

# 山东共达电声股份有限公司

## 2014 年年度报告

010

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
古群	独立董事	因公出差	盛杰民
戴振平	董事	因公出差	董晓民

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 360000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.14 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

本年度报告涉及未来相关经营计划和目标并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节 公司治理.....	51
第十节 内部控制.....	58
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	139

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、共达电声	指	山东共达电声股份有限公司
欧信电器	指	本公司全资子公司潍坊市欧信电器有限公司
Gettop Europe R&D APS	指	本公司全资子公司共达电声欧洲研发有限公司
微型电声元器件	指	利用换能器原理，实现声信号-电信号-声信号的转换，从而实现声音传递功能的微型元器件，主要包括微型麦克风、微型扬声器/受话器，主要应用于移动电话、笔记本电脑、个人数码产品和消费类电声产品等
传声器	指	又称麦克风，是将声音信号转换为电信号的能量转换器件
微型驻极体麦克风	指	又称微型驻极体传声器，应用了可驻留电荷的驻极体材料的微型麦克风（Electret Condenser Microphone），具有电容麦克风的优良特性，不需要复杂的电路，与场效应管或专用 IC 集成到一起，具有低阻抗输出特性，体积可以做得很小，是目前市场需求量最大的一种麦克风
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件，通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动，进而由振膜推动空气实现发声，功率较大、频响宽、保真度高，一般用于声音的外放，如运用于手机及便携式音频产品的音乐播放
微型受话器	指	原理与微型扬声器相同，但功率相对较小，用于语音的接收，如手机或电话机的听筒
电声组件	指	由相同和不同的电声元件（和其它元件）或线路构成的一个组件
阵列模组	指	由 2 个或 2 个以上相同的电声元件或线路构成的一个组件
MEMS 麦克风/硅麦克/Silicon MIC	指	基于 MEMS 技术、采用硅材料制作的麦克风，可以利用传统的表面贴片设备完成自动装配，汲取了半导体工艺技术的优点，具有高可靠性、优异的声音性能和灵活的扩展性等特点
消费类电声产品（Personal Audio）	指	终端消费者使用的、用于实现语音传递功能或多媒体音乐播放功能的消费类电子产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

公司业务经营受各种风险因素影响，存在宏观经济与市场风险、经营风险、政策风险、管理风险等相关风险因素，公司在本年度报告“第四节董事会报告之公司未来发展的展望”就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

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

首次注册	2001 年 04 月 10 日	潍坊市坊子区凤山路 68 号	370700400002483	370704727553239	72755323-9
报告期末注册	2014 年 09 月 29 日	潍坊市坊子区凤山路 68 号	370700400002483	370704727553239	72755323-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	653,623,608.32	507,049,283.14	28.91%	421,549,388.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,046,699.15	14,134,720.13	70.13%	43,585,883.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,257,324.65	-6,152,738.95	364.23%	36,593,244.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,837,153.60	54,821,061.25	23.74%	266,122.42
基本每股收益（元/股）	0.07	0.04	75.00%	0.38
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.04	75.00%	0.38
加权平均净资产收益率	4.05%	2.44%	1.61%	8.52%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,008,323,688.40	935,997,776.36	7.73%	862,859,893.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	618,415,262.03	581,325,427.11	6.38%	575,879,797.43

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-769,509.58	-269,000.78	75,223.34	
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）	9,862,241.94	24,448,773.65	8,236,442.99	
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	918,904.10	946,036.69	14,436.45	银行理财
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-854,140.30	-1,280,031.75	-97,027.92	
减：所得税影响额	1,368,121.66	3,558,318.73	1,236,436.52	
合计	7,789,374.50	20,287,459.08	6,992,638.34	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

移动互联网的快速发展及新的无线技术的出现，将智能家居、可穿戴设备产业带入了蓬勃发展的机遇期。2014年在智能手机、智能家居、可穿戴设备、平板电脑、笔记本电脑及数码播放等产品的带动下，全年整个电子元器件行业增速稳步回升，实现销售产值16934亿元，同比增长10.5%。2014年是智能家居元年，白电的智能时代已经开启，各家电、IT、通讯设备等巨头纷纷涉足智能家居领域，快速抢滩家庭端口。随着可穿戴产品技术瓶颈的打破，市场现在普遍预期穿戴式装备的成长速度将更甚于手机和平板。可穿戴设备将带来广阔的市场。

行业快速发展，为公司优化产品结构，扩大产品市场份额提供了良好的机遇。在董事会的领导下，公司管理层积极进取、团结奋斗，紧紧围绕着“致力于成为世界一流的电声整体解决方案提供商”的核心战略目标，在巩固公司优势产品-微型驻极体麦克风稳步增长的基础上，积极调整产品结构，大力发展硅微麦克风、微型扬声器/受话器等微电声元件产品，研发生产相关系统、模组、组件产品，不断拓展产品应用范围，整合企业平台资源，逐步将发展重心转移到高附加值产品上。总体来看，2014年公司营业收入653,623,608.32元，同比增长28.91%；实现归属于母公司股东的净利润24,046,699.15元，同比增长70.13%；基本每股收益0.07元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司依然从事微电声元件的研发、生产、销售，主要为微型驻极体麦克风、微型扬声器受话器、硅微麦克风及其组件、模组、系统产品。

报告期内，公司营业收入653623608.32元，同比增长28.91%，营业成本481439656.28元，同比增长25.28%；管理费用116306118.15元；财务费用8992012.91元；销售费用18915131.24元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司继续推进大客户市场战略，产品市场空间稳步拓展，微型驻极体麦克风

市场份额持续巩固，硅微麦克风、微型扬声器受话器、车载通讯模组产品出货量有较大增长，智能家居产品小批量供货稳定。

新品研发投入不断加大，2014年公司研发投入5174.90万元，在保证基础研发的前提下，重点进行了MEMS传声器阵列组件、远讲语音通信及识别系统、高性能微型扬声器模组、具有降噪功能的车载模组、压电陶瓷扬声器等一系列产品的开发。新产品研发加强了市场开拓能力，增强了公司核心竞争力。

自动化生产水平进一步提高，在微型扬声器受话器生产方面，主要工序自动化日趋成熟，节省人工成本显著，为整体装配自动化奠定了基础；在微型驻极体麦克风生产方面，原有产线进行了更新换代，提高生产效率以及产品品质。

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

适用  不适用

## 2、收入

说明

2014年公司营业收入达到了653623608.32元，较同期增长了28.91%，主要原因为公司加大市场开发，大客户战略及募集项目产能增加，使产品收入增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
电子元器件行业	销售量	只	415,184,485	324,839,531	27.81%
	生产量	只	447,183,533	338,249,648	32.21%
	库存量	只	83,735,760	51,736,712	61.85%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、销售收入增加，销售量及生产量随之增加。
- 2、库存商品增加主要是为满足客户备货需求，准备充足货源。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	346,662,276.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.06%

## 公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	1	214,418,550.14	32.82%
2	2	44,459,079.25	6.80%
3	3	40,972,236.20	6.27%
4	4	30,361,216.70	4.65%
5	5	16,451,194.24	2.52%
合计	--	346,662,276.53	53.06%

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件行业	电子元器件及电声组件	479,288,437.03	100.00%	382,405,897.14	100.00%	25.34%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件及电声组件	直接材料	319,250,824.77	66.61%	250,288,437.19	65.45%	27.55%
	直接人工	106,738,966.52	22.27%	81,738,841.49	21.38%	30.59%
	制造费用	53,298,645.74	11.12%	50,378,618.46	13.17%	5.80%

## 说明

本年度主营业务成本比上年度增加96,882,539.89元，增长25.34%，主要系主营业务收入增加，相应成本增加。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	142,357,668.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.74%

## 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	1	46,966,888.89	11.13%
2	2	36,035,360.86	8.54%
3	3	24,286,227.07	5.76%
4	4	17,813,560.77	4.22%
5	5	17,255,630.88	4.09%
合计	--	142,357,668.47	33.74%

#### 4、费用

项目	2014年度	2013年度	增幅	备注
销售费用	18,915,131.24	15,557,910.14	21.58%	
管理费用	116,306,118.15	94,886,401.34	22.57%	
财务费用	8,992,012.91	10,190,588.59	-11.76%	
所得税费用	2,155,360.10	-45,143.56	4874.46%	利润增加，所得税费用增加

#### 5、研发支出

报告期内，公司坚持自主创新，加大力度进行电声元件、模组、系统等电声产品的研发，研发投入持续增加，2014年公司研发投入达到5174.90万元，占营业收入的7.92%，占最近一期经审计净资产的8.37%。

项目	2014年	2013年	单位：元
			增减比例
营业收入	653,623,608.32	507,049,283.14	28.91%
研发投入	51,749,026.25	50,292,475.05	2.90%
研发投入占营业收入比例	7.92%	9.92%	-2.00%
净资产	618,415,262.03	581,325,427.11	6.38%
研发投入占净资产比例	8.37%	8.65%	-0.28%

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	770,008,635.95	487,756,606.96	57.87%
经营活动现金流出小计	702,171,482.35	432,935,545.71	62.19%
经营活动产生的现金流量净	67,837,153.60	54,821,061.25	23.74%

额			
投资活动现金流入小计	27,981,818.16	10,982,749.02	154.78%
投资活动现金流出小计	70,921,133.68	159,074,978.75	-55.42%
投资活动产生的现金流量净额	-42,939,315.52	-148,092,229.73	71.01%
筹资活动现金流入小计	349,102,576.54	311,155,323.08	12.20%
筹资活动现金流出小计	384,122,679.67	304,286,998.24	26.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,020,103.13	6,868,324.84	-609.88%
现金及现金等价物净增加额	-9,271,335.65	-88,740,624.64	89.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额增加，主要是由于公司及时回收货款所致。投资活动产生的现金流量净额增加，主要是由于公司固定资产投资较去年下降所致。筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于公司偿还贷款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	647,234,324.07	479,288,437.03	25.95%	28.10%	25.34%	1.63%
分产品						
微型电声元器件及电声组件	647,234,324.07	479,288,437.03	25.95%	28.10%	25.34%	1.63%
分地区						
国内	244,801,967.72	183,236,615.21	25.15%	52.27%	36.71%	8.52%
国外	402,432,356.35	296,051,821.82	26.43%	16.81%	19.19%	-1.47%

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

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	119,666,600.84	11.87%	87,271,150.52	9.32%	2.55%	
应收账款	172,185,393.78	17.08%	152,461,870.40	16.29%	0.79%	
存货	151,881,924.57	15.06%	113,253,790.28	12.10%	2.96%	
固定资产	339,903,338.38	33.71%	272,953,335.39	29.16%	4.55%	
在建工程	32,720,527.68	3.25%	51,834,187.23	5.54%	-2.29%	

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	186,342,004.00	18.48%	166,945,492.96	17.84%	0.64%	

## 五、核心竞争力分析

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

### 1、技术与研发优势

公司立足于微型电声元器件及其组件、模组、系统等产品的研发、生产和销售，拥有一支高素质、专业化的研发队伍，整合微型驻极体麦克风、微型扬声器/受话器、硅微麦克风、车载通讯、人机交互等多品种产品研发生产技术，形成既相互独立又互为支撑的研发平台，不但可以自主选择技术路线进行研发，迅速响应客户需求，而且能够有效整合资源，为客户提供一流的电声整体声学解决方案。

截止报告期末，公司已获授权专利151项，在申请专利88项。自主创新能力不断增强。

## 2、客户资源优势

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

## 3、产品质量优势

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

## 4、生产工艺优势

生产工艺研发，不断提升生产工艺水平，配置了大量先进设备保证生产工艺的执行，为产品质量的提高打下了坚实的生产工艺基础。公司主要产品的零部件自制配套，从而保证成品麦克风的质量，同时也有效降低了生产成本。公司独立研发生产的自动组装线和自动检测装置，既能够提高产品的一次合格率和产品质量的一致性和稳定性，有效提高了生产效率，降低了产品成本。公司拥有齐全的试验、检测设备，能够满足从零部件到产成品的各项试验、检测的需要，为产品质量的不断提高提供了全方位保障。

## 5、管理优势

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

## 6、品牌优势

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

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州共达信息技术有限公司	软件和信息技术服务业	60.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

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	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行股份有限公司潍坊九龙山支	非关联方	否	保本保收益类	2,000	2013年12月30日	2014年02月12日	固定收益	2,000		14.47	14.47

行											
交通银行 股份有限 公司潍坊 九龙山支 行	非关联方	否	保本保收 益类	2,000	2014年 02月18 日	2014年 04月18 日	固定收益	2,000		19.4	19.4
交通银行 股份有限 公司潍坊 九龙山支 行	非关联方	否	保本保收 益类	2,000	2014年 05月20 日	2014年 07月01 日	固定收益	2,000		11.51	11.51
交通银行 股份有限 公司潍坊 九龙山支 行	非关联方	否	保本保收 益类	2,000	2014年 07月02 日	2014年 09月29 日	固定收益	2,000		24.38	24.38
交通银行 股份有限 公司潍坊 九龙山支 行	非关联方	否	保本保收 益类	2,000	2014年 09月30 日	2014年 12月25 日	固定收益	2,000		21.21	21.21
交通银行 股份有限 公司潍坊 九龙山支 行	非关联方	否	保本保收 益类	2,000	2014年 12月26 日	2015年 03月27 日	固定收益			22.93	1.25
合计				12,000	--	--	--	10,000		113.9	92.22
委托理财资金来源	闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年04月29日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用  不适用

(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	28,977
报告期投入募集资金总额	1,795.19
已累计投入募集资金总额	24,451.14
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	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.微型驻极体麦克风技术改造项目	否	4,079	4,079	0.16	4,166.9	102.15%	2013年12月31日	0	否	否
2.微型扬声器/受话器技术改造项目	否	8,606	8,606	1,238.14	8,920.34	103.65%	2013年12月31日	0	否	否
3.新建硅微麦克风项目	否	5,527	5,527	46.56	5,949.39	107.64%	2013年12月31日	0	否	否
4.新建超薄平板电视	否	6,939	6,939	200.8	2,637.23	38.01%	2014年	0	否	是

音响系统项目							12月31日			
5.声学工程技术研发中心技术改造项目	否	3,826	3,826	309.53	2,777.28	72.59%	2014年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	28,977	28,977	1,795.19	24,451.14	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	28,977	28,977	1,795.19	24,451.14	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司于 2014 年 4 月 28 日召开公司第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于山东共达电声股份有限公司募集资金投资项目延期的议案》。(1) 新建超薄平板电视音响系统项目是新建项目，开拓了新的应用领域，产品主要面向终端电视机生产商，定位于超薄平板电视高端产品，高端整机产品需要一定的时间培育出有较大购买力的消费市场，同时，项目产业化需要时间进行转产、认证，适当调整建设进度更有利于转产前的成本控制。(2) 声学工程技术研发中心技术改造项目设备购置安装已基本完成，但涉及到知识产权建设、基础运行、软件投入方面相对缓慢，主要是随着公司产品结构的调整以及行业内研发技术水平的变化，需要与公司整体新产品、新技术研发创新规划相协调，根据实际情况进行知识产权建设和软件产品选型。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年 3 月 19 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 5,996.26 万元。2012 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 5,996.26 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2014 年 6 月 16 日召开了第二届董事会第二十二次会议并审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 2,800.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金	除募集资金投资项目支出外，其余募集资金存放于募集资金专户、委托银行理财、信用证保证金专									

用途及去向	户以及用于暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊市欧信电器有限公司	子公司	电子元器件	电子元器件	2000 万人民币	27,204,946.77	19,663,280.16	61,781,077.91	-1,833,923.18	-1,887,679.18
Gettop Europe R&D APS	子公司	电子元器件	电子元器件	200 万丹麦克朗	21,727,017.09	7,351,834.86	0.00	-3,296,498.95	-3,758,205.30
广州共达信息技术有限公司	参股公司	软件和信息 技术服务业	软件和信息 技术服务业	1000 万人民币	7,863,242.86	7,831,523.95	0.00	-367,866.05	-367,866.05

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### (一) 公司所处行业竞争格局和发展趋势

公司立足声学领域，主要研发、生产、销售微型驻极体麦克风、硅微麦克风、微型扬声器/受话器等微电声元件及其组件、模组、系统等产品，处于行业中端，市场竞争激烈，但市场增长空间巨大。移动互联网的快速发展及新的无线技术的出现，搭建了互联互通的桥梁，将智能通讯、智能家居、可穿戴设备产业带入了蓬勃发展的机遇期。

## （二）未来发展战略

公司将继续推进大客户开发战略，紧紧抓住智能终端设备产业大发展的机会，坚持技术创新，拓展产品应用领域，为客户提供声学整体解决方案，致力于成为世界一流的电声整体解决方案提供商、服务商。

## （三）2015年度经营计划

2015年，公司将深化产品结构调整，完善营销渠道，满足客户需求，提供一站式采购服务，巩固提高微型驻极体麦克风市场地位，大力拓展微型扬声器/受话器、硅微麦克风、车载通讯、智能家居等系统、模组产品市场空间，提高公司提供整体声学解决方案服务能力，抢占高端电声产品市场。为了实现上述经营目标，公司主要措施为：

### 1、加大市场开拓力度

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

### 2、提高产品研发能力

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

### 3、提高自动化装备、生产水平

2015年公司将改进现有自动化生产设备，提高产品组装、测试设备生产效率，加大自动化装备投入，进一步优化生产工艺，提高自动化生产设备在生产中所占比例，采用柔性自动化手段，降低人工成本，满足不同品种、不同规格产品生产需要。

### 4、加强人才队伍建设

公司的经营业绩要继续保持快速增长，公司的业务、技术、研发人才的持续引进至关重要。2015年公司将继续大力吸引和招聘各类技术、管理人才，实施有效的竞争激励机制，建

立人才梯队，为公司健康快速发展提供人力资源保障。

#### （四）未来面对的风险

##### 1、市场风险

公司电声元器件产品的下游系消费类电子产品，面向全球市场，易受到下游产品消费情况波动影响。2014年欧美经济复苏乏力，新兴经济体增长减速，主要区域购买力承压，消费者购买意愿减弱，经济增长的不确定性直接传导到与消费者紧密相关的消费类电子产品行业，进而导致相关产业低迷，公司业绩也可能受到一定程度影响。但在目前全球智能手机、平板电脑、智能家居、可穿戴设备等产品兴起之时，公司将紧紧把握住发展机遇，扩大业务规模，以优异的业绩回报广大投资者。

##### 2、经营风险

###### （1）汇率风险

2014年公司外销收入近六成，而人民币对美元汇率一直处于升值通道中，人民币对美元升值将使公司的盈利水平受到一定的影响，不利于公司出口市场的产品竞争力提高。公司现已经采取远期结售汇等措施化解汇率波动风险。

###### （2）主要客户相对集中的风险

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

###### （3）核心技术人员流失风险

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

###### （4）应收账款回收风险

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

### 3、政策风险

#### (1) 所得税优惠政策变化的风险

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

#### (2) 出口退税政策变化的风险

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

### 4、管理风险

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

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、重要会计政策变更

自2014年1月26日起，中国财政部陆续发布了《企业会计准则第9号职工薪酬》、《企业会计准则第30号财务报表列报》、《企业会计准则第33号合并财务报表》、《企业会计准则第39号公允价值计量》、《企业会计准则第40号合营安排》、《企业会计准则第2号长期股权

投资》和《企业会计准则第41号在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，公司自2014年7月1日起执行上述七项新会计准则。

2014年6月，中国财政部根据《企业会计准则—基本准则》修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2014]23号），要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，中国财政部发布了《关于修改的决定》（中华人民共和国财政部令第76号），对《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布。本次变更前，公司执行中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次变更后，公司采用的会计政策为中国财政部自2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则第2号、第9号、第30号、第33号、第37号、第39号、第40号、第41号等八项准则和于2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，合并范围增加广州共达信息技术有限公司，具体如下：2014年12月2日，本公司与广州云影电子科技有限公司共同设立广州共达信息技术有限公司，注册资本人民币壹仟万元整，本公司以货币出资600万元，占注册资本的60%。广州共达信息技术有限公司经营范围：生产和销售大屏显示系统、信息显示部件及整机、触控一体机、交互智能平板、智能电视、智能语言学习机、计算机、平板显示器、电器电子模块关键件、触摸屏、

移动通信终端产品，及软件和信息技术。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、2014年4月28日公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于山东共达电声股份有限公司〈股东未来分红回报规划（2014-2016）〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- 2、2014年5月19日公司召开2013年度股东大会，审议通过了《公司〈股东未来分红回报规划（2014-2016）〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》；

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

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

- 1、公司于2012年4月27日召开的2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配预案》，根据信永中和会计师事务所有限责任公司的审计结果，2011年度公司实现税后利润53475636.51元，提取法定盈余公积金5367499.85元，前期滚存未分配利润83445522.55元，本期可供股东分配利润122553659.21元。综合考虑公司长期发展的需要和股东的利益，公司2011年度的利润分配方案为：以公司总股本12000万股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）。
- 2、公司于2013年5月20日召开的2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果，2012年度母公司实现税后利润43,728,345.65元，提取法定盈余公积金4,372,834.元，前期滚存未分配利润120,705,178.56元，本期可供股东分配利润148,060,689.64元。综合考虑公司长期发展

的需要和股东的利益,公司2012年度的利润分配预案为:以公司总股本120,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金0.75元(含税)。同时,以截止2012年12月31日公司总股本120,000,000股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股,共计转增120,000,000股,转增后公司总股本增加至240,000,000股。

3、2014年4月28日召开的第二届董事会第二十一次会议及2014年5月19日召开的2014年年度股东大会审议通过了《公司2013年年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,以公司总股本240,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金0.12元(含税)。同时,以截止2013年12月31日公司总股本240,000,000股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增5股,共计转增120,000,000股,转增后公司总股本将增加至360,000,000股。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	5,040,000.00	24,046,699.15	20.96%	0.00	0.00%
2013年	2,880,000.00	14,134,720.13	20.38%	0.00	0.00%
2012年	9,000,000.00	43,585,883.12	20.65%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、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)	0.14
分配预案的股本基数(股)	360,000,000
现金分红总额(元)(含税)	5,040,000.00
可分配利润(元)	171,713,209.70
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以2014年12月31日的公司总股本360,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.14元(含税),送红股0股(含税),不以公积金转增股本。	

## 十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

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

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

公司秉承“以人为本”的理念，强化员工培训与提升，形成内部人才的机制，使员工成为企业的核心竞争力；逐步完善公司的人才结构，加快储备人才，为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，使公司人力资源与公司业务发展同步。

### （一）关爱员工

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

### （二）投资者权益保护

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

### （三）环境保护

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

(四) 公益事业

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金	1、 公司情况简介公司 2001 年成立，成立之初专注于微型驻极体麦克风研发、生产和销售，全球金融危机之后为满足客户一站式采购需求，公司在战略上进行了微型扬声器/受话器以及硅微麦克风产品的布局。2、 主要产品情况公司主要产品有微型驻极体麦克风（ECM）、微型扬声器（SPK）、受话器、硅微麦克风以及由微电声元件组成的组件、模组和系统等产品。ECM 产品价格根据行业状况每年呈一定幅度缓慢下降的趋势，SPK 产品近几年行业价格有小幅提升，公司 SPK 产品结构正向高端、平台化调整，与硅微麦克风一起，是公司重点发展产品，2013 年 SPK 产品客户认证顺利，预计 2014 年会有更好的发展。3、 主要客户情况公司主要客户有 HARMAN、索尼、三星、华为、中兴、TCL、联想等，硅微麦克风重点客户是 HARMAN，SPKBOX 产品供货索尼，公司采取 ECM、SPK、硅微麦克风等产品全面配合策略，不断开拓销售渠道。4、 语音输入、输出产品情况多平、智能化是消费类电子产品发展趋势，公司的语音输入、输出产品通过与中科院声学所合作主要定位在智能家居产品方面，目前电视机厂商海信认证顺利进行中。
2014年02月13日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券	1、智能穿戴产品，公司是立足于声学领域，主要产品是微型驻极体麦克风、微型扬声器/受话器、硅微麦克风微电声元件，及其组成的模组、组件、系统等产品，目前暂不生产可穿戴产品，但公司产品涉足声学领域广泛，在客户项目产品需求的情况下，公司产品可以为需要传播声音的可穿戴产品配货。2、语音输入、输出

				<p>产品，主要与中科院声学所合作，可用于智能家居产品上，目前公司正在配合电视机厂商海信认证中，公司提供整体声学解决方案，利用语音降噪、消回声和自动增益控制技术可以实现远距离的通信，再通过语音识别技术实现对终端产品的控制。上述方案将语音增强技术和语音识别技术相结合，实现远讲、免提人机对话。涉及到软件更新问题，语音端支持更多的是后台，未来软件需要更新升级。系统产品设有专门研发部门，尚未形成大批量订单。智能家居产品类，与家电产品厂家合作。公司在远距离交互中主要是采用 ECM，ECM 成本低，技术上更适合远距离拾取声音。</p> <p>3、公司产品主要应用领域有手机、笔电、数码等，手机、耳机应用领域大约 50%-60% 左右。4、公司主要客户有 Harman（收购了 MWM 公司，公司供货其 MEMSMIC 模组）、三星（主要为其数码、笔电项目供货）、索尼（为其数码、手机产品供货）、中兴、华为、TCL、华冠等。5、产能储备情况，一般情况下公司会预留部分产能，同时针对订单，客户也会给予产能爬坡期，另外，公司上市以来募集资金的投入扩大了产能有储备。6、公司供应华为 ECM、SPK、RCV 产品。TCL 全方位配合。未来公司主要是继续努力扩大供应占比份额。7、公司产品结构中 ECM 比重大，MEMSMIC、SPK、RCV 比重小，将继续丰富产品结构，加大 MEMSMIC、SPK、RCV 研发生产力度，未来希望 MEMSMIC 能达到 40% 的比重。8、产品模块化是发展趋势，公司在加大模具、注塑投入。SPKBOX 公司已经供货 SONY。随着公司产能利用率的提高，毛利率将会提高。公司在 2014 年将加继续大费用控制，但也依然会加大研发方面的投入。9、自动化方面，ECM 自动化专用设备多是自制，MEMSMIC 设备通用性强，多为外购，SPK/RCV 产品设备自制、外购都有。</p>	
2014 年 03 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券	<p>1、公司利润降低原因以及产能情况：公司快报已经公告，公司产能利用未达到预期，研发、管理、财务费用增长使利润降低，公司前期产品结构调整以及产品营销力度加大预计能够收到成效，今年收入预计有一定增长。MEMSMIC 设计产能是 1.2 亿只，传统微型驻极体麦克风设计产能 4.5 亿只，微型扬声器/受话器预计达到 1.8 亿只。2、公司产品发展方向：MEMSMIC、SPK/RCV 产品是公司重点发展的方向，这样不但可以丰富产品结构更能够满足客户一站式采购需求。3、目前公司所处行业情况：到 2014 年预计传统微型驻极体麦克风全球出货量将达到 35.06 亿只，而微型扬声器/受话器预计出货量能达到 105.94 亿只，MEMSMIC2014 年全球出货量将达到 17 亿只，整体来看行业空间还很大。4、公司主要产品客户情况：公司 MEMSMIC 产品客户正在大力开拓，目前主要客户是 HARMAN。TCL 也是公司的重点客户之一，目前正全面配合。5、行业竞争情况：行业竞争情况依然很激烈，公司将不断增强研发、市场营销、管理力量，继续调整产品、客户结构全面应对。6、关于公司 2014 年的产品规划，公司将立足微电声器件，微型驻极体麦克风、MEMSMIC、SPK/RCV 等元件重点发展，协调发展电声元件为基础的模组、组件，对应智能家居的语音输</p>

					入、输出产品跟进发展，主要是与中科院声学所合作。7、公司市场开拓的主要措施：市场开拓的一个重要方面是提升现有份额，尤其是提升 MEMSMIC、SPK 产品占客户的份额，需要通过降低成本、推动新品、加快认证等措施。8、公司订单周期一般是年度招标进行预测，同时存在这月度、季度下单。账期一般 90-120 天左右
2014 年 05 月 30 日		实地调研	其他	摩根士丹利	1、共达电声在行业中的发展状况：公司成立于 2001 年，2012 年上市，起初主要产品为微型驻极体麦克风，上市后重点发展硅微麦克风、微型扬声器/受话器等产品，2013 年的产品结构中微型驻极体麦克风比重较大，从整个行业来看，公司微型电声器件产品仍有较大发展空间。同行业中不乏发展迅速、规模较大的公司，这些优秀企业为公司发展提供了宝贵经验，公司将在产品结构、客户结构、营销渠道、研发创新等多方面加大投入，进行持续、快速、健康的发展。2、公司主要客户情况：根据客户要求，公司需要对客户进行保密，但多年来，公司已经形成了以 HARMAN、索尼、三星、佳能、华冠、中兴、华为、联想、西门子、海尔、海信等全球知名消费类电子产品制造企业为主的优质客户群。3、硅微麦克风产品主要客户情况：公司硅微麦克风产品最主要客户有 HARMAN，其他客户认证顺利，出于商业保密原因无法提供。4、公司未来 3-5 年的布局规划：公司未来将在微型驻极体麦克风、微型扬声器/受话器、硅微麦克风产品的同时，协调发展微电声系统、模组等。5、业绩下滑的主要原因：公司所处行业在客户开拓时需要进行产品认证，认证时间往往较长，市场拓展相对于滞后产能的提高；公司 2013 年度研发费用、财务费用等投入较大，加上人工费用增大，造成整体成本上升；因产品外销，汇兑损失侵蚀利润；期末对部分存货计提了减值。
2014 年 07 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	元富证券上海代表处	1、公司主要情况介绍 公司成立于 2001 年，起初主要生产微型驻极体麦克风，金融危机后开始逐步想微型扬声器/受话器、硅微麦克风产品拓展，上市后重点发展了后两种产品，目前拥有省级研发中心，是高新技术企业，主要客户皆为全球知名消费类电子产品企业，如索尼、HARMAN、三星、中兴、华为、TCL 等。2、公司研发情况 公司历来重视研发，去年研发投入 5 千万左右。3、主要产品收入 公司 2013 年主要收入 5 亿元左右，为主营业务收入。电子元器件销量 3 亿多只。公司主要产品为微型驻极体麦克风、微型扬声器/受话器、硅微麦克风电子元器件产品。业绩状况请参考公司发布的一季报。4、公司主要客户 公司拥有优质的客户群体，华为、中兴、TCL、步步高、OPPO、联想、海信等客户。一直以来与 HARMAN 公司合作良好，三星客户主要供应笔电和数码产品，索尼客户对公司十分认同，公司曾两次获得其优秀供应商荣誉称号。5、产品生产情况 公司微型驻极体麦克风产品采用自动组装、自动测试等自动化生产设备，微型扬声器受话器采用柔性自动化生产手段，满足了客户需要，保证了产品品质。6、公司发展战略 公司将立足声学领域，在不断发

					声元器件产品基础上,协调发展电声组件、系统、模组等产品。7、主要产品毛利率 公司处于电子元器件行业,产品毛利率 2013 年在 25%左右。近几年,主要产品的价格呈现下降趋势。
2014 年 09 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	首域盈信	<p>1、公司所处行业发展状况: 微电声元件应用领域在不断外扩,整机使用数量也在不断增加,未来行业发展前景广阔。随着国内厂商技术实力的增强,规模的扩大,国际竞争能力越来越强。2、与行业内竞争对手的区别: 公司产品由最初的微型驻极体麦克风产品逐步丰富为微型驻极体麦克风、微型扬声器受话器、硅微麦克风产品共同发展,并研发、生产模组、组件、系统等产品,最终为客户提供声学整体解决方案,另外,不同企业存在着技术、规模、客户等差异,同一客户所供货产品也会不同。3、公司以自由品牌和技术招揽客户,基本不做代工业务。4、公司产品主要应用在手机、笔电、平板、数码、汽车通讯电子、智能家居等领域。目前来看公司产品应用在手机、耳机中所占比最大,大约 60%左右。PC、数码产品全球销售量呈下降趋势,手机产品相对而言还是行业中较好的。在产品比重上看,公司希望逐步提高硅微麦克风、微型扬声器受话器的销售比重,降低微型驻极体麦克风的现有比重,更加协调发展。5、公司司主要客户有 HARMAN,主要以硅微麦克风销售为主,微型扬声器受话器、SPKBOX 产品也在不断送样,争取机会,TCL 公司在公司客户中上升较快,是公司硅微麦克风、微型扬声器受话器、微型驻极体麦克风等产品全面配合的客户之一。公司其他客户还有索尼、三星、华为、中兴、联想、西门子、华冠等。6、产品价格情况: 近几年元器件价格低些,微型驻极体麦克风平均价格大约在 1 元人民币左右,可能会低些,微型扬声器受话器大约平均价格在 2 元人民币左右,高附加值的系统产品大约在几十元人民币左右。</p>

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 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。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期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、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
潍坊高科电子有限公司	控股股东	应付关联方债务	借款	否	0	286.08	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重要影响					

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	潍坊高科电子有限公司及其股东赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军；潍坊鑫汇投资担保有限公司、上海太峰资产管理有限公司	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2012年02月17日	3年	正在履行
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）	无				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

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

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**十一、监事会、独立董事（如适用）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

**十二、处罚及整改情况**

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

### 十四、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。

### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,920,000	44.55%			53,460,000		53,460,000	160,380,000	44.55%
3、其他内资持股	106,920,000	44.55%			53,460,000		53,460,000	160,380,000	44.55%
其中：境内法人持股	106,920,000	44.55%			53,460,000		53,460,000	160,380,000	44.55%
二、无限售条件股份	133,080,000	55.45%			66,540,000		66,540,000	199,620,000	55.45%
1、人民币普通股	133,080,000	55.45%			66,540,000		66,540,000	199,620,000	55.45%
三、股份总数	240,000,000	100.00%			120,000,000		120,000,000	360,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年5月19日召开的2013年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，以公司总股本240,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.12元（含税）。同时，以截止2013年12月31日公司总股本240,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增120,000,000股，转增后公司总股本增加至360,000,000股。2014年6月10日完成权益分派。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年4月28日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，并将该项议案提交公司2013年年度股东大会审议。

2014年5月19日，公司2013年年度股东大会审议批准了该利润分配方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

经重新计算，报告期内资本公积金转增股本对2013-2014年度基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产的影响对比如下：

股数	报告期	归属于公司普通股股东的每股净资产	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
36000万股	2014年	1.72	0.07	0.07
	2013年	1.61	0.04	0.04
24000万股	2014年	2.58	0.10	0.10
	2013年	2.42	0.06	0.06

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

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

前三年历次证券发行情况的说明

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

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2014年4月28日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，2014年5月19日，公司2013年年度股东大会审议批准了该利润分

配方案, 转增后公司总股本增加至360,000,000股。公司资产和负债结构没有变化。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,628	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	32,055	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
潍坊高科电子有限公司	境内非国有法人	42.30%	152,280,000	152,280,000	152,280,000	0	质押	80,000,000
镇贤实业有限公司	境外法人	3.85%	13,842,000	-530,000	0	13,842,000		
潍坊鑫汇投资担保有限公司	境内非国有法人	1.50%	5,400,000	5,400,000	5,400,000	0	质押	5,400,000
宋春跃	境内自然人	0.94%	3,374,536	3,374,536	0	3,374,536		
上海太峰资产管理有限公司	境内非国有法人	0.75%	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0		2,700,000
郑水泉	境内自然人	0.29%	1,048,851	1,048,851	0	1,048,851		
赵敏	境内自然人	0.25%	915,000	915,000	0	915,000		
邹嘉俊	境内自然人	0.23%	842,512	842,512	0	842,512		
魏银珊	境内自然人	0.20%	727,000	727,000	0	727,000		
五矿国际信托有限公司—五矿信托—西南康晟证券投资集合资金信托	其他	0.20%	723,900	723,900	0	723,900		
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）	无							

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军构成一致行动人。除此之外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
镇贤实业有限公司	13,842,000	人民币普通股	13,842,000
宋春跃	3,374,536	人民币普通股	3,374,536
郑水泉	1,048,851	人民币普通股	1,048,851
赵敏	915,000	人民币普通股	915,000
邹嘉俊	842,512	人民币普通股	842,512
魏银珊	727,000	人民币普通股	727,000
五矿国际信托有限公司—五矿信托—西南康晟证券投资集合资金信托计划	723,900	人民币普通股	723,900
吴科峰	700,000	人民币普通股	700,000
朱庆峰	626,000	人民币普通股	626,000
袁广武	555,617	人民币普通股	555,617
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军构成一致行动人。除此之外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司股东赵敏通过财通证券股份有限公司约定购回专用账户持有约定回购股份数量915,000股。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
潍坊高科电子有限公司	赵笃仁	2001 年 02 月 17 日	72671243-7	219.50 万元	实业投资（电子产业）；投资管理咨询；高科技电子产品研发（以上范围不含国家法律法规政

					策限制禁止经营项目)。
未来发展战略	实业投资。				
经营成果、财务状况、现金流等	无				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

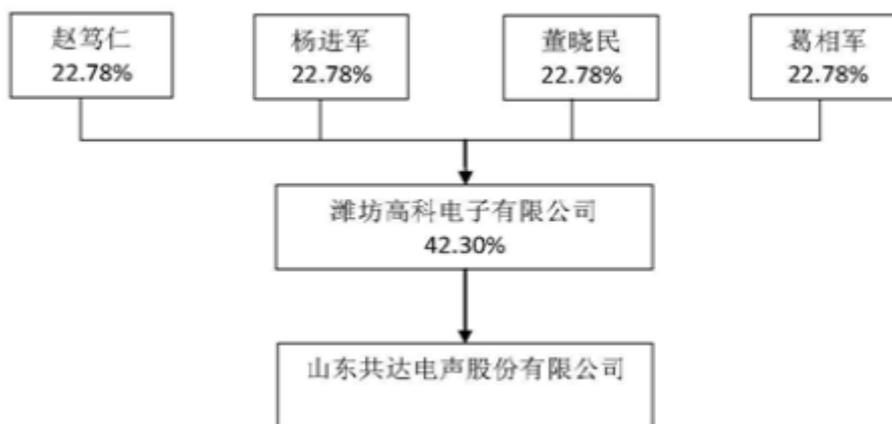
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵笃仁	中国	否
杨进军	中国	否
董晓民	中国	否
葛相军	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近五年，赵笃仁先生担任公司董事长；杨进军先生历任公司董事、总经理、副董事长；董晓民先生历任公司董事、副总经理、总经理；葛相军先生历任公司董事、副总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### （一）董事会成员

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

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

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

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

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

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

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

张宏女士：1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学经济学硕士学位，辽宁大学经济学博士。现任希努尔、晨鸣纸业独立董事，本公司独立董事。

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

古群女士：1964年出生，中国国籍，无境外居留权，1991年毕业于北京工商大学，硕士学位。现任中国电子元件协会秘书长、杭州星帅尔电器股份有限公司、深圳市麦捷微电子科技股份有限公司独立董事。

盛杰民先生：1941年出生，中国国籍，无境外居留权，1964年毕业于北京政法学院（现中国政法大学），本科学历，现任教于北京大学法学院，教授、博士生导师。盛杰民先生为中国法学会经济法学研究会常务理事，担任华鲁恒升化工股份有限公司、湘潭电机股份有限公司、同力水泥股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

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

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

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

## （三）高级管理人员

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

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

马红梅女士：1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工程学院外

贸英语专业，2001年11月加入公司，历任公司销售部部长、市场部部长、总经理助理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张宏	希努尔男装股份有限公司	独立董事	2014年09月08日		是
张宏	山东晨鸣纸业集团股份有限公司	独立董事	2010年04月12日		是
张宏	山东海化股份有限公司	独立董事	2008年05月12日		是
盛杰民	华鲁恒升化工股份有限公司	独立董事	2012年04月02日		是
盛杰民	湘潭电机股份有限公司	独立董事	2009年04月09日		是
盛杰民	同力水泥股份有限公司	独立董事	2009年10月16日		是
古群	杭州星帅尔电器股份有限公司	独立董事	2011年01月01日		是
古群	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	独立董事	2013年10月18日		是
戴振平	镇贤实业有限公司	董事、总经理	1997年03月10日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

## 二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
赵笃仁	董事长	男	72	现任	30.23		30.23
董晓民	总经理	男	48	现任	30.23		30.23
杨进军	副董事长	男	62	现任		30.23	30.23
葛相军	董事	男	50	现任		30.23	30.23
戴振平	董事	男	56	现任	0		0
张宏	独立董事	女	49	现任	6.25		6.25
温学礼	独立董事	男	68	离任	4.5		4.5
陈洁	独立董事	女	45	离任	4.5		4.5
古群	独立董事	女	51	现任	1.75		1.75
盛杰民	独立董事	男	74	现任	1.75		1.75
王永刚	董事、董事会 秘书、财务总 监	男	41	现任	24.95		24.95
马红梅	副总	女	40	现任	26.43		26.43
牛占岭	副总	男	47	现任	24.99		24.99
王加军	监事	男	36	现任	13.32		13.32
杨旭光	监事	男	49	现任	16.8		16.8
王培森	监事	男	48	现任	10.93		10.93
合计	--	--	--	--	196.63	60.46	257.09

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
温学礼	独立董事	任期满离任	2014年09月16	任期届满

			日	
陈洁	独立董事	任期满离任	2015年09月16日	任期届满
盛杰民	独立董事	被选举	2014年09月16日	换届选举
古群	独立董事	被选举	2014年09月16日	换届选举

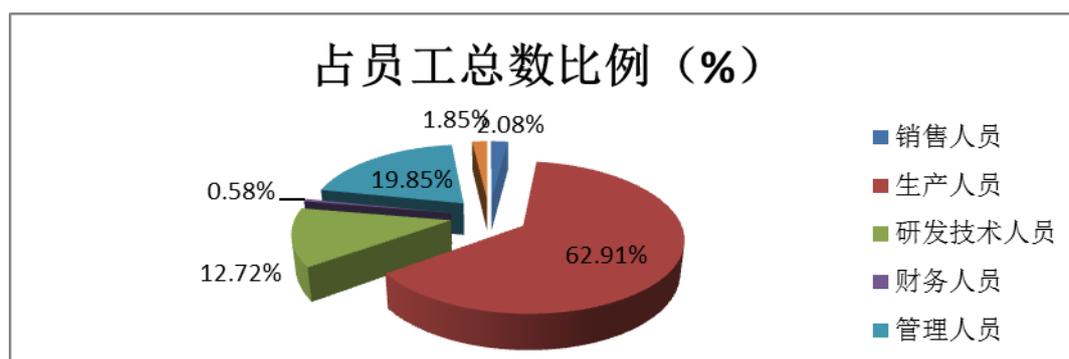
#### 四、公司员工情况

##### 公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司在册员工总人数为2594人，构成情况如下表：

##### 1、专业结构

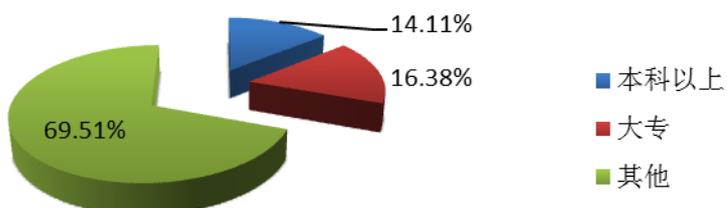
分工	人数	占员工总数比例（%）
销售人员	54	2.08%
生产人员	1632	62.91%
研发技术人员	330	12.72%
财务人员	15	0.58%
管理人员	515	19.85%
后勤人员	48	1.85%
合计	2594	100.00%



##### 2、受教育程度

受教育程度	人数	占员工总数比例（%）
本科以上	366	14.11%
大专	425	16.38%
其他	1803	69.51%
合计	2594	100.00%

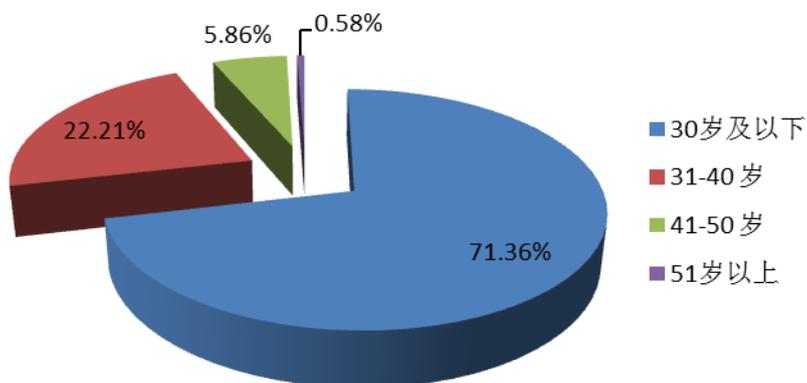
占员工总数比例 (%)



3、年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数比例 (%)
30岁及以下	1851	71.36%
31-40 岁	576	22.21%
41-50 岁	152	5.86%
51岁以上	15	0.58%
合计	2594	100.00%

占员工总数比例 (%)



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，规范公司运作，提高公司治理水平。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。报告期内，公司严格按照《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开了2次股东大会，6次董事会会议，6次监事会会议，各会议召开运行合法有效。截止报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1. 公司治理制度的建立情况

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

#### 2. 关于股东与股东大会

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

#### 3. 关于公司与控股股东

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

#### 4. 关于董事与董事会

公司董事能够依据《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《董事会议事规则》开展工作，认真出席相关会议，积极参加培训，熟悉有关法律法规。公司严格按照《公司章程》规

定的选聘程序选举董事，公司目前有董事9名，其中独立董事3名，董事会的人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。独立董事按照《独立董事工作细则》等制度规定独立履行职责，出席公司董事会、股东大会，对公司重大事项发表独立意见，保证了公司的规范运作。

#### 5、监事和监事会

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

#### 6、关于信息披露与透明度

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

#### 7、关于相关利益者

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

#### 8、内部审计制度的建立和执行情况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据中国证监会下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2012]30号）、中国证监会山东监管局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》（[2012]5号）和深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第24号：内幕信

息知情人员登记管理相关事项》的要求，为进一步强化内幕信息保密工作，维护和确保信息披露的公平原则，报告期内，公司严格按照上述制度和有关规定执行，在定期报告的编制、审议及披露临时公告等涉及公司内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《上市公司内幕信息知情人员档案》和制作重大事项进程备忘录，并按要求及时向深交所和山东证监局等监管机构报备。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股票情况，也未受到监管部门因上述原因进行的查处及整改。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 19 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度报告及摘要》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》、《关于公司续聘信永中和会计师事务所为公司 2014 年度审计机构的议案》、《关于授权公司管理层办理公司章程变更相关事宜的议案》、《2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司向银行申请综合授信的议案》、《关于公司<股东未来分红回报规划 2014-2016>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》	全部通过	2014 年 05 月 20 日	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 16 日	《关于第三届董事会非独立董事选举的议案》、《关于第三届董事会独立董事选举的议案》、《关于监事会股东代表监事换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》	全部通过	2014 年 09 月 17 日	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
温学礼	4	1	3	0	0	否
陈洁	4	1	3	0	0	否
张宏	4	1	3	0	0	否
盛杰民	2	1	1	0	0	否
古群	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

1. 关于2013年度利润分配的独立意见
2. 关于2013年度内部控制自我评价报告的独立意见
3. 关于续聘2014年度审计机构的独立意见
4. 对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见
5. 关于募集资金存放与使用情况的独立意见
6. 关于公司部分募集资金投资项目延期的意见

7. 关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的意见
8. 关于截止到2014年6月30日公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见
9. 关于截止到2014年6月30日公司控股股东及其他关联方资金占用情况的独立意见
10. 关于公司2014年上半年度募集资金存放与使用情况的独立意见
11. 关于《公司董事会换届选举》发表如下独立意见
12. 关于2013年度计提资产减值准备的独立意见

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会履职情况，报告期内，战略委员会对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。战略委员会认为公司管理层所提出的2014年度发展战略规划的内容及决策程序符合《公司章程》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，符合公司实际经营需要，也符合全体股东的利益，与公司的长远发展目标相符；公司所作出的发展战略符合公司实际情况，对公司发展具有现实指导意义。

2、董事会审计委员会履行职责情况，审计委员会每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告；每季度向董事会报告工作情况，包括内部审计工作进度以及发现的重大问题。2014年，审计委员会未发现重大问题，募集资金的存放与使用符合证监会、证券交易所的相关要求。

(1) 审计部作为审计委员会下设的日常办事机构，在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权，依法检查公司会计帐目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。通过审计工作的开展，达到规避公司经营风险、提高公司经济效益的目的。

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

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

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

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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

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

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

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

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

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

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行明确责任，量化考核，实行责权利统一的激励机制，根据高级管理人员的绩效进行考核及实施对应的处罚。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规、《公司章程》及《公司薪酬与考核委员会议事规则》等规定，在提升公司价值的同时实现员工与公司共同发展，有效促进了公司持续健康发展。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。2014年度，公司内部控制制度建设情况如下：

#### （一）法人治理的控制

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

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

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

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

成相互制衡机制。

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

（二）募集资金使用管理 为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据证监会有关募集资金管理的规定制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、管理、监督等作了明确的规定，对募集资金实施专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。报告期内，公司严格制度要求对募集资金实行专户管理，按股东大会批准的资金用途和项目计划使用募集资金，由审计部每季度对其使用进行审计，没有发现违反《募集资金使用管理办法》的情形发生。

（三）会计管理系统的控制 公司财务部在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行，对有关财务事项及经营业务事项进行分级授权审批规定，并在日常工作中得到较好的执行。会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露。公司统一使用易飞ERP财务软件系统，实行电算化核算。公司有专门的系统管理员，负责公司账套的维护及安全工作，并给各使用人员设置权限，相应人员通过加密来行使自己的权限。报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结帐、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的制度有序的执行，确保了财务报告信息的真实性、完整性和有效性。

（四）质量/环境/职业健康安全管理体系为基础的综合管理体系控制 公司按照 ISO/TS16949要求建立了质量管理体系，并与公司原有的内部管理体系的过程化管理方法成功实现了“无缝连接”，公司还通过了ISO9001:2008、ISO/TS16949:2009（质量管理）、ISO 14001:2004（环境管理）、OHSAS18001:2007（职业健康安全管理体系）、QC080000:2005（有害物质过程管理）体系认证，成为国内同行业首家通过上述四大体系认证的电声元器件企业，并在此基础上建立了公司的综合管理体系。公司的综合管理体系从管理职责、资源管理、产

品实现、测量、分析和改进等方面对公司的市场开发、设计、供应链管理、制造、交付等各个环节和过程进行严密、系统的管理控制，为公司的产品质量提供了有效支持。该体系基于过程化方法建立，为公司管理建立了一个非常高效的控制系统，并可以后续导入新的管理体系，在原有基础上进行整合，避免了行业内普遍存在的多种管理体系分离的缺点。

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

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

（七）内部信息传递 公司非常重视重大决策、日常经营管理过程中所产生关键信息的收集与整理，确保关键业务环节所涉及的信息能够被有效保管，为公司内控体系运行有效性提供了充分的基础资料支撑。同时公司对重要信息进行密级划分，严格其使用、共享等权限设置。公司建立了OA协同办公平台，充分利用现代信息技术，提升了信息沟通的效率。公司通过各种定期会议（季度、半年度、年度经营会议、总经理办公会、各部门月度例会、各项目例会等）和不定期会议、工作总结及计划报告、各种专项报告、内部期刊、各项管理制度文件等多种方式实现信息的内部沟通。各业务部门与客户、供应商等能通过邮件、电话、传真、实地走访、会议等多种形式进行沟通。公司已制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《特定对象来访接待工作管理制度》、《董事会秘书工作细则》。公司由董事长担任信息披露工作的最终责任人、由董事会秘书担任信息披露工作的直接责任人；公司设立证券部，具体负责信息披露及投资者关系管理工作。通过《信息披露事管理度》、《投资者关系管理制度》、《特定对象来访接待工作管理制度》及《重大信息内部报告制度》

的执行，公司建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，该信息系统内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。所有应当披露的信息均通过证交所指定的网站、报纸和公司网站予以公开发布，公司信息披露遵循及时、准确、真实和完整原则，确保所有利益相关者能够公平的获取相关信息。

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

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

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

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

断为公司注入新的活力，确保公司快速、健康发展。

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

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制制度的建立、实施情况和内部控制的有效性进行了全面的检查，在此基础上对内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了评价，并出具了公司《2014年度内部控制自我评价报告》，公司董事会全体成员保证内部控制报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

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

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 14 日
内部控制评价报告全文披露索引	2015 年 4 月 14 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《山东共达电声股份有限公司关于 2014 年度内部控制的自我评价报告》。

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
信永中和会计师事务所对山东共达电声股份有限公司（以下简称共达电声公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2014 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。认为：共达电声公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 14 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	2015 年 4 月 14 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《山东共达电声股份有限公司关于 2014 年度内部控制的自我评价报告》。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 11 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2014JNA2009
注册会计师姓名	毕强、燕进

审计报告正文

#### 山东共达电声股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东共达电声股份有限公司（以下简称共达电声公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3. 审计意见

我们认为，共达电声公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了共达电声公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金

流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一五年四月十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,666,600.84	87,271,150.52
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	7,957,950.42	62,342,461.10
应收账款	172,185,393.78	152,461,870.40
预付款项	7,049,547.73	15,464,170.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,602.74	433,496.00
应收股利		
其他应收款	13,044,446.60	8,753,598.19
买入返售金融资产		
存货	151,881,924.57	113,253,790.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计	491,798,466.68	459,980,536.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	339,903,338.38	272,953,335.39
在建工程	32,720,527.68	51,834,187.23
工程物资		
固定资产清理		6,609,369.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	130,765,222.72	133,973,461.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,466,520.05	1,956,460.01
递延所得税资产	6,068,867.28	6,128,668.32

其他非流动资产	5,600,745.61	2,561,757.25
非流动资产合计	516,525,221.72	476,017,239.69
资产总计	1,008,323,688.40	935,997,776.36
流动负债：		
短期借款	186,342,004.00	166,945,492.96
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,441,688.08	14,595,426.64
应付账款	156,417,564.98	128,804,893.46
预收款项	82,434.95	1,180,248.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,387,029.39	9,514,123.45
应交税费	4,447,341.85	10,695,685.69
应付利息	1,011,868.80	689,563.85
应付股利		
其他应付款	3,379,044.29	2,980,418.08
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,699,978.00	3,310,582.16
流动负债合计	377,208,954.34	338,716,434.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,598,743.70	15,955,914.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,598,743.70	15,955,914.28
负债合计	387,807,698.04	354,672,349.25
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	64,236,115.94	167,462,811.71
减：库存股		
其他综合收益	-673,502.03	176,666.43
专项储备		
盈余公积	23,139,438.42	20,321,978.95
一般风险准备		
未分配利润	171,713,209.70	153,363,970.02
归属于母公司所有者权益合计	618,415,262.03	581,325,427.11
少数股东权益	2,100,728.33	
所有者权益合计	620,515,990.36	581,325,427.11
负债和所有者权益总计	1,008,323,688.40	935,997,776.36

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,416,958.44	86,289,940.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	7,957,950.42	62,342,461.10
应收账款	172,185,393.78	152,461,870.40
预付款项	6,976,724.95	15,743,699.14
应收利息	12,602.74	433,496.00
应收股利		
其他应收款	26,043,001.31	22,543,323.80
存货	150,487,804.05	103,346,807.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计	498,080,435.69	463,161,598.03
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	38,616,444.82	32,616,444.82
投资性房地产		
固定资产	324,561,620.76	256,946,013.28
在建工程	32,720,527.68	51,834,187.23
工程物资		
固定资产清理		6,609,369.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	109,066,257.16	107,749,380.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,466,520.05	1,956,460.01
递延所得税资产	5,829,197.61	5,951,045.45
其他非流动资产	5,600,745.61	2,561,757.25
非流动资产合计	517,861,313.69	466,224,658.85
资产总计	1,015,941,749.38	929,386,256.88
流动负债：		
短期借款	186,342,004.00	166,945,492.96

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,441,688.08	14,595,426.64
应付账款	168,105,468.74	126,701,793.17
预收款项	82,434.95	1,180,248.68
应付职工薪酬	9,839,536.34	7,903,548.55
应交税费	1,124,926.10	8,630,831.18
应付利息	1,011,868.80	689,563.85
应付股利		
其他应付款	2,944,600.64	2,790,254.27
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,699,978.00	3,310,582.16
流动负债合计	382,592,505.65	332,747,741.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,598,743.70	15,955,914.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,598,743.70	15,955,914.28
负债合计	393,191,249.35	348,703,655.74
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	64,236,115.94	167,462,811.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,139,438.42	20,321,978.95
未分配利润	175,374,945.67	152,897,810.48
所有者权益合计	622,750,500.03	580,682,601.14
负债和所有者权益总计	1,015,941,749.38	929,386,256.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	653,623,608.32	507,049,283.14
其中：营业收入	653,623,608.32	507,049,283.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	636,677,706.90	516,805,484.43
其中：营业成本	481,439,656.28	384,302,949.53
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	4,103,318.75	2,238,502.14
销售费用	18,915,131.24	15,557,910.14
管理费用	116,306,118.15	94,886,401.34
财务费用	8,992,012.91	10,190,588.59
资产减值损失	6,921,469.57	9,629,132.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填	918,904.10	946,036.69

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）	17,864,805.52	-8,810,164.60
加：营业外收入	10,432,064.68	24,537,176.54
其中：非流动资产处置利得	57,938.36	74,412.84
减：营业外支出	2,193,472.62	1,637,435.37
其中：非流动资产处置损失	827,447.94	343,413.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,103,397.58	14,089,576.57
减：所得税费用	2,155,360.10	-45,143.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,948,037.48	14,134,720.13
归属于母公司所有者的净利润	24,046,699.15	14,134,720.13
少数股东损益	-98,661.67	
六、其他综合收益的税后净额	-850,168.46	310,909.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-850,168.46	310,909.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-850,168.46	310,909.55
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-850,168.46	310,909.55
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,097,869.02	14,445,629.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,196,530.69	14,445,629.68
归属于少数股东的综合收益总额	-98,661.67	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.04
（二）稀释每股收益	0.07	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-6,013,750.53 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,511,420.65 元。

法定代表人：赵笃仁

主管会计工作负责人：王永刚

会计机构负责人：王永刚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	653,620,018.58	506,934,645.90
减：营业成本	484,713,595.22	386,323,449.15
营业税金及附加	2,839,085.87	1,662,345.94
销售费用	18,915,131.24	15,557,910.14
管理费用	109,896,104.27	92,185,573.37
财务费用	8,986,723.43	10,176,463.43
资产减值损失	7,571,639.11	9,589,096.59
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）	918,904.10	946,036.69
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）	21,616,643.54	-7,614,156.03
加：营业外收入	10,259,417.55	24,497,945.77
其中：非流动资产处置利得	57,938.36	35,182.07
减：营业外支出	1,484,059.53	1,635,835.87
其中：非流动资产处置损失	191,504.46	341,814.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填	30,392,001.56	15,247,953.87

列)		
减：所得税费用	2,217,406.90	-126,624.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,174,594.66	15,374,578.71
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	28,174,594.66	15,374,578.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	698,785,927.27	409,666,124.22
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	44,491,276.14	46,189,942.79
收到其他与经营活动有关的现金	26,731,432.54	31,900,539.95
经营活动现金流入小计	770,008,635.95	487,756,606.96
购买商品、接受劳务支付的现金	454,561,967.92	260,561,064.62
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	149,939,544.34	110,691,321.51
支付的各项税费	28,756,815.97	18,048,337.66
支付其他与经营活动有关的现金	68,913,154.12	43,634,821.92
经营活动现金流出小计	702,171,482.35	432,935,545.71
经营活动产生的现金流量净额	67,837,153.60	54,821,061.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	909,589.03	982,749.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,072,229.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	27,981,818.16	10,982,749.02
购建固定资产、无形资产和其他	70,921,133.68	159,074,978.75

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,921,133.68	159,074,978.75
投资活动产生的现金流量净额	-42,939,315.52	-148,092,229.73
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	318,060,937.20	311,155,323.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,041,639.34	
筹资活动现金流入小计	349,102,576.54	311,155,323.08
偿还债务支付的现金	298,664,426.16	286,164,693.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,253,053.51	18,122,304.87
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	74,205,200.00	
筹资活动现金流出小计	384,122,679.67	304,286,998.24
筹资活动产生的现金流量净额	-35,020,103.13	6,868,324.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	850,929.40	-2,337,781.00
五、现金及现金等价物净增加额	-9,271,335.65	-88,740,624.64
加：期初现金及现金等价物余额	102,593,874.26	191,334,498.90
六、期末现金及现金等价物余额	93,322,538.61	102,593,874.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	698,781,727.27	408,950,617.56

收到的税费返还	41,367,430.26	45,396,580.32
收到其他与经营活动有关的现金	26,728,810.55	31,805,490.85
经营活动现金流入小计	766,877,968.08	486,152,688.73
购买商品、接受劳务支付的现金	508,831,291.55	290,618,971.34
支付给职工以及为职工支付的现金	102,940,936.31	85,411,519.17
支付的各项税费	18,885,807.72	13,948,065.85
支付其他与经营活动有关的现金	66,999,006.25	52,728,746.74
经营活动现金流出小计	697,657,041.83	442,707,303.10
经营活动产生的现金流量净额	69,220,926.25	43,445,385.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	909,589.03	942,749.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,899,582.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	27,809,171.03	10,942,749.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,530,089.32	147,383,677.77
投资支付的现金	6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,530,089.32	147,383,677.77
投资活动产生的现金流量净额	-48,720,918.29	-136,440,928.75
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	318,060,937.20	311,155,323.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,041,639.34	
筹资活动现金流入小计	349,102,576.54	311,155,323.08
偿还债务支付的现金	298,664,426.16	286,164,693.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,253,053.51	18,122,304.87

支付其他与筹资活动有关的现金	74,205,200.00	
筹资活动现金流出小计	384,122,679.67	304,286,998.24
筹资活动产生的现金流量净额	-35,020,103.13	6,868,324.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	980,327.51	-2,350,438.80
五、现金及现金等价物净增加额	-13,539,767.66	-88,477,657.08
加：期初现金及现金等价物余额	101,612,663.87	190,090,320.95
六、期末现金及现金等价物余额	88,072,896.21	101,612,663.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				167,462,811.71		176,666.43		20,321,978.95		153,363,970.02		581,325,427.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				167,462,811.71		176,666.43		20,321,978.95		153,363,970.02		581,325,427.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00				-103,226,695.77		-850,168.46		2,817,459.47		18,349,239.68	2,100,728.33	39,190,563.25
（一）综合收益总额					16,773,304.23		-850,168.46				24,046,699.15	-98,661.67	39,871,173.25
（二）所有者投入和减少资本												2,199,390.00	2,199,390.00

1. 股东投入的普通股											2,199,390.00	2,199,390.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,817,459.47		-5,697,459.47		-2,880,000.00
1. 提取盈余公积								2,817,459.47		-2,817,459.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,880,000.00		-2,880,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				64,236,115.94		-673,502.03	23,139,438.42		171,713,209.70	2,100,728.33	620,515,990.36

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				287,462,811.71		-134,243.12		18,784,521.08		149,766,707.76		575,879,797.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				287,462,811.71		-134,243.12		18,784,521.08		149,766,707.76		575,879,797.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00				-120,000,000.00		310,909.55		1,537,457.87		3,597,262.26		5,445,629.68
（一）综合收益总额							310,909.55				14,134,720.13		14,445,629.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,537,457.87		-10,537,457.87		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,537,457.87		-1,537,457.87		
2. 提取一般风险准备													

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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				167,462,811.71				20,321,978.95	152,897,810.48	580,682,601.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				167,462,811.71				20,321,978.95	152,897,810.48	580,682,601.14

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	120,000,000.00				-103,226,695.77				2,817,459.47	22,477,135.19	42,067,898.89
(一)综合收益总额					16,773,304.23					28,174,594.66	44,947,898.89
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									2,817,459.47	-5,697,459.47	-2,880,000.00
1. 提取盈余公积									2,817,459.47	-2,817,459.47	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,880,000.00	-2,880,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00				-120,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				64,236,115.94				23,139,438.42	175,374,945.67	622,750,500.03

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				287,462,811.71				18,784,521.08	148,060,689.64	574,308,022.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				287,462,811.71				18,784,521.08	148,060,689.64	574,308,022.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00				-120,000,000.00				1,537,457.87	4,837,120.84	6,374,578.71
（一）综合收益总额										15,374,578.71	15,374,578.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,537,457.87	-10,537,457.87	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,537,457.87	-1,537,457.87	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00						
1. 资本公积转增	120,000,000.00				-120,000,000.00						

资本（或股本）	000.00				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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				167,462,811.71				20,321,978.95	152,897,810.48	580,682,601.14

### 三、公司基本情况

山东共达电声股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身潍坊共达电讯有限公司是经潍坊市对外经济贸易委员会潍外经贸外资字（2001）第126号文批准，由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司共同出资设立的中外合资经营企业，山东省人民政府于2001年3月30日颁发了外经贸鲁府潍字（2001）0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2001年4月10日在潍坊市工商行政管理局登记注册，取得注册号为“企合潍总字第002742号”的企业法人营业执照。公司注册资本为20万美元，其中：潍坊高科电子有限公司出资12万美元，占注册资本60%；香港镇贤实业有限公司出资8万美元，占注册资本40%。

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

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

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

镇贤实业有限公司分别按60%和40%的比例缴纳新增注册资本90万美元，其中：潍坊高科电子有限公司以税后利润转增4,377,024.00元，折合54万美元，占增资额的60%；香港镇贤实业有限公司以税后利润转增2,918,016.00元，折合36万美元，占增资额的40%。

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

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

根据公司2008年7月14日董事会决议和发起人协议规定，原潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。根据中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信验字（2008）第2-029号验资报告并经全体股东一致确认，以原潍坊共达电讯有限公司截至2008年6月30日经审计后的净资产人民币111,734,982.81元，折合为山东共达电声股份有限公司股本9,000万元，折股余额21,734,982.81元计入公司资本公积，各发起人持股比例不变。2008年8月25日，山东省对外贸易经济合作厅作出了鲁外经贸外资字[2008]743号《关于同意潍坊共达电讯有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，批准潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。2008年8月26日，山东省人民政府向公司换发了商外资鲁府字（2001）0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2008年9月8日召开了创立大会暨第一次股东大会，于2008年9月17日在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为370700400002483的企业法人营业执照。

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

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

万股，占注册资本的8.46%；福暉有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；福匡有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股，占注册资本的3.00%；潍坊鑫汇投资担保有限公司持有180万股，占注册资本的2.00%；上海太峰资产管理有限公司持有90万股，占注册资本的1.00%。

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

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

根据2014年5月19日召开的股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币360,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2013JNA2009-4）。

截至2014年12月31日，本公司股本总额为36,000万股，其中有限售条件股份16,038万股，占总股本的44.55%；无限售条件股份19,962万股，占总股本的55.45%。

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

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

本公司控股股东为潍坊高科电子有限公司，实际控制人为赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括证券部、财务部、行政部、制造部、品质部、市场部、人力资源部等。

本公司合并财务报表范围包括潍坊市欧信电器有限公司、Gettop Europe R&D ApS和广州共达信息技术有限公司共三家公司。与上年相比，本年新增广州共达信息技术有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 5、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### 1.外币交易

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

### 2.外币财务报表的折算

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

## 8、金融工具

本公司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。

### 1、金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，

被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 1. 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

1. 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2、金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
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

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 10、存货

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

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

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

## 11、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断

对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差

额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00%	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18.00

## 13、在建工程

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

## 14、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资

产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 15、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 16、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

## 17、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 19、预计负债

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

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

## 20、股份支付

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

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

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

## 21、收入

### （1）收入确认原则

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

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

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

### （2）销售商品收入确认具体政策

国内销售：根据合同相关条款，客户收到货物验收入库，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单或客户验收无异议，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，以及发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。</p> <p>2014 年 6 月 20 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执</p>	<p>2015 年 4 月 11 日第三届董事会第四次会议审议决议</p>	

<p>行企业会计准则的企业在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。</p> <p>2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。</p> <p>根据前述规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则，其余未变更部分仍执行财政部于2006年2月15日颁布的相关准则及其他有关规定。</p>		
--	--	--

自2014年1月26日起，中国财政部陆续发布了《企业会计准则第9号职工薪酬》、《企业会计准则第30号财务报表列报》、《企业会计准则第33号合并财务报表》、《企业会计准则第39号公允价值计量》、《企业会计准则第40号合营安排》、《企业会计准则第2号长期股权投资》和《企业会计准则第41号在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，公司自2014年7月1日起执行上述七项新会计准则。

2014年6月，中国财政部根据《企业会计准则—基本准则》修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2014]23号)，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，中国财政部发布了《关于修改的决定》（中华人民共和国财政部令第76号），对《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布。本次变更前，公司执行中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次变更后，公司采用的会计政策为中国财政部自2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则第2号、第9号、第30号、第33号、第37号、第39号、第40号、第41号等八项准则和于2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物以及进口货物	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

山东共达电声股份有限公司	15%
潍坊市欧信电器有限公司	25%
GETTOP EUROPE R&D Aps	24.5%
广州共达信息技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

山东共达电声股份有限公司于2014年10月31日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业复审，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR201437000480，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自2014年起三年内继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,246.12	24,069.88
银行存款	66,788,964.10	82,569,804.38
其他货币资金	52,844,390.62	4,677,276.26
合计	119,666,600.84	87,271,150.52
其中：存放在境外的款项总额	1,396,825.74	786,949.90

其他说明

年末其他货币资金余额主要为信用证保证金和银行借款保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,957,950.42	62,291,326.48
商业承兑票据		51,134.62
合计	7,957,950.42	62,342,461.10

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,448,200.72	
合计	9,448,200.72	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,297,782.92	98.84%	9,112,389.14	5.03%	172,185,393.78	160,520,825.68	98.93%	8,058,955.28	5.02%	152,461,870.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	1.16%	2,128,585.80	100.00%		1,729,659.06	1.07%	1,729,659.06	100.00%	
合计	183,426,368.72	100.00%	11,240,974.94	6.13%	172,185,393.78	162,250,484.74	100.00%	9,788,614.34	6.03%	152,461,870.40

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	181,247,782.92	9,062,389.14	5.00%
1 年以内小计	181,247,782.92	9,062,389.14	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	181,297,782.92	9,112,389.14	

确定该组合依据的说明:

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:

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,716,640.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	264,280.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
1	应收货款	264,280.00	企业破产	董事长批准	否
合计	--	264,280.00	--	--	--

应收账款核销说明:

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	43,053,200.74	1年以内	23.47	2,152,660.04
2	25,684,497.00	1年以内	14.00	1,284,224.85
3	13,195,616.34	1年以内	7.19	659,780.82
4	12,137,794.56	1年以内	6.62	606,889.73
5	5,163,515.62	1年以内	2.82	258,175.78
合计	<b>99,234,624.26</b>		<b>54.10</b>	<b>4,961,731.22</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,049,547.73	100.00%	13,549,394.12	87.62%
1 至 2 年			1,844,938.05	11.93%
2 至 3 年			69,838.01	0.45%
合计	7,049,547.73	--	15,464,170.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
1	3,286,905.51	1年以内	46.63
2	2,279,100.00	1年以内	32.33
3	314,154.08	1年以内	4.46
4	288,000.00	1年以内	4.09
5	229,863.15	1年以内	3.26
合计	<b>6,398,022.74</b>		<b>90.77</b>

其他说明：

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		430,208.33
保证收益型理财产品	12,602.74	3,287.67
合计	12,602.74	433,496.00

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,916,851.76	100.00%	872,405.16	6.27%	13,044,446.60	9,294,906.52	100.00%	541,308.33	5.82%	8,753,598.19
合计	13,916,851.76	100.00%	872,405.16	6.27%	13,044,446.60	9,294,906.52	100.00%	541,308.33	5.82%	8,753,598.19

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,493,163.64	624,658.18	5.00%
1 年以内小计	12,493,163.64	624,658.18	5.00%
1 至 2 年	1,274,550.72	127,455.08	10.00%
2 至 3 年	57,691.00	28,845.50	50.00%
3 年以上	91,446.40	91,446.40	100.00%
合计	13,916,851.76	872,405.16	

确定该组合依据的说明：

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 331,096.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	7,512,816.40	5,406,016.00
海关保证金	3,071,839.39	1,015,643.18
代垫社保等往来款	1,769,499.41	1,716,030.94
办事处周转金	1,076,542.67	1,157,216.40
农民工工资保证金	486,153.89	
合计	13,916,851.76	9,294,906.52

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	出口退税款	7,512,816.40	1 年以内	53.98%	375,640.82
2	海关保证金	3,071,839.39	1 年以内	22.07%	153,591.97
3	代垫社保费	692,135.28	1 年以内	4.97%	34,606.76
4	办事处周转金	674,400.63	1 年以内	4.85%	33,720.03
5	农民工工资保证金	486,153.89	1 年以内	3.49%	24,307.69
合计	--	12,437,345.59	--	89.36%	621,867.27

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	36,870,072.93	3,974,953.67	32,895,119.26	32,832,050.42	1,106,636.68	31,725,413.74
在产品	9,658,851.65		9,658,851.65	16,856,093.70		16,856,093.70
库存商品	77,990,473.17	4,448,545.31	73,541,927.86	49,359,265.55	7,142,916.45	42,216,349.10
低值易耗品	6,219,405.85		6,219,405.85	2,834,535.60		2,834,535.60
自制半成品	24,345,907.47	1,649,772.03	22,696,135.44	10,470,671.46	1,271,525.12	9,199,146.34

发出商品	6,811,658.85		6,811,658.85	10,352,310.61		10,352,310.61
委托加工物资	58,825.66		58,825.66	69,941.19		69,941.19
合计	161,955,195.58	10,073,271.01	151,881,924.57	122,774,868.53	9,521,078.25	113,253,790.28

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,106,636.68	3,126,623.19		258,306.20		3,974,953.67
库存商品	7,142,916.45	847,271.95		3,541,643.09		4,448,545.31
自制半成品	1,271,525.12	899,837.00		521,590.09		1,649,772.03
合计	9,521,078.25	4,873,732.14		4,321,539.38		10,073,271.01

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	124,866,286.97	245,044,277.02	12,542,136.43	5,759,953.21	1,637,733.15	389,850,386.78
2.本期增加金额	57,330,352.26	42,134,477.17	4,616,459.54	17,343.45	182,252.91	104,280,885.33
(1) 购置	580,000.00	25,788,391.79	4,581,835.61	17,343.45	177,346.93	31,144,917.78
(2) 在建工程转入	56,750,352.26	14,538,940.08				71,289,292.34
(3) 企业合并增加						
(4)所有者投入		1,807,145.30	34,623.93		4,905.98	1,846,675.21
3.本期减少金额		4,102,716.76	190,906.30	213,224.00	139,178.67	4,646,025.73
(1) 处置或报废		4,102,716.76	190,906.30	213,224.00	139,178.67	4,646,025.73

4.期末余额	182,196,639.23	283,076,037.43	16,967,689.67	5,564,072.66	1,680,807.39	489,485,246.38
二、累计折旧						
1.期初余额	15,951,202.80	89,974,420.86	7,125,267.41	2,995,187.53	850,972.79	116,897,051.39
2.本期增加金额	6,314,701.35	26,780,461.34	1,618,141.71	845,809.39	237,646.36	35,796,760.15
(1) 计提	6,314,701.35	25,617,246.61	1,615,267.96	845,809.39	237,646.36	34,630,671.67
(2) 新增		1,163,214.73	2,873.75			1,166,088.48
3.本期减少金额		2,711,573.81	143,547.02	191,901.60	64,881.11	3,111,903.54
(1) 处置或报废		2,711,573.81	143,547.02	191,901.60	64,881.11	3,111,903.54
4.期末余额	22,265,904.15	114,043,308.39	8,599,862.10	3,649,095.32	1,023,738.04	149,581,908.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	159,930,735.08	169,032,729.04	8,367,827.57	1,914,977.34	657,069.35	339,903,338.38
2.期初账面价值	108,915,084.17	155,069,856.16	5,416,869.02	2,764,765.68	786,760.36	272,953,335.39

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产车间二期	18,284,696.27	正在办理
新厂喇叭车间	2,042,840.57	正在办理
新厂平房车间	1,220,044.88	正在办理
研发楼	30,464,487.99	正在办理
东厂区 2#倒班楼	19,151,033.23	正在办理
东厂区 4#车间	32,292,769.55	正在办理

其他说明

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#倒班楼	1,957,860.88		1,957,860.88	1,685,632.54		1,685,632.54
2#倒班楼				10,720,534.19		10,720,534.19
3#车间	23,193,247.47		23,193,247.47	9,658,191.30		9,658,191.30
4#车间				16,081,652.61		16,081,652.61
零星土建工程	1,469,245.80		1,469,245.80	4,469,421.49		4,469,421.49
自制设备项目	6,100,173.53		6,100,173.53	9,218,755.10		9,218,755.10
合计	32,720,527.68		32,720,527.68	51,834,187.23		51,834,187.23

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
1#倒班楼	16,740,000.00	1,685,632.54	272,228.34			1,957,860.88	11.70%	11.7%	44,688.26			其他
2#倒班楼	16,740,000.00	10,720,534.19	8,648,399.54	19,368,933.73			115.70%	100%	267,430.78			其他
3#车间	31,860,000.00	9,658,191.30	13,535,056.17			23,193,247.47	72.80%	72.8%	130,271.17			其他
4#车间	31,860,000.00	16,081,652.61	16,578,544.15	32,660,196.76			102.51%	100%	432,889.64			其他
合计	97,200,000.00	38,146,010.64	39,034,228.20	52,029,130.49		25,151,108.35	--	--	875,279.85			--

## 11、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地使用权		1,803,241.37
房屋建筑物		4,349,849.33

拆迁费		456,279.24
合计		6,609,369.94

其他说明:

由于潍坊市坊子区凤凰街道办事处整体规划，公司老厂区一宗土地及地上建筑物被收回，由坊子区人民政府负责补偿，补偿金额为 2,680 万元，公司已与潍坊市国土资源局坊子区分局签订《收回土地协议书》，并获得潍坊市人民政府批复，2014年11月补偿金全额收到。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	97,207,907.90	6,037,352.63	35,169,006.86	5,986,642.97	144,400,910.36
2.本期增加金额	45,000.00	4,904,799.88		1,175,264.33	6,125,064.21
(1) 购置	45,000.00	4,904,799.88		1,175,264.33	6,125,064.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		116,387.61	2,197,663.11		2,314,050.72
(1) 处置		116,387.61	2,197,663.11		2,314,050.72
4.期末余额	97,252,907.90	10,825,764.90	32,971,343.75	7,161,907.30	148,211,923.85
二、累计摊销					
1.期初余额	4,081,407.90	1,905,279.43	2,126,265.32	2,314,496.16	10,427,448.81
2.本期增加金额	1,944,837.39	883,830.40	3,117,387.93	1,073,196.60	7,019,252.32
(1) 计提	1,944,837.39	883,830.40	3,117,387.93	1,073,196.60	7,019,252.32
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,026,245.29	2,789,109.83	5,243,653.25	3,387,692.76	17,446,701.13
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	91,226,662.61	8,036,655.07	27,727,690.50	3,774,214.54	130,765,222.72
2.期初账面价值	93,126,500.00	4,132,073.20	33,042,741.54	3,672,146.81	133,973,461.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 20.25%。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
MEMS 传声器 陈列组件		571,978.06	5,199,617.30		5,771,595.36		
20mm 三合一 微型扬声器开 发及应用		0.00	94,339.62		94,339.62		
远讲式高清音 视频通讯系统		7,906,873.35	890,000.00		8,796,873.35		
压电陶瓷扬声 器项目		1,923,733.02	18,867.92		1,942,600.94		
智能教育装备 系统		7,624,336.84			7,624,336.84		
适合在高光照 条件下工作的 麦克风		3,110,165.33			3,110,165.33		
三磁路高灵敏 度受话器		5,152,153.67			5,152,153.67		
高性能微型扬 声器模组		898,826.25			898,826.25		
宽频高频噪比 单指向语言麦		2,593,153.16			2,593,153.16		

克风						
高 AOP 硅微传声器		5,941,156.34			5,941,156.34	
手机用防水扬声器		4,104,416.24			4,104,416.24	
降噪功能车载模组		2,428,014.22			2,428,014.22	
硅橡胶悬浮振膜微型扬声器技术开发		3,291,394.93			3,291,394.93	
合计		45,546,201.41	6,202,824.84		51,749,026.25	

其他说明

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造费	1,956,460.01		489,939.96		1,466,520.05
合计	1,956,460.01		489,939.96		1,466,520.05

其他说明

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,186,651.12	3,631,919.91	19,851,000.94	2,977,650.14
内部交易未实现利润	921,459.10	142,139.11	1,909,927.47	286,489.12
递延收益	15,298,721.70	2,294,808.26	19,096,860.40	2,864,529.06
合计	38,406,831.92	6,068,867.28	40,857,788.81	6,128,668.32

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,406,831.92	40,857,788.81
合计	38,406,831.92	40,857,788.81

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置设备款	5,600,745.61	2,561,757.25
合计	5,600,745.61	2,561,757.25

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	146,342,004.00	56,945,492.96
抵押借款	35,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	60,000,000.00
合计	186,342,004.00	166,945,492.96

短期借款分类的说明：

### (2) 保证借款5,000,000.00元

2014年12月17日，本公司母公司潍坊高科电子有限公司与潍坊银行股份有限公司签订了编号为2014年1217第48号《保证合同》，为本公司在2014年12月17日签订的编号为2014年1217第48号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为：自该借款期限届满之次日起两年，若根据借款合同约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。该流动资金借款期限为12个月，借款期间自2014年12月17日至2015年12月16日，借款金额为500万元，借款年利率为6%的固定利率。

### (3) 质押借款146,342,004.00元

1) 2014年6月18日，本公司与中国光大银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为3797Z-14-075D的《综合授信协议》，向本公司提供最高额度为人民币壹亿元的银行承兑汇票授信额度，有效使用期间为2014年6月8日至2015年6月17日。为确保协议履行，2014年6月18日，潍坊高科电子有限公司与光大银行签订编号为3797Z-14-075D1的《最高额保证合同》，担保主债权最高本金余额为人民币伍仟万元整，保证方式为连带责任保证。

截至2014年12月31日，本公司融资额度余额为USD6296000.00，折算人民币为38,525,224.00元，年利率4.60%。

2) 2014年9月18日，本公司与交通银行潍坊分行签订编号为3771502014M10000200《出口风险参与合同》，以出口发票申请融资，发票编号：GD1408080800、GD1408260800，金额：USD壹佰捌拾肆万捌仟陆佰伍拾肆元壹拾陆分，付款到期日2015年3月16日，出口风险参与款金额USD壹佰陆拾万元整，折算人民币9,790,400.00元，折扣率4.68015%。

2014年11月18日，本公司与交通银行潍坊分行签订编号为CKFCYHT2014-7 《出口贸易融资合同》，取得出口发票融资额度人民币贰仟伍佰万元整。出口发票编号：GD1410100806、GD1410170800，金额：USD贰佰壹拾壹万，付款到期日2015年4月27日，出口风险参与款金额USD壹佰陆拾万元整，折算人民币9,790,400.00元，年利率4.60%。

3) 2014年3月6日，本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订编号为2014年坊子授字第007号《授信额度协议》，为本公司贸易融资、远期结售汇等提供最高金额为人民币伍仟万元整的授信额度。为保证主合同履行，2014年3月6日，潍坊高科电子有限公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订编号为2014年坊子授报字第007号《最高额保证合同》，保证方式为连带责任保证，担保最高本金余额为人民币伍仟万元整。

2014年8月6日，本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订编号为2014年共达全订单字第002号《订单融资合同》，以客户的四份订单申请融资USD 14,420,000.00，折算人民币为88,235,980.00元。

(4) 抵押借款35,000,000.00元详见本附注“十四、其他重要事项”。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,441,688.08	14,595,426.64
合计	8,441,688.08	14,595,426.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	156,417,564.98	128,804,893.46
合计	156,417,564.98	128,804,893.46

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	310,300.00	未到期的质量保证金
2	205,000.00	未到期的质量保证金
3	188,000.00	未到期的质量保证金
合计	703,300.00	--

其他说明：

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	82,434.95	1,180,248.68
合计	82,434.95	1,180,248.68

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,514,123.45	140,981,698.13	138,114,518.09	12,381,303.49
二、离职后福利-设定提存计划		7,862,202.32	7,856,476.42	5,725.90
合计	9,514,123.45	148,843,900.45	145,970,994.51	12,387,029.39

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,216,720.37	124,737,133.43	123,785,090.37	6,168,763.43
2、职工福利费		6,947,983.05	6,947,983.05	
3、社会保险费		3,711,675.75	3,708,956.85	2,718.90
其中：医疗保险费		2,892,290.10	2,890,175.40	2,114.70
工伤保险费		405,671.45	405,369.35	302.10
生育保险费		413,714.20	413,412.10	302.10
4、住房公积金		2,302,615.95	2,295,836.40	6,779.55
5、工会经费和职工教育经费	4,297,403.08	2,836,725.41	931,086.88	6,203,041.61
8、其他保险		445,564.54	445,564.54	
合计	9,514,123.45	140,981,698.13	138,114,518.09	12,381,303.49

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,448,502.12	7,443,064.32	5,437.80
2、失业保险费		413,700.20	413,412.10	288.10
合计		7,862,202.32	7,856,476.42	5,725.90

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,690,879.29	13,023,268.48
企业所得税	210,804.84	-4,711,121.36
个人所得税	170,496.79	102,203.32
城市维护建设税	248,610.41	927,500.36
教育费附加	71,478.41	397,500.15
地方教育费附加	94,825.55	265,000.08
房产税	829,818.72	331,333.10
土地使用税	982,093.99	227,501.50
地方水利建设基金	37,334.23	132,500.06
印花税	110,999.62	
合计	4,447,341.85	10,695,685.69

其他说明：

**23、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,011,868.80	689,563.85
合计	1,011,868.80	689,563.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴税金	605,350.32	670,712.99
工程保证金	479,300.00	543,200.00
餐厅超市承包押金	132,000.00	120,000.00
预提加工费	474,397.07	247,553.98
往来款	1,687,996.90	1,398,951.11
合计	3,379,044.29	2,980,418.08

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	406,300.00	工程质保金
合计	406,300.00	--

其他说明

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益	4,699,978.00	3,310,582.16
合计	4,699,978.00	3,310,582.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,955,914.28		5,357,170.58	10,598,743.70	分期转入损益

合计	15,955,914.28		5,357,170.58	10,598,743.70	--
----	---------------	--	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硅膜微型平板扬声器	7,118,704.35			2,699,087.80	4,419,616.55	与资产相关
人机交互智能终端控制系统	8,837,209.93		657,192.58	2,000,890.20	6,179,127.15	与资产相关
合计	15,955,914.28		657,192.58	4,699,978.00	10,598,743.70	--

其他说明：

“其他变动”为与资产相关的政府补助预计一年内转入利润表的金额，在其他流动负债列示。

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00			120,000,000.00		120,000,000.00	360,000,000.00

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	167,462,811.71		120,000,000.00	47,462,811.71
其他资本公积		16,773,304.23		16,773,304.23
合计	167,462,811.71	16,773,304.23	120,000,000.00	64,236,115.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本年增加：由于潍坊市坊子区凤凰街道办事处整体规划，公司老厂区一宗土地及地上建筑物被收回，由坊子区人民政府负责补偿，补偿金额扣除土地房屋损失及相关税费后的余额16,773,304.23元转入资本公积。

（2）本年减少：根据2014年5月19日召开的股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币360,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2013JNA2009-4）。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	176,666.43	-850,168.46			-850,168.46		-673,502.03
外币财务报表折算差额	176,666.43	-850,168.46			-850,168.46		-673,502.03
其他综合收益合计	176,666.43	-850,168.46			-850,168.46		-673,502.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,321,978.95	2,817,459.47		23,139,438.42
合计	20,321,978.95	2,817,459.47		23,139,438.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加为本年提取的法定盈余公积。

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	153,363,970.02	149,766,707.76
调整后期初未分配利润	153,363,970.02	149,766,707.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,046,699.15	14,134,720.13
减：提取法定盈余公积	2,817,459.47	1,537,457.87
应付普通股股利	2,880,000.00	9,000,000.00
期末未分配利润	171,713,209.70	153,363,970.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,234,324.07	479,288,437.03	505,274,511.21	382,405,897.14
其他业务	6,389,284.25	2,151,219.25	1,774,771.93	1,897,052.39
合计	653,623,608.32	481,439,656.28	507,049,283.14	384,302,949.53

### 33、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,381.70	
城市维护建设税	2,202,273.80	1,205,347.31
教育费附加	918,582.80	516,577.41
地方教育费附加	654,469.93	344,384.94
地方水利建设基金	314,610.52	172,192.48
合计	4,103,318.75	2,238,502.14

其他说明:

### 34、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,733,891.71	7,027,820.74
运输费	1,878,714.64	1,967,449.79
差旅费	1,456,845.17	1,477,457.04
招待费	1,767,771.91	740,793.33
报关杂费	886,835.75	1,175,576.70
其他	3,191,072.06	3,168,812.54
合计	18,915,131.24	15,557,910.14

其他说明:

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	51,749,026.25	50,292,475.05
职工薪酬	27,256,513.51	21,029,164.61
折旧与摊销费	10,044,207.03	8,626,467.02
办公费	2,637,557.66	1,357,676.99
税金	4,855,586.02	1,327,941.21
差旅费	990,587.44	2,204,976.25
其他	18,772,640.24	10,047,700.21
合计	116,306,118.15	94,886,401.34

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,304,442.07	7,781,820.05
减：利息收入	1,154,971.12	1,894,123.07
加：汇兑损失	975,830.48	3,006,492.25
加：其他支出	866,711.48	1,296,399.36
合计	8,992,012.91	10,190,588.59

其他说明：

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,047,737.43	108,054.44
二、存货跌价损失	4,873,732.14	9,521,078.25
合计	6,921,469.57	9,629,132.69

其他说明：

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

银行理财产品收益	918,904.10	946,036.69
合计	918,904.10	946,036.69

其他说明：

### 39、营业外收入

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	57,938.36	74,412.84	57,938.36
其中：固定资产处置利得	57,938.36	74,412.84	57,938.36
政府补助	9,862,241.94	24,448,773.65	9,862,241.94
其他收入	511,884.38	13,990.05	511,884.38
合计	10,432,064.68	24,537,176.54	10,432,064.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技进步奖	4,000.00		与收益相关
对外经贸发展专项资金补助	200,000.00		与收益相关
信息产业发展专项资金	80,000.00		与收益相关
进口产品贴息资金	996,400.00		与收益相关
优势企业培育资金	100,000.00		与收益相关
自主创新及成果转化专项补 助经费	4,000,000.00		与收益相关
科学技术发展计划经费	400,000.00		与收益相关
坊子区人力资源管理服务中 心社保补贴	114,067.20	116,142.00	与收益相关
递延收益转入	3,967,774.74	7,870,331.65	与资产相关
中国国际贸促会电子信息行 业分会补贴款		12,300.00	与收益相关
扶持外经贸发展资金款		80,000.00	与收益相关
坊子区人社局岗位开发补贴		40,000.00	与收益相关
坊子区企业扶持资金		16,330,000.00	与收益相关
合计	9,862,241.94	24,448,773.65	--

其他说明：

#### 40、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	827,447.94	343,413.62	827,447.94
其中：固定资产处置损失	827,447.94	343,413.62	827,447.94
对外捐赠	303,000.00	1,250,000.00	303,000.00
其他支出	1,063,024.68	44,021.75	1,063,024.68
合计	2,193,472.62	1,637,435.37	2,193,472.62

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,095,559.06	4,176,268.71
递延所得税费用	59,801.04	-4,221,412.27
合计	2,155,360.10	-45,143.56

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,103,397.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,558,800.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,025,462.52
高新技术企业加计扣除及政府补助影响	-3,488,703.69
递延所得税费用	59,801.04
所得税费用	2,155,360.10

其他说明

#### 42、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”。

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,894,467.20	16,578,442.00
利息收入	1,154,971.12	3,459,642.45
收回保证金	16,448,332.47	8,241,232.36
其他	3,233,661.75	3,621,223.14
合计	26,731,432.54	31,900,539.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,811,109.03	5,402,279.70
管理费用	22,919,061.55	9,357,108.49
银行手续费	680,828.06	1,241,728.42
往来款	17,251,920.71	19,216,630.16
存出保证金	10,462,241.49	6,345,658.58
捐赠支出	303,000.00	1,250,000.00
其他	8,484,993.28	821,416.57
合计	68,913,154.12	43,634,821.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金及利息	31,041,639.34	
合计	31,041,639.34	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款保证金	74,205,200.00	
合计	74,205,200.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,948,037.48	14,134,720.13
加：资产减值准备	6,921,469.57	9,629,132.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,630,671.67	33,131,435.84
无形资产摊销	7,019,252.32	4,423,462.14
长期待摊费用摊销	489,939.96	472,439.99
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）	18,857.33	-72,813.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	635,943.48	341,814.12
财务费用（收益以“-”号填列）	8,304,442.07	7,665,719.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-918,904.10	-946,036.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,801.04	-4,213,114.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-8,297.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,501,866.43	801,941.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,466,204.97	8,907,765.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,731,078.98	-11,407,139.94

列)		
其他	-3,967,774.74	-8,039,967.68
经营活动产生的现金流量净额	67,837,153.60	54,821,061.25
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	73,322,538.61	82,593,874.26
减: 现金的期初余额	82,593,874.26	191,334,498.90
加: 现金等价物的期末余额	20,000,000.00	20,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	20,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-9,271,335.65	-88,740,624.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,322,538.61	82,593,874.26
其中: 库存现金	33,246.12	24,069.88
可随时用于支付的银行存款	66,788,964.10	82,569,804.38
可随时用于支付的其他货币资金	6,500,328.39	
二、现金等价物	20,000,000.00	20,000,000.00
三个月内到期的银行理财	20,000,000.00	20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	93,322,538.61	102,593,874.26

其他说明:

1) 年末货币资金中存出的信用证保证金2,915,062.23元、银行借款保证金43,429,000.00元未作为现金及现金等价物。

2) 公司销售货物收到的承兑汇票、对外支付承兑汇票未作为经营、投资、筹资活动的现金及现金等价物。

## 45、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	22,738,894.66
其中: 美元	3,487,766.28	6.1190	21,341,641.88

欧元	0.10	7.500	0.75
港币	540.38	0.7889	426.29
丹麦克朗	1,379,580.98	1.0125	1,396,825.74
应收账款	--	--	110,086,088.47
其中：美元	17,859,364.13	6.1190	109,281,449.11
港币	1,019,951.02	0.7889	804,639.36
其他应收款			
其中：美元	32,870.00	6.1190	201,131.53
日元	476,849.00	0.0514	24,496.22
瑞典克朗	842,263.80	0.8007	674,400.63
应付账款			26,681,460.87
其中：美元	4,321,880.82	6.1190	26,445,588.74
港币	299,000.00	0.7889	235,872.13
预付款项			6,730.90
其中：美元	1,100.00	6.1190	6,730.90
预收款项			11,564.91
其中：美元	1,890.00	6.1190	11,564.91

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2014年12月2日，本公司与广州云影电子科技有限公司共同设立广州共达信息技术有限公司，注册资本人民币壹仟万元整，本公司以货币出资600万元，占注册资本的60%。广州共达信息技术有限公司经营范围：软件和信息技术服务业。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊市欧信电器	潍坊	潍坊	电子元器件生产	100.00%		收购

有限公司					
GETTOP EUROPE R&D Aps	丹麦	丹麦	研发	100.00%	设立
广州共达信息技 术有限公司	广州	广州	软件和信息技术 服务	60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

### 1.市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元和丹麦克朗有关,本公司的丹麦子公司以丹麦克朗进行采购和销售,本公司的部分主要业务活动以美元和港币计价结算。于2014年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>货币资金</b>		
美元	3,487,766.28	603,587.55
欧元	0.10	0.10
港币	540.38	1,110.32
丹麦克朗	1,379,580.98	703,827.83
<b>应收账款</b>		
美元	17,859,364.13	16,132,262.62
港币	1,019,951.02	
<b>应付账款</b>		
美元	4,321,880.82	
港币	299,000.00	

<b>其他应收款</b>		
美元	32,870.00	98,533.17
日元	476,849.00	626,047.00
瑞典克朗	842,263.80	493,138.82
<b>预付款项</b>		
美元	1,100.00	954,039.16
<b>预收款项</b>		
美元	1,890.00	
<b>短期借款</b>		
美元	18,249,200.00	9,340,073.31

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

## (3) 价格风险

本公司以市场价格销售电子元器件产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2.信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：99,234,624.26元。

## 3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保

遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2014年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	186,342,004.00				186,342,004.00
应付票据	8,441,688.08				8,441,688.08
应付账款	155,714,264.98	703,300.00			156,417,564.98
其他应付款	2,972,744.29	406,300.00			3,379,044.29

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
潍坊高科电子有限公司	潍坊	实业投资（电子产业）、投资管理咨询	219.50 万元	42.30%	42.30%

本企业的母公司情况的说明

#### 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
潍坊高科电子有限公司	2,195,000.00			2,195,000.00

本企业最终控制方是赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军四名自然人，截至 2014 年 12 月 31 日，各持有潍坊高科电子有限公司 22.78% 的股份。。

其他说明：

#### 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
潍坊高科电子有限公司	20304 万元	10152 万元	42.30	42.30

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”相关内容。。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

潍坊高科置业有限公司	同一母公司
山东共达投资有限公司	同一母公司
临朐高科电子有限公司	同一母公司
潍坊共达民间资本管理有限公司	同一母公司
潍坊信誉担保有限责任公司	其他关联方

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临朐高科电子有限公司	委托加工	317,813.84	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东共达投资有限公司	房屋	30,000.00	0.00
潍坊高科电子有限公司	房屋	10,000.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

##### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊高科电子有限公司	5,000,000.00	2014 年 12 月 17 日	2017 年 12 月 17 日	否
潍坊高科电子有限公司	10,000,000.00	2013 年 06 月 09 日	2014 年 06 月 08 日	是
潍坊高科电子有限公司	20,000,000.00	2013 年 07 月 16 日	2016 年 07 月 16 日	是
潍坊高科电子有限公司	10,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2017 年 01 月 01 日	是
潍坊高科电子有限公司	50,000,000.00	2013 年 02 月 22 日	2014 年 02 月 21 日	是

关联担保情况说明

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊高科电子有限公司	2,860,780.69	2014 年 01 月 06 日	2014 年 05 月 28 日	
拆出				

**(5) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,966,254.75	2,425,168.77

**5、关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	临朐高科电子有限公司	258,186.16	

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	5,040,000.00
-----------	--------------

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

截至2014年12月31日，本公司抵押房产情况

2012年11月14日，本公司与潍坊银行胜利东街支行签订编号为2012111400000028的《最高额融资合同》，将本公司拥有的房屋（房产证号：潍房权证坊子字第00000960号、潍房权证坊子字第00000961号）抵押给潍坊银行股份有限公司，潍坊银行胜利东街支行在2012年11月14日至2015年11月13日期间，为本公司办理最高本金余额不超过人民币3500万元整的融资。同时签订了编号为2012111400000028的《最高额抵押合同》，为本公司自2012年11月14日至2015年11月13日期间，在人民币3500万元整的最高余额内，潍坊银行胜利东街支行与本公司签订的全部本外币借款合同、银行承兑协议、承兑汇票贴现协议、非票据类保函、开立信用证合同、进口押汇合同、打包贷款/订单融资合同、出口押汇/贴现合同/出口发票融资合同、开立担保协议等授信业务合同以及其他文件而享有的对本公司的债权提供最高额抵押担保。

2014年11月18日，本公司与潍坊银行胜利东街支行签订了编号为2014年1118第41号《流动资金借款合同》，借款期限为12个月，自2014年11月18日至2015年11月13日，借款金额为贰仟万元整，年利率为6%的固定利率。

2014年12月16日，本公司与潍坊银行胜利东街支行签订了编号为2013年1118第89号《流动资金借款合同》，借款期限为11个月，自2014年12月16日至2015年11月13日，借款金额为壹仟伍佰万元整，年利率为6%的固定利率。

截至2014年12月31日，本公司抵押的房屋原值为37,820,593.66元，净值为27,542,693.80元，抵押借款余额为3500万元。

### (2) 截至2014年12月31日，本公司抵押土地使用权情况

2013年1月29日，本公司与潍坊银行胜利东街支行签订了编号为2013012900000072的《最高额融资合同》，承诺将本公司所拥有的土地使用权（土地使用权证号：潍国用（2009）第D017号）抵押给潍坊银行胜利东街支行，为本公司自2013年1月29日至2016年1月28日期间办理最高本金余额不超过1500万元整的融资。同时签订了编号为2013012900000072的《最高额抵押合同》，为本公司自2013年

1月29日至2016年1月28日期间，在人民币1500万元整的最高余额内，潍坊银行胜利东街支行与本公司签订的全部本外币借款合同、银行承兑协议、承兑汇票贴现协议、非票据类保函、开立信用证合同、进口押汇合同、打包贷款/订单融资合同、出口押汇/贴现合同/出口发票融资合同、开立担保协议等授信业务合同以及其他文件而享有的对本公司的债权提供最高额抵押担保。

截至2014年12月31日，本公司抵押的土地使用权原价为18,807,879.30元，摊余净值为16,174,892.98元，抵押借款余额为0万元。

截至2014年12月31日，除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,297,782.92	98.84%	9,112,389.14	5.03%	172,185,393.78	160,520,825.68	98.93%	8,058,955.28	5.02%	152,461,870.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	1.16%	2,128,585.80	100.00%	0.00	1,729,659.06	1.07%	1,729,659.06	100.00%	0.00
合计	183,426,368.72	100.00%	11,240,974.94	6.13%	172,185,393.78	162,250,484.74	100.00%	9,788,614.34	6.03%	152,461,870.40

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	181,247,782.92	9,062,389.14	5.00%
1年以内小计	181,247,782.92	9,062,389.14	5.00%
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%

合计	181,297,782.92	9,112,389.14	5.03%
----	----------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明:

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:

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,716,640.60 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	264,280.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
1	应收货款	264,280.00	企业破产	董事长批准	否
合计	--	264,280.00	--	--	--

应收账款核销说明:

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	43,053,200.74	1年以内	23.47	2,152,660.04
2	25,684,497.00	1年以内	14.00	1,284,224.85
3	13,195,616.34	1年以内	7.19	659,780.82
4	12,137,794.56	1年以内	6.62	606,889.73
5	5,163,515.62	1年以内	2.82	258,175.78
合计	99,234,624.26		54.10	4,961,731.22

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,291,351.04	100.00%	2,248,349.73	7.95%	26,043,001.31	23,810,407.16	100.00%	1,267,083.36	5.32%	22,543,323.80
合计	28,291,351.04	100.00%	2,248,349.73	7.95%	26,043,001.31	23,810,407.16	100.00%	1,267,083.36	5.32%	22,543,323.80

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	13,723,270.69	686,163.53	5.00%
1 年以内小计	13,723,270.69	686,163.53	5.00%
1 至 2 年	14,418,942.95	1,441,894.30	10.00%
2 至 3 年	57,691.00	28,845.50	50.00%
3 年以上	91,446.40	91,446.40	100.00%
合计	28,291,351.04	2,248,349.73	

确定该组合依据的说明：

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 981,266.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,143,998.69	16,231,531.58
出口退税款	7,512,816.40	5,406,016.00
海关保证金	3,071,839.39	1,015,643.18
办事处周转金	1,076,542.67	1,157,216.40
农民工工资保证金	486,153.89	
合计	28,291,351.04	23,810,407.16

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来款	14,375,182.23	2 年以内	50.81%	1,375,978.72
2	出口退税款	7,512,816.40	1 年以内	26.56%	375,640.82
3	海关保证金	3,071,839.39	1 年以内	10.86%	153,591.97
4	代垫社保费	692,135.28	1 年以内	2.45%	34,606.76
5	办事处周转金	674,400.63	1 年以内	2.38%	33,720.03
合计	--	26,326,373.93	--	93.06%	1,973,538.30

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,616,444.82		38,616,444.82	32,616,444.82		32,616,444.82
合计	38,616,444.82		38,616,444.82	32,616,444.82		32,616,444.82

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
潍坊市欧信电器有限公司	18,800,000.00			18,800,000.00		
Gettop Europe R&D ApS	13,816,444.82			13,816,444.82		
广州共达信息技术有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	32,616,444.82	6,000,000.00		38,616,444.82		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,234,324.07	482,566,901.40	505,274,511.21	384,826,053.87
其他业务	6,385,694.51	2,146,693.82	1,660,134.69	1,497,395.28
合计	653,620,018.58	484,713,595.22	506,934,645.90	386,323,449.15

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	918,904.10	946,036.69
合计	918,904.10	946,036.69

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-769,509.58	
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）	9,862,241.94	
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	918,904.10	银行理财

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-854,140.30	
减：所得税影响额	1,368,121.66	
合计	7,789,374.50	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.05	0.05

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司2014年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东共达电声股份有限公司

法定代表人：赵笃仁

2015年4月11日