

上海贝岭股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2014]第 4-00149 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1-2 页
- 财务报表 ..... 第 3-14 页
- 财务报表附注 ..... 第 15-83 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 审计报告

大信审字[2014]第 4-00149 号

上海贝岭股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海贝岭股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。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，贵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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

中国注册会计师：



中国注册会计师：



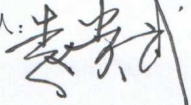
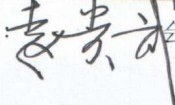
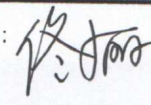
二〇一四年三月二十八日

# 合并资产负债表

编制单位：上海贝岭股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	458,520,460.75	453,807,450.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	46,963,442.89	20,347,023.28
应收账款	五、3	163,536,192.77	188,918,070.38
预付款项	五、4	6,235,479.10	6,782,963.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	6,410,773.47	3,200,200.00
应收股利			
其他应收款	五、6	23,934,877.12	15,280,461.77
买入返售金融资产			
存货	五、7	69,289,052.78	105,808,887.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	80,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		854,890,278.88	844,145,056.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	851,626,723.33	850,397,791.43
投资性房地产	五、11	208,058,390.97	
固定资产	五、12	111,062,401.25	111,351,306.21
在建工程	五、13	2,515,917.64	210,254,201.50
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、14	60,102,266.51	28,984,950.94
开发支出			1,230,882.32
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,266,156.93	
递延所得税资产	五、17	16,779,918.92	23,870,724.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,251,411,775.55	1,226,089,856.54
资产总计		2,106,302,054.43	2,070,234,913.08

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：




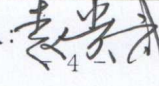
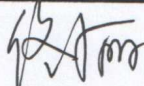
# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	12,500,000.00	16,400,000.00
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	五、21	47,239,500.19	19,665,186.91
应付账款	五、22	145,043,444.54	107,888,512.36
预收款项	五、23	5,798,379.21	2,082,570.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	10,407,579.12	18,816,212.25
应交税费	五、25	302,240.71	1,415,794.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、26	2,283,279.80	3,263,877.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		223,574,423.57	169,532,153.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、27	15,360,000.00	15,360,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、17	641,077.35	480,030.00
其他非流动负债	五、28	75,459,327.58	126,105,770.56
非流动负债合计		91,460,404.93	141,945,800.56
负债合计		315,034,828.50	311,477,954.54
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、29	673,807,773.00	673,807,773.00
资本公积	五、30	802,909,106.87	802,909,106.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、31	133,023,280.28	133,023,280.28
一般风险准备			
未分配利润	五、32	155,970,045.46	125,683,375.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,765,710,205.61	1,735,423,535.19
少数股东权益		25,557,020.32	23,333,423.35
所有者权益合计		1,791,267,225.93	1,758,756,958.54
负债和所有者权益总计		2,106,302,054.43	2,070,234,913.08

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



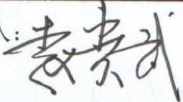
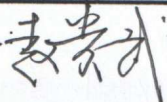
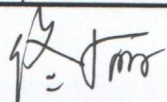
# 母公司资产负债表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,024,925.27	359,226,026.01
交易性金融资产			
应收票据		40,355,442.89	13,778,662.88
应收账款	十一、1	261,379,761.38	422,912,394.57
预付款项		6,880,347.59	10,458,127.04
应收利息		6,410,773.47	3,200,200.00
应收股利			
其他应收款	十一、2	14,065,189.35	21,184,196.64
存货		45,602,485.45	47,756,335.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,000,000.00	40,000,000.00
流动资产合计		745,718,925.40	918,515,942.95
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	876,084,479.33	904,855,547.43
投资性房地产		208,058,390.97	
固定资产		100,106,505.15	53,208,096.35
在建工程		2,216,772.34	207,791,617.03
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		58,520,837.16	28,074,256.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,266,156.93	
递延所得税资产		30,119,379.46	22,658,488.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,276,372,521.34	1,216,588,005.76
资产总计		2,022,091,446.74	2,135,103,948.71

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



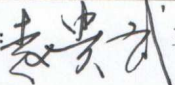
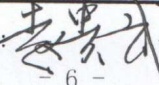
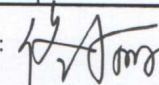
# 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		44,739,500.19	19,665,186.91
应付账款		123,345,514.40	86,898,104.30
预收款项		4,899,753.15	1,415,019.18
应付职工薪酬		7,843,549.02	13,285,396.01
应交税费		97,509.40	-49,162.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,059,752.18	3,299,980.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		181,985,578.34	124,514,523.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		15,360,000.00	15,360,000.00
预计负债			
递延所得税负债		641,077.35	480,030.00
其他非流动负债		75,459,327.58	126,105,770.56
非流动负债合计		91,460,404.93	141,945,800.56
负债合计		273,445,983.27	266,460,324.16
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		673,807,773.00	673,807,773.00
资本公积		803,768,757.60	803,768,757.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		133,023,280.28	133,023,280.28
一般风险准备			
未分配利润		138,045,652.59	258,043,813.67
所有者权益合计		1,748,645,463.47	1,868,643,624.55
负债和所有者权益总计		2,022,091,446.74	2,135,103,948.71

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



# 合并利润表

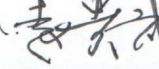
编制单位：上海贝岭股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		585,514,971.37	676,929,539.58
其中：营业收入	五、33	585,514,971.37	676,929,539.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		647,190,363.91	687,189,563.41
其中：营业成本	五、33	488,397,174.05	546,485,580.95
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	五、34	642,094.89	1,208,463.84
销售费用	五、35	31,596,248.64	28,862,261.39
管理费用	五、36	130,329,853.19	117,254,851.80
财务费用	五、37	-7,506,811.51	-12,743,713.46
资产减值损失	五、39	3,731,804.65	6,122,118.89
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	4,361,642.85	8,579,751.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	1,228,931.90	1,954,646.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,313,749.69	-1,680,271.97
加：营业外收入	五、40	121,181,807.85	44,249,479.20
减：营业外支出	五、41	13,502,281.81	1,813,761.13
其中：非流动资产处置损失	五、41	10,689,379.24	1,727,984.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,365,776.35	40,755,446.10
减：所得税费用	五、42	7,748,392.36	2,032,333.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,617,383.99	38,723,112.31
其中：归属于母公司所有者的净利润		40,393,787.02	33,398,542.22
少数股东损益		2,223,596.97	5,324,570.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,617,383.99	38,723,112.31
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		40,393,787.02	33,398,542.22
归属于少数股东的综合收益总额		2,223,596.97	5,324,570.09

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



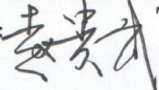
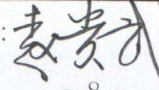
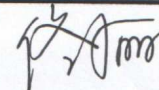
# 母公司利润表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	368,526,282.63	448,940,379.80
减：营业成本		312,424,457.90	374,189,100.69
营业税金及附加		364,622.59	92,452.04
销售费用		16,072,177.03	18,260,144.91
管理费用		90,008,867.65	75,710,445.65
财务费用		-7,431,462.00	-11,482,990.15
资产减值损失		153,612,310.88	2,218,275.30
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、5	3,696,312.03	8,579,751.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,228,931.90	1,954,646.92
二、营业利润		-192,828,379.39	-1,467,296.78
加：营业外收入		86,082,438.71	41,165,650.08
减：营业外支出		10,444,947.89	1,525,382.83
其中：非流动资产处置损失		10,392,913.92	1,465,382.83
三、利润总额		-117,190,888.57	38,172,970.47
减：所得税费用		-7,299,844.09	880,094.74
四、净利润		-109,891,044.48	37,292,875.73
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.16	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.16	0.06
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-109,891,044.48	37,292,875.73

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		572,791,662.86	613,802,425.35
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		6,906,082.50	12,725,031.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	83,558,342.81	92,413,258.07
经营活动现金流入小计		663,256,088.17	718,940,714.52
购买商品、接受劳务支付的现金		468,933,196.37	493,035,146.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		113,360,897.65	124,106,695.91
支付的各项税费		5,185,874.73	13,176,837.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	34,050,695.73	34,974,167.26
经营活动现金流出小计		621,530,664.48	665,292,847.09
经营活动产生的现金流量净额		41,725,423.69	53,647,867.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		280,132,710.95	81,325,814.90
取得投资收益收到的现金			3,563,043.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,036,737.35	7,766,689.51
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		348,169,448.30	92,655,548.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,290,432.97	86,046,344.18
投资支付的现金		307,000,000.00	114,750,000.00
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			
投资活动现金流出小计		370,290,432.97	200,796,344.18
投资活动产生的现金流量净额		-22,120,984.67	-108,140,795.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,467,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,467,000.00
取得借款收到的现金		20,900,000.00	26,200,000.00
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		20,900,000.00	27,667,000.00
偿还债务支付的现金		24,800,000.00	14,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,050,784.75	10,587,656.89
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		35,850,784.75	25,387,656.89
筹资活动产生的现金流量净额		-14,950,784.75	2,279,343.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-940,643.95	-466,435.63
五、现金及现金等价物净增加额		3,713,010.32	-52,680,020.94
加：期初现金及现金等价物余额		453,807,450.43	506,487,471.37
六、期末现金及现金等价物余额		457,520,460.75	453,807,450.43

法定代表人：赵贵武

主管会计工作负责人：赵贵武

会计机构负责人：徐丽

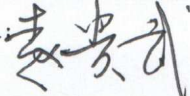
# 母公司现金流量表

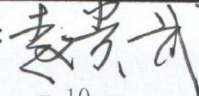
编制单位：上海贝岭股份有限公司

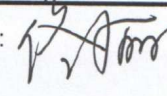
2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		318,800,605.40	344,254,319.14
收到的税费返还		5,500,500.97	11,812,666.57
收到其他与经营活动有关的现金		48,798,826.20	84,676,692.11
经营活动现金流入小计		373,099,932.57	440,743,677.82
购买商品、接受劳务支付的现金		242,495,209.82	290,462,988.90
支付给职工以及为职工支付的现金		77,773,350.97	67,301,692.76
支付的各项税费		2,175,901.60	823,602.71
支付其他与经营活动有关的现金		10,698,499.87	19,797,010.72
经营活动现金流出小计		333,142,962.26	378,385,295.09
经营活动产生的现金流量净额		39,956,970.31	62,358,382.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,467,380.13	81,325,814.90
取得投资收益收到的现金			3,563,043.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,453,869.37	7,426,747.20
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		224,921,249.50	92,315,606.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,325,236.78	83,313,465.84
投资支付的现金		250,000,000.00	112,767,568.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		312,325,236.78	196,081,033.84
投资活动产生的现金流量净额		-87,403,987.28	-103,765,427.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,107,116.45	10,107,116.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,107,116.45	10,107,116.62
筹资活动产生的现金流量净额		-10,107,116.45	-10,107,116.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-646,967.32	-188,874.36
五、现金及现金等价物净增加额		-58,201,100.74	-51,703,036.07
加：期初现金及现金等价物余额		359,226,026.01	410,929,062.08
六、期末现金及现金等价物余额		301,024,925.27	359,226,026.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：上海贝岭股份有限公司

项	本期金额										
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	673,807,773.00	802,909,106.87			133,023,280.28		125,683,375.04		1,735,423,535.19	23,333,423.35	1,758,756,958.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	673,807,773.00	802,909,106.87			133,023,280.28		125,683,375.04		1,735,423,535.19	23,333,423.35	1,758,756,958.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							30,286,670.42		30,286,670.42	2,223,596.97	32,510,267.39
（一）净利润							40,393,787.02		40,393,787.02	2,223,596.97	42,617,383.99
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							40,393,787.02		40,393,787.02	2,223,596.97	42,617,383.99
（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							-10,107,116.60		-10,107,116.60		-10,107,116.60
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-10,107,116.60		-10,107,116.60		-10,107,116.60
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	673,807,773.00	802,909,106.87			133,023,280.28		155,970,045.46		1,765,710,205.61	25,557,020.32	1,791,267,225.93

法定代表人：赵贵成

主管会计工作负责人：赵贵成

会计机构负责人：赵贵成



# 合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项	上期金额										
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	673,807,773.00	802,909,106.87			129,293,992.71		106,121,236.99		1,712,132,109.57	16,541,853.26	1,728,673,962.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	673,807,773.00	802,909,106.87			129,293,992.71		106,121,236.99		1,712,132,109.57	16,541,853.26	1,728,673,962.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,729,287.57		19,562,138.05		23,291,425.62	6,791,570.09	30,082,995.71
（一）净利润							33,398,542.22		33,398,542.22	5,324,570.09	38,723,112.31
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							33,398,542.22		33,398,542.22	5,324,570.09	38,723,112.31
（三）股东投入和减少资本										1,467,000.00	1,467,000.00
1. 股东投入资本										1,467,000.00	1,467,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					3,729,287.57		-13,836,404.17		-10,107,116.60		-10,107,116.60
1. 提取盈余公积					3,729,287.57		-3,729,287.57				
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
四、本期末余额	673,807,773.00	802,909,106.87			133,023,280.28		125,683,375.04		1,735,423,535.19	23,333,423.35	1,758,756,958.54

法定代表人：

赵贵武

主管会计工作负责人：

赵贵武

会计机构负责人：

赵贵武



# 母公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	673,807,773.00	803,768,757.60			133,023,280.28		258,043,813.67	1,868,643,624.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	673,807,773.00	803,768,757.60			133,023,280.28		258,043,813.67	1,868,643,624.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							-119,998,161.08	-119,998,161.08
（二）其他综合收益							-109,891,044.48	-109,891,044.48
上述（一）和（二）小计							-109,891,044.48	-109,891,044.48
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-10,107,116.60	-10,107,116.60
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	673,807,773.00	803,768,757.60			133,023,280.28		138,045,652.59	1,748,645,463.47

法定代表人：赵贵武  
主管会计工作负责人：赵贵武  
会计机构负责人：何

- 13 -

# 母公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	673,807,773.00	803,768,757.60			129,293,992.71		234,587,342.11	1,841,457,865.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	673,807,773.00	803,768,757.60			129,293,992.71		234,587,342.11	1,841,457,865.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,729,287.57		23,456,471.56	27,185,759.13
（一）净利润							37,292,875.73	37,292,875.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,292,875.73	37,292,875.73
（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					3,729,287.57		-13,836,404.17	-10,107,116.60
1. 提取盈余公积					3,729,287.57		-3,729,287.57	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-10,107,116.60	-10,107,116.60
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期末余额	673,807,773.00	803,768,757.60			133,023,280.28		258,043,813.67	1,868,643,624.55

法定代表人：赵贵成

主管会计工作负责人：赵贵成

会计机构负责人：赵贵成

# 上海贝岭股份有限公司 财务报表附注

2013年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一. 基本情况

上海贝岭股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据上海市人民政府以沪府[1998]24号文《关于同意上海贝岭微电子制造有限公司变更为上海贝岭股份有限公司的批复》,由上海仪电控股(集团)公司和上海贝尔电话设备制造有限公司共同发起并经中国证券监督管理委员会以“证监发字(1998)217号”文批准,向社会公开募集股份设立的股份有限公司,领取国家工商行政管理局核发的企股沪总字第000289号企业法人营业执照,注册资本33,418.00万元,注册地址:上海市漕河泾开发区宜山路810号,现任法定代表人:赵贵武。

公司原注册资本为人民币334,180,000.00元,于1999年6月29日经1998年度股东大会决议通过了资本公积转增股本方案,并经中国证监会上海证券监管办公室以沪证司(1999)101号文核准,以公司1998年末总股本334,180,000股为基数,向全体股东每10股转增3股,共转增股本人民币100,254,000.00元,变更后公司的注册资本为人民币434,434,000.00元。

1999年根据财政部财管字[1999]150号文《关于变更上海贝岭股份有限公司国家股持股单位有关问题的批复》,原上海仪电控股(集团)公司持有的公司38.45%国家股股权划拨给上海华虹(集团)有限公司。上海华虹(集团)有限公司成为本公司的第一大股东。

2002年4月10日,公司2002年度股东大会决议通过了资本公积转增股本方案,以2001年末股本总额人民币434,434,000.00元为基数,向全体股东按每10股转增3股,共转增股本人民币130,330,200.00元,变更后公司注册资本为人民币564,764,200.00元。

公司经2003年度股东大会批准,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]81号文核准,以2002年12月31日之总股本504,104,200股为基数,以10:2.307的比例进行配售,共计配售股份为47,788,321股,2003年8月配售后公司的注册资本变更为人民币612,552,521.00元,经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2003)第955号验资报告验证在案。

2005年12月23日,公司股权分置改革方案获得上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产(2005)893号《关于上海贝岭股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准,并经2005年12月29日召开的公司相关股东会议审议通过,于2006年1月13日获得商务部商资批[2006]102号《关于同意上海贝岭股份有限公司股权转让的批复》批准。公司非流通股股东上海华虹(集团)有限公司和上海贝尔阿尔卡特股份有限公司按照双方的股权比例承担向流通股股东支付对价,以换取其持有的非流通股的上市流通权。方案实施股权登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3股股票,非流通股股东共计向流通股股东支付74,875,788



股股票。并于 2006 年 1 月 19 日完成有关对价支付之证券过户手续。

2008 年 4 月 25 日，公司 2007 年度股东大会决议通过了未分配利润转增股本方案，以 2007 年末股本总额人民币 612,552,521.00 元为基数，向全体股东按每 10 股送红股 1 股，共转增股本人民币 61,255,252.00 元，变更后公司注册资本为人民币 673,807,773.00 元，经上海上会会计师事务所有限责任公司以上会师报字(2008)第 1900 号验资报告验证在案。

2009 年 3 月 23 日，经本公司原第一大股东上海华虹（集团）有限公司股东会研究决定，同意将上海华虹（集团）有限公司将其持有的本公司 187,362,986 股流通股（占本公司已发行股份总数的 27.81%），全部变动由中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子”）持有，2009 年 5 月 22 日国务院国有资产委员会批准该事项，2009 年 7 月 29 日进行股权过户，并获中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认。至此中国电子成为本公司第一大股东。本次权益变动前后，本公司的实际控制人未发生变化，均为中国电子。

本公司属微电子制造行业，经营范围包括：集成电路、分立器件、相关模块和多媒体信息系统配套产品的设计制造、技术服务与咨询；销售自产产品；电子专用设备及仪器的设计制造。公司的主要产品包括通讯类大规模集成 CLSI 电路，消费类电路(包括电子电度表电路、音频视频遥控类电路、金卡电路、电话机电路等)，提供的劳务包括硅片加工及技术开发服务。

本公司的母公司及最终控制人为中国电子。

本公司属高新技术企业。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。

### 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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### (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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付



的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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. 外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包



括交易性金融负债和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)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据:金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司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,则应终止



确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。



重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10. 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项应收账款余额占年末应收账款余额大于等于 5% 的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大经测试未发生减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司将应收款项以账龄风险特征划分风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	15	15
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



在资产负债表日，本公司对金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大经测试未发生减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物及其他周转材料采用一次转销法摊销。



## 12. 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法



资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。



资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	10	5-10	9.00-9.50
电子设备	4-5	5-10	18.00-23.75
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	5-10	5-10	9.00-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的



判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 16. 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。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。

### （2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利



率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、特许权使用权、计算机软件、商标权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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	备注
土地使用权	50年	直线法	
专有技术	10年	直线法	
特许权使用权	10年	直线法	
计算机软件	5-8年	直线法	
商标权	10年	直线法	

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带



来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### (5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 18. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益



的资产组或资产组组合。

### 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括技术服务费、ERP项目费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
软件使用费	直接法	5年	
ERP项目费	直接法	5年	
技术服务费	直接法	5年	

### 20. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 21. 回购本公司股份

披露与回购本公司股份相关的会计处理方法。

### 22. 收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够



可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## （2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当



期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### 25. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(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。

## 26. 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 27. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

无

### (2) 主要会计估计变更说明

无

## 28. 前期会计差错更正

无

## 三. 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
营业税	劳务收入	5%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	6%、17%	本公司出口销售的增值税实行免抵退政策，出口产品退税率 17%



税种	计税依据	税率	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额		见“三、(一)、1”

### 1. 企业所得税

公司名称	税率	备注
母公司	15%、10%	见“三、(二)、1”
子公司		见“三、(二)、2”
其中：上海贝岭微电子制造有限公司	25%	
上海岭芯微电子有限公司	15%	
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	15%	
上海贝岭矽创微电子有限公司	25%	
香港海华有限公司	16.5%	

### 2. 房产税

房产自用部分从价计征，按照房产原值的 80%为计税依据，税率为 1.2%。房产出租部分从租计征的，以房产租金收入为计税依据，税率为 12%。

### 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴

#### (二) 税收优惠及批文

##### 1、母公司

本公司被认定为高新技术企业，由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合批准颁发的“高新技术企业证书”，并收到沪国税徐所（2013）6号减免通知书，2011年1月至2013年12月企业所得税实际减按15%的税率缴纳。

根据2013年12月，经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合批准颁发的“国家规划布局内集成电路设计企业证书”，本公司在2013年1月1日至2014年12月31日企业所得税税率为10%缴纳。由此本公司2013年度适用所得税税率为10%。

##### 2、子公司

(1) 上海岭芯微电子有限公司根据上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局沪税徐税发（2009）10号减免税通知书，享受新设软件企业二免三减半的优惠政策，2008年1月至2009年12月免征企业所得税，2010年1月至2012年12月减半征收企业所得税。



2013年5月, 本公司收到上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局沪国税徐所(2013)18号减免税通知书, 2012年1月至2014年12月减按15%税率征收企业所得税。

(2) 上海阿法迪智能标签系统技术有限公司被认定为高新技术企业, 实际执行企业所得税率15%。

(3) 上海贝岭矽创微电子有限公司报告期适用企业所得税税率25%。

(4) 香港海华有限公司注册地为中国香港, 根据香港税法规定按16.5%的税率缴纳利得税。

### (三) 其他需说明事项

无

## 四. 企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于合并当期的年初已经发生, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	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	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
								直接	间接			
香港海华有限公司	全资子公司	香港	进出口贸易	20万美元	从事组织开发、设计和销售集成电路和相关产品、咨询服务、技术转让、投资集成电路设计、销售、应用及相关高科技产业	20万美元		100.00		100.00	是	



公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	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金额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	控股子公司	上海	智能标签系统技术开发	2,000.00	智能标签系统技术开发、软件开发、系统集成、技术服务和技术咨询、网络工程的设计、安装、维护运营。	1,683.32		80.18	5.15	85.33	是	77.56
上海岭芯微电子有限公司	控股子公司	上海	集成电路技术开发	1,000.00	主营集成电路、软件设计、开发、测试, 销售自产产品	700.00		70.00		70.00	是	2,538.32
上海贝岭微电子制造有限公司	全资子公司	上海	微电子器件及专用集成电路	4,000.00	集成电路及微电子器件的制造、代加工及技术服务和咨询, 销售自产产品	4,000.00		75.00	25	100.00	是	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
上海贝岭矽创微电子有限公司	控股子公司	上海	单片机芯片及专用集成电路	727.00	集成电路和电子应用产品设计、开发、测试领域内的“四技”服务及相关产品的销售, 从事货物及技术的进出口服务	479.90			77.99	是	1,982.32

注: 上海贝岭矽创微电子有限公司已于2012年12月份税务注销, 工商注销正在办理中。

## 五. 合并财务报表重要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	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:	—	—	136,224.77	—	—	100,815.70



项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币			136,215.87			99,998.48
美元	1.46	6.0969	8.90	1.46	6.2855	9.67
台币				3,900.00	0.2165	807.55
银行存款：	—	—	457,383,817.61	—	—	453,706,216.36
其中：人民币			447,993,998.04			437,812,663.50
美元	1,443,017.82	6.0969	8,797,935.34	2,016,828.95	6.2855	12,676,778.37
港币	699,954.97	0.7862	550,325.59	3,916,578.17	0.81085	3,175,757.41
欧元	4,936.35	8.4189	41,558.64	4,931.36	8.3176	41,017.08
其他货币资金：			1,000,418.37			418.37
其中：人民币	—	—	1,000,418.37	—	—	418.37
合计	—	—	458,520,460.75	—	—	453,807,450.43

## (2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
信用卡存款	418.37	418.37
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
合 计	1,000,418.37	418.37

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	46,963,442.89	20,347,023.28
商业承兑汇票		
合 计	46,963,442.89	20,347,023.28

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，无用于质押的应收票据

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无转为应收账款的应收票据

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西睿奕科技发展有限公司	2013/11/23	2014/4/28	800,000.00	银行承兑汇票
深圳市科创达科技有限公司	2013/10/11	2014/4/11	501,394.68	银行承兑汇票
广西睿奕科技发展有限公司	2013/11/23	2014/4/28	500,000.00	银行承兑汇票
广西睿奕科技发展有限公司	2013/12/6	2014/4/28	500,000.00	银行承兑汇票
广西睿奕科技发展有限公司	2013/12/6	2014/4/28	500,000.00	银行承兑汇票



## (5) 其他需说明的事项

无

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	165,789,050.42	92.41	3,185,058.69	1.92
组合小计	165,789,050.42	92.41	3,185,058.69	1.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,619,567.81	7.59	12,687,366.77	93.16
合 计	179,408,618.23	100.00	15,872,425.46	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	184,893,614.25	90.69	595,139.94	0.32
组合小计	184,893,614.25	90.69	595,139.94	0.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,991,838.44	9.31	14,372,242.37	75.68
合 计	203,885,452.69	100.00	14,967,382.31	7.34

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况前五名如下:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
广州市校洋科技有限公司	3,156,350.09	3,156,350.09	100.00	已诉讼请求法院强制执行
深圳市英旺微电子有限公司	1,303,909.50	1,303,909.50	100.00	对可收回性分析
深圳市科杰盛实业有限公司	1,162,532.94	1,162,532.94	100.00	对可收回性分析
上海虹日国际电子有限公司	927,198.47	795,555.02	85.80	对可收回性分析
上海正诺电子技术有限公司	602,350.00	602,350.00	100.00	对可收回性分析
合 计	7,152,341.00	7,020,697.55	—	—

## (3) 应收账款账龄列示

账龄	期末数
----	-----



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	146,191,523.98	88.18		
1 至 2 年	18,363,828.35	11.08	2,754,574.26	15
2 至 3 年	1,147,448.09	0.69	344,234.43	30
3 年以上	86,250.00	0.05	86,250.00	100
合 计	165,789,050.42	100.00	3,185,058.69	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	181,117,264.84	97.96		
1 至 2 年	3,690,099.21	2.00	553,514.88	15
2 至 3 年	63,750.20	0.03	19,125.06	30
3 年以上	22,500.00	0.01	22,500.00	100
合 计	184,893,614.25	100.00	595,139.94	

## (4) 本期收回或转回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
安睿科技 ARMY TECHNOLOGY (HK) LIMITE	收回款项	可收回性测试	102,278.90	20,001.24
珠海威特电气有限公司	收回款项	可收回性测试	51,141.30	38,613.00
富泰电子有限公司	收回款项	可收回性测试	22,932.39	7,033.31
上海网城电子有限公司	收回款项	可收回性测试	60,788.00	60,788.00
合 计			237,140.59	126,435.55

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款

(6) 本期无实际核销的应收账款

(7) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(8) 截止 2013 年 12 月 31 日, 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海益侃微电子有限公司	非关联关系	20,622,310.00	1 年以内	11.59
上海康欣科技发展有限公司	非关联关系	12,985,100.00	1 年以内	7.30
上海华力微电子有限公司	非关联关系	8,938,357.80	1 年以内	5.02
CSMC Technologies Fab1/2 Co., Ltd	非关联关系	4,396,609.38	1 年以内	2.47
上海华虹宏力半导体制造有限公司	高管担任董事	4,199,363.90	1 年以内	2.36
合 计	—	51,141,741.08	—	28.74



## (9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	高管担任董事	4,199,363.90	2.34
上海虹日国际电子有限公司	联营企业	2,008,935.11	1.12
上海华虹集成电路有限公司	同受第一大股东控制	149,982.00	0.08
武汉中原电子信息公司	同受第一大股东控制	86,000.00	0.05
上海先进半导体制造有限公司	高管担任董事	12,901.01	0.01
中国电子器材深圳有限公司	同受第一大股东控制	10,310.00	0.01
合计		6,467,492.02	3.61

## (10) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	7,295,833.27	6.0969	44,481,965.86	5,668,129.98	6.2855	35,627,030.99
港币	2,409,861.67	0.7862	1,894,705.54	3,918,796.92	0.81085	3,177,556.48
欧元	251,895.00	8.4189	2,120,678.82			
合计	—	—	48,497,350.22	—	—	38,804,587.47

## (11) 其他需要说明的事项

广州市桉洋科技有限公司系本公司代理商，自 2010 年 1 月开始，在双方的合同正常履行中，广州市桉洋科技有限公司未能按照合同履行支付相关款项的义务。经过本公司多次催促，广州市桉洋科技有限公司对欠款事实予以确认，但以种种理由推托未付。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已向广州市越秀区人民法院起诉广州市桉洋科技有限公司，诉请对方支付欠款和利息。本案于 2012 年 3 月 5 日在广州市越秀区人民法院开庭审理，作出 (2012) 穗越民二初字第 173 号《民事调解书》。[ (2012) 穗越法民二初字第 173 号]，双方确认：桉洋科技拖欠我公司货款金额 3,234,911.82 元，并于 2012 年 6 月 1 日前和 9 月 1 日前分两次付清。由于桉洋科技没有按照《民事调解书》履行支付货款义务，公司于 2012 年 6 月份向广州市越秀区人民法院递交了《续行冻结申请书》和《强制执行申请书》，申请法院强制执行，但是法院仅仅执行了 78,634.00 元，其余部分未能执行。本公司于 2012 年 12 月再次向法院申请恢复强制执行，截止 2013 年 12 月 31 日本公司已按照应收账款余额全额计提坏账准备。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)



1. 单项计提坏账准备的预付款项	15,350.00	0.25	15,350.00	100.00
2. 按账龄列示的预付款项	6,235,479.10	99.75		
合计	6,250,829.10	100.00	15,350.00	0.25

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项计提坏账准备的预付款项	15,350.00	0.23	15,350.00	100.00
2. 按账龄列示的预付款项	6,782,963.45	99.77		
合计	6,798,313.45	100.00	15,350.00	0.23

## (2) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,799,547.88	93.00	4,601,739.50	67.84
1 至 2 年	304,734.72	4.89	2,115,085.58	31.18
2 至 3 年	65,173.50	1.05	62,000.00	0.92
3 年以上	66,023.00	1.06	4,138.37	0.06
合计	6,235,479.10	100.00	6,782,963.45	100.00

## (3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
上海市徐汇区市政和水务管理署	非关联单位	1,578,817.00	25.25	2013 年	尾款尚未结算
Entegris Singapore Pte. Ltd	非关联单位	691,806.77	11.07	2013 年	尾款尚未结算
上海先进半导体制造股份有限公司	非关联单位	656,570.14	10.5	2013 年	尾款尚未结算
国网上海市电力公司	非关联单位	493,141.28	7.89	2013 年	尾款尚未结算
钰泰科技(上海)有限公司	非关联单位	470,683.60	7.53	2013 年	尾款尚未结算
合计	—	3,891,018.79	62.25	—	—

## (4) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

## (5) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	193,131.81	6.0969	1,177,505.33	234,125.47	6.2855	1,471,595.64
合计	—	—	1,177,505.33	—	—	1,471,595.64



## 5. 应收利息

## (1) 应收利息变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	3,200,200.00	8,735,293.20	5,524,719.73	6,410,773.47
合 计	3,200,200.00	8,735,293.20	5,524,719.73	6,410,773.47

## 6. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	52,804,873.96	88.74	34,230,000.00	64.82
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,717,727.92	9.61	1,340,022.53	23.44
组合小计	5,717,727.92	9.61	1,340,022.53	23.44
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	982,297.77	1.65		
合 计	59,504,899.65	100.00	35,570,022.53	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,543,691.37	90.24	34,230,000.00	75.16
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,944,393.65	7.81	962,151.48	24.39
组合小计	3,944,393.65	7.81	962,151.48	24.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	984,528.23	1.95		
合 计	50,472,613.25	100.00	35,192,151.48	

## (2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
健桥证券股份有限公司	34,676,035.15	34,230,000.00	98.71	注 1
四川百事佳国际房地产开发有限公司	982,297.77			注 2
待理赔火灾损失	18,128,838.81			保险理赔款于 2014 年 1 月份收到
合 计	53,787,171.73	34,230,000.00	---	---



注1：本公司原存于健桥证券股份有限公司(以下简称“健桥证券”)的证券交易结算资金存款为48,900,000.00元。公司分别于2005年6月27日和2005年11月1日收到上海市第一中级人民法院下达的(2005)沪一中民三(商)初字第44号民事判决书和上海市高级人民法院下达的(2005)沪高民二(商)终字第199号民事判决书，判定被告健桥证券漕东营业部应于判决生效之日起十日内偿还本公司证券交易结算资金48,900,000.00元及法定孳息，被告健桥证券漕东支路营业部不能履行该还款义务的，则由健桥证券承担补充赔偿责任。健桥证券于2006年4月5日被宣告行政清理。2006年4月17日公司收到上海市第一中级人民法院关于本案中止执行的民事裁定书，同日，公司向健桥证券行政清理工作小组进行了债权登记(债权形成原因为：证券交易结算资金被挪用)申报。

健桥证券于2007年5月16日经陕西省西安市中级人民法院民事裁定书(西民四破字[2007]第03号)宣告破产。2007年末公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金累计计提了34,230,000.00元坏账准备，坏账准备累计计提比例70.00%。

2008年1月15日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款6,074,291.04元。坏账准备累计计提比例79.92%。2009年11月25日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款4,049,527.36元。2010年7月5日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款2,277,859.14元。2011年12月07日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款1,822,287.31元。

2013年4月3日。公司收到《关于北京千鹤家园抵债房屋的处置方案》，健桥证券因光华投资控股有限公司(以下简称“光华公司”)无法归还借款，通过抵债方式取得光华公司所有位于北京小营千鹤家园9套房屋评估价值为1690.00万元，共提出两种处置方案。截至2013年12月31日，公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金维持原计提的坏账准备，坏账准备累计计提比例为98.71%。

注2：本公司于2004年1月12日与四川百事佳国际房地产开发有限公司(以下简称“四川百事佳”)签订房屋买卖合同，购得位于成都市锦江花园城的房产两处。但四川百事佳未向本公司办理该两处房产的房屋买卖合同备案登记及产权登记手续。本公司于2006年3月6日对四川百事佳提起诉讼，于2006年9月6日取得成都市武侯区人民法院(2006)武侯民初字第886号民事调解书(以下简称“调解书”)。与四川百事佳达成调解协议：四川百事佳应在2007年6月30日前将本公司所购房产的房屋预售备案登记表办理到本公司名下，否则应在2007年7月5日前归还本公司全部购房款982,539元，并同时向本公司支付损失及赔偿1,265,940.20元。重庆金峰旅游轮船有限公司(以下简称“金峰”)为此提供连带责任保证担保。

2007年9月6日由于四川百事佳未能履行调解书的相关义务，本公司向武侯区法院申请强制执行，当日受理。后四川省高院指定四川省雅安市中级人民法院(以下简称“雅安中院”)受理执行本案。2007年11月28日雅安中院作出(2007)雅执字47-1、2号民事裁定书，对金峰所有的“小峰2号”客游轮一艘予以查封、对“小峰1号”客游轮一艘轮候于武汉海事法院查封、冻结金峰在中国工商银行重庆朝天门支行的账号及银行存款。

2009至2011年公司与武汉海事法院一方面多次沟通研究相关执行方案，另一方面先后多次前往成都，当面敦促四川百事佳依法履行义务。同时，公司多次与四川百事佳投资方联系，要求妥善协调解决四川百事佳与第三方的纠纷，使得四川百事佳办出系争房产的产权证；也多次致电四川百事佳相关人员，敦促其尽快兑现承诺。

由于四川百事佳怠于履行生效法律文书确定的义务，2013年5月28日，武汉海事法院作出(2013)武海法执字第00020-2号执行裁定书，裁定如下：拍卖被执行人重庆金峰旅游轮船有限公司所有的“小峰1号”，“小峰2号”轮。

目前，承办法官告知两游轮已成功拍卖，但过户存在障碍，法院正在协调办理中。截止2013年底该款项在其他应收款上的账面余额为982,297.77元，在法院依法办理后即可收回该款项，故未计提坏账准备。

### (3) 其他应收款账龄列示



账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	3,742,254.09	65.45		
1至2年	551,753.13	9.65	82,762.98	15
2至3年	237,801.64	4.16	71,340.49	30
3年以上	1,185,919.06	20.74	1,185,919.06	100
合计	5,717,727.92	100.00	1,340,022.53	

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	2,410,345.59	61.11		
1至2年	347,559.80	8.81	52,133.97	15
2至3年	394,958.21	10.01	118,487.46	30
3年以上	791,530.05	20.07	791,530.05	100
合计	3,944,393.65	100.00	962,151.48	

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

(6) 截止2013年12月31日,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	占其他应收款总额的比例(%)
健桥证券股份有限公司	非关联单位	34,676,035.15	3年以上	58.27
保险公司待理赔火灾损失	非关联单位	18,128,838.81	1年以内	30.47
四川百事佳国际房地产开发有限公司	非关联单位	982,297.77	3年以上	1.65
北京理工大学	保证金	339,880.00	3年以上	0.57
杭州图书馆	保证金	270,900.00	3年以上	0.46
合计	——	54,397,951.73	——	91.42

## 7. 存货

### (1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	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	9,157,320.11	144,446.97	9,012,873.14	27,799,230.00	10,577,418.71	17,221,811.29
在产品	26,183,558.93	4,159,918.30	22,023,640.63	50,661,401.00	10,586,206.37	40,075,194.63
库存商品	46,025,590.80	8,182,613.13	37,842,977.67	49,249,407.95	6,070,920.01	43,178,487.94



存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	409,561.34		409,561.34	5,333,393.37		5,333,393.37
合计	81,776,031.18	12,486,978.40	69,289,052.78	133,043,432.32	27,234,545.09	105,808,887.23

注：存货中其他主要为包装物、周转材料等

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	10,577,418.71	144,446.97		10,577,418.71	144,446.97
在产品	10,586,206.37	123,349.39		6,549,637.46	4,159,918.30
库存商品	6,070,920.01	2,168,565.79		56,872.67	8,182,613.13
合计	27,234,545.09	2,436,362.15		17,183,928.84	12,486,978.40

## (3) 存货跌价准备情况说明

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	预计售价低于形成产成品成本		
在产品	预计售价低于形成产成品成本		
库存商品	库龄较长及长期呆滞		

## (4) 其他需说明的事项

无

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	80,000,000.00	50,000,000.00
合计	80,000,000.00	50,000,000.00

## 9. 对合营投资和联营企业投资

### (1) 联营企业基本情况

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	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
上海虹日国际电子有限公司	有限责任	上海	顾晓春	集成电路仓储及相关国际贸易	5,000,000.00 美元	25.5%	25.5%	437,522,006.16	333,676,015.23	103,845,990.93	1,473,937,732.25	6,158,938.25

## 10. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况



被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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
华虹半导体有限公司	成本法	712,080,000.00	712,080,000.00		712,080,000.00	7.95	7.95				
华鑫证券有限责任公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00	2.00	2.00		9,031,175.78		
上海先进半导体制造股份有限公司	成本法	77,548,213.68	77,548,213.68		77,548,213.68	5.78	5.78				
杭州中正生物认证技术有限公司	成本法	1,627,516.82	2,798,957.74		2,798,957.74	5.00	5.00				
上海虹日国际电子有限公司	权益法	12,664,269.00	25,251,795.79	1,228,931.90	26,480,727.69	25.50	25.50				
苏州同冠微电子有限公司	成本法	9,750,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00	7.8	7.8				
北京华旭金卡股份有限公司	成本法					0.86	0.86				
合计	—		859,428,967.21	1,228,931.90	860,657,899.11	—	—	—	9,031,175.78		

注：北京华旭金卡股份有限公司的前身为华旭金卡有限公司，成立于1995年。根据华旭公司章程、审计报告报表附注、公司网站的股东构成图等信息，该公司注册资本为56,018,552元，上海贝岭公司拥有其480,223股，占0.86%。本公司对该公司的长期股权投资账面余额为零，由于相关档案超过保存期限，无法查证具体资料及金额，故不进行追溯重述。

## 11. 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		210,840,311.75		210,840,311.75
房屋建筑物		210,840,311.75		210,840,311.75
二、累计折旧和累计摊销合计		2,781,920.78		2,781,920.78
房屋建筑物		2,781,920.78		2,781,920.78
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计				208,058,390.97
房屋建筑物				208,058,390.97

注：2013年7月研发中心大楼正式投入使用，用于出租部分从在建工程转入投资性房地产。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	898,999,981.87	69,022,138.65	645,861,213.55	322,160,906.97
1、房屋及建筑物	72,500,015.36	49,724,603.52	37,799,541.84	84,425,077.04
2、机器设备	772,788,259.54	13,046,149.91	601,905,684.19	183,928,725.26
3、运输工具	3,688,478.76	259,752.00	846,368.84	3,101,861.92
4、电子设备	43,580,178.92	3,010,799.08	4,760,226.20	41,830,751.80



项目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本年新增	本年计提		
5、办公设备	2,407,027.88		2,531,916.44	75,172.48	4,863,771.84
6、其他设备	4,036,021.41		448,917.70	474,220.00	4,010,719.11
	—			—	
二、累计折旧合计	718,465,120.51		10,249,166.81	529,991,612.79	198,722,674.53
1、房屋及建筑物	37,955,459.03		2,619,198.64	22,057,844.08	18,516,813.59
2、机器设备	639,523,743.89		5,159,090.65	502,487,144.95	142,195,689.59
3、运输工具	2,540,556.73		247,121.82	742,558.41	2,045,120.14
4、电子设备	33,456,321.85		2,100,576.81	4,234,238.47	31,322,660.19
5、办公设备	1,343,672.93		106,796.14	43,028.88	1,407,440.19
6、其他设备	3,645,366.08		16,382.75	426,798.00	3,234,950.83
三、固定资产减值准备累计金额合计	69,183,555.15			56,807,723.96	12,375,831.19
1、房屋及建筑物					
2、机器设备	69,183,555.15			56,807,723.96	12,375,831.19
3、运输工具					
4、电子设备					
5、办公设备					
6、其他设备					
四、固定资产账面价值合计	111,351,306.21				111,062,401.25
1、房屋及建筑物	34,544,556.33				65,908,263.45
2、机器设备	64,080,960.50				29,357,204.48
3、运输工具	1,147,922.03				1,056,741.78
4、电子设备	10,123,857.07				10,508,091.61
5、办公设备	1,063,354.95				3,456,331.65
6、其他设备	390,655.33				775,768.28

注 1：本年计提的折旧额为 10,249,166.81 元，本年在建工程完工转入固定资产的原价为 54,271,742.20 元。

注 2：固定资产减少主要为结转子公司贝岭微受火灾影响的固定资产。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、运输工具购置及预付定金	2,515,917.64		2,515,917.64	7,669,494.58		7,669,494.58
技术研发中心项目				202,584,706.92		202,584,706.92
合计	2,515,917.64		2,515,917.64	210,254,201.50		210,254,201.50



## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产、投资性房地产	其他减少	期末数	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
设备、运输工具购置及预付定金		7,669,494.58	2,471,774.06	6,482,053.95	1,143,297.05	2,515,917.64						自有资金
技术研发中心项目	258,630,000.00	202,584,706.92	56,045,293.08	258,630,000.00			100	100				自有资金
合计		210,254,201.5	58,517,067.14	265,112,053.95	1,143,297.05	2,515,917.6	—	—			—	—

注：其他减少 1,143,297.05 为转入固定资产清理金额。

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	55,823,069.35	37,296,708.39		93,119,777.74
1、土地使用权	23,376,303.00	34,327,932.70		57,704,235.70
2、专有技术	10,101,489.94	617,852.38		10,719,342.32
3、特许权使用权	331,148.00			331,148.00
4、软件	22,006,628.41	2,348,218.31		24,354,846.72
5、商标权	7,500.00	2,705.00		10,205.00
二、累计摊销额合计	26,838,118.41	6,179,392.82		33,017,511.23
1、土地使用权	7,248,812.86	999,956.29		8,248,769.15
2、专有技术	10,044,342.22	127,318.08		10,171,660.30
3、特许权使用权	331,148.00			331,148.00
4、软件	9,212,294.33	5,051,074.60		14,263,368.93
5、商标权	1,521.00	1,043.85		2,564.85
三、无形资产账面净值合计	28,984,950.94			60,102,266.51
1、土地使用权	16,127,490.14			49,455,466.55
2、专有技术	57,147.72			547,682.02
3、特许权使用权				
4、软件	12,794,334.08			10,091,477.79
5、商标权	5,979.00			7,640.15
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、专有技术				
3、特许权使用权				
4、软件				
5、商标权				
五、无形资产账面价值合计	28,984,950.94			60,102,266.51



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、土地使用权	16,127,490.14			49,455,466.55
2、专有技术	57,147.72			547,682.02
3、特许权使用权	-			
4、软件	12,794,334.08			10,091,477.79
5、商标权	5,979.00			7,640.15

## (2) 开发项目支出情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发部门投入		68,132,037.31	68,132,037.31		
图书馆 RFID 智能馆藏系统	445,879.51			445,879.51	
ACS 接口功能模块研发	68,082.62			68,082.62	
中心管理系统	193,215.43			193,215.43	
图书馆超高频技术专项	270,301.12			270,301.12	
客户端软件界面标准化产品	253,403.64			253,403.64	
合计	1,230,882.32	68,132,037.31	68,132,037.31	1,230,882.32	

## (3) 其他需说明的事项

无

## 15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	期末减值准备
非同一控制取得矽创股权形成的商誉	1,427,435.46			1,427,435.46	1,427,435.46
合计	1,427,435.46			1,427,435.46	1,427,435.46

注：非同一控制下取得矽创股权形成商誉，由于矽创正在办理相关注销手续，已无力持续经营，对因非同一控制下的合并形成的商誉全额计提减值准备。

## 16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
园区改造项目		1,266,156.93			1,266,156.93
合计		1,266,156.93			1,266,156.93

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债



项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	59,076,029.51	6,973,891.81	71,577,409.43	10,948,424.24
可抵扣亏损	74,213,100.19	7,903,987.84	79,897,408.09	11,986,913.71
薪酬调整	9,600,623.53	1,047,916.08		
未实现内部销售收益	6,483,381.37	854,123.19	4,660,493.28	935,386.19
小 计	149,373,134.60	16,779,918.92	156,135,310.80	23,870,724.14
递延所得税负债：				
预提定期存款利息形成	6,410,773.47	641,077.35	3,200,200.00	480,030.00
小 计	6,410,773.47	641,077.35	3,200,200.00	480,030.00

## 18. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	50,174,883.79	1,421,878.05	126,435.55	12,528.30	51,457,797.99
二、存货跌价准备	27,234,545.09	2,436,362.15	-	17,183,928.84	12,486,978.40
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	9,031,175.78				9,031,175.78
六、投资性房地产减值准备	-				
七、固定资产减值准备	69,183,555.15			56,807,723.96	12,375,831.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	1,427,435.46				1,427,435.46
十四、其他					
合计	157,051,595.27	3,858,240.20	126,435.55	74,004,181.10	86,779,218.82

## 19. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		



无		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
1、票据保证金	1,000,000.00	票据保证金期限 6 个月
合 计	1,000,000.00	

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		8,400,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	12,500,000.00	8,000,000.00
合 计	12,500,000.00	16,400,000.00

### (2) 其他需说明事项

无

## 21. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,239,500.19	19,665,186.91
商业承兑汇票		
合 计	47,239,500.19	19,665,186.91

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 47,239,500.19 元。

## 22. 应付账款

### (1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	144,207,887.30	99.42	101,733,511.67	94.30
1 年以上	835,557.24	0.58	6,155,000.69	5.70
合 计	145,043,444.54	100.00	107,888,512.36	100.00

(2) 本期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

### (3) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
南京微盟电子有限公司	同受第一大股东控制	192,305.41	0.13
上海虹日国际电子有限公司	联营企业	9,811,727.37	6.76



单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
中国电子系统工程第二建设有限公司	母公司的控股子公司	364,754.75	0.25
上海华虹宏力半导体制造有限公司	华虹半导体子公司	4,458,472.82	3.07
上海先进半导体制造有限公司	高管担任董事	7,688,029.40	5.30
上海华虹攀芯电子科技有限公司	华虹集团控股子公司	12,899.25	0.01
合计	—	22,528,189.00	15.53

## (4) 账龄超过一年的大额应付账款情况

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
Airmart(USA).Inc	64,378.47	购货款	货款未结算
上海钦冠信息科技有限公司	51,640.00	购货款	货款未结算
合计	116,018.47		

## (5) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	9,295,375.46	6.0969	56,672,974.64	2,614,372.68	6.2855	16,432,639.48
港币	16,585,142.60	0.78623	13,039,736.67	95,968.00	0.81085	77,815.65
欧元				1,421.91	8.3176	11,826.88
合计			69,712,711.31			16,522,282.01

## 23. 预收款项

## (1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,371,690.84	93.00	1,437,913.53	84.95
1年以上	426,688.37	7.00	644,657.05	15.05
合计	5,798,379.21	100.00	2,082,570.58	100.00

## (2) 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

## (3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
ACTARISUKLTD.	173,710.97	预收货款	未发货
无锡畅安泰微电子有限公司	165,870.00	预收货款	对方单位注销,正在办理债权关系转让
合计	339,580.97		



## (4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,473,341.11	6.0969	8,982,813.41	804,466.00	6.2855	5,056,471.04
港币	64,666.00	0.7862	50,842.35	15,215.00	0.81085	12,337.08
合计	1,538,007.11		9,033,655.76	819,681.00		5,068,808.13

## 24. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,816,212.25	73,730,757.72	82,617,124.07	9,929,845.90
二、职工福利费		2,966,150.37	2,966,150.37	
三、社会保险费		17,371,661.12	17,371,661.12	
其中：医疗保险费		5,575,392.21	5,575,392.21	
基本养老保险费		10,393,462.40	10,393,462.40	
年金缴费				
失业保险费		776,693.63	776,693.63	
工伤保险费		237,883.77	237,883.77	
生育保险费		388,229.11	388,229.11	
四、住房公积金		3,372,111.01	3,372,111.01	
五、辞退福利		5,269,842.98	4,792,109.76	477,733.22
六、工会经费和职工教育经费		2,214,032.38	2,214,032.38	
七、其他		27,708.94	27,708.94	
合计	18,816,212.25	104,952,264.52	113,360,897.65	10,407,579.12

## 25. 应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	-327,967.76	415,247.00
营业税	81,507.18	14,068.00
城建税	93,080.22	78,890.81
企业所得税	230,349.38	368,549.29
房产税		
土地使用税		
个人所得税	145,488.63	471,418.59
印花税		
教育费附加	66,485.89	56,350.58
河道管理费	13,297.17	11,270.12
合计	302,240.71	1,415,794.39



## 26.其他应付款

## (1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,115,319.11	92.64	3,077,640.85	94.29
1 年以上	167,960.69	7.36	186,236.64	5.71
合 计	2,283,279.80	100.00	3,263,877.49	100.00

## (2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

项 目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
个调税手续费	101,690.69	未支付	
押金	49,270.00	员工宿舍押金	离职时办理
合 计	150,960.69		

## (4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
上海市徐汇区财政局国库集中支付财政专户	819,072.35	贝岭代管移动互联产业基地建设项目款
合 计	819,072.35	—

## 27.专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
创新能力建设资金	15,360,000.00			15,360,000.00
合 计	15,360,000.00			15,360,000.00

## 28.其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	75,459,327.58	126,105,770.56
合 计	75,459,327.58	126,105,770.56

## 递延收益：

项目	期初	本期增加	本期减少-计 入损益	本期减少- 转拨支出	期末数
嵌入式高速、高位模/数和数/ 模转换 IP 核开发补助	4,993,079.68		3,712,476.83		1,280,602.85
用于大尺寸 TFT-LCD 屏的	12,432,026.74		12,333,254.64		98,772.10



项目	期初	本期增加	本期减少-计入损益	本期减少-转拨支出	期末数
驱动电路的开发和产业化					
用于大尺寸 TFT-LCD 屏的驱动电路的开发和产业化(总投资 893w)	399,470.53		208,419.41		191,051.12
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研发和产业化	17,495,108.14	50,800.00	15,718,323.88		1,827,584.26
新型电力电子器件产业化专项(共计 1000 万元)	1,139,418.81		1,014,427.14		124,991.67
TD-SCDMA 及 LTE-TDD 基站功放关键射频器件及芯片的开发和产业化	580,000.00			580,000.00	-
上海贝岭技术研发中心技改项目	14,910,000.00		1,339,850.06		13,570,149.94
基于国家电网需求的集成电力线载波通讯的智能电表 SOC 芯片(预算 650 万, 申请资助 250 万)	2,000,000.00		2,000,000.00		-
TFT-LCD 平板显示驱动芯片的研发及产业化(项目计划总投资 6000 万, 申请资助 1287 万)	12,870,000.00		12,870,000.00		-
用于通讯, 汽车电子等领域的数模混合多晶发射极 BICMOS 特种工艺平台	220,000.00		142,558.01		77,441.99
11 年鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项补贴	266,666.66		266,666.66		-
软件和集成电路发展专项资金(2008 年软件集成电路专项--新一代电力电子器件芯片(IGBT) 开发及产业化)	1,000,000.00		1,000,000.00		
符合智能电力信息采集要求的智能电表核心计量芯片(预算 500 万, 申请资金 200 万)	500,000.00				500,000.00
上海市 2011 年度“科技创新行动计划”信息技术与现代服务业领域科技项目一集成 OFDM 电力线载波技术的智能电表 SOC 芯片(总投资 464 万, 申请资助 150 万, 实际给了 120 万)	1,200,000.00		1,200,000.00		
2005 年集成电路产业研究与	1,000,000.00				1,000,000.00



项目	期初	本期增加	本期减少-计 入损益	本期减少- 转拨支出	期末数
开发项目—0.5μBCD 工艺平台的建立					
2011 年发改委集成电路设计研发创新能力实施方案报告(总投资 7328 万, 申请资助 4000 万)	30,000,000.00	25,000,000.00	29,928,966.35		25,071,033.65
2011 年徐汇区高新技术产业项目多功能电能计量芯片的开发与产业化(总投资 1600 万, 申请 400 万, 批复 200 万)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,687,500.00		312,500.00
国家发改委 2010 年集成电路设计专项—高效能全电压范围 DC-DC 转换器芯片研发和产业化(项目总投资 7677 万, 批复 1000 万)	10,000,000.00				10,000,000.00
国家发展改革委 2010 年新型电力电子器件产业化专项—1200V/1700V 沟槽结构 NPT 型 IGBT 开发及产业化(总投资 4600 万, 批复 800 万)	8,000,000.00				8,000,000.00
上海贝岭企业技术中心创新能力建设-国家发展改革委-2010 年企业技术中创新能力建设专项(总投资 3500w)	5,000,000.00		2,174,800.00		2,825,200.00
上海市经济和信息化委软件和集成电路产业发展专项资金项目(PON)(总投资 1000w)	1,080,000.00				1,080,000.00
2011 年度民品可持续技术进步奖奖励资金	20,000.00			20,000.00	
无线通信用高速高精度数据转换器研发与应用		5,000,000.00			5,000,000.00
2009 年国家发改委彩电产业战略转型产业化专项大尺寸 TFT-LCDTV 屏关键芯片开发及产业化项		4,500,000.00			4,500,000.00
2012 年度科技产业发展专项资金		108,810.00	108,810.00		-
合计	126,105,770.56	35,659,610.00	85,706,052.98	600,000.00	75,459,327.58

## 29. 股本



股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	673,807,773.00	100.00						673,807,773.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	673,807,773.00	100.00						673,807,773.00	100.00
股份总数	673,807,773.00	100.00						673,807,773.00	100.00

## 30. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	703,064,843.22			703,064,843.22
其他资本公积	99,844,263.65			99,844,263.65
其中：被投资单位其他权益变动	244,263.65			244,263.65
其他	99,600,000.00			99,600,000.00
合 计	802,909,106.87			802,909,106.87

## 31. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	133,023,280.28			133,023,280.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	133,023,280.28			133,023,280.28

## 32. 未分配利润



项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	125,683,375.04	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	125,683,375.04	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,393,787.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,107,116.60	见注释
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	155,970,045.46	

注：本公司股东大会决议，会议表决通过 2012 年度利润分配方案：以 2012 年末总股份 673,807,773.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），共用利润 10,107,116.60 元。

### 33. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	578,729,657.70	668,400,181.44
其他业务收入	6,785,313.67	8,529,358.14
营业收入合计	585,514,971.37	676,929,539.58

注：其他业务收入主要为房租及水电费收入。

#### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	484,034,093.57	545,435,586.03
其他业务成本	4,363,080.48	1,049,994.92
营业成本合计	488,397,174.05	546,485,580.95

注：其他业务成本主要为投资性房地产计提折旧。

#### (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成电路生产	283,791,524.68	208,093,349.00	323,637,077.83	231,186,116.34
硅片加工			55,017,829.50	47,090,196.78
集成电路贸易	261,418,726.13	253,011,158.39	265,826,207.87	249,707,853.99
RFID 系统集成	32,279,515.62	21,964,144.90	20,778,611.14	14,712,523.21



代理加工	1,239,891.27	965,441.28	3,140,455.10	2,738,895.71
合 计	578,729,657.70	484,034,093.57	668,400,181.44	545,435,586.03

## (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	393,545,237.48	317,915,252.78	477,079,628.59	379,184,187.34
国外销售	185,184,420.22	166,118,840.79	191,320,552.85	166,251,398.69
合 计	578,729,657.70	484,034,093.57	668,400,181.44	545,435,586.03

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 上海康欣科技发展有限公司	32,971,777.77	5.63
2. 辉焯(香港)通讯技术有限公司	32,546,930.20	5.56
3. 上海益侃微电子有限公司	30,381,675.22	5.19
4. 上海华虹宏力半导体制造有限公司	20,365,099.15	3.48
5. 广西睿奕科技发展有限公司	19,857,645.39	3.39
合 计	136,123,127.73	23.25

## 34. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入的 5%	334,942.32	82,492.00
城市维护建设税	流转税的 7%	179,172.34	656,816.94
教育费附加	流转税的 5%	127,980.23	469,154.90
合 计		642,094.89	1,208,463.84

## 35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及社保	13,164,944.09	14,338,601.36
快递邮寄及运费	5,587,912.66	4,817,860.15
差旅费	1,854,586.42	1,834,705.45
质量换货及赔偿费	2,696,503.35	462,077.72
资产折旧及摊销	1,162,547.36	1,065,059.95
交际应酬费	1,694,236.85	1,830,911.70
工会教育及福利费用	865,401.64	809,479.40
广告宣传及展览费	618,560.66	253,229.11
办公费用	1,072,285.54	1,158,154.46



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,879,270.07	2,292,182.09
合 计	31,596,248.64	28,862,261.39

## 36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及社保	59,027,204.86	67,468,399.73
工程制版	5,509,197.94	4,678,194.55
委外设计开发费	1,201,084.40	3,767,705.37
工会教育及福利费用	5,907,069.66	5,092,707.75
技术服务及咨询费	2,248,602.38	1,824,229.49
资产折旧及摊销	10,470,210.54	3,804,643.76
办公费用	1,608,987.32	3,946,074.54
测试检验费用	1,149,291.79	1,032,950.47
划片流片光刻	1,849,598.47	2,380,174.42
差旅费	1,969,252.27	2,406,340.09
交际应酬费	1,363,665.16	1,722,217.51
税费	1,461,487.09	815,991.10
财产保险费	1,162,368.74	1,099,634.19
审计评估中介费用	3,324,341.90	2,028,572.73
易耗品及物料耗用	1,646,558.61	2,066,989.16
工程封装	706,387.96	649,813.54
工程加工	41,251.04	161,105.98
软件费用		3,230,328.12
物业管理及园区维护费	3,813,170.46	
水电绿化垃圾处理费	5,804,397.90	
资产报废损失	14,125,269.84	
其他	5,940,454.86	9,078,779.3
合 计	130,329,853.19	117,254,851.80

## 37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	943,668.30	480,540.27
减：利息收入	10,768,079.30	13,760,375.43
汇兑损失	2,536,403.57	759,309.82
减：汇兑收益	354,389.16	360,462.49
手续费支出	135,585.08	192,949.28
其他支出		-55,074.91



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-7,506,811.51	-12,743,713.46

### 38. 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,228,931.90	1,954,646.92
处置长期股权投资产生的投资收益		5,367,110.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	3,132,710.95	1,257,994.10
其他		
合 计	4,361,642.85	8,579,751.86

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
上海虹日国际电子有限公司	1,228,931.90	1,954,646.92	
合 计	1,228,931.90	1,954,646.92	

#### (3) 其他需说明的事项

无

### 39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,295,442.50	2,432,789.62
二、存货跌价损失	2,436,362.15	3,689,329.27
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		



项 目	本期发生额	上期发生额
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	3,731,804.65	6,122,118.89

#### 40. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,463,849.69	31,463,849.69	1,201,683.10	1,201,683.10
其中：固定资产处置利得	31,463,849.69	31,463,849.69	1,201,683.10	1,201,683.10
无形资产处置利得				
债务重组利得	142,042.43	142,042.43		
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	87,472,384.68	87,472,384.68	41,013,537.17	41,013,537.17
其他	2,103,531.05	2,103,531.05	2,034,258.93	2,034,258.93
合 计	121,181,807.85	121,181,807.85	44,249,479.20	44,249,479.20

注：营业外收入中其他主要为保险范围内的与存货、营业中断相关的保险收入净值。

##### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	备注
嵌入式高速、高位模/数和数/模转换 IP 核开发补助(01 专项)	1,712,476.83	889,585.68	01 专项
基于 0.18umBCD 工艺的大尺寸 LCD 驱动芯片的开发 (02 专项)	12,333,254.64	107,296.20	02 专项
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研发补助	15,718,323.88	1,666,761.84	03 专项
新一代电力电子器件芯片 (IGBT) 开发及产业化	1,014,427.14	4,061,717.70	上海市经济和信息化委员会
用于大尺寸 TFT-LCD 屏的驱动电路的开发和产业化	208,419.41	192,577.55	工业和信息化部电子发展基金
用于通讯, 汽车电子等领域的数模混合多晶发射极 BICMOS 特种工艺平台	142,558.01	680,925.42	上海市经济和信息化委员会
2011 年鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项补贴	266,666.66	266,666.67	上海市经济和信息化委员会
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研发和产业化		17,540,000.00	财企【2009】291 号
电力电子器件研发及产业化		8,720,000.00	财企【2010】209 号



项目	本期发生额	上期发生额	备注
PDP 用功率效应晶体管研发及产业化		2,000,000.00	工信部财【2008】355号
人力发展资金资助		100,000.00	
以旧换新电脑补贴款		7,565.00	
TD-SCDMA 及 LTE-TDD 基站功放关键射频器件及芯片的开发和产业化		1,860,000.00	《国家发展和改革委员会 2008 年新一代宽带及网络通信产业专项》
符合智能电力信息采集要求的智能电表核心计量芯片(预算 500 万, 申请资金 200 万)		1,000,000.00	《上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目》
财政部拨款-国家重点新产品资助		600,000.00	获得由科学技术部颁发的《国家重点新产品》证书
01 专项软环境	2,000,000.00		工业和信息化部-核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品
信息委 2008 年软集项目 (IGBT) 补贴收入	1,000,000.00		沪经信信【2012】698 号
2011 年发改委研发创新能力补助	15,000,000.00		财企【2012】64 号
2012 年发改委研发创新能力补助	14,928,966.35		财企【2012】64 号
上海贝岭技术研发中心技改项目	1,339,850.06		上海市经济和信息化委员会
集成 OFDM 电力线载波技术智能电表 SOC 芯片	1,200,000.00		上海市科学技术委员会
2011 年徐汇区高新技术产业化项目	1,000,000.00		上海市徐汇区科学技术委员会
2012 年度科技产业发展专项资金	108,810.00		2012 年度科技产业发展专项资金
2010 年企业技术中心创新能力建设专项	2,174,800.00		发改投资【2012】517 号
2011 年徐汇区高新技术产业化项目	1,000,000.00		上海市徐汇区科学技术委员会
智能电表 SOC 芯片	1,687,500.00		工信部财【2010】301 号
TFT-LCD 平板显示驱动芯片的研发及产业化	12,870,000.00		财企【2011】338 号
洗衣机节能补贴款 81-25	260.00		节能产品惠民工程
以旧换新补贴		1,275.00	收到海德电器以旧换新补贴
徐汇区节能技改专项资金		258,000.00	
市科委科技专项经费(复杂半导体制造的动态仿真与智能优化运行技术的应用)		125,000.00	
徐汇区节能技改专项资金		43,000.00	
残疾人劳动服务中心补贴收入	6,304.30		
街道扶持企业奖励	360,000.00	260,000.00	
安排残疾人就业奖励	1,594.90		
专利资助费		5,955.00	
研发公共服务平台大型科学仪器设施共享补贴	36,000.00		
(RFID 技术在特殊流通领域-文化共享工	50,000.00	100,000.00	经费补助 (RFID 技术在特殊流



项目	本期发生额	上期发生额	备注
程中的应用) 经费补助			通领域-文化共享工程中的应用(1101H133800)
徐汇区知识产权财政拨款			徐汇区知识产权政策认定受理单
RLS-RFID物联网应用中间件技术研发项目补助		250,000.00	
徐汇区战略性新兴产业培育基金	250,000.00		基于RFID特种智能系统的物联网中间件平台技术研究
2010年度上海市加速企业创新计划		200,000.00	
2011年度“加速企业创新计划”	151,172.50	20,000.00	沪高新管委[2012]号
漕河泾开发区科技型中小企业融资平台贷款贴息		57,211.11	
徐汇区企业职工培训补贴经费	11,000.00		
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	900,000.00		沪经信[2013]790号
合计	87,472,384.68	41,013,537.17	

## 41. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,689,379.24	10,689,379.24	1,727,984.06	1,727,984.06
其中：固定资产处置损失	10,689,379.24	10,689,379.24	1,727,984.06	1,727,984.06
无形资产处置损失				
债务重组损失	2,760,868.60	2,760,868.60		
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	60,000.00	60,000.00
其他	2,033.97	2,033.97	25,777.07	25,777.07
合计	13,502,281.81	13,502,281.81	1,813,761.13	1,813,761.13

## 42. 所得税费用

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	496,539.79	2,436,809.84
递延所得税调整	7,251,852.57	-404,476.05
合计	7,748,392.36	2,032,333.79

## 43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1. 计算结果



报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股 收益	稀释每股 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（I）	0.06	0.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.08	-0.08	-0.01	-0.01

## 2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	40,393,787.02	33,398,542.22
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	92,103,672.50	41,421,590.99
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-51,709,885.48	-8,023,048.77
年初股份总数	4	673,807,773.00	673,807,773.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 +11-8×9+11-10	673,807,773.00	673,807,773.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13.00	673,807,773.00	673,807,773.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.06	0.05
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.08	-0.01
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×	0.06	0.05



	(100%-17)]÷(13+19)		
	21=[3+(16-18)		
稀释每股收益 (II)	×(100%-17)]÷(12+19)	-0.08	-0.01

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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

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，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。

## 44. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		



项 目	本期发生额	上期发生额
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		

#### 45. 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	本期金额	上期金额
利息收入	6,724,998.43	13,760,375.43
收回坏账	187,620.91	1,003,521.35
政府补贴收入	37,530,681.70	68,384,406.11
保险赔偿款	30,864,195.64	
其他	8,250,846.13	9,264,955.18
合 计	83,558,342.81	92,413,258.07

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	4,914,252.38	8,668,372.05
运输费	4,910,067.31	5,057,457.13
差旅费	3,789,388.21	5,326,351.05
技术服务费	394,558.58	1,824,229.49
保险费	1,169,579.03	1,103,223.45
房租物业费水电费	7,098,523.64	453,142.78
其他	11,774,326.58	12,541,391.31
合 计	34,050,695.73	34,974,167.26

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		



项 目	本期金额	上期金额
净利润	42,617,383.99	38,723,112.31
加：资产减值准备	3,731,804.65	6,122,118.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,031,087.59	9,141,516.25
无形资产摊销	6,179,392.82	4,521,395.97
长期待摊费用摊销		214,841.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,566,540.39	-1,201,683.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,792,069.94	1,727,984.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,857,345.97	879,387.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,361,642.85	-8,579,751.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,090,805.22	-554,327.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	161,047.35	149,851.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,543,113.43	1,112,188.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,953,840.58	-28,690,661.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,396,603.45	30,081,893.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,725,423.69	53,647,867.43
<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	457,520,460.75	453,807,450.43
减：现金的年初余额	453,807,450.43	506,487,471.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,713,010.32	-52,680,020.94

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		



项 目	本期金额	上期金额
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(3) 现金及现金等价物**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	457,520,460.75	453,807,450.43
其中：库存现金	136,224.77	100,815.70
可随时用于支付的银行存款	457,383,817.61	453,706,216.36
可随时用于支付的其他货币资金	418.37	418.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	457,520,460.75	453,807,450.43

**六. 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	法人代表	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
中国电子信息产业集团有限公司	母公司	国有企业	北京	芮晓武	集成电路与关键元器件	8,602,651,996.64	27.81	27.81		10001024-9



## 2. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
上海虹日国际电子有限公司	联营企业	607373639

## 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海华虹宏力半导体制造有限公司	高级管理人员担任董事	057874532
上海先进半导体制造有限公司	高级管理人员担任董事	607318023
上海华杰芯片技术服务有限公司	华虹 NEC 全资子公司	737470701
上海华虹（集团）有限公司	高级管理人员担任董事	132263312
上海华虹挚芯电子科技有限公司	华虹集团全资子公司	703135710
上海华虹集成电路有限责任公司	同受第一大股东控制	63132237-2
中国电子财务有限责任公司	同受第一大股东控制	10209083-6
中国长城计算机(香港)控股有限公司	同受第一大股东控制	#57700026
中国长城计算机深圳股份有限公司	同受第一大股东控制	27935126-1
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同受第一大股东控制	690442841
中国电子器材深圳有限公司	同受第一大股东控制	19220615X
中国电子器材国际有限公司	同受第一大股东控制	222222X4
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	同受第一大股东控制	742119342
武汉中原电子信息公司	同受第一大股东控制	
苏州同冠微电子有限公司	高级管理人员担任董事	058676425
南京微盟电子有限公司	同受第一大股东控制	716209811
中国电子系统工程第二建设有限公司	同受第一大股东控制	13475714-8
晶门科技（深圳）有限公司	高级管理人员担任董事	72304826-x

## 4. 关联交易情况

## (1) 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	提供劳务	865,204.64	12.75			协商定价
上海虹日国际电子有限公司	销售集成电路	7,270,007.96	1.50	6,463,047.00	0.97	协商定价
上海虹日国际电子有限公司	提供劳务	79,818.18	0.02			
上海华虹集成电路有限责任公司	销售集成电路	692,069.45	0.14	2,434,421.85	0.38	协商定价
中国长城计算机（香港）控股有限公司	销售集成电路			18,999.32	0.00	协商定价
中国长城计算机深圳股份	销售集成电路	555.56	0.00	5,273.45	0.00	协商定价



有限公司						
中国电子器材深圳有限公司	销售集成电路	94,230.87	0.02	187,102.52	0.03	协商定价
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	销售集成电路	2,828,780.21	0.58	2,276,644.72	0.34	协商定价
上海华虹宏力半导体制造有限公司	销售集成电路	20,365,099.15	4.21	17,724,071.37	2.84	协商定价
武汉中原电子信息公司	销售集成电路	97,435.90	0.02			协商定价
上海先进半导体制造有限公司	销售集成电路	244,018.46	0.05	39,289.36	0.02	协商定价

## (2) 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
上海华虹集成电路有限责任公司	采购商品	1,764,940.09	0.39	3,138,272.89	0.60	协商定价
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	采购商品	2,457.10	0.00	4,655.81	0.00	协商定价
晶门科技(深圳)有限公司	采购商品	2,927,437.51	0.65	3,528,045.57	0.67	协商定价
上海华杰芯片有限公司	采购商品	5,537,332.84	1.24	6,596,717.15	1.25	协商定价
南京微盟电子有限公司	采购商品	586,955.55	0.13			
上海先进半导体制造有限公司	采购商品	40,712,817.22	9.10	1,660,842.09	0.32	协商定价
上海华虹攀芯电子科技有限公司	采购商品	101,262.16	0.02			协商定价
上海华虹宏力半导体制造有限公司	采购商品	29,943,273.26	6.69	35,208,274.58	6.69	协商定价
上海虹日国际电子有限公司	采购商品	76,480,231.29	17.09	126,347,979.56	24.01	协商定价

## (3) 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
苏州同冠微电子有 限公司	销售固定 资产	2,840,000.00	4.18			
中国电子系统工程 第二建设有限公司	工程项目- 物资采购	2,570,784.00	13.00	3,758,963.90	4.66	协商定价
信息产业电子第十 一设计研究院科技 工程股份有限公司	工程项目- 接受劳务			625,000.00	0.77	协商定价



5. 本公司与中国电子财务有限责任公司于2009年10月28日签订《金融服务合作协议》，根据协议内容，中国电子财务有限责任公司将在其经营范围许可的范围内，为本公司办理有关金融业务，包括但不限于资金结算、资金存放、授信融资、资金管理、金融服务方案策划咨询等。

存放关联方的 货币资金	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
中国电子财务 有限责任公司	148,416,000.00	54.79	99,451,063.54	29.91

#### 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	上海虹日国际电子有限公司	2,008,935.11	1,728,452.75
应收账款	中国长城计算机深圳股份有限公司		650.00
应收账款	上海华虹集成电路有限责任公司	149,982.00	1,670,327.59
应收账款	中国电子器材深圳有限公司	10,310.00	22,060.26
应收账款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司		2,663,674.32
应收账款	上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,199,363.90	
应收账款	武汉中原电子信息公司	86,000.00	
应收账款	上海先进半导体制造有限公司	12,901.01	
预收款项	上海先进半导体制造有限公司	32,630.61	
应付帐款	南京微盟电子有限公司	192,305.41	
应付账款	上海虹日国际电子有限公司	9,811,727.37	9,915,181.02
应付账款	上海华虹集成电路有限责任公司		127,222.26
应付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司	364,754.75	1,060,163.90
应付账款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司		960.8
应付账款	上海华杰芯片有限公司		161,734.42
应付账款	上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,458,472.82	5,932,122.89
应付账款	上海先进半导体制造有限公司	7,688,029.40	
应付账款	上海华虹挚芯电子科技有限公司	12,899.25	

#### 七. 或有事项

截止2013年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 八. 承诺事项

截止2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 九. 资产负债表日后事项

##### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2014年3月28日，本公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了2013年度利润



分配预案：以 2013 年末总股份 673,807,773.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共用利润 13,476,155.46 元。分配预案待股东大会审议通过后实施。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大非调整事项。

## 十. 其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一. 母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	283,949,047.99	71.41	121,255,016.98	42.70
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	80,782,202.19	20.31	580.50	0.00
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,922,706.70	8.28	15,018,598.02	45.62
合计	397,653,956.88	100.00	136,274,195.50	34.27

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	104,958,146.78	23.96		
组合小计	104,958,146.78	23.96		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	333,073,386.30	76.04	15,119,138.51	4.53
合计	438,031,533.08	100.00	15,119,138.51	3.45

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况前五名如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海贝岭微电子制造有限公司	255,513,340.55	121,255,016.98	47.46	单项测试
香港海华有限公司	28,435,707.44		0.00	单项测试



应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海岭芯微电子有限公司	11,971,819.82		0.00	单项测试
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	5,770,588.82		0.00	单项测试
上海贝岭矽创微电子有限公司	4,986,468.06	4,986,468.06	100.00	单项测试
合计	306,677,924.69	126,241,485.04	—	—

## (3) 应收账款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	80,778,332.19	99.99		
1至2年	3,870.00	0.01	580.50	15
2至3年				
3年以上				
合计	80,782,202.19	100.00	580.50	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	104,958,146.78	100.00		
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	104,958,146.78	100.00		

## (4) 本期收回或转回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
ARMY TECHNOLOGY (HK) LIMITE	收回款项	可收回性测试	102,278.90	20,001.24
珠海威特电气有限公司	收回款项	可收回性测试	51,141.30	38,613.00
富泰电子有限公司	收回款项	可收回性测试	22,932.39	7,033.31
上海网城电子有限公司	收回款项	可收回性测试	60,788.00	60,788.00
合计			237,140.59	126,435.55

## (5) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

## (6) 截止 2013 年 12 月 31 日, 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海贝岭微电子制造有限公司	子公司	255,513,340.55	3年以上	64.26
香港海华有限公司	子公司	23,703,105.86	1-3年	5.96
上海益侃微电子有限公司	非关联关系	20,622,310.00	1年以内	5.19
上海康欣科技发展有限公司	非关联关系	12,985,100.00	1年以内	3.27
上海岭芯微电子有限公司	子公司	11,971,819.82	1年以内	3.01
合计	—	324,795,676.23	—	81.69

## (7) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	4,733,302.18	6.0969	28,858,470.06
港币	10,228,622.62	0.7862	8,042,049.96
合计	—	—	36,900,520.02

外币名称	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	4,616,414.48	6.2855	29,016,473.21
港币	12,107,813.22	0.81085	9,817,620.35
合计	—	—	38,834,093.56

## (8) 其他需要说明的事项

广州市桉洋科技有限公司系本公司代理商，自2010年1月开始，在双方的合同正常履行中，广州市桉洋科技有限公司未能按照合同履行支付相关款项的义务。经过本公司多次催促，广州市桉洋科技有限公司对欠款事实予以确认，但以种种理由推托未付。截至2011年12月31日，本公司已向广州市越秀区人民法院起诉广州市桉洋科技有限公司，诉请对方支付欠款和利息。本案于2012年3月5日在广州市越秀区人民法院开庭审理，作出(2012)穗越民二初字第173号《民事调解书》。[(2012)穗越法民二初字第173号]，双方确认：桉洋科技拖欠我公司货款金额3,234,911.82元，并于2012年6月1日前和9月1日前分两次付清。由于桉洋科技没有按照《民事调解书》履行支付货款义务，公司于2012年6月份向广州市越秀区人民法院递交了《续行冻结申请书》和《强制执行申请书》，申请法院强制执行，但是法院仅仅执行了78,634.00元，其余部分未能执行。本公司于2012年12月再次向法院申请恢复强制执行，截止2013年12月31日本公司已按照应收账款余额全额计提坏账准备。

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示



种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	34,676,035.15	71.00	34,230,000.00	98.71
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,410,094.67	4.93	541,952.19	22.49
组合小计	2,410,094.67	4.93	541,952.19	22.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,751,011.72	24.06	-	
合 计	48,837,141.54	100.00	34,771,952.19	71.20

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	34,676,035.15	61.98	34,230,000.70	98.71
2. 按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄组合	1,514,396.34	2.71	533,588.05	35.23
组合小计	1,514,396.34	2.71	533,588.75	35.23
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,757,353.90	35.31		
合 计	55,947,785.39	100.00	34,763,588.75	

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
健桥证券股份有限公司	34,676,035.15	34,230,000.00	98.71	按期初发生额 48,900,000.00 的 70% 计提坏账, 见注 1
上海贝岭微电子有限公司	5,292,912.47			期后已收回
上海岭芯微电子有限公司	2,837,496.35			关联方不计提
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	1,639,487.80			关联方不计提
香港海华有限公司	998,817.33			关联方不计提
四川百事佳国际房地产开发有限公司	982,297.77			单项测试, 见注 2
合计	46,427,046.87	34,230,000.00	—	—

注 1: 本公司原存于健桥证券股份有限公司(以下简称“健桥证券”)的证券交易结算资金存款为 48,900,000.00 元。公司分别于 2005 年 6 月 27 日和 2005 年 11 月 1 日收到上海市第一中级人民法院下达的(2005)沪一中民三(商)初字第 44 号民事判决书和上海市高级人民法院下达的(2005)沪高民二(商)终字第 199 号民事判决书, 判定被告健桥证券浦东营业部应于判决生效之日起十日内偿还本公司证券交易结算资金 48,900,000.00 元及法定孳息, 被告健桥证券浦东支路营业部不能履行该还款义务的, 则由健桥证券承担补充赔偿责任。健桥证券于 2006 年 4 月 5 日被宣告行政清理。2006 年 4 月 17 日公



司收到上海市第一中级人民法院关于本案中止执行的民事裁定书，同日，公司向健桥证券行政清理工作小组进行了债权登记(债权形成原因为：证券交易结算资金被挪用)申报。

健桥证券于2007年5月16日经陕西省西安市中级人民法院民事裁定书(西民四破字[2007]第03号)宣告破产。2007年末公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金累计计提了34,230,000.00元坏账准备，坏账准备累计计提比例70.00%。

2008年1月15日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款6,074,291.04元。坏账准备累计计提比例79.92%。2009年11月25日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款4,049,527.36元。2010年7月5日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款2,277,859.14元。2011年12月07日，公司收到健桥证券破产清算组中信银行西安高新技术开发区支行汇款1,822,287.31元。

2013年4月3日，公司收到《关于北京千鹤家园抵债房屋的处置方案》，健桥证券因光华投资控股有限公司(以下简称“光华公司”)无法归还借款，通过抵债方式取得光华公司所有位于北京小营千鹤家园9套房屋评估价值为1690.00万元，共提出两种处置方案。截至2013年12月31日，公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金维持原计提的坏账准备，坏账准备累计计提比例为98.71%。

注2：本公司于2004年1月12日与四川百事佳国际房地产开发有限公司(以下简称“四川百事佳”)签订房屋买卖合同，购得位于成都市锦江花园城的房产两处。但四川百事佳未向本公司办理该两处房产的房屋买卖合同备案登记及产权登记手续。本公司于2006年3月6日对四川百事佳提起诉讼，于2006年9月6日取得成都市武侯区人民法院(2006)武侯民初字第886号民事调解书(以下简称“调解书”)。与四川百事佳达成调解协议：四川百事佳应在2007年6月30日前将本公司所购房产的房屋预售备案登记表办理到本公司名下，否则应在2007年7月5日前归还本公司全部购房款982,539元，并同时向本公司支付损失及赔偿1,265,940.20元。重庆金峰旅游轮船有限公司(以下简称“金峰”)为此提供连带责任保证担保。

2007年9月6日由于四川百事佳未能履行调解书的相关义务，本公司向武侯区法院申请强制执行，当日受理。后四川省高院指定四川省雅安市中级人民法院(以下简称“雅安中院”)受理执行本案。2007年11月28日雅安中院作出(2007)雅执字47-1、2号民事裁定书，对金峰所有的“小峰2号”客游轮一艘予以查封、对“小峰1号”客游轮一艘轮候于武汉海事法院查封、冻结金峰在中国工商银行重庆朝天门支行的账号及银行存款。

2009至2011年公司与武汉海事法院一方面多次沟通研究相关执行方案，另一方面先后多次前往成都，当面敦促四川百事佳依法履行义务。同时，公司多次与四川百事佳投资方联系，要求妥善协调解决四川百事佳与第三方的纠纷，使得四川百事佳办出系争房产的产权证；也多次致电四川百事佳相关人员，敦促其尽快兑现承诺。

由于四川百事佳怠于履行生效法律文书确定的义务，2013年5月28日，武汉海事法院作出(2013)武海法执字第00020-2号执行裁定书，裁定如下：拍卖被执行人重庆金峰旅游轮船有限公司所有的“小峰1号”，“小峰2号”轮。

目前，承办法官告知两游轮已成功拍卖，但过户存在障碍，法院正在协调办理中。截止2013年底该款项在其他应收款上的账面余额为982,297.77元，在法院依法办理后即可收回该款项，故未计提坏账准备。

### (3) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	1,825,208.35	75.73	-	
1至2年	26,031.63	1.08	3,904.75	15.00



账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2至3年	29,724.64	1.23	8,917.39	30.00
3年以上	529,130.05	21.95	529,130.05	100.00
合 计	2,410,094.67	100.00	541,952.19	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	955,541.65	75.81		
1至2年	29,724.64	1.29	4,458.70	15.00
2至3年				
3年以上	529,130.05	22.91	529,130.05	100.00
合 计	1,514,396.34	100.00	533,588.75	

(4) 本期无收回或转回的其他应收款情况

(5) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
健桥证券股份有限公司	34,676,035.15	证券交易结算资金存款
四川百事佳国际房地产开发有限公司	982,297.77	房屋产权损失赔偿
合 计	35,658,332.92	—

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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
香港海华有限公司	成本法	713,735,420.00	713,735,420.00		713,735,420.00	100.00	100.00				
上海阿法迪电子标签系统有限公司	成本法	15,802,336.00	15,802,336.00		15,802,336.00	80.18	80.18				
上海贝岭矽创微电子有限公司	成本法	6,226,400.00	6,226,400.00		6,226,400.00	77.99	77.99		6,226,400.00		
上海贝岭微电子制造有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	75.00	75.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
上海岭芯微电子有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70.00	70.00				
华鑫证券有限责任公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00	2.00	2.00		9,031,175.78		



被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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
上海先进半导体制造股份有限公司	成本法	77,548,213.68	77,548,213.68		77,548,213.68	5.78	5.78				
杭州中正生物认证技术有限公司	成本法	1,627,516.82	2,798,957.74		2,798,957.74	5.00	5.00				
上海虹日国际电子有限公司	权益法	8,933,904.05	25,251,795.79	1,228,931.90	26,480,727.69	25.50	25.50				
苏州同冠微电子有限公司		9,750,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00						
合计			920,113,123.21	1,228,931.90	921,342,055.11				45,257,575.78	30,000,000.00	

注：北京华旭金卡股份有限公司的前身为华旭金卡有限公司，成立于1995年。根据华旭公司章程、审计报告报表附注、公司网站的股东构成图等信息，该公司注册资本为56,018,552元，上海贝岭公司拥有其480,223股股权，占0.86%。截止2012年12月31日，该公司的所有者权益为70,031,226.14元，按照0.86%股权折算为602,268.54元。本公司对该公司的长期股权投资账面余额为零，由于相关档案超过保存期限，无法查证具体资料及金额，故不进行追溯重述。

## (2) 其他需说明的事项

无

## 4. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	356,802,893.29	437,323,343.36
其他业务收入	11,723,389.34	11,617,036.44
营业收入合计	368,526,282.63	448,940,379.80

### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	309,181,670.59	374,189,100.69
其他业务成本	3,242,787.31	
营业成本合计	312,424,457.90	374,189,100.69

### (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成电路生产	227,731,793.59	181,182,889.40	345,775,542.41	294,604,798.98
集成电路贸易	127,831,208.43	127,033,339.91	88,407,345.85	76,845,406.00
测试收入	1,239,891.27	965,441.28	3,140,455.10	2,738,895.71
合计	356,802,893.29	309,181,670.59	437,323,343.36	374,189,100.69



## (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	294,237,339.12	254,966,520.09	345,653,746.25	295,753,397.17
国外销售	62,565,554.17	54,215,150.50	91,669,597.11	78,435,703.52
合计	356,802,893.29	309,181,670.59	437,323,343.36	374,189,100.69

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 上海岭芯微电子有限公司	51,684,508.96	14.02
2. 上海康欣科技发展有限公司	32,971,777.77	8.95
3. 上海益侃微电子有限公司	30,381,675.22	8.24
4. 广西睿奕科技发展有限公司	19,857,645.39	5.39
5. 宁波三星电气股份有限公司	10,084,511.89	2.74
合计	144,980,119.23	39.34

## 5. 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,228,931.90	1,954,646.92
处置长期股权投资产生的投资收益		5,367,110.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	2,467,380.13	1,257,994.10
其他		
合计	3,696,312.03	8,579,751.86

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
上海虹日国际电子有限公司	1,228,931.90	1,954,646.92	
合计	1,228,931.90	1,954,646.92	

## (3) 其他需说明的事项



无

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-109,891,044.48	37,292,875.73
加：资产减值准备	153,612,310.88	2,218,275.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,078,260.88	6,526,847.70
无形资产摊销	5,534,702.26	4,125,322.50
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）	427,471.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,781,484.60	1,465,382.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,008,551.46	-453,542.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,696,312.03	-8,579,751.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,460,891.44	619,299.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	161,047.35	260,795.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-282,511.79	2,480,833.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,159,766.11	5,645,893.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,475,865.48	10,756,150.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,956,970.31	62,358,382.73
<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	301,024,925.27	359,226,026.01
减：现金的年初余额	359,226,026.01	410,929,062.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58,201,100.74	-51,703,036.07

## 十二. 补充资料

## 1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注



项 目	金 额	备注
1. 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	20,774,470.45	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 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)	87,472,384.68	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9. 债务重组损益	-2,618,826.17	
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	126,435.55	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,051,497.08	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 少数股东权益影响额	-351,911.06	
23. 所得税影响额	-15,350,378.03	
合 计	92,103,672.50	

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1) 本年度

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	2.14	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.08	-0.08

### (2) 上年度



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	1.92	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	-0.01	-0.01

### 3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收票据	46,963,442.89	20,347,023.28	26,616,419.61	130.81	注 1
存货	69,289,052.78	105,808,887.23	-36,519,834.45	-34.51	注 2
其他流动资产	80,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	60.00	注 3
投资性房地产	208,058,390.97		208,058,390.97		注 4
在建工程	2,515,917.64	210,254,201.50	-207,738,283.86	-98.80	注 5
无形资产	60,102,266.51	28,984,950.94	31,117,315.57	107.36	注 6
应付票据	47,239,500.19	19,665,186.91	27,574,313.28	140.22	注 7

注 1: 应收票据增长幅度较大, 主要系公司收到银行承兑汇票较多所致。

注 2: 存货减少幅度交大, 主要原因系子公司贝岭微受火灾影响, 存货报废损失严重所致。

注 3: 其他流动资产增长幅度较大, 主要系公司购买理财产品所致。

注 4: 投资性房地产增长幅度较大, 主要原因为研发中心大楼投入使用, 结转投资性房地产所致。

注 5: 在建工程较期初减少 98.80%, 主要系研发中心大楼转固所致。

注 6: 无形资产较期初增长 107.36%, 主要原因系补交土地出让金、契税所致。

注 7: 应付票据较期初增长 140.22%, 主要原因系支付供应商银行承兑汇票所致。

#### (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业外收入	121,181,807.85	44,249,479.20	76,932,328.65	173.86	注 1
营业外支出	13,502,281.81	1,813,761.13	11,688,520.68	644.44	注 2
所得税费用	7,748,392.36	2,032,333.79	5,716,058.57	281.26	注 3

注 1: 营业外收入较期初增加 173.86%, 主要原因系本年度收到保险理赔收入所致。

注 2: 营业外支出较期初增加 644.44%, 主要原因系子公司保险理赔结案, 结转存货、固定资产损失所致。

注 3: 所得税费用较上期增长 281.26%, 主要系母公司贝岭股份本年度税率变为 10%, 冲回以前年度按 15% 确认的递延所得税资产所致。



### 十三. 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 28 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

上海贝岭股份有限公司

2014 年 3 月 28 日



第 15 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

袁贵武

签名：

袁贵武

签名：

佟彤彤

日期：

\_\_\_\_\_

日期：

\_\_\_\_\_

日期：

\_\_\_\_\_

