



中颖电子股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-032

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人傅启明、主管会计工作负责人潘一德及会计机构负责人(会计主管人员)钱海蓉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	6
第四节 重要事项.....	10
第五节 股份变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第七节 财务报告.....	16
第八节 备查文件目录.....	76

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中颖电子	指	中颖电子股份有限公司
中颖科技	指	中颖科技有限公司，本公司全资子公司
西安中颖	指	西安中颖电子有限公司，本公司全资子公司
威朗国际	指	威朗国际集团有限公司(英文名称：Rich Land International Holdings Ltd.)，本公司股东
诚威国际	指	诚威国际投资有限公司(英文名称：Sino World International Ltd.)，本公司股东
广运投资	指	广运投资有限公司(英文名称：Gain Fortune Investments Ltd.)，本公司股东
Win Channel	指	Win Channel Ltd.，本公司股东
Wealthsmith	指	Wealthsmith Group Ltd.，本公司股东
IC	指	芯片;半导体集成电路(Integrated Circuit, 简称 IC), 一种微型电子器件或部件, 通过一定的工艺把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等组件通过布线互连在一起, 制作在一小块或几小块半导体芯片或介质基片上, 然后封装在一个管壳内, 成为具有所需电路功能的微型结构
MCU	指	微控制器(Micro Control Unit), 是把中央处理器、存储器、定时/计数器(Timer/Counter)、各种输入输出接口等都集成在一块集成电路芯片上的微型计算机
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管, 新一代节能显示技术
PMOLED	指	Passivematrix OLED, 被动式有机发光二极管

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	中颖电子	股票代码	300327
公司的中文名称	中颖电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中颖电子		
公司的外文名称（如有）	Sino Wealth Electronic Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sino Wealth		
公司的法定代表人	傅启明		
注册地址	上海市金钟路 767 弄 3 号		
注册地址的邮政编码	200335		
办公地址	上海市金钟路 767 弄 3 号		
办公地址的邮政编码	200335		
公司国际互联网网址	http://www.sinowealth.com/		
电子信箱	ir@sinowealth.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘一德	徐洁敏
联系地址	上海市金钟路 767 弄 3 号	上海市金钟路 767 弄 3 号
电话	021-61219988	021-61219988-1688
传真	021-61219989	021-61219989
电子信箱	dpsino168@126.com	jxsino327@126.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	证券时报、中国证券报、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	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

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）	177,428,931.54	159,874,327.39	10.98%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,050,814.56	14,577,864.22	-17.33%
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）	11,937,872.91	11,556,834.12	3.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,649,424.09	20,603,132.72	-33.75%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0969	0.1610	-39.81%
基本每股收益（元/股）	0.0856	0.1139	-24.85%
稀释每股收益（元/股）	0.0856	0.1139	-24.85%
加权平均净资产收益率	2.07%	2.47%	-0.40%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.05%	1.96%	0.09%
	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）	636,166,678.19	634,718,533.99	0.23%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	575,913,891.52	575,529,845.47	0.07%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.0903	4.0876	0.07%

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,982.39	
减：所得税影响额	22,040.74	
合计	112,941.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1.产品开发风险

IC设计公司的盈利基础在于新产品的开发及销售，因此IC设计公司所需投入于新产品开发的研发费用金额较大。公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：（1）由于新产品的开发周期长，可能耗时半年至数年，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误；（2）存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是技术开发能力的判断错误引起的，可能引发公司项目的突然中断；（3）在新产品上市销售阶段，存在因产品方案不够成熟等引起的市场开拓风险，这种风险可能导致产品销售迟滞，无法有效的回收成本，影响公司的后续开发。

由于电子产品行业的新市场格局变动较大，而公司对新技术新产品的预期又往往着眼于未来两到三年乃至更长期的市场目标，因此对未来市场的准确预测存在一定的局限性，如果公司对相关技术和市场发展趋势判断失误，或新技术的市场接受度未如预期，将让公司面临收益无法达到预期的风险。

为了降低产品开发风险，公司制定了完善的技术研发管理流程和可行性评估制度，所有研发项目的启动都必须经过前期市场调查、分析和收益评估，进行严格的审核程序后方可实施。

2.行业周期性风险

半导体行业本身有较大的周期性波动态势，公司的经营业绩及营业效益，可能会因为半导体行业本身周期性波动较大的特性，而产生较大的波动。公司重视新产品开发，透过新产品开发，取得新的市场，并藉由新产品的销售增加，减少行业景气下滑时对公司的不利影响；公司严格控制负债比率，重视现金流管理，严格控制公司的流动比率，防范行业低谷时的财务风险。

3.市场竞争风险

公司的市场竞争风险主要来自于已经在国内市场开拓多年、建立了一定市场地位的国外著名企业，和已经涉足或刚刚进入本行业的国内IC设计企业。以德州仪器、瑞萨电子等为代表的国际著名芯片制造商在资产规模、技术水平及抗风险能力上具有显著优势，公司面临国际厂商的竞争风险。同时，目前国内IC设计企业数量较多，市场竞争日趋激烈。虽然公司生产的MCU在特定领域占有较大的市场份额，且公司具有较为丰富的行业经验，市场竞争、开拓、培育能力强，但如果竞争对手投入更多的资源推广及销售其产品，或采取更进取的定价策略，可能限制公司的盈利能力，导致公司市场份额的降低。

4.人力资源风险

IC设计行业属于技术密集型产业，对技术人员的依赖度较高。经过公司研发团队持续努力钻研，公司技术人员的自主开发能力得到大幅度提高，并已成为同行业厂家关注的对象。虽然通过实施多项激励措施

对稳定公司未来核心技术团队起到了积极作用，但同行业竞争对手仍可能给出更优厚的待遇以吸引公司技术人才，或公司受其它因素影响导致技术人才流失，公司面临技术人员流失的风险。

公司采取对研发团队加大成果奖励差异化，透过奖励制度，鼓励优秀员工与公司签订长期的工作合同等方式，稳定核心技术团队。

5. 供应商风险

公司采用无晶圆厂运营模式，有效降低了公司的运营成本，提高了公司的资金使用效益。公司专注于IC设计，而将芯片制造、封装测试工序外包，符合IC产业垂直分工的特点，也符合近年来IC设计市场规模占IC整体产业价值比例逐渐增长的趋势，有利于公司提高IC设计水平、降低产品生产成本和扩大市场占有率。

无晶圆厂运营模式，有利于公司提高IC设计水平、降低产品生产成本和扩大市场占有率，但是无晶圆厂运营模式中，芯片制造、封装和测试必须依托晶圆代工厂和封装测试厂。同时，晶圆是公司产品的主要原材料，由于晶圆加工对技术及资金规模的要求极高，合适的晶圆代工厂商选择范围有限，导致公司的晶圆代工厂较为集中。在IC生产旺季，可能会存在晶圆代工厂和封装测试厂产能饱和，不能保证公司产品及时供应的风险。此外，晶圆价格的变动对公司利润有一定影响，未来若晶圆代工和封装、测试费用的价格出现上涨，将对公司的经营业绩造成不利影响。

6. 财务风险

(1) 应收账款回收风险

随着公司经营规模的扩大，应收账款可能逐步增加。虽然公司已经建立了严谨的应收账款管理体系，但是如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将使公司的资金使用效率和经营业绩受到不利影响。

(2) 存货跌价风险

公司存货主要由委托加工物资和库存商品构成。随着公司业务规模的不断扩大，存货绝对额也会随之上升，可能给公司流动性带来一定的不利影响，并增加存货跌价准备计提金额上升的风险。

(3) 汇率风险

由于公司六成以上的销售为海外销售，且出口产品销售主要采用美元结算，汇率波动会对公司的产品出口销售收入产生一定的汇率风险。为应对出口业务风险和汇率风险，公司主要采取以下措施：

i、应对外销应收账款回收风险，公司建立了完善的客户信用管理体系和货款回收控制办法，缩短收款期并及时结汇，规避货款回收及汇率风险。

ii、为应对人民币升值风险，公司在对外报价时预先考虑人民币汇率波动预计对公司收入的影响；并通过缩短与客户调整价格的时间间隔等方式来抵消汇率波动对公司造成的不利影响。

iii、公司一般会维持一定的境外采购比例，该部分采购以美元定价，可以减少外销收款带来的汇率风险。

7. 税收优惠政策变化风险

2008年1月1日《中华人民共和国企业所得税法》实施后，根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，公司2011年通过高新技术企业资格认定复审，享受15%的所得税优惠政策，有效期三年。

根据发改高技[2013]2458号文件，本公司被国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核认定为2013-2014年度规划布局内集成电路设计企业，证书编号：J-2013-027。根据2012年4月20日财税[2012]27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税

政策的通知》第四条“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。”本公司本期所得税税率为10%。

如果相关税收优惠政策未来产生变化，将对公司未来的盈利能力带来不利影响。

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，公司的营业收入17,743万元，同比增长11.0%；营业利润1,237万元，同比增长11.3%；净利润1,205万元，同比减少17.3%，营业收入增长主要系家用电器类芯片及节能应用类芯片的销售持续增长；净利润减少主要系政府补助收入同比减少。报告期内，研发费用合计3,865万元，占销售收入的21.78%，其中以研发技术人员的薪酬和福利费支出占比最大，近几年IC设计领域高技术人才的薪酬水平不断提高，导致研发支出不断增长。

基于我国当前集成电路产品大量依赖进口的现实，为加快推进我国集成电路产业发展，国务院于2014年6月正式批准，发布实施《国家集成电路产业发展推进纲要》以推动集成电路产业重点突破和整体提升。政策环境给公司带来更多发展机遇，符合公司以实现中国市场的进口替代为主的发展策略。

报告期内，完成的主要工作如下：

1.1 新产品推出方面：

报告期内，成功研发了9款新的产品，并已逐步向市场展开推广及销售，主要应用如下：

序号	产品分类	主要市场
1	家用电器类	豆浆机、空调遥控
2	节能应用类	国网智能电表、笔电电池保护、智能手机显示屏驱动
3	电脑数码类	音频应用、手机USB周边应用

这些研发成果和技术成果，显示了公司在集成电路设计领域的坚强实力，也对公司未来的主营业务收入创造了新的增长点。

1.2 自主知识产权方面

截至2014年6月30日，公司拥有授权专利37项，其中发明专利33项、实用新型4项；软件著作权12项；113项集成电路布图登记证书。

报告期内，新增2项发明专利，具体如下：

序号	专利名称	专利号	类型	专利授权日期	取得方式
1	ECC参数可配置的存储器控制装置	ZL 2010 1 0219290.0	发明	2014.05.07	自行申请
2	波特率发生器	ZL 2011 1 0114661.3	发明	2014.06.04	自行申请

1.3 募投项目进展情况

募集资金使用目前仍按进度进行，实施进度如下：

项目名称	进展情况	执行进度
家电微控制芯片及解决方案改造项目	实际进展情况与计划进度相符	41.18%
锂电池管理芯片研发及产业化项目	实际进展情况与计划进度相符	46.58%
智能电表微控制芯片产业化项目	实际进展情况与计划进度相符	32.59%

1.4 通过2013年度分配方案

公司2014年3月28日召开的第二届董事会第二次会议及2014年6月18日召开的2013年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案为：以2013年12月31日公司股份总数140,800,000股为基数，向全体股东按每10股派发2元（含税）现金股利，合计派发现金股利28,160,000元（含税），同时，以资本公积金每10股转增1股,转增股本14,080,000股，转增后公司总股本增至154,880,000股。

公司于2014年6月19日发出《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年6月30日，除权除息日为：2014年7月1日。

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	177,428,931.54	159,874,327.39	10.98%	
营业成本	113,321,719.99	100,654,209.37	12.59%	
销售费用	5,900,550.10	5,204,571.55	13.37%	
管理费用	49,500,637.19	46,516,610.72	6.41%	
财务费用	-6,092,601.29	-5,209,492.82	16.95%	
所得税费用	451,265.98	86,937.87	419.07%	递延所得税费用增加所致
研发投入	38,651,953.26	33,292,218.77	16.10%	
经营活动产生的现金流量净额	13,649,424.09	20,603,132.72	-33.75%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	14,811,348.50	12,545,493.73	18.06%	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,666,768.51		100.00%	应付股利尚未支付境外股东所致
现金及现金等价物净增加额	16,902,632.76	31,758,844.12	-46.78%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司主要产品分类如下：

产品类别	主要产品
家用电器类	小家电控制芯片、白色家电控制芯片
电脑数码类	键盘控制芯片、无线鼠标控制芯片、音频应用芯片
节能应用类	电表主控芯片、锂电池保护芯片、智能手机TFT显示屏驱动芯片、OLED驱动芯片

不同产品的市场细分情况如下：

(1) 家用电器类芯片市场

公司在家电领域的市场已经由小家电扩展至大家电。去年部分日、韩竞争对手相继退出部分家电控制芯片市场，给公司带来的转单效益还有延续，以目前公司家电类MCU产品的销售情况来看，小家电的销售较为稳定，大家电的销售也在稳步上升，家电控制芯片产品的市场份额整体有所增长，公司将持续发挥坚持产品质量、贴近客户、提高产品性价比等竞争优势抢攻市场。

(2) 电脑数码类芯片市场

主要由键盘、无线鼠标销售同比略为缓降，音频应用芯片销售同比下滑约50%。

(3) 节能应用类芯片市场

产品线主要是公司较近期新切入的市场，正逐渐取得市场新份额，趋势向上。其中公司的智能手机显示屏芯片有相对上量快，但产品毛利率相对低的产品特性。

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

公司从事集成电路的设计、制造、加工，与研发相关电子系统模块，销售自产产品，并提供相关售后服务及技术服务。

与去年同期相比，家用电器类产品的销售有所增长；公司节能应用类产品的销售增长较快，同比增长33.50%，主要系本报告期新增了智能手机TFT显示屏驱动芯片的销售；电脑数码类产品的销售减少24.29%，主要系MP3市场的快速萎缩。

产品类别	本期发生额		上期发生额		增长率
	营业收入（元）	占比	营业收入（元）	占比	
家用电器类	99,645,402.00	56.16%	86,857,858.74	54.33%	14.72%
电脑数码类	25,800,122.74	14.54%	34,078,918.66	21.32%	-24.29%
节能应用类	51,983,406.80	29.30%	38,937,549.99	24.35%	33.50%
合计	177,428,931.54	100%	159,874,327.39	100.00%	

(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						
分行业						
集成电路设计	177,428,931.54	113,321,719.99	36.13%	10.98%	12.59%	-0.91%
分产品						

家用电器类	99,645,402.00	61,288,342.73	38.49%	14.72%	8.10%	3.77%
电脑数码类	25,800,122.74	14,374,994.73	44.28%	-24.29%	-29.63%	4.22%
节能应用类	51,983,406.80	37,658,382.53	27.56%	33.50%	60.03%	-12.01%
分地区						
境内销售	79,987,834.25	48,232,406.61	39.70%	12.66%	14.69%	-1.07%
境外销售	97,441,097.29	65,089,313.38	33.20%	9.64%	11.08%	-0.86%

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

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

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
中颖科技有限公司	委外加工自有产品及集成电路产品的销售。	2,036,616.02
西安中颖电子有限公司	集成电路及相关电子模块产品的设计、开发、研制、生产、销售公司自产产品；集成电路及相关电子模块产品的批发；提供相关技术服务。	-3,419,644.62

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

公司积极自主研发与创新，扩大研发团队，全面提升产品质量与服务，进一步提高公司的核心竞争力。报告期内，公司继续加大基础技术研发投入，成功研发了9款新的产品，并已逐步向市场展开推广及销售：

序号	产品分类	主要市场
1	家用电器类	豆浆机、空调遥控
2	节能应用类	国网智能电表、笔电电池保护、智能手机显示屏驱动
3	电脑数码类	音频应用、USB周边应用

这些研发成果和技术成果，显示了公司在集成电路设计领域的坚强实力，为公司在这一领域的应用市场开拓奠定了基础，也对公司未来的主营业务收入创造了新的增长点。

公司近期的产品研发方向，主要规划如下：

(1)家电微控制芯片及解决方案：从小家电朝大家电，最后进入智能家电及物联网领域。

(2)智能电表微控制芯片：朝向高精度系统集成发展，积极切入国家电网市场。

(3)锂电池管理芯片：深化技术与产品质量,逐步拉高产品市场占有率。

(4)智能显示屏驱动芯片：维持PMOLED驱动芯片市场优势，开拓智能手机TFT 显示屏驱动芯片市场，把握AMOLED驱动芯片市场先机。

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.政策支持促进集成电路行业的发展

2014年6月，国务院印发了《国家集成电路产业发展推进纲要》，具体指出将着力发展集成电路设计业。近期聚焦移动智能终端和网络通信领域，开发量大面广的移动智能终端芯片、数字电视芯片、网络通信芯片、智能穿戴设备芯片及操作系统，提升信息技术产业整体竞争力。发挥市场机制作用，引导和推动集成电路设计企业兼并重组。分领域、分门类逐步突破智能卡、智能电网、智能交通、卫星导航、工业控制、金融电子、汽车电子、医疗电子等关键集成电路及嵌入式软件，提高对信息化与工业化深度融合的支撑能力。

2.新技术及新应用或带来行业市场机会

近期市场对于可穿戴、节能应用、智能家居、云计算、物联网等终端应用领域的开发逐渐显示多样化，带来更多创新，各领域的新产品、新应用有慢慢逐步走向成熟的趋势，这将有助于整体产业发展，也给公司带来新的市场机会。

3.中国芯片市场的进口替代趋势明显

中国自身市场广大，也是诸多电子产品整机的生产基地，随著国内市场对于信息安全的要求及半导体整体产业链逐渐成熟；国内GDP水平提升，逐步吸引海外行业高端人才回流；政策支持下的资金大量挹注行

业等有利因素的催化下。中国芯片市场的进口替代带来的地域机会，有利公司发展。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司秉承“创新,专注”创造利润的经营目标。努力提高产品与解决方案的市场竞争力，重视产品品质，稳步提高产品的市场占有率。在全体员工的共同努力下，上半年的经营情况基本符合公司的经营计划。

公司目前主要著重以下几个领域的新产品开发及市场推广，家电控制芯片、锂电池管理芯片、智能电表控制芯片、智能手机显示屏驱动控制芯片等。

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

新产品、新技术的研发风险：

IC设计公司的盈利基础在于新产品的开发及销售，因此IC设计公司所需投入于新产品开发的研发费用金额较大。公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：（1）由于新产品的开发周期长，可能耗时半年至数年，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误；（2）存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是技术开发能力的判断错误引起的，可能引发公司项目的突然中断；（3）在新产品上市销售阶段，存在因产品方案不够成熟等引起的市场开拓风险，这种风险可能导致产品销售迟滞，无法有效的回收成本，影响公司的后续开发。

为了降低产品开发风险，公司制定了完善的技术研发管理流程和可行性评估制度，所有研发项目的启动都必须经过前期市场调查、分析和收益评估，进行严格的审核程序后方可实施。

人力资源瓶颈及人力成本提高：

IC设计行业属于技术密集型产业，对技术人员的依赖度较高。经过公司研发团队持续努力钻研，公司技术人员的自主开发能力得到大幅度提高，并已成为同行业厂家关注的对象。虽然通过实施多项激励措施对稳定公司未来核心技术团队起到了积极作用，但同行业竞争对手仍可能给出更优厚的待遇以吸引公司技术人才，或公司受其它因素影响导致技术人才流失，公司面临技术人员流失的风险。

公司不断扩大招聘频次，寻求从外部引进各类人才，同时加大内部培训，完善内部培训机制，力求从内部培养合格人才。公司对于研发团队加大成果奖励差异化，透过奖励制度，鼓励优秀员工与公司签订长期的工作合同。

公司研发投入中技术人员的薪酬和福利费支出所占比重较大。近几年IC设计领域高技术人才的薪酬水平不断提高，公司技术人力成本可能会进一步增加，从而导致研发支出不断增长。公司将采取复合式的绩效考核办法，着力提升人均利润贡献，根据公司业绩成长速度，有效控制研发人力增长速度。

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	37,067.06
报告期投入募集资金总额	2,192.81
已累计投入募集资金总额	11,645.88
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金基本情况 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]642 号文核准，首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,200 万股，发行价格为人民币 12.50 元/股。本次发行募集资金总额为 40,000.00 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 37,067.06 万元，以上募集资金已于 2012 年 6 月 7 日由上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《中颖电子股份有限公司截至 2012 年 6 月 7 日止验资报告》（沪众会验字（2012）第 2518 号）验资确认。公司对募集资金采取专户存储。</p> <p>二、募集资金实际使用情况：截止报告期末，家电微控制芯片及解决方案技术改造项目累计投入 4,429.67 万元；锂电池管理芯片研发及产业化项目累计投入 2,951.56 万元；智能电表微控制芯片产业化项目累计投入 1,764.65 万元。报告期内没有使用超募资金用于永久补充流动资金。</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											
家电微控制芯片及解决方案技术改造项目	否	10,756	10,756	1,175.13	4,429.67	41.18%	2015 年 06 月 30 日	138.19	418.77	否	否
锂电池管理芯片研发及产业化项目	否	6,336	6,336	665.64	2,951.56	46.58%	2015 年 06 月 30 日	31.94	45.33	否	否
智能电表微控制芯片产业化项目	否	5,415	5,415	352.04	1,764.65	32.59%	2015 年 06 月 30 日	93.02	256.48	否	否
承诺投资项目小计	--	22,507	22,507	2,192.81	9,145.88	--	--	263.15	720.58	--	--
超募资金投向											
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000	0	2,500	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	5,000	5,000	0	2,500	--	--	--	--	--	--

合计	--	27,507	27,507	2,192.81	11,645.88	--	--	263.15	720.58	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“家电微控制芯片及解决方案技术改造项目”、“锂电池管理芯片研发及产业化项目”、“智能电表微控制芯片产业化项目”未达到预计效益的原因是项目尚未完成所致。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票超募资金 14,560.06 万元，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，将超募资金中 2,500 万元用于永久性补充流动资金，2013 年度已实施完毕；公司 2013 年度股东大会审议通过，将超募资金中 2,500 万元用于永久性补充流动资金，将于前次使用超募资金永久性补充流动资金实施满十二个月之日，即 2014 年 9 月 25 日后，再行实施。尚未使用的超募资金，公司现正在围绕发展战略，积极开展项目调研和论证，争取尽快制定超募资金的使用计划。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2012 年 6 月 28 日一届九次董事会及一届七次监事会审议通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 10,140,586.11 元，该数据已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 19 日出具的《中颖电子股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（沪众会字（2012）第 2519 号）鉴证确认，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，保荐机构国信证券经核查也发表了同意的意见。2012 年度已实施完毕。										
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	2014 年 6 月 30 日，公司募集资金专用账户余额共计为 269,974,651.58 元。公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，围绕主营业务合理规划资金用途，积极开展项目调研和论证，谨慎、认真地制订超募资金的使用计划。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

公司第二届董事会第二次会议审议通过2013年度利润分配预案为，以截止到2013年12月31日公司股份总数140,800,000股为基数，向全体股东按每10股派发2元（含税）现金股利，合计派发现金股利28,160,000元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积金每10股转增1股,合计转增股本14,080,000股，转增后公司总股本增至154,880,000股。2014年6月18日公司年度股东大会审议通过了该利润分配方案，2014年7月1日上述方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	公司《2013 年度利润分配预案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经 2013 年度股东大会审议通过，审议通过后在规定时间内进行实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》明确规定了公司进行利润分配的原则、条件、决策程序、分红比例以及完善公司分红政策的监督约束机制等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司《2013 年度利润分配预案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，并由独立董事发表独立意见，履行了相关决策程序。已于 2014 年 7 月 1 日完成了权益分派的实施。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对公司《2013 年度利润分配预案的议案》发表了独立意见：公司董事会拟定的 2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案与公司成长性相匹配，符合公司的实际情况，有利于公司的持续稳定发展，也符合公司股东的利益，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情况。因此，我们同意公司利润分配预案，并同意提交公司年度股东大会审议。
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：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。
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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行前 股东、实 际控制 人	本公司董事长、实际控制人傅启明承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内和本人离职后半年内，不转让或者委托他人管理在本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在上述锁定期满后，本人在任职期间，每年直接或间接转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再行买入公司股份，买入后六个月内不再行卖出公司股份。本公司控股股东威朗国际承诺：自中颖电子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在本次发行前直接或间接持有的中颖电子股份，也不由中颖电子回购该部分股份。	2012年04 月05日	三十六个 月	报告期 内，承诺 人均遵守 了所作出 的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	实际控 制人及 持有 5% 以上股 份的股 东	为了避免潜在的同业竞争，公司控股股东威朗国际、实际控制人傅启明及持有 5%以上股份的股东诚威国际、Win Channel、广运投资、均出具了《避免同业竞争的承诺函》。	2011年03 月28日	长期	报告期 内，承诺 人均遵守 了所作出 的承诺。
	公司	公司承诺使用超募资金永久性补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资。	2013年09 月09日	使用超募 资金永久 性补充流 动资金的 未来十二 个月内。	报告期 内，严格 履行了承 诺。
	公司	公司承诺使用超募资金永久性补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等	2014年04 月24日	使用超募 资金永久	报告期 内，严格

		高风险投资。		性补充流 动资金的 未来十二 个月内。	履行了承 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

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,616,952	30.98%						43,616,952	30.98%
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	43,616,952	30.98%						43,616,952	30.98%
其中：境外法人持股	43,616,952	30.98%						43,616,952	30.98%
二、无限售条件股份	97,183,048	69.02%						97,183,048	69.02%
1、人民币普通股	97,183,048	69.02%						97,183,048	69.02%
三、股份总数	140,800,000	100.00%						140,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,195						
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
威朗国际集团有限公司	境外法人	30.98%	43,616,952	0	43,616,952	0		
WIN CHANNEL LIMITED	境外法人	10.78%	15,182,137	-80,000	0	15,182,137		
诚威国际投资有限公司	境外法人	9.01%	12,686,135	-894,000	0	12,686,135		
广运投资有限公司	境外法人	5.32%	7,494,023	-1,844,143	0	7,494,023		
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	其他	0.67%	949,923	949,923	0	949,923		
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	其他	0.65%	918,133	918,133	0	918,133		
陈梅翎	境内自然人	0.43%	611,045	-1,320	0	611,045		
陈小敏	境内自然人	0.40%	568,030	312,100	0	568,030		
杜辉煌	境内自然人	0.39%	546,810	546,810	0	546,810		
WEALTHSMITH GROUP LTD.	境外法人	0.34%	478,800	-506,200	0	478,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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					
WIN CHANNEL LIMITED	15,182,137	人民币普通股	15,182,137					

诚威国际投资有限公司	12,686,135	人民币普通股	12,686,135
广运投资有限公司	7,494,023	人民币普通股	7,494,023
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	949,923	人民币普通股	949,923
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	918,133	人民币普通股	918,133
陈梅镛	611,045	人民币普通股	611,045
陈小敏	568,030	人民币普通股	568,030
杜辉煌	546,810	人民币普通股	546,810
WEALTHSMITH GROUP LTD.	478,800	人民币普通股	478,800
徐海泉	409,854	人民币普通股	409,854
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈梅镛通过普通证券账户持有 200 股，通过信用交易担保证券账户持有 610,845 股，合计持有 611,045 股；公司股东陈小敏通过信用交易担保证券账户持有 568,030 股，合计持有 568,030 股		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

长江证券股份有限公司约定购回专用账户中投资者徐海泉约定购回股份数量165,000股。

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
傅启明	董事长;董事	现任	31,578,674	0	0	31,578,674	0	0	0	0
宋永皓	总经理;董事	现任	6,485,840	0	0	6,485,840	0	0	0	0
范姜群权	副总经理;董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭志升	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
潘一德	财务总监;董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张原淙	董事	现任	901,380	18,137	0	919,517	0	0	0	0
付宇卓	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾晓洋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王天东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡卉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王瑜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
荣莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	38,965,894	18,137	0	38,984,031	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中颖电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	425,640,462.42	424,702,079.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,000,000.00	273,000.00
应收账款	50,859,505.89	51,881,449.70
预付款项	196,180.56	192,223.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,017,198.32	5,814,506.18
应收股利		
其他应收款	17,043,708.36	17,460,726.80
买入返售金融资产		
存货	72,558,451.91	72,204,540.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	574,315,507.46	572,528,526.52

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	38,398,891.60	37,733,438.60
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,094,081.97	20,867,067.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	609,981.50	848,031.24
递延所得税资产	2,748,215.66	2,741,469.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	61,851,170.73	62,190,007.47
资产总计	636,166,678.19	634,718,533.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	43,461,605.81	44,771,154.82
预收款项	929,214.61	1,370,043.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,443,626.33	6,601,907.21
应交税费	-2,232,764.91	-532,370.57

应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,355,836.70	6,544,196.20
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	58,957,518.54	58,754,931.65
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	175,268.13	213,756.87
其他非流动负债	1,120,000.00	220,000.00
非流动负债合计	1,295,268.13	433,756.87
负债合计	60,252,786.67	59,188,688.52
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,800,000.00	140,800,000.00
资本公积	367,452,776.11	367,452,776.11
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	13,850,323.02	12,551,375.06
一般风险准备		
未分配利润	53,810,792.39	54,725,694.30
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	575,913,891.52	575,529,845.47
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	575,913,891.52	575,529,845.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	636,166,678.19	634,718,533.99

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

2、母公司资产负债表

编制单位：中颖电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	408,175,445.71	405,133,364.31
交易性金融资产		
应收票据	1,000,000.00	273,000.00
应收账款	45,657,852.39	47,151,371.57
预付款项	170,000.00	192,223.20
应收利息	7,017,198.32	5,814,506.18
应收股利		
其他应收款	22,190,659.94	16,550,590.22
存货	61,991,130.36	64,232,170.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	546,202,286.72	539,347,225.86
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	1,357,108.40	1,357,108.40
长期股权投资	7,008,811.60	7,008,811.60
投资性房地产		
固定资产	38,050,623.80	37,221,318.46
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,031,850.89	19,571,571.54
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	411,296.00	565,532.00
递延所得税资产	1,802,089.06	1,802,089.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	67,661,779.75	67,526,431.06
资产总计	613,864,066.47	606,873,656.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	42,297,301.49	40,112,034.60
预收款项		682,724.82
应付职工薪酬	3,791,045.02	6,193,067.61
应交税费	-2,127,972.37	-1,375,906.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,494,454.56	4,075,209.85
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	54,454,828.70	49,687,130.22
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	1,120,000.00	220,000.00
非流动负债合计	1,120,000.00	220,000.00
负债合计	55,574,828.70	49,907,130.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,800,000.00	140,800,000.00
资本公积	367,452,776.11	367,452,776.11
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	13,850,323.02	12,551,375.06
一般风险准备		
未分配利润	36,186,138.64	36,162,375.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	558,289,237.77	556,966,526.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	613,864,066.47	606,873,656.92

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

3、合并利润表

编制单位：中颖电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	177,428,931.54	159,874,327.39
其中：营业收入	177,428,931.54	159,874,327.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,061,833.39	148,764,031.30
其中：营业成本	113,321,719.99	100,654,209.37
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	91,583.19	39,121.42
销售费用	5,900,550.10	5,204,571.55
管理费用	49,500,637.19	46,516,610.72
财务费用	-6,092,601.29	-5,209,492.82
资产减值损失	2,339,944.21	1,559,011.06
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,367,098.15	11,110,296.09
加：营业外收入	136,303.79	3,554,506.00
减：营业外支出	1,321.40	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,502,080.54	14,664,802.09
减：所得税费用	451,265.98	86,937.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,050,814.56	14,577,864.22
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	12,050,814.56	14,577,864.22
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0856	0.1139
（二）稀释每股收益	0.0856	0.1139
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	12,050,814.56	14,577,864.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,050,814.56	14,577,864.22
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

4、母公司利润表

编制单位：中颖电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	161,190,247.14	133,517,155.44
减：营业成本	106,805,873.52	88,288,596.68

营业税金及附加	91,583.19	39,121.42
销售费用	2,647,050.16	1,909,454.21
管理费用	42,440,703.34	40,474,136.81
财务费用	-6,111,616.44	-5,128,717.77
资产减值损失	2,442,947.40	-217,553.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,873,705.97	8,152,117.65
加：营业外收入	117,095.01	3,551,506.00
减：营业外支出	1,321.40	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,989,479.58	11,703,623.65
减：所得税费用		-352,335.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,989,479.58	12,055,959.47
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	12,989,479.58	12,055,959.47

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

5、合并现金流量表

编制单位：中颖电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,491,700.53	162,830,627.65
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	4,852,050.74	2,330,670.26
收到其他与经营活动有关的现金	8,466,015.60	5,647,348.65
经营活动现金流入小计	205,809,766.87	170,808,646.56
购买商品、接受劳务支付的现金	131,257,158.42	98,997,622.61
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	35,459,448.32	33,344,397.95
支付的各项税费	2,529,132.95	1,042,690.96
支付其他与经营活动有关的现金	22,914,603.09	16,820,802.32
经营活动现金流出小计	192,160,342.78	150,205,513.84
经营活动产生的现金流量净额	13,649,424.09	20,603,132.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,714,000.00	29,110,170.00
投资活动现金流入小计	24,714,000.00	29,110,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,902,651.50	6,584,676.27

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	9,980,000.00
投资活动现金流出小计	9,902,651.50	16,564,676.27
投资活动产生的现金流量净额	14,811,348.50	12,545,493.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,666,768.51	
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	11,666,768.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,666,768.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	108,628.68	-1,389,782.33
五、现金及现金等价物净增加额	16,902,632.76	31,758,844.12
加：期初现金及现金等价物余额	149,702,079.66	98,830,659.99
六、期末现金及现金等价物余额	166,604,712.42	130,589,504.11

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

6、母公司现金流量表

编制单位：中颖电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	176,393,948.14	141,731,687.80
收到的税费返还	4,852,050.74	2,330,670.26
收到其他与经营活动有关的现金	7,774,217.07	5,081,859.53
经营活动现金流入小计	189,020,215.95	149,144,217.59
购买商品、接受劳务支付的现金	118,393,931.39	82,276,995.69
支付给职工以及为职工支付的现金	30,861,284.20	29,038,228.17
支付的各项税费	1,668,703.59	1,042,333.76
支付其他与经营活动有关的现金	22,316,728.64	9,869,123.90
经营活动现金流出小计	173,240,647.82	122,226,681.52
经营活动产生的现金流量净额	15,779,568.13	26,917,536.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,714,000.00	29,110,170.00
投资活动现金流入小计	24,714,000.00	29,110,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,939,148.77	6,563,616.27
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	9,980,000.00
投资活动现金流出小计	9,939,148.77	16,543,616.27
投资活动产生的现金流量净额	14,774,851.23	12,566,553.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,666,768.51	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,666,768.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,666,768.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	118,680.55	-1,006,986.32
五、现金及现金等价物净增加额	19,006,331.40	38,477,103.48
加：期初现金及现金等价物余额	130,133,364.31	76,028,087.98
六、期末现金及现金等价物余额	149,139,695.71	114,505,191.46

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中颖电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	140,800,000.00	367,452,776.11			12,551,375.06		54,725,694.30		575,529,845.47	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,800,000.00	367,452,776.11			12,551,375.06		54,725,694.30		575,529,845.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,298,947.96		-914,901.91		384,046.05	
（一）净利润							12,050,814.56		12,050,814.56	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,050,814.56		12,050,814.56	
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					1,298,947.96		-12,965,716.47		-11,666,768.51
1. 提取盈余公积					1,298,947.96		-1,298,947.96		
2. 提取一般风险准备							-11,666,768.51		-11,666,768.51
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	140,800,000.00	367,452,776.11			13,850,323.02		53,810,792.39		575,913,891.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	128,000,000.00	380,252,776.11			10,995,844.10		55,481,907.11			574,730,527.32
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	128,000,000.00	380,252,776.11			10,995,844.10		55,481,907.11		574,730,527.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,800,000.00	-12,800,000.00			1,555,530.96		-756,212.81		799,318.15
（一）净利润							26,399,318.15		26,399,318.15
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							26,399,318.15		26,399,318.15
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,555,530.96		-27,155,530.96		-25,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,555,530.96		-1,555,530.96		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,600,000.00		-25,600,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	12,800,000.00	-12,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,800,000.00	-12,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	140,800,000.00	367,452,776.11			12,551,375.06		54,725,694.30			575,529,845.47
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	--	--	----------------

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中颖电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	140,800,000.00	367,452,776.11			12,551,375.06		36,162,375.53	556,966,526.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,800,000.00	367,452,776.11			12,551,375.06		36,162,375.53	556,966,526.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,298,947.96		23,763.11	1,322,711.07
（一）净利润							12,989,479.58	12,989,479.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,989,479.58	12,989,479.58
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,298,947.96		-12,965,716.47	-11,666,768.51
1. 提取盈余公积					1,298,947.96		-1,298,947.96	
2. 提取一般风险准备							-11,666,768.51	-11,666,768.51

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	140,800,000.00	367,452,776.11			13,850,323.02		36,186,138.64	558,289,237.77

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	128,000,000.00	380,252,776.11			10,995,844.10		47,762,596.90	567,011,217.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	128,000,000.00	380,252,776.11			10,995,844.10		47,762,596.90	567,011,217.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,800,000.00	-12,800,000.00			1,555,530.96		-11,600,221.37	-10,044,690.41
（一）净利润							15,555,309.59	15,555,309.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,555,309.59	15,555,309.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					1,555,530.96		-27,155,530.96	-25,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,555,530.96		-1,555,530.96	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,600,000.00	-25,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	12,800,000.00	-12,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,800,000.00	-12,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,800,000.00	367,452,776.11			12,551,375.06		36,162,375.53	556,966,526.70

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

三、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：上海市金钟路767弄3号

(2) 组织形式：股份有限公司（已上市）

(3) 总部地址：上海市金钟路767弄3号，

(4) 注册资本：人民币14,080万元

2、公司设立情况

中颖电子股份有限公司（以下简称“本公司”）为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。

中颖电子股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）系由中颖电子有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，公司原名为中颖电子（上海）有限公司，系由中颖香港有限公司于1994年以货币和设备投

入方式投资建立，自设立之日起至2009年11月以前，公司类型始终为外国投资者独资经营的有限责任公司。经过历次增资之后，2010年9月20日，本公司董事会决定将公司改制为股份公司，以公司2010年8月31日为基准日经审计的净资产人民币142,290,757.43元，扣除应向股东分配的利润人民币4,708,625.14元，以利润分配后的净资产人民币137,582,132.29元按1:0.69777比例折合股本人民币96,000,000.00股，每股一元，其余的41,582,132.29元计入资本公积。本公司改制后更名为“中颖电子股份有限公司”，并于2010年12月9日取得核发的310000400088352（市局）号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]642号文核准，首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,200万股，发行价格为人民币12.50元/股。本次发行募集资金总额为400,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为370,670,643.82元，以上募集资金已于2012年6月7日由上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《中颖电子股份有限公司截至2012年6月7日止验资报告》（沪众会字（2012）第 2518号）验资确认。本公司于2012年9月10日，在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为310000400088352，住所为上海市金钟路767弄3号，法定代表人为傅启明。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中颖电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]642号）和深圳证券交易所深证上[2012]176号文同意，本公司的股票于2012年6月13日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码为300327。

经2013年4月18日第一届董事会第十二次会议决议、2013年6月19日公司股东大会审议通过，本公司以2012年12月31日128,000,000.00 总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增1股，合计转增股本12,800,000.00 股，转增后股本总数为140,800,000.00股。上海众华沪银会计师事务所有限公司于二〇一三年十二月十六日出具的沪众会验字(2013)第5663号验资报告对本次转增资本进行了验证。

3、公司经营范围：集成电路的设计、制造、加工，与研发相关电子系统模块，销售自产产品，并提供相关售后服务及技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

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。

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

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的合并交易，即同一控制下企业合并以外的其他企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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换交易的成本之和。

非同一控制下的控股合并中，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次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其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

子公司与母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，按照母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。

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等条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。

在资产负债表日，视下列情况进行处理：

外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成汇兑差额，计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来

现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司制定坏账准备计提比例时，本着谨慎、合理的原则，本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1)债务人发生严重的财务困难；(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。同时，按应收账款账龄分析方法提列坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为金额超过 500 万的应收款项，对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
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。

(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 账龄组合：	账龄分析法	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
组合 2 性质组合：	其他方法	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

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
90 天以内	2.00%	2.00%
91 天-180 天	4.00%	4.00%
181 天-1 年	20.00%	20.00%
1—2 年	100.00%	100.00%
2—3 年	100.00%	100.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2 性质组合：	个别认定法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收款项。
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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(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

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

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“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：1) 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。2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。4) 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。5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照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：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。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

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.80%
机器设备	5-10年	5.00%至10.00%	18.00%至9.50%
计算机及电子设备	3-5年	0.00%至10.00%	33.33%至18.00%
办公设备	3-5年	0.00%至10.00%	33.33%至18.00%

在每年年度终了，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。

(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。

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；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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	573 个月	国有土地使用证日期起始 2006 年 2 月 20 日 -终止 2056 年 2 月 19 日，按剩余年限摊。
软件	根据购买合同授权约定	根据购买合同授权约定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

1. 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
2. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
3. 超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
4. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 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：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出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

本报告期内未确认预计负债。

(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

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(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。

(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

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，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。

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

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。

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%
营业税	应税收入的 5%计缴营业税	5%
城市维护建设税	缴纳增值税、消费税、营业税时的	7%
企业所得税	应纳税所得额。	10%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司全资子公司中颖科技有限公司注册地为香港，2014年半年度执行16.5%的所得税率。

本公司全资子公司西安中颖电子有限公司注册地为西安，2014年半年度执行25%的所得税率。

2、税收优惠及批文

本公司被国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核认定为2013-2014年度规划布局内集成电路设计企业，证书编号：J-2013-027。根据2012年4月20日财税[2012]27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》第四条“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。”本公司本期所得税税率为10%。

3、其他说明

增值税:本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部 国家税务总局关于提高部分信息技术(IT)产品出口退税率的通知》（财税[2004]200号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司有两家全资子公司。

1.中颖科技

中颖科技为发行人全资子公司，成立时间为2009年1月5日，注册资本为10,000股，已发行股本为10,000股，每股面值1港元；注册地址为香港九龙观塘巧明街115号柏秀中心18楼；主营业务为委外加工自有产品及集成电路产品的销售。

2.西安中颖

西安中颖为发行人全资子公司，成立于2011年10月31日，注册资本为人民币700万元，实收资本为人民币700万元，注册地址为西安市高新区科技二路68号西安软件园汉韵阁A202，经营范围：集成电路及相关电子模块产品的设计、开发、研制、生产、销售公司自产产品；集成电路及相关电子模块产品的批发；提供相关技术服务。（以上涉及许可证及国家专项规定的商品按有关规定办理）。

(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
中颖科技有限公司	全资	香港特别行政区		8,811.60	委外加工自有产品及集成电路产品的销售。	8,811.60	1,357,108.40	100.00 %	100.00 %	是			
西安中颖电子有限公司	全资	西安市		7,000,000.00	集成电路及相关电子模块产品的设计、开发、研制、生产、销售公司自产产品；集成电路及相关电子模块产品的批发；提供相关技术服务。	7,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期末,在合并中颖科技资产负债表时,1港元折算为人民币0.79375元。

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：	--	--	235,750.98	--	--	273,535.02
人民币	--	--	211,139.57	--	--	256,918.44
港币	31,006.50	0.79375	24,611.41	21,134.50	0.7862	16,616.58
银行存款：	--	--	425,404,711.44	--	--	424,428,544.64
人民币	--	--	408,121,763.41	--	--	409,338,011.15
美元	2,276,186.16	6.1528	14,004,918.21	2,264,833.25	6.1325	13,889,013.25
港币	4,129,801.35	0.79375	3,278,029.82	1,528,204.52	0.7862	1,201,520.24
合计	--	--	425,640,462.42	--	--	424,702,079.66

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

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	273,000.00
合计	1,000,000.00	273,000.00

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	4,396,869.19	1,382,932.57	5,257,884.26	521,917.50
账龄一年以上的应收利	1,417,636.99	5,077,643.83		6,495,280.82

息				
合计	5,814,506.18	6,460,576.40	5,257,884.26	7,017,198.32

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	51,957,921.98	100.00%	1,098,416.09	2.11%	52,970,002.81	100.00%	1,088,553.11	2.06%
组合小计	51,957,921.98	100.00%	1,098,416.09	2.11%	52,970,002.81	100.00%	1,088,553.11	2.06%
合计	51,957,921.98	--	1,098,416.09	--	52,970,002.81	--	1,088,553.11	--

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

确定依据为金额超过500万的应收款项，对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款

按款项账龄的组合：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按款项性质的组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

确定依据为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收款项。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。

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:	--	--	--	--	--	--
90 天以内(含 90 天)	49,132,477.17	98.00%	982,682.67	50,412,442.53	95.17%	963,640.32
91 天-180 天(含 180 天)	2,808,472.16	1.97%	112,338.89	2,534,007.80	4.79%	101,360.31
181 天-1 年(含 1 年)	16,972.64	0.03%	3,394.53			
1 年以内小计	51,957,921.98	100.00%	1,098,416.09	52,946,450.33	99.96%	1,065,000.63
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	23,552.48	0.04%	23,552.48
合计	51,957,921.98	--	1,098,416.09	52,970,002.81	--	1,088,553.11

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
第一位	非关联方	10,721,921.88	90 天以内	20.64%
第二位	非关联方	8,274,839.10	90 天以内	15.93%
第三位	非关联方	5,806,963.26	180 天以内	11.18%
第四位	非关联方	3,887,628.10	180 天以内	7.48%
第五位	非关联方	3,510,685.96	180 天以内	6.76%
合计	--	32,202,038.30	--	61.99%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	62,374.00	0.36%	62,374.00	100.00%	464,795.32	2.65%	62,754.19	13.50%
性质组合	17,043,708.36	99.64%			17,058,685.67	97.35%		
组合小计	17,106,082.36	100.00%	62,374.00	0.36%	17,523,480.99	100.00%	62,754.19	0.36%
合计	17,106,082.36	--	62,374.00	--	17,523,480.99	--	62,754.19	--

其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

确定依据为金额超过500万的其他应收款项，对于单项金额重大的其他应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。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。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项账龄的组合：对于未单项计提坏账准备的其他应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按款项性质的组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

确定依据为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款项。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。

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：						
90天以内(含90天)				196,182.42	42.21%	

91天-180天(含180天)				11,841.96	2.55%	
181天-1年(含1年)				192,481.36	41.41%	
1年以内小计				400,505.74	86.17%	
1至2年				64,289.58	13.83%	62,754.19
2至3年	62,374.00		62,374.00			
合计	62,374.00	--	62,374.00	464,795.32	--	62,754.19

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
性质组合	17,043,708.36	0.00
合计	17,043,708.36	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一位	非关联方	14,560,483.13	根据合同	85.12%
第二位	非关联方	1,139,542.93	1年以内	6.66%
第三位	非关联方	703,426.96	1年以内	4.11%
第四位	非关联方	431,092.28	2年以内	2.52%
第五位	非关联方	98,796.00	1年以内	0.58%
合计	--	16,933,341.30	--	98.99%

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	26,180.56	13.35%	22,223.20	11.56%

2至3年			170,000.00	88.44%
3年以上	170,000.00	86.65%		
合计	196,180.56	--	192,223.20	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一位	非关联方	26,180.56	1年以内	未到结算期
第二位	非关联方	170,000.00	3年以上	未到结算期
合计	--	196,180.56	--	--

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,927,675.65	712,424.85	20,215,250.80	17,940,284.21	520,253.09	17,420,031.12
在产品	20,328,104.55	1,419,893.09	18,908,211.46	15,192,996.06	199,433.35	14,993,562.71
库存商品	37,282,235.40	3,847,245.75	33,434,989.65	42,720,362.98	2,929,415.83	39,790,947.15
合计	78,538,015.60	5,979,563.69	72,558,451.91	75,853,643.25	3,649,102.27	72,204,540.98

(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	520,253.09	192,171.76	0.00	0.00	712,424.85
在产品	199,433.35	1,220,459.74	0.00	0.00	1,419,893.09
库存商品	2,929,415.83	917,829.92	0.00	0.00	3,847,245.75
合计	3,649,102.27	2,330,461.42	0.00	0.00	5,979,563.69

(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	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按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确定可变现净值。	本期未发生转销	
库存商品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。	本期未发生转销	
在产品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按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确定可变现净值。	本期未发生转销	

存货的说明

8、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：	70,063,473.98	2,804,467.43		0.00	72,867,941.41
其中：房屋及建筑物	42,352,611.89	0.00		0.00	42,352,611.89
机器设备	4,217,638.54	0.00		0.00	4,217,638.54
计算机及电子设备	17,790,929.17	2,796,453.05		0.00	20,587,382.22
办公及其他设备	5,702,294.38	8,014.38		0.00	5,710,308.76
--	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：	32,330,035.38	0.00	2,139,014.43	0.00	34,469,049.81
其中：房屋及建筑物	11,200,609.52	0.00	1,005,873.66	0.00	12,206,483.18
机器设备	2,126,574.39	0.00	141,204.00	0.00	2,267,778.39
计算机及电子设备	13,784,040.71	0.00	899,974.99	0.00	14,684,015.70

办公及其他设备	5,218,810.76	0.00	91,961.78	0.00	5,310,772.54
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	37,733,438.60		--		38,398,891.60
其中：房屋及建筑物	31,152,002.37		--		30,146,128.71
机器设备	2,091,064.15		--		1,949,860.15
计算机及电子设备	4,006,888.46		--		5,903,366.52
办公及其他设备	483,483.62		--		399,536.22
计算机及电子设备			--		
办公及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	37,733,438.60		--		38,398,891.60
其中：房屋及建筑物	31,152,002.37		--		30,146,128.71
机器设备	2,091,064.15		--		1,949,860.15
计算机及电子设备	4,006,888.46		--		5,903,366.52
办公及其他设备	483,483.62		--		399,536.22

本期折旧额 2,139,014.43 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

9、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	34,671,282.37	2,732,035.31	0.00	37,403,317.68
其中：土地使用权	12,678,103.63	0.00	0.00	12,678,103.63
软件及专利权	21,993,178.74	2,732,035.31	0.00	24,725,214.05
二、累计摊销合计	13,804,214.64	3,505,021.07	0.00	17,309,235.71
其中：土地使用权	1,504,568.00	132,756.00	0.00	1,637,324.00
软件及专利权	12,299,646.64	3,372,265.07	0.00	15,671,911.71
三、无形资产账面净值合计	20,867,067.73	-772,985.76	0.00	20,094,081.97
其中：土地使用权	11,173,535.63	-132,756.00	0.00	11,040,779.63
软件及专利权	9,693,532.10	-640,229.76	0.00	9,053,302.34
其中：土地使用权				
软件及专利权				
无形资产账面价值合计	20,867,067.73	-772,985.76	0.00	20,094,081.97
其中：土地使用权	11,173,535.63	-132,756.00	0.00	11,040,779.63
软件及专利权	9,693,532.10	-640,229.76	0.00	9,053,302.34

本期摊销额 3,505,021.07 元。

10、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
测试机房改建工程	565,532.00		154,236.00		411,296.00	
房屋装修工程	282,499.24		83,813.74		198,685.50	
合计	848,031.24		238,049.74		609,981.50	--

长期待摊费用的说明

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,087,684.76	735,515.64
开办费	26,810.49	32,555.60
应付职工薪酬	540,755.32	901,058.71
税务亏损	904,177.06	904,177.06
未实现内部损益	188,788.03	168,162.89
小计	2,748,215.66	2,741,469.90
递延所得税负债：		
折旧与摊销	175,268.13	213,756.87
小计	175,268.13	213,756.87

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
折旧与摊销	1,062,231.08	1,295,496.19
小计	1,062,231.08	1,295,496.19
可抵扣差异项目		
资产减值准备	7,140,353.78	4,800,409.56
开办费	107,241.97	130,222.40
应付职工薪酬	3,605,035.47	6,007,058.07
税务亏损	4,575,817.41	4,575,817.41
未实现内部损益	1,258,586.87	1,121,085.95
小计	16,687,035.50	16,634,593.39

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,748,215.66	16,687,035.50	2,741,469.90	16,634,593.39
递延所得税负债	175,268.13	1,062,231.08	213,756.87	1,295,496.19

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产报告期末比报告期初增加6,745.76, 增加比例0.25%, 增加主要原因: 本公司资产减值准备计提增加所致。

递延所得税负债报告期末比报告期初减少38,488.74, 减少比例18.01%, 减少主要原因: 本公司根据折旧摊销暂时性差异计提递延所得税负债减少所致的。

12、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	1,151,307.30	9,482.79			1,160,790.09

二、存货跌价准备	3,649,102.27	2,330,461.42	0.00	0.00	5,979,563.69
合计	4,800,409.57	2,339,944.21			7,140,353.78

资产减值明细情况的说明

13、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	42,604,847.34	43,914,396.35
1-2 年		856,758.47
2-3 年	856,758.47	
合计	43,461,605.81	44,771,154.82

14、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	929,214.61	1,370,043.99
合计	929,214.61	1,370,043.99

15、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	5,052,487.54	23,383,927.02	25,650,009.58	2,786,404.98
二、职工福利费	201,734.15	263,676.00	225,576.00	239,834.15
三、社会保险费	954,298.80	7,450,045.41	7,359,121.74	1,045,222.47
其中：医疗保险费	271,363.80	2,038,403.99	2,012,689.99	297,077.80
养老保险费	610,464.80	4,859,990.78	4,801,498.41	668,957.17
失业保险费	41,300.80	307,570.07	303,804.44	45,066.43
工伤保险费	10,542.50	92,609.67	91,603.60	11,548.57
生育保险费	20,626.90	151,470.90	149,525.30	22,572.50
四、住房公积金	393,386.72	2,203,519.01	2,224,741.00	372,164.73

合计	6,601,907.21	33,301,167.44	35,459,448.32	4,443,626.33
----	--------------	---------------	---------------	--------------

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,025,653.75	-960,107.29
企业所得税	-466,217.43	158,486.71
个人所得税	259,063.55	266,717.69
其他	42.72	2,532.32
合计	-2,232,764.91	-532,370.57

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

17、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	12,115,756.20	6,304,115.70
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	240,080.50	240,080.50
合计	12,355,836.70	6,544,196.20

18、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
上海市企事业专利工作示范单位项目	220,000.00	220,000.00
2014 年第二批软件集成电路发展专项资金	900,000.00	
合计	1,120,000.00	220,000.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
上海市企事业专利 工作示范单位项目	220,000.00				220,000.00	与收益相关
2014 年第二批软件 集成电路发展专项 资金		900,000.00			900,000.00	与收益相关
合计	220,000.00	900,000.00			1,120,000.00	--

公司参与上海市经信委的《WXGA 高分辨率 AMOLED 显示驱动芯片》科研项目，已被列入 2014 年度第二批软件和集成电路产业发展专项资金项目计划，取得专项资金 100 万元。报告期内收到首期资金 90 万元，余款 10 万元在项目验收后支付。

19、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	140,800,000.00						140,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
2014 年 6 月 18 日公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，以截止到 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 140,800,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发 2 元（含税）现金股利，合计派发现金股利 28,160,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积金每 10 股转增 1 股，合计转增股本 14,080,000 股，转增后公司总股本增至 154,880,000 股。2014 年 7 月 1 日上述方案实施完毕。

20、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）	367,452,776.11			367,452,776.11
合计	367,452,776.11			367,452,776.11

资本公积说明

21、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	12,551,375.06	1,298,947.96		13,850,323.02
合计	12,551,375.06	1,298,947.96		13,850,323.02

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

盈余公积期末数比期初增加1,298,947.96元，增加比例为10.35%，增加原因为：根据本期实现净利润计提的盈余公积。

22、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	54,725,694.30	--
调整后年初未分配利润	54,725,694.30	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,050,814.56	--
减：提取法定盈余公积	1,298,947.96	10.00%
转作股本的普通股股利	11,666,768.51	
期末未分配利润	53,810,792.39	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

23、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	177,428,931.54	159,874,327.39
营业成本	113,321,719.99	100,654,209.37

(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
集成电路设计	177,428,931.54	113,321,719.99	159,874,327.39	100,654,209.37
合计	177,428,931.54	113,321,719.99	159,874,327.39	100,654,209.37

(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
家用电器类	99,645,402.00	61,288,342.73	86,857,858.74	56,695,158.54
电脑数码类	25,800,122.74	14,374,994.73	34,078,918.66	20,426,466.97
节能应用类	51,983,406.80	37,658,382.53	38,937,549.99	23,532,583.86
合计	177,428,931.54	113,321,719.99	159,874,327.39	100,654,209.37

(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
境内销售	79,987,834.25	48,232,406.61	71,001,033.26	42,056,377.66
境外销售	97,441,097.29	65,089,313.38	88,873,294.13	58,597,831.71
合计	177,428,931.54	113,321,719.99	159,874,327.39	100,654,209.37

(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
前五名客户合计	88,135,756.18	49.67%
合计	88,135,756.18	49.67%

营业收入的说明

24、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	49,314.03	21,065.38	增值税、消费税、营业税的 7%
教育费附加	21,134.58	9,028.02	增值税、消费税、营业税的 3%
地方教育费附加	14,089.72	6,018.68	增值税、消费税、营业税的 2%
河道工程管理费	7,044.86	3,009.34	增值税、消费税、营业税的 1%
合计	91,583.19	39,121.42	--

营业税金及附加的说明

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,839,395.40	1,634,551.89
市场推广费	2,657,890.47	2,415,436.20
房租	878,852.60	662,959.71
其他	524,411.63	491,623.75
合计	5,900,550.10	5,204,571.55

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	35,918,350.15	33,292,218.77
职工薪酬	6,563,555.33	6,050,802.03
折旧与摊销	1,532,697.35	1,485,074.76
房租	765,787.57	866,934.27
咨询费	939,684.37	730,590.66
其他	3,780,562.42	4,090,990.23
合计	49,500,637.19	46,516,610.72

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-6,012,886.61	-6,178,053.31
汇兑损失	-123,451.34	926,013.00
银行手续费	43,736.66	42,547.49
合计	-6,092,601.29	-5,209,492.82

28、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	9,482.79	28,201.82
二、存货跌价损失	2,330,461.42	1,530,809.24

合计	2,339,944.21	1,559,011.06
----	--------------	--------------

29、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,500,000.00	
违约金	66,245.01	54,506.00	66,245.01
地方奖励	50,000.00		50,000.00
其他	20,058.78		20,058.78
合计	136,303.79	3,554,506.00	136,303.79

营业外收入说明

营业外收入报告期发生数比上年同期减少3,418,202.21元，减少比例为96.16%，减少原因为本期公司未收到政府补助所致。

30、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,321.40		1,321.40
合计	1,321.40		1,321.40

营业外支出说明

31、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	419,523.00	1,468,738.25
递延所得税调整	31,742.98	-1,381,800.38
合计	451,265.98	86,937.87

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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。

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。

33、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	2,263,136.61
往来款	6,202,878.99
合计	8,466,015.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用	22,914,603.09
合计	22,914,603.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存单利息收入	24,714,000.00
合计	24,714,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存单	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

34、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	12,050,814.56	14,577,864.22
加：资产减值准备	2,339,944.21	828,201.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,139,014.43	2,313,228.19
无形资产摊销	3,505,021.07	2,313,891.49
长期待摊费用摊销	238,049.74	189,304.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-108,628.68	1,389,782.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,745.76	-1,366,208.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,488.74	-15,591.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,684,372.35	-2,818,572.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,253,920.04	-17,654,671.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,735.65	20,845,904.33
经营活动产生的现金流量净额	13,649,424.09	20,603,132.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	166,604,712.42	130,589,504.11
减：现金的期初余额	149,702,079.66	98,830,659.99
现金及现金等价物净增加额	16,902,632.76	31,758,844.12

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	166,604,712.42	149,702,079.66
其中：库存现金	235,750.98	273,535.02
可随时用于支付的银行存款	166,368,961.44	149,428,544.64
三、期末现金及现金等价物余额	166,604,712.42	149,702,079.66

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
威朗国际	控股股东	有限公司	香港	傅启明	投资业务	8,811.60	30.98%	30.98%	傅启明	无
傅启明	实际控制人	个人								

本企业的母公司情况的说明

威朗国际持有本公司股份43,616,952股，为本公司控股股东。威朗国际成立时间为2008年5月23日；注册资本为人民币8,811.60元；注册地址为香港域多利皇后街15-16号裕成商业大厦5字楼；主营业务为投资业务。股东傅启明通过威朗国际集团有限公司间接持有本公司3,157.87万股，占总股本的22.43%，是本公司的控股股东和实际控制人。

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
中颖科技	控股子公司	有限公司	香港	傅启明	芯片的销售和后端服务等业务	8,811.60	100.00%	100.00%	无
西安中颖	控股子公司	有限公司	西安	傅启明	集成电路的设计、开发、生产、销售及提供相关技术服务	7,000,000.00	100.00%	100.00%	58317015-8

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
Win Channel	持股 5%以上股东	不适用
诚威国际	持股 5%以上股东	不适用

广运投资	持股 5%以上股东	不适用
联咏科技	间接持有本公司 5%以上股权自然人担任高级管理人员的公司	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	28,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	28,160,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

2014年6月18日公司2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，以截止到2013年12月31日公司股份总数140,800,000股为基数，向全体股东按每10股派发2元（含税）现金股利，合计派发现金股利28,160,000元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积金每10股转增1股,合计转增股本14,080,000股，转增后公司总股本增至154,880,000股。2014年7月1日上述方案实施完毕。

十、其他重要事项

1、租赁

序号	出租方	用途	地址
1	Rich Century Investment Limited	中颖科技办公室	香港九龙观塘巧明街115号柏秀中心18楼
2	董斌	深圳分公司办公室	深圳市福田区本元大厦5A
3	西安软件园发展中心	西安中颖办公室	西安市高新区科技二路68号西安软件园汉韵阁A202

2、其他

截至报告期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	19,932,289.51	43.27%	405,469.47	2.03%	24,903,342.45	52.29%	476,633.97	1.91%
性质组合	26,131,032.35	56.73%			22,724,663.09	47.71%		
组合小计	46,063,321.86	100.00%	405,469.47	0.88%	47,628,005.54	100.00%	476,633.97	0.01%
合计	46,063,321.86	--	405,469.47	--	47,628,005.54	--	476,633.97	--

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

确定依据为金额超过500万的应收款项，对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款

按款项账龄的组合：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按款项性质的组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

确定依据为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收款项。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。

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	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：	--	--	--	--	--	--	--	

90 天以内(含 90 天)	19,726,886.75	98.97%	394,537.74	24,871,842.12	99.87%	452,763.58
91 天-180 天(含 180 天)	188,430.12	0.95%	7,537.20	7,947.85	0.04%	317.91
181 天-1 年(含 1 年)	16,972.64	0.08%	3,394.53			
1 年以内小计	19,932,289.51	100.00%	405,469.47	24,879,798.97	99.91%	453,081.49
1 至 2 年				23,552.48	0.09%	23,552.48
合计	19,932,289.51	--	405,469.47	24,903,342.45	--	476,633.97

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
性质组合	26,131,032.35	
合计	26,131,032.35	

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
中颖科技有限公司	子公司	26,131,032.35	90 天以内	56.73%
第二位	非关联方	8,274,839.10	90 天以内	17.96%
第三位	非关联方	1,590,282.54	90 天以内	3.45%
第四位	非关联方	1,501,453.36	90 天以内	3.26%
第五位	非关联方	1,282,829.18	一年以内	2.79%
合计	--	38,780,436.53	--	84.19%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
中颖科技有限公司	子公司	26,131,032.35	56.73%

合计	--	26,131,032.35	56.73%
----	----	---------------	--------

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
性质组合	22,190,659.94	100.00%			16,550,590.22	100.00%		
组合小计	22,190,659.94	100.00%			16,550,590.22	100.00%		
合计	22,190,659.94	--		--	16,550,590.22	--		--

其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

确定依据为金额超过500万的其他应收款项，对于单项金额重大的其他应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。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。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项账龄的组合：对于未单项计提坏账准备的其他应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按款项性质的组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

确定依据为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款项。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。

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

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
性质组合	22,190,659.94	
合计	22,190,659.94	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一位	非关联方	14,099,118.75	根据合同	63.54%
西安中颖电子有限公司	子公司	5,900,000.00	1 年以内	26.59%
第三位	非关联方	1,139,542.93	1 年以内	5.14%
第四位	非关联方	703,426.96	1 年以内	3.17%
第五位	非关联方	225,311.00	2 年以内	1.02%
合计	--	22,067,399.64	--	99.46%

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
中颖科技有限公司	成本法	8,811.60	8,811.60		8,811.60	100.00%	100.00%				
西安中颖电子有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	7,008,811.60	7,008,811.60		7,008,811.60	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	161,190,247.14	133,517,155.44
合计	161,190,247.14	133,517,155.44
营业成本	106,805,873.52	88,288,596.68

(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
集成电路设计	161,190,247.14	106,805,873.52	133,517,155.44	88,288,596.68
合计	161,190,247.14	106,805,873.52	133,517,155.44	88,288,596.68

(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
家用电器类	96,299,825.88	60,690,810.64	79,043,577.54	52,576,837.07
电脑数码类	15,738,231.69	9,256,615.63	15,270,206.09	10,973,285.15
节能应用类	49,152,189.57	36,858,447.25	39,203,371.81	24,738,474.46
合计	161,190,247.14	106,805,873.52	133,517,155.44	88,288,596.68

(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
境内销售	80,164,454.01	48,232,406.61	71,001,033.26	42,056,377.66
境外销售	81,025,793.13	58,573,466.91	62,516,122.18	46,232,219.02
合计	161,190,247.14	106,805,873.52	133,517,155.44	88,288,596.68

(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
前五名客户合计	127,324,097.76	78.99%
合计	127,324,097.76	78.99%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,989,479.58	12,055,959.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,969,180.89	2,161,985.89
无形资产摊销	3,271,755.96	2,099,196.93
长期待摊费用摊销	154,236.00	154,236.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-118,680.55	1,006,986.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-487,874.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,241,040.02	-4,024,562.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,165,051.21	-9,683,198.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,437,607.44	23,634,806.80
经营活动产生的现金流量净额	15,779,568.13	26,917,536.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	149,139,695.71	114,505,191.46
减：现金的期初余额	130,133,364.31	76,028,087.98
现金及现金等价物净增加额	19,006,331.40	38,477,103.48

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,982.39	

减：所得税影响额	22,040.74	
合计	112,941.65	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,050,814.56	14,577,864.22	575,913,891.52	575,529,845.47
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,050,814.56	14,577,864.22	575,913,891.52	575,529,845.47
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.0856	0.0856
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.0848	0.0848

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2014年半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

中颖电子股份有限公司

法定代表人：傅启明

2014 年 8 月 25 日