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	170,158.62	404,034.31
1 年以上	1,364,201.86	3,687,072.66
合计	1,534,360.48	4,091,106.97

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
研发资助（DSC3X00）	1,607,403.99	1,740,769.37

研发资助(DCLP19E)	1,422,998.28	1,541,063.58
科技创新与成果转化	2,129,802.31	2,247,779.83
研发资助(支持高速传输互联网低电容功率防护集成电路)	364,108.99	387,361.27
现代服务业(软件产业)发展专项引导资金		
新型电力电子器件研发及产业化项目		
电子电器设备用可编程过电压保护集成电路的研究与开发项目	382,595.00	406,428.80
2011 年度 IGBT 型 LED 开路保护用集成电路(集成电路研究与开发专项资金)		
集成续流二极管 FRD 的逆导型 RC-IGBT 项目研究与开发专项资金		
变频空调专用控制芯片及智能功率模块的研发与产业化项目		4,000,000.00
国防科研项目拨款	1,100,000.00	980,000.00
合计	7,006,908.57	11,303,402.85

其他非流动负债说明

2014年1-6月:

负债项目	2014年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014年6月30日	与资产相关/与收益相关
研发资助 (DSC3X00)	1,740,769.37		133,365.38		1,607,403.99	与资产相关
研发资助 (DCLP19E)	1,541,063.58		118,065.30		1,422,998.28	与资产相关
科技创新与成果转化	2,247,779.83		117,977.52		2,129,802.31	与资产相关
研发资助(支持高速传输互联网低电容功率防护集成电路)	387,361.27		23,252.28		364,108.99	与资产相关
电子电器设备用可编程过电压保护集成电路的研究与开发项目	406,428.80		23,833.80		382,595.00	与资产相关
变频空调专用控制芯片及智能功率模块的研发与产业化项目	4,000,000.00		4,000,000.00			与收益相关
国防科研项目拨款	980,000.00	120,000.00			1,100,000.00	与资产相关
合 计	11,303,402.85	120,000.00	4,416,494.28		7,006,908.57	

递延收益的说明:

1、2008年依据信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室《集成电路产业研究与开发专项资金研发资助项目协议书》，公司取得DSC3X00网络安全保护用集成电路研究与开发项目研发资助6,000,000.00元。2009年度形成固定资产2,807,692.43元并可使用，余额计入当期营业外收入3,192,307.57元。截止2014年6月30日，按相关固定资产的预计使用期限，已分摊转入当期营业外收入1,200,288.44元，尚未分摊余额1,607,403.99元。

2、2009年依据信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室《集成电路产业研究与开发专项资金研发资

助项目协议书》，公司取得DCLP19E通信安全保护用集成电路的研究与开发项目研发资助10,000,000.00元。2010年度形成固定资产2,485,585.98元并可使用，余额计入当期营业外收入7,514,414.02元。截止2014年6月30日，按相关固定资产的预计使用期限，已分摊转入当期营业外收入1,062,587.70元，尚未分摊余额1,422,998.28元。

3、2009年依据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅《江苏省科技技术厅、江苏省财政厅关于下达2009年省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知》（苏科计[2009]320号、苏财教[2009]141号），公司取得科技创新与成果转化专项引导资金10,500,000.00元。2012年度形成固定资产2,483,734.87元并可使用，余额计入当期营业外收入8,016,265.13元。截止2014年6月30日，按相关固定资产的预计使用期限，已分摊转入当期营业外收入353,932.56元，尚未分摊余额2,129,802.31元。

4、2010年依据工业和信息化部《工业和信息化部关于下达2009年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》（工信部财[2009]6号）以及信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室《集成电路产业研究与开发专项资金研发资助项目协议书》，公司取得支持高速传输互联网低电容功率防护集成电路的研发资助6,500,000.00元。2011年度形成固定资产489,521.79元并可使用，余额计入当期营业外收入6,010,478.21元。截止2014年6月30日，按相关固定资产的预计使用期限，已分摊转入当期营业外收入125,412.80元，尚未分摊余额364,108.99元。

5、2010年依据财政部《财政部关于下达2010年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》（财建[2010]489号）、工业和信息化部《工业和信息化部关于下达2010年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》（工信部财[2010]461号）以及信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室《集成电路产业研究与开发专项资金研发资助项目协议书》，公司取得电子电器设备用可编程过电压保护集成电路的研究与开发项目资助资金6,000,000.00元。2011年度形成固定资产501,764.00元并可使用，余额计入当期营业外收入5,498,236.00元。截止2014年6月30日，按相关固定资产的预计使用期限，已分摊转入当期营业外收入119,169.00元，尚未分摊余额382,595.00元。

6、2013年根据工业和信息化部《工业和信息化部关于下达2013年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》（工信部财[2013]472号）以及工业和信息化部电子发展基金管理办公室《电子信息产业发展基金资助项目合同书》，公司取得变频空调专用控制芯片及智能功率模块的研发与产业化的研发资助4,000,000.00元。2014年6月该项目完成并通过绩效考评，计入当期营业外收入4,000,000.00元。

7、公司控股子公司浙江长兴电子厂有限公司取得总装备部军用电子元器件合同管理办公室国防科研项目拨款2,790,000.00元，其中2012年收到80,000.00元，2013年收到2,590,000.00元，2014年1-6月收到120,000.00元。2013年通过财务验收计入营业外收入1,690,000.00元，截止2014年6月30日尚未通过财务验收余额1,100,000.00元。

公司取得的以上政府补助均确认为递延收益，截止2014年6月30日余额为7,006,908.57元。

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

25、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	139,100,000.00						139,100,000.00

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

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	381,294,444.12			381,294,444.12
合计	381,294,444.12			381,294,444.12

27、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	20,607,112.80			20,607,112.80
任意盈余公积	7,274,357.42			7,274,357.42
合计	27,881,470.22			27,881,470.22

28、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	106,554,176.32	--
调整后年初未分配利润	106,554,176.32	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,951,774.98	--
期末未分配利润	87,602,401.34	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

29、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	119,356,653.26	96,090,314.14
其他业务收入	153,001.67	225,111.60
营业成本	105,988,847.36	78,588,554.74

(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
工 业	119,356,653.26	105,842,005.37	96,090,314.14	78,366,906.49
合计	119,356,653.26	105,842,005.37	96,090,314.14	78,366,906.49

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体器件	98,594,627.37	89,205,119.89	77,139,888.26	63,340,508.35
其他电子元器件	8,249,965.32	6,631,926.31	10,940,864.95	8,576,750.19
LED 驱动电源	12,512,060.57	10,004,959.17	8,009,560.93	6,449,647.95
合计	119,356,653.26	105,842,005.37	96,090,314.14	78,366,906.49

(4) 主营业务(分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	70,254,538.88	61,307,357.86	51,327,559.63	41,359,284.41

华南	36,600,036.60	35,597,689.39	33,482,460.47	28,768,431.94
华中	3,264,431.99	2,888,271.99	3,074,478.40	2,414,228.05
华北	1,407,733.05	646,495.93	1,227,073.08	590,644.09
西北	636,658.41	568,482.39	413,798.28	257,500.87
西南	1,849,121.70	904,039.66	1,755,579.60	1,070,677.94
东北	741,733.47	155,120.16	663,083.75	372,740.79
国外	4,602,399.16	3,774,547.99	4,146,280.93	3,533,398.40
合计	119,356,653.26	105,842,005.37	96,090,314.14	78,366,906.49

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	6,039,173.65	5.05%
第二名	5,419,393.23	4.53%
第三名	4,559,483.49	3.82%
第四名	4,519,869.09	3.78%
第五名	4,184,529.42	3.50%
合计	24,722,448.88	20.68%

30、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
营业税	43,451.83		5%
城市维护建设税	77,681.74	79,237.34	7%,其中：浙江长兴电子厂有限公司、无锡迅驰电子科技有限公司 5%
教育费附加	81,547.04	79,340.20	5%
合计	202,680.61	158,577.54	--

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,067.00	359,463.60
运输费	1,359,606.74	1,065,991.79
邮电费	21,034.99	23,138.43

差旅费	616,298.90	552,355.23
业务招待费	1,711,474.46	1,067,759.87
租赁费	122,693.33	90,060.00
其他	123,109.00	375,160.67
合计	4,317,284.42	3,533,929.59

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,188,679.47	6,463,364.27
折旧费	1,478,699.46	1,108,819.78
办公费	890,438.11	452,169.40
新品开发	8,376,442.77	3,151,536.07
差旅费	1,031,313.88	614,320.61
无形资产摊销	545,053.32	261,654.48
业务招待费	780,068.90	498,204.80
税金	876,327.68	247,336.29
水电费	321,497.19	238,003.87
其他	2,668,676.75	1,442,644.50
租赁费	10,080.00	
合计	25,167,277.53	14,478,054.07

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,235,728.63	4,035,434.92
减：利息收入	398,700.33	-2,208,202.69
汇兑损益	-16,642.07	59,084.06
其他	39,748.89	42,833.92
合计	4,860,135.12	1,929,150.21

34、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	3,202,288.58	703,820.24
二、存货跌价损失	1,682,896.96	-2,632,349.55
合计	4,885,185.54	-1,928,529.31

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,263,994.28	6,574,082.06	
其他	20,333.30	49,322.26	
合计	6,284,327.58	6,623,404.32	

(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
DSC3X00 网络安全保护用集成电路研究与开发项目	133,365.38	133,365.38	与资产相关	是
DCLP19E 通信安全保护用集成电路的研究与开发项目	118,065.30	118,065.30	与资产相关	是
支持高速传输互联网低电容功率防护集成电路产业研究与开发专项资金研发资助项目	23,252.28	23,252.28	与资产相关	是
省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金	117,977.52	46,925.30	与资产相关	是
电子电器设备用可编程过电压保护集成电路的研究与开发项目	23,833.80	23,833.80	与资产相关	是
2012 年第三批科技计划项目补助经费		40,000.00	与收益相关	是
2012 年度长兴县人才工作先进企业三等奖		10,000.00	与收益相关	是

2012 年度槐坎乡发展工业经济先进企业表彰奖励		33,000.00	与收益相关	是
2012 年长兴县科学技术进步奖		100,000.00	与收益相关	是
2012 年度引进储备人才经费补助		4,800.00	与收益相关	是
集成续流二极管 FRD 的逆导型 RC-IGBT 项目研究与开发专项资金		4,500,000.00	与资产相关	是
2012 年度工业企业装备投入奖励资金		1,346,000.00	与资产相关	是
2012 年度江苏省功率集成电路工程技术研究中心拨款		100,000.00	与收益相关	是
2012 年环科园管委会上市奖励金		12,400.00	与收益相关	是
变频空调专用控制芯片及智能功率模块的研发与产业化项目	4,000,000.00		与收益相关	是
2013 年市场开拓资金	43,100.00		与收益相关	是
并购重组补贴款	1,000,000.00		与收益相关	是
槐坎乡政府奖励补贴	20,000.00		与收益相关	是
引工留工示范企业奖励	5,000.00		与收益相关	是
2013 年度引进储备人才经费补助	36,400.00		与收益相关	是
2013 年度加快建设工业强县财政专项奖励	593,000.00		与收益相关	是
2013 年新产品试制计划项目补助经费	100,000.00		与收益相关	是
2013 年科技项目补助经费	50,000.00	50,000.00	与收益相关	是
高校培训费		19,440.00	与收益相关	是
财政补助		3,000.00	与收益相关	是
人事局奖励		10,000.00	与收益相关	
合计	6,263,994.28	6,574,082.06	--	--

36、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	505.00	4,296.32	
其中：固定资产处置损失	505.00	4,296.22	
对外捐赠		160,000.00	
其中：公益性捐赠支出		160,000.00	
综合规费	341,938.44	282,925.61	
水利基金			
其他	25,680.00	1,200.00	
合计	368,123.44	448,421.83	

37、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	386,282.23	1,118,066.94
递延所得税调整	-897,640.28	104,236.12
合计	-511,358.05	1,222,303.06

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算公式：

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通

股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、计算过程：

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-18,951,774.98	4,779,977.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	139,100,000.00	107,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.14	0.04

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
年初已发行普通股股数	139,100,000.00	107,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	139,100,000.00	107,000,000.00

根据公司2012年年度股东大会决议和2013年第二次临时股东大会决议以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币3,210万元，以公司2013年7月23日的股本10,700万股为基数，按每10股由资本公积转增3股，共计转增3,210万股，并已于2013年7月24日实施。转增后，公司注册资本增至人民币13,910万元。公司已于2013年9月13日完成工商变更登记手续，并取得江苏省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（2）稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程与结果一致。

39、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	1,967,500.00
收到银行承兑保证金	856,652.91
利息收入	2,662,860.90
合计	5,487,013.81

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

租赁费	132,773.33
销售、管理费用	12,982,075.32
财务费用	39,748.89
营业外支出	25,680.00
单位往来款	3,478,295.55
合计	16,658,573.09

40、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	-19,484,193.46	4,508,368.33
加：资产减值准备	4,885,185.54	-1,928,529.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,122,857.73	16,111,640.55
无形资产摊销	1,502,344.14	261,654.48
长期待摊费用摊销	132,949.10	203,757.69
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）	505.00	4,296.22
财务费用（收益以“—”号填列）	5,219,086.56	4,094,518.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-897,640.28	104,236.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,236,157.78	-30,080,689.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	314,946.60	-23,991,881.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,396,293.50	10,487,663.29
经营活动产生的现金流量净额	-2,043,823.35	-20,224,964.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	47,015,240.67	124,796,778.64
减：现金的期初余额	72,258,109.12	132,542,287.59
现金及现金等价物净增加额	-25,242,868.45	-7,745,508.95

(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	47,015,240.67	72,258,109.12
其中：库存现金	17,928.32	27,946.35
可随时用于支付的银行存款	46,997,159.59	72,230,162.77
可随时用于支付的其他货币资金	152.76	
三、期末现金及现金等价物余额	107,015,240.67	132,258,109.12

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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
沈建平	控股股东	境内自然人					25.94%	25.94%	沈建平	

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
宜兴市东晨电子科技有限公司	控股子公司	有限公司（法人独资）私营	宜兴市新街街道百合工业园	陈俊标	电子制造业	30,000,000	100.00%	100.00%	69788620-X
江苏东光电子有限公司	控股子公司	有限公司（自然人控股）	宜兴环科园绿园路 42 号	赵永良	电子制造业	5,000,000	51.00%	51.00%	59112632-5
浙江长兴电子厂有限公司	控股子公司	有限责任公司	长兴县槐坎电子工业园	钱旭锋	电子制造业	11,000,000	56.00%	56.00%	68451207-3
无锡迅驰电子科技有限公司	控股子公司	有限公司（法人独资）私营	宜兴市太华镇楼下工业区（乾元村）	王国强	电子制造业	5,000,000	100.00%	100.00%	56783729-0
无锡矽能微电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	宜兴环科园原丝厂综合楼东幢	钱梦亮	电子制造	2,000,000	80.00%	80.00%	08310849-7

3、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
沈建平、梁夕芬	江苏东光微电子股份有限公司	70,000,000.00	2013 年 07 月 24 日	2015 年 07 月 24 日	否
沈建平、梁夕芬	江苏东光微电子股份有限公司	15,000,000.00	2013 年 09 月 18 日	2016 年 09 月 17 日	否
沈建平、梁夕芬	江苏东光微电子股份有限公司	30,000,000.00	2013 年 05 月 21 日	2014 年 05 月 20 日	否
宜兴市东晨电子科技有限公司	江苏东光微电子股份有限公司	30,000,000.00	2013 年 05 月 21 日	2014 年 05 月 20 日	否

关联担保情况说明

(1) 公司实际控制人沈建平及其夫人梁夕芬为公司向中国银行股份有限公司宜兴支行借款提供连带责任担保，期限为2013年7月24日至2015年7月24日，担保最高本金为人民币7,000万元。截止2014年6月30日担保借款余额为人民币4,900万元。

(2) 公司实际控制人沈建平及其夫人梁夕芬为公司向中国建设银行股份有限公司宜兴支行借款提供连带责任担保，担保本金为人民币1,500万元，期限为2013年9月18日至2016年9月17日，截止2014年6月30日担保借款余额为人民币1,500万元。

(3) 公司实际控制人沈建平及其夫人梁夕芬为公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款提供连带责任担保，担保最高本金余额为人民币3,000万元，期限为2013年5月21日至2014年5月20日，截止2014年6月30日担保借款余额为人民币1,000万元。

(4) 公司全资子公司宜兴市东晨电子科技有限公司为公司向南京银行股份有限公司无锡分行办理授信业务所形成的债务提供连带责任保证，担保最高本金余额为人民币3,000万元，保证期限自2013年5月21日起至2014年5月20日止，截止2014年6月30日担保借款余额为人民币1,000万元。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

1、截止2014年6月30日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2、截止2014年6月30日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

3、截止2014年6月30日，公司已签订的正在或准备履行的租赁合同

公司于2014年6月28日与无锡金控融资租赁有限公司（以下简称“无锡金控”）签订融资租赁合同，将公司账面价值为人民币5,209.24万元的机器设备以人民币3,000.00万元转让给无锡金控，再由无锡金控租赁给公司使用，租赁期限为2年，租金总额为人民币3,222.01万元，租金按照等额年金季后付款的方式，分八期支付，租赁保证金150万元，在支付租赁物转让价款时直接扣除。公司在租赁期限届满并按约定向无锡

金控支付完所有租金后，以100元的名义货价将上述设备从无锡金控购回。该融资租赁业务由公司控股股东、实际控制人沈建平；宜兴市东晨电子科技有限公司；无锡迅驰电子科技有限公司；江苏东光电子有限公司；浙江长兴电子厂有限公司；无锡矽能微电子有限公司；北京弘高建筑装饰工程设计有限公司提供连带责任担保。截止本报告日公司已收到相关租赁物的转让价款。

4、截止2014年6月30日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、截止2014年6月30日，公司已签订的正在或准备履行的重组计划

经公司于2014年6月24日召开的2014年第一次临时股东大会决议，审议通过，公司拟与北京弘高建筑装饰工程设计有限公司（以下简称“弘高设计”）的全体股东北京弘高慧目投资有限公司（以下简称“弘高慧目”）、北京弘高中太投资有限公司（以下简称“弘高中太”）、北京龙天陆房地产开发有限公司（以下简称“龙天陆”）、李晓蕊进行重大资产置换及发行股份购买资产，公司本次重大资产重组的方案包括：（1）重大资产置换；（2）发行股份购买资产。重大资产置换和发行股份购买资产互为条件、同时进行，共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分，其中任何一项未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准），则本次重大资产置换及发行股份购买资产自始不生效。

1、重大资产置换

公司以截至评估基准日2013年12月31日除6,000万元现金外的全部资产和负债作为置出资产，与弘高慧目、弘高中太、龙天陆、李晓蕊持有的弘高设计的全部股权的等值资产进行置换，置出资产由弘高设计全体股东或其指定方承接。根据北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”）出具的中同华评报字（2014）第75号《资产评估报告书》，置出资产截止评估基准日2013年12月31日的评估值为63,638.21万元，参考该评估结果并交易各方协商一致同意，置出资产的交易价格为63,640.00万元；根据上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲评估”）出具的沪东洲资评报字【2014】第0239231号《企业价值评估报告书》，置入资产截止评估基准日2013年12月31日的评估值为283,750.00万元，参考该评估结果并交易各方协商一致同意，置入资产的交易价格为282,000.00万元。置出资产与置入资产的评估价值差额部分为218,360.00万元。

2、发行股份购买资产

公司与弘高慧目、弘高中太、龙天陆及李晓蕊于2014年3月28日签署了附生效条件的《江苏东光微电子股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产框架协议》，并于2014年6月6日签署了《江苏东光微电子股份有限公司、北京弘高慧目投资有限公司、北京弘高中太投资有限公司、北京龙天陆房地产开发有限公司、李晓蕊关于江苏东光微电子股份有限公司东光微电有限公司的重大资产重组及发行股份购买资产协议》。根据上述协议，公司向弘高慧目、弘高中太、龙天陆及李晓蕊发行股份，购买上述置入资产作价超出置出资产作价的差额部分。

（1）发行股份购买资产概况

公司向交易对方发行股份，购买置入资产作价超出置出资产作价的差额部分。

（2）发行股份种类和面值

本次非公开发行的股票为人民币普通股（A股），每股面值人民币1.00元。

（3）发行方式、发行时间及发行对象

本次重组的股票发行方式系非公开发行。发行对象为：弘高慧目、弘高中太、龙天陆及李晓蕊。

（4）交易价格

置出资产、置入资产的交易价格以具有证券从业资格的资产评估机构评估确认的在评估基准日的评估结果为依据，经交易双方协商确定。

根据东洲评估就置入资产出具的沪东洲资评报字【2014】第0239231号《企业价值评估报告书》，在

评估基准日2013年12月31日，置入资产的评估值为283,750.00万元，置入资产的交易价格经交易双方确认为282,000.00万元；根据北京中同华资产评估有限公司就置出资产出具的中同华评报字（2014）第75号《资产评估报告书》，在评估基准日2013年12月31日，置出资产的评估值为63,638.21万元，置出资产的交易价格经交易双方确认为63,640.00万元，置换差额为218,360.00万元。

（5）发行股份的定价原则和发行价格

根据《重组办法》第四十四条规定，上市公司发行股份购买资产对应的发行价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价。

公司发行股份购买资产的发行价格为公司第四届董事会第十四次会议决议公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（计算公式为：定价基准日前20个交易日股票交易均价=定价基准日前20个交易日股票交易总额÷定价基准日前20个交易日股票交易总量），即7.98元/股。

本次发行完成前公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则对本次发行价格作相应除权除息处理，本次发行数量也将根据发行价格的情况进行相应调整。

（6）发行数量

根据本次交易中置入资产交易价格为282,000.00万元，剔除置出资产交易价格63,640.00万元，本次非公开发行股票用于支付剩余对价218,360.00万元。按照发行价格7.98元/股计算，本次发行股份的数量根据置入资产评估值与置出资产评估值的差额除以发行价格确定为273,634,085股，上市公司拟置入的资产折股数不足1股的余额计入东光微电的资本公积。具体情况如下：

序号	股东名称	发行股份数（股）	占发行后总股本的比例（%）
1	弘高慧目	126,295,812	30.60
2	弘高中太	122,081,851	29.58
3	龙天陆	21,042,461	5.10
4	李晓蕊	4,213,961	1.02
合计		273,634,085	66.30

上述发行数量的最终确定尚须中国证监会核准确定。在定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深交所的相关规则对发行价格和发行数量作相应调整。

（7）锁定期安排

弘高慧目、弘高中太承诺：弘高慧目、弘高中太自本次发行完成之日起36个月内不得转让其在本次发行中认购的东光微电的股份。其所述“于本次发行取得的东光微电新增股份”包括锁定期内因东光微电就该新增股份分配股票股利、资本公积转增股本等原因取得的股份。

龙天陆、李晓蕊承诺：龙天陆、李晓蕊自本次发行完成之日起12个月内不得转让其在本次发行中认购的东光微电的股份。其所述“于本次发行取得的东光微电新增股份”包括锁定期内因东光微电就该新增股份分配股票股利、资本公积转增股本等原因取得的股份。

（8）过渡期损益安排

过渡期间产生的损益按如下原则处理：

① 自审计、评估基准日起至股权交割日止，除东光微电因本次重大资产重组而发生的中介机构服务费外，东光微电拟置出的除6,000万元现金外的全部资产及负债所产生的任何价值或金额变化均由置出资产承接方享有和承担，该等安排将不会对置出资产的定价产生任何其他影响。

② 置入资产在此期间产生的全部收益由东光微电享有，如果置入资产在过渡期间发生亏损，则由弘高慧目、弘高中太、龙天陆、李晓蕊按各自在本次交易前所持弘高设计的股权比例以现金方式全额向东光微电弥补，具体补偿金额以交割基准日的相关专项审计结果为基础计算。过渡期间置入资产不得进行任何形式的分红。

（9）盈利承诺与补偿

① 盈利承诺：

弘高慧目、弘高中太承诺弘高设计2014年度、2015年度、2016年度实现的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于21,900万元、29,800万元、39,200万元。

② 利润补偿:

如弘高设计在承诺期内未能实现承诺净利润，则弘高慧目、弘高中太应在承诺期内各年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，以其自本次交易中取得的股份向东光微电支付补偿。

I 当期的补偿金额按照如下方式计算:

当期应补偿金额=(交易基准日至当期期末累积承诺净利润数—交易基准日至当期期末累积实现净利润数)÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价—已补偿金额

II 当期应补偿金额中弘高慧目、弘高中太内部按照股权交割日前各自持有的弘高设计出资额占其合计持有弘高设计出资总额的持股比例分担本条约定的补偿金额，弘高慧目、弘高中太就其应承担的补偿事宜互负连带责任。

III 当期应补偿股份数量的计算公式为:

当期应补偿股份数量=当期应补偿金额/本次发行的股份价格

IV 东光微电在承诺期内实施资本公积金转增股本或分配股票股利的，则应补偿股份数量相应调整为:

当期应补偿股份数量(调整后)=当期应补偿股份数(调整前)×(1+转增或送股比例)

V 东光微电在承诺期内已分配的现金股利应作相应返还，计算公式为:

返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利×当期应补偿股份数量

VI 各方同意，东光微电和弘高设计应在承诺期内各会计年度结束后的5个月内聘请会计师事务所出具《专项审核报告》。

VII 补偿时，先以弘高慧目、弘高中太因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由弘高慧目、弘高中太以现金补偿。

③ 在承诺期届满后六个月内，东光微电聘请各方一致认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对置入资产进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如：标的股权期末减值额>承诺期内已补偿股份总数×本次发行的股份价格，则弘高慧目、弘高中太应对东光微电另行补偿。补偿时，先以弘高慧目、弘高中太因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由弘高慧目、弘高中太以现金补偿。因置入资产减值应补偿股份数的计算公式为:

应补偿的股份数量=期末减值额/本次发行的股份价格-已补偿股份数量。

④ 弘高慧目、弘高中太承诺：如根据本协议约定负有股份补偿义务，则弘高慧目、弘高中太应在当年《专项审核报告》及《减值测试报告》披露后10个工作日内向登记结算公司提出将其当期应补偿的股份划转至东光微电董事会设立的专门账户的申请，东光微电以总价1.00元的价格向弘高慧目、弘高中太定向回购并注销当期应补偿的股份。东光微电应为弘高慧目、弘高中太办理本协议约定的股份划转手续提供协助及便利。

⑤ 在各年计算的应补偿金额少于或等于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。计算结果如出现小数的，应舍去取整。

(10) 人员安排

① 置出资产相关的人员安排

I 东光微电应依法召开职工代表大会，审议通过与本项第②条的规定相一致的人员安置方案。

II 与置出资产相关、并与东光微电签订劳动合同的人员将根据“人随资产走”的原则由弘高慧目、弘高中太、龙天陆、李晓蕊或其指定方负责承接、安置，并由置出资产承接方与员工重新签订劳动合同（员工在东光微电的工作年限合并计算到员工在置出资产承接方的工作年限）。

② 置入资产相关的人员安排

弘高设计的人员现有劳动关系不因本次交易而发生变化。

(11) 上市地点

在锁定期期满后，本次非公开发行的股份将在深圳证券交易所上市交易。

(12) 本次发行股份购买资产前的滚存利润安排

在本次发行股份购买资产完成后，本次发行前公司滚存的未分配利润由公司新老股东按照发行后的持股比例共享。

(13) 决议有效期

本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项的决议有效期为本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的有关议案提交股东大会审议通过之日起12个月内。

6、截止2014年6月30日，公司其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

公司控股子公司浙江长兴电子厂有限公司于2012年7月6日同交通银行股份有限公司湖州分行签定编号7070102012AF00000600的《最高额抵押合同》，合同所担保的债权自2012年7月6日起至2015年7月6日止，担保债权之最高本金余额为人民币2,875.00万元。抵押物账面明细如下：

资产名称	资产原值	产权证
办公楼	5,407,712.78	长房证槐坎字第00146266号
食堂宿舍楼	4,239,119.46	长房证槐坎字第00146266号
传达室	116,534.00	长房证槐坎字第00146266号
1#车间	4,100,222.37	长房证槐坎字第00146267号
2#车间	4,110,802.85	长房证槐坎字第00146267号
3#车间	4,308,449.30	长房证槐坎字第00146268号
4#车间	3,902,939.18	长房证槐坎字第00146268号
新厂区土地使用权	5,649,432.00	长土国用（2012）第03101282号
		长土国用（2012）第03101285号
		长土国用（2012）第03101288号
合计	31,835,211.94	

截止2014年6月30日，上述《最高额抵押合同》所相关担保的借款余额为人民币2,300万元。

(2) 对外经济担保事项

①公司全资子公司宜兴市东晨电子科技有限公司为江苏南方涂装环保股份有限公司在交通银行股份有限公司无锡分行短期借款及开立银行承兑汇票提供连带责任保证，担保最高债权为人民币2,160万元，保证期限自2014年5月26日起至2015年4月29日止，截止2014年6月30日此项担保的借款余额为人民币800万元、银行承兑汇票扣除保证金后余额为人民币200万元。

②公司全资子公司宜兴市东晨电子科技有限公司为江苏南方涂装环保股份有限公司在交通银行股份有限公司无锡分行开立银行承兑汇票人民币800万元提供连带责任保证，保证期限自2014年5月20日起至2014年11月20日止，截止2014年6月30日此项担保的银行承兑汇票扣除保证金后余额为人民币800万元。

十、其他重要事项

1、其他

公司控股股东、实际控制人股权质押事项

1、2012年2月3日，公司控股股东、实际控制人沈建平先生将其持有的本公司有限售条件流通股16,050,000股质押给山东省国际信托有限公司用以申请贷款，质押期限自2012年2月3日至质权人向中国证

券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。

2014年2月13日，公司控股股东、实际控制人沈建平先生原质押给山东省国际信托有限公司的本公司股份20,865,000股（公司2012年度权益分派后，16,050,000股自动转为20,865,000股）已解除质押，解除质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关解除质押登记手续。

2、2013年1月29日，公司控股股东、实际控制人沈建平先生将其持有的本公司有限售条件流通股9,740,000股质押给山东省国际信托有限公司用以申请贷款，质押期限自2013年1月29日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。

3、2013年8月30日，公司控股股东、实际控制人沈建平先生将其持有的本公司有限售条件流通股2,560,000股质押给宏源证券股份有限公司用以申请贷款，质押期限自2013年8月30日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。

4、2014年6月26日，公司控股股东、实际控制人沈建平先生将其持有的本公司有限售条件流通股11,844,068股质押给西南证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务，质押期限为半年。

5、2014年7月4日，公司控股股东、实际控制人沈建平先生将其持有的本公司有限售条件流通股9,020,932股质押给西南证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务，质押期限为半年。

十一、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	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								
账龄组合	135,334,128.39	97.09%	15,366,089.17	11.35%	137,614,457.14	99.02%	12,846,016.74	9.33%
关联方组合	3,469,530.19	2.49%			785,959.39	0.56%		
组合小计	138,803,658.58	99.58%	15,366,089.17	11.35%	138,400,416.53	99.58%	12,846,016.74	9.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	581,633.35	0.42%	581,633.35	100.00%	581,633.35	0.42%	581,633.35	100.00%
合计	139,385,291.93	--	15,947,722.52	--	138,982,049.88	--	13,427,650.09	--

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（含 1 年）	89,412,224.91	64.42%	4,470,611.25	85,792,735.14	61.73%	4,289,636.76
1 年以内小计	89,412,224.91	64.42%	4,470,611.25	85,792,735.14	61.73%	4,289,636.76
1 至 2 年	17,064,390.96	12.29%	1,706,439.10	21,197,780.40	15.25%	2,119,778.04
2 至 3 年	17,663,961.10	12.73%	3,532,792.22	29,584,562.86	21.29%	5,916,912.57
3 年以上	11,193,551.42	8.06%	5,656,246.60	1,039,378.74	0.75%	519,689.37
3 至 4 年	10,995,315.12	7.92%	5,497,657.56	1,039,378.74	0.75%	519,689.37
4 至 5 年	198,236.30	0.14%	158,589.04			
合计	135,334,128.39	--	15,366,089.17	137,614,457.14	--	12,846,016.74

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
应收销售商品款--客户 1	273,650.81	273,650.81	100.00%	确定无法收回
应收销售商品款--客户 2	208,018.00	208,018.00	100.00%	确定无法收回
应收销售商品款--客户 3	99,964.54	99,964.54	100.00%	确定无法收回
合计	581,633.35	581,633.35	--	--

(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
------	--------	----	----	------------

第一名	客户	7,245,893.54	1 年以内 7,128,550.6 元、 1-2 年 117,342.94 元	5.20%
第二名	客户	6,014,111.22	1 年以内 3,167,808.5 元、 1-2 年 2,846,302.72 元	4.31%
第三名	客户	4,893,663.48	1 年以内	3.51%
第四名	客户	4,021,077.22	1 年以内	2.88%
第五名	客户	3,899,678.92	1 年以内	2.80%
合计	--	26,074,424.38	--	18.70%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
无锡矽能微电子有限公司	子公司	7,163.59	0.01%
无锡迅驰电子科技有限公司	子公司	3,462,366.60	2.48%
合计	--	3,469,530.19	2.49%

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								
账龄组合	1,056,020.00	4.88%	57,601.00	5.45%	1,261,431.51	7.73%	64,751.58	5.13%
关联方组合	20,577,004.61	95.12%			15,054,332.07	92.27%		
组合小计	21,633,024.61	100.00%	57,601.00	0.24%	16,315,763.58	100.00%	64,751.58	0.40%
合计	21,633,024.61	--	57,601.00	--	16,315,763.58	--	64,751.58	--

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（含 1 年）	1,025,620.00	4.34%	51,281.00	1,231,031.51	7.55%	61,551.58
1 年以内小计	1,025,620.00	4.34%	51,281.00	1,231,031.51	7.55%	61,551.58
1 至 2 年				30,000.00	0.18%	3,000.00
2 至 3 年	30,000.00	0.13%	6,000.00			
3 年以上	400.00		320.00	400.00		200.00
3 至 4 年				400.00		200.00
4 至 5 年	400.00		320.00			
合计	1,056,020.00	--	57,601.00	1,261,431.51	--	64,751.58

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
第一名	子公司	19,964,000.00	1 年以内	92.28%
第二名	子公司	613,004.61	1 年以内 483,443.95、1-2 年 129,560.66	2.83%
第三名	非关联方	151,000.00	1 年以内	0.70%
第四名	非关联方	147,600.00	1 年以内	0.68%
第五名	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.46%
合计	--	20,975,604.61	--	96.95%

（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
浙江长兴电子有限公司	子公司	19,964,000.00	92.28%
江苏东光电子有限公司	子公司	613,004.61	2.83%
合计	--	20,577,004.61	95.11%

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	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宜兴市东晨电子科技有限公司	成本法	89,430,000.00	89,430,000.00		89,430,000.00	1,000.00%	100.00%				
江苏东光电子有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51.00%	51.00%				
浙江长兴电子厂有限公司	成本法	27,720,000.00	27,720,000.00		27,720,000.00	56.00%	56.00%				
无锡迅驰电子科技有限公司	成本法	6,763,951.75	6,763,951.75		6,763,951.75	100.00%	100.00%				
无锡矽能微电子有限公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	80.00%	80.00%				
合计	--	128,063,951.75	128,063,951.75		128,063,951.75	--	--	--			

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	81,976,241.62	66,865,636.20

其他业务收入	300,000.00	305,641.03
合计	82,276,241.62	67,171,277.23
营业成本	80,984,089.38	56,490,039.74

(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
工 业	81,976,241.62	80,703,814.44	66,865,636.20	56,207,117.03
合计	81,976,241.62	80,703,814.44	66,865,636.20	56,207,117.03

(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
半导体器件	80,466,282.52	79,328,912.11	66,865,636.20	56,207,117.03
其他电子元器件	1,509,959.10	1,374,902.33		
合计	81,976,241.62	80,703,814.44	66,865,636.20	56,207,117.03

(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
华东	41,308,031.74	41,378,783.40	30,706,805.67	24,772,062.84
华南	34,815,073.16	34,466,324.26	30,794,760.65	26,920,395.36
华中	969,138.92	707,783.66	928,147.46	799,292.59
华北	75,728.65	91,839.68	4,017.09	2,075.88
西北	169,241.35	254,842.07		
西南	15,099.59	11,729.12	284,362.86	179,270.75
东北	21,529.05	17,964.26	1,261.54	621.21
国外	4,602,399.16	3,774,547.99	4,146,280.93	3,533,398.40
合计	81,976,241.62	80,703,814.44	66,865,636.20	56,207,117.03

(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
第一名	6,039,173.65	7.34%
第二名	5,419,393.23	6.59%
第三名	4,559,483.49	5.54%
第四名	4,179,966.39	5.08%
第五名	2,202,503.79	2.68%
合计	22,400,520.55	27.23%

5、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	-18,162,139.76	4,792,056.57
加：资产减值准备	3,967,731.37	-1,865,822.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,299,125.29	14,117,563.80
无形资产摊销	1,202,253.24	205,160.16
财务费用（收益以“—”号填列）	3,817,187.97	3,158,202.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-595,159.71	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,712,514.56	-27,150,567.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,731,054.61	-13,415,074.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,848,851.10	10,546,082.08
经营活动产生的现金流量净额	14,934,280.33	-9,612,398.95
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	44,577,666.75	60,960,874.80
减：现金的期初余额	49,363,100.95	57,464,825.95
现金及现金等价物净增加额	-4,785,434.20	3,496,048.85

十二、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）	-505.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,263,994.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,346.70	
减：所得税影响额	1,019,134.89	
少数股东权益影响额（税后）	265,285.35	
合计	4,973,722.34	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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	-2.94%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.71%	-0.17	-0.17

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2014年6月30日余额	2013年12月31日余额	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	20,586,917.58	30,900,894.42	-33.38	本期销售收款使用票据规模较上年减少所致
应收利息	682,637.50	2,946,798.07	-76.83	本期部分定期存款到期收回所致
存货	148,818,385.61	129,265,124.79	15.13	本期部分规格的存货滞销积压所致
在建工程	631,574.65	9,135,605.08	-93.09	本期在建工程结转固定资产所致
其他应付款	1,534,360.48	4,091,106.97	-62.50	本期部分款项已支付所致
其他非流动负债	7,006,908.57	11,303,402.85	-38.01	本期递延收益摊销减少所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长沈建平签名的2014年半年度报告文本原件。
- 四、其他资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

江苏东光微电子股份有限公司
董事长：沈建平
二〇一四年七月二十九日