



苏州固锔电子股份有限公司

2014 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州固锔电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	496,773,551.78	534,572,301.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	8,620,620.39	8,876,661.08
应收账款	176,523,465.30	144,911,169.86
预付款项	47,359,057.96	23,552,294.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	279,863.01	4,675,068.49
应收股利		
其他应收款	4,749,435.25	1,331,958.84



买入返售金融资产		
存货	154,713,000.80	141,200,713.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,192,497.02	7,259,248.13
流动资产合计	896,211,491.51	866,379,415.64
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	75,667,052.61	76,093,055.84
投资性房地产	10,160,103.40	
固定资产	429,701,648.62	458,508,848.16
在建工程	12,673,787.36	15,250,365.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,105,509.87	25,220,146.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	68,380.44	565,188.80
递延所得税资产	17,878,237.85	14,376,381.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	570,254,720.15	590,013,986.62
资产总计	1,466,466,211.66	1,456,393,402.26
流动负债：		
短期借款	10,018,531.74	37,096,426.56
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	3,025,211.20	3,314,226.30
应付账款	146,125,341.98	114,648,404.46



预收款项	8,086,146.60	1,847,082.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,007,775.83	6,815,400.09
应交税费	2,263,959.97	75,882.59
应付利息		42,913.55
应付股利		
其他应付款	16,488,424.22	13,639,620.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,747,472.60	2,754,350.60
流动负债合计	190,762,864.14	180,234,306.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,932,711.48	9,003,636.78
非流动负债合计	7,932,711.48	9,003,636.78
负债合计	198,695,575.62	189,237,943.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	727,971,487.00	727,971,487.00
资本公积	229,375,966.73	229,821,404.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	59,948,243.64	59,948,243.64
一般风险准备		
未分配利润	228,116,728.92	225,150,340.81
外币报表折算差额	899,445.83	953,907.65



归属于母公司所有者权益合计	1,246,311,872.12	1,243,845,383.48
少数股东权益	21,458,763.92	23,310,075.36
所有者权益（或股东权益）合计	1,267,770,636.04	1,267,155,458.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,466,466,211.66	1,456,393,402.26

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

2、母公司资产负债表

编制单位：苏州固锔电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	472,874,910.78	502,554,248.39
交易性金融资产		
应收票据	8,345,020.39	3,621,446.08
应收账款	174,818,644.20	144,446,156.82
预付款项	34,479,857.48	17,564,172.36
应收利息	594,863.01	4,675,068.49
应收股利		
其他应收款	20,965,552.48	11,109,065.15
存货	137,339,587.82	128,202,863.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,384,099.65	2,287,562.62
流动资产合计	850,802,535.81	814,460,583.04
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	185,210,110.67	175,636,113.90
投资性房地产	10,160,103.40	
固定资产	419,397,500.99	447,530,521.92
在建工程	8,856,731.33	11,657,908.87
工程物资		
固定资产清理		



生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,420,071.87	16,930,828.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,226,926.65	4,773,409.91
其他非流动资产	8,613,920.00	8,535,660.00
非流动资产合计	654,885,364.91	665,064,443.32
资产总计	1,505,687,900.72	1,479,525,026.36
流动负债：		
短期借款		27,284,380.95
交易性金融负债		
应付票据	3,025,211.20	3,242,732.30
应付账款	142,338,496.92	112,337,586.21
预收款项	10,779,288.51	1,842,082.12
应付职工薪酬	1,509,366.83	6,173,265.85
应交税费	2,217,409.32	20,759.78
应付利息		29,783.62
应付股利		
其他应付款	13,467,111.08	10,228,828.83
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,284,972.60	2,141,850.60
流动负债合计	175,621,856.46	163,301,270.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,932,711.48	7,003,636.78
非流动负债合计	5,932,711.48	7,003,636.78
负债合计	181,554,567.94	170,304,907.04



所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	727,971,487.00	727,971,487.00
资本公积	229,821,404.38	229,821,404.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	59,934,823.16	59,934,823.16
一般风险准备		
未分配利润	306,405,618.24	291,492,404.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,324,133,332.78	1,309,220,119.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,505,687,900.72	1,479,525,026.36

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

3、合并利润表

编制单位：苏州固得电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	437,604,251.86	412,383,409.47
其中：营业收入	437,604,251.86	412,383,409.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	423,281,159.82	394,574,994.91
其中：营业成本	370,774,277.90	347,921,729.87
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	3,076,989.24	3,161,372.01
销售费用	9,287,388.81	6,509,630.14



管理费用	44,734,370.79	40,110,670.84
财务费用	-8,736,808.78	-5,091,164.00
资产减值损失	4,144,941.86	1,962,756.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-349,427.14
投资收益（损失以“－”号填列）	-426,003.23	-2,856,680.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-426,003.23	-2,856,680.90
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,897,088.81	14,602,306.52
加：营业外收入	3,622,734.73	3,165,173.27
减：营业外支出	762,925.13	387,120.09
其中：非流动资产处置损失	511,317.45	321,942.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,756,898.41	17,380,359.70
减：所得税费用	1,527,829.65	2,941,924.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,229,068.76	14,438,434.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	17,525,817.85	15,238,378.60
少数股东损益	-2,296,749.09	-799,943.72
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.024	0.021
（二）稀释每股收益	0.024	0.021
七、其他综合收益	-54,461.82	110,276.21
八、综合收益总额	15,174,606.94	14,548,711.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,471,356.03	15,348,654.81
归属于少数股东的综合收益总额	-2,296,749.09	-799,943.72

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

4、母公司利润表

编制单位：苏州固锝电子股份有限公司



单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	417,092,693.47	404,389,224.34
减：营业成本	351,871,771.80	341,293,499.71
营业税金及附加	3,076,989.24	3,161,372.01
销售费用	5,841,048.62	5,676,640.03
管理费用	30,434,932.84	27,255,346.63
财务费用	-9,515,782.92	-5,670,830.32
资产减值损失	3,327,959.07	2,065,271.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		503,304.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-426,003.23	-2,856,680.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-426,003.23	-2,856,680.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,629,771.59	28,254,547.64
加：营业外收入	3,153,624.73	1,442,866.60
减：营业外支出	736,628.13	386,890.09
其中：非流动资产处置损失	511,317.45	321,942.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,046,768.19	29,310,524.15
减：所得税费用	4,574,124.99	4,826,309.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,472,643.20	24,484,214.41
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	29,472,643.20	24,484,214.41

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

5、合并现金流量表

编制单位：苏州固锔电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	355,702,077.56	334,104,249.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,209,207.97	14,033,159.19
收到其他与经营活动有关的现金	209,617,181.46	8,879,961.57
经营活动现金流入小计	579,528,466.99	357,017,370.54
购买商品、接受劳务支付的现金	236,480,414.76	270,292,328.11
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	92,916,978.02	71,426,485.57
支付的各项税费	7,727,045.80	7,931,643.86
支付其他与经营活动有关的现金	16,765,155.90	21,609,131.41
经营活动现金流出小计	353,889,594.48	371,259,588.95
经营活动产生的现金流量净额	225,638,872.51	-14,242,218.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,447,336.75
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,574.00	
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		2,290,000.00
投资活动现金流入小计	37,574.00	15,737,336.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,345,112.29	44,969,554.22
投资支付的现金		180,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,280.77	3,487,821.08
投资活动现金流出小计	29,346,393.06	228,857,375.30
投资活动产生的现金流量净额	-29,308,819.06	-213,120,038.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,552,892.70
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	10,000,000.00	81,381,315.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	92,934,207.99
偿还债务支付的现金	37,551,937.46	55,544,989.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,174,810.03	11,496,294.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	52,726,747.49	67,041,283.23
筹资活动产生的现金流量净额	-42,726,747.49	25,892,924.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	532,639.36	62,904.36
五、现金及现金等价物净增加额	154,135,945.32	-201,406,427.84
加：期初现金及现金等价物余额	338,495,782.43	562,249,797.16
六、期末现金及现金等价物余额	492,631,727.75	360,843,369.32

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南



6、母公司现金流量表

编制单位：苏州固得电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	340,199,070.06	328,007,130.89
收到的税费返还	12,806,581.71	14,030,355.17
收到其他与经营活动有关的现金	212,041,884.72	7,124,755.68
经营活动现金流入小计	565,047,536.49	349,162,241.74
购买商品、接受劳务支付的现金	211,946,425.80	261,094,023.82
支付给职工以及为职工支付的现金	83,894,884.03	67,344,683.76
支付的各项税费	6,640,934.47	7,621,660.28
支付其他与经营活动有关的现金	21,209,825.07	21,088,193.12
经营活动现金流出小计	323,692,069.37	357,148,560.98
经营活动产生的现金流量净额	241,355,467.12	-7,986,319.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		13,447,336.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,574.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,574.00	13,447,336.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,528,743.71	44,451,218.37
投资支付的现金	10,000,000.00	180,400,000.00
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	1,280.77	
投资活动现金流出小计	37,530,024.48	224,851,218.37
投资活动产生的现金流量净额	-37,492,450.48	-211,403,881.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,552,892.70



取得借款收到的现金		81,381,315.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		92,934,207.99
偿还债务支付的现金	27,456,529.46	55,544,989.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,659,585.65	11,496,294.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,116,115.11	67,041,283.23
筹资活动产生的现金流量净额	-42,116,115.11	25,892,924.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	508,455.71	104,894.70
五、现金及现金等价物净增加额	162,255,357.24	-193,392,381.40
加：期初现金及现金等价物余额	306,477,729.51	511,382,740.36
六、期末现金及现金等价物余额	468,733,086.75	317,990,358.96

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

7、合并所有者权益变动表

编制单位：苏州固锝电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,948,243.64		225,150,340.81	953,907.65	23,310,075.36	1,267,155,458.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,948,243.64		225,150,340.81	953,907.65	23,310,075.36	1,267,155,458.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	-445,437.65					2,966,388.11	-54,461.82	-1,851,311.44	615,177.20



(一) 净利润							17,525,817.85		-2,296,749.09	15,229,068.76
(二) 其他综合收益								-54,461.82		-54,461.82
上述(一)和(二)小计							17,525,817.85	-54,461.82	-2,296,749.09	15,174,606.94
(三) 所有者投入和减少资本		-445,437.65							445,437.65	
1. 所有者投入资本		-445,437.65							445,437.65	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-14,559,429.74			-14,559,429.74
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,559,429.74			-14,559,429.74
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	727,971,487.00	229,375,966.73			59,948,243.64		228,116,728.92	899,445.83	21,458,763.92	1,267,770,636.04

上年金额

单位：元

项目	上年金额			
	归属于母公司所有者权益			少数股东 所有者权益

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	权益	益合计
一、上年年末余额	723,059,622.00	222,559,222.29			53,753,195.17		199,958,195.87	919,999.47	25,885,997.74	1,226,136,232.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	723,059,622.00	222,559,222.29			53,753,195.17		199,958,195.87	919,999.47	25,885,997.74	1,226,136,232.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,911,865.00	7,262,182.09			6,195,048.47		25,192,144.94	33,908.18	-2,575,922.38	41,019,226.30
（一）净利润							42,281,493.71		-2,553,731.48	39,727,762.23
（二）其他综合收益								33,908.18		33,908.18
上述（一）和（二）小计							42,281,493.71	33,908.18	-2,553,731.48	39,761,670.41
（三）所有者投入和减少资本	4,911,865.00	7,262,182.09							-22,190.90	12,151,856.19
1．所有者投入资本	4,911,865.00	29,930,452.57							-22,190.90	34,820,126.67
2．股份支付计入所有者权益的金额		-22,638,270.48								-22,638,270.48
3．其他		-30,000.00								-30,000.00
（四）利润分配					6,195,048.47		-17,089,348.77			-10,894,300.30
1．提取盈余公积					6,195,048.47		-6,195,048.47			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-10,894,300.30			-10,894,300.30
4．其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股										0.00



本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,948,243.64		225,150,340.81	953,907.65	23,310,075.36	1,267,155,458.84

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州固锝电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,934,823.16		291,492,404.78	1,309,220,119.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,934,823.16		291,492,404.78	1,309,220,119.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							14,913,213.46	14,913,213.46
（一）净利润							29,472,643.20	29,472,643.20
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							29,472,643.20	29,472,643.20
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								



2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-14,559,429.74	-14,559,429.74
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,559,429.74	-14,559,429.74
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,934,823.16		306,405,618.24	1,324,133,332.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	723,059,622.00	222,559,222.29			53,739,774.69		246,631,268.81	1,245,989,887.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	723,059,622.00	222,559,222.29			53,739,774.69		246,631,268.81	1,245,989,887.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,911,865.00	7,262,182.09			6,195,048.47		44,861,135.97	63,230,231.53
(一) 净利润							61,950,484	61,950,484



							.74	.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							61,950,484.74	61,950,484.74
(三) 所有者投入和减少资本	4,911,865.00	7,262,182.09						12,174,047.09
1. 所有者投入资本	4,911,865.00	29,930,452.57						34,842,317.57
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-22,638,270.48						-22,638,270.48
3. 其他		-30,000.00						-30,000.00
(四) 利润分配					6,195,048.47		-17,089,348.77	-10,894,300.30
1. 提取盈余公积					6,195,048.47		-6,195,048.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,894,300.30	-10,894,300.30
4. 其他	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	727,971,487.00	229,821,404.38			59,934,823.16		291,492,404.78	1,309,220,119.32

法定代表人：吴念博

主管会计工作负责人：唐再南

会计机构负责人：唐再南

三、公司基本情况

苏州固锝电子股份有限公司（以下简称“苏州固锝”或“公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济

合作部(外经贸资二函[2002]765号文件)批准,由原苏州固锔电子有限公司转制设立的外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]97号文“关于核准苏州固锔电子股份有限公司公开发行股票的通知”核准,向社会公开发行人民币普通股3,800万股,发行后公司的股本总额为13,800万元。2006年11月16日公司3,800万A股在深圳证券交易所挂牌上市,证券简称为“苏州固锔”,证券代码为“002079”。所属行业为电子元器件制造业。

2012年4月,根据苏州固锔2011年度股东会决议和修改后章程的规定,公司新增注册资本人民币321,359,832.00元,公司按每10股转增8股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额321,359,832.00股,每股面值1元,共计增加股本321,359,832.00元,变更后的注册资本为人民币723,059,622.00元。截至2012年12月31日,本公司累计发行股本总数72,305.96万股,公司注册资本为72,305.96万元。限售股份数为6,024,735股。

根据苏州固锔电子股份有限公司2009年第三届董事会第七次会议、2010年第一次临时股东大会审议通过的《苏州固锔电子股份有限公司A股股票期权激励计划(2009)《修订稿》,由谢倩倩等56名股票期权激励对象行权,增加注册资本3,227,065.00元,变更后的注册资本为人民币726,286,687.00元,业已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2013年3月20日出具信会师报字(2013)第110675号验资报告审验。

根据苏州固锔电子股份有限公司2009年第三届董事会第七次会议、2010年第一次临时股东大会审议通过的《苏州固锔电子股份有限公司A股股票期权激励计划(2009)(修订稿)》、2012年第四届董事会第十一次会议通过的《关于A股股票期权激励计划激励对象第二个行权期可行权的议案》、2013年第四届董事会第十七次会议通过的《关于调整公司A股股票期权激励计划行权价格的议案》及《关于调整公司A股股票期权授予数量的议案》,由吴念博等4名股票期权激励对象行权,增加注册资本1,684,800.00元,变更后的注册资本为人民币727,971,487.00元。业已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2013年7月18日出具信会师报字(2013)第113595号验资报告审验。

本公司的母公司为苏州通博电子器材有限公司,本公司的实际控制人为吴念博。

公司注册地:江苏省苏州市通安开发区通锡路31号。

公司的经营范围包括:设计、制造和销售各类半导体芯片、各类二极管、三极管;生产加工汽车整流器、汽车电器部件、大电流硅整流桥堆及高压硅堆;集成电路封装;电镀加工电子元件以及半导体器件相关技术的开发、转让和服务。

公司的主要产品包括:轴型和表面安装塑封二极管、轴型和表面安装玻封二极管、塑封桥堆、单列塑封二极管、大功率整流二极管、无引线封装二极管阵列、表面安装元器件、印刷板组件、集成电路封装等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止的一个会计年度。

4、记账本位币

- 1、公司及中国大陆注册的子公司采用人民币为记账本位币。
- 2、境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费

用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

② 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相

对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生当月月初的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照加权平均法的方法确定的（平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；应收款项；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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



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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项坏账准备的计提方法如下：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	（1）应收账款：占应收账款余额 10%以上或余额前十名的款项。（2）其他应收款：占其他应收款余额 10%以上且
------------------	---

	金额大于 500,000.00 元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，信用期内的按 0.5%计提坏账准备；非信用期内的采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法	以账龄等特征划分为若干应收账款组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 年以内（信用期外单项金额重大）	5.00%	
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	100.00%	100.00%
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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化、涉及法律诉讼款项的应收款项
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

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

原材料取得和发出时按标准成本计价，月份终了相应的结转其所对应的材料成本差异。

其他存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资 详见附注二（五）。 （2）其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。 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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

（1）后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。（2）损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。 权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未

实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。（3）长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（4）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权利证书记载年限	土地使用权证
计算机软件	5 年	尚可使用年限
专利权、专有技术	3-5 年	尚可使用年限

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（5）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

18、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付：(1) 以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(1) 公司股票期权的公允价值采用 Black-Scholes 期权定价模型确定。

(2) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(3) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后方可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

1、自制产品销售收入自制产品在同时满足自制产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的自制产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2、外购商品销售收入外购商品包括外购电子原器件等。在同时满足外购商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的外购商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认外购商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

（1）类型

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

（2）会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

1、类型

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

2、会计政策

（1）、与资产相关政府补助的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关政府补助的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：按上述区分标准来判断是属于与资产相关或与收益相关政府补助。

（2）、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3)、政府补助的确认时点：政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（2）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

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



利得税（香港子公司适用）	应纳税所得额	16.5%
所得税（联邦和加利福尼亚州）	应纳税所得额	40%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

1、2011 年 9 月 9 日公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF201132000261 号高新技术企业证书（有效期三年）。公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15%优惠税率征收。2014 年高新技术企业的重新认定工作正在进行，现仍维持优惠税率征收。

2、合并范围内除上述公司以外其他境内控股子公司 2014 年度执行的企业所得税率为 25%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

													余额
苏州固锔（香港）电子股份有限公司	全资	香港	贸易	688,000.00	研发、设计电子元器件、电子元器件成品；进出口贸易	688,000.00		100.00%	100.00%	是			
苏州晶银新材料股份有限公司	控股	苏州	制造	48,950,000.00	研发、生产销售各类电子浆料以及电子浆料领域内的技术开发转让	30,740,000.00		62.80%	62.80%	是	13,823,125.29		
苏州明皊传感科技有限公司	控股	苏州	制造	8,000,000.00	机电传感器芯片和器件的工艺开发、设计(限于电脑开发及设计)等	17,000,000.00		94.44%	94.44%	是	524,318.82		
江苏艾特曼电子科技有限公司（注）	控股	苏州	制造	31,000,000.00	晶圆级、系统级封装工艺开发等	23,000,000.00		74.19%	74.19%	是	7,581,677.27		
固锔半导体美国股份有限公司	控股	美国	贸易	6175500.00	销售各类半导体芯片、各类二极管等	3,643,545.00		59.00%	59.00%	是	-984,922.42		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
苏州固 锝新能 源科技 有限公 司	控股	苏州	制造	5,000,0 00.00	光伏二 极管模 块产品 销售及 其相关 的研发 和技术 配套应 用服务 等	44,000, 000.00		85.00%	85.00%	是	514,564 .96		
Miradia Inc.(明 锐光电 股份有 限公司)	全资	美国	研发	24,906, 367.86	MEMS- CMOS 三维集 成制造 平台技 术及八 吋晶圆 级封装 技术研 发	30,273, 362.10		100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明



2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

苏州固锴（香港）电子股份有限公司、Miradia Inc. (明锐光电股份有限公司)、固锴半导体美国股份有限公司外币报表折算时资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的历史汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,312.24	--	--	5,271.78
人民币	--	--	6,272.09	--	--	5,231.58
美元	1.00	6.1528	6.15	1.00	6.09690	6.10
欧元	4.05	8.3946	34.00	4.05	8.4189	34.10
银行存款：	--	--	401,452,004.36	--	--	333,204,625.91
人民币	--	--	335,028,788.04	--	--	278,455,244.68
港币	2,259,948.47	0.79375	1,793,863.89	6,490,191.96	0.7862	5,102,783.62
美元	10,504,055.46	6.1528	64,629,352.43	8,142,924.70	6.0969	49,646,597.61
其他货币资金：	--	--	95,315,235.18	--	--	201,362,403.62
人民币	--	--	95,315,235.18	--	--	201,362,403.62
合计	--	--	496,773,551.78	--	--	534,572,301.31

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



2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,620,620.39	8,876,661.08
合计	8,620,620.39	8,876,661.08

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
供应商	2014 年 04 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	1,160,000.00	
供应商	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	880,000.00	
供应商	2014 年 03 月 14 日	2014 年 09 月 14 日	660,000.00	
供应商	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	621,190.69	
供应商	2014 年 05 月 12 日	2014 年 11 月 12 日	600,000.00	
合计	--	--	3,921,190.69	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内应收利息	4,675,068.49	2,410,273.97	6,805,479.45	279,863.01
合计	4,675,068.49	2,410,273.97	6,805,479.45	279,863.01



4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	82,851,863.46	44.10%	1,007,558.07	1.22%	64,882,525.53	42.44%	1,180,381.82	1.82%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	105,035,477.38	55.90%	10,356,317.47	9.86%	87,981,967.66	57.56%	6,772,941.51	7.70%
组合小计	105,035,477.38	55.90%	10,356,317.47	9.86%	87,981,967.66	57.56%	6,772,941.51	7.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	187,887,340.84	--	11,363,875.54	--	152,864,493.19	--	7,953,323.33	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
一年以内（信用期内单项金额重大）	73,913,198.35	369,565.99	0.50%	
一年以内（信用期外单项金额重大）	7,664,942.54	383,247.13	5.00%	
1-2 年（信用期外单项金额重大）	1,273,722.02	254,744.40	20.00%	
2 年以上（信用期外单项金额重大）	0.55	0.55	100.00%	
合计	82,851,863.46	1,007,558.07	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	95,743,466.60	91.15%	4,780,168.75	80,045,384.94	90.98%	4,002,269.25
1 年以内小计	95,743,466.60	91.15%	4,780,168.75	80,045,384.94	90.98%	4,002,269.25
1 至 2 年	4,644,827.58	4.42%	928,965.52	6,457,388.08	7.34%	1,291,477.62
2 至 3 年	4,647,183.20	4.43%	4,647,183.20	1,479,194.64	1.68%	1,479,194.64
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	105,035,477.38	--	10,356,317.47	87,981,967.66	--	6,772,941.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方客户	19,765,967.56	一年以内	10.52%
第二名	非关联方客户	12,889,074.53	一年以内	6.86%
第三名	非关联方客户	11,959,961.04	一年以内	6.37%
第四名	非关联方客户	7,777,964.53	1~2 年	4.14%
第五名	非关联方客户	7,765,032.21	一年以内	4.13%
合计	--	60,157,999.87	--	32.02%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------



苏州晶讯科技股份有限公司	联营企业	744,454.18	0.40%
合计	--	744,454.18	0.40%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,729,362.18	59.68%	762,734.20	20.45%	606,595.89	23.73%	606,595.89	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,519,726.43	40.32%	736,919.16	29.25%	1,949,402.42	76.27%	617,443.58	31.67%
组合小计	2,519,726.43	40.32%	736,919.16	29.25%	1,949,402.42	76.27%	617,443.58	31.67%
合计	6,249,088.61	--	1,499,653.36	--	2,555,998.31	--	1,224,039.47	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内（信用期内单项金额重大）	3,122,766.29	156,138.31	5.00%	按账龄计提
1-2 年（信用期内单项金额重大）				
2 年以上（信用期内单项金额重大）	606,595.89	606,595.89	100.00%	按账龄计提
合计	3,729,362.18	762,734.20	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,801,800.91	71.51%	90,090.05	1,316,444.01	67.53%	65,822.20
1 年以内小计	1,801,800.91	71.51%	90,090.05	1,316,444.01	67.53%	65,822.20
1 至 2 年	88,870.51	3.53%	17,774.10	101,671.29	5.22%	20,334.26
2 至 3 年	629,055.01	24.97%	629,055.01	531,287.12	27.25%	531,287.12
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,519,726.43	--	736,919.16	1,949,402.42	--	617,443.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	2,614,266.29	1 年以内	41.83%
第二名	非关联方	606,595.89	2 年以上	9.71%
第三名	非关联方	508,500.00	1 年以内	8.14%
第四名	非关联方	284,501.37	1 年以内	4.55%
第五名	非关联方	218,862.44	1 年以内	3.50%
合计	--	4,232,725.99	--	67.73%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,083,433.87	93.08%	18,629,288.74	79.10%
1 至 2 年	3,179,664.09	6.71%	4,890,205.45	20.76%
2 至 3 年			32,800.00	0.14%
3 年以上	95,960.00	0.20%		
合计	47,359,057.96	--	23,552,294.19	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方供应商	7,349,981.06	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方供应商	7,028,035.80	1 年以内	预付设备款
第三名	非关联方供应商	6,768,586.05	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联方供应商	5,086,049.41	1 年以内	预付电费
第五名	非关联方供应商	3,267,136.80	1 年以内	预付设备款
合计	--	29,499,789.12	--	--

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,519,980.71	5,382,832.09	63,137,148.62	71,989,329.34	7,931,804.81	64,057,524.53
在产品	31,229,014.90	2,228,443.13	29,000,571.77	24,347,480.98	1,903,240.91	22,444,240.07
库存商品	66,935,141.65	7,667,027.40	59,268,114.25	55,089,838.96	4,983,292.80	50,106,546.16
委托加工物资	3,776,722.07	469,555.91	3,307,166.16	5,061,958.89	469,555.91	4,592,402.98



合计	170,460,859.33	15,747,858.53	154,713,000.80	156,488,608.17	15,287,894.43	141,200,713.74
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,931,804.81	-2,548,972.72			5,382,832.09
在产品	1,903,240.91	325,202.22			2,228,443.13
库存商品	4,983,292.80	2,683,734.60			7,667,027.40
委托加工物资	469,555.91				469,555.91
合 计	15,287,894.43	459,964.10			15,747,858.53

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	积压、呆滞		
库存商品	积压、呆滞		
在产品	积压、呆滞		
周转材料	积压、呆滞		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税进项税留抵税额	7,192,497.02	7,259,248.13
合计	7,192,497.02	7,259,248.13

其他流动资产说明

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							



二、联营企业							
苏州硅能半导体科技股份有限公司	23.33%	23.33%	98,676,624.31	14,917,915.36	83,758,708.95	29,023,334.97	-1,235,871.25
苏州晶讯科技股份有限公司	35.54%	35.54%	55,792,187.25	13,714,260.09	42,077,927.16	29,044,807.86	-387,378.92

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
苏州硅能半导体科技股份有限公司	权益法	11,652,574.02	21,795,042.68	-288,328.76	21,506,713.92	23.33%	23.33%	不适用			
苏州晶讯科技股份有限公司	权益法	11,499,137.19	18,866,619.16	-137,674.47	18,728,944.69	35.54%	35.54%	不适用			
苏州国发创新资本投资有限公司（注1）	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	16.67%	16.67%	不适用			
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）（注2）	成本法	20,431,394.00	20,431,394.00		20,431,394.00	10.00%	10.00%	不适用			
合计	--	58,583,105.21	76,093,055.84	-426,003.23	75,667,052.61	--	--	--			

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计		14,760,564.49		14,760,564.49
1.房屋、建筑物		14,760,564.49		14,760,564.49
二、累计折旧和累计摊销合计		4,600,461.09		4,600,461.09
1.房屋、建筑物		4,600,461.09		4,600,461.09
三、投资性房地产账面净值合计		10,160,103.40		10,160,103.40
1.房屋、建筑物		10,160,103.40		10,160,103.40
五、投资性房地产账面价值合计		10,160,103.40		10,160,103.40
1.房屋、建筑物		10,160,103.40		10,160,103.40

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	4,600,461.09

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	756,782,385.56	14,677,236.49		17,904,058.37	753,555,563.68
其中：房屋及建筑物	115,357,608.82	-260,938.31		14,760,564.49	100,336,106.02
机器设备	492,951,472.51	11,324,355.62		1,033,055.77	503,242,772.36
运输工具	5,093,417.54	331,344.53		159,890.00	5,264,872.07
电子设备、器具及家具	143,379,886.69	3,282,474.65		1,950,548.11	144,711,813.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	294,332,722.73	31,800,432.85		6,196,354.98	319,936,800.60
其中：房屋及建筑物	29,527,199.16	2,549,872.26		4,379,052.65	27,698,018.77
机器设备	169,694,161.75	21,945,739.93		666,622.04	190,973,279.64
运输工具	3,582,698.95	247,314.65		143,901.00	3,686,112.60



电子设备、器具及家具	91,528,662.87		7,057,506.01	1,006,779.29	97,579,389.59
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	462,449,662.83	--			433,618,763.08
其中：房屋及建筑物	85,830,409.66	--			72,638,087.25
机器设备	323,257,310.76	--			312,269,492.72
运输工具	1,510,718.59	--			1,578,759.47
电子设备、器具及家具	51,851,223.82	--			47,132,423.64
四、减值准备合计	3,940,814.67	--			3,917,114.46
其中：房屋及建筑物	330,000.00	--			330,000.00
机器设备	2,805,028.71	--			2,781,328.50
电子设备、器具及家具	805,785.96	--			805,785.96
五、固定资产账面价值合计	458,508,848.16	--			429,701,648.62
其中：房屋及建筑物	85,500,409.66	--			72,308,087.25
机器设备	320,452,282.05	--			309,488,164.22
运输工具	1,510,718.59	--			1,578,759.47
电子设备、器具及家具	51,045,437.86	--			46,326,637.68

本期折旧额 31,800,432.85 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,472,763.22 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	5,980,337.90	3,952,527.54	1,429,776.56	598,033.80	
电子设备	2,730,293.79	1,774,025.24	683,239.07	273,029.48	

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TO220 生产线设备				108,500.00		108,500.00
通安华金路新厂房基建工程	300,000.00		300,000.00			
NS 生产设备	1,153,318.45	1,037,986.61	115,331.84	1,153,318.45	1,037,986.61	115,331.84
通安工厂 6 号楼改造工程						

表面科技厂废水工程						
消防安全工程						
其他生产线设备安装工程	2,784,639.11	149,892.23	2,634,746.88	2,589,706.65	149,892.23	2,439,814.42
零星工程款	76,420.85		76,420.85	183,472.00		183,472.00
IC 测试车间扩建						
SMX 设备	470,256.41		470,256.41	3,439,088.28		3,439,088.28
晶圆设备						
GPP 线改造						
Oracle ERP 系统	1,905,245.13	925,000.00	980,245.13	1,433,547.01	925,000.00	508,547.01
编带弯脚机				995,976.00		995,976.00
IC 研发大楼	4,132,472.16		4,132,472.16	664,434.00		664,434.00
切割机				1,294,233.26		1,294,233.26
SIP 项目 Full Auto D				1,761,254.00		1,761,254.00
SIP 项目 Twin832						
溅射台	441,047.17		441,047.17	381,045.69		381,045.69
大压力晶圆键合机	3,191,420.79		3,191,420.79	2,979,623.33		2,979,623.33
双面对准光刻机	322,017.07		322,017.07	379,046.09		379,046.09
全自动不锈钢氮气柜	9,829.06		9,829.06	0.00		0.00
合计	14,786,666.20	2,112,878.84	12,673,787.36	17,363,244.76	2,112,878.84	15,250,365.92

（2）重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
NS 生产设备	10,000,000.00	1,153,318.45	0.00			100.00%	100.00%				自有资金	1,153,318.45
晶圆设备	3,681,500.00	0.00	0.00			100.00%	100.00%				募集资金，自有资金	0.00
通安工厂 6 号楼改造工程	8,500,000.00	0.00	0.00			51.62%	51.62%				自有资金	0.00
消防安	4,000,000.00	0.00	0.00			100.00%	100.00%				自有资	0.00

全工程	0.00										金	
SMX 设备	13,280,200.00	3,439,088.28	299,329.22	937,606.84		98.88%	98.88%				募集资金，自有资金	2,800,810.66
大压力晶圆键合机	3,350,000.00	2,979,623.33	211,797.46			95.27%	95.27%				自有资金	3,191,420.79
切割机	1,671,200.00	1,294,233.26	0.00	1,294,233.26		77.44%	77.44%				自有资金	0.00
SIP 项目 Full Auto D	2,188,800.00	1,761,254.00	0.00			80.47%	80.47%				募集资金，自有资金	1,761,254.00
合计	46,671,700.00	10,627,517.32	511,126.68	2,231,840.10		--	--			--	--	8,906,803.90

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
NS 生产设备	1,037,986.61			1,037,986.61	已闲置
Oracle ERP 系统	925,000.00			925,000.00	已停滞
玻封线设备	149,892.23			149,892.23	已停滞
合计	2,112,878.84			2,112,878.84	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
SMX 设备	部分设备已完工投入使用并结转固定资产，随销量提升将逐步扩充产能	
大压力晶圆键合机	设备已到工厂，安装调试完毕后结转固定资产	
切割机	设备已完工投入使用并结转固定资产	
SIP 项目 Full Auto D	设备已到工厂，安装调试完毕后结转固定资产	

(5) 在建工程的说明

2014 年 4 月母公司开始使用新系统 Oracle ERP，截止 2014 年 3 月在建工程科目中的预付款



¥13447816.19，重新分类为预付款-工程款。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	61,149,139.67	1,111,111.12	220,366.26	62,039,884.53
土地使用权	19,716,263.24			19,716,263.24
软件系统	4,550,932.22	1,111,111.12		5,662,043.34
非专利技术	16,000,000.00			16,000,000.00
专利权	20,881,944.21		220,366.26	20,661,577.95
二、累计摊销合计	30,682,517.02	2,225,747.43	220,366.26	32,687,898.19
土地使用权	3,967,265.35	197,162.62		4,164,427.97
软件系统	3,346,450.60	428,584.82		3,775,035.42
非专利技术	7,733,333.33	1,599,999.99		9,333,333.32
专利权	15,635,467.74		220,366.26	15,415,101.48
三、无形资产账面净值合计	30,466,622.65	-1,114,636.31		29,351,986.34
土地使用权	15,748,997.89	-197,162.62		15,551,835.27
软件系统	1,204,481.62	682,526.30		1,887,007.92
非专利技术	8,266,666.67	-1,599,999.99		6,666,666.68
专利权	5,246,476.47			5,246,476.47
四、减值准备合计	5,246,476.47			5,246,476.47
土地使用权				
软件系统				
非专利技术				
专利权	5,246,476.47			5,246,476.47
无形资产账面价值合计	25,220,146.18	-1,114,636.31		24,105,509.87
土地使用权	15,748,997.89	-197,162.62		15,551,835.27
软件系统	1,204,481.62	682,526.30		1,887,007.92
非专利技术	8,266,666.67	-1,599,999.99		6,666,666.68
专利权				

本期摊销额 2,005,381.17 元。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
明锐光电	171,568.81			171,568.81	171,568.81
固锔新能源	36,294.32			36,294.32	36,294.32
合计	207,863.13			207,863.13	207,863.13

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	565,188.80	36,000.00	532,808.36		68,380.44	
合计	565,188.80	36,000.00	532,808.36		68,380.44	--

长期待摊费用的说明

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,330,604.58	4,659,581.02
可抵扣亏损	11,012,990.97	8,340,036.30
无形资产摊销	1,534,642.30	1,376,764.40
小计	17,878,237.85	14,376,381.72
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元



年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	34,303,874.26	30,133,514.20
无形资产摊销形成的可抵扣暂时性差异	7,119,837.66	6,600,651.58
可弥补亏损形成的可抵扣暂时性差异	46,776,208.53	28,219,816.48
小计	88,199,920.45	64,953,982.26

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	17,878,237.85	88,199,920.45	14,376,381.72	64,953,982.26

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,177,362.80	3,717,453.33	32,475.57		12,862,340.56
二、存货跌价准备	15,287,894.43	459,964.10			15,747,858.53
七、固定资产减值准备	3,940,814.67			23,700.21	3,917,114.46
九、在建工程减值准备	2,112,878.84				2,112,878.84
十二、无形资产减值准备	5,246,476.47				5,246,476.47



十三、商誉减值准备	207,863.13				207,863.13
合计	35,973,290.34	4,177,417.43	32,475.57	23,700.21	40,094,531.99

资产减值明细情况的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	9,796,900.00
信用借款	18,531.74	27,299,526.56
合计	10,018,531.74	37,096,426.56

短期借款分类的说明

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,025,211.20	3,314,226.30
合计	3,025,211.20	3,314,226.30

下一会计期间将到期的金额 3,025,211.20 元。

应付票据的说明

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	146,125,341.98	114,648,404.46
合计	146,125,341.98	114,648,404.46

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元



项目	期末数	期初数
各项预收款	8,086,146.60	1,847,082.12
合计	8,086,146.60	1,847,082.12

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,482,667.49	41,648,827.71	46,311,951.07	1,819,544.13
二、职工福利费	147,090.88	2,675,390.82	2,674,355.82	148,125.88
三、社会保险费	155,641.72	8,898,128.36	9,043,805.26	9,964.82
其中：（1）基本养老保险费	99,791.20	5,371,187.73	5,464,623.33	6,355.60
（2）医疗保险费	39,350.40	2,392,922.26	2,429,676.84	2,595.82
（3）失业保险费	9,196.32	404,600.34	413,320.22	476.44
（4）工伤保险费	3,640.40	262,262.01	265,650.43	251.98
（5）生育保险费	3,663.40	262,385.57	265,763.99	284.98
（6）苏州工业园区社保（公积金）		204,770.41	204,770.41	0.00
四、住房公积金		1,569,456.49	1,569,315.49	141.00
六、其他	30,000.00	204,145.00	204,145.00	30,000.00
其中：（1）工会经费和职工教育经费	30,000.00	204,145.00	204,145.00	30,000.00
（2）因解除劳动关系给予的补偿				
合计	6,815,400.09	54,995,948.38	59,803,572.64	2,007,775.83

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 30,000.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

营业税	4,627.13	359.86
企业所得税	1,608,938.61	-106,232.44
个人所得税	307,276.02	181,712.00
城市维护建设税	175,323.90	25.20
教育费附加	167,794.31	17.97
合计	2,263,959.97	75,882.59

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

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		42,913.55
合计		42,913.55

应付利息说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他各项应付款项	16,488,424.22	13,639,620.37
合计	16,488,424.22	13,639,620.37

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元		
债权人名称	金 额	备 注
高级管理人员奖励基金	2,634,018.10	以前年度计提的奖励
黄浩荣	1,845,840.00	借款
黄铭华	150,000.00	贸易保证金

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元		
债权人名称	金 额	备 注
水电燃气费等	6,081,525.53	水电燃气费等
高级管理人员奖励基金	2,634,018.10	以前年度计提的奖励
苏州高新区人力资源开发管理中心	646,740.00	计提外派人员的薪酬及年终奖
无锡微纳产业发展有限公司	350,000.00	房租

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,747,472.60	2,754,350.60
合计	2,747,472.60	2,754,350.60

其他流动负债说明

项目	其他流动负债年末数
电镀厂动迁补偿	881,850.60
基于QFN技术封装SIP产品技改补偿	1,260,000.00
浙江泰然投资性房地产收益	143,122.00
三轴加速传感器研发与产业化	462,500.00
	2,747,472.60

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
电镀厂动迁补偿	2,782,711.48	3,223,636.78
基于 QFN 技术封装 SIP 产品	3,150,000.00	3,780,000.00
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	7,932,711.48	9,003,636.78

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	727,971,487.00						727,971,487.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	227,117,256.94			227,117,256.94
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,704,147.44		445,437.65	2,258,709.79
合计	229,821,404.38		445,437.65	229,375,966.73

资本公积说明

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,948,243.64			59,948,243.64
合计	59,948,243.64			59,948,243.64

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	225,150,340.81	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,525,817.85	--
应付普通股股利	14,559,429.74	
期末未分配利润	228,116,728.92	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	437,317,926.68	412,382,982.12
其他业务收入	286,325.18	427.35
营业成本	370,774,277.90	347,921,729.87

(2) 主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	437,317,926.68	370,478,300.39	412,382,982.12	347,921,729.87
合计	437,317,926.68	370,478,300.39	412,382,982.12	347,921,729.87

(3) 主营业务（分产品）

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路	65,772,890.23	54,190,137.16	87,840,131.98	71,951,145.49
分立器件	351,318,007.58	297,538,554.50	316,450,079.27	269,229,287.40



加速度器	6,497,592.86	7,928,309.51	586,343.48	682,124.86
太阳能电池银浆	13,729,436.01	10,821,299.22	7,506,427.39	6,059,172.12
合计	437,317,926.68	370,478,300.39	412,382,982.12	347,921,729.87

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	142,072,310.83	114,763,119.05	117,967,894.50	87,325,174.11
中国大陆以外的国家或地区	295,245,615.85	255,715,181.34	294,415,087.62	260,596,555.76
合计	437,317,926.68	370,478,300.39	412,382,982.12	347,921,729.87

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	80,239,877.14	18.35%
第二名	56,114,798.95	12.83%
第三名	43,212,285.14	9.88%
第四名	18,684,471.19	4.27%
第五名	15,207,068.48	3.48%
合计	213,458,500.90	48.81%

营业收入的说明

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,794,910.34	1,844,133.67	
教育费附加	1,282,078.90	1,317,238.34	
合计	3,076,989.24	3,161,372.01	--

营业税金及附加的说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,917,197.73	2,514,768.91
运输费	2,030,267.50	1,484,785.04
差旅费	572,166.75	603,973.54
其他	1,767,756.83	1,906,102.65
合计	9,287,388.81	6,509,630.14

36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,194,482.91	9,012,396.54
研究开发费	20,437,015.11	16,461,427.99
折旧费	3,013,216.78	4,121,087.44
无形资产摊销	625,747.44	951,951.28
其他	7,463,908.55	9,563,807.59
合计	44,734,370.79	40,110,670.84

37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,022,729.26	1,056,542.77
利息收入	-9,722,810.02	-7,243,081.52
汇兑损益	-327,326.74	986,453.58
其他	290,598.72	108,921.17
合计	-8,736,808.78	-5,091,164.00

38、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-349,427.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-349,427.14
合计		-349,427.14

公允价值变动收益的说明



39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-426,003.23	-2,856,680.90
合计	-426,003.23	-2,856,680.90

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
苏州硅能	-288,328.76	-2,156,257.89	
苏州晶讯	-137,674.47	-700,423.01	
合计	-426,003.23	-2,856,680.90	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,684,977.76	1,559,783.03
二、存货跌价损失	459,964.10	402,973.02
合计	4,144,941.86	1,962,756.05

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		134,984.85	
其中：固定资产处置利得		134,984.85	
政府补助	3,618,529.73	2,943,020.67	3,618,529.73
其他	4,205.00	87,167.75	4,205.00



合计	3,622,734.73	3,165,173.27	
----	--------------	--------------	--

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
苏州高新区/科技工作先进单位奖励	50,000.00		与收益相关	是
新电镀厂厂房搬迁	440,925.30	440,925.30	与资产相关	是
苏州高新区通安企业推动技术转型	800,000.00		与收益相关	是
灵活就业补贴	78,494.43	151,639.95	与收益相关	是
通安财政所/优秀企业奖励		100,000.00	与收益相关	是
新区社保/就业用工补助款		41,900.00	与收益相关	是
苏州通安政府/纳税奖励	100,000.00		与收益相关	是
苏州高新区科技局/肖特基整流器研发与产业化配套资金	100,000.00		与收益相关	是
苏虎府/加快工业经济发展扶持	200,000.00		与收益相关	是
苏州市节能与循环经济扶持资金市级及区配套奖励	150,000.00	240,000.00	与收益相关	是
苏州高新区财政局外贸奖励资金		26,248.75	与收益相关	是
苏州市环保局财政局/2011 年重点清洁生产奖励		20,000.00	与收益相关	是
新区财政企资专户/苏州市软件和集成电路优秀项目补助	600,000.00	200,000.00	与收益相关	是
基于单晶硅膜移植 CMOS 顶层技术 (3DMEMS-CMOS) 机电运动传感器件的研发与产业化		416,666.67	与收益相关	是

三轴加速度传感器的研发与产业化	150,000.00	350,000.00	与资产相关	是
2012 年 4 月-2013 年 3 月房租补贴		22,140.00	与收益相关	是
物联网和云计算产业人才补助		30,000.00	与收益相关	是
苏科计/高效太阳能电池正面电极银浆的研究与产业化	150,000.00	100,000.00	与收益相关	是
高性能低成本太阳能电池背面银浆的研发与应用		800,000.00	与收益相关	是
专利资助		3,500.00	与收益相关	是
苏园管/领军人才房租补贴	70,110.00		与收益相关	是
苏园科/专利资助	9,000.00		与收益相关	是
基于 QFN 技术的系统级封装(Sip)产品研发及产业化	630,000.00		与资产相关	是
无锡新区财政局 2013 年市科技创新项目拨款 /1008763#	90,000.00		与收益相关	是
合计	3,618,529.73	2,943,020.67	--	--

42、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	511,317.45	321,942.53	511,317.45
其中：固定资产处置损失	511,317.45	321,942.53	511,317.45
对外捐赠	214,156.50	30,460.00	214,156.50
赔偿及违约等支出	37,451.18	1,584.66	37,451.18
流动资产清理损失		33,132.90	
合计	762,925.13	387,120.09	762,925.13

营业外支出说明

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,029,685.78	4,823,631.05
递延所得税调整	-3,501,856.13	-1,881,706.23
合计	1,527,829.65	2,941,924.82

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	17,525,817.85	15,238,378.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	727,971,487	724,673,155
基本每股收益（元/股）	0.024	0.021

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	727,971,487	723,059,622
加：本期发行的普通股加权数		1,613,533
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	727,971,487	724,673,155

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,525,817.85	15,238,378.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	727,971,487	725,147,569
稀释每股收益（元/股）	0.024	0.021

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	727,971,487	724,673,155
可转换债券的影响		
股份期权的影响		474,414
年末普通股的加权平均数（稀释）	727,971,487	725,147,569

45、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-54,461.82	110,276.21
小计	-54,461.82	110,276.21
合计	-54,461.82	110,276.21

其他综合收益说明

46、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
上期受限资金本期解除受限	191,934,694.85
收到的利息收入	13,596,426.43
收到的各类政府补助款，营业外收入	2,329,299.43
其他	1,756,760.75
合计	209,617,181.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
各项费用性支出	15,352,450.32
其他	1,412,705.58
合计	16,765,155.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
固定资产报废出售缴税	1,280.77
合计	1,280.77

支付的其他与投资活动有关的现金说明

47、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	15,229,068.76	14,438,434.88
加：资产减值准备	4,090,790.52	1,962,756.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,347,713.03	27,963,930.10
无形资产摊销	2,655,911.71	2,522,753.14

长期待摊费用摊销	532,808.36	413,008.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	511,317.45	186,957.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		349,427.14
财务费用（收益以“－”号填列）	397,204.15	2,858,119.02
投资损失（收益以“－”号填列）	426,003.23	2,856,680.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,488,034.64	-2,223,789.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		75,495.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,520,672.19	-2,615,929.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,577,268.51	-48,252,115.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,767,879.97	-14,777,946.57
其他	111,613.65	
经营活动产生的现金流量净额	225,638,872.51	-14,242,218.41
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	492,631,727.75	360,843,369.32
减：现金的期初余额	338,495,782.43	562,249,797.16
现金及现金等价物净增加额	154,135,945.32	-201,406,427.84

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

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

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	492,631,727.75	338,495,782.43
其中：库存现金	6,312.24	5,271.78
可随时用于支付的银行存款	401,452,004.36	333,204,625.91
可随时用于支付的其他货币资金	91,173,411.15	5,285,884.74
三、期末现金及现金等价物余额	492,631,727.75	338,495,782.43

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
苏州通博电子器材有限公司	控股股东	有限公司	苏州	石筱萍	生产销售半导体器件、电子仪器、汽车电器等	4,617	35.37%	35.37%	吴念博	137692458

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
苏州固锔（香港）电子股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	香港	吴念博	研发、设计电子元件，电子元件成品及相关材料的买卖	US\$100,000.00	100.00%	100.00%	
苏州晶银新材料股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	苏州	吴念博	研发、生产太阳能电池用银浆；电子浆料领域内的技术开发	48,950,000.00	62.80%	62.80%	58101989-2
苏州明皜传感科技有限公司	控股子公司	有限公司	苏州	吴念博	微机电传感芯片和器件的工艺开发、设计	18,000,000	94.44%	94.44%	58233133-5
苏州固锔新能源科技有限公司	控股子公司	有限公司	苏州	滕有西	光伏二极管模块产品销售及相关的研发和技术配套应用服务	5,000,000.00	85.00%	85.00%	56295279-1

Miradia Inc.(明锐光电股份有限公司)	控股子公司	股份有限公司	美国	吴念博	MEMS-CMOS 三维集成制造平台、技术及八吋晶圆级封装技术及产线和产品研发	US\$3,835,000.00	100.00%	100.00%	
江苏艾特曼电子科技有限公司	控股子公司	有限公司	苏州	吴念博	晶圆级、系统级封装工艺开发；惯性、红外、压力、声学等传感器的测试平台及相关设备和软件的开发，技术服务	31,000,000.00	74.19%	74.19%	05351634-2
固锝半导体美国股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	美国	吴念博	销售各类半导体芯片、各类二极管	US\$1,000,000.00	59.00%	59.00%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
苏州硅能半导体科技股份有限公司	股份有限公司	苏州	周名辉	生产型	4,950 万元	23.33%	23.33%	联营企业	66898893-6
苏州晶讯科技股份有限公司	股份有限公司	苏州	吴念博	生产型	2,870 万元	35.54%	35.54%	联营企业	67393353-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
苏州国发创新资本投资有限公司	参股公司	79652235-6



苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	参股公司	57259980-5
--------------------	------	------------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
苏州晶讯	采购材料	采用市场价格确定	492,706.41	0.14%	99,739.38	0.04%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
苏州硅能	销售产品	采用市场价格确定	17,127.81	0.00%	473,356.03	0.11%
苏州晶讯	销售产品	采用市场价格确定	1,206,139.83	0.28%	1,171,971.03	0.28%

（2）关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州通博电子器材有限公司	苏州明皓传感科技有限公司	3,700,000.00	2014 年 09 月 28 日	2016 年 09 月 27 日	否
苏州通博电子器材有限公司	苏州明皓传感科技有限公司	6,300,000.00	2014 年 10 月 19 日	2016 年 10 月 18 日	否

关联担保情况说明



(3) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州硅能	0.00	0.00	1,251.96	62.60
应收账款	苏州晶讯	744,454.18	37,222.71	1,249,352.00	62,467.60

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	苏州晶讯	136,640.00	184,678.86

九、承诺事项

1、重大承诺事项

期末受限制的货币资金明细		
性 质	金 额	到期日
中信银行信用证保证金	189,200.00	2014年11月
中信银行信用证保证金	3,501,624.03	2014年12月
中信银行信用证保证金	451,000.00	2014年10月
小计	4,141,824.03	

2、前期承诺履行情况

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2014 年 4 月 21 日公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于受让江苏中晟智源科技产业有限公司 10%股权的议案》，苏州通博将持有江苏中晟智源科技产业有限公司（以下简称“江苏中晟”）10%、共计 500 万股股份以每股 1 元人民币的价格转让给本公司。股份转让完成后，本公司共计持有江苏中晟



股份 500 万股，占江苏中晟总股本的 10%，同时苏州通博将不再持有江苏中晟股份。2014 年 8 月 12 日，公司已支付给苏州通博股权转让款 250 万元人民币。

2、根据苏州国发创新资本有限公司（以下简称“苏州国发”）2013 年度股东会决议，苏州国发拟减资 3000 万元人民币，2014 年 8 月 1 日，公司收到苏州国发减资款 500 万元人民币。

3、苏州通博电子器材有限公司为控股股东苏州晶银新材料股份有限公司提供最高额保证担保，担保本金金额为 800 万元人民币，最高额担保金额为 960 万元人民币，担保期限自 2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日，截止本报告披露日，苏州晶银新材料股份有限公司已用额度为 234.69 万元人民币。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	82,851,863.46	44.73%	1,007,558.07	1.22%	64,882,525.53	42.73%	1,180,381.82	1.82%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	102,381,229.91	55.27%	9,406,891.10	9.19%	86,970,122.92	57.27%	6,226,109.81	7.16%
组合小计	102,381,229.91	55.27%	9,406,891.10	9.19%	86,970,122.92	57.27%	6,226,109.81	7.16%
合计	185,233,093.37	--	10,414,449.17	--	151,852,648.45	--	7,406,491.63	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
一年以内（信用期内单项金额重大）	73,913,198.35	369,565.99	0.50%	
一年以内（信用期外单项金额重大）	7,664,942.54	383,247.13	5.00%	
1-2 年（信用期内单项金额重大）	1,273,722.02	254,744.40	20.00%	



2 年以上（信用期内单项金额重大）	0.55	0.55	100.00%	
合计	82,851,863.46	1,007,558.07	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	89,792,842.27	87.70%	3,961,682.38	79,192,705.45	91.06%	3,496,157.55
1 年以内小计	89,792,842.27	87.70%	3,961,682.38	79,192,705.45	91.06%	3,496,157.55
1 至 2 年	5,990,085.18	5.85%	906,625.52	6,298,222.83	7.24%	1,250,757.62
2 至 3 年	6,598,302.46	6.44%	4,538,583.20	1,479,194.64	1.70%	1,479,194.64
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	102,381,229.91	--	9,406,891.10	86,970,122.92	--	6,226,109.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方客户	19,765,967.56	一年以内	10.67%
第二名	非关联方客户	12,889,074.53	一年以内	6.96%



第三名	非关联方客户	11,959,961.04	一年以内	6.46%
第四名	关联方客户	11,364,062.91	一年以内	6.14%
第五名	非关联方客户	7,777,964.53	1~2 年	4.20%
合计	--	63,757,030.57	--	34.43%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
苏州明碁传感科技有限公司	控股子公司	1,643,211.89	0.89%
苏州固锝新能源科技有限公司	控股子公司	1,068,596.60	0.58%
SUZHOU GOODARK(H.K.) ELECTRONICS CO., LIMITED	全资子公司	11,364,062.91	6.14%
苏州晶讯科技股份有限公司	联营企业	744,454.18	0.40%
Good-Ark Semiconductor USA Corp.	控股子公司	255,649.46	0.14%
合计	--	15,075,975.04	8.15%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,755,362.18	93.37%	762,734.20	3.67%	10,606,595.89	87.17%	606,595.89	5.72%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	1,472,843.25	6.63%	499,918.75	33.94%	1,560,673.55	12.83%	451,608.40	28.94%
组合小计	1,472,843.25	6.63%	499,918.75	33.94%	1,560,673.55	12.83%	451,608.40	28.94%
合计	22,228,205.43	--	1,262,652.95	--	12,167,269.44	--	1,058,204.29	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款



√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
一年以内（单项金额重大）	10,948,766.29	156,138.31	1.43%	按账龄计提及合并关联方
一至二年（单项金额重大）	9,200,000.00		0.00%	合并关联方
二年以上（单项金额重大）	606,595.89	606,595.89	100.00%	按账龄计提
合计	20,755,362.18	762,734.20	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	950,976.94	4.28%	47,548.85	1,123,486.36	71.99%	56,174.32
1 年以内小计	950,976.94	4.28%	47,548.85	1,123,486.36	71.99%	56,174.32
1 至 2 年	86,870.51	0.39%	17,374.10	52,191.39	3.43%	10,438.28
2 至 3 年	434,995.80	1.96%	434,995.80	384,995.80	24.67%	384,995.80
合计	1,472,843.25	--	499,918.75	1,560,673.55	--	451,608.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（2）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	控股子公司	17,026,000.00	1 至 2 年	76.60%
第二名	非关联方	2,614,266.29	1 年以内	11.76%
第三名	非关联方	606,595.89	2 年以上	2.73%
第四名	非关联方	508,500.00	1 年以内	2.29%
第五名	非关联方	218,862.44	1 年以内	0.98%
合计	--	20,974,224.62	--	94.36%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
苏州明皊传感科技有限公司	控股子公司	17,026,000.00	76.60%
合计	--	17,026,000.00	76.60%

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
苏州硅能半导体科技股份有限公司	权益法	11,652,574.02	21,795,042.68	-288,328.76	21,506,713.92	23.33%	23.33%	不适用			
苏州晶讯科技股份有限公司	权益法	11,499,137.19	18,866,619.16	-137,674.47	18,728,944.69	35.54%	35.54%	不适用			
苏州固锝（香港）电子股份有限公司	成本法	688,000.00	688,000.00		688,000.00	100.00%	100.00%	不适用			
苏州固锝新能源科技有限公司	成本法	4,400,000.00	4,198,150.96		4,198,150.96	85.00%	85.00%	不适用			

明锐光电股份有限公司	成本法	30,273,362.10	30,273,362.10		30,273,362.10	100.00%	100.00%	不适用			
苏州晶银新材料股份有限公司	成本法	30,740,000.00	30,740,000.00		30,740,000.00	62.80%	62.80%	不适用			
苏州明崎传感科技有限公司	成本法	17,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00	17,000,000.00	94.44%	94.44%	不适用			
江苏艾特曼电子科技有限公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00	74.19%	74.19%	不适用			
固锝半导体美国有限公司	成本法	3,643,545.00	3,643,545.00		3,643,545.00	59.00%	59.00%	不适用			
苏州国发创新资本投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	16.67%	16.67%	不适用			
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	成本法	20,431,394.00	20,431,394.00		20,431,394.00	10.00%	10.00%	不适用			
合计	--	168,328,012.31	175,636,113.90	9,573,996.77	185,210,110.67	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	416,806,368.29	404,389,224.34
其他业务收入	286,325.18	
合计	417,092,693.47	404,389,224.34
营业成本	351,871,771.80	341,293,499.71



(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	416,806,368.29	351,575,794.29	404,389,224.34	341,293,499.71
合计	416,806,368.29	351,575,794.29	404,389,224.34	341,293,499.71

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路	65,772,890.23	54,190,137.16	87,922,210.41	72,033,223.92
分立器件	351,033,478.06	297,385,657.13	316,467,013.93	269,260,275.79
合计	416,806,368.29	351,575,794.29	404,389,224.34	341,293,499.71

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	128,003,633.42	103,738,835.10	110,478,401.77	81,296,990.38
中国大陆以外的国家或地区	288,802,734.87	247,836,959.19	293,910,822.57	259,996,509.33
合计	416,806,368.29	351,575,794.29	404,389,224.34	341,293,499.71

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	59,970,260.78	14.39%
第二名	49,755,099.02	11.94%
第三名	39,247,369.64	9.42%
第四名	16,783,773.20	4.03%
第五名	14,230,028.14	3.41%
合计	179,986,530.78	43.19%

营业收入的说明



5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-426,003.23	-2,856,680.90
合计	-426,003.23	-2,856,680.90

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
苏州硅能半导体科技股份有限公司	-288,328.76	-2,156,257.89	联营企业盈利变动
苏州晶讯科技股份有限公司	-137,674.47	-700,423.01	联营企业盈利变动
合计	-426,003.23	-2,856,680.90	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,472,643.20	24,484,214.41
加：资产减值准备	3,327,959.07	2,065,271.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,674,930.17	27,569,572.38
无形资产摊销	621,867.97	533,304.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	511,317.45	186,957.68
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-503,304.00
财务费用（收益以“—”号填列）	236,245.45	2,857,512.46
投资损失（收益以“—”号填列）	426,003.23	2,856,680.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-453,516.74	-253,387.33

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		75,495.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,252,277.56	3,838,866.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	111,937,652.60	-36,804,704.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	73,852,642.28	-34,892,799.58
经营活动产生的现金流量净额	241,355,467.12	-7,986,319.24
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	468,733,086.75	317,990,358.96
减：现金的期初余额	306,477,729.51	511,382,740.36
现金及现金等价物净增加额	162,255,357.24	-193,392,381.40

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-511,317.45	
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）	3,618,529.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	680,549.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,402.68	
减：所得税影响额	585,706.02	
少数股东权益影响额（税后）	62,078.88	
合计	2,892,574.20	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位： 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	17,525,817.85	15,238,378.60	1,246,311,872.12	1,243,845,383.48

按国际会计准则调整的项目及金额

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	17,525,817.85	15,238,378.60	1,246,311,872.12	1,243,845,383.48
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.020	0.020

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	47,359,057.96	23,552,294.19	101.08%	在建工程的预付工程款并入
应收利息	279,863.01	4,675,068.49	-94.01%	计提的利息减少
其他应收款	4,749,435.25	1,331,958.84	256.58%	应收未收的出口退税增加
长期待摊费用	68,380.44	565,188.80	-87.90%	子公司装修费摊销
短期借款	10,018,531.74	37,096,426.56	-72.99%	贷款减少
预收款项	8,086,146.60	1,847,082.12	337.78%	本期预收客户货款增加
应付职工薪酬	2,007,775.83	6,815,400.09	-70.54%	本期发放上年计提的年终奖
应交税费	2,263,959.97	75,882.59	2883.50%	本期计提二季度应交所得税
销售费用	9,287,388.81	6,509,630.14	42.67%	子公司销售渐升销售费用增加
财务费用	-8,736,808.78	-5,091,164.00	-71.61%	利息收入和汇兑损益增加
资产减值损失	4,144,941.86	1,962,756.05	111.18%	计提的坏账准备、存货跌价准备增加



投资收益	-426,003.23	-2,856,680.90	-85.09%	联营公司的亏损减少
营业外支出	762,925.13	387,120.09	97.08%	非流动资产处置损失、捐赠支出增加
所得税费用	1,527,829.65	2,941,924.82	-48.07%	子公司的递延所得税资产增加
其他综合收益	-54,461.82	110,276.21	-149.39%	外币报表折算差额减少
收到其他与经营活动有关的现金	209,617,181.46	8,879,961.57	2260.56%	上期受限资金本期解除1.9亿元；本期收到募集资金理财到期利息收入720万元。
收回投资收到的现金	0	13,447,336.75	-100.00%	去年同期收到国发减资款13,447,336.75
收到其他与投资活动有关的现金	0	2,290,000.00	-100.00%	去年同期控股子公司新能源股份变更
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,345,112.29	44,969,554.22	-34.74%	固定资产投资较去年同期减少
投资支付的现金	0	180,400,000.00	-100.00%	去年同期将1.8亿理财重分类至投资所支付的现金
吸收投资收到的现金	0	11,552,892.70	-100.00%	去年同期公司股权激励第二次行权
取得借款收到的现金	10,000,000.00	81,381,315.29	-87.71%	本期借款比去年同期减少
汇率变动对现金的影响	532,639.36	62,904.36	746.74%	汇率波动影响大于去年同期

苏州固锔电子股份有限公司

董事会批准报送日期：二〇一四年八月二十日