



湖北台基半导体股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人邢雁、主管会计工作负责人刘晓珊及会计机构负责人（会计主管人员）吴建林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第七节 财务报告.....	27
第八节 备查文件目录.....	81

释 义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、台基股份	指	湖北台基半导体股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
芯片	指	晶圆片经过中间工序加工后的半成品，它已经具有半导体器件的主要性能指标
晶闸管	指	一种 PNP 四层三端结构的半导体器件，又称可控硅（SCR）
模块	指	一种半导体器件，把两个或两个以上的大功率半导体芯片，使用特定的结构件按一定的电路结构相联结，密封在同一外壳内
半导体散热器	指	将工作中的半导体器件产生的热量及时传导到周围环境的热转换器

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	台基股份	股票代码	300046
公司的中文名称	湖北台基半导体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	台基股份		
公司的外文名称（如有）	TECH SEMICONDUCTORS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TECHSEM		
公司的法定代表人	邢雁		
注册地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号		
注册地址的邮政编码	441021		
办公地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号		
办公地址的邮政编码	441021		
公司国际互联网网址	http://www.tech-sem.com		
电子信箱	securities@techsem.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康进	
联系地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号	
电话	0710-3506236	
传真	0710-3500847	
电子信箱	securities@techsem.com.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、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
营业总收入（元）	114,061,569.79	110,230,678.82	3.48%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	23,454,684.75	24,980,281.39	-6.11%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,126,960.27	22,273,208.35	-5.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,953,481.00	36,223,638.88	-6.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.239	0.255	-6.27%
基本每股收益（元/股）	0.1651	0.1758	-6.09%
稀释每股收益（元/股）	0.1651	0.1758	-6.09%
加权平均净资产收益率	2.85%	2.97%	-0.12%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.57%	2.65%	-0.08%
	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）	867,636,378.27	907,550,339.44	-4.40%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	796,689,675.52	830,066,990.77	-4.02%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.6073	5.8423	-4.02%

五、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）	-560.35	
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）	2,720,940.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,278.00	
减：所得税影响额	410,933.73	
合计	2,327,724.48	--

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。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、经济周期波动的风险

公司产品晶闸管及模块等大功率半导体器件应用于钢铁冶炼、电机驱动、大功率电源、输变配电、轨道交通、电焊机、新能源等工控领域，公司所处的电力电子行业和宏观经济环境密切相关。虽然公司产品市场需求广泛，在电机节能与控制、资源回收利用、新能源等领域发挥着重要作用，但由于经济增速放缓，特别是钢铁领域产能过剩，导致整机和器件需求下降，市场竞争加剧，对公司经营形成很大影响。面对严峻的经济形势，公司将采取各种应对措施，加快开发新产品，努力扩大销售，减轻宏观经济周期性波动的影响，使公司恢复到稳定增长的发展轨道。

2、技术创新不足的风险

大功率半导体技术是电能控制和优化的关键技术，国外和国内业界优势企业持续加大研发投入，加快研发速度，以保持其技术领先优势。公司现在的技术水平虽然在国内领先，但与国际先进水平相比尚有差距，如果公司不能加快研发进度，持续开发适销对路的新产品和提升现有产品的技术水平，公司将在功率半导体市场特别是国内高端市场和国际市场的竞争中处于不利地位。公司将通过项目管理机制，完善绩效考核，提升技术创新能力和积极性，同时加快人才引进，加强产学研联合，提升公司整体技术创新水平。

3、超募资金使用的风险

公司上市后，不断寻求适合主营业务发展和技术水平提升的投资项目，目前尚无实质性进展，公司超募资金尚未使用，这对公司资金使用效率和投资者预期收益产生了不利影响。但在当前形势下，如果公司投资不慎，盲目扩张，有可能造成投资效益不达预期或者投资损失的风险。公司将围绕功率半导体主业，适时并购重组，力争在风险可控的前提下，使募集资金使用发挥最大效益，促进公司加快发展。

4、成本费用上升的风险

公司成本和费用管控有效，总体稳定，但长远来看，如果公司收入回升，规模扩大，仍将面临成本费用上升的压力。公司近年来固定资产大幅增加，折旧费以及生产净化系统和设备运行维护的费用相应增加；

随着产能扩张和市场拓展，销售费、管理费等期间费用将相应增加；随着社会经济发展，员工薪酬水平呈上升趋势；上述成本费用的上升可能引致产品毛利率和销售净利率的降低。公司将通过扩大销售、提升品质、强化管理、控制费用等举措，尽力化解和减轻成本上升的压力。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014 年上半年，经济增速持续放缓，公司所属的电力电子细分领域---功率半导体行业仍不景气，下游整机和维修市场需求不足，对公司经营构成较大影响。公司管理层和全体员工共同努力，加快产品研发，积极拓展市场，有效组织生产，强化成本控制，遏制了主营收入和营业利润持续大幅下降的趋势，保持了公司业绩的平稳发展。

1、主营指标情况。报告期公司实现营业收入 11,406.16 万元，同比增长 3.48%；利润总额 2,772.50 万元，同比下降 5.41%；归属于上市公司股东的净利润 2,345.47 万元，同比下降 6.11%；基本每股收益 0.1651 元，同比下降 6.09%；加权平均净资产收益率 2.85%，同比下降 0.12 个百分点。报告期公司销售各类功率半导体器件合计 51.64 万只，同比下降 1.39%，其中晶闸管销售 25.42 万只，同比增长 0.75%；模块销售 23.04 万只，同比下降 8.79%。

2、经营管理情况。面对需求不足、竞争激烈的市场格局，公司加大营销力度，销售趋势有所好转，销售收入比去年同期略有提高，以大功率中频感应加热设备为代表的整机用户和公司产品主要市场华东区实现了 10%以上的销量增长，巩固了台基在高端中频领域核心器件的领先地位。公司加强了与国际国内高端客户的业务交流，市场开发初见成效，为后续业务拓展构建基础。公司扩大了特高压大功率器件的技术优势，推进高端器件的系列化和组件化，带动相关器件的研发和应用，提升了公司核心器件的竞争力。公司加强以提升良率和降低成本为目标的工艺控制，重点推进扩散、腐蚀、烧结等工序的工艺改进，提高机台使用效率，取得了一定的成效。公司质量管理体系、信息化管理系统、环境管理体系、安全标准化管理体系等持续有效运行，保障了公司生产经营的稳定运转。

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	114,061,569.79	110,230,678.82	3.48%	主要是公司加大销售力度，市场有所好转所致。
营业成本	77,136,155.17	70,927,620.05	8.75%	主要是营业收入有所增长、新增固定资产折旧同比增加较多所致。
销售费用	4,954,587.86	5,601,875.27	-11.55%	主要是公司加强成本管理，压缩费用开支，销售费用除工资薪酬、运输费外，其他各项费用均有不同程度下降。
管理费用	13,385,084.24	12,490,611.01	7.16%	主要是其他费用增加所致。
财务费用	-8,620,608.68	-7,289,336.40	-18.26%	主要是利息收入增加所致。
所得税费用	4,270,269.86	4,330,222.64	-1.38%	主要是公司利润下降所致。
研发投入	6,531,884.17	6,026,595.98	8.38%	主要是公司加大新品研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额	33,953,481.00	36,223,638.88	-6.27%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金及支付的各项税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	5,542,836.69	-27,874,639.10	119.88%	主要是募投项目主体建成，资金投入同比减少，同时收到购地退款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-56,899,735.83	-56,896,764.25	-0.01%	
现金及现金等价物净增加额	-17,403,418.14	-48,547,764.47	64.15%	主要是投资活动产生的现金流量净额同比增加所致。
	期末余额	期初余额	期末余额比 期初余额增减	变动原因
应收票据	26,599,656.24	53,750,122.62	-50.51%	主要是期初应收票据余额较大，报告期到期兑付和抵给供应商所致。
应收账款	60,463,003.90	40,103,457.13	50.77%	主要是报告期客户信用期内的应收款增加所致。
预付款项	972,541.19	690,474.02	40.85%	主要是期初预付款余额较小，报告期募投项目工程款、生产用材料款预付增加所致。
其他应收款	340,644.35	10,246,509.01	-96.68%	主要是收到襄阳市高新区土地退款所致。
预收款项	2,117,310.68	3,605,704.81	-41.28%	主要是预收的货款报告期已实现销售所致。
应交税费	3,493,620.98	2,438,611.93	43.26%	主要是应交增值税以及与增值税相关的税费增加所致。
其他流动负债	1,915,940.55	3,831,881.11	-50.00%	主要是报告期对递延收入按规定确认了补贴收入所致。
未分配利润	56,736,662.14	90,113,977.39	-37.04%	主要是报告期实施了 2013 年度的现金分红方案。
	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业外支出	11,460.35	4,813.57	138.08%	主要是期初基数小，报告期扶贫捐赠所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2014 年上半年，电力电子细分领域--功率半导体行业仍不景气，下游特别是钢铁冶金领域整机和维修市场需求不足，公司通过加大销售力度，强化成本管控，保持了主营收入的基本稳定，报告期公司实现营业收入 11,406.16 万元，同比增长 3.48%。由于固定资产折旧费增加，产品毛利率下降，报告期公司实现归属于公司股东的净利润 2,345.47 万元，同比下降 6.11%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为功率晶闸管、整流管、电力半导体模块等大功率半导体器件及其功率组件的研发、制造、销售及服务，产品广泛应用于钢铁冶炼、电机驱动、大功率电源、输变配电、轨道交通、电焊机、新能源等行业和领域。报告期内，公司所属的电力电子细分领域--功率半导体行业仍不景气，下游整机和维修市场需求不足，公司加大销售力度，强化成本管控，尽力减少各种不利因素的影响，保持了市场份额的总体稳定，晶闸管产销量同比上升，模块产销量同比下降，主营业务收入同比略有增长。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
分产品或服务						
晶闸管	84,800,392.08	54,109,595.82	36.19%	6.11%	10.63%	-2.61%
模块	24,990,252.84	20,209,608.14	19.13%	-12.29%	-5.48%	-5.83%
分行业						
钢铁冶金	65,880,024.40	42,301,965.81	35.79%	13.59%	17.90%	-2.35%
马达驱动	29,175,193.69	22,445,537.68	23.07%	-15.07%	-7.89%	-5.99%
分地区						
华东区	62,254,348.80	40,590,982.12	34.80%	15.08%	17.79%	-1.50%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司主要供应商均与公司保持长期良好的合作关系,报告期内公司向前5大供应商采购3,165.83万元,占公司全部采购金额的49.42%,其中有4家供应商为上年同期前5大供应商;上年同期向前5大供应商采购3,005.94万元,占上年同期全部采购金额的55.72%。公司不存在向单个供应商采购比例超过采购总额30%或严重依赖少数供应商的情况。由于市场需求和产品结构的变化,各报告期前5大供应商可能会发生变化,但对公司经营不会产生实质性影响。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司主要整机客户和各区域经销商均与公司保持长期良好的合作关系,报告期内公司向前5大客户销售3,046.20万元,占公司主营业务收入的26.88%,其中有4家客户为上年同期前5大客户;上年同期向前5大客户销售1,878.50万元,占上年同期主营业务收入的17.18%。公司不存在向单一客户销售比例超过销售总额30%或严重依赖少数客户的情况。由于市场需求变化和客户需求发展情况,各报告期前5大客户可能会发生变化,但总体结构稳定,对公司经营不会产生重大影响。

6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无主要参股公司。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内,公司持续进行的研发项目主要有7.5KV高压器件、高压快速晶闸管、焊接模块和IGBT模块、ETO(新型高压场控可关断晶闸管器件)、大功率脉冲功率器件、高压模块等,部分品种已形成稳定量产,高压大功率器件在中频感应加热、高压无功补偿、高压软启动、高压变频器等中高端电气设备上的应用得到拓展,增强了市场竞争力,逐渐成为公司主导产品和业绩增长点。主要研发项目及进展情况如下:

序号	项目名称	应用领域和研发目标	2014年上半年项目进展情况
1	7.5KV 高压器件	基于全压接技术,应用于高压软启动、高压无功补偿及高压变频器等电气设备和系统。2014年重点研发7.5KV特高压产品关键技术。	全压接晶闸管产品已形成全系列品种;高压整流管已完成试制,7.5KV产品出样并通过测试和试用。
2	高压快速 晶闸管	主要应用于高端30MW以上感应加热电源系统,提升工效,电流1800A~2500A,电压3500~5000V,扩展品种至10~25MW高压感应加热电源系统。	报告期开发3款感应加热用高压晶闸管新产品,带动公司主导产品销量增长,巩固了公司在高端中频领域核心器件的领先地位。
3	焊接模块和 IGBT模块	国家产业振兴项目及湖北省重大科技专项,应用于马达驱动、变频器、UPS、新能源、无功补偿等各类电力电子装置。焊接模块关键技术研发,组建焊接模块封装生产线并形成量产,研发IGBT等新型器件的封装技术。	完成IGBT焊接模块扩产设计方案和主要设备调试,多项关键技术研究取得突破和应用,3款模块产品在研发线上试产成功和小批量供货。
4	ETO(新型高压 场控型可关断	国家863项目,研发具有自主知识产权的场控可关断晶闸管器件,包括ETO芯片关键技术和测试平台研	多元胞并联技术、深槽刻蚀技术、缓冲层结构技术和透明发射极技术等关键技术已取得进展,小

	晶闸管器件)	制, 电压4500V、工作电流1000A、最大关断电流4000A。	规格样品已通过测试, 大规格样品正在设计和试制, 融合微电子技术和功率半导体技术。
5	大功率脉冲功率器件	应用于高端国防装备, 以高脉冲功率晶闸管研发为载体, 开展多项新技术的研究和应用, 满足重点客户的需求, 保持公司在该产品技术和应用领域的领先优势。	已完成70KA脉冲器件供样确认, 并形成小批量供货。
6	高压模块	应用于风力发电、太阳能发电设备、高压无功补偿、高压软启动等工控系统, 扩充品种和产量, 有效开展市场推广。	已开发多款高压大功率模块并投放市场, 完善了产品结构, 新增部分销售额。

上述公司持续进行的研发项目基于公司的发展战略和市场需要, 有助于公司核心竞争力的保持和提升, 是公司未来发展和行业领先的保障。随着各项目的进展, 其市场效应和经济效益逐步显现, 对扭转公司业绩下滑, 促进公司进入稳定增长的轨道将发挥至关重要的作用。

8、核心竞争力不利变化分析

☐ 适用 ☒ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

虽然我国经济遇到周期性下行压力, 但电力电子作为国民经济的基础行业和节能减排的关键技术, 发展前景依然广阔: 1、经济发展需要。随着社会经济发展, 电力投资将保持长期增长态势, 工业发展对电力电子装置的需求持续增加, 必然带动其核心部件大功率半导体器件制造业的快速发展。2、节能环保需要。节能技术和清洁能源的发展及应用是转变经济增长方式, 优化经济结构的主要措施之一。电力电子技术是研究电能高效变换和控制的技术, 大功率半导体器件能够实现对电能的传输转换及最佳控制, 提高生产效率、大幅节约电能、降低材料消耗。3、国防安全需要。电力电子技术是现代军事和武器装备的核心技术之一, 拥有高端先进的电子技术成为强大国防力量的可靠保障, 随着军工领域的投资增长和技术升级, 必将带动电力电子技术的广泛应用和快速发展。4、产业政策扶持。电力电子技术是国民经济的重要基础学科之一, 国家不断加大政策扶持力度, 鼓励和引导电力电子技术的应用, 七大战略性新兴产业中, 节能环保、新一代信息技术、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等六项与电力电子直接相关, 为电力电子产业提供了广阔的发展空间。5、经济全球化。中国庞大的供需市场, 吸引着国外制造业包括大功率半导体器件产业向中国转移, 发达国家采购向中国转移, 从而带动我国大功率半导体器件的快速发展。同时国外厂商进入中国市场, 为中国企业吸收先进技术、推进技术创新提供了良好的机遇。

当前我国功率半导体行业格局未发生大的变化, 器件技术呈现向大电流、高电压、集成化、高频化、全控型发展趋势, 高端器件以国际品牌公司为主, 国内主要有株洲南车时代电气、西安整流器研究所和台基股份主导, 三家各有优势和侧重领域。近年来, 行业内的大部分企业加大技改投入, 扩充产能, 提升技术质量水平, 加大市场拓展力度, 但由于经济下行影响, 各家发展程度不一, 多数企业销售下降。时代电气以铁路市场为基础, 不断向电力设备等路外领域拓展。西整所以电力系统为基础, 主要承接高端器件的进口替代。台基股份定位于量大面广的工业用电领域, 市场宽泛, 品种规格齐全、具有产能交付优势。由于国内市场竞争激烈, 国外公司市场份额逐渐减少, 但其技术研发和质量优势仍然明显。

台基股份是目前国内大功率半导体器件行业唯一直接上市公司, 综合实力、器件产能和销售规模位居

国内同业前列。公司是中国电器工业协会电力电子分会副理事长单位、湖北省高新技术企业、晶闸管及其模块是湖北省名牌产品、“TECHSEM”被认定为中国驰名商标。公司在中频感应加热领域保持领先地位，在电机节能与控制等领域持续拓展。随着募投项目主体建成投产，公司器件产能扩大到 200 万只以上，成为中国最具规模的功率半导体器件生产企业之一。公司一直保持稳健增长态势，但 2012 年以来，由于受到国内外经济形势影响，公司业绩出现下滑。2014 年上半年有所好转，主营收入比去年同期略有增长。公司将继续加快产品研发，加强市场开发，寻求合作投资项目、扩大公司发展空间，力求经营业绩恢复到稳定增长的轨道。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司 2014 年工作重点为强化研发和技术创新能力建设，加快更多新产品的市场投放，提升行业竞争能力；持续改善质量管理体系运行效果，深化精细化管理，提升产品质量标准；加快市场结构调整，积极开发高端客户，大力拓展国际市场，提升市场占有率；强化目标管理，加强和客户相关的 KPI 指标分解和考核，深化信息化应用，改善绩效考核评价体系。

2014 年上半年，由于经济形势影响，下游整机和维修市场特别是钢铁冶金领域需求仍然不足，公司加大销售力度，强化成本管控，器件销量和营业收入略有增长，净利润略有下降，年度分解目标没有完成。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

公司当前面临的主要困难是市场需求总体不足，研发进度相对缓慢，产能优势难以发挥等（部分参见第二节“二、重大风险提示”）。

1、市场需求总体不足。由于宏观经济疲软，大功率半导体行业产能过剩，加剧了市场竞争，中低端器件尤为明显，而公司产品在中低端市场销量较大，势必受到更大冲击。公司将优化营销策略，创新营销模式，深度开发市场，同时优化工艺流程，提升产品质量，降低产品成本，以稳定和提高市场占有率。

2、研发进度相对缓慢。公司产品和技术开发虽然取得了一定的进展，但与国际同业和国内优势企业相比，在某些产品领域相对迟缓，未能快速响应和满足市场和客户的需求变化，影响了公司的经营业绩。公司将加大研发投入和绩效考核力度，提升技术创新能力和积极性，同时加快人才引进和产学研联合，引入和带动新产品开发，培育新的增长点。

3、产能优势难以发挥。公司募投项目主体已建成投产，器件产能大幅增加，但由于市场环境发生较大变化，导致产能没有完全释放，从而引致公司经营效益的下降。如果公司不能持续有效拓展市场，特别是新型电机控制与节能、高端感应加热、电力系统应用领域、新能源以及国际市场，有可能导致新增产能持续闲置，公司效益进一步下滑。公司将加强传统优势市场的深耕细作，加快新领域、新市场、新客户以及国际市场的开发，同时着力引进新产品和新项目，推进公司发展。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,805.3
报告期投入募集资金总额	580.94
已累计投入募集资金总额	24,916.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2010 年 1 月向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 1500 万股，每股发行价 41.30 元，募集资金总额为 619,500,000.00 元，扣除证券承销费 24,780,000.00 元后，汇入本公司银行账户的资金净额为 594,720,000.00 元。经扣除中介机构费和其他发行费用 11,753,088.17 元，募集资金净额为 582,966,911.83 元。以上募集资金的到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具了《验资报告》。 根据《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司做好 2010 年年报工作的通知》（财政部财会【2010】25 号）的规定，公司上市时用募集资金支付的路演费等费用 5,086,110.72 元需归还募集资金专户，此款已于 2011 年 2 月 28 日由公司流动资金账户归还募集资金专户。公司实际募集资金净额为 588,053,022.55 元。 公司募投项目拟投资总额 26,500 万元，截止本报告期末，公司已累计投入 24,916.4 万元，募集资金余额为 38,960.68 万元（包括募集资金存款利息），均存放于公司募集资金专户。	

（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	截止报告期末累计实现的效益	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											
125 万只大功率半导体器件技术升级及改扩建	否	26,500	26,500	580.94	24,916.4	94.02%	2013 年 01 月 20 日	1,037.76	9,260.38	否	否
承诺投资项目小计	--	26,500	26,500	580.94	24,916.4	--	--	1,037.76	9,260.38	--	--
超募资金投向											
合计	--	26,500	26,500	580.94	24,916.4	--	--	1,037.76	9,260.38	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、募投项目未能形成预期销量和效益。由于受宏观经济形势影响，功率半导体市场总体需求不足，虽然募投项目逐步达产，但产能没有得到完全释放。 2、技术服务中心建设进度放缓。由于公司技术服务体系和售后服务模式能够满足各区域客户需要，所以除公司总部外，其他区域技术服务中心建设放缓。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展情况	
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 截止 2010 年 3 月 18 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额 313.85 万元，2010 年 3 月 23 日，本公司已将 313.85 万元从募集资金专户中转出。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
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	专户存储
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放和使用情况。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、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。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（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。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司上市以来，募投项目进展顺利，产能得到大幅扩充，业绩保持总体增长，招股书披露的规划目标取得了阶段性成效，但2012年以来，由于宏观经济形势和市场需求不足的影响，公司新增产能部分闲置，经营业绩持续下滑。公司围绕功率半导体主业，持续开发了一系列高电压、大电流的功率半导体器件，同时延展了中小功率器件的品种和规模，丰富了生产线和产品链，器件品质保持稳定和提升，促进了市场拓展，支撑了公司发展。公司上市后不断寻求合适的投资项目，但本着客观审慎和切实有效的原则，同时受到行业不景气影响，一直未能确定适合公司主营业务发展和技术水平提升的项目，所以截至目前公司超募资金尚未使用，规划的并购重组同业和上游产业的目标未能实现。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、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

六、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

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

2014年3月5日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《2013年度利润分配预案》：以2013年12月31日公司总股份14,208万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利4元(含税)，共计派发5,683.20万元，剩余未分配利润结转下一年度。

2014年3月27日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《2013年度利润分配方案》，并于2014年4月3日在中国证监会信息披露指定网站刊登了《2013年度权益分派实施公告》。截止到本报告期期末，2013年度利润分配方案已实施完毕。

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

八、本报告期利润分配及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。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、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。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
尼尔国际整流器有限公司	董事控制的其他企业	销售产品	产成品	市场价		57.13	0.50%	按合同结算			无
合计				--	--	57.13	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常销售行为							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

关联交易事项对公司利润的影响	此关联交易金额占同类交易金额的比例为 0.50%，对公司利润的影响微小。
----------------	--------------------------------------

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

五、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

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

不适用

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、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
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东襄阳新仪元半导体有限责任公司、实际控制人邢雁	做出《关于避免同业竞争的承诺书》	2009 年 07 月 26 日	长期有效	正常履行，没有发生违背承诺的行为。
	控股股东襄阳新仪元半导体有限责任公司、实际控制人邢雁、公司股东富华远东有限公司、公司董事、监事和高管	做出《规范关联交易的承诺书》	2009 年 07 月 26 日	长期有效	正常履行，没有发生违背承诺的行为。
	公司全体董事、监事和高级管理人员	在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间：(1) 如实并及时申报本人直接或间接持有发行人股份及其变动情况；(2) 每年转让直接或间接持有的发行人股份，分别不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；(3) 自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；(4) 在离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2009 年 11 月 09 日	长期有效	正常履行，没有发生违背承诺的行为。
其他对公司中小股东所作承诺	公司全体董事、监事和高级管理人员	本人若在首次公开发行股票上市之日起六个月内（含第六个月）申报离职，将自申报离职之日起十八个月（含第十八个月）内不转让本人直接持有的本公司股份；本人若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二	2010 年 11 月 02 日	长期有效	正常履行，没有发生违背承诺的行为。

		个月（含第七个月、第十二个月）之间申报离职，将自申报离职之日起十二个月内（含第十二个月）不转让本人直接持有的本公司股份。因上市公司进行权益分派等导致本人直接持有本公司股份发生变化的，本人仍遵守前款承诺。			
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）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、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

八、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 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	52,920,000	37.25%				-17,640,000	-17,640,000	35,280,000	24.83%
3、其他内资持股	52,920,000	37.25%				-17,640,000	-17,640,000	35,280,000	24.83%
其中：境内法人持股	52,920,000	37.25%				-17,640,000	-17,640,000	35,280,000	24.83%
二、无限售条件股份	89,160,000	62.75%				17,640,000	17,640,000	106,800,000	75.17%
1、人民币普通股	89,160,000	62.75%				17,640,000	17,640,000	106,800,000	75.17%
三、股份总数	142,080,000	100.00%				0	0	142,080,000	100.00%

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

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

根据法律法规和控股股东的承诺，首次公开发行前已发行的控股股东的股份自公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日锁定36个月后方可流通上市。由于公司董事、监事和高级管理人员所持有的襄阳新仪元半导体有限责任公司股份的比例合计超过襄阳新仪元半导体有限责任公司总股本的50%，根据相关规则规定，本次解除限售数量为襄阳新仪元半导体有限责任公司所持台基股份总数7,056万股的25%，即1,764万股。具体内容详见公司于2014年1月27日在巨潮资讯网披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2014-003）。

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,614
----------	--------

持股 5%以上的股东持股情况								
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
襄阳新仪元半导体有 限责任公司	境内非国有法人	49.66%	70,560,000	0	35,280,000	35,280,000		
富华远东有限公司	境外法人	8.55%	12,150,000	-4,050,000	0	12,150,000	质押	8,000,000
国信证券股份有限公 司约定购回专用账户	其他	1.90%	2,695,000	-2,621,251	0	2,695,000		
中国农业银行－益民 创新优势混合型证券 投资基金	其他	0.54%	764,061	764,061	0	764,061		
长盛成长价值证券投 资基金	其他	0.46%	659,792	659,792	0	659,792		
孟庆涛	境内自然人	0.34%	490,000	490,000	0	490,000		
大成价值增长证券投 资基金	其他	0.30%	432,000	432,000		432,000		
许原德	境内自然人	0.28%	399,699	0	0	399,699		
杨燕芳	境内自然人	0.23%	323,115	323,115	0	323,115		
孙亮	境内自然人	0.21%	300,000	300,000	0	300,000		
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		上述股东中，除本报告披露的事项外，襄阳新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系，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；公司未知除襄阳新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间，是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
襄阳新仪元半导体有限责任公司	35,280,000					人民币普通股	35,280,000	
富华远东有限公司	12,150,000					人民币普通股	12,150,000	
国信证券股份有限公司约定购回专用账户	2,695,000					人民币普通股	2,695,000	
中国农业银行－益民创新优势混合型证券 投资基金	764,061					人民币普通股	764,061	
长盛成长价值证券投资基金	659,792					人民币普通股	659,792	
孟庆涛	490,000					人民币普通股	490,000	

大成价值增长证券投资基金	432,000	人民币普通股	432,000
许原德	399,699	人民币普通股	399,699
杨燕芳	323,115	人民币普通股	323,115
孙亮	300,000	人民币普通股	300,000
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	前 10 名无限售流通股股东中，除本报告披露的事项外，襄阳新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系，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；公司未知除襄阳新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间，是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☒ 是 ☐ 否

公司前10名股东、前10名无限售条件股东中，自然人股东周晨通过国信证券股份有限公司约定购回专用账户进行约定购回交易。报告期内约定购回初始交易数量3,376,133股，占公司股份总数的2.38%，报告期内约定购回交易数量减少681,133股，占公司股份总数的0.48%，截止报告期期末约定购买数量为2,695,000股，占公司股份总数的1.90%。

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。

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 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、资产负债表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	485,011,624.64	502,415,042.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	26,599,656.24	53,750,122.62
应收账款	60,463,003.90	40,103,457.13
预付款项	972,541.19	690,474.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,197,465.73	8,702,431.50
应收股利		
其他应收款	340,644.35	10,246,509.01
买入返售金融资产		
存货	86,087,535.34	81,567,589.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	666,672,471.39	697,475,626.72
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	1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	182,224,267.23	190,658,227.15
在建工程	1,286,589.74	1,286,589.74
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	13,891,080.25	14,197,322.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,261,969.66	2,632,572.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	200,963,906.88	210,074,712.72
资产总计	867,636,378.27	907,550,339.44
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	49,969,150.68	52,905,882.86
预收款项	2,117,310.68	3,605,704.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,675,391.09	4,973,064.16
应交税费	3,493,620.98	2,438,611.93
应付利息		

应付股利		
其他应付款	2,334,237.15	2,287,152.18
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	1,915,940.55	3,831,881.11
流动负债合计	63,505,651.13	70,042,297.05
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	7,441,051.62	7,441,051.62
非流动负债合计	7,441,051.62	7,441,051.62
负债合计	70,946,702.75	77,483,348.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	142,080,000.00	142,080,000.00
资本公积	563,478,793.66	563,478,793.66
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,394,219.72	34,394,219.72
一般风险准备		
未分配利润	56,736,662.14	90,113,977.39
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	796,689,675.52	830,066,990.77
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	796,689,675.52	830,066,990.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	867,636,378.27	907,550,339.44

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：刘晓珊

会计机构负责人：吴建林

2、利润表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	114,061,569.79	110,230,678.82
其中：营业收入	114,061,569.79	110,230,678.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,065,273.39	84,103,463.11
其中：营业成本	77,136,155.17	70,927,620.05
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	812,684.44	893,524.89
销售费用	4,954,587.86	5,601,875.27
管理费用	13,385,084.24	12,490,611.01
财务费用	-8,620,608.68	-7,289,336.40
资产减值损失	1,397,370.36	1,479,168.29
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）	24,996,296.40	26,127,215.71
加：营业外收入	2,740,118.56	3,188,101.89
减：营业外支出	11,460.35	4,813.57
其中：非流动资产处置损失	560.35	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,724,954.61	29,310,504.03
减：所得税费用	4,270,269.86	4,330,222.64

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,454,684.75	24,980,281.39
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	23,454,684.75	24,980,281.39
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1651	0.1758
（二）稀释每股收益	0.1651	0.1758
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	23,454,684.75	24,980,281.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,454,684.75	24,980,281.39
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：刘晓珊

会计机构负责人：吴建林

3、现金流量表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

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	80,630,008.35	76,829,317.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,204,255.94
收到其他与经营活动有关的现金	14,065,828.28	15,777,053.46
经营活动现金流入小计	94,695,836.63	93,810,627.15
购买商品、接受劳务支付的现金	18,476,556.87	17,721,107.99
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	16,869,151.38	16,958,162.49
支付的各项税费	14,289,748.81	12,430,872.36
支付其他与经营活动有关的现金	11,106,898.57	10,476,845.43
经营活动现金流出小计	60,742,355.63	57,586,988.27
经营活动产生的现金流量净额	33,953,481.00	36,223,638.88
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	18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,007,146.06	
投资活动现金流入小计	10,025,146.06	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,482,309.37	27,874,639.10
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	4,482,309.37	27,874,639.10
投资活动产生的现金流量净额	5,542,836.69	-27,874,639.10
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		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,832,000.00	56,832,000.00
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	67,735.83	64,764.25
筹资活动现金流出小计	56,899,735.83	56,896,764.25
筹资活动产生的现金流量净额	-56,899,735.83	-56,896,764.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,403,418.14	-48,547,764.47
加：期初现金及现金等价物余额	502,415,042.78	502,785,482.69
六、期末现金及现金等价物余额	485,011,624.64	454,237,718.22

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：刘晓珊

会计机构负责人：吴建林

4、所有者权益变动表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	142,080,000.00	563,478,793.66			34,394,219.72		90,113,977.39				830,066,990.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	142,080,000.00	563,478,793.66			34,394,219.72		90,113,977.39				830,066,990.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-33,377,315.25				-33,377,315.25
（一）净利润							23,454,684.75				23,454,684.75
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							23,454,684.75				23,454,684.75
（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							-56,832,00 0.00			-56,832,00 0.00
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							-56,832,00 0.00			-56,832,00 0.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	142,080,00 0.00	563,478,79 3.66			34,394, 219.72		56,736,66 2.14			796,689,67 5.52

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	142,080,00 0.00	563,478,79 3.66			30,376, 984.53		110,790,86 0.72			846,726,63 8.91
加：同一控制下企业合并 产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	142,080,00 0.00	563,478,79 3.66			30,376, 984.53		110,790,86 0.72			846,726,63 8.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,851,71 8.61			-31,851,71 8.61
（一）净利润							24,980,281 .39			24,980,281 .39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							24,980,281 .39			24,980,281 .39
（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							-56,832,00 0.00			-56,832,00 0.00
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							-56,832,00 0.00			-56,832,00 0.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	142,080,00 0.00	563,478,79 3.66			30,376, 984.53		78,939,142 .11			814,874,92 0.30

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：刘晓珊

会计机构负责人：吴建林

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

湖北台基半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）是2008年7月10日经中华人民共和国商务部以商资批（2008）852号批复同意，由原襄樊台基半导体有限公司（以下简称台基有限）整体变更设立的外商投资股份有限公司；变更后注册资本为4,420万元，实收资本为4,420万元，注册地址：湖北省襄阳市襄城区胜利街162号，法定代表人：邢雁。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1462号文核准，公司公开发行1,500万股人民币普通股（A股），发行价格为每股人民币41.30元，并于2010年1月20日于深圳证券交易所挂牌上市。公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币61,950万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币58,805.30万元，其中：增加公司注册资本和股本均为人民币1,500.00万元，增加资本公积人民币57,305.30万元，公司的注册资本和股本均从人民币4,420.00万元增加到5,920.00万元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司于2010年1月12日以闽华兴所(2010)验字H-001号《验资报告》审验。

根据2010年4月14日公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，以2010年1月20日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份5,920万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利4.00元（含税），共计派发2,368.00万元，以资本公积转增股本，每10股转增2股，共计转增1,184万股，注册资本和股本均增至7,104.00万元。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司审验，并于2010年5月4日出具闽华兴所（2010）验H-002号验资报告。

根据2011年4月12日公司股东大会决议以及修改后的章程规定，以2010年12月31日的总股份7,104万股为基数，以资本公积转增股本每10股转增10股，共计转增7,104万股，注册资本和股本均增至14,208.00万元。该事项业经福建华兴会计事务所审验，并于2011年4月21日出具了闽华兴所（2011）验字H-003号验资报告。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：大功率半导体器件制造业。

公司经营范围：功率晶闸管、整流管、电力半导体模块等大功率半导体元器件及其功率组件，汽车电子，电力半导体用散热器，各种电力电子装置的研制、生产、销售。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

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

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。

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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

① 同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归

属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

② 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收

益。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

A、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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含

已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。

E、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入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认：

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将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，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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，不通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 30%或单项金额超过 200 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

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	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	30.00%
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：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

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

（2）后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发

生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。 固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合

并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(3) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10.00%	4.5%
机器设备	10	10.00%	9%
电子设备	5	10.00%	18%
运输设备	5	10.00%	18%
构筑物	10	10.00%	9-10%
办公设备	5	10.00%	18%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价

值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(5) 其他说明

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

按具体工程项目分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完后再作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本。

（3）暂停资本化期间

若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证列示的法定使用年限摊销。
软件	5 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

按研究开发项目单独核算。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

财政贴息、研究开发补贴、政策性补贴

(2) 会计政策

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、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

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

25、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

本报告期未发生会计政策、会计估计的变更。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发现前期会计差错。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。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，则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，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利

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

B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受

益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%
营业税	提供应税劳务过程中产生的营业额	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%

2、税收优惠及批文

根据2011年10月13日湖北省科学技术厅下发“鄂认定办（2011）16号”文，公司通过湖北省第一批高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GF201142000298，发证时间为2011年10月13日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司2014年度上半年所得税实际执行税率为15%。

3、其他说明

无

六、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：	--	--	43,955.41	--	--	12,170.65
人民币	--	--	43,955.41	--	--	12,170.65
银行存款：	--	--	484,967,669.23	--	--	502,402,872.13
人民币	--	--	484,967,669.23	--	--	502,402,717.57
美元				25.35	6.0969	154.56
合计	--	--	485,011,624.64	--	--	502,415,042.78

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

2014年6月30日货币资金期末数中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

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	23,599,656.24	53,750,122.62
商业承兑汇票	3,000,000.00	0.00
合计	26,599,656.24	53,750,122.62

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末应收票据中无用于质押的票据，也无因无力履约而将票据转为应收账款的情况。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南通市中航机械制造有限公司	2014 年 04 月 14 日	2014 年 10 月 14 日	1,150,000.00	
江西金丽陶瓷有限公司	2014 年 01 月 02 日	2014 年 07 月 02 日	1,000,000.00	
新疆凯明盛业钢铁销售有限公司	2014 年 01 月 13 日	2014 年 07 月 13 日	1,000,000.00	
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	2014 年 01 月 15 日	2014 年 07 月 15 日	1,000,000.00	
山东柏年金属科技发展有限公司	2014 年 02 月 17 日	2014 年 08 月 17 日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,150,000.00	--

说明

截至2014年6月30日，公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票35,061,653.66元。

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
定期存款利息	8,702,431.50	6,279,006.84	7,783,972.61	7,197,465.73
合计	8,702,431.50	6,279,006.84	7,783,972.61	7,197,465.73

(2) 应收利息的说明

本期应收利息系募集资金定期存款未到期预提的本期应收利息。

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	64,160,220.09	100.00%	3,697,216.19	5.76%	42,408,633.56	100.00%	2,305,176.43	5.44%
组合小计	64,160,220.09	100.00%	3,697,216.19	5.76%	42,408,633.56	100.00%	2,305,176.43	5.44%
合计	64,160,220.09	--	3,697,216.19	--	42,408,633.56	--	2,305,176.43	--

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）	58,106,671.69	90.57%	2,905,333.58	38,877,438.25	91.67%	1,943,843.48
1 年以内小计	58,106,671.69	90.57%	2,905,333.58	38,877,438.25	91.67%	1,943,843.48
1 至 2 年	5,120,909.53	7.98%	512,090.95	3,490,128.22	8.23%	349,012.82
2 至 3 年	932,638.87	1.45%	279,791.66	41,067.09	0.10%	12,320.13
合计	64,160,220.09	--	3,697,216.19	42,408,633.56	--	2,305,176.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 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
上海雷诺尔科技股份有限公司	客户	5,512,615.36	1 年以内	8.59%
西安开天电力电子技术有限公司	客户	4,030,281.54	1 年以内	6.28%
东阳市宏泰电器有限公司	客户	2,527,369.95	1 年以内	3.94%
上海兆力电器制造有限公司	客户	2,005,099.00	1 年以内	3.13%
浙江正泰电器股份有限公司	客户	1,604,231.00	1 年以内	2.50%
合计	--	15,679,596.85	--	24.44%

(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
尼尔国际整流器有限公司	关键管理人员控制的其他企业	229,917.23	0.36%
合计	--	229,917.23	0.36%

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					10,007,146.06	97.54%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	358,573.00	100.00%	17,928.65	5.00%	251,961.00	2.46%	12,598.05	5.00%
组合小计	358,573.00	100.00%	17,928.65	5.00%	251,961.00	2.46%	12,598.05	5.00%
合计	358,573.00	--	17,928.65	--	10,259,107.06	--	12,598.05	--

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）	358,573.00	100.00%	17,928.65	251,961.00	100.00%	12,598.05
1 年以内小计				251,961.00	100.00%	12,598.05
合计	358,573.00	--	17,928.65	251,961.00	--	12,598.05

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
襄阳市百泰电力电子有限公司	供应商	103,850.00	1 年以内	28.96%
湖北睿意德管理咨询有限公司	认证机构	30,000.00	1 年以内	8.37%
许征	员工	20,000.00	1 年以内	5.58%
刘梦婷	员工	20,000.00	1 年以内	5.58%
胡耀军	员工	15,000.00	1 年以内	4.18%
合计	--	188,850.00	--	52.67%

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	801,387.19	82.40%	134,410.02	19.47%
1 至 2 年	71,154.00	7.32%	156,910.00	22.72%
2 至 3 年			228,000.00	33.02%
3 年以上	100,000.00	10.28%	171,154.00	24.79%
合计	972,541.19	--	690,474.02	--

（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
武汉能创时代精密光电科技有限公司	供应商	283,838.03	1 年以内	先款后货
襄樊隆进电子设备有限公司	供应商	134,400.24	1 年以内	先款后货
鸿领国际贸易上海有限公司	供应商	126,438.92	1 年以内	先款后货
武汉埃尔申环境技术有限公司	供应商	90,000.00	1 年以内	先款后货
西安投资集团有限公司	供应商	71,154.00	1-2 年	先款后货
合计	--	705,831.19	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项主要单位是募投项目预付款项未结算完毕的账款。

(3) 预付款项的说明

期末预付账款中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项。

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	22,185,295.61	22,346.80	22,162,948.81	22,424,877.72	23,573.77	22,401,303.95
在产品	9,011,037.23		9,011,037.23	5,100,164.99		5,100,164.99
库存商品	20,089,201.40	46,530.21	20,042,671.19	16,320,401.48	590,910.61	15,729,490.87
自制半成品	34,870,878.11		34,870,878.11	38,336,629.85		38,336,629.85
合计	86,156,412.35	68,877.01	86,087,535.34	82,182,074.04	614,484.38	81,567,589.66

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	23,573.77			1,226.97	22,346.80
库存商品	590,910.61			544,380.40	46,530.21
合 计	614,484.38			545,607.37	68,877.01

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

原材料	生产工艺调整导致部分原材料暂无领用生产，需求量下降，同时该部分原材料价格下降	生产领用	0.01%
库存商品	存货成本高于可变现净值		2.72%

存货的说明

- 截至2014年6月30日，公司存货不存在抵押、质押等所有权受限事项。
- 本期存货不存在利息资本化的情况。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.14%	0.14%				
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	188,000.00	188,000.00		188,000.00	0.63%	0.63%		188,000.00		
湖北江山华科数字设备科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	5.00%	5.00%				
合计	--	1,488,000.00	1,488,000.00		1,488,000.00	--	--	--	188,000.00		

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：	246,864,178.72	611,782.53	182,142.00	247,293,819.25
其中：房屋及建筑物	92,535,794.45	283,598.05		92,819,392.50
机器设备	136,787,305.50	52,136.75		136,839,442.25
运输工具	5,527,407.61	118,273.37	182,142.00	5,463,538.98
电子设备	5,043,417.12	49,974.36		5,093,391.48
办公家具	1,962,419.64			1,962,419.64

构造物	5,007,834.40	107,800.00			5,115,634.40
--	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：	56,205,951.57		9,027,528.25	163,927.80	65,069,552.02
其中：房屋及建筑物	9,243,830.24		2,111,336.12		11,355,166.36
机器设备	39,935,976.14		5,750,920.64		45,686,896.78
运输工具	3,712,753.46		368,966.49	163,927.80	3,917,792.15
电子设备	2,052,174.20		387,653.39		2,439,827.59
办公家具	548,549.28		176,617.74		725,167.02
构造物	712,668.25		232,033.87		944,702.12
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	190,658,227.15	--			182,224,267.23
其中：房屋及建筑物	83,291,964.21	--			81,464,226.14
机器设备	96,851,329.36	--			91,152,545.47
运输工具	1,814,654.15	--			1,545,746.83
电子设备	2,991,242.92	--			2,653,563.89
办公家具	1,413,870.36	--			1,237,252.62
构造物	4,295,166.15	--			4,170,932.28
五、固定资产账面价值合计	190,658,227.15	--			182,224,267.23
其中：房屋及建筑物	83,291,964.21	--			81,464,226.14
机器设备	96,851,329.36	--			91,152,545.47
运输工具	1,814,654.15	--			1,545,746.83
电子设备	2,991,242.92	--			2,653,563.89
办公家具	1,413,870.36	--			1,237,252.62
构造物	4,295,166.15	--			4,170,932.28

本期折旧额 9,027,528.25 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 611,782.53 元。

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
生产基地技术升级及改扩建	1,286,589.74		1,286,589.74	1,286,589.74		1,286,589.74
合计	1,286,589.74		1,286,589.74	1,286,589.74		1,286,589.74

(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
生产基地技术升级及改扩建	222,500,000.00	1,286,589.74	2,022,346.71	1,997,073.13	25,273.58							1,286,589.74
合计	222,500,000.00	1,286,589.74	2,022,346.71	1,997,073.13	25,273.58	--	--			--	--	1,286,589.74

在建工程项目变动情况的说明

其他减少系管理费用。

(3) 在建工程的说明

截至2014年6月30日，在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

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	17,631,004.88	0.00	0.00	17,631,004.88
1、土地使用权	16,080,919.84			16,080,919.84
2、ERP 软件	1,384,785.04			1,384,785.04
3、办公软件	165,300.00			165,300.00
二、累计摊销合计	3,433,681.93	306,242.70	0.00	3,739,924.63
1、土地使用权	2,894,092.42	160,809.18		3,054,901.60
2、ERP 软件	459,694.51	128,903.52		588,598.03
3、办公软件	79,895.00	16,530.00		96,425.00
三、无形资产账面净值合计	14,197,322.95	-306,242.70	0.00	13,891,080.25
1、土地使用权	13,186,827.42	-160,809.18	0.00	13,026,018.24
2、ERP 软件	925,090.53	-128,903.52	0.00	796,187.01
3、办公软件	85,405.00	-16,530.00		68,875.00
无形资产账面价值合计	14,197,322.95	-306,242.70	0.00	13,891,080.25
1、土地使用权	13,186,827.42	-160,809.18	0.00	13,026,018.24
2、ERP 软件	925,090.53	-128,903.52	0.00	796,187.01

3、办公软件	85,405.00	-16,530.00		68,875.00
--------	-----------	------------	--	-----------

本期摊销额 306,242.70 元。

12、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：		
计提应收账款坏账准备形成	554,582.43	345,776.46
计提其他应收款坏账准备形成	2,689.30	1,889.71
计提存货跌价准备形成	10,331.55	92,172.66
计提长期股权投资减值准备形成	28,200.00	28,200.00
推倒重置房屋建筑物尚余折旧形成	94,755.30	94,755.30
未支付的职工薪酬		258,750.00
预提费用	158,482.95	101,330.24
因政府补助确认为递延收益形成	1,403,548.83	1,690,939.91
无形资产摊销年限差异形成	9,379.30	18,758.60
小计	2,261,969.66	2,632,572.88
递延所得税负债：		

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	3,697,216.19	2,305,176.43
其他应收款坏账准备	17,928.65	12,598.05
存货跌价准备	68,877.01	614,484.38
无形资产摊销年限差异	62,528.67	125,057.35
长期股权投资减值准备	188,000.00	188,000.00
推倒重置房屋建筑物尚余折旧	631,702.02	631,702.02
未支付职工薪酬		1,725,000.00
预提费用	1,056,553.00	675,534.96

递延收益	9,356,992.17	11,272,932.73
小计	15,079,797.71	17,550,485.92

(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	2,261,969.66		2,632,572.88	

13、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	2,317,774.48	1,397,370.36			3,715,144.84
二、存货跌价准备	614,484.38			545,607.37	68,877.01
五、长期股权投资减值准备	188,000.00				188,000.00
合计	3,120,258.86	1,397,370.36		545,607.37	3,972,021.85

14、应付账款

(1) 应付账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	49,880,271.18	47,522,897.08
1-2 年（含 2 年）	3,998.00	2,494,781.42
2-3 年（含 3 年）	7,230.00	2,800,322.86
3 年以上	77,651.50	87,881.50
合计	49,969,150.68	52,905,882.86

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

15、预收账款

(1) 预收账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	1,978,922.18	3,577,372.31
1-2 年（含 2 年）	121,129.50	11,073.50
2-3 年（含 3 年）	805.00	17,259.00
3 年以上	16,454.00	
合计	2,117,310.68	3,605,704.81

16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,725,000.00	11,140,564.85	12,865,564.85	0.00
二、职工福利费	0.00	948,875.88	948,875.88	
三、社会保险费	0.00	3,054,710.65	3,054,710.65	
1、医疗保险费	0.00	816,208.00	816,208.00	
2、基本养老保险费	0.00	1,844,732.20	1,844,732.20	
3、年金缴费	0.00			
4、失业保险费	0.00	195,042.45	195,042.45	
5、工伤保险费	0.00	119,236.80	119,236.80	
6、生育保险费	0.00	79,491.20	79,491.20	
四、住房公积金	0.00	1,043,590.00	1,043,590.00	
六、其他	3,248,064.16	501,325.43	73,998.50	3,675,391.09
合计	4,973,064.16	16,689,066.81	17,986,739.88	3,675,391.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,675,391.09 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 11,500.00 元。

17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,610,102.79	535,475.95
企业所得税	540,181.05	1,409,887.72
个人所得税	13,765.15	74,173.71
城市维护建设税	163,687.73	14,735.54
印花税	5,897.70	11,154.50
房产税	230.43	277,412.32

堤防费	44,802.06	3,309.52
教育费附加	70,151.89	6,315.23
地方教育费附加	44,802.06	3,309.52
土地使用税	0.12	102,837.92
合计	3,493,620.98	2,438,611.93

18、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
安置费	745,846.32	1,077,515.67
预提费用	1,056,553.00	560,000.00
工程押金	41,000.00	41,000.00
其他	490,837.83	608,636.51
合计	2,334,237.15	2,287,152.18

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的大额其他应付款，主要是代发放的职工安置费745,846.32元。

19、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业技术进步和产业升级专项资金	257,142.84	514,285.68
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	49,999.98	99,999.96
光电子信息专项资金	40,000.00	80,000.00
MTS1200A 半导体模块专项拨款（高新技术出口产品项目资金）	50,000.00	100,000.00
大功率快软恢复晶闸管项目拨款（信息产业专项资金）	10,000.00	20,000.00
特大功率 KK 系列快速晶闸管项目拨款	7,500.00	15,000.00
拆迁补偿款	84,631.07	169,262.14
IGBT 模块研发及产业化（电子信息产业振兴和技术改造项目建设）	1,000,000.00	2,000,000.00
大功率 IGBT 模块重大关键技术研发及应用（科技计划项目）	416,666.66	833,333.33
合计	1,915,940.55	3,831,881.11

其他流动负债说明

详见其他非流动负债说明。

20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业技术进步和产业升级专项资金	642,857.34	642,857.34
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	641,666.81	641,666.81
光电子信息专项资金	373,333.32	373,333.32
MTS1200A 半导体模块专项拨款（高新技术出口产品项目资金）	250,000.00	250,000.00
大功率快软恢复晶闸管项目拨款（信息产业专项资金）	93,333.32	93,333.32
特大功率 KK 系列快速晶闸管项目拨款	65,000.00	65,000.00
拆迁补偿款	2,708,194.16	2,708,194.16
IGBT 模块研发及产业化（电子信息产业振兴和技术改造项目建设）	1,833,333.33	1,833,333.33
大功率 IGBT 模块重大关键技术研发及应用（科技计划项目）	833,333.34	833,333.34
合计	7,441,051.62	7,441,051.62

其他非流动负债说明

1、企业技术进步和产业升级专项资金

公司“特大功率KK系列快速晶闸管项目”被确定为信息产业企业技术进步和产业升级专项项目，获得专项补助360万元。根据湖北省发展与改革委员会主持并组织验收委员会“国家信息产业企业技术进步和产业升级专项特大功率KK系列快速晶闸管项目竣工验收意见”，该项目于2009年4月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益257,142.84元，将于2014年结转损益金额257,142.84元列示于其他流动负债，余额642,857.34元列示于其他非流动负债。

2、电子信息产业发展基金

根据电子信息产业发展基金管理办公室和湖北台基半导体股份有限公司2009年9月15日签订的《电子信息产业发展基金资助项目合同书》，公司“大功率FRD半导体模块项目”被确认为电子信息产业发展基金资助项目，获得项目资金100万元，资金于2009年到位。项目资金用于购置的设备（使用年限10年）于2011年5月投入使用，本期按资产折旧进度计入当期损益49,999.98元，将于2014年结转损益金额49,999.98元列示于其他流动负债，余额641,666.81元列示于其他非流动负债。

3、光电子信息专项资金

公司“特大功率晶闸管项目”被确认为湖北省光电子信息专项项目，获得专项补助80万元。根据襄樊市发改委“襄发改高技（2009）465号”文件《关于湖北台基半导体股份有限公司特大功率晶闸管项目竣工验收的批复》，该项目于2009年8月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益40,000元，将于2014年结转损益金额40,000元列示于其他流动负债，余额373,333.32元列示于其他非流动负债。

4、高新技术出口产品项目资金

公司“MTS1200A半导体模块项目”被确定为高新技术出口产品研发资助项目，获得专项补助100万元，项目已验收。本期按资产折旧进度计入当期损益50,000元，将于2014年结转损益金额50,000元列示于其他流动负债，余额250,000.00元列示于其他非流动负债。

5、信息产业专项资金

公司“大功率快软恢复晶闸管项目”被确定为信息产业专项资金支持项目，获得专项补助20万元。根据襄樊市信息产业局襄政信发（2009）31号文件《关于大功率快软恢复晶闸管项目竣工验收的批复》，该项目于2009年8月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益10,000元，将于2014年结转损益金额10,000元列示于其他流动负债，余额93,333.32元列示于其他非流动负债。

6、特大功率KK系列快速晶闸管

公司“特大功率KK系列快速晶闸管项目”被确定为湖北省省级预算内基建支出预算项目，获得专项补助15万元。根据襄发改高技（2009）466号文件襄樊市发改委《关于转发特大功率KK系列快速晶闸管项目竣工验收意见的通知》，该项目于2009年8月验收。本期按资产折旧进度计入当期损益7,500元，将于2014年结转损益金额7,500元列示于其他流动负债，余额65,000.00元列示于其他非流动负债。

7、拆迁补偿款

公司位于湖北省襄阳市襄城区胜利街126号32-35幢房屋（面积为4,630.09平方米）及国有土地（面积3,300.1平方米）列入政府拆迁范围，根据公司与襄樊天和兴业投资有限公司就房屋拆迁达成的协议，房屋拆迁补偿金额为3,845,062.65元；根据公司与襄樊市建设投资经营有限公司签署的《国有土地补偿协议书》，土地占用补偿金额为1,524,646.00元。2010年7月至2011年8月公司收到上述补偿款项合计5,369,708.65元。2011年拆迁全面完成，拆除房屋建筑物损失1,230,816.61元及土地损失753,649.32元合计确认营业外支出1,984,465.93元，同时确认营业外收入1,984,465.93元，补偿款余额3,385,242.72元。公司拆除重建项目于2010年12月投入使用。本期按异地重建资产折旧进度计入当期损益84,631.07元，将于2014年结转损益金额84,631.07元列示于其他流动负债，余额2,708,194.16元列示于其他非流动负债。

8、IGBT模块研发及产业化

公司“IGBT模块研发及产业化”被确定为电子信息产业振兴和技术改造项目建设，获得专项补助400万元。根据襄财建便字（2013）44号文件襄阳市财政局《市财政局关于转拨2013年电子信息产业振兴和技术改造项目中央预算内基本建设资金的通知》，项目补助资金400万元于2013年12月到位。该项补助为综合性项目的政府补助，难以区分与资产相关的部分和与收益相关的部分，则整体归为与收益相关的政府补助，在项目建设期内分期确认损益。项目建设期两年，自专项资金到位之日起正式启动，即本项目从2013年12月开始分二年确认损益。本期计入当期损益100万元，将于2014年结转损益金额100万元列示于其他流动负债，余额1,833,333.33元列示于其他非流动负债。

9、大功率IGBT模块重大关键技术研发及应用

公司“大功率IGBT模块重大关键技术研发及应用”被确定为湖北省科技计划项目，获得专项补助250万元。根据鄂科技发计（2013）13号湖北省科学技术厅《省科技厅关于下达2013年湖北省科技计划项目（第二批）的通知》及襄财企便字（2013）10号襄阳市财政局《关于下达（分配）2013年省科技创新发展专项资金项目及资金专款指标的通知》，项目补助资金250万元于2013年12月到位。该项补助为综合性项目的政府补助，难以区分与资产相关的部分和与收益相关的部分，则整体归为与收益相关的政府补助，在项目建设期内分期确认损益。本项目建设期3年，从2013年到2015年，即本项目从2013年开始分三年确认损益。本期按受益期计入当期损益416,666.67元，将于2014年结转损益金额416,666.66元列示于其他流动负债，余额833,333.34元列示于其他非流动负债。

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
企业技术进步和产业升级专项资金	642,857.34				642,857.34	与资产相关
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	641,666.81				641,666.81	与资产相关
光电子信息专项资金	373,333.32				373,333.32	与资产相关
MTS1200A 半导体模块专项拨款（高新技术出口产品项目资金）	250,000.00				250,000.00	与资产相关
大功率快软恢复晶闸管项目拨款（信息产业专项资金）	93,333.32				93,333.32	与资产相关
特大功率 KK 系列快速晶闸管项目拨款	65,000.00				65,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	2,708,194.16				2,708,194.16	与资产相关
IGBT 模块研发及产业化（电子信息产业振兴和技术改造项目建设）	1,833,333.33				1,833,333.33	与资产相关
大功率 IGBT 模块重大关键技术研发及应用（科技计划项目）	833,333.34				833,333.34	与资产相关
合计	7,441,051.62				7,441,051.62	--

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,080,000.00						142,080,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	562,560,793.66			562,560,793.66
其他资本公积	918,000.00			918,000.00
合计	563,478,793.66			563,478,793.66

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,394,219.72			34,394,219.72
合计	34,394,219.72			34,394,219.72

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	90,113,977.39	--
调整后年初未分配利润	90,113,977.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,454,684.75	--
应付普通股股利	56,832,000.00	
期末未分配利润	56,736,662.14	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	113,337,698.34	109,334,481.00
其他业务收入	723,871.45	896,197.82
营业成本	77,136,155.17	70,927,620.05

(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
钢铁冶金	65,880,024.40	42,301,965.81	57,998,738.68	35,880,417.96
马达驱动	29,175,193.69	22,445,537.68	34,353,494.73	24,368,877.07
输变电	3,333,075.17	2,342,888.98	2,820,608.13	2,085,194.55

轨道交通	3,708,005.89	2,057,607.61	5,243,877.24	2,480,812.02
大功率电源	4,866,924.97	3,335,157.08	4,391,946.92	2,772,104.21
电焊机	3,429,935.88	2,782,974.86	2,187,180.38	1,680,785.71
其 他	2,944,538.34	1,870,023.15	2,338,634.92	1,659,428.53
合计	113,337,698.34	77,136,155.17	109,334,481.00	70,927,620.05

(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
晶闸管	84,800,392.08	54,109,595.82	79,918,778.14	48,908,893.12
模 块	24,990,252.84	20,209,608.14	28,492,592.96	21,380,720.44
其 他	3,547,053.42	2,816,951.21	923,109.90	638,006.49
合计	113,337,698.34	77,136,155.17	109,334,481.00	70,927,620.05

(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 区	62,254,348.80	40,590,982.12	54,096,426.05	34,459,229.63
华 中 区	10,042,994.11	7,137,008.19	10,748,373.25	6,771,058.74
华 南 区	7,579,526.31	5,920,334.81	8,863,930.37	7,146,913.40
华 北 区	7,324,010.41	5,633,516.28	6,769,887.60	4,882,742.89
西 北 区	4,461,869.14	2,819,284.94	6,505,558.91	3,762,014.63
西 南 区	6,299,964.45	4,265,696.53	6,289,527.91	4,206,993.41
东 北 区	2,677,641.91	2,029,580.92	2,800,144.54	1,792,533.45
陕 西 省	8,351,499.20	5,293,578.36	8,859,263.09	5,100,744.46
外贸	4,345,844.01	3,446,173.02	4,401,369.28	2,805,389.44
合计	113,337,698.34	77,136,155.17	109,334,481.00	70,927,620.05

(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
上海兆力电器制造有限公司	13,839,124.79	12.21%
杭州四达电炉成套设备有限公司	5,650,470.09	4.99%

济南富龙电力电子有限公司	4,157,266.67	3.67%
上海雷诺尔科技股份有限公司	3,750,553.85	3.31%
常州市台基电子电器有限公司	3,064,577.78	2.70%
合计	30,461,993.18	26.88%

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	568,879.10	625,467.42	应交增值税、营业税的 7%
教育费附加	243,805.34	268,057.47	应交增值税、营业税的 3%
合计	812,684.44	893,524.89	--

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,763,992.31	1,547,554.17
运输费	681,020.80	666,990.20
差旅费	586,137.60	838,400.77
包装费	410,544.52	364,974.36
业务招待费	344,626.10	501,228.00
广告费	568,841.00	817,666.35
通讯费	37,590.33	39,492.15
折旧	37,625.59	37,671.41
展览费	132,295.55	330,423.51
其他	391,914.06	457,474.35
合计	4,954,587.86	5,601,875.27

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,391,410.15	4,557,850.04
折旧摊提费	2,427,155.68	2,014,734.18
税费	1,084,531.31	972,055.05
低值易耗品	289,252.01	1,121,330.96
办公费	100,303.19	62,460.51

差旅费	210,714.22	144,145.83
业务招待费	130,941.22	162,358.00
运输费	120,520.73	107,238.06
无形资产摊销	306,242.70	398,429.50
水电费	100,601.90	205,986.27
修理费	36,277.36	36,095.55
劳动保险费	28,500.00	150,750.00
排污费	114,301.60	81,492.80
保险费	472,404.36	471,946.38
技术开发费	1,298,325.97	376,890.42
中介服务费	31,348.59	169,411.17
董事会会费	362,673.00	367,158.50
咨询费	314,495.60	148,476.98
绿化费	0.00	188,562.36
工会经费	222,811.30	205,753.11
职工教育经费	278,514.13	257,191.39
其他	1,063,759.22	290,293.95
合计	13,385,084.24	12,490,611.01

29、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,684,279.50	7,433,006.39
利息净支出	-8,684,279.50	-7,433,006.39
汇兑损失	-14,715.17	70,707.59
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	78,385.99	72,962.40
合计	-8,620,608.68	-7,289,336.40

30、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,397,370.36	1,479,168.29
合计	1,397,370.36	1,479,168.29

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,720,940.56	3,161,363.89	
其他	19,178.00	26,738.00	
合计	2,740,118.56	3,188,101.89	

(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
递延收益本期转入损益金额	1,915,940.56	499,273.89	与资产相关	是
博士后产业基地建设补助		100,000.00	与收益相关	是
土地财政补贴奖励资金		1,000,000.00	与收益相关	是
博士后产业基地奖励		50,000.00	与收益相关	是
耕地占用税返还		600,000.00	与收益相关	是
耕地占用税返还		912,090.00	与收益相关	是
中小企业国际市场开拓资金	55,000.00		与收益相关	是
中国驰名商标补贴	500,000.00		与收益相关	是
标准化项目奖励	250,000.00		与收益相关	是
合计	2,720,940.56	3,161,363.89	--	--

32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	560.35		
其中：固定资产处置损失	560.35		
其他	10,900.00	4,813.57	
合计	11,460.35	4,813.57	

33、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	3,899,666.64	4,105,707.18
递延所得税调整	370,603.22	224,515.46
合计	4,270,269.86	4,330,222.64

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	23,454,684.75	24,980,281.39
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,327,724.48	2,707,073.04
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	21,126,960.27	22,273,208.35
分母			
年初股份总数	4	142,080,000.00	142,080,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	142,080,000.00	142,080,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	830,066,990.77	846,726,638.91
为报告期发行新股或债转股等新增的，归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期发行新股或债转股等新增的，归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		
为报告期回购或现金分红等减少的，归属于公司普通股股东的净资产	15	56,832,000.00	56,832,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	16	2	2
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	796,689,675.52	814,874,920.30
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*14/10-15*16/10$	822,850,333.15	840,272,779.61

35、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
存款利息收入	10,189,245.27
政府补助	2,720,940.56
其他	1,155,642.45
合计	14,065,828.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	670,984.50
低值易耗品	1,058,171.87
市场推广及售后	701,136.55
技术开发费	1,298,325.97
差旅费	759,942.02
运输费	838,451.33
咨询服务费用	1,409,603.41
业务招待费	475,567.32
绿化排污费用	114,301.60
保险费及劳动保险费	500,904.36
其他	3,279,509.64
合计	11,106,898.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
退地款	10,007,146.06
合计	10,007,146.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付股利手续费	67,735.83
合计	67,735.83

36、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	23,454,684.75	24,980,281.39
加：资产减值准备	1,392,039.76	1,479,168.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,027,528.25	8,538,752.28
无形资产摊销	306,242.70	398,429.50
长期待摊费用摊销		0.00
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	560.35	
财务费用（收益以“一”号填列）	67,735.83	64,764.25
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	370,603.22	224,515.46
存货的减少（增加以“一”号填列）	-4,542,426.81	1,103,256.83
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	4,013,269.09	1,801,258.04
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,779,184.42	-1,867,513.27
其他	-1,915,940.56	-499,273.89
经营活动产生的现金流量净额	33,953,481.00	36,223,638.88
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	485,011,624.64	454,237,718.22
减：现金的期初余额	502,415,042.78	502,785,482.69
现金及现金等价物净增加额	-17,403,418.14	-48,547,764.47

(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	485,011,624.64	502,415,042.78
其中：库存现金	43,955.41	12,170.65
可随时用于支付的银行存款	484,967,669.23	502,402,872.13
三、期末现金及现金等价物余额	485,011,624.64	502,415,042.78

七、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
襄阳新仪元半导体有限责任公司	控股股东	有限责任公司	襄阳市高新区邓成大道49号国际创新产业基地7号楼1008室	邢雁	对工业实业的投资	2400 万元	49.66%	49.66%	邢雁	75702157-5

2、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
尼尔国际整流器有限公司	产成品	市场价	571,282.53	0.50%	370,844.57	0.34%

3、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	尼尔国际整流器有限公司	229,917.23	11,495.86	155,865.70	7,764.86

八、股份支付

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

九、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 35,061,653.66 元。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、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）	-560.35	
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）	2,720,940.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,278.00	
减：所得税影响额	410,933.73	
合计	2,327,724.48	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,454,684.75	24,980,281.39	796,689,675.52	830,066,990.77
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,454,684.75	24,980,281.39	796,689,675.52	830,066,990.77
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.1651	0.1651
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.1487	0.1487

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 报告期应收票据期末余额2,659.97万元，较期初减少2,715.05万元，下降50.51%，系期初应收票据余额较大，报告期到期兑付和抵给供应商所致。

(2) 报告期应收账款期末余额6,046.30万元，较期初增加2,035.95万元，增长50.77%，系报告期客户信用期内的应收款增加所致。

(3) 报告期预付款项期末余额97.25万元，较期初增加28.21万元，增长40.85%，系期初预付款余额较小，报告期募投项目工程款、生产用材料款预付增加所致。

(4) 报告期其他应收款期末余额34.06万元，较期初减少990.59万元，下降96.68%，系收到襄阳市高新区土地退款所致。

(5) 报告期预收款项期末余额211.73万元，较期初减少148.84万元，下降41.28%，系预收的货款报告期已实现销售所致。

(6) 报告期应交税费期末余额349.36万元，较期初增加105.50万元，增长43.26%，系应交增值税以及与增值税相关的税费增加所致。

(7) 报告期其他流动负债期末余额191.59万元，较期初较少191.59万元，下降50%，系报告期对递延收入按规定确认了补贴收入所致。

(8) 报告期末分配利润期末余额5,673.67万元，较期初较少3,337.73万元，下降37.04%，系报告期实施了2013年度的现金分红方案。

(9) 报告期发现营业外支出1.15万元，较期初增加0.66万元，增长138.08%，系期初基数小，报告期扶贫捐赠所致。

(10) 报告期实现投资活动产生的现金流量净额为554.28万元，较期初增加流入3,341.75万元，增长119.88%，系募投项目主体建成，资金投入同比减少，同时收回襄阳市高新区购地退款所致。

第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

湖北台基半导体股份有限公司

法定代表人：

二〇一四年八月十八日