



深圳市麦捷微电子科技  
股份有限公司

2014 年半年度报告

证券简称：麦捷科技

证券代码：300319

二零一四年八月十八日

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	3
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第七节 财务报告.....	35
第八节 备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人李文燕、主管会计工作负责人江黎明及会计机构负责人(会计主管人员)李海森声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 06 月 30 日的公司总股本 55,506,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

公司半年度财务报告已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、麦捷科技	指	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
动能东方	指	新疆动能东方股权投资有限公司，系本公司控股股东
慧智泰投资	指	深圳市慧智泰投资咨询有限公司，系本公司股东
赣州麦捷	指	赣州麦捷电子科技有限公司，系本公司全资子公司
香港麦捷	指	香港麦捷电子贸易有限公司，系本公司全资子公司
苏州麦捷	指	苏州麦捷灿勤电子元件有限公司，系本公司控股子公司
董事会	指	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司章程

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	麦捷科技	股票代码	300319
公司的中文名称	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	麦捷科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN MICROGATE TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MICROGATE		
公司的法定代表人	李文燕		
注册地址	深圳市龙华新区观澜街道广培社区裕新路 65 号南兴工业园厂房第一栋、第二栋		
注册地址的邮政编码	518110		
办公地址	深圳市龙华新区观澜街道广培社区裕新路 65 号南兴工业园厂房第一栋、第二栋		
办公地址的邮政编码	518110		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.szmicrogate.com">http://www.szmicrogate.com</a>		
电子信箱	securities@szmicrogate.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜波	刘倩
联系地址	深圳市龙华新区观澜街道广培社区裕新路 65 号南兴工业园厂房第一栋、第二栋	深圳市龙华新区观澜街道广培社区裕新路 65 号南兴工业园厂房第一栋、第二栋
电话	0755-28085000-320	0755-28085000-320
传真	0755-28085605	0755-28085605
电子信箱	securities@szmicrogate.com	securities@szmicrogate.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
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）	88,047,345.06	72,152,902.51	22.03%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,286,160.72	13,850,314.82	-11.29%
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）	12,019,595.64	12,577,257.90	-4.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,195,079.02	15,887,556.89	-79.89%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0576	0.2979	-80.66%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.26	-11.54%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.26	-11.54%
加权平均净资产收益率	3.81%	4.98%	-1.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.74%	4.52%	-0.78%
	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）	415,154,304.28	370,583,251.40	12.03%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	339,723,689.78	303,170,730.88	12.06%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.1205	5.6837	7.69%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	55,506,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

## 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）	-154,864.67	
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）	271,000.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	153,289.40	

得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,157.50	
减：所得税影响额	-8,297.83	
合计	266,565.08	--

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

## 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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 七、重大风险提示

1、行业风险：宏观经济的好坏情况直接影响消费者对电子产品的消费热情，关系着整个电子行业的景气度及增量空间，同时伴随着电商平台、移动手机客户端应用软件等新兴互联网销售方式的崛起，也进一步加剧电子终端厂商的市场价格竞争，导致下游客户对公司产品的品质和价格都较为敏感，产品市场价格会有一定的下降，同时原材料和人力成本及费用逐年上升，给公司经营带来较大压力，公司的经营业绩会因此受到一定影响。公司将采取扩充产能增加销售收入、加强成本管控和提高新品的销售量等有效措施来应对这一风险。

2、募投项目风险：募投项目的达产是一个循序渐进的过程，如果资源配置过快，会导致项目形成的固定资产折旧与摊销直接影响当期的经营业绩；如果未来募投项目实施完成，释放的产能得不到及时的消化，也将会对公司的发展产生不利影响。公司已通过调整募投项目的达产时间来稳步实施募投项目，加大畅销和高毛利率产品的设备配置来扩充产能，加强销售和推广力度来消化已经释放的产能，争取实现快速提升销售收入。

3、产品市场风险：公司的产品主要供给下游的智能手机、平板电脑等智能移动终端领域，这些领域的产品特点是更新换代速度快，如果公司不能敏感的捕捉到行业发展趋势，跟不上市场变化节奏，会使公司在未来的竞争中处于不利境地。公司已通过密切跟踪行业发展趋势，增加研发投入和研发技术人员配置，切实提高公司的整体研发力量和水平，加快新产品的开发速度，进行持续的技术创新和产品更新来应对这

一不利因素。

4、人力资源风险：随着募投项目的实施和公司规模的不断扩大，公司对专业人才和管理人员的需求量也进一步加大，也给公司的运营管理带来了新的挑战，如果人才队伍不能稳定和及时补充并形成有序发展，将对公司的运营扩张产生制约。公司一直通过规范化管理来加强团队的建设，丰富企业文化内涵，不断完善公司人才激励与考核机制的有效性，并于2014年6月30日完成公司限制性股票激励计划所涉限制性股票的授予登记工作，充分激发了管理人员及核心人员的积极性。与此同时，公司还通过重点引进行业技术人才和加强新晋技术人员的培养工作，努力克服未来人才断层和后续发展动力不足等问题。

## 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

报告期内，公司实现销售收入8,804.73万元，与上年同比增长22.03%，实现营业利润1,394.80万元，与上年同比下降3.33%，实现归属于上市公司股东的净利润1,228.62万元，与上年同比下降11.29%。造成归属于上市公司股东的净利润下降原因，主要是由于人力成本的不断上升、募投项目投入设备折旧增加，同时报告期内开始摊销股权激励费用124.79万元，营业外收入较去年同期减少101.81万元。

报告期内，公司主要完成以下工作：

#### （1）顺利完成股权激励计划授予登记工作

为进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励考核机制，实现公司和股东价值最大化，激发管理人员及核心人员积极性，公司于2014年3月26日推出了限制性股票激励计划。2014年6月30日，公司完成了向符合条件的49名激励对象216.6万股（不含预留16万股）限制性股票的全部授予登记工作。

#### （2）合理有效实施募投项目

公司通过调整募投项目的达产时间来稳步实施募投项目，加大畅销和高毛利率产品的设备配置来扩充产能，加强销售和推广力度来消化已经释放的产能，从而有效地快速提升销售收入。

#### （3）加强新产品开发，增强公司产品市场竞争力

公司密切跟踪汽车电子、智能家电、移动支付和可穿戴设备等新兴行业领域的发展趋势，加强研发平台建设，积极参与平台客户的早期研发，加快新产品的开发速度。为了实现公司的可持续发展，公司加大了研发投入，持续进行产品创新和技术创新，不断深入在功率电感、磁性材料和射频电子元器件等基础领域的技术研究与产品开发，以此增强公司产品的市场竞争力，进一步提升公司的核心竞争力。

#### （4）产品品质提升，市场拓展效果显著

公司一直注重产品品质的提升，不断完善产品质量体系，强化生产流程精细化管理和品质管控，致力于为客户提供品质优异的产品和完善的服务。在市场拓展方面，公司进一步加强和大客户长期稳定的合作伙伴关系，不断开拓新的市场领域，重点继续深挖手机、TV和MID等领域的潜在客户，加强代理商管理与合作，总体市场拓展效果显著。

上半年，公司的经营情况取得了一定的成果，但是由于股权激励费用的摊销也给经营带来了一定的压力与挑战，公司管理层坚信在董事会领导下，公司一定能完成年初制定的经营目标，实现股权激励计划制定的业绩指标，努力给股东创造良好的收益与回报。

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	88,047,345.06	72,152,902.51	22.03%	
营业成本	63,365,385.35	48,529,759.34	30.57%	人力成本上升、募投项目投入设备折旧增加，



				开始摊销股权激励费用。
销售费用	2,939,185.38	2,482,551.55	18.39%	
管理费用	7,605,400.48	6,383,930.44	19.13%	
财务费用	-447,753.98	-1,045,708.32	-57.18%	募集资金投入项目导致利息减少
所得税费用	1,942,918.34	2,352,042.15	-17.39%	
研发投入	2,675,959.68	2,076,414.01	28.87%	研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	3,195,079.02	15,887,556.89	-79.89%	收到的其他与经营活动有关的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-24,213,628.65	-53,839,461.61	-55.03%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	26,377,723.48	-10,263,534.11	-357.00%	实施股权激励计划使吸收投资收到的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	5,262,240.36	-48,244,081.65	-110.91%	随着募投项目的逐步实施，公司募集资金减少。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现销售收入8,804.73万元，较去年同期增长22.03%，主要是因为募投项目的合理有效实施使得公司产能得到提升，同时加大了销售力度以及市场拓展使销售收入得到增长。

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

公司自成立以来始终专注于片式功率电感及片式LTCC射频元器件等新型片式被动电子元器件的研发、生产及销售，主要研发和制造各类射频元器件、贴片电感、贴片磁珠、磁珠排、LC滤波器、介质天线、压敏电阻、功率电感、各类插装式和贴片式绕线电感等系列产品，并为下游客户提供技术支持服务和元器件整体解决方案。

报告期内，公司实现销售收入8,804.73万元，较去年同期增长22.03%，实现归属于上市公司股东的净利润1,228.62万元，较去年同期下降11.29%。

## (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						
电子元器件	88,047,345.06	63,365,385.35	28.03%	22.03%	30.57%	-4.71%

## 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

报告期内，公司前五名供应商合计采购金额为28,730,136.76元，上年同期前五名供应商合计采购金额为30,869,868.65元，具体如下表，第一名主要原材料供应商未发生变化，采购额也在正常范围内；随着后期募投项目的实施，公司采购的设备减少，致使设备供应商退出了公司前五名供应商，主要为正常产销所需材料供应商。

单位：元

2014年1-6月			2013年1-6月		
供应商名称	金额	占本期采购总额的比例	供应商名称	金额	占本期采购总额的比例
第一名	13,422,890.88	21.62%	第一名	12,018,329.84	15.72%
第二名	7,166,692.22	11.54%	第二名	7,593,404.87	9.93%
第三名	3,108,013.49	5.01%	第三名	4,617,802.20	6.04%
第四名	2,675,676.46	4.31%	第四名	3,503,799.52	4.58%
第五名	2,356,863.71	3.80%	第五名	3,136,532.22	4.10%
合计	28,730,136.76	46.28%	合计	30,869,868.65	40.37%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，公司前五名客户合计销售金额为46,568,164.52元，上年同期前五名客户合计销售金额为29,605,604.28元，具体如下表，前五大客户占营业收入的比例变化不大。公司前四名为长期稳定的大客户与合作伙伴，未发生变化，且销售收入持续增长；公司主要产品规格型号较多、应用广泛，客户数量庞大、客户需求多样化，客户采购公司产品的数量和型号不同，均会使公司前五名客户中的部分发生变化，但不会对公司未来经营产生影响。

单位：元

2014年1-6月			2013年1-6月		
客户名称	金额	占本期营业收入的比例	客户名称	主营业务收入	占本期营业收入的比例
第一名	17,335,505.94	19.69%	第一名	9,996,666.57	13.85%
第二名	15,402,683.89	17.49%	第二名	9,789,718.24	13.57%
第三名	5,866,576.94	6.66%	第三名	4,425,665.77	6.13%
第四名	4,434,994.04	5.04%	第四名	2,754,037.64	3.82%
第五名	3,528,403.71	4.01%	第五名	2,639,516.06	3.66%
合计	46,568,164.52	52.89%	合计	29,605,604.28	41.03%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
赣州麦捷电子科技有限公司	生产各类电子元器件、集成电路产品； 进出口贸易	-73,368.08
香港麦捷电子贸易有限公司	代收代付公司的境外货款业务	-1,338.24
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	生产销售各类电子元器件	-359,405.26

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 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

### (1) 公司所处行业的基本情况

公司所处的电子元器件制造业是电子信息产业的基础支撑产业。二十世纪九十年代起，通讯设备、消费类电子、计算机、互联网应用产品、汽车电子、机顶盒等产业发展迅猛，同时伴随着国际制造业向中国转移，中国大陆电子元器件行业得到了快速发展。目前，我国电子元器件行业总产值约占电子信息产业的五分之一，电子元器件产业已成为支撑我国电子信息产业发展的重要基础。

随着下游整机产品的轻薄化、便携化、复杂化及集成化，电子元器件行业的制造工艺也在不断进步，以片式化、微型化、高频化、模块化、低功耗、响应速率快、高精度等为代表特征的新型电子元器件逐渐成为电子元器件行业的主流。电子元器件行业发展速度的快慢、所达到的技术水平和生产规模，直接影响整个电子信息产业的发展，对发展信息技术、改造传统产业、提升现代化装备水平、促进科技进步都具有重大影响。

新一代信息技术产业是二十一世纪八大战略性新兴产业之一，新型电子元器件是新一代信息技术产业的重要组成部分，特别是片式电子元器件已成为全球经济发展的一个热点。据CMIC数据显示，目前世界电子元件的市场规模大约每年1600亿美元左右，并预计2013年市场规模将突破3000亿美元。随着世界电子制造业向中国大规模转移，根据电子元件协会发布的《中国电子元件“十二五”规划》，未来5年，我国电子元件行业销售收入总额达到1.88万亿元，年均增长10%。根据中国电子元件行业协会的统计数据，预计2014年全球市场对LTCC射频元器件的需求量将达到125亿只，合计人民币57.5亿元，对LTCC射频元件需求量复合增长率将达到18.19%。

### (2) 电子元器件行业的发展现状

#### a、国家产业政策的有力支持

新型电子元器件一直是国家大力支持发展的行业。电子元器件制造水平的高低对于整个电子信息产业的技术水平和系统集成能力都具有重要影响。为了促进新型电子元器件产业的快速发展，政府出台了一系列文件，优先支持片式化、微型化、集成化、高性能的新型电子元器件的规模生产，提升国内元器件材料的基础研发和配套能力。电感和射频元器件由于材料工艺精度较高，制作工艺难度也较大，其片式化进程远滞后于其他电子元器件，片式功率电感和片式LTCC射频元器件的研发、生产、制造成为国家产业政策大力支持的对象。

#### b、广阔的市场前景

随着电子信息产业的迅猛发展，终端产品的更新换代间隔不断缩短，具备新设计、新理念、新功能的电子产品层出不穷，有力地拉动了电子元器件的市场需求。特别是以手机为中心的移动通讯技术和有线、无线数字通讯网的不断更新换代，以及便携式计算机等数码产品在高速度、高存储密度、轻薄化等方面的日益进步，电子产品向着小型化、便携化以及多功能化等方向飞速发展，直接带动了表面贴装技术的崛起。随着SMT对传统插装技术的替代，体积小、性能好、功能多、可靠性高、集成度高的片式电子元器件在电路板上的安装密度逐年提高。

#### c、新型电子元器件对传统电子元器件的替代进程加快

随着电子产品向“轻、薄、短、小”方向发展，传统的插装电感器已不能适应表面安装技术发展的需要。体积小、安装方便、屏蔽性能优良、可靠性高、适合于高密度表面安装的片式功率电感在移动通信、计算机、汽车电子、高分辨电视、广播卫星等领域获得广泛应用。片式化率成为衡量一个国家和地区电子元器件制造工艺水平高低的重要标志。

#### d、下游电子终端产品价格竞争激烈导致行业竞争加剧

公司面临的市场环境正处于激烈变化中，公司下游的主要客户终端市场2012年开始实现较快增长，2014年预计将继续维持较高增长速度，但终端市场行业内竞争将会进一步加剧，将引起价格下降，行业集中度增加。这些变化一定会影响到上游的电子元器件行业的格局，对于公司来说，亦是一个巨大的挑战。

#### (3) 电子元件行业发展趋势

随着电子整机在小型化、便携式、多功能、数字化及高可靠性、高性能方面的需求，对元件的小型化、集成化以及模块化要求愈来愈迫切。下游电子整机产品“轻、薄、短、小”的发展趋势决定了上游电子元件朝小型化和片式化发展的必然趋势。

电子元件由原来只为适应整机的小型化及其新工艺要求为主的改进，变成以满足数字技术、微电子技术发展所提出的特性要求为主，而且是成套满足的产业化发展阶段。

新型电子元件体现了当代和今后电子元件向高频化、片式化、微型化、薄型化，低功耗，响应速率快、高分辨率、高精度、高功率、多功能、组件化、复合化、模块化和智能化等发展趋势。

#### (4) 公司在行业中的竞争优势和竞争地位保持不变

公司是国家级高新技术企业，并于2012年5月23日在深圳交易所创业板挂牌上市，成为深圳市第180家上市公司。公司产品在行业内具有较高的知名度和市场占有率，片式功率电感生产行业及LTCC射频元件行业在国内厂商中均处于行业领先地位，2014年（第27届）中国电子元件百强企业。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕着年度经营计划，认真贯彻执行既定的发展目标，推进并组织落实各项工作，稳步实施募投项目，推动项目的顺利达产，同时加强市场拓展，扩大销售领域，优化内部管理组织架构，强化生产管控和成本管理，加大研发力度，全面提升公司的综合实力，从而提高产品的市场占有率和公司的行业地位，进一步推动公司业绩的持续和快速增长。

## 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

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主要包括：（1）行业风险；（2）募投项目风险；（3）产品市场风险；（4）人力资源风险。关于公司应对各风险拟采取的具体措施，具体请参见第二节之——“重大风险提示”的相关内容。

## 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	17,618.48
报告期投入募集资金总额	2,273.85
已累计投入募集资金总额	15,110.84

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	5,681
累计变更用途的募集资金总额比例	32.24%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市麦捷微电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]532号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1334万股，每股面值人民币1元，募集资金总额为204,102,000元，扣除发行费用27,917,238.57元，募集资金净额为176,184,761.43元。以上募集资金已由深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2012年5月18日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具深鹏所验字[2012]0114号《验资报告》验证确认。</p> <p>经公司2012年5月15日召开的第二届董事会第十次会议审议通过后，公司连同保荐机构平安证券分别与中国工商银行股份有限公司深圳观澜支行，招商银行股份有限公司深圳福田支行，平安银行股份有限公司深圳红树湾支行，包商银行股份有限公司深圳分行签署了《募集资金三方监管协议》。</p> <p>公司于2013年4月11日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更募集资金专户及签订募集资金三方监管协议的议案》，同意撤销原平安银行股份有限公司深圳红树湾支行募集资金专用账户，同时决定在上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行开设新的募集资金专用账户，将原募集资金专用账户余额全部转入新开专户并与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行及保荐机构平安证券签署《募集资金三方监管协议》。</p> <p>2013年4月15日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，公司根据市场需求情况对“片式电感系列产品扩产建设项目”进行调整，根据该建设项目的实际需要，使用超募资金追加投资5,378万元。公司与中国工商银行股份有限公司观澜支行、平安证券签订了《募集资金三方监管协议补充协议》。公司于包商银行股份有限公司开立的募集资金账户资金已全部转出，公司已办理了该募集资金专户的注销手续。该专户注销后，公司与平安证券、包商银行股份有限公司深圳分行签订的《募集资金三方监管协议》终止。</p>	

## （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											
片式电感系列产品扩产建设项目	是	7,574	12,952	1,649.37	12,851.74	99.23%	2013年12月31日	156.7	757.39	否	否
片式LTCC射频元器件产业化建设项目	是	2,746	2,443	580.67	1,451.36	59.41%	2014年12月31日	27.58	78.98	否	否
研发中心建设项目	否	1,571	1,571	43.81	807.74	51.42%	2014年12月31日			否	否

承诺投资项目小计	--	11,891	16,966	2,273.85	15,110.84	--	--	184.28	836.37	--	--
超募资金投向											
片式电感系列产品扩产建设项目	是	5,378					2013 年 12 月 31 日				
片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目	是	-303					2014 年 12 月 31 日				
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	5,075				--	--			--	--
合计	--	16,966	16,966	2,273.85	15,110.84	--	--	184.28	836.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>片式电感系列产品扩产建设项目在验收阶段，部分尾款未付所致。</p> <p>片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目由于该项目在实施前期过程中变更实施主体和实施地点，同时根据公司的发展战略以及市场环境，为了合理配置企业资源和提高企业投资效益，本着谨慎和高效的原则，公司主动放缓了该项目的资金投入，致使项目实施进度受到一定程度影响。</p> <p>研发中心建设项目根据公司发展规划和行业发展趋势，结合公司实际情况对项目进行了优化调整，同时由于行业高端人才的紧缺，人才的引进和配置时间较长，致使实施进度受到一定程度影响。</p>										
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、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额 5727.48 万元，2013 年 4 月 15 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金对募投资项目追加投资的议案》，公司根据市场需求情况对“片式电感系列产品扩产建设项目”进行调整，根据该建设项目的实际需要，使用超募资金追加投资 5,378 万元。另由于“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”实施地点与实施主体的变更，原计划投入该项目募集资金总额多于变更后项目实施所需资金总额，该部分资金金额为 303 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，公司超募资金余额为 652.48 万元，目前存放于上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2013 年 4 月 15 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更部分募投项目的议案》，决定将募投项目中“片式电感系列产品扩产建设项目”和“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”实施地点由赣州变更为深圳市坪山新区，实施主体由赣州麦捷科技有限公司变更为本公司，根据市场需求情况对片式电感系列产品扩产建设项目进行调整，依据该建设项目的实际需要，拟使用超募资金追加投资 5,378 万元，合计项目总投资额为 12,952 万元。</p>										
募集资金投资项目	适用										

实施方式调整情况	以前年度发生  2013年4月15日,公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更部分募投项目的议案》、《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》,决定将募投项目中“片式电感系列产品扩产建设项目”和“片式LTCC射频元器件产业化建设项目”实施地点由赣州变更为深圳市坪山新区,实施主体由赣州麦捷变更为本公司,根据市场需求情况对片式电感系列产品扩产建设项目进行调整,依据该建设项目的实际需要,拟使用超募资金追加投资5,378万元,合计项目总投资额为12,952万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  公司使用超募资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金(4,779,183.30元)不符合募集资金置换预先投入的自筹资金的要求。按照相关法律法规的规定,本报告期分别从工行深圳观澜支行、平安银行深圳红树湾支行、招行深圳福田支行转帐3,530,731.87元、566,657.50元、681,793.93元到包商银行深圳分行。
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	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (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
1、片式电感系列产品扩产建设项目	1、片式电感系列产品扩产建设项目	12,952	1,649.37	12,851.74	99.23%	2013年12月31日	156.7	否	否
2、片式LTCC射频元器件产业化建设项目	2、片式LTCC射频元器件产业化建设项目	2,443	580.67	1,451.36	59.41%	2014年12月31日	27.58	否	否
3、研发中心建设项目	3、研发中心建设项目	1,571	43.81	807.74	51.42%	2014年12月31日			



合计	--	16,966	2,273.85	15,110.84	--	--	184.28	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司于 2013 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于拟变更部分募投项目的议案》，公司决定将募投项目中“片式电感系列产品扩产建设项目”和“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”实施地点由赣州变更为深圳市坪山新区，实施主体由赣州麦捷科技有限公司变更为本公司；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》，根据公司募投项目片式电感系列产品扩产建设项目的实际需要，该项目拟使用超募资金追加投资 5,378 万元，合计项目总投资额为 12,952 万元。2013 年 3 月 22 日第二届监事会第九次会议审议通过了上述议案，2013 年 4 月 15 日 2013 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，具体变更情况详见附表 2。相关公告已于 2013 年 3 月 26 日、2013 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露。</p> <p>公司于 2014 年 2 月 24 日召开的深圳市麦捷微电子科技股份有限公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资进度的议案》，将片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目和研发中心建设项目的达到预定可使用状态日期从 2013 年 12 月 31 日调整至 2014 年 12 月 31 日，2014 年 2 月 24 日第三届监事会第三次会议审议通过了该议案。相关公告已于 2014 年 2 月 25 日在巨潮资讯网披露。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>片式电感系列产品扩产建设项目在验收阶段，部分尾款未付所致。</p> <p>片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目由于该项目在实施前期过程中变更实施主体和实施地点，同时根据公司的发展战略以及市场环境，为了合理配置企业资源和提高企业投资效益，本着谨慎和高效的原则，公司主动放缓了该项目的资金投入，致使项目实施进度受到一定程度影响。</p> <p>研发中心建设项目根据公司发展规划和行业发展趋势，结合公司实际情况对项目进行了优化调整，同时由于行业高端人才的紧缺，人才的引进和配置时间较长，致使实施进度受到一定程度影响。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司	不适用	否	保本浮动收益类	1,000	2013年12月20日	2014年02月18日	理财收益=认购金额×投资者认购的该理财计划的预期最高年化收益率×实际理财天数÷365	1,000	是			8.55
招商银行股份有限公司	不适用	否	保本浮动收益类	1,000	2014年03月06日	2014年04月30日	理财收益=认购金额×投资者认购的该理财计划的预期最高年化收益率×实际理财天数÷365	1,000	是			6.78
招商银行股份有限公司	1,000	否	保本浮动收益类	1,000	2014年05月14日	2014年07月16日	理财收益=认购金额×投资者认购的该理财计划的预期最高年化收益率×实际理财天数÷365		是		7.94	
合计				3,000	--	--	--	2,000	--	0	7.94	15.33
委托理财资金来源				公司闲置自有资金。								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2013年12月20日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明				公司于2013年12月19日召开了第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》，为提高公司自有资金的使用效率和收益，公司董事会同意公司使用不超过9,000万元人民币的闲置自有资金购买银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用，自公司董事会审议通过之日起两年内有效。								

##### (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

### 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26日，公司召开的2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》，以公司2013年12月31日的股本5,334万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.00元（含税），共分配现金股利533.4万元人民币。《2013年度利润分配方案》符合《公司章程》中关于现金分红政策的规定，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%，且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的累计可分配利润的30%，本次利润分配决策程序完备，独立董事发表了独立意见，充分维护了中小股东的合法权益。

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：	不适用

## 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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	15
分配预案的股本基数 (股)	55,506,000
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	67,556,812.38
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司第三届董事会第八次会议审议通过了 2014 年半年度利润分配方案：以本公司 2014 年 6 月 30 日总股本为基数，按照每 10 股转增 15 股的比例用资本公积金转增股本。本次利润分配预案的提出及审议程序符合公司章程的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，公司独立董事发表了独立意见。</p>	

## 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。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

经向中国证券监督管理委员会备案无异议，公司2014年第一次临时股东大会批准实施《深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》。公司第三届董事会第七次董事会决议于2014年5月29日向首批激励对象49名授予首期限限制性股票共计216.6万股。上述限制性股票的登记授予工作已于2014年6月30日完成，并于2014年7月1日上市。

公司本次向激励对象授予限制性股票216.6万股（不包括预留部分16万股），按照相关估值工具于2014年5月29日（确定授予日）测算限制性股票的公允价值，最终确认授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为2,642.52万元，该等公允价值总额作为公司本次激励计划的总成本将在激励计划的实施过程中按照解锁比例分期确认。

经测算，预计2014年至2017年限制性股票成本摊销情况见下表：

授予的限制性股票（万股）	限制性股票的公允价值（元/股）	需摊销的总费用（万元）	2014年（万元）	2015年（万元）	2016年（万元）	2017年（万元）
216.60	12.20	2,642.52	873.50	1,112.06	528.50	128.46

报告期内，公司摊销限制性股票成本 124.79 万元。

有关公司限制性股票激励计划以及首期授予工作的公告查询索引目录见下表：

公告编号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2014-011	第三届董事会第四次会议决议公告	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014-012	第三届监事会第四次会议决议公告	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	麦捷科技股权激励计划实施考核管理办法	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	麦捷科技限制性股票激励计划（草案）及摘要	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	限制性股票激励计划（草案）激励对象名单	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	独立董事关于第三届董事会第四次会议相关事项的独立意见	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	监事会关于第三届董事会第四次会议相关事项的审核意见	无	2014年3月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014-017	关于限制性股票激励计划（草案）激励对象名单的更正公告	无	2014年3月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014-022	关于限制性股票激励计划草案获得中国证监会备案无异议的公告	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014-023	第三届董事会第六次会议决议	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014-024	第三届监事会第六次会议决议	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	独立董事公开征集委托投票权报告书	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	律师事务所关于麦捷科技限制性股票激励计划之法律意见书	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	麦捷科技独立董事关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的独立意见	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	麦捷科技限制性股票激励计划（草案修订稿）	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	麦捷科技限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要	无	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014-027	公司2014年第一次临时股东大会决议公告	无	2014年5月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
	广东华商律师事务所关于深圳市麦捷微电子科技股份有限公司2014年第一	无	2014年5月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

	次临时股东大会的法律意见书			
2014-028	第三届董事会第七次会议决议	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014-029	第三届监事会第七次会议决议	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014-030	关于向激励对象授予限制性股票的公告	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014-031	关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的公告	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
	独立董事关于第三届董事会第七次会议相关事项的独立意见	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
	广东华商律师事务所关于深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划首次授予相关事项的法律意见书	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
	麦捷科技限制性股票激励计划对象名单（调整后）	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
	监事会关于第三届董事会第七次会议相关事项的审核意见	无	2014年5月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014-035	关于限制性股票授予完成的公告	无	2014年6月30日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

#### 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	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
李文燕夫妇及张美蓉夫妇	实际控制人、总经理	日常关联交易	为支持公司的发展，解决公司向银行申请综合授信额度担保的问题，度公司实际控制人李文燕夫妇及公司总经理张美蓉夫妇为公司总额不超过2,000万元的银行综合授信额度提供连带责任担保，具体数额以公司根据资金使用	具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限	具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限	10,000	83.33%	不适用	具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限为一年，免于支付担保	2013年08月23日	2013-045 关于公司股东为公司申请银行授信提供关联担保的公告

			计划与银行签订的额度协议为准。	为一年，免于支付担保费用。	为一年，免于支付担保费用。				费用。		
李文燕夫妇及张美蓉夫妇	实际控制人、总经理	日常关联交易	为支持公司的发展，解决公司向银行申请综合授信额度担保的问题，度公司实际控制人李文燕夫妇及公司总经理张美蓉夫妇为公司总额不超过 2,000 万元的银行综合授信额度提供连带责任担保，具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。	具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限为一年，免于支付担保费用。	具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限为一年，免于支付担保费用。	2,000	16.67%	不适用	具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限为一年，免于支付担保费用。	2014 年 02 月 25 日	2014-008 关于公司股东为公司申请银行授信提供关联担保的公告 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计				--	--	12,000	--	--	--	--	--
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）											
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				不适用							

## 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

## 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

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

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	张美蓉、江	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总	2014 年 03	任职内长	截止目前,

诺	黎明、张照前	数的 25%；在离职后六个月内，不得转让其所持有的本公司股份；离职后六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	月 28 日	期有效	承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
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	公司控股股东动能东方、实际控制人丘国波先生及李文燕先生、股东慧智泰投资、张美蓉女士、张海恩先生、胡根昌先生、张照前先生	自麦捷科技股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司/本人直接或间接持有的麦捷科技股份，也不要求麦捷科技回购本公司/本人所持有的麦捷科技股份。	2012 年 05 月 23 日	2012-05-23 至 2015-05-23	截止目前,承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	李文燕先生、丘国波先生、张美蓉女士、李明先生、郑毅松先生、张海恩先生、胡根昌先生、张照前先生	在本人任职期间，本人每年转让的麦捷科技股份不超过本人直接或间接持有的麦捷科技股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，本人不转让直接或间接持有的麦捷科技股份；在麦捷科技首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内本人不转让直接持有的麦捷科技股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内本人不转让直接持有的麦捷科技股份。	2012 年 05 月 23 日	任职内长期有效	截止目前,承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	动能东方、丘国波先生、李文燕先生、慧智泰投资、张美蓉女士、李明先生、郑毅松先生	控股股东、实际控制人及其他主要股东关于避免同业竞争的承诺：在本承诺函签署之日，本人/本公司及本人/本公司控制的公司均未生产、开发任何与麦捷科技及其下属子公司生产的产品及构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与麦捷科技及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与麦捷科技及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，本人/本公司及本人/本公司控制的公司将不生产、开发任何与麦捷科技及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间			长期有效

	<p>接经营任何与麦捷科技及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与麦捷科技及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本人/本公司及本人/本公司控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司控制的公司将不与麦捷科技及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与麦捷科技及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则本人/本公司及本人/本公司控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到麦捷科技经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。在本人/本公司及本人/本公司控制的公司与麦捷科技存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人/本公司将向麦捷科技赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。</p>			
动能东方、丘国波先生、李文燕先生	<p>控股股东、实际控制人关于房屋租赁的承诺：本公司租赁的生产经营厂房均已按规定办理了房屋租赁备案登记手续，租赁协议合法有效，且不存在任何纠纷；由于深圳土地成本相对较高，土地使用情况紧张，较难取得工业用地土地使用权，深圳企业租赁厂房的情况较为普遍，且公司生产经营对租赁厂房无特殊要求，较容易租到合适的厂房，公司生产用地均为租赁不会对生产经营构成不利影响。发行人控股股东、实际控制人承诺，如因上述房屋租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致本公司发生损失，则将由其承担全部损失或费用。</p>		长期有效	截止目前，承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
动能东方、丘国波先生、李文燕先生	<p>控股股东、实际控制人关于关联交易的承诺：控股股东动能东方、实际控制人丘国波、李文燕承诺：报告期内，本公司/本人不存在占用发行人资金的情况，本公司/本人承诺未来不以任何方式占用发行人资金；本公司/本人承诺未来除发行人全资子公司外，绝不委托任何与本公司/本人存在关联关系的第三方代收发行人境外货款；本公司/本人将尽力避免与发行人发生关联交易。如客观情况要求发生关联交易，本公司/本人将按照《公司章程》、《关联交易决策制度》及《独立董事工作制度》等的要求，由有权机构批准后方可实施。如任何有权部门认定本公司/本人有通过关联交易损害发行人利益的情形，本公司/本人将在发行人无需支付任何对价的前提下，无条件地全额补偿发行人所遭受的损失。</p>		长期有效	截止目前，承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
动能东方、丘国波先生、李文燕先生	<p>控股股东、实际控制人就公司税收优惠事项的承诺：对于本公司需补缴上市前各年度企业所得税的风险，公司控股股东动能东方和实际控制人丘国波先生、李文燕先生作出承诺：如日后税务主管部门要求麦捷科技补缴上述因享受企业所得税减免优惠而少缴的税款，则本人将在麦捷科技无需支付任何对价的前提下，无条件地全额承担其应补交的税款及因此所产生的所有相关费用。</p>		长期有效	截止目前，承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

其他对公司 中小股东所 作承诺					
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）	不适用				

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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬 （万元）	20
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会 计师姓名	梁烽、凌松梅

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

因筹划重大资产重组事项，公司股票于 2014 年 7 月 21 日上午开市起停牌。目前，该事项正在进行当中。

## 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	35,064,000	65.74%				-3,462,000	-3,462,000	31,602,000	56.93%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	35,064,000	65.74%				-3,462,000	-3,462,000	31,602,000	56.93%
其中：境内法人持股	25,632,000	48.05%						25,632,000	46.18%
境内自然人持股	9,432,000	17.68%				-3,462,000	-3,462,000	5,970,000	10.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	18,276,000	34.26%				5,628,000	5,628,000	23,904,000	43.07%
1、人民币普通股	18,276,000	34.26%				5,628,000	5,628,000	23,904,000	43.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	53,340,000	100.00%				2,166,000	2,166,000	55,506,000	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

2014年5月23日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，计划向高级管理人员、中层管理人员、核心业务（技术）人员授予限制性股票，授予价格为每股13.09元，并授权董事会执行本次股权激励计划。公司第三届董事会第七次董事会决议于2014年5月29日向首批激励对象49名授予首期限限制性股票共计216.6万股（不含预留16万股）。上述限制性股票的登记授予工作已于2014年6月30日完成，并于2014年7月1日上市。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年5月23日召开2014年第一次临时股东大会，审议并通过了《深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，向激励对象定向发行股票216.6万股，占本计划提交股东大会审议前公司股本总额5,334万股的4.06%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成《深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》所涉限制性股票的授予登记工作，授予日为2014年5月29日。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成《深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》所涉限制性股票的授予登记工作，授予日为2014年5月29日。

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

本次限制性股票授予后，按新股本5,550.6万股摊薄计算，公司2013年度每股收益为0.45元。

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	5,905							
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
新疆动能东方股权投资有限公司	境内非国有法人	36.10%	20,040,000		20,040,000		质押	7,660,000
深圳市慧智泰投资咨询有限公司	境内非国有法人	10.07%	5,592,000		5,592,000		质押	1,320,000
李明	境内自然人	6.80%	3,774,000			3,774,000	质押	3,774,000
张美蓉	境内自然人	3.98%	2,208,000	500,000	2,208,000		质押	1,410,000
郑毅松	境内自然人	3.34%	1,854,000			1,854,000	质押	1,854,000
张海恩	境内自然人	2.46%	1,368,000		1,368,000		质押	600,000
胡根昌	境内自然人	0.94%	524,000		524,000			
张照前	境内自然人	0.91%	504,000	300,000	504,000			
王越	境内自然人	0.58%	321,000	161,000		321,000		
张红	境内自然人	0.54%	300,000	150,000		300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股	不适用							

成为前 10 名股东的情况（如有）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，深圳市慧智泰投资咨询有限公司是张美蓉持股 100% 的个人独资企业，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也不知其是否属于上市公司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
李明	3,774,000	人民币普通股	3,774,000
郑毅松	1,854,000	人民币普通股	1,854,000
王越	321,000	人民币普通股	321,000
张红	300,000	人民币普通股	300,000
陈贺香	286,041	人民币普通股	286,041
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	275,300	人民币普通股	275,300
陈晓峰	260,000	人民币普通股	260,000
刘伯新	260,000	人民币普通股	260,000
邓颖蕾	208,700	人民币普通股	208,700
蔡浩	200,000	人民币普通股	200,000
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	<p>1、公司前 10 名无限售流通股股东中，公司未知股东间是否存在关联关系，也不知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人；</p> <p>2、公司前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东，深圳市慧智泰投资咨询有限公司是张美蓉持股 100% 的个人独资企业，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也不知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、股东陈贺香通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 286,041 股；</p> <p>2、股东陈晓峰通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 260,000 股；</p> <p>3、股东蔡浩通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 200,000 股。</p>		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李文燕	董事长	现任								
张美蓉	董事、总经理	现任	1,708,000			1,708,000	0	500,000		500,000
张海恩	董事、副总经理	现任	1,368,000			1,368,000				
江黎明	董事、财务总监	现任					0	200,000		200,000
柯文明	董事	现任								
王琦蓉	董事	现任								
郑 军	独立董事	现任								
张 鹏	独立董事	现任								
古 群	独立董事	现任								
董晓鹏	监事	现任								
麦春媚	监事	现任								
郭宏娟	监事	现任								
胡根昌	副总经理	现任	524,000			524,000				
张照前	副总经理	现任	204,000			204,000	0	300,000		300,000
姜波	董秘	现任								
合计	--	--	3,804,000	0	0	3,804,000	0	1,000,000	0	1,000,000

#### 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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 08 月 18 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	【众会字(2014)第 4771 号】
注册会计师姓名	梁烽、凌松梅

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

#### 深圳市麦捷微电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市麦捷微电子科技股份有限公司（以下简称麦捷科技）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度和 2014 年度 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦捷科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，麦捷科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦捷科技 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度和 2014 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 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：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,600,656.64	81,338,416.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,963,333.39	804,416.37
应收账款	64,834,599.79	58,891,244.04
预付款项	4,169,206.29	3,401,021.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	175,439.79	183,082.74
应收股利		
其他应收款	5,520,190.04	2,747,176.38
买入返售金融资产		
存货	66,636,706.91	56,122,446.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,838,933.88	21,563,474.76
流动资产合计	255,739,066.73	225,051,278.38
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	124,313,060.42	126,665,091.46
在建工程	2,780,368.96	
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	810,606.82	3,523,133.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,629,241.23	5,880,646.65
递延所得税资产	2,923,918.30	2,854,513.40
其他非流动资产	22,958,041.82	6,608,587.62
非流动资产合计	159,415,237.55	145,531,973.02
资产总计	415,154,304.28	370,583,251.40
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	1,902,398.08	
应付账款	51,315,988.17	42,085,176.88
预收款项	3,726,075.67	7,601,953.47
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,003,737.89	2,521,388.89
应交税费	1,168,018.01	2,156,032.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	439,212.52	84,459.55
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	59,555,430.34	54,449,011.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,389,999.98	11,661,000.00
非流动负债合计	11,389,999.98	11,661,000.00
负债合计	70,945,430.32	66,110,011.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	55,506,000.00	53,340,000.00
资本公积	200,623,028.83	173,188,232.19
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,037,884.66	14,836,145.40
一般风险准备		
未分配利润	67,556,812.38	61,806,390.92
外币报表折算差额	-36.09	-37.63
归属于母公司所有者权益合计	339,723,689.78	303,170,730.88
少数股东权益	4,485,184.18	1,302,509.27
所有者权益（或股东权益）合计	344,208,873.96	304,473,240.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	415,154,304.28	370,583,251.40

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,693,543.41	75,340,555.89
交易性金融资产		
应收票据	6,504,867.02	804,416.37
应收账款	62,879,579.51	57,946,720.11
预付款项	3,822,493.86	3,386,061.61
应收利息	175,439.79	183,082.74
应收股利		
其他应收款	4,925,951.88	5,694,601.52
存货	65,088,103.53	55,899,424.95
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,631,244.11	21,563,474.76
流动资产合计	243,721,223.11	220,818,337.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,779,262.69	11,283,386.00
投资性房地产		
固定资产	122,776,489.54	125,550,772.95
在建工程	604,256.40	
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	810,606.82	773,426.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,629,241.23	5,880,646.65
递延所得税资产	2,923,918.30	2,854,513.40
其他非流动资产	22,958,041.82	6,608,587.62
非流动资产合计	160,481,816.80	152,951,333.01
资产总计	404,203,039.91	373,769,670.96

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	1,902,398.08	
应付账款	44,774,471.37	39,697,201.66
预收款项	3,726,075.67	7,601,953.47
应付职工薪酬	1,003,737.89	2,503,737.89
应交税费	1,168,018.01	2,131,341.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	402,463.46	6,622,750.55
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	52,977,164.48	58,556,984.72
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	11,389,999.98	11,661,000.00
非流动负债合计	11,389,999.98	11,661,000.00
负债合计	64,367,164.46	70,217,984.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	55,506,000.00	53,340,000.00
资本公积	200,623,028.83	173,188,232.19
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,037,884.66	14,836,145.40
一般风险准备		
未分配利润	67,668,961.96	62,187,308.65
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	339,835,875.45	303,551,686.24



负债和所有者权益（或股东权益）总计	404,203,039.91	373,769,670.96
-------------------	----------------	----------------

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	88,047,345.06	72,152,902.51
其中：营业收入	88,047,345.06	72,152,902.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	74,252,641.82	57,723,705.59
其中：营业成本	63,365,385.35	48,529,759.34
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	481.87	260,188.50
销售费用	2,939,185.38	2,482,551.55
管理费用	7,605,400.48	6,383,930.44
财务费用	-447,753.98	-1,045,708.32
资产减值损失	789,942.72	1,112,984.08
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）	153,289.40	
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）	13,947,992.64	14,429,196.92
加：营业外收入	288,896.36	1,307,039.80
减：营业外支出	183,918.51	
其中：非流动资产处置损失	171,918.51	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,052,970.49	15,736,236.72
减：所得税费用	1,942,918.34	2,352,042.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,110,052.15	13,384,194.57
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	12,286,160.72	13,850,314.82
少数股东损益	-176,108.57	-466,120.25
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.23	0.26
（二）稀释每股收益	0.23	0.26
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	12,110,052.15	13,384,194.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,286,160.72	13,850,314.82
归属于少数股东的综合收益总额	-176,108.57	-466,120.25

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	85,092,799.55	71,622,714.49
减：营业成本	60,769,979.71	47,976,328.82
营业税金及附加	12.73	260,188.50
销售费用	2,901,942.88	2,482,551.55
管理费用	6,959,976.32	5,988,962.24
财务费用	-437,727.20	-1,046,994.50
资产减值损失	733,699.39	507,949.59
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)	-373,481.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列)	13,791,453.96	15,453,728.29
加：营业外收入	288,896.36	226,552.54
减：营业外支出	120,039.41	
其中：非流动资产处置损失	108,039.41	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	13,960,310.91	15,680,280.83
减：所得税费用	1,942,918.34	2,352,042.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	12,017,392.57	13,328,238.68
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	12,017,392.57	13,328,238.68

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

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	70,779,845.00	66,385,365.33
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	3,325,911.35	1,530,129.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,461,521.44	8,608,395.87
经营活动现金流入小计	75,567,277.79	76,523,890.20
购买商品、接受劳务支付的现金	45,090,491.77	42,955,350.75
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	11,335,087.93	7,711,460.45
支付的各项税费	3,350,801.08	2,806,920.15
支付其他与经营活动有关的现金	12,595,817.99	7,162,601.96
经营活动现金流出小计	72,372,198.77	60,636,333.31
经营活动产生的现金流量净额	3,195,079.02	15,887,556.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	153,289.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,723,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,876,389.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,090,018.05	53,201,961.61
投资支付的现金	20,000,000.00	637,500.00
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	47,090,018.05	53,839,461.61

投资活动产生的现金流量净额	-24,213,628.65	-53,839,461.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,711,723.48	
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	31,711,723.48	
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	5,334,000.00	10,263,534.11
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	5,334,000.00	10,263,534.11
筹资活动产生的现金流量净额	26,377,723.48	-10,263,534.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-96,933.49	-28,642.82
五、现金及现金等价物净增加额	5,262,240.36	-48,244,081.65
加：期初现金及现金等价物余额	81,338,416.28	175,484,478.40
六、期末现金及现金等价物余额	86,600,656.64	127,240,396.75

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

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	71,058,950.10	66,879,365.22
收到的税费返还	3,325,911.35	1,525,742.83
收到其他与经营活动有关的现金	1,115,299.99	8,047,758.72
经营活动现金流入小计	75,500,161.44	76,452,866.77
购买商品、接受劳务支付的现金	44,948,128.63	42,647,132.16
支付给职工以及为职工支付的现	10,914,975.25	7,350,166.45

金		
支付的各项税费	3,293,388.61	2,760,820.18
支付其他与经营活动有关的现金	10,872,717.09	7,164,260.43
经营活动现金流出小计	70,029,209.58	59,922,379.22
经营活动产生的现金流量净额	5,470,951.86	16,530,487.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,934,937.84	
取得投资收益所收到的现金	153,289.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,132,227.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,164,121.95	53,201,961.61
投资支付的现金	20,000,000.00	637,500.00
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	46,164,121.95	53,839,461.61
投资活动产生的现金流量净额	-23,031,894.71	-53,839,461.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,352,940.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,352,940.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,334,000.00	10,263,534.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,334,000.00	10,263,534.11
筹资活动产生的现金流量净额	23,018,940.00	-10,263,534.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-105,009.63	-28,643.72

五、现金及现金等价物净增加额	5,352,987.52	-47,601,151.89
加：期初现金及现金等价物余额	75,340,555.89	174,110,805.12
六、期末现金及现金等价物余额	80,693,543.41	126,509,653.23

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	53,340,000.00	173,188,232.19			14,836,145.40		61,806,390.92	-37.63	1,302,509.27	304,473,240.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	53,340,000.00	173,188,232.19			14,836,145.40		61,806,390.92	-37.63	1,302,509.27	304,473,240.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,166,000.00	27,434,796.64			1,201,739.26		5,750,421.46	1.54	3,182,674.91	39,735,633.81
（一）净利润							12,286,160.72		-176,108.57	12,110,052.15
（二）其他综合收益								1.54		1.54
上述（一）和（二）小计							12,286,160.72	1.54	-176,108.57	12,110,052.15
（三）所有者投入和减少资本	2,166,000.00	27,434,796.64								29,600,796.64
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	2,166,000.00	27,434,796.64								29,600,796.64
3. 其他										
（四）利润分配					1,201,739.26		-6,535,739.26			-5,334,000.00

1. 提取盈余公积					1,201,739.26		-1,201,739.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,334,000.00			-5,334,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
									3,358,783.48	3,358,783.48
四、本期期末余额	55,506,000.00	200,623,028.83			16,037,884.66		67,556,812.38	-36.09	4,485,184.18	344,208,873.96

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	53,340,000.00	173,188,232.19			12,331,660.80		50,032,517.79	0.58		288,892,411.36
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	53,340,000.00	173,188,232.19			12,331,660.80		50,032,517.79	0.58		288,892,411.36
三、本期增减变动金额（减少					2,504,4		11,773,8	-38.21	1,302,509	15,580,828



以“一”号填列)					84.60		73.13		.27	.79
(一) 净利润							24,946,357.73		-39,525.25	24,906,832.48
(二) 其他综合收益								-38.21		-38.21
上述(一)和(二)小计							24,946,357.73	-38.21	-39,525.25	24,906,794.27
(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					2,504,484.60		-13,172,484.60			-10,668,000.00
1. 提取盈余公积					2,504,484.60		-2,504,484.60			
2. 提取一般风险准备							-10,668,000.00			-10,668,000.00
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									1,342,034.52	1,342,034.52
四、本期期末余额	53,340,000.00	173,188,232.19			14,836,145.40		61,806,390.92	-37.63	1,302,509.27	304,473,240.15

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

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	53,340,000 .00	173,188,23 2.19			14,836,145 .40		62,187,308 .65	303,551,68 6.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	53,340,000 .00	173,188,23 2.19			14,836,145 .40		62,187,308 .65	303,551,68 6.24
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	2,166,000. 00	27,434,796 .64			1,201,739. 26		5,481,653. 31	36,284,189 .21
（一）净利润							12,017,392 .57	12,017,392 .57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,017,392 .57	12,017,392 .57
（三）所有者投入和减少资本	2,166,000. 00	27,434,796 .64						29,600,796 .64
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额	2,166,000. 00	27,434,796 .64						29,600,796 .64
3. 其他								
（四）利润分配					1,201,739. 26		-6,535,739. 26	-5,334,000. 00
1. 提取盈余公积					1,201,739. 26		-1,201,739. 26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,334,000. 00	-5,334,000. 00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	55,506,000 .00	200,623,02 8.83			16,037,884 .66		67,668,961 .96	339,835,87 5.45

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	53,340,000 .00	173,188,23 2.19			12,331,660 .80		50,314,947 .22	289,174,84 0.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	53,340,000 .00	173,188,23 2.19			12,331,660 .80		50,314,947 .22	289,174,84 0.21
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					2,504,484. 60		11,872,361 .43	14,376,846 .03
(一) 净利润							25,044,846 .03	25,044,846 .03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,044,846 .03	25,044,846 .03
(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					2,504,484. 60		-13,172,48 4.60	-10,668,00 0.00
1. 提取盈余公积					2,504,484. 60		-2,504,484. 60	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,668,000.00	-10,668,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	53,340,000.00	173,188,232.19			14,836,145.40		62,187,308.65	303,551,686.24

法定代表人：李文燕

主管会计工作负责人：江黎明

会计机构负责人：李海森

### 三、公司基本情况

#### 1.1 公司基本情况

##### 1.1.1 公司概况

中文名称：深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

注册地址：深圳市龙华新区观澜街道广培社区裕新路65号南兴工业园厂房第一栋、第二栋

成立时间：2001年3月14日

注册资本：5,550.6万元

法人营业执照号码：440301102972197

法定代表人：李文燕

##### 1.1.2 经营范围

经依法登记,公司的经营范围：经营进出口业务（按深贸管准证字第[2001]0793号核准范围办理）；生产各类电子元器件、集成电路等电子产品（不含国家限制项目）；普通货运。

#### 1.2 历史沿革

1.2.1 2007年10月22日根据麦捷有限公司2007年股东会决议，麦捷有限公司整体变更为股份有限公司。此次整体变更经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]134号验资报告验证，并办理了工商变更登记。变更后股东出资明细如下：

股东名称	出资金额	持股比例
广东动能东方投资有限公司	20,040,000.00	50.10%
中国瑞联实业集团有限公司	9,600,000.00	24.00%
深圳慧智泰投资咨询有限公司	5,592,000.00	13.98%

北京雨和雪投资顾问有限公司	760,000.00	1.90%
张美蓉	1,708,000.00	4.27%
张海恩	1,368,000.00	3.42%
胡根昌	524,000.00	1.31%
邓颖蕾	204,000.00	0.51%
张照前	204,000.00	0.51%
合计	40,000,000.00	100.00%

1.2.2 2011年1月25日，公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于中国瑞联实业集团有限公司将所持股权转让给李明、郑毅松、刘晓春的议案》。中国瑞联实业集团有限公司以协议方式将其所持有公司9,600,000.00股股份（占公司全部股份的24%）分别转让给李明、郑毅松、刘晓春。其中，转让给李明5,032,000.00股，转让给郑毅松2,472,000.00股，转让给刘晓春2,096,000.00股。转让后，中国瑞联实业集团有限公司不再持有公司的股份。公司于2011年1月28日办理了工商变更登记，变更后的股东明细如下：

股东名称	出资金额	持股比例
广东动能东方投资有限公司	20,040,000.00	50.10%
深圳慧智泰投资咨询有限公司	5,592,000.00	13.98%
李明	5,032,000.00	12.58%
郑毅松	2,472,000.00	6.18%
刘晓春	2,096,000.00	5.24%
张美蓉	1,708,000.00	4.27%
张海恩	1,368,000.00	3.42%
北京雨和雪投资顾问有限公司	760,000.00	1.90%
胡根昌	524,000.00	1.31%
邓颖蕾	204,000.00	0.51%
张照前	204,000.00	0.51%
合计	40,000,000.00	100.00%

1.2.3 2012年4月20日经中国证券监督管理委员会"证监许可[2012]532号"文核准，公司公开发行不超过1,334万股人民币普通股。此次变更经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2012]0114号验资报告验证，并办理了工商变更登记。变更后股东出资明细如下：

股东名称	出资金额	持股比例
发起人股		
广东动能东方投资有限公司	20,040,000.00	37.5703%
深圳慧智泰投资咨询有限公司	5,592,000.00	10.4837%
李明	5,032,000.00	9.4338%
郑毅松	2,472,000.00	4.6344%
刘晓春	2,096,000.00	3.9295%
张美蓉	1,708,000.00	3.2021%

张海恩	1,368,000.00	2.5647%
北京雨和雪投资顾问有限公司	760,000.00	1.4248%
胡根昌	524,000.00	0.9824%
邓颖蕾	204,000.00	0.3825%
张照前	204,000.00	0.3825%
发起人股小计	40,000,000.00	74.9907%
社会公众普通股(A股)	13,340,000.00	25.0093%
合计	53,340,000.00	100.0000%

1.2.4 经深圳证券交易所《关于深圳市麦捷微电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2012]128号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“麦捷科技”，股票代码“300319”；其中本次公开发行中网上定价发行的 1,070 万股股票将于 2012 年 5 月 23 日起上市交易。

1.2.5 根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、第三届董事会第七次会议通过的《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司对关键管理人员、公司核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行股权激励的其他人员授予限制性股票216.6万股（不含预留16万股），公司总股本由53,340,000.00股增至55,506,000.00股，业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字（2014）4351号验资报告验证。

### 1.3 行业性质、经营范围及主营业务

经营范围：生产各类电子元器件、集成电路等电子产品(不含国家限制项目)；经营进出口业务(按深贸管准证字第[2001]0793号核准范围办理)；普通货运。

公司所属行业为电子制造业。公司目前主要从事电子产品生产加工和销售。

### 1.4 公司基本组织架构

股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的执行机构，监事会是公司的监督机构。公司实行董事会领导下的总经理负责制，负责公司的日常经营和管理；公司各职能部门主要包括：采购部、技术部、质量控制部、设备部、制造部、市场部、研发部、财务部、人力资源部和审计部等部门。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

注：如公司编制报告期内合并备考报表的，需披露合并备考报表的编制基础。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

#### (1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) “一揽子交易”的会计处理方法

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除



了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### b、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### c、可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### d、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

#### b、金融资产的计量

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

易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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

### (3) 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (4) 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。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款年末余额 50 万元以上。其他应收款年末余额 10 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法。

**(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
组合 1	账龄分析法	账龄组合
组合 2	其他方法	合并关联方组合
组合 3	其他方法	房屋租赁押金组合

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 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

组合名称	方法说明
合并关联方组合	合并关联方应收款项不计提坏账准备
房屋租赁押金组合	房屋租赁押金不计提坏账准备

**(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	应收账款期末余额 50 万元、其他应收款期末余额 10 万元以下，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能

力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (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

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

### (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

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- a、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。
- b、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。
- c、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，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- d、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。
- e、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

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。

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，投资企业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。采用权

益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为对被投资单位施加重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b、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**

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

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%
办公及其他	5	10.00%	18%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### (5) 其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

### (2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

一般借款则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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限2年平均摊销。软件按2年至5年平均摊销。

### (2) 无形资产减值准备的计提

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

### (4) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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、管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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该无形资产；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

公司的产品销售客户分成国内客户和国外客户两个类别。

a、国内客户销售收入确认的具体原则向国内客户销售产品：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，双方核对确认对账单后开出发票。由于相关的风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。



b、国外客户销售收入确认的具体原则向国外客户销售产品：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经海关申报后，取得出口报关单申报联和装箱单。货物报关离开口岸当日，海关打印出口报关单及出口退税联，公司以出口专用发票“记账联”、出口报关单、销售合同作为收入核算的依据，确认销售收入。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入。

### **(4) 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**

已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

## **21、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。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。

### **(2) 会计政策**

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，应当确认为递延收益，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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

a、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准为政府拨款文件，若政府文件未明确规定补助对象，则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申请文件的具体内容或与政府部门签订的合同；对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益；

b、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法为长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

c、政府补助的确认时点为实际收到政府补助时。

## 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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

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

## 24、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

不适用

### (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

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	应纳营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	应纳增值税、应纳营业税	3%

## 2、税收优惠及批文

根据财税〔2002〕7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》的有关规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

2001年6月21日公司获得深国税退字[2001]0627130号《广东省出口企业退税登记证》，增值税实行免、抵、退税管理办法。

2013年4月3日，本公司取得深圳市宝安区地方税务局下发的《税务事项通知书》〈深地税宝观澜备[2013]33号〉，该通知书同意本公司于2013年4月3日申报的国家级高新技术企业减按15%税率征收企业所得税（证书编号：GF201244200149）的申请，并已完成登记备案，本公司自登记备案之日起执行减免税率15%。

## 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有者权益中所享有份额后的余额
赣州麦捷电子科技有限公司	全资子公司	赣州	制造业	1000	生产各类电子元器件、集成电路产品；进出口贸易	0.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
香港麦捷电子贸易有限公司	全资子公司	香港	贸易	0.84	代收代付公司的境外货款业务	0.84	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注：赣州麦捷电子科技有限公司已于2014年6月30日完成工商注销登记手续。

(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有者权益中所享有份额后的余额
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	控股子公司	张家港	制造业	1000 万元	生产新型电子元器件、销售自产产品、进出口贸易	477.09	0.00	51.00 %	51.00 %	是	448.52	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

根据本公司之子公司苏州麦捷灿勤电子元件有限公司2013年12月20日的股东会决议和批准的公司章程，注册资本314.53万元增加至1000万元，由原股东按出资比例出资，出资方式为货币资金，全部出资已经到位，并于2014年1月20日完成工商变更登记。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

公司第三届董事会第三次会议通过注销子公司赣州麦捷电子科技有限公司的议案，公司于2014年6月30日完成注销手续，不再将其纳入合并范围。

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
赣州麦捷电子科技有限公司	9,473,228.84	-73,368.08

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

公司第三届董事会第三次会议通过注销子公司赣州麦捷电子科技有限公司的议案，公司于2014年6月30日完成注销手续，不再将其纳入合并范围。

#### 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：	--	--	19,626.88	--	--	665,635.26
人民币	--	--	19,617.51	--	--	665,625.97
港币	11.80	0.79375	9.37	11.82	0.7862	9.29
银行存款：	--	--	86,581,029.76	--	--	79,452,781.02
人民币	--	--	79,391,604.91	--	--	70,339,771.20
美元	1,074,057.24	6.1528	6,608,532.56	1,337,682.52	6.0969	8,155,716.56
港币	731,832.80	0.79375	580,892.29	1,217,574.09	0.7862	957,293.26
其他货币资金：	--	--		--	--	1,220,000.00
人民币	--	--		--	--	1,220,000.00
合计	--	--	86,600,656.64	--	--	81,338,416.28

其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
信用证保证金	-	1,220,000.00
合计	-	1,220,000.00

##### 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	7,963,333.39	804,416.37
合计	7,963,333.39	804,416.37

**(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**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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
深圳创维数字技术股份有限公司	2014 年 01 月 20 日	2014 年 07 月 20 日	1,043,254.19	
深圳创维数字技术股份有限公司	2014 年 02 月 20 日	2014 年 08 月 20 日	952,345.25	
深圳创维数字技术股份有限公司	2014 年 03 月 17 日	2014 年 09 月 17 日	917,975.28	
生迪光电科技股份有限公司	2014 年 03 月 31 日	2014 年 09 月 17 日	376,113.50	
深圳辉煌通讯技术有限公司	2014 年 03 月 31 日	2014 年 07 月 23 日	349,212.50	
合计	--	--	3,638,900.72	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无已贴现或质押的商业承兑票据。

**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	183,082.74	594,795.66	602,438.61	175,439.79
其中：1.定期存款利息	183,082.74	594,795.66	602,438.61	175,439.79
合计	183,082.74	594,795.66	602,438.61	175,439.79

**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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	71,118,763.96	100.00%	6,284,164.17	8.55%	64,581,323.89	100.00%	5,690,079.85	8.81%
组合小计	71,118,763.96	100.00%	6,284,164.17	8.55%	64,581,323.89	100.00%	5,690,079.85	8.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	71,118,763.96	--	6,284,164.17	--	64,581,323.89	--	5,690,079.85	--

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 年以内小计	60,008,318.14	84.38%	1,800,249.55	53,265,955.02	82.48%	1,597,978.64
1 至 2 年	3,852,588.82	5.42%	385,258.88	5,457,907.20	8.45%	545,790.72
2 至 3 年	4,513,144.66	6.34%	1,353,943.40	3,301,644.54	5.11%	990,493.36
3 年以上	2,744,712.34	3.86%	2,744,712.34	2,555,817.13	3.96%	2,555,817.13
合计	71,118,763.96	--	6,284,164.17	64,581,323.89	--	5,690,079.85

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
深圳市麦科通电子技术有限公司	客户	6,359,262.58	1 年以内	8.94%
福建捷联电子有限公司	客户	5,414,248.98	1 年以内	7.61%
小米通讯技术有限公司	客户	4,924,124.42	1 年以内	6.92%
冠捷显示科技（厦门）有限公司	客户	4,628,703.25	1 年以内	6.51%
东莞华贝电子科技有限公司	客户	3,419,846.57	1 年以内	4.81%
合计	--	24,746,185.80	--	34.79%

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,184,299.18	88.10%	364,119.38	7.02%	2,385,437.67	77.78%	319,671.53	13.40%
押金组合	700,010.24	11.90%			681,410.24	22.22%		
组合小计	5,884,309.42	100.00%	364,119.38	6.19%	3,066,847.91	100.00%	319,671.53	10.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,884,309.42	--	364,119.38	--	3,066,847.91	--	319,671.53	--

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 年以内小计	4,566,886.40	88.09%	137,006.60	1,631,624.89	68.40%	48,948.75
1 至 2 年	23,000.00	0.45%	2,300.00	12,700.00	0.53%	1,270.00
2 至 3 年	528,000.00	10.18%	158,400.00	673,800.00	28.25%	202,140.00
3 年以上	66,412.78	1.28%	66,412.78	67,312.78	2.82%	67,312.78
合计	5,184,299.18	--	364,119.38	2,385,437.67	--	319,671.53

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

详见下表

## (3) 其他应收款金额前五单位情况

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
张家港保税区灿勤科技有限公司	非关联方	3,406,040.78	1 年以内	57.88%
深圳市坑梓秀新股份合作公司新乔围分公司	租赁方	475,400.00	2-3 年	8.08%
中华人民共和国南头海关	海关保证金	391,949.00	1 年以内	6.66%
深圳南兴实业公司	租赁方	303,610.24	3 年以上	5.16%
张照前	公司员工	163,000.00	1 年以内	2.77%
合计	--	4,740,000.02	--	80.55%

## 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	1,698,174.30	40.73%	1,453,327.39	42.73%
1 至 2 年	2,399,071.56	57.54%	1,885,369.29	55.44%
2 至 3 年	35,034.66	0.84%	61,299.26	1.80%
3 年以上	36,925.77	0.89%	1,025.67	0.03%
合计	4,169,206.29	--	3,401,021.61	--

### (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
台湾致嘉科技股份有限公司	非关联方	1,198,617.87	1 年以内	材料款未结算
进口关税	非关联方	1,140,434.52	1 年以内	业务未完结
AGLIENT TECHNOLOGIES SINGAPORE(SALES)PTE LTD	非关联方	268,758.30	1 年以内	业务未完结
东莞市石碣冠明机械厂	非关联方	159,000.00	1-2 年	业务未完结
东莞市石碣全鑫模具经营部	非关联方	119,380.00	1 年以内	业务未完结
合计	--	2,886,190.69	--	--

## 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	17,660,291.71		17,660,291.71	14,327,844.02		14,327,844.02
在产品	8,339,607.84		8,339,607.84	5,583,912.04		5,583,912.04
库存商品	43,145,683.65	2,508,876.29	40,636,807.36	38,568,155.88	2,357,465.74	36,210,690.14

合计	69,145,583.20	2,508,876.29	66,636,706.91	58,479,911.94	2,357,465.74	56,122,446.20
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

**(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					
在产品					
库存商品	2,357,465.74	151,410.55			2,508,876.29
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	2,357,465.74	151,410.55			2,508,876.29

**(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			
库存商品	不良品		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
增值税进项税留抵额	9,838,933.88	11,563,474.76
合计	19,838,933.88	21,563,474.76

## 其他流动资产说明

公司于2014年5月14日购买招商银行“岁月流金”保本理财产品。该产品于2014年7月16日到期，如到期之前无单方违约，方可收回投资。

增值税进项税留抵额是将应交税费的增值税的负数余额重分类到其他流动资产列示，同时将上期可比数据进行了同样处理。

## 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：	174,652,240.66	4,452,284.93		1,022,134.67	178,082,390.92
其中：房屋及建筑物					
机器设备	159,383,469.25	4,189,785.92		581,634.67	162,991,620.50
运输工具	2,532,306.49			261,000.00	2,271,306.49
计算机及电子设备	9,035,252.22	112,877.07			9,148,129.29
办公设备	3,701,212.70	149,621.94		179,500.00	3,671,334.64
--	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：	47,497,964.04		6,657,776.56	866,645.26	53,289,095.34
其中：房屋及建筑物					
机器设备	36,564,197.70		6,271,339.26	470,195.26	42,365,341.69
运输工具	635,891.57		193,282.83	234,900.00	594,274.41
计算机及电子设备	7,989,859.15		53,625.38		8,043,484.53
办公设备	2,308,015.62		139,529.09	161,550.00	2,285,994.71
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	127,154,276.62	--			124,793,295.58
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	122,819,271.55	--			120,626,278.81
运输工具	1,896,414.92	--			1,677,032.08
计算机及电子设备	1,045,393.07	--			1,104,644.76
办公设备	1,393,197.08	--			1,385,339.93
四、减值准备合计	489,185.16	--			480,235.16
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	182,102.92	--			182,102.92
运输工具		--			
计算机及电子设备	26,176.90	--			26,176.90
办公设备	280,905.34	--			271,955.34
五、固定资产账面价值合计	126,665,091.46	--			124,313,060.42
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	122,637,168.63	--			120,444,175.89

运输工具	1,896,414.92	--	1,677,032.08
计算机及电子设备	1,019,216.17	--	1,078,467.86
办公设备	1,112,291.74	--	1,113,384.59

本期折旧额 6,657,776.56 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 562,266.22 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
坪山项目	604,256.40		604,256.40			
腔体滤波器项目	2,176,112.56		2,176,112.56			
合计	2,780,368.96		2,780,368.96			

### (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
坪山项目	169,660,000.00		1,099,982.88	495,726.48		76.31%	76.31%					604,256.40
合计	169,660,000.00		1,099,982.88	495,726.48		--	--			--	--	604,256.40

在建工程项目变动情况的说明

坪山项目为募投项目，包括电感、LTCC和研发中心。项目达到可使用状态转入固定资产和长期待摊费用。

该项目部分设备尚未到位。

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
坪山项目	76.31%	

#### (4) 在建工程的说明

坪山项目为募投项目，包括电感、LTCC和研发中心。项目达到可使用状态转入固定资产和长期待摊费用。

该项目部分设备尚未到位。

### 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	3,893,575.90	175,631.49	2,869,260.00	1,199,947.39
软件	1,024,315.90	175,631.49		1,199,947.39
土地使用权	2,869,260.00		2,869,260.00	
二、累计摊销合计	370,442.01	157,579.46	138,680.90	389,340.57
软件	250,889.53	138,451.04		389,340.57
土地使用权	119,552.48	19,128.42	138,680.90	
三、无形资产账面净值合计	3,523,133.89	18,052.03	2,730,579.10	810,606.82
软件	773,426.37			810,606.82
土地使用权	2,749,707.52			
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	3,523,133.89	18,052.03	2,730,579.10	810,606.82
软件	773,426.37			810,606.82
土地使用权	2,749,707.52			

本期摊销额 157,579.46 元。

### 12、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
厂房装修费	5,880,646.65	303,400.00	554,805.42		5,629,241.23	
合计	5,880,646.65	303,400.00	554,805.42		5,629,241.23	--

### 13、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	2,923,918.30		2,854,513.40	
递延所得税负债				

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
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	5,416,432.16
其他应收款坏账准备	177,480.28
存货跌价准备	2,508,876.29
递延收益	11,389,999.98
合计	19,492,788.71

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

### 14、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	6,009,751.38	683,532.17	45,900.00		6,647,383.55
二、存货跌价准备	2,357,465.74	151,410.55			2,508,876.29
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	489,185.16			8,950.00	480,235.16
八、工程物资减值准备					



九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	8,856,402.28	834,942.72	45,900.00	8,950.00	9,636,495.00

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	22,958,041.82	6,608,587.62
合计	22,958,041.82	6,608,587.62

其他非流动资产的说明

其他非流动资产期末较期初增加16,349,454.20元，增加比例247.40%，增加主要原因是坪山募投项目扩产导致设备增加所致。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,902,398.08	
合计	1,902,398.08	

下一会计期间将到期的金额 1,902,398.08 元。

应付票据的说明

应付票据期末数比期初数增加1,902,398.08元，增加比例为100.00%，增加原因为：报告期内公司对到期供应商货款采用银行汇票结算增加所致。

## 17、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	48,160,113.72	39,250,815.78
1-2 年	387,694.69	111,921.82
2-3 年	56,684.15	230,894.23
3 年以上	2,711,495.61	2,491,545.05
合计	51,315,988.17	42,085,176.88

## 18、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,319,428.55	6,102,715.01
1-2 年	871,018.55	1,053,970.29
2-3 年	256,847.36	338,098.59
3 年以上	278,781.21	107,169.58
合计	3,726,075.67	7,601,953.47

## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,521,388.89	10,035,200.99	11,552,851.99	1,003,737.89
二、职工福利费		382,473.86	382,473.86	
三、社会保险费		815,522.25	815,522.25	
其中：1.医疗保险费		112,606.90	112,606.90	
2.基本养老保险费		608,558.34	608,558.34	
3.年金缴费				
4.失业保险费		69,506.98	69,506.98	
5.工伤保险费		18,847.40	18,847.40	
6.生育保险费		6,002.63	6,002.63	
四、住房公积金		240.00	240.00	
五、辞退福利		7,250.00	7,250.00	
六、其他				
合计	2,521,388.89	11,240,687.10	12,758,338.10	1,003,737.89

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 237,952.07 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 7,250.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司一般于次月发放上月工资。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		4,691.31
消费税		
营业税		
企业所得税	918,124.68	2,096,879.11
个人所得税		
城市维护建设税		
代扣代缴个人所得税	249,893.33	34,462.04
土地使用税		20,000.00
合计	1,168,018.01	2,156,032.46

## 21、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	372,326.22	17,573.25
1-2 年		
2-3 年	24,000.00	24,000.00
3 年以上	42,886.30	42,886.30
合计	439,212.52	84,459.55

### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

无金额较大的其他应付款。

## 22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
LTCC 多层介质巴伦滤波器的研发及产业化项	465,000.00	486,000.00

目		
一种新型复合软磁材料及功率电感的开发	600,000.00	600,000.00
片式 LTCC 射频元器件与模块产业化项目	5,000,000.00	5,000,000.00
片式绕线电感元件产业化项目	4,749,999.98	5,000,000.00
新型复合软磁材料及功率电感的开发 龙华新区	575,000.00	575,000.00
合计	11,389,999.98	11,661,000.00

## 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
LTCC 多层介质巴伦滤波器的研发及产业化项目	486,000.00		21,000.00		465,000.00	与资产相关
一种新型复合软磁材料及功率电感的开发	600,000.00				600,000.00	与资产相关
片式 LTCC 射频元器件与模块产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
片式绕线电感元件产业化项目	5,000,000.00		250,000.02		4,749,999.98	与资产相关
新型复合软磁材料及功率电感的开发 龙华新区	575,000.00				575,000.00	与资产相关
合计	11,661,000.00		271,000.02		11,389,999.98	--

根据深科技创新（2012）139号文件《深圳市科技研发资金项目LTCC多层介质巴伦滤波器的研发及产业化》收到拨款500,000.00元。按该项目的分摊年限10年平均转入营业外收入共计35,000.00元，截止2014年6月30日，该项目转入营业外收入21,000.00元，账面金额465,000.00元。

根据深发改[2012]1583号文件《深圳市新兴产业发展专项资金补助的通知》收到拨款1,000,000.00元，资助项目为一种新型复合软磁料及功率电感的开发，其中600,000.00元与资产相关，400,000.00元与收益相关计入营业外收入，截止2014年6月30日，项目尚在开发中。

根据深发改[2013]700号文件《深圳市科技研发资金项目LTCC射频元器件产业化》收到拨款5,000,000.00元，截止2014年6月30日，项目尚在建设中。

根据深发改[2013]1162号文件《深圳市科技研发资金项目片式绕线电感元件产业化》收到拨款5,000,000.00元。截至2014年6月30日，按该项目的分摊年限10年平均转入营业外收入250,000.02元，账面金额4,749,999.98元。

根据深龙华经服[2013]389号文件《深圳市科技创新资金项目补助通知》收到拨款1,000,000.00元，用

于新型复合软磁材料及功率电感的开发。其中575,000.00元与资产相关，425,000.00元与收益相关计入营业外收入，截止2014年6月30日，项目尚在开发中。

## 23、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	53,340,000.00				2,166,000.00	2,166,000.00	55,506,000.00

根据公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、第三届董事会第七次会议通过的《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司对关键管理人员、公司核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行股权激励的其他人员授予限制性股票 216 万股（不含预留 16 万股），公司总股本由 53,340,000.00 股增至 55,506,000.00 股，业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字（2014）4351 号验资报告验证。

## 24、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）	173,188,232.19	26,186,940.00		199,375,172.19
其他资本公积		1,247,856.64		1,247,856.64
合计	173,188,232.19	27,434,796.64		200,623,028.83

### 资本公积说明

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、第三届董事会第七次会议通过的《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司对关键管理人员、公司核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行股权激励的其他人员进行股权激励，授予限制性股票216万股（不含预留16万股），每一股限制性股票的价格为13.09元。金额合计28,352,940.00元，其中2,166,000.00元计入股本，26,186,940.00元计入资本公积。

公司股权激励计划预计股权激励成本26,425,200.00元，其中本年计入管理费用与资本公积，其他为1,247,856.64元。

## 25、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	14,836,145.40	1,201,739.26		16,037,884.66
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	14,836,145.40	1,201,739.26	16,037,884.66

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据公司章程按当年实现净利润计提10%的法定盈余公积。

## 26、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	61,806,390.92	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	61,806,390.92	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,286,160.72	--
减：提取法定盈余公积	1,201,739.26	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,334,000.00	
转作股本的普通股股利	67,556,812.38	
期末未分配利润	67,556,812.38	--

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。

2014年4月23日召开的2013年度股东大会审议通过2013年年度利润分配方案：以公司2013年12月31日的股本5,334万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.00元（含税）。

## 27、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	88,033,102.55	72,152,902.51
其他业务收入	14,242.51	

营业成本	63,365,385.35	48,529,759.34
------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子制造业	88,033,102.55	63,351,142.84	72,152,902.51	48,529,759.34
合计	88,033,102.55	63,351,142.84	72,152,902.51	48,529,759.34

(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
电子元器件	88,033,102.55	63,351,142.84	72,152,902.51	48,529,759.34
合计	88,033,102.55	63,351,142.84	72,152,902.51	48,529,759.34

(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
境内	62,053,940.43	45,129,358.53	45,546,080.55	31,014,078.52
境外	25,979,162.12	18,221,784.31	26,606,821.96	17,515,680.82
合计	88,033,102.55	63,351,142.84	72,152,902.51	48,529,759.34

(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
麦科电子（香港）有限公司	17,335,505.94	19.69%
福建捷联电子有限公司	15,402,683.89	17.49%
东莞华贝电子科技有限公司	5,866,576.94	6.66%
深圳创维数字技术股份有限公司	4,434,994.04	5.04%
深圳市中兴康讯电子有限公司	3,528,403.71	4.01%
合计	46,568,164.52	52.89%

营业收入的说明

营业收入本期发生数比上年同期发生数增加15,894,442.55元，增加比例为22.03%，主要原因为：开拓了一些新客户，募投项目部分投产增加了产能，市场扩大导致销售增加。

## 28、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	242.00	151,776.62	7%
教育费附加	239.87	108,411.88	3%、2%
合计	481.87	260,188.50	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数减少259,706.63元，减少比例为99.81%，主要原因为：公司实际支付的流转税减少导致营业税金及附加减少。

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,033,995.38	732,923.37
运输费	479,948.78	412,692.58
车辆费	371,141.73	271,387.64
差旅费	267,417.01	227,229.41
办公费	171,170.42	296,071.86
交际应酬费	238,957.91	181,441.68
样品费	103,199.55	116,973.27
报关费	56,648.61	56,530.28
其他	216,705.99	187,301.46
合计	2,939,185.38	2,482,551.55

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,675,959.68	2,064,399.01
工资	1,025,241.09	643,326.03
审计咨询费	563,270.13	734,492.04
办公费	411,680.11	363,352.05
职工社会保险	310,742.69	252,195.05



折旧费	319,535.96	139,790.31
车辆使用费	218,092.40	177,105.02
差旅费	394,877.75	169,138.11
长期待摊费用摊销		315,157.92
交际应酬费	69,438.77	61,722.00
修理费	9,294.00	122,257.58
其他	1,607,267.90	1,340,995.32
合计	7,605,400.48	6,383,930.44

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	601,242.45	1,503,342.34
利息净支出	-601,242.45	-1,503,342.34
汇兑损失	543,300.86	933,842.82
减:汇兑收益	504,848.66	608,635.02
汇兑净损失	38,452.20	325,207.80
银行手续费	115,036.27	132,426.22
合计	-447,753.98	-1,045,708.32

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	153,289.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	153,289.40	

### 33、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	638,532.17	1,112,984.08
二、存货跌价损失	151,410.55	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	789,942.72	1,112,984.08

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,853.84	11,743.08	17,853.84
其中：固定资产处置利得	17,853.84	11,743.08	17,853.84
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	271,000.02	176,000.00	271,000.02
其他	42.50	1,119,296.72	42.50
合计	288,896.36	1,307,039.80	288,896.36

## (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
深圳市支持骨干企业加快发展财政奖励资金		176,000.00	与收益相关	是
LTCC 多层介质巴伦滤波器的研发及产业化项目	21,000.00		与资产相关	是
片式绕线电感元件产业化项目	250,000.02		与资产相关	是
合计	271,000.02	176,000.00	--	--

营业外收入本期发生数比上年同期发生数减少1,018,143.44元，减少比例77.90%，主要原因为：本期政府补助项目减少所致。

## 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	171,918.51		171,918.51
其中：固定资产处置损失	108,039.41		108,039.41
无形资产处置损失	63,879.10		63,879.10
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	12,000.00		12,000.00
合计	183,918.51		183,918.51

## 36、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	2,012,323.24	2,352,042.15

递延所得税调整	-69,404.90	
合计	1,942,918.34	2,352,042.15

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 2014 年度 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22

#### 去年同期每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24

上述数据采用以下计算公式计算而得：

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。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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。

### 38、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
利息收入	601,242.45
政府拨款	
其他往来收现	860,278.99
合计	1,461,521.44

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
水电油费	89,593.06
租赁费	1,514,459.48
研究开发费	268,636.22
车辆使用费	512,479.21
运杂费	485,108.23
差旅费	661,535.16
办公费	511,400.54
各项咨询费	544,335.88
维修费	5,124.00
招待费	231,884.74
财务费用支出	110,255.77
其他费用支出	1,302,192.53
付其他往来款	6,358,813.17
合计	12,595,817.99

### 39、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	12,110,052.15	13,384,194.57
加：资产减值准备	789,942.72	1,112,984.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,657,776.56	2,047,173.55
无形资产摊销	157,579.46	61,903.80
长期待摊费用摊销	554,805.42	407,157.92
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）	154,064.67	-11,743.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,404.95	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,514,260.71	-14,913,053.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,760,210.89	-927,056.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,114,734.59	14,725,996.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,195,079.02	15,887,556.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	86,600,656.64	127,240,396.75
减：现金的期初余额	81,338,416.28	175,484,478.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,262,240.36	-48,244,081.65

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格		1,275,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		1,275,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		151,313.23
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		3,667,336.66
流动资产		4,356,269.02
非流动资产		1,676,198.16
流动负债		2,365,130.52
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	86,600,656.64	81,338,416.28
其中：库存现金	19,626.88	665,635.26
可随时用于支付的银行存款	86,581,029.76	79,452,781.02
可随时用于支付的其他货币资金		1,220,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	86,600,656.64	81,338,416.28
----------------	---------------	---------------

## 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
新疆动能东方股权投资有限公司	控股股东	有限公司	乌鲁木齐市	丘国波	投资贸易	625 万元	36.10%	36.10%	丘国波	77783731-X

本企业的母公司情况的说明

注：原控股股东广东动能东方投资有限公司于2014年4月9日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准将其名称变更为新疆动能东方股权投资有限公司，注册地由广州市越秀区广州大道北193 号15B08 房变更为新疆乌鲁木齐市高新街258 号数码港大厦2015-622 号，经营范围由以自有项目资金进行投资；投资管理；商贸信息咨询；国内贸易变更为许可经营项目：无。一般经营项目：从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。本次变更未涉及控股股东的股权变动。

本公司实际控制人为丘国波、李文燕。

### 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
赣州麦捷电子科技有限公司	控股子公司	有限公司	赣州市	李文燕	制造业	1000 万元	100.00%	100.00%	57116853-6
香港麦捷电子贸易有限公司	控股子公司	有限公司	香港	张美蓉	贸易	0.84 万元	100.00%	100.00%	不适用
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	控股子公司	有限公司	张家港	张美蓉	制造业	1000 万元	51.00%	51.00%	72417587-7

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
张照前	本公司股东、副总经理	



江黎明	本公司财务总监	
姜波	本公司董事会秘书	
李文燕	本公司董事长	
张美蓉	本公司总经理	
陈燕	董事长妻子	
肖岷	总经理丈夫	

#### 4、关联方交易

##### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文燕夫妻、张美蓉夫妻	本公司	20,000,000.00	2014年04月24日	2015年04月23日	否
李文燕夫妻、张美蓉夫妻	本公司	100,000,000.00	2013年10月14日	2014年10月13日	否

##### 关联担保情况说明

公司于2014年2月25日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于向银行申请授信额度的议案》。公司因经营需要拟向招商银行股份有限公司深圳福田支行申请总额不超过人民币2000万元、期限为一年的综合授信额度，由公司实际控制人李文燕夫妇及公司总经理张美蓉夫妇提供连带责任担保，具体数额以公司根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限为一年，公司可以根据实际经营情况在有效期内、在担保额度内连续、循环使用。

公司于2013年8月21日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司股东为公司申请银行授信提供关联担保的议案》。公司向中国工商银行股份有限公司申请超过1亿元的银行综合授信额度，由公司实际控制人李文燕夫妇及公司总经理张美蓉夫妇提供连带责任担保，具体数额根据资金使用计划与银行签订的额度协议为准。担保有效期限为一年，公司可以根据实际经营情况在有效期内、在担保额度内连续、循环使用。

#### 5、关联方应收应付款项

##### 上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张照前	163,000.00		5,000.00	
其他应收款	姜波	100,000.00			

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,166,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

公司召开2014年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈深圳市麦捷微电子科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于2014年5月29日对关键管理人员、公司核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行股权激励的其他人员授予限制性股票216.6万股（不含预留16万股），公司总股本由5334万股增至5550.60万股，经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字（2014）4351号验资报告验证。

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授权日公司股票收盘价减去授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,247,856.64
以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,425,200.00

以权益结算的股份支付的说明

公司本次授予激励对象股份总数为216.60万股（不含预留16万股），授予价格为13.09元/股，授予日（2014年5月29日）公司股票的收盘价为25.29元/股，则每股限制性股票的公允价值为12.20元，应确认的股权激励费用总额为2,642.52万元，在2014年至2017年期间分摊。

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：股

拟分配的利润或股利	83,259,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	83,259,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司第三届董事会第八次会议审议通过了2014年中期利润分配预案：以本公司2014年6月30日总股本为基数，按照每10股转增15股的比例用资本公积金转增股本。上述利润分配预案有待本公司股东大会审议通过。

因筹划重大资产重组事项，公司股票于2014年7月21日上午开市起停牌。目前，该事项正在进行当中。

## 十三、其他重要事项

### 1、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	49,808,175.70				3,895,689.78
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	21,333,186.70			1,558,856.92	21,025,553.43
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	71,141,362.40			1,558,856.92	24,921,243.21
金融负债	26,701,183.62				6,803,607.94

## 十四、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	68,296,011.67	100.00%	5,416,432.16	7.93%	62,802,048.69	100.00%	4,855,328.58	7.73%
组合小计	68,296,011.67	100.00%	5,416,432.16	7.93%	62,802,048.69	100.00%	4,855,328.58	7.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	68,296,011.67	--	5,416,432.16	--	62,802,048.69	--	4,855,328.58	--

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 年以内小计	58,083,766.22	85.05%	1,720,156.57	52,684,880.19	83.89%	1,580,546.40
1 至 2 年	3,750,991.82	5.50%	375,099.18	5,054,710.20	8.05%	505,471.02
2 至 3 年	4,485,824.60	6.57%	1,345,747.38	3,275,924.48	5.22%	982,777.34
3 年以上	1,975,429.03	2.88%	1,975,429.03	1,786,533.82	2.84%	1,786,533.82
合计	68,296,011.67	--	5,416,432.16	62,802,048.69	--	4,855,328.58

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

见下表

**(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
深圳市麦科通电子技术有限公司	客户	6,359,262.58	1 年以内	9.31%
福建捷联电子有限公司	客户	5,414,248.98	1 年以内	7.93%
小米通讯技术有限公司	客户	4,924,124.42	1 年以内	7.21%
冠捷显示科技（厦门）有限公司	客户	4,628,703.25	1 年以内	6.78%
东莞华贝电子科技有限公司	客户	3,419,846.57	1 年以内	5.01%
合计	--	24,746,185.80	--	36.24%

**(4) 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
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	子公司	745,214.08	1.09%
合计	--	745,214.08	1.09%

**(5)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,480,996.00	29.02%	177,480.28	11.98%	807,554.09	13.80%	156,295.02	19.35%
押金组合	700,010.24	13.72%			681,410.24	11.65%		
合并范围内单位款项	2,922,425.92	57.26%			4,361,932.21	74.55%		
组合小计	5,103,432.16	100.00%	177,480.28	3.48%	5,850,896.54	100.00%	156,295.02	2.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,103,432.16	--	177,480.28	--	5,850,896.54	--	156,295.02	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,065,583.22	71.95%	31,967.50	405,741.31	50.24%	12,172.24
1 至 2 年	23,000.00	1.55%	2,300.00	12,700.00	1.57%	1,270.00
2 至 3 年	356,000.00	24.04%	106,800.00	351,800.00	43.57%	105,540.00
3 年以上	36,412.78	2.46%	36,412.78	37,312.78	4.62%	37,312.78

合计	1,480,996.00	--	177,480.28	807,554.09	--	156,295.02
----	--------------	----	------------	------------	----	------------

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

见下表所示。

## (3) 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
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	关联方	2,442,724.14	1 年以内	47.86%
香港麦捷电子贸易有限公司	关联方	479,701.78	1 年以内	9.40%
深圳市坑梓秀新股份合作公司新乔围分公司	租赁方	475,400.00	2-3 年	9.32%
中华人民共和国南头海关	海关保证金	391,949.00	1 年以内	7.68%
深圳南兴实业公司	租赁方	303,610.24	3 年以上	5.95%
合计				
合计	--	4,093,385.16	--	80.21%

## (4) 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
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	子公司	2,442,724.14	47.86%
香港麦捷电子贸易有限公司	子公司	479,701.78	9.40%
合计	--	2,922,425.92	57.26%

(5)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

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
赣州麦捷电子科技有限公司	成本法		10,000,000.00	-10,000,000.00		100.00%	100.00%				
香港麦捷电子贸易有限公司	成本法	8,386.00	8,386.00		8,386.00	100.00%	100.00%				
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	成本法	4,770,876.69	1,275,000.00	3,495,876.69	4,770,876.69	51.00%	51.00%				
合计	--	4,779,262.69	11,283,386.00	-6,504,123.31	4,779,262.69	--	--	--			

长期股权投资的说明

赣州麦捷电子科技有限公司于2014年6月30日完成工商注销登记手续。

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	85,078,557.04	71,622,714.49
其他业务收入	14,242.51	
合计	85,092,799.55	71,622,714.49
营业成本	60,769,979.71	47,976,328.82



## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子制造业	85,078,557.04	60,755,737.20	71,622,714.49	47,976,328.82
合计	85,078,557.04	60,755,737.20	71,622,714.49	47,976,328.82

## (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
电子元器件	85,078,557.04	60,755,737.20	71,622,714.49	47,976,328.82
合计	85,078,557.04	60,755,737.20	71,622,714.49	47,976,328.82

## (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
境内	59,099,394.92	42,533,952.89	45,015,892.53	30,460,648.00
境外	25,979,162.12	18,221,784.31	26,606,821.96	17,515,680.82
合计	85,078,557.04	60,755,737.20	71,622,714.49	47,976,328.82

## (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
麦科电子（香港）有限公司	17,335,505.94	20.37%
福建捷联电子有限公司	15,402,683.89	18.10%
东莞华贝电子科技有限公司	5,866,576.94	6.89%
深圳创维数字技术股份有限公司	4,434,994.04	5.21%
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2,876,741.62	3.38%
合计	45,916,502.43	53.95%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-526,771.16	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	153,289.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-373,481.76	

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,017,392.57	13,328,238.68
加：资产减值准备	733,699.39	507,949.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,578,867.17	1,956,674.70
无形资产摊销	138,451.06	33,211.20
长期待摊费用摊销	554,805.42	407,157.92
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）	90,985.57	-11,743.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	526,771.16	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-69,404.90	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,188,678.58	-14,900,178.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,525,229.61	-2,338,916.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,613,292.61	17,548,093.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,470,951.86	16,530,487.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	80,693,543.41	126,509,653.23
减：现金的期初余额	75,340,555.89	174,110,805.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,352,987.52	-47,601,151.89

## 十五、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）	-154,864.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	271,000.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		

益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	153,289.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,157.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,297.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	266,565.08	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 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	3.81%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74%	0.22	0.22

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收票据期末数比期初数增加 7,158,917.02 元，增加比例为 889.95%，增加原因为：收到客户的银行承兑汇票尚未到期托收及背书转让所致。

2、其他应收账款期末余额比期初增加 2,773,013.66 元，增加比例 100.94%，增加主要原因为：控股子公司苏州麦捷灿勤电子元件有限公司的关联方公司张家港保税区灿勤科技有限公司其他应收款项增加所致。

3、无形资产期末余额比期初减少 2,712,527.07 元，减少比例 76.99%，减少主要原因为全资子公司赣

州麦捷电子科技有限公司注销，其所拥有的土地使用权出售所致。

4、应付票据期末数比期初数增加 1,902,398.08 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：报告期内公司对到期供应商货款采用银行汇票结算增加所致。

5、预收款项期末数比期初数减少 3,875,877.80 元，减少比例为 50.99%，减少原因为：部分客户采用转厂的方式办理出口，在本期办理完毕报关进口手续所致。

6、其他非流动资产期末较期初增加 16,349,454.20 元，增加比例 247.40%，增加主要原因是坪山募投资项目扩产导致设备增加所致。

7、应付职工薪酬期末数比期初数减少 1,517,651.00，减少比例为 60.19%，减少原因为 2013 年 12 月计提的年终奖金 150 万元于 2014 年度 1 月发放完毕。

8、应交税费期末数比期初数减少 988,014.45 元，减少比例为 45.83%，原因为：应交企业所得税减少所致。

9、其他应付款期末数比期初数增加 354,752.97 元，增加比例为 420.03%，原因为：应付供应商的委托代购款增加；

10、少数股东权益期末数比期初数增加 3,182,674.91 元，增加比例为 244.35%，原因为：控股子公司苏州麦捷增加注册资本。

11、营业收入本期发生数比上年同期发生数增加 15,894,442.55 元，增加比例为 22.03%，原因为：开拓了一些新客户，募投资项目部分投产增加了产能，市场扩大导致销售增加。

12、营业成本本期发生数比上年同期发生数增加 14,835,626.01 元，增加比例为 30.57%，原因为：人力成本上升、募投资项目投入设备折旧增加，开始摊销股权激励费用。

13、营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数减少 259,706.63 元，减少比例为 99.81%，原因为：公司实际支付的流转税减少导致营业税金及附加减少。

14、财务费用本期发生数比上年同期发生数减少 597,954.34 元，减少比例为 57.18%，原因为募集资金投入项目导致利息减少。

15、营业外收入本期发生数比上年同期发生数减少 1,018,143.44 元，减少比例为 77.90%，原因为：本期政府补助项目减少所致。

16、归属于少数股东的综合收益总额本期发生数比上年同期发生数增加 290,011.68 元，增加比例为 62.22%，主要是因为少数股东损益增加。

17、经营活动产生的现金流量净额本期发生数比上年同期发生数减少 12,692,477.87 元，减少比例为 79.89%，主要是因为收到的其他与经营活动有关的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金增加。

18、投资活动产生的现金流量净额本期发生数比上年同期发生数增加 29,625,832.96 元，增加比例为 55.03%，主要是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

19、筹资活动产生的现金流量净额本期发生数比上年同期发生数增加 36,641,257.59 元，增加比例为 357.00%，主要是因为实施股权激励计划使吸收投资收到的现金增加。

20、期末现金及现金等价物余额本期发生数比上年同期发生数减少 40,639,740.11 元，减少比例为 31.94%，主要是因为随着募投资项目的逐步实施，公司募集资金减少。

## 第八节 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、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

法定代表人：李文燕

2014年8月18日