

南通富士通微电子股份有限公司  
二〇一三年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	3-4
合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8-9
合并及公司股东权益变动表	10-13
财务报表附注	14-74

## 审计报告

致同审字（2014）第 110ZA0619 号

### 南通富士通微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通富士通微电子股份有限公司（以下简称通富微电公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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通富微电公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，通富微电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，公允反映了通富微电公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 梁卫丽

中国注册会计师 吕中明

中国·北京

二〇一四年三月二十七日

资产负债表  
 2013 年 12 月 31 日

编制单位: 南通富士通微电子股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	五. 1	764,727,153.13	687,630,022.23	671,220,727.03	638,342,371.78
交易性金融资产					
应收票据	五. 2	5,202,946.69	5,202,946.69	13,722,217.55	13,722,217.55
应收账款	五. 3	337,727,465.54	405,299,756.84	326,140,245.99	368,904,505.70
预付款项	五. 4	16,015,660.65	16,015,660.65	21,601,940.71	21,601,940.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五. 5	13,251,117.96	13,251,117.96	21,178,885.56	21,178,885.56
存货	五. 6	249,509,628.78	249,509,628.78	228,012,213.04	228,012,213.04
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		13,117,809.66	13,117,212.67		
<b>流动资产合计</b>		<b>1,399,551,782.41</b>	<b>1,390,026,345.82</b>	<b>1,281,876,229.88</b>	<b>1,291,762,134.34</b>
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	五. 8	31,564,509.43	42,625,409.43	34,795,614.52	45,856,514.52
投资性房地产					
固定资产	五. 9	1,873,915,125.50	1,845,822,821.58	1,582,872,068.12	1,540,681,458.21
在建工程	五. 10	302,735,936.20	302,735,936.20	421,721,370.00	421,721,370.00
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	五. 11	71,841,455.38	71,539,731.50	57,564,747.13	57,146,871.55
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五. 12	5,006,404.91	6,419,974.11	3,566,544.00	4,935,484.51
其他非流动资产		1,572,856.40	1,572,856.40		
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,286,636,287.82</b>	<b>2,270,716,729.22</b>	<b>2,100,520,343.77</b>	<b>2,070,341,698.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,686,188,070.23</b>	<b>3,660,743,075.04</b>	<b>3,382,396,573.65</b>	<b>3,362,103,833.13</b>

资产负债表(续)  
 2013 年 12 月 31 日

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五. 15	271,818,230.00	271,818,230.00	304,717,871.50	304,717,871.50
交易性金融负债					
应付票据	五. 16	102,440,000.00	102,440,000.00	98,560,000.00	98,560,000.00
应付账款	五. 17	397,809,584.34	397,809,584.34	231,868,608.41	231,868,608.41
预收款项	五. 18	14,764,524.14	10,912,541.07	9,175,674.26	7,054,260.40
应付职工薪酬	五. 19	16,800,748.30	16,800,748.30	10,383,851.64	10,383,851.64
应交税费	五. 20	3,409,046.59	1,450,780.32	-62,084,804.96	-64,100,466.48
应付利息	五. 21	1,003,183.72	1,003,183.72	1,106,440.29	1,106,440.29
应付股利					
其他应付款	五. 22	5,796,275.41	5,772,689.41	3,746,984.23	3,722,658.73
一年内到期的非流动负债	五. 23	241,066,632.30	241,066,632.30	47,000,000.00	47,000,000.00
其他流动负债	五. 24	1,671,460.73	1,671,460.73	1,463,331.90	1,463,331.90
<b>流动负债合计</b>		<b>1,056,579,685.53</b>	<b>1,050,745,850.19</b>	<b>645,937,957.27</b>	<b>641,776,556.39</b>
非流动负债:					
长期借款	五. 25	120,400,000.00	120,400,000.00	346,592,428.50	346,592,428.50
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五. 26	3,918,000.00	3,918,000.00	3,918,000.00	3,918,000.00
预计负债					
递延所得税负债	五. 12	2,666,530.95	-	2,750,135.62	
其他非流动负债	五. 27	246,501,076.44	246,501,076.44	174,521,878.39	174,521,878.39
<b>非流动负债合计</b>		<b>373,485,607.39</b>	<b>370,819,076.44</b>	<b>527,782,442.51</b>	<b>525,032,306.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,430,065,292.92</b>	<b>1,421,564,926.63</b>	<b>1,173,720,399.78</b>	<b>1,166,808,863.28</b>
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	五. 28	649,866,720.00	649,866,720.00	649,866,720.00	649,866,720.00
资本公积	五. 29	1,097,874,526.28	1,097,869,142.06	1,097,874,526.28	1,097,869,142.06
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	五. 30	70,177,619.38	70,177,619.38	64,489,568.08	64,489,568.08
未分配利润	五. 31	437,970,739.69	421,264,666.97	395,995,833.55	383,069,539.71
外币报表折算差额		233,171.96		449,525.96	
归属于母公司所有者权益合计		2,256,122,777.31	2,239,178,148.41	2,208,676,173.87	2,195,294,969.85
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,256,122,777.31</b>	<b>2,239,178,148.41</b>	<b>2,208,676,173.87</b>	<b>2,195,294,969.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,686,188,070.23</b>	<b>3,660,743,075.04</b>	<b>3,382,396,573.65</b>	<b>3,362,103,833.13</b>

公司法定代表人: 石明达

主管会计工作的公司负责人: 钱建中

公司会计机构负责人: 张荣辉

利润表  
 2013 年度

编制单位：南通富士通微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	五. 32	<b>1,767,322,278.64</b>	<b>1,754,101,075.75</b>	<b>1,590,025,442.22</b>	<b>1,574,014,701.29</b>
减：营业成本	五. 32	1,474,228,922.71	1,466,216,317.41	1,364,434,263.33	1,351,588,892.24
营业税金及附加	五. 33	11,846.77	11,200.00	12,535.74	11,737.02
销售费用	五. 34	7,310,274.53	7,310,274.53	7,126,742.95	7,126,742.95
管理费用	五. 35	193,831,182.10	192,388,574.85	164,003,593.21	163,386,666.62
财务费用	五. 36	46,819,284.88	47,068,593.70	36,717,856.72	36,683,508.23
资产减值损失	五. 37	10,935,259.16	10,753,788.08	5,822,911.24	4,556,184.54
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)	五. 38	-3,231,105.09	-3,231,105.09	-176,832.79	-176,832.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,231,105.09	-3,231,105.09	-176,832.79	-176,832.79
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>30,954,403.40</b>	<b>27,121,222.09</b>	<b>11,730,706.24</b>	<b>10,484,136.90</b>
加：营业外收入	五. 39	41,797,139.09	41,796,769.09	28,234,589.52	28,234,219.52
减：营业外支出	五. 40	2,136,724.07	2,136,724.07	1,341,112.61	1,340,788.21
其中：非流动资产处置损失		279,641.69	279,641.69	21,132.08	21,132.08
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>70,614,818.42</b>	<b>66,781,267.11</b>	<b>38,624,183.15</b>	<b>37,377,568.21</b>
减：所得税费用	五. 41	9,954,526.58	9,900,754.15	783,840.17	-85,210.28
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>60,660,291.84</b>	<b>56,880,512.96</b>	<b>37,840,342.98</b>	<b>37,462,778.49</b>
归属于母公司所有者的净利润		60,660,291.84		37,840,342.98	
少数股东损益					
<b>五、每股收益：</b>					
(一) 基本每股收益	五. 42	0.09		0.06	
(二) 稀释每股收益					
<b>六、其他综合收益</b>	五. 43	<b>-216,354.00</b>		<b>1,871.46</b>	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>60,443,937.84</b>	<b>56,880,512.96</b>	<b>37,842,214.44</b>	<b>37,462,778.49</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,443,937.84	56,880,512.96	37,842,214.44	37,462,778.49
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：石明达

主管会计工作的公司负责人：钱建中

公司会计机构负责人：张荣辉

现金流量表  
 2013 年度

编制单位: 南通富士通微电子股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,611,069,029.96	1,563,956,245.48	1,299,479,574.17	1,321,499,301.98
收到的税费返还		150,614,670.44	150,614,670.44	131,355,009.87	131,355,009.87
收到其他与经营活动有关的现金	五. 43	121,293,911.04	121,267,244.66	66,845,153.49	66,536,400.54
经营活动现金流入小计		1,882,977,611.44	1,835,838,160.58	1,497,679,737.53	1,519,390,712.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,254,663,807.70	1,254,663,807.70	1,047,567,938.45	1,047,135,969.30
支付给职工以及为职工支付的现金		234,211,832.49	234,211,832.49	227,265,794.01	227,265,794.01
支付的各项税费		15,043,697.72	15,031,741.25	1,610,507.97	1,585,415.30
支付其他与经营活动有关的现金	五. 43	69,628,821.18	67,931,910.81	41,282,430.46	40,704,122.14
经营活动现金流出小计		1,573,548,159.09	1,571,839,292.25	1,317,726,670.89	1,316,691,300.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>309,429,452.35</b>	<b>263,998,868.33</b>	<b>179,953,066.64</b>	<b>202,699,411.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		15,203,500.00	15,203,500.00		
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900,993.77	1,900,993.77	201,848.60	201,848.60
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	五. 43	182,623,100.00	182,623,100.00	115,904,240.00	115,904,240.00
投资活动现金流入小计		199,727,593.77	199,727,593.77	116,106,088.60	116,106,088.60
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,450,457.92	119,450,457.92	288,240,722.06	288,347,316.66
投资支付的现金				35,000,000.00	35,000,000.00
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	五. 43	219,298,314.16	219,298,314.16	47,082,310.00	47,082,310.00
投资活动现金流出小计		338,748,772.08	338,748,772.08	370,323,032.06	370,429,626.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-139,021,178.31</b>	<b>-139,021,178.31</b>	<b>-254,216,943.46</b>	<b>-254,323,538.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					

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		512,167,567.80	512,167,567.80	701,495,175.99	701,495,175.99
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 43	42,827,515.00	42,827,515.00	37,716,229.60	37,716,229.60
筹资活动现金流入小计		554,995,082.80	554,995,082.80	739,211,405.59	739,211,405.59
偿还债务支付的现金		574,216,897.10	574,216,897.10	702,887,935.84	702,887,935.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,183,552.35	52,183,552.35	50,741,342.18	50,741,342.18
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	五. 43	48,850,824.00	48,850,824.00	41,302,434.00	41,302,434.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		675,251,273.45	675,251,273.45	794,931,712.02	794,931,712.02
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-120,256,190.65</b>	<b>-120,256,190.65</b>	<b>-55,720,306.43</b>	<b>-55,720,306.43</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>-12,523,095.84</b>	<b>-10,997,083.42</b>	<b>-518,293.04</b>	<b>-520,164.50</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>37,628,987.55</b>	<b>-6,275,584.05</b>	<b>-130,502,476.29</b>	<b>-107,864,597.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		585,498,417.03	552,620,061.78	716,000,893.32	660,484,659.13
六、期末现金及现金等价物余额		<b>623,127,404.58</b>	<b>546,344,477.73</b>	<b>585,498,417.03</b>	<b>552,620,061.78</b>

公司法定代表人：石明达      主管会计工作的公司负责人：钱建中      公司会计机构负责人：张荣辉

致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
 赛特广场 5 层 邮编 100004  
 电话 +86 10 8566 5588  
 传真 +86 10 8566 5120  
 www.grantthornton.cn

合并股东权益变动表

2013 年度

单位：人民币元

编制单位：南通富士通微电子股份有限公司

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	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	649,866,720.00	1,097,874,526.28	-	-	64,489,568.08	395,995,833.55	449,525.96	-	2,208,676,173.87
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									-
二、本年初余额	649,866,720.00	1,097,874,526.28	-	-	64,489,568.08	395,995,833.55	449,525.96	-	2,208,676,173.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,688,051.30	41,974,906.14	-216,354.00	-	47,446,603.44
(一)净利润						60,660,291.84		-	60,660,291.84
(二)其他综合收益							-216,354.00		-216,354.00
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	60,660,291.84	-216,354.00	-	60,443,937.84
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·股东投入资本									-
2·股份支付计入股东权益的金额									-
3·其他									-
(四)利润分配	-	-	-	-	5,688,051.30	-18,685,385.70	-	-	-12,997,334.40
1·提取盈余公积					5,688,051.30	-5,688,051.30			-
2·对股东的分配						-12,997,334.40			-12,997,334.40
3·其他									-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·资本公积转增股本									-
2·盈余公积转增股本									-
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(以负号填列)									-
(七)其他									-
四、本年年末余额	649,866,720.00	1,097,874,526.28	-	-	70,177,619.38	437,970,739.69	233,171.96	-	2,256,122,777.31

公司法定代表人：石明达

主管会计工作负责人：钱建中

会计机构负责人：张荣辉

致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
 赛特广场 5 层 邮编 100004  
 电话 +86 10 8566 5588  
 传真 +86 10 8566 5120  
 www.grantthornton.cn

合并股东权益变动表

2013 年度

单位：人民币元

编制单位：南通富士通微电子股份有限公司

项目	上期金额								
	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	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	649,866,720.00	1,097,874,526.28			60,743,290.23	371,649,769.22	447,654.50		2,180,581,960.23
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	649,866,720.00	1,097,874,526.28	-	-	60,743,290.23	371,649,769.22	447,654.50	-	2,180,581,960.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,746,277.85	24,346,064.33	1,871.46	-	28,094,213.64
(一)净利润						37,840,342.98		-	37,840,342.98
(二)其他综合收益							1,871.46		1,871.46
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	37,840,342.98	1,871.46	-	37,842,214.44
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-	-
1·股东投入资本									
2·股份支付计入股东权益的金额									
3·其他									
(四)利润分配	-		-	-	3,746,277.85	-13,494,278.65	-	-	-9,748,000.80
1·提取盈余公积					3,746,277.85	-3,746,277.85			
2·对股东的分配						-9,748,000.80			-9,748,000.80
3·其他									
(五)股东权益内部结转	-		-	-			-	-	
1·资本公积转增股本									
2·盈余公积转增股本									
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(以负号填列)									
(七)其他									
四、本年年末余额	649,866,720.00	1,097,874,526.28	-	-	64,489,568.08	395,995,833.55	449,525.96	-	2,208,676,173.87

公司法定代表人：石明达

主管会计工作负责人：钱建中

会计机构负责人：张荣辉

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
 中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
 赛特广场 5 层 邮编 100004  
 电话 +86 10 8566 5588  
 传真 +86 10 8566 5120  
 www.grantthornton.cn

股东权益变动表  
 2013 年度

编制单位：南通富士通微电子股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	649,866,720.00	1,097,869,142.06	-	-	64,489,568.08	383,069,539.71	2,195,294,969.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	649,866,720.00	1,097,869,142.06	-	-	64,489,568.08	383,069,539.71	2,195,294,969.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	5,688,051.30	38,195,127.26	43,883,178.56
（一）净利润						56,880,512.96	56,880,512.96
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-		-	-		56,880,512.96	56,880,512.96
（三）股东投入和减少资本	-		-	-			
1· 股东投入资本							
2· 股份支付计入股东权益的金额							
3· 其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	5,688,051.30	-18,685,385.70	-12,997,334.40
1· 提取盈余公积					5,688,051.30	-5,688,051.30	
2· 对股东的分配						-12,997,334.40	-12,997,334.40
3· 其他							
（五）股东权益内部结转	-		-	-			
1· 资本公积转增股本							
2· 盈余公积转增股本							
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	649,866,720.00	1,097,869,142.06	-	-	70,177,619.38	421,264,666.97	2,239,178,148.41

公司法定代表人：石明达

主管会计工作负责人：钱建中

会计机构负责人：张荣辉

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
 中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
 赛特广场 5 层 邮编 100004  
 电话 +86 10 8566 5588  
 传真 +86 10 8566 5120  
 www.grantthornton.cn

股东权益变动表  
 2013 年度

编制单位：南通富士通微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	649,866,720.00	1,097,869,142.06			60,743,290.23	359,101,039.87	2,167,580,192.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							-
其他							
二、本年初余额	649,866,720.00	1,097,869,142.06	-	-	60,743,290.23	359,101,039.87	2,167,580,192.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,746,277.85	23,968,499.84	27,714,777.69
（一）净利润						37,462,778.49	37,462,778.49
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	37,462,778.49	37,462,778.49
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	
1· 股东投入资本							
2· 股份支付计入股东权益的金额							
3· 其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	3,746,277.85	-13,494,278.65	-9,748,000.80
1· 提取盈余公积					3,746,277.85	-3,746,277.85	
2· 对股东的分配						-9,748,000.80	-9,748,000.80
3· 其他							
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-			
1· 资本公积转增股本							
2· 盈余公积转增股本							
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（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	649,866,720.00	1,097,869,142.06	-	-	64,489,568.08	383,069,539.71	2,195,294,969.85

公司法定代表人：石明达

主管会计工作负责人：钱建中

会计机构负责人：张荣辉

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

南通富士通微电子股份有限公司（以下简称本公司）系经国家对外贸易经济合作部外经贸资二函（2002）1375号文批准，由南通富士通电子有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司，变更时注册资本为14,585万元。

经2006年第二次临时股东大会审议通过，并经商务部商贸批（2006）2514号批复同意，本公司实施未分配利润转增股本，转增后股本总额增至20,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）192号文核准，本公司于2007年8月公开发行人民币普通股（A股）6,700万股（每股面值1元），发行后股本为26,700万股，注册资本增至26,700万元。

经2008年度股东大会审议通过，本公司以2008年12月31日股本26,700万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增8,010万股。转增后，注册资本增至34,710万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1590号文核准，本公司于2010年11月公开发行人民币普通股（A股）5,906.67万股（每股面值1元），发行后股本为40,616.67万股，注册资本增至40,616.67万元。

经2010年度股东大会审议通过，本公司以2010年12月31日股本40,616.67万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共计转增24,370.002万股。转增后，注册资本增至64,986.672万元。

本公司企业法人营业执照注册号为320000400001029号，注册地为江苏南通市，总部地址在江苏南通市崇川路288号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设物资部、生产管理部、营业部、技术工程部、动力部、质量部、总务部、财务部、审计部、人力资源部等部门，拥有海耀实业有限公司（以下简称海耀实业）、南通金润微电子有限公司（以下简称南通金润）等两家子公司。

本公司属集成电路制造行业，经营范围：研究开发、生产制造集成电路等半导体及其相关产品，销售自产产品并提供相关的技术支持和服务。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。子公司海耀实业以港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （3）丧失子公司控制权的处理

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，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### （6）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
<b>坏账准备的计提方法</b>	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

#### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	5
1-2年	15	15
2-3年	50	50
3年以上	100	100

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

## （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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%

（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	10	3.60
机器设备	8	10	11.25
电子设备	5-8	10	11.25-18.00
运输设备	5	10	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

## 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、技术许可使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
技术许可使用权	5-8年	直线法
计算机软件	3-5年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

销售商品为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述一般原则的情况下，收入确认的具体方法如下：

境内销售以商品发运并取得客户或承运人确认为时点确认收入；出口销售以完成出口报关为时点确认收入。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损

失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

## 26、分部报告

除集成电路封装测试业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅在中国内地经营业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需按经营分部披露分部信息。

本公司披露的其他分部信息包括：地区信息、主要客户信息。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

## 29、前期差错更正

报告期内，本公司不存在重大前期差错更正。

## 三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：海耀实业在香港注册，利得税税率为 16.5%。。

2、税收优惠及批文

(1) 经复审，本公司取得编号 GF201132000732 的高新技术企业证书，有效期三年，2013 年度执行 15%的企业所得税率。

(2) 本公司经营“客供料进料加工”业务，出口商品增值税实行“免、抵、退”办法。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
海耀实业	全资子公司	有限责任	香港	石明达	半导体加工	100 万港币
南通金润	全资子公司	有限责任	南通	石明达	半导体加工	1,000 万人民币

续 1:

子公司简称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
海耀实业		集成电路封装测试及销售	100	100	是
南通金润	75731166-0	集成电路封装测试及销售	100	100	是

续 2:

子公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
海耀实业	100 万港币	--	--	--
南通金润	1,000 万人民币	--	--	--

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

海耀实业以港币为记账本位币。在编制合并财务报表时折算为人民币，其中，资产、负债项目按 2013 年 12 月 31 日汇率 0.7862 折算，实收资本按接受投资时的汇率 1.0609 折算，利润表和现金流量表项目按 2013 年月平均汇率 0.7979 折算。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

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:	--	--	2,374.00	--	--	1,658.93
银行存款:	--	--	623,125,030.58	--	--	585,496,758.10
人民币	--	--	434,845,668.51	--	--	490,074,738.72
美元	30,455,427.63	6.0969	185,683,720.70	14,321,461.45	6.2855	90,017,545.94
港币	2,975,368.07	0.7862	2,339,234.38	3,416,659.17	0.81085	2,770,398.09
日元	4,438,334.00	0.057771	256,406.99	36,059,020.00	0.073049	2,634,075.35
其他货币资 金:	--	--	141,599,748.55	--	--	85,722,310.00
人民币	--	--	141,285,544.50	--	--	85,722,310.00
港币	399,649.00	0.7862	314,204.05	--	--	--
<b>合 计</b>			<b>764,727,153.13</b>			<b>671,220,727.03</b>

说明：期末其他货币资金系银行承兑汇票、信用证及保函保证金存款。

### 2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	5,202,946.69	13,722,217.55

(1) 期末不存在用于质押的票据。

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 87,681,028.11 元，其中最大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
深圳市天微电子有限公司	2013/9/25	2014/3/25	2,000,000.00
国民技术股份有限公司	2013/8/4	2014/2/1	1,968,577.38
深圳市天微电子有限公司	2013/11/30	2014/5/30	1,086,844.00
南昌市利捷实业有限公司	2013/9/1	2014/3/1	1,022,185.08
深圳市天微电子有限公司	2013/11/30	2014/5/30	1,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>7,077,606.46</b>

### 3、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	363,594,587.69	100	25,867,122.15	7.11	337,727,465.54
其中：账龄组合	363,594,587.69	100	25,867,122.15	7.11	337,727,465.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>363,594,587.69</b>	<b>100</b>	<b>25,867,122.15</b>	<b>7.11</b>	<b>337,727,465.54</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	349,185,182.37	100	23,044,936.38	6.59	326,140,245.99
其中：账龄组合	349,185,182.37	100	23,044,936.38	6.59	326,140,245.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>349,185,182.37</b>	<b>100</b>	<b>23,044,936.38</b>	<b>6.59</b>	<b>326,140,245.99</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	340,763,791.35	93.72	17,038,189.55	340,306,544.56	97.46	17,015,327.24
1至2年	15,661,327.28	4.31	2,349,199.09	3,050,639.29	0.87	457,595.88
2至3年	1,379,471.11	0.38	689,735.56	511,970.54	0.15	255,985.28
3年以上	5,789,997.95	1.59	5,789,997.95	5,316,027.98	1.52	5,316,027.98
<b>合计</b>	<b>363,594,587.69</b>	<b>100</b>	<b>25,867,122.15</b>	<b>349,185,182.37</b>	<b>100</b>	<b>23,044,936.38</b>

（2）期末应收账款中无持本公司5%以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

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1名	非关联方	22,157,956.03	1年以内	6.09
第2名	非关联方	20,870,162.81	1年以内	5.74
第3名	非关联方	19,346,485.30	1年以内	5.32
第4名- FUJITSU LIMITED	关联方	16,865,738.65	1年以内	4.64
第5名	非关联方	16,353,111.62	1年以内	4.50
<b>合计</b>		<b>95,593,454.41</b>		<b>26.29</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例%
日本富士通株式会社及其子公司	外方股东及其子公司	17,187,872.26	4.73
南通金茂电子科技有限公司	相同的控股股东	43,692.00	0.01
<b>合计</b>		<b>17,231,564.26</b>	<b>4.74</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,781,751.04	92.30	20,790,701.35	96.24
1至2年	546,765.73	3.41	90,876.50	0.42
2至3年	22,271.50	0.14	178,504.47	0.83
3年以上	664,872.38	4.15	541,858.39	2.51
<b>合计</b>	<b>16,015,660.65</b>	<b>100</b>	<b>21,601,940.71</b>	<b>100</b>

说明：期末预付款项中不存在账龄超过1年的大额款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
江苏迦南智控技术有限公司	非关联方	4,488,354.29	1年以内	未到货
上海汉威经贸国际物流有限公司	非关联方	1,907,198.55	1年以内	预付进口增值税
南通天电供热有限公司	非关联方	1,768,185.00	1年以内	预付蒸汽费
江苏省电力公司南通供电公司	非关联方	1,357,430.48	1年以内	预付电费
南通市自来水公司	非关联方	1,353,417.56	1年以内	预付水费
<b>合计</b>		<b>10,874,585.88</b>		

（3）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%以上表决权股份股东或其他关联方的款项。

## 5、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,492,582.02	100	1,241,464.06	8.57	13,251,117.96
其中：账龄组合	14,492,582.02	100	1,241,464.06	8.57	13,251,117.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>14,492,582.02</b>	<b>100</b>	<b>1,241,464.06</b>	<b>8.57</b>	<b>13,251,117.96</b>

### 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,785,805.36	100	1,606,919.80	7.05	21,178,885.56
其中：账龄组合	22,785,805.36	100	1,606,919.80	7.05	21,178,885.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>22,785,805.36</b>	<b>100</b>	<b>1,606,919.80</b>	<b>7.05</b>	<b>21,178,885.56</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	13,316,805.47	91.89	665,840.27	21,803,660.34	95.69	1,090,183.02
1至2年	525,675.68	3.63	78,851.35	420,549.18	1.85	63,082.38
2至3年	306,656.87	2.12	153,328.44	215,882.86	0.95	107,941.43
3年以上	343,444.00	2.36	343,444.00	345,712.98	1.51	345,712.97
<b>合计</b>	<b>14,492,582.02</b>	<b>100</b>	<b>1,241,464.06</b>	<b>22,785,805.36</b>	<b>100</b>	<b>1,606,919.80</b>

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
南通国税局	非关联方	11,267,500.02	1年以内	出口退税	77.75
南通海关	非关联方	876,958.29	2年以内	保证金	6.05
朱海斌	非关联方	155,200.00	1-2年	个人借款	1.07
张童龙	非关联方	154,000.00	1年以内	个人借款	1.06
吴品忠	非关联方	92,219.00	1年以内	个人借款	0.64
<b>合计</b>		<b>12,545,877.31</b>			<b>86.57</b>

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	151,837,245.74	6,459,563.72	145,377,682.02	135,006,213.61	932,309.70	134,073,903.91
在产品	63,523,520.42	--	63,523,520.42	52,292,025.31	--	52,292,025.31
库存商品	43,968,698.21	3,360,271.87	40,608,426.34	42,926,973.41	1,280,689.59	41,646,283.82
<b>合计</b>	<b>259,329,464.37</b>	<b>9,819,835.59</b>	<b>249,509,628.78</b>	<b>230,225,212.33</b>	<b>2,212,999.29</b>	<b>228,012,213.04</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	932,309.70	5,527,254.02	--	--	6,459,563.72
库存商品	1,280,689.59	2,079,582.28	--	--	3,360,271.87
<b>合计</b>	<b>2,212,999.29</b>	<b>7,606,836.30</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,819,835.59</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	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	产成品预计售价下跌	--	--
库存商品	库存时间较长，销售状况不佳	--	--

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	13,117,809.66	--

说明：本公司出口销售增值税实行“免、抵、退”办法，因出口销售量大，同时原材料、机器设备采购等进项税留抵金额多，期末应交增值税余额为负数。

8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司（“华进半导体”）	有限责任公司	无锡	叶甜春	半导体技术研发	10,000 万元	联营企业	06515812-0

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司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
华进半导体	20	20	200,755,293.26	142,932,746.14	57,822,547.12	338,696.59	-16,155,525.46

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	19,795,614.52	--	3,231,105.09	16,564,509.43
对其他企业投资	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00
	34,795,614.52	--	3,231,105.09	31,564,509.43
长期股权投资减值准备	(--)	--	--	(--)
<b>合计</b>	<b>34,795,614.52</b>	<b>--</b>	<b>3,231,105.09</b>	<b>31,564,509.43</b>

## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	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
① 对联营企业投资											
华进半导体	权益法	20,000,000.00	19,795,614.52	-3,231,105.09	16,564,509.43	20	20	--	--	--	--
② 对其他企业投资											
无锡中科赛新创业投资合伙企业（有限合伙）（“中科赛新”）	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	--	15,000,000.00	12.38	--	注	--	--	--
<b>合计</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>34,795,614.52</b>	<b>-3,231,105.09</b>	<b>31,564,509.43</b>				<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

注：本公司为中科赛新有限合伙人，对中科赛新经营决策不具有表决权，享有收益分配权。

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,033,904,298.02</b>	<b>541,547,815.22</b>	<b>23,379,045.00</b>	<b>3,552,073,068.24</b>	
其中：房屋及建筑物	432,268,652.51	89,212,990.33	--	521,481,642.84	
机器设备	1,868,683,561.60	428,992,058.82	19,694,500.00	2,277,981,120.42	
电子设备	723,993,607.57	21,762,717.81	3,684,545.00	742,071,780.38	
运输设备	8,958,476.34	1,580,048.26	--	10,538,524.60	
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,447,589,984.03</b>	<b>--</b>	<b>245,563,075.98</b>	<b>18,933,163.34</b>	<b>1,674,219,896.67</b>
其中：房屋及建筑物	77,703,483.54	--	18,368,335.02	--	96,071,818.56
机器设备	982,528,585.40	--	170,141,932.95	17,360,517.10	1,135,310,001.25
电子设备	381,071,517.42	--	56,281,238.66	1,572,646.24	435,780,109.84
运输设备	6,286,397.67	--	771,569.35	--	7,057,967.02
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,586,314,313.99</b>	<b>328,169,277.19</b>	<b>36,630,419.61</b>	<b>1,877,853,171.57</b>	
其中：房屋及建筑物	354,565,168.97	70,844,655.31	--	425,409,824.28	
机器设备	886,154,976.20	256,516,142.97	--	1,142,671,119.17	
电子设备	342,922,090.15	--	36,630,419.61	306,291,670.54	
运输设备	2,672,078.67	808,478.91	--	3,480,557.58	
<b>四、减值准备合计</b>	<b>3,442,245.87</b>	<b>621,624.66</b>	<b>125,824.46</b>	<b>3,938,046.07</b>	
其中：房屋及建筑物	--	--	--	--	
机器设备	3,030,549.45	260,358.90	125,824.46	3,165,083.89	
电子设备	411,696.42	361,265.76	--	772,962.18	
运输设备	--	--	--	--	
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,582,872,068.12</b>			<b>1,873,915,125.50</b>	
其中：房屋及建筑物	354,565,168.97			425,409,824.28	
机器设备	883,124,426.75			1,139,506,035.28	
电子设备	342,510,393.73			305,518,708.36	
运输设备	2,672,078.67			3,480,557.58	

说明：

- （1）本期折旧额 245,563,075.98 元。
- （2）本期由在建工程转入固定资产原值为 302,325,692.67 元。
- （3）期末本公司二期扩建和三期的房产证尚在办理之中。

（4）期末本公司以部分机器设备、电子设备抵押向银行借款。

## 11、在建工程

### （1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	261,849,608.42	--	261,849,608.42	375,583,017.90	--	375,583,017.90
02专项改造工程	--	--	--	5,360,591.67	--	5,360,591.67
LQFP&WLP封装技术建设工程	--	--	--	6,856,322.71	--	6,856,322.71
科研中心工程	39,694,278.55	--	39,694,278.55	33,921,437.72	--	33,921,437.72
其他零星工程	1,192,049.23	--	1,192,049.23	--	--	--
<b>合计</b>	<b>302,735,936.20</b>	<b>--</b>	<b>302,735,936.20</b>	<b>421,721,370.00</b>	<b>--</b>	<b>421,721,370.00</b>

### （2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
在安装设备	375,583,017.90	99,379,292.86	<b>213,112,702.34</b>	--	--	--	--	<b>261,849,608.42</b>
科研中心工程	33,921,437.72	5,772,840.83	--	--	--	--	--	39,694,278.55
LQFP&WLP封装技术建设工程	6,856,322.71	3,499,353.95	--	<b>10,355,676.66</b>	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>416,360,778.33</b>	<b>108,651,487.64</b>	<b>213,112,702.34</b>	<b>10,355,676.66</b>	--	--	--	<b>301,543,886.97</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
科研中心工程	4,700	84	后期装修阶段	自筹资金

（3）期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

## 12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>73,259,489.13</b>	<b>19,496,192.83</b>	--	<b>92,755,681.96</b>
土地使用权	37,830,501.94	--	--	37,830,501.94
生产管理软件	5,352,953.62	6,993,817.77	--	12,346,771.39

专用设计软件	3,837,051.83	2,146,698.40	--	5,983,750.23
技术许可使用权	26,238,981.74	10,355,676.66	--	36,594,658.40
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>15,694,742.00</b>	<b>5,219,484.58</b>	<b>--</b>	<b>20,914,226.58</b>
土地使用权	6,204,976.14	756,610.08	--	6,961,586.22
生产管理软件	5,352,953.62	932,509.04	--	6,285,462.66
专用设计软件	938,180.25	718,248.47	--	1,656,428.72
技术许可使用权	3,198,631.99	2,812,116.99	--	6,010,748.98
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>57,564,747.13</b>	<b>15,033,318.33</b>	<b>756,610.08</b>	<b>71,841,455.38</b>
土地使用权	31,625,525.80	--	756,610.08	30,868,915.72
生产管理软件	--	6,061,308.73	--	6,061,308.73
专用设计软件	2,898,871.58	1,428,449.93	--	4,327,321.51
技术许可使用权	23,040,349.75	7,543,559.67	--	30,583,909.42
<b>四、减值准备合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
土地使用权	--	--	--	--
生产管理软件	--	--	--	--
专用设计软件	--	--	--	--
技术许可使用权	--	--	--	--
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>57,564,747.13</b>			<b>71,841,455.38</b>
土地使用权	31,625,525.80			30,868,915.72
生产管理软件	--			6,061,308.73
专用设计软件	2,898,871.58			4,327,321.51
技术许可使用权	23,040,349.75			30,583,909.42

说明：

- (1) 本期摊销额 5,219,484.58 元。
- (2) 本期由在建工程转入无形资产原值为 10,355,676.66 元。
- (3) 期末本公司以部分土地使用权作抵押向银行借款。
- (4) 期末无形资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

- (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	4,896,610.05	3,347,044.21

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预提费用	109,794.86	219,499.79
<b>小计</b>	<b>5,006,404.91</b>	<b>3,566,544.00</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
累计折旧	2,666,530.95	2,750,135.62

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
海耀实业应收账款坏账准备	8,139,968.79	7,905,554.92
海耀实业固定资产减值准备	85,245.60	87,918.33
<b>合计</b>	<b>8,225,214.39</b>	<b>7,993,473.25</b>

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	18,968,617.42
存货跌价准备	9,819,835.59
固定资产减值准备	3,852,800.47
预提费用	731,965.70
<b>小计</b>	<b>33,373,219.18</b>
应纳税差异项目	
累计折旧	16,160,793.66

14、资产减值准备明细

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	24,651,856.18	--	2,456,730.03	--	--	27,108,586.21
存货跌价准备	2,212,999.29	--	7,606,836.30	--	--	9,819,835.59
固定资产减值准备	3,442,245.87	--	621,624.66	--	125,824.46	3,938,046.07
商誉减值准备	96,303.54	--	--	--	--	96,303.54
<b>合计</b>	<b>30,403,404.88</b>	<b>--</b>	<b>10,685,190.99</b>	<b>--</b>	<b>125,824.46</b>	<b>40,962,771.41</b>

15、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付软件购置款	--	1,572,856.40	--	1,572,856.40

16、所有权受到限制的资产

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
机器设备及电子设备	47,226,233.43	--	5,931,529.17	41,294,704.26
土地使用权	1,290,607.45	--	32,996.07	1,257,611.38
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
货币资金	85,722,310.00	55,877,438.55	--	141,599,748.55
<b>合计</b>	<b>134,239,150.88</b>	<b>55,877,438.55</b>	<b>5,964,525.24</b>	<b>184,152,064.19</b>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	--	20,856,500.00
信用借款	271,818,230.00	283,861,371.50
<b>合计</b>	<b>271,818,230.00</b>	<b>304,717,871.50</b>

(2) 外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
保证借款	美元	--	--	3,000,000.00	18,856,500.00
信用借款	美元	16,700,000.00	101,818,230.00	14,933,000.00	93,861,371.50
<b>合计</b>		<b>16,700,000.00</b>	<b>101,818,230.00</b>	<b>17,933,000.00</b>	<b>112,717,871.50</b>

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,440,000.00	98,560,000.00

说明：

(1) 下一会计期间将到期金额 102,440,000.00 元。

(2) 期末金额前五名应付票据

收款单位	出票日期	到期日	金额
贺利氏招远（常熟）电子材料有限公司	2013/7/26	2014/1/23	19,680,000.00
贺利氏招远（常熟）电子材料有限公司	2013/9/11	2014/3/11	18,300,000.00
贺利氏招远（常熟）电子材料有限公司	2013/12/12	2014/6/11	14,450,000.00
贺利氏招远（常熟）电子材料有限公司	2013/11/25	2014/5/25	13,050,000.00

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贺利氏招远（常熟）电子材料有限公司	2013/8/22	2014/2/19	10,000,000.00
<b>合计</b>			<b>75,480,000.00</b>

19、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	242,995,524.60	195,990,416.63
设备、备件款	125,705,575.37	33,968,356.33
工程款	20,850,116.69	1,909,835.45
其他	8,258,367.68	--
<b>合计</b>	<b>397,809,584.34</b>	<b>231,868,608.41</b>

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	371,422,373.68	93.37	220,111,707.37	94.93
1至2年	16,038,903.34	4.03	2,811,913.66	1.21
2至3年	1,591,290.89	0.40	5,978,656.31	2.58
3年以上	8,757,016.43	2.20	2,966,331.07	1.28
<b>合计</b>	<b>397,809,584.34</b>	<b>100</b>	<b>231,868,608.41</b>	<b>100</b>

(2) 报告期应付持本公司5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京达博有色金属焊料有限责任公司	12,182,898.00	13,545,333.00
宁波华龙电子股份有限公司	5,772,279.45	5,759,772.41
日本富士通株式会社及其子公司	5,626,370.15	2,827,611.87
南通尚明精密模具有限公司	2,078,263.83	634,710.46
南通金泰科技有限公司	2,019,829.09	2,897,922.47
<b>合计</b>	<b>27,679,640.52</b>	<b>25,665,350.21</b>

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	14,764,524.14	9,175,674.26

(1) 账龄分析

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,197,348.85	62.29	8,646,440.22	94.23
1至2年	5,066,073.43	34.31	256,048.18	2.79
2至3年	241,824.48	1.64	141,188.67	1.54
3年以上	259,277.38	1.76	131,997.19	1.44
合计	<b>14,764,524.14</b>	<b>100</b>	<b>9,175,674.26</b>	<b>100</b>

(2) 期末不存在预收持本公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	--	190,645,449.72	190,645,449.72	--
(2) 职工福利费	--	5,320,919.16	5,320,919.16	--
(3) 社会保险费	--	33,910,506.69	33,910,506.69	--
其中：①医疗保险费	--	8,012,727.49	8,012,727.49	--
②基本养老保险费	--	21,488,932.78	21,488,932.78	--
③失业保险费	--	1,731,735.34	1,731,735.34	--
④工伤保险费	--	1,795,574.10	1,795,574.10	--
⑤生育保险费	--	881,536.98	881,536.98	--
(4) 住房公积金	--	3,994,333.50	3,994,333.50	--
(5) 辞退福利	--	10,800.00	10,800.00	--
(6) 工会经费和职工教育经费	10,383,851.64	6,746,720.08	329,823.42	16,800,748.30
合计	<b>10,383,851.64</b>	<b>240,628,729.15</b>	<b>234,211,832.49</b>	<b>16,800,748.30</b>

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	--	-64,232,652.35
企业所得税	2,993,584.71	2,073,004.57
个人所得税	415,266.98	74,767.97
城市维护建设税	113.70	36.00
教育费附加	81.20	38.85
合计	<b>3,409,046.59</b>	<b>-62,084,804.96</b>

23、应付利息

项目	期末数	期初数

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款利息	1,003,183.72	1,106,440.29
------	--------------	--------------

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
代付项目补助款	2,710,000.00	2,343,500.57
押金、保证金、代收代付款等	2,724,067.77	1,403,483.66
其他往来	362,207.64	--
<b>合计</b>	<b>5,796,275.41</b>	<b>3,746,984.23</b>

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,555,717.25	78.60	1,487,096.92	39.69
1至2年	710,975.23	12.27	1,853,488.10	49.47
2至3年	514,996.93	8.88	356,909.36	9.52
3年以上	14,586.00	0.25	49,489.85	1.32
<b>合计</b>	<b>5,796,275.41</b>	<b>100</b>	<b>3,746,984.23</b>	<b>100</b>

(2) 报告期应付持本公司5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
南通华达微电子集团有限公司（“华达”）	2,710,000.00	--
南通金泰科技有限公司	2,676.73	--
南通尚明精密模具有限公司	358.91	--
<b>合计</b>	<b>2,713,035.64</b>	<b>--</b>

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	241,066,632.30	47,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	152,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	89,066,632.30	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>241,066,632.30</b>	<b>47,000,000.00</b>

说明：期末保证借款中，华达微为本公司 5,200 万元借款提供保证担保；民生银行为本公司 10,000 万元借款出具保函担保（本公司以银行存款 1,000 万元作为保函保证金）。

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	期末数	期初数
中国进出口银行南京分行	2012/11/26	2014/10/23	4.2	50,000,000.00	50,000,000.00
中国进出口银行南京分行	2012/11/26	2014/11/23	4.2	50,000,000.00	50,000,000.00
交通银行南通分行	2012/12/17	2014/12/16	6.15	30,000,000.00	30,000,000.00
工商银行南通青年路支行	2012/10/27	2014/9/11	6.15	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏银行南通崇川支行	2011/12/7	2014/12/6	6.46	15,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>				<b>165,000,000.00</b>	<b>170,000,000.00</b>

## 26、其他流动负债

项目	期末数	期初数
商标商号许可费	1,671,460.73	1,463,331.90

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押并保证借款	54,400,000.00	54,400,000.00
保证借款	178,000,000.00	195,000,000.00
信用借款	129,066,632.30	144,192,428.50
<b>小计</b>	<b>361,466,632.30</b>	<b>393,592,428.50</b>
减：一年内到期的长期借款	241,066,632.30	47,000,000.00
<b>合计</b>	<b>120,400,000.00</b>	<b>346,592,428.50</b>

说明：

①本公司以部分土地使用权、部分机器设备和电子设备为本公司 5,440 万元贷款提供抵押担保，同时由华达微为该等借款提供保证担保。

②期末华达微为本公司 7,800 万元借款提供保证担保；民生银行为本公司 10,000 万元借款出具保函担保（本公司以银行存款 1,000 万元作为保函保证金）。

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	期末数	期初数
中国银行南通分行	2012/11/8	2015/11/7	6.15	26,000,000.00	26,000,000.00
工商银行南通青年路支行	2013/10/1	2015/9/17	6.15	20,000,000.00	--

工商银行南通青年路支行	2013/10/1	2015/9/25	6.15	20,000,000.00	--
建设银行南通城中支行	2012/2/29	2015/2/28	6.15	20,000,000.00	20,000,000.00
建设银行南通城中支行	2012/10/18	2015/2/28	6.15	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>				<b>106,000,000.00</b>	<b>66,000,000.00</b>

## 28、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
移动通信产品研究开发专项资金	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
BCC封装产业化技术开发项目经费	720,000.00	--	--	720,000.00
镀钎框架绿色塑封产品开发项目经费	160,000.00	--	--	160,000.00
集成电路 LQFP 塑封技术项目经费	288,000.00	--	--	288,000.00
汽车点火模块 SIP 封装技术及产品	750,000.00	--	--	750,000.00
<b>合计</b>	<b>3,918,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,918,000.00</b>

说明：本公司执行企业会计准则之前收到的政府补助计入专项应付款，待项目验收后结转收益。

## 29、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	246,501,076.44	174,521,878.39

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	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
集成电路（汽车电子 IC）封装测试技改项目经费（注 1）	440,000.00	--	440,000.00	--	--
IC 芯片级封装测试技术及产业化项目经费（注 2）	1,440,000.00	--	360,000.00	--	1,080,000.00
高密度 IC 封装测试项目补助（注 3）	1,500,000.00	--	250,000.00	--	1,250,000.00
微型 IC 封装测试技改项目补助（注 4）	900,000.00	--	150,000.00	--	750,000.00
汽车用电路封装技术及产品补助（注 5）	400,000.00	--	100,000.00	--	300,000.00
先进封装工艺开发及产业化经费（注 6）	115,807,670.99	560,000.00	17,195,088.89	--	99,172,582.10
关键封测设备、材料应用工程项目验证经费（注 6）	5,592,592.57	--	612,383.12	--	4,980,209.45
高集成度多功能芯片系统级封装技术研发及产业化（注 6）	31,570,514.83	52,080,000.00	16,738,486.94	--	66,912,027.89
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程（注 6）	7,351,100.00	28,906,400.00	719,443.00	--	35,538,057.00

南通富士通微电子股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集成电路先进封装测试（二期扩建）技术改造项目（注7）	1,520,000.00	--	380,000.00	--	1,140,000.00
高密度先进封装技术开发及产业化项目（注8）	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00
一期工程部分进口设备升级改造项目先进封装（注9）	--	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
知识产权战略推进计划（注10）	--	620,000.00	--	--	620,000.00
低功耗射频识别（RFID）标签封装技术（注11）	--	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00
移动智能终端封装技术研发与产业化（注12）	--	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
高密度 TCB FCBGA 封装技术开发与产业化（注13）	--	540,000.00	--	--	540,000.00
移动智能终端芯片圆片级及铜线封装技术开发（注14）	--	11,273,400.00	--	--	11,273,400.00
低功耗射频标签设计及制造技术（注15）	--	600,000.00	--	--	600,000.00
02专项-芯片先进封装量产导入（注14）	--	4,144,800.00	--	--	4,144,800.00
<b>合 计</b>	<b>174,521,878.39</b>	<b>108,924,600.00</b>	<b>36,945,401.95</b>	<b>--</b>	<b>246,501,076.44</b>

说明：

注 1：根据南通市经济贸易委员会通经贸投资（2008）2号、南通市财政局通财企（2008）4号文，本公司收到“集成电路（汽车电子 IC）封装技术技改项目”经费 220 万元，按 5 年摊销，本期结转营业外收入 44 万元（累计结转 220 万元，期末递延余额 0 万元）。

注 2：根据江苏省财政厅、江苏省信息产业厅苏财建（2008）270 号文，本公司收到“IC 芯片级封装测试技术及产业化项目”经费 180 万元，收款时计入递延收益，按 5 年摊销，本期结转营业外收入 36 万元（累计结转 72 万元，期末递延收益余额 108 万元）。

注 3：根据南通市经济贸易委员会通经贸投资（2009）2号、南通市财政局通财企（2009）6号文，本公司收到 2009 年度“高密度 IC 封装测试项目”经费 200 万，按 8 年摊销，本期结转营业外收入 25 万元，（累计结转 75 万元，期末递延收益余额 125 万元）。

注 4：根据南通市经济贸易委员会通经贸投资（2009）2号、南通市财政局通财企（2009）6号文，本公司收到 2009 年度“微型 IC 封装测试技改项目”经费 120 万元，收款时计入递延收益，按 8 年摊销，本期结转营业外收入 15 万元（累计结转 45 万元，期末递延收益余额 75 万元）。

注 5：根据江苏省财政厅关于拨付 09 省级外经贸发展专项引导资金的通知，本公司收到 2009 年度“汽车用电路封装技术及产品”经费 50 万元，收款时计入递延收益，按五

年摊销，本期结转营业外收入 10 万元（累计结转 20 万元，期末递延收益余额 30 万元）。

注 6：根据财政部《财政部关于核定科技重大专项 2009 年立项项目（课题）中央财政资金预算并下达 2009 年年度预算的通知》（财教（2009）479 号）、江苏省科学技术厅苏科计【2011】294 号文，本公司承担国家极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项实施管理办公室立项的“先进封装工艺开发及产业化”和“关键封测设备、材料应用工程项目验证”、“高集成度多功能芯片系统级封装技术研发及产业化”、“通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程”等 4 个科技重大专项，本期收到中央预算及地方配套经费共计 81,546,400.00 元，累计收款 350,628,300.00 元，收款时计入递延收益，根据项目投入结转营业外收入。本期结转营业外收入 35,265,401.95 元（累计结转 144,025,423.56 元，期末递延收益余额共计 206,602,876.44 元）。

注 7：江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会苏财工贸（2011）209 号文、苏经信综合（2011）1178 号文，本公司收到“集成电路先进封装测试（二期扩建）技术改造项目”经费 190 万元，收款时计入递延收益，按 5 年摊销，本期结转营业外收入 38 万元（累计结转 76 万元，期末递延收益余额 114 万元）。

注 8：本公司承担工业和信息化部-电子发展基金管理办公室“高密度先进封装技术开发及产业化”项目，本公司收到项目经费 800 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

注 9：根据南通市经济和信息化委员会、南通市财政局通经信投资【2012】51 号，通财工贸【2012】62 号文，本公司本期收到“一期工程部分进口设备升级改造项目先进封装”项目扶持资金 500 万元，收款时计入递延收益，设备升级改造完成后，按照设备预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注 10：根据江苏省财政厅、江苏省知识产权局苏财教【2013】83 号文，本公司本期收到“知识产权战略推进计划”省级专项资金 30 万元；根据与南通市科学技术局签订的知识产权战略推进计划，收到项目经费 32 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

注 11：根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅苏财教【2013】91 号文，本公司本期收到“低功耗射频识别（RFID）标签封装技术”项目经费 120 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

注 12：根据上海市科学技术委员会沪科【2013】282 号文，“移动智能终端封装技术研发与产业化”本年度收到项目经费 400 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

注 13：根据南通市科学技术局、南通市财政局通科计【2013】125 号文，本公司本期收到“高密度 TCB FCBGA 封装技术开发与产业化”项目经费 54 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

注 14：根据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室 ZX02【2012】020 号文，本公司本期收到“移动智能终端芯片圆片级及铜线封装技术开发”

项目中央财政资金 1,127.34 万元，收到“02 专项-芯片先进封装量产导入”项目经费 414.48 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

注 15：根据南通市科学技术局、南通市财政局通科计【2013】154 号文，本公司本期收到“低功耗射频标签设计及制造技术”项目经费 60 万元，收款时计入递延收益，根据项目进度结转营业外收入。

### 30、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	64,986.672	--	--	--	--	--	64,986.672

### 31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,076,738,275.06	--	--	1,076,738,275.06
其他资本公积	21,136,251.22	--	--	21,136,251.22
<b>合计</b>	<b>1,097,874,526.28</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,097,874,526.28</b>

### 32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,489,568.08	5,688,051.30	--	70,177,619.38

### 33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	395,995,833.55	371,649,769.22	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后 期初未分配利润	395,995,833.55	371,649,769.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,660,291.84	37,840,342.98	
减：提取法定盈余公积	5,688,051.30	3,746,277.85	10%
应付普通股股利	12,997,334.40	9,748,000.80	注
期末未分配利润	437,970,739.69	395,995,833.55	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,982.22	6,042.50	

注：根据 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年末总股本 649,866,720 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金股利 12,997,334.40 元。

### 34、营业收入和营业成本

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,758,576,552.96	1,576,315,808.36
其他业务收入	8,745,725.68	13,709,633.86
营业成本	1,474,228,922.71	1,364,434,263.33

(2) 主营业务（分业务）

业务名称	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
集成电路封装测试	1,758,576,552.96	1,473,851,243.50	1,576,315,808.36	1,364,328,011.89

(3) 主营业务（分地区）

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
中国境内	537,545,518.73	488,903,027.95	534,554,312.88	494,324,136.50
中国境外	1,221,031,034.23	984,948,215.55	1,041,761,495.48	870,003,875.39
<b>合计</b>	<b>1,758,576,552.96</b>	<b>1,473,851,243.50</b>	<b>1,576,315,808.36</b>	<b>1,364,328,011.89</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	213,415,208.81	12.08
客户 2	153,324,907.03	8.68
客户 3	113,161,922.62	6.40
客户 4	99,963,562.78	5.66
客户 5	62,560,287.08	3.54
<b>合计</b>	<b>642,425,888.32</b>	<b>36.36</b>

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,000.00	9,408.06
城市维护建设税	1,077.28	1,731.10
教育费附加	769.49	1,396.58
<b>合计</b>	<b>11,846.77</b>	<b>12,535.74</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,138,357.60	1,991,455.81
运输费	2,166,466.39	2,692,881.30
商号、商标许可费	1,647,709.93	1,464,909.12
出口费用	412,961.44	337,034.00
差旅费	469,153.34	490,761.43
其他	475,625.83	149,701.29
<b>合计</b>	<b>7,310,274.53</b>	<b>7,126,742.95</b>

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	87,501,922.04	86,031,128.85
职工薪酬	43,308,995.13	25,622,023.18
物料消耗	14,248,794.96	13,751,430.39
办公费	8,113,163.16	5,328,423.76
水电费	7,808,498.34	6,699,048.85
房产税、土地使用税等	6,361,767.16	4,921,480.07
无形资产摊销	5,219,484.58	4,347,025.40
模具开发费	2,774,375.18	168,286.00
业务招待费	2,764,149.64	2,928,466.42
修理费	2,521,138.86	4,195,845.52
折旧费	2,195,268.96	1,974,446.86
差旅费	1,934,448.28	1,302,549.46
保险费	1,373,593.25	1,334,147.72
邮电费	1,020,356.41	850,051.88
中介费	912,141.38	725,250.00
会务费	547,854.65	395,967.34
其他	5,225,230.12	3,428,021.51
<b>合计</b>	<b>193,831,182.10</b>	<b>164,003,593.21</b>

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,186,217.95	40,965,606.45
减：利息资本化	--	--

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	6,960,378.00	9,076,617.54
汇兑损益	10,734,047.10	560,641.53
手续费及其他	3,859,397.83	4,268,226.28
<b>合计</b>	<b>46,819,284.88</b>	<b>36,717,856.72</b>

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	2,704,125.47	5,822,911.24
(2) 存货跌价损失	7,606,836.30	--
(3) 固定资产减值损失	624,297.39	--
<b>合计</b>	<b>10,935,259.16</b>	<b>5,822,911.24</b>

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	-3,231,105.09	-176,832.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华进半导体	-3,231,105.09	-204,385.48	本期亏损较上年增加
无锡通芝	--	27,552.69	上期处置完毕
<b>合计</b>	<b>-3,231,105.09</b>	<b>-176,832.79</b>	

41、营业外收入

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	--	58.74	--
其中：固定资产处置利得	--	58.74	--
罚款及赔偿收入	3,030.00	5,569.00	3,030.00
政府补助	41,586,951.95	28,226,214.80	41,586,951.95
其他	207,157.14	2,746.98	207,157.14
<b>合计</b>	<b>41,797,139.09</b>	<b>28,234,589.52</b>	<b>41,797,139.09</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	说明
极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项	35,265,401.95	21,178,779.80	见附注五、29注6

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集成电路（汽车电子 IC）封装测试技改项目经费	440,000.00	440,000.00	见附注五、29注 1
IC 芯片级封装测试技术及产业化项目经费	360,000.00	360,000.00	见附注五、29注 2
高密度 IC 封装测试项目补助	250,000.00	250,000.00	见附注五、29注 3
微型 IC 封装测试技改项目补助	150,000.00	150,000.00	见附注五、29注 4
汽车用电路封装技术及产品补助	100,000.00	100,000.00	见附注五、29注 5
集成电路先进封装测试（二期扩建）技术改造项目	380,000.00	380,000.00	见附注五、29注 7
2013 年度第三批市级科技计划项目和财政资助科技经费	74,810.00	--	由南通市科学技术局、南通市财政局下拨
专利科技资助	41,400.00	--	由南通市财政局下拨
市区工业企业 2011 年度开拓市场专项资金 Ic-china2011 展补	20,000.00	--	由南通市财政局下拨
市级专利资助	113,600.00	--	由崇川区财政局支付中心中心-科技局下拨
省科技进步奖和省高品奖励	155,000.00	--	由南通市财政局下拨
省级专利资助款	3,000.00	--	由南通市崇川区知识产权局下拨
企业清洁生产验收补助	24,000.00	--	由南通市财政局下拨
科学技术支出	200,000.00	--	由南通市财政局下拨
动力设备节能改造项目资金扶持	150,000.00	--	由南通市崇川区发展和改革委员会、南通市崇川区财政局下
财政局进口装备鼓励发展行业贴息资金	1,043,590.00	--	由南通市财政局下拨
PCT 资助款	180,000.00	--	由南通市崇川区知识产权局下拨
BGA 封装技术研发及产业化奖励	20,000.00	--	由南通市财政局下拨
2013 年上半年稳定外贸增长奖励	168,000.00	--	由南通市商务局下拨
2013 年上半年保增长政策扩规模奖励	360,000.00	--	由南通市经济和信息化委员会、南通市财政局下拨
2013 年节水技改项目补贴	50,000.00	--	由南通市商务局下拨
2013 年度江苏省省级高级层次创新创业人才引进计划专项资金	200,000.00	--	由江苏省财政厅、江苏省人才工作领导小组办公小组下拨
2013 年第四批市级科技计划项目和财政资助-知识产权奖励	10,000.00	--	由南通市财政局下拨
2013 年第五批市级科技计划项目和财政资助-工程中心奖励	350,000.00	--	由南通市崇川区科技局下拨

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2013年第五批市级科技计划项目和财政资助科技经费	159,650.00	--	由南通市科学技术局、南通市财政局下拨
2012年区级专利资助	17,500.00	--	由南通市财政局下拨
2012年引智项目资助经费	81,000.00	--	由南通市财政局下拨
2012年节能与循环经济项目补贴	500,000.00	--	由南通市经济和信息化委员会、南通市财政局下拨
2012年江海英才引进人才资助	400,000.00	--	由市委人才工作领导小组办公室下拨
2011年节能与循环经济项目补助	320,000.00	--	由南通市经济和信息化委员会、南通市财政局下拨
省级科技资金	--	1,436,900.00	由江苏省财政厅、江苏省商务厅下拨
2011年度进口贴息资金	--	1,733,040.00	由江苏省财政厅、江苏省商务厅下拨
六大人才高峰移动智能终端扇出圆片级封装技术开发及产业经费	--	30,000.00	由江苏省人力资源和社会保障厅下拨
市级科技计划项目及财政资助科技经费	--	1,480,800.00	由南通市财政局、南通市科技局下拨
引进人才项目资助经费	--	311,695.00	由南通市劳动和社会保障局、南通市劳动就业管理中心下拨
纳税贡献奖	--	50,000.00	由南通市崇川区财政局下拨
财政资助科技经费	--	325,000.00	由南通市崇川区财政局下拨
<b>合计</b>	<b>41,586,951.95</b>	<b>28,226,214.80</b>	

42、营业外支出

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	279,641.69	21,132.08	279,641.69
其中：固定资产处置损失	279,641.69	21,132.08	279,641.69
赔款、罚款及滞纳金	588,512.87	20,656.12	588,512.87
综合基金	600,000.00	735,324.40	--
对外捐赠	590,000.00	560,000.00	590,000.00
其他	78,569.51	4,000.01	78,569.51
<b>合计</b>	<b>2,136,724.07</b>	<b>1,341,112.61</b>	<b>1,536,724.07</b>

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按税法及相关规定计算的当期所得税	11,394,387.49	811,095.40
递延所得税调整	-1,439,860.91	-27,255.23
<b>合计</b>	<b>9,954,526.58</b>	<b>783,840.17</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	70,614,818.42	38,624,183.15
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	10,592,222.76	5,793,627.47
某些子公司适用不同税率的影响	1,863.89	625,433.48
对以前期间当期所得税的调整	--	-4,263,663.29
权益法核算的合营企业和联营企业损益	484,665.77	26,524.92
无须纳税的收入（以“-”填列）	-497,198.30	--
不可抵扣的成本、费用和损失	1,365,831.44	228,336.40
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,038,058.83	-1,683,043.54
其他	45,199.85	56,624.73
所得税费用	9,954,526.58	783,840.17

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	60,660,291.84	37,840,342.98
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	34,116,790.41	22,771,756.95
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	26,543,501.43	15,068,586.03
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	649,866,720	649,866,720
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	12	12

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	649,866,720	649,866,720
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.09	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.04	0.02

说明：本公司报告期内无稀释性事项。

45、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-216,354.00	1,871.46
减：处置境外经营当期转入损益的净额	--	--
<b>合计</b>	<b>-216,354.00</b>	<b>1,871.46</b>

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,960,378.00	9,076,617.54
政府补助	113,566,150.00	44,557,035.00
资金往来净额	273.05	141,724.37
海关进口保证金	767,000.00	13,061,460.60
营业外收入	110.00	8,315.98
<b>合计</b>	<b>121,293,911.05</b>	<b>66,845,153.49</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	66,731,275.87	39,062,449.93
营业外支出	1,272,835.51	1,319,980.53
海关进口保证金	1,090,000.00	900,000.00
资金往来净额	215,829.87	--
其他	318,879.93	--
<b>合计</b>	<b>69,628,821.18</b>	<b>41,282,430.46</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	182,623,100.00	115,904,240.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	219,298,314.16	47,082,310.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	42,827,515.00	37,716,229.60

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	34,363,315.00	28,640,000.00
保函保证金	13,626,200.00	10,000,000.00
担保费	861,309.00	2,662,434.00
<b>合计</b>	<b>48,850,824.00</b>	<b>41,302,434.00</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	60,660,291.84	37,840,342.98
加：资产减值准备	10,935,259.16	5,822,911.24
固定资产折旧	245,563,075.98	229,432,436.13
无形资产摊销	5,219,484.58	4,347,025.40
长期待摊费用摊销	--	--
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)	279,641.69	21,073.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	50,781,574.05	44,146,333.49
投资损失(收益以“-”号填列)	3,231,105.09	176,832.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,439,860.91	-636,205.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-83,604.67	608,950.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,104,252.04	-6,420,235.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,461,526.50	-108,983,360.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,151,735.92	-26,403,037.37
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	309,429,452.35	179,953,066.64

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	623,127,404.58	585,498,417.03
减：现金的期初余额	585,498,417.03	716,000,893.32
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	37,628,987.55	-130,502,476.29

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	623,127,404.58	585,498,417.03
其中：库存现金	2,374.00	1,658.93
可随时用于支付的银行存款	623,125,030.58	585,496,758.10
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	623,127,404.58	585,498,417.03

**(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节**

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	764,727,153.13
减：使用受到限制的存款	141,599,748.55
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	623,127,404.58

**48、分部报告**

**(1) 业务分部**

除集成电路封装测试业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需按经营分部披露分部信息。

**(2) 地区分部**

**① 地区信息**

本期或期末	中国境内	境外	抵销	合计
-------	------	----	----	----

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对外交易收入	546,649,999.62	2,001,193,108.77	-780,520,829.75	1,767,322,278.64
非流动资产	2,286,636,287.82	--	--	2,286,636,287.82

续：

上期或期初	中国境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	548,263,946.74	1,773,863,536.60	-732,102,041.12	1,590,025,442.22
非流动资产	2,100,520,343.77	--	--	2,100,520,343.77

② 主要客户信息

报告期内，本公司与 Texas Instruments Inc 交易产生的收入占总收入的 12.08%，不存在与其他某一外部客户交易收入达到或超过总收入 10% 的情形。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司简称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
华达微	母公司	有限责任	南通市	石明达	电子产品制造销售	13829880-7

本公司的母公司情况（续）：

母公司简称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
华达微	2,000	36.93	36.93	石明达

说明：华达微是本公司的控股股东。本公司董事长石明达持有华达微 39.09% 股权，其子石磊持有华达微 3.95% 股权，石明达可以控制华达微，为本公司的实际控制人。报告期内，华达微注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、8。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
日本富士通株式会社及其子公司（“富士通”）	外资股东的控股股东及其子公司	
南通金泰科技有限公司（“金泰科技”）	相同的控股股东	76826699-X
南通金茂电子科技有限公司（“金茂电子”）	相同的控股股东	74683866-X
北京达博有色金属焊料有限责任公司（“北京达博”）	控股股东的联营企业	70023923-1

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南通尚明精密模具有限公司（“尚明模具”）	控股股东的联营企业	75505400-7
宁波华龙电子股份有限公司（“宁波华龙”）	控股股东的联营企业	25420129-1
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品

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（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
尚明模具	采购材料、备件	市场价格	725.30	0.49	532.81	0.39
北京达博	采购材料	市场价格	5,176.89	3.51	5,684.00	4.19
宁波华龙	采购材料	市场价格	2,827.97	1.92	2,849.80	2.10
金泰科技	采购材料、备件	市场价格	676.41	0.46	1,064.07	0.79
华达微	采购设备	市场价格	--	--	151.00	1.11

②出售商品

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（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
富士通	集成电路封装测试	市场价格	10,539.34	5.96	13,615.67	8.69
金茂电子	集成电路封装测试	市场价格	91.65	0.05	38.78	0.02

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
富士通	本公司	机器设备	2010-5	2018-5	双方协议商定	无偿

说明：2010年5月28日，本公司与富士通半导体签订协议，为实施集成电路封装测试业务向本公司的整体转移，富士通半导体无偿向本公司出租其部分封装测试用机器设备及模具，期限为8年。

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
华达微	本公司（注1）	4,400,000.00	2012/2/29	2015/2/28	否

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华达微	本公司（注1）	20,000,000.00	2012/2/29	2015/2/28	否
华达微	本公司（注1）	10,000,000.00	2012/8/10	2015/2/28	否
华达微	本公司（注1）	20,000,000.00	2012/10/18	2015/2/28	否
华达微	本公司（注2）	30,000,000.00	2011/6/10	2014/6/8	否
华达微	本公司（注2）	10,000,000.00	2011/11/7	2014/11/3	否
华达微	本公司（注2）	10,000,000.00	2011/11/7	2014/5/3	否
华达微	本公司（注2）	2,000,000.00	2012/11/8	2014/11/7	否
华达微	本公司（注2）	26,000,000.00	2012/11/8	2015/11/7	否

说明：

注1、本公司以部分土地使用权、部分机器设备和电子设备为本公司5,440万元借款提供担保，同时由华达微为该等借款提供保证担保。

注2、华达微为本公司7,800万元借款提供保证担保。

经本公司第三届董事会第二十次会议审议，本公司以担保合同金额为基础，按1%比例向华达微支付担保费。报告期内，本公司支付华达微担保费78.93万元（上期：266.24万元）。

（4）向关联方提供其他服务的情况

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（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
华达微	提供公用电、用水	签订水电服务协议、结算价格按政府定价执行	280.08	100	327.27	100

（5）支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员7人，上期关键管理人员6人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
关键管理人员	董事会审议通过的关键管理人员薪酬标准	470.23	2.45	296.36	1.29

（6）封装技术许可使用权

2010年6月1日，本公司与富士通半导体签订协议，富士通半导体许可本公司使用其LQFP系统技术，技术许可使用费8,459万日元，累计支付4,000万日元，尚余4,459万日元仍未支付，该项封装技术已完成技术验收。

#### （7）商标、商号许可费

2003年9月1日，本公司与富士通株式会社签订《FUJITSU TRADE NAME LICENSE AGREEMENT》（《富士通商号许可协议》）和《FUJITSU TRADEMARK LICENSE AGREEMENT》（《富士通商标许可协议》）。根据该协议，本公司获许可可在公司名称中无偿使用“富士通”（中文）和“Fujitsu”（英文）商号，无偿使用下列商标：



上述商号、商标许可使用期限为合同生效日（2003年9月1日）起3年，使用区域限定于中国（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省）。必要时经本公司特别书面请求，富士通株式会社可书面同意本公司可以在中国以外业务扩展到的特定地域使用上述商号、商标。

2005年3月31日，本公司与富士通株式会社重新签订《FUJITSU TRADE NAME LICENSE AGREEMENT》（《富士通商号许可协议》）和《FUJITSU TRADEMARK LICENSE AGREEMENT》（《富士通商标许可协议》），获许可使用年限从2005年3月31日起延续3年。

2007年3月26日，富士通株式会社与本公司签订《FUJITSU TRADE NAME AND TRADEMARK LICENSE AGREEMENT》（《富士通商号和商标许可协议》），许可使用年限从2007年1月1日起延续5年，并自2007年1月1日起，按本公司销售给富士通以外任何实体的净营业收入的0.1%支付许可费。

2010年7月31日，本公司与富士通株式会社重新签订《FUJITSU TRADE NAME AND TRADEMARK LICENSE AGREEMENT》（《富士通商号和商标许可协议》），许可使用年限延续至2013年7月30日。

2013年8月1日，本公司与富士通株式会社签订补充协议《FUJITSU TRADE NAME and TRADEMARK LICENSE AGREEMENT》（《富士通商号和商标许可协议》），将许可使用年限延续至2016年12月31日。

报告期内，本公司计付商号和商标使用许可费164.77万元（上期：67.69万元）。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	富士通	17,187,872.26	859,393.61	21,479,495.28	1,073,974.76
	金茂电子	43,692.00	2,184.60	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京达博	12,182,898.00	13,545,333.00
	宁波华龙	5,772,279.45	5,759,772.41
	富士通	5,626,370.15	2,827,611.87
	尚明模具	2,078,263.83	634,710.46
	金泰科技	2,019,829.09	2,897,922.47
其他应付款	华达微	2,710,000.00	--
	金泰科技	2,676.73	--
	尚明模具	358.91	--
其他流动负债	富士通	1,671,460.73	1,463,331.90

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、本公司已开立但尚未支付的信用证主要系因设备采购需要而开立，截至 2013 年 12 月 31 日，该等信用证本金按期末基准汇率折合为人民币 11,495.13 万元，均在 2014 年内到期。

2、根据《无锡中科赛新创业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，本公司认缴出资 5,000 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司实际出资 1,500 万元，剩余出资款应根据中科赛新对外投资情况，最晚不迟于 2016 年 11 月 1 日缴纳。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经本公司第四届董事会第十六次会议审议通过 2013 年度利润分配预案，以 2013 年末总股本 649,866,720 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金股利 1,299.73 万元。

截至 2014 年 3 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
应收账款	232,860,586.74	--	--	1,818,281.59	223,176,281.42

**金融负债**

银行借款	116,910,300.00	--	--	--	105,884,862.20
应付款项	87,234,292.93	--	--	--	110,962,033.00

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**(1) 应收账款按种类披露**

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	432,453,518.48	100	27,153,761.64	6.28	405,299,756.84
其中：账龄组合	432,453,518.48	100	27,153,761.64	6.28	405,299,756.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>432,453,518.48</b>	<b>100</b>	<b>27,153,761.64</b>	<b>6.28</b>	<b>405,299,756.84</b>

**应收账款按种类披露（续）**

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	393,170,157.21	100	24,265,651.51	6.17	368,904,505.70
其中：账龄组合	393,170,157.21	100	24,265,651.51	6.17	368,904,505.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>393,170,157.21</b>	<b>100</b>	<b>24,265,651.51</b>	<b>6.17</b>	<b>368,904,505.70</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	421,957,144.86	97.57	21,097,857.24	386,708,725.67	98.36	19,335,436.28
1至2年	4,598,255.02	1.06	689,738.25	1,619,184.31	0.41	242,877.65
2至3年	1,063,904.90	0.25	531,952.45	309,819.30	0.08	154,909.65
3年以上	4,834,213.70	1.12	4,834,213.70	4,532,427.93	1.15	4,532,427.93

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	432,453,518.48	100	27,153,761.64	393,170,157.21	100	24,265,651.51
----	----------------	-----	---------------	----------------	-----	---------------

(2) 报告期应收账款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东欠款

(3) 应收账款金额前五名单位情况

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1名-海耀实业	子公司	188,700,984.49	1年以内	43.63
第2名	非关联方	19,346,485.30	1年以内	4.47
第3名	非关联方	16,353,111.62	1年以内	3.78
第4名	非关联方	12,924,579.49	1年以内	2.99
第5名	非关联方	11,289,194.34	1年以内	2.61
合计		248,614,355.24		57.48

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
海耀实业	子公司	188,700,984.49	43.63
富士通	股东及其子公司	1,166,032.13	0.27
金茂电子	相同控股股东	43,692.00	0.01
合计		189,910,708.62	43.91

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,492,582.02	100	1,241,464.06	8.57	13,251,117.96
其中：账龄组合	14,492,582.02	100	1,241,464.06	8.57	13,251,117.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	14,492,582.02	100	1,241,464.06	8.57	13,251,117.96

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,785,805.36	100	1,606,919.80	7.05	21,178,885.56
其中：账龄组合	22,785,805.36	100	1,606,919.80	7.05	21,178,885.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>22,785,805.36</b>	<b>100</b>	<b>1,606,919.80</b>	<b>7.05</b>	<b>21,178,885.56</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	13,316,805.47	91.89	665,840.27	21,803,660.34	95.69	1,090,183.02
1至2年	525,675.68	3.63	78,851.35	420,549.18	1.85	63,082.38
2至3年	306,656.87	2.12	153,328.44	215,882.86	0.95	107,941.43
3年以上	343,444.00	2.36	343,444.00	345,712.98	1.51	345,712.97
<b>合计</b>	<b>14,492,582.02</b>	<b>100</b>	<b>1,241,464.06</b>	<b>22,785,805.36</b>	<b>100</b>	<b>1,606,919.80</b>

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
南通国税局	非关联方	11,267,500.02	1年以内	出口退税	77.75
南通海关	非关联方	876,958.29	2年以内	保证金	6.05
朱海斌	非关联方	155,200.00	2年以内	备用金	1.07
张童龙	非关联方	154,000.00	1年以内	备用金	1.06
吴品忠	非关联方	92,219.00	1年以内	备用金	0.64
<b>合计</b>		<b>12,545,877.31</b>			<b>86.57</b>

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	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
① 对子公司投资											
海耀实业	成本法	1,060,900.00	1,060,900.00	--	1,060,900.00	100	100	--	--	--	--
南通金润	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00	100	100	--	--	--	--
② 对联营企业投资											
华进半导体	权益法	20,000,000.00	19,795,614.52	-3,231,105.09	16,564,509.43	20	20	--	--	--	--
② 对其他企业投资											
中科赛新	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	--	15,000,000.00	12.38	--	注	--	--	--
<b>合计</b>		<b>46,060,900.00</b>	<b>45,856,514.52</b>	<b>-3,231,105.09</b>	<b>42,625,409.43</b>						

注：本公司为中科赛新有限合伙人，对中科赛新经营决策不具有表决权，享有收益分配权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,746,312,682.41	1,560,328,864.01
其他业务收入	7,788,393.34	13,685,837.28
营业成本	1,466,216,317.41	1,351,588,892.24

(2) 主营业务（分行）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路封装测试	1,746,312,682.41	1,465,846,907.64	1,560,328,864.01	1,351,487,546.21

(3) 主营业务（分地区）

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
中国境内	537,511,536.22	488,903,027.95	534,515,161.48	494,324,136.50
中国境外	1,208,801,146.19	976,943,879.69	1,025,813,702.53	857,163,409.71
<b>合计</b>	<b>1,746,312,682.41</b>	<b>1,465,846,907.64</b>	<b>1,560,328,864.01</b>	<b>1,351,487,546.21</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
第1名-海耀实业	780,364,961.34	44.49
第2名	62,560,287.08	3.57
第3名	59,936,661.85	3.42
第4名	56,543,176.34	3.22
第5名	49,938,487.75	2.85
<b>合计</b>	<b>1,009,343,574.36</b>	<b>57.55</b>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	-3,231,105.09	-176,832.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

南通富士通微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
华进半导体	-3,231,105.09	-204,385.48	本期亏损较上期增加
无锡通芝	--	27,552.69	上期股权已转让
<b>合计</b>	<b>-3,231,105.09</b>	<b>-176,832.79</b>	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	56,880,512.96	37,462,778.49
加：资产减值准备	10,753,788.08	4,556,184.54
固定资产折旧	234,776,014.67	216,205,019.50
无形资产摊销	5,119,640.08	4,347,025.40
长期待摊费用摊销	--	--
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）	279,641.69	21,073.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	51,044,610.37	44,144,462.03
投资损失（收益以“-”号填列）	3,231,105.09	176,832.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,484,489.60	-801,080.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,104,252.04	-6,420,235.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,088,087.01	-78,639,893.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,409,615.96	-18,352,755.32
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	263,998,868.33	202,699,411.64
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	546,344,477.73	552,620,061.78
减：现金的期初余额	552,620,061.78	660,484,659.13
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--

现金及现金等价物净增加额	-6,275,584.05	-107,864,597.35
--------------	---------------	-----------------

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-279,641.69
计入当期损益的政府补助	41,586,951.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,046,895.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	40,260,415.02
减：非经常性损益的所得税影响数	6,143,624.61
非经常性损益净额	34,116,790.41
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	34,116,790.41

### 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.09	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.04	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	60,660,291.84
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	34,116,790.41
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	26,543,501.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,208,676,173.87
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	12,997,334.40
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-216,354.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,256,122,777.31
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,232,399,475.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	1.19

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末 520.29 万元，较期初减少 62.08%，主要是银行承兑汇票背书、兑付增加所致。

(2) 其他应收款原值期末 1,449.26 万元，较期初减少 36.40%，主要是本期收回东芝半导体（无锡）有限公司股权转让款 1,520.35 万元所致。

(3) 应付账款期末 39,780.96 万元，较期初增加 71.57%，主要是应付设备采购款增加所致。

(4) 预收账款期末 1,476.45 万元，较期初增加 60.91%，主要是订单增加，预收芯片封装测试费增加所致。

(5) 应付职工薪酬期末 1,680.07 万元，较期初增加 61.80%，主要是计提的工会经费、职工教育经费暂未使用所致。

(6) 营业外收入本期 4,179.71 万元，较上期增加 48.04%，主要是按项目进度结转的政府补助研发经费增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十六次会议于 2014 年 3 月 27 日批准。

南通富士通微电子股份有限公司

2014 年 3 月 27 日