

# 苏州晶方半导体科技股份有限公司

603005

## 2013 年年度报告

## 重要提示

- 一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人王蔚、主管会计工作负责人段佳国及会计机构负责人（会计主管人员）段佳国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 2013 年度公司利润分配预案为：公司拟以首次公开发行后的股本总数 226,696,955 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共派发现金股利 34,004,543.25 元，剩余未分配利润转入下一年度。本预案尚须经股东大会批准。
- 六、 前瞻性陈述的风险声明  
本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节	公司治理.....	31
第九节	内部控制.....	34
第十节	财务会计报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	96

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
晶方科技、公司、本公司	指	苏州晶方半导体科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
CMOS	指	Complementary Metal-Oxide-Semiconductor 的简写，由金属氧化物器件构成。
MEMS	指	以微电子、微机械及材料科学为基础，研究、设计、制造具有特定功能的微型装置，常见的有压力传感器、加速度计、微陀螺仪。
WLCSP	指	Wafer level Chip size package 的缩写，晶圆级芯片尺寸封装。
报告期	指	2013 年

### 二、 重大风险提示：

公司已在董事报告中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析-可能面对的风险”进行了描述，敬请查阅。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	苏州晶方半导体科技股份有限公司
公司的中文名称简称	晶方科技
公司的外文名称	China Wafer Level CSP Co., Ltd
公司的外文名称缩写	WLCSP
公司的法定代表人	王蔚

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段佳国	胡译
联系地址	苏州工业园区汀兰巷 29 号	苏州工业园区汀兰巷 29 号
电话	0512-67730001	0512-67730001
传真	0512-67730808	0512-67730808
电子信箱	info@wlcsp.com	info@wlcsp.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	苏州工业园区汀兰巷 29 号
公司注册地址的邮政编码	215026
公司办公地址	苏州工业园区汀兰巷 29 号
公司办公地址的邮政编码	215026
公司网址	www.wlcsp.com
电子信箱	info@wlcsp.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	晶方科技	603005

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况

项目	内容
公司首次注册登记日期	2005 年 6 月 10 日

公司首次注册登记地点	苏州工业园区工商行政管理局
公司最近一次变更日期	2014 年 2 月 28 日
公司变更注册登记地点	江苏省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	320594400012281
税务登记号	321700774676530
组织机构代码	77467653-0

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况  
无

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况  
无

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 外经贸大厦 920-926 号
	签字会计师姓名	张全心 郭学勤
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
	签字的保荐代表人姓名	杨鑫强、吴卫钢
	持续督导的期间	股票上市当年剩余时间及其后两个完整会计年度, 即 2014 年 2 月 10 日至 2016 年 12 月 31 日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	450,433,205.85	337,332,771.27	33.53	306,119,890.85
归属于上市公司股东的净利润	153,732,160.74	137,911,768.88	11.47	114,683,450.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	145,032,038.73	128,650,407.06	12.73	111,638,295.64
经营活动产生的现金流量净额	203,819,606.97	147,500,362.37	38.18	144,334,627.40
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	750,777,560.89	627,079,932.87	19.73	519,177,265.32
总资产	1,061,318,853.90	680,518,936.25	55.96	597,976,583.51

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.81	0.73	10.96	0.61
稀释每股收益(元/股)	0.81	0.73	10.96	0.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.76	0.68	11.76	0.59
加权平均净资产收益率(%)	20.94	22.31	减少 1.37 个百分点	22.51
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.62	20.81	减少 1.19 个百分点	21.91

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-13,658.77	9,908.41	-760.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,665,791.18	10,807,640.91	3,412,512.53

除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	44,399.37	78,170.47	48,650.93
所得税影响额	-996,409.77	-1,634,357.97	-415,248.42
合计	8,700,122.01	9,261,361.82	3,045,155.04

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年, 受益于全球经济缓慢复苏, 半导体市场增速出现周期性回升。我国集成电路产业在智能手机、平板电脑等终端产品持续增长的带动下, 全年实现销售额 2508.51 亿元, 同比增长 16.2%。在整体产业规模快速增长的同时, 产业结构出现了差异分化的增长态势, 其中封测业的增长速度明显放缓, 增长率为 6.1%。在此背景下, 2013 年公司持续专注于传感器领域的封装业务, 把握 CMOS、MEMES、智能卡、生物身份识别等芯片领域发展的有利时机, 坚持技术和工艺的持续创新, 加强产品和客户的推广力度, 扩充产能、提升管理效率, 使公司全年保持了平稳的增长态势。

报告期内, 公司实现销售收入 45,043.32 万元, 同比增长 33.53%, 实现营业利润 17,152.77 万元, 同比增长 10.86%, 实现净利润 15,373.22 万元, 同比增长 11.47%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	450,433,205.85	337,332,771.27	33.53
营业成本	196,946,069.66	146,909,252.78	34.06
销售费用	1,703,091.50	2,259,702.32	-24.63
管理费用	73,985,784.13	37,445,470.08	97.58
财务费用	1,503,726.59	-4,646,861.75	-132.36
经营活动产生的现金流量净额	203,819,606.97	147,500,362.37	38.18
投资活动产生的现金流量净额	-182,661,401.79	-83,895,486.32	117.72
筹资活动产生的现金流量净额	-11,634,520.07	-40,927,988.35	-71.57
研发支出	47,898,158.97	14,914,493.55	221.15

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年度公司营业收入较 2012 年增长了 33.53%, 主要是随着募投项目的先期投入, 公司产能得以提升, 从而增加了公司的封装芯片出货量和营业收入。

##### (2) 主要销售客户的情况

客户	销售金额	占公司年度销售总额的比例
1	255,111,410.31	56.64%
2	91,260,478.69	20.26%
3	37,272,715.35	8.28%
4	14,613,708.66	3.24%
5	14,091,731.93	3.13%
合计	412,350,044.94	91.55%

#### 3、 成本

##### (1) 成本分析表

单位: 元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电子元器件		196,879,055.12	99.97	146,856,240.41	99.96	34.06
其他		67,014.54	0.03	53,012.37	0.04	26.41
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
芯片封装	原材料	46,908,122.38	23.82	32,163,245.73	21.89	45.84
	直接人工	23,872,945.53	12.12	17,391,118.50	11.84	37.27
	制造费用	125,831,027.09	63.89	97,046,733.66	66.06	29.66
设计业务		266,960.12	0.14	255,142.52	0.17	4.63
其他		67,014.54	0.03	53,012.37	0.04	26.41

## (2) 主要供应商情况

供应商	采购金额	占比
1	12,891,465.32	11.70%
2	9,324,542.20	8.46%
3	8,724,596.13	7.92%
4	8,235,840.95	7.47%
5	7,539,136.33	6.84%
合计	46,715,580.93	42.39%

## 4、费用

利润表项目	2013 年	2012 年	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	2,498,781.71	243,696.65	925.37%	城建税和教育费附加增加所致
管理费用	73,985,784.13	37,445,470.08	97.58%	研发费用大幅增加所致
财务费用	1,503,726.59	-4,646,861.75	-132.36%	利息收入减少和汇兑损失增加所致
资产减值损失	2,268,079.29	397,091.19	471.17%	计提的应收账款坏账准备增加所致

## 5、研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	47,898,158.97
研发支出合计	47,898,158.97
研发支出总额占净资产比例 (%)	6.38
研发支出总额占营业收入比例 (%)	10.63

## (2) 情况说明

2013 年公司研发支出比上年同期上升 221.15%，主要是公司加强技术开发与创新，对 12 寸晶圆级芯片尺寸封装技术、生物身份识别芯片封装技术等创新技术的研发投入增加所致。

6、 现金流

现金流量表项目	2013 年	2012 年	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	203,819,606.97	147,500,362.37	38.18%	主要是报告期公司销售规模增长,收到的现金增多所致
投资活动产生的现金流量净额	-182,661,401.79	-83,895,486.32	117.72%	主要是公司募投项目的投资额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,634,520.07	-40,927,988.35	-71.57%	主要是公司控制融资规模所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电子元器件	450,106,261.22	196,879,055.12	56.26	33.53	34.06	减少 0.17 个百分点
其他业务收入	326,944.63	67,014.54	79.50	26.41	26.41	增加 0.00 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
芯片封装	446,472,500.40	196,612,095.00	55.96	33.83	34.11	减少 0.09 个百分点
设计收入	3,633,760.82	266,960.12	92.65	4.63	4.63	增加 0.00 个百分点
其他	326,944.63	67,014.54	79.50	26.41	26.41	增加 0.00 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
外销	412,086,031.57	33.81
内销	38,347,174.28	30.54

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例
------	-------	------------------	-------	------------------	-----------------

					(%)
其他应收款	2,491,447.18	0.23	1,580,665.09	0.23	57.62
存货	35,824,876.75	3.38	17,039,662.04	2.50	110.24
一年内到期的非流动资产	132,335.23	0.01	1,278,268.52	0.19	-89.65
固定资产	440,326,670.83	41.49	282,447,880.46	41.50	55.90
在建工程	256,227,487.49	24.14	70,018,386.19	10.29	265.94
长期待摊费用	80,000.00	0.01	542,926.82	0.08	-85.27
应付账款	161,946,122.29	15.26	39,494,414.37	5.80	310.05
其他应付款	3,569,352.92	0.34	1,381,743.32	0.20	158.32
其他非流动负债	116,449,425.84	10.97	4,838,709.68	0.71	2,306.62

其他应收款：主要是预付上市中介机构费用增加所致

存货：主要是生产规模扩大，原材料采购增加所致

一年内到期的非流动资产：主要是长期待摊费用重分类所致

固定资产：主要是采购的机器设备增加所致

在建工程：主要是期末未完成安装和验收的机器设备增加所致

长期待摊费用：主要是费用逐年摊销和重分类为一年内到期的非流动资产所致

应付账款：主要是机器设备及生产采购规模扩大所致

其他应付款：主要是应付的房租水电费及行业会员费增加所致

其他非流动负债：主要是收到的国家专项补助资金所致

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、技术特点

晶圆级芯片尺寸封装技术的特点是在晶圆制造工序完成后直接对晶圆进行封装，再将晶圆切割分离成单一芯片，封装后的芯片与原始裸芯片尺寸基本一致，符合消费电子短、小、轻、薄的发展的需求和趋势。作为一种新兴的先进封装技术其具有成本优势和产业链优势，随着消费电子对尺寸、性能和价格的需求日益提升，晶圆级芯片尺寸封装技术必将成为主流的封装方式之一。目前，全球只有少数公司掌握了晶圆级芯片尺寸封装技术，公司作为中国大陆首家、全球第二大能大规模提供影像传感芯片晶圆级芯片尺寸封装量产服务的专业封测公司，具有技术先发优势与规模优势。

##### 2、自主技术创新

公司具备技术持续创新、并将创新技术推向市场的核心能力。在技术自主创新中，公司技术储备日益多样化，应用领域更加宽广。公司目前同时拥有 8 寸和 12 寸晶圆芯片尺寸封装技术，除了引进的光学型晶圆级芯片尺寸封装技术、空腔型晶圆级芯片尺寸封装技术，公司还拥有超薄晶圆级芯片尺寸封装技术、硅通孔晶圆级芯片尺寸封装技术，应用于 MEMS、生物身份识别系统、发光电子器件的晶圆级芯片尺寸封装技术等，这些技术广泛应用于影像传感芯片、环境感应芯片、医疗电子器件、微机电系统、生物身份识别芯片、射频识别芯片等众多产品，为公司的发展奠定了坚实的技术保障。

##### 3、与产业链共同成长

作为晶圆级芯片尺寸封装技术这一新兴技术的实践者，公司坚持以技术创新为切入点，进行市场与客户的培育与发展，产业链工艺标准的上下游推广与统一，在保持技术发展更新的同时、开发了 CMOS、MEMS、生物身份识别、智能卡等应用市场，拓展了自身的核心客户群

体，实现了公司与 WLCSP 技术、市场、客户的共同成长，与产业链共同成长的发展模式将有利于公司保持技术的先进性、开发新兴应用市场以及稳定与持续培育核心客户群体。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (1) 委托理财情况

委托理财产品情况

本年度公司无委托理财事项。

###### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

##### 2、 募集资金使用情况

###### (1) 募集资金总体使用情况

###### (2) 其他

①、报告期内，公司无募集资金。

②、公司于 2014 年 2 月 10 日，在上海证券交易所完成了首次公开发行股份并上市的相关工作。公司以每股人民币 19.16 元发行 37,196,955 股 A 股新股，扣除各项费用后，实际募集资金净额为人民币 667,357,179.77 元。募集资金用于投资“先进晶圆级芯片尺寸封装（WLCSP）技改项目”，公司将根据相关法律、法规做好募集资金的存储和使用。

##### 3、 主要子公司、参股公司分析

公司目前拥有一家在美国设立的全资子公司，为晶方半导体科技（北美）有限公司（OptiZ, Inc.），无参股公司。

晶方半导体科技（北美）有限公司成立于 2010 年 11 月 24 日，股本总额 100.00 万股，主营业务范围为技术研发，专利管理和技术市场应用推广。截止到 2013 年 12 月 31 日，晶方半导体科技（北美）有限公司净资产为 547,988.28 元，2013 年度净利润为-4,606,396.69 元。

##### 4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、行业竞争格局

集成电路产业作为国际化的产业，竞争一直呈现国际化的特征。近几年来，随着外资和民间资本加速进入国内集成电路行业，我国集成电路产业格局正在发生变革性改变，外资企业开始占据主体地位，民营企业也开始发挥举足轻重的作用，目前外资企业在中国芯片制造和封装测试销售收入中所占比重已超过 80%，这对于资源和创新要素积累不足的国内集成电路企业而言，将面临更为严峻的挑战。

与此同时，随着国内消费类电子需求的持续增长，国内市场的全球地位日益提升，2013 年，中国已经超越美国，成为全世界最大的消费类电子市场，亚洲也取代北美，成为消费电子最大的区域市场。持续增长的消费电子市场需求，也是我国集成电路企业面临的良好发展机遇。

#### 2、行业发展趋势

随着全球经济形势的好转，以便携式移动智能设备、智能手机、平板电脑等为代表的移动互联设备将保持快速增长，并成为推动集成电路产业发展的新动力。随着国内市场的全球地位日益提升及国内政策的持续推动，我国集成电路市场将保持成为全球最有活力和发展前景的市场区域。据我国《集成电路产业“十二五”发展规划》，到“十二五”末，我国集成电路产业规模将再翻一番以上，集成电路产量超过 1500 亿块，销售收入达 3,300 亿元，年均增长 18%，占世界集成电路市场份额的 15% 左右，满足国内近 30% 的市场需求。鉴于此，我国集成电路行业将保持持续增长态势，未来发展潜力巨大。

## (二) 公司发展战略

公司将坚持以做强和做大为根本出发点，立足于为大众消费市场提供领先的小型化技术服务，坚持技术的持续自主创新，通过机制优化、制度建设、环境创造，强化公司的创新和和谐氛围，不断激发员工的创造性和积极性，不断加强自身在封装领域的核心竞争力；同时坚持以市场为导向，持续开发多样化的晶圆级芯片尺寸封装技术，引领技术发展趋势。不断拓广市场应用领域，与上下游产业链共同成长。加强内部管理，提高运营效率，使公司在技术创新、市场发展、内部管理等保持均衡发展。与此同时，公司将注重自身的社会责任，以优异经营成果回报客户、供应商、员工、股东与社会，努力使公司成为国内外一流的半导体封装测试服务提供商。

## (三) 经营计划

2014 年公司继续以“执着、务实、创新、共赢”的发展理念，持续提升封装技术能力，为客户提供多样化的增值封装服务。

1、积极实施“先进晶圆级芯片尺寸封装（WLCSP）技改项目”的建设工作，保证公司封装产能的有效提升，进一步提高公司的封装能力与技术工艺能力。

2、加大技术的持续创新投入，完成 12 寸晶圆级芯片尺寸封装技术的开发与量产工作，深化和细化 TSV 封装技术、MEMS 封装技术、生物身份识别封装技术的研发与工艺提升，并进行技术与工艺的专利布局，保持公司技术能力的领先型、创新型与多样型。

3、积极拓展市场应用领域。公司将继续以 CMOS 市场领域为抓手，顺应智能手机、平板电脑等消费电子市场的持续增长与不断提升的工艺需求，以技术持续创新为切入点来满足客户需求，并加强新客户的推广与开发力度。进一步拓展 CMOS 产品在安防、医疗、汽车电子、物联网领域的应用与推广，塑造市场新增长点；持续加大对 MEMS、生物身份识别等新兴应用市场的开发与推广，与上下游合作方共同打造新的产业链条与合作模式，为公司未来的持续发展奠定新的动力。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将积极推进在建投资项目的建设，严格按照投资项目的资金来源规划，科学合理使用募集资金和自有资金。除此之外，公司将适时运用银行贷款等债权融资渠道，确保满足公司发展的资金需求。

## (五) 可能面对的风险

### 1、行业波动风险

集成电路行业具有技术和市场呈周期性波动的特点。2002 年到 2004 年，全球半导体行业处于高速增长阶段，2005 年出现周期性回落，增长速度从 2004 年的 38% 下降到 6.8%，之后 2006 年和 2007 年增速一直保持较低的水平，2008 年和 2009 年受金融危机的影响，甚至出现了负增长，2010 年触底反弹，强劲复苏，2011 年到 2012 年受欧债危机影响，市场需求低迷，行业处于低位徘徊。半导体行业与市场的周期性波动，可能对公司经营造成不利影响。

### 2、技术产业化风险

为顺应市场发展需求，拓广技术和产品的应用领域，公司持续开发了多样化的封装技术。由于集成电路行业技术更新快，研发投入大，创新技术的产业化需要产业链的共同配合，因而，

公司技术和工艺的产业化存在一定的不确定性风险。

### 3、汇率波动风险

公司产品出口比例较高，主要以美元作为结算货币；原材料也部分从国外采购，主要以美元和欧元作为结算货币。自 2005 年 7 月 21 日起我国开始实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来，人民币总体呈升值趋势，给出口型公司经营业绩带来一定影响。如果人民币汇率变动幅度较大，将会对公司的经营产生一定的不利影响。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

2013 年度，因公司 2012 年度所得税汇算清缴时选用高新技术企业适用的 15% 企业所得税优惠税率，根据主管税务机关的要求，对以前年度享受的过渡期税率进行调整，补交企业所得税 3,080,471.30 元；2012 年度所得税预提数与汇算清缴存在差异，补交企业所得税 38,826.44 元，两项合计调减 2012 年度净利润 3,119,297.74 元，调减 2013 年初留存收益 3,119,297.74 元，其中调减盈余公积 311,929.77 元，调减未分配利润 2,807,367.97 元。

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司严格根据《公司章程》规定的现金分红政策进行分红。报告期内，公司执行了 2012 年度利润分配方案为：公司以 2012 年年末总股本 18,950 万股为基数，向全体股东派发现金红利 3000 万元（含税）。上述分配方案于 2013 年 6 月 28 日实施完毕。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，结合公司的实际发展需要，2013 年 12 月 19 日，公司 2013 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于修订公司章程（草案）的议案》、《关于公司股东未来分红回报规划的议案》，明确了上市后公司的利润分配和现金分红政策。

2014 年 3 月 28 日，公司第二董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2013 年利润分配方案的议案》，考虑到公司股东的利益与公司长远发展，公司 2013 年利润分配预案为：以公司首次公开发行后的总股本 226,696,955 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共 34,004,543.25 元，剩下的未分配利润结转下一年度。该议案尚需股东大会通过。

公司独立董事对公司 2013 年利润分配预案发表了独立意见，认为公司 2013 年利润分配预案综合考虑了股东利益与公司进一步发展的需求，符合公司的客观情况，符合有关法律、法规和公司章程的规定，不存在损害公司股东特别是中小股东的利益，有利于公司的持续稳定发展。

#### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

#### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的

						比率(%)
2013 年		1.5		34,004,543.25	153,732,160.74	22.12
2012 年		1.5831		30,000,000.00	137,911,768.88	21.75
2011 年		1.5831		30,000,000.00	114,683,450.68	26.16

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司积极履行社会责任，以人为本，在环境保护、职工权益、客户和供应商、安全生产等方面认真执行国家的相关法律法规。公司以清洁生产为目标，始终贯彻节能减排和资源综合利用理念，积极通过技术工艺创新、余热余压余水余气回收利用等措施，严格控制并监控生产过程污染物的产生和能源的消耗，确保公司废水、废气、废渣的达标排放。

公司严格遵守《劳动法》及有关法律法规，依法保护职工的合法权益，严格按照国家和地方有关规定执行社会保障制度，为员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、住房公积金等社会保障。建立劳动安全卫生制度，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准。建立培训制度，积极开展各项培训工作，为职工发展提供更多的机会。制定全面的安全管理制度，开展安全教育培训，加强员工安全意识，定期进行安全检查，提前发现并预防各种安全隐患。

公司以创新技术为发展动力，技术与工艺能力国际领先。坚持质量第一、用户至上的服务宗旨，推行国际质量标准认证，并定期开展质量体系内部审核和管理评审，及时纠正解决体系运行中出现的问题，保证质量体系不断完善和持续有效，形成企业自我完善的机制。不断完善各项内控制度，在销售、采购、工程建设、财务等各环节建立了严格的内部控制程序。在经营中严守商业道德，妥善保管供应商、客户信息，严格遵循保密协议。

## 六、 其他披露事项

公司选定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为信息披露报刊。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 其他说明

报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

公司应收北京思比科微电子技术股份有限公司 3,825,533.95 元货款，经多次催讨无果。2013 年 12 月 30 日，公司将北京思比科微电子技术股份有限公司起诉至苏州工业园区人民法院，要求北京思比科微电子技术股份有限公司支付所欠货款，并赔偿利息损失 100,000.00 元，本案尚处于审理之中。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

√ 不适用

### 七、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同

2013 年 5 月 31 日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司拟出资人民币 2,000 万元认购华进半导体封装先导技术研发中心有限公司新增的人民币 2,000 万元注册资本，并在完成增资后持有该公司 13.80% 的股权，华进半导体封装先导技术研发中心有限公司本次增资的相关各方已签署《增资协议》，上述增资尚在履行中，相关出资、验资及工商变更登记尚未完成。

### 八、 承诺事项履行情况

经中国证券监督管理委员会 2014 年 1 月 6 日下发的《证监许可【2014】50 号文核准，公司于 2014 年 2 月 10 日完成首次公开发行股票上市工作。公司、持股 5% 以上的股东及其他相关主体关于公司首次公开发行并上市工作的相关承诺于 2014 年 2 月 10 日开始生效，相关承诺的具体内容详见公司于 2014 年 2 月 14 日在上海证券交所网站刊登的临时公告《苏州晶方科技股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》，公告编号临 2014-001。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	400,000.00
境内会计师事务所审计年限	6

	名称
保荐人	杨鑫强
	吴卫钢

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施  
无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划  
无

十二、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	189,500,000	100						189,500,000	100
1、国家持股									
2、国有法人持股	55,048,276	29.05						55,048,276	29.05
3、其他内资持股	26,850,589	14.17						26,850,589	14.17
其中：境内非国有法人持股	11,122,510	5.87						11,122,510	5.87
境内自然人持股									
其他	15,728,079	8.3						15,728,079	8.3
4、外资持股	107,601,135	56.78						107,601,135	56.78
其中：境外法人持股	103,472,514	54.6						103,472,514	54.6
境外自然人持股	4,128,621	2.18						4,128,621	2.18
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	189,500,000	100						189,500,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

①报告期内，公司没有发生股份变动的情形。

②公司上述股本结构表-其他内资持股中，包含股东英菲尼迪-中新创业投资企业持有公司的 15,728,079 股股份，占比 8.3%，英菲尼迪-中新创业投资企业为非法人制企业，其所持股份性质应为“其他”。

③经中国证券监督管理委员会 2014 年 1 月 6 日下发的《证监许可【2014】50 号文核准，

公司于 2014 年 2 月 10 完成首次公开发行股票上市工作。公司首次公开发行 56,674,239 股人民币普通股（A 股）股票，其中发行新股 37,196,955 股，发行后公司总股本变更为 226,696,955 股。截至 2014 年 3 月 25 日，公司总股本为 226,696,955 股，共有股东数为 20,732 名，其中有限售条件股东 10 名，限售股份数量为 170,022,716 股，无限售条件股东 20,722 名，无限售股份数量为 56,674,239 股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			10	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	20732	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	境外法人	35.27	66,844,336		66,844,336	无
中新苏州工业园区创业投资有限公司	国有法人	29.05	55,048,276		55,048,276	无
Omnivision Holding(Hong Kong) Company Limited	境外法人	18.68	35,388,178		35,388,178	无
英菲尼迪-中新创业投资企业	其他	8.30	15,728,079		15,728,079	无
苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	2.36	4,475,000		4,475,000	无
Gillad Galor	境外自然人	2.18	4,128,621		4,128,621	无
苏州豪正企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	2.00	3,785,000		3,785,000	无
苏州泓融投资有限公司	境内非国有法人	1.01	1,908,602		1,908,602	无

	人					
WISE ROCK LIMITED	境外法人	0.65	1,240,000		1,240,000	无
苏州德睿亨风创业投资有限公司	境内非国有法人	0.50	953,908		953,908	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	66,844,336	2017年2月11日		公司发行上市后三十六个月
2	中新苏州工业园区创业投资有限公司	55,048,276	2019年2月11日		公司发行上市后六十个月
3	Omnivision Holding(Hong Kong) Company Limited	35,388,178	2015年2月11日		公司发行上市后十二个月
4	英菲尼迪-中新创业投资企业	15,728,079	2015年2月11日		公司发行上市后十二个月
5	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	4,475,000	2017年2月11日		公司发行上市后三十六个月
6	Gillad Galor	4,128,621	2015年2月11日		公司发行上市后十二个月
7	苏州豪正企业管理咨询有限公司	3,785,000	2017年2月11日		公司发行上市后三十六个月
8	苏州泓融投资有限公司	1,908,602	2015年2月11日		公司发行上市后十二个月
9	WISE ROCK LIMITED	1,240,000	2017年2月11日		公司发行上市后三十六个月
10	苏州德睿亨风创业投资有限公司	953,908	2015年2月11日		公司发行上市后十二个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			1、表中数据为截至到 2013 年 12 月 31 日公司股东持有的有限售条件的股份； 2、中新苏州工业园区创业投资有限公司及其全资子公司华圆管理咨询（香港）有限公司持有 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.28.28%		

	<p>的股权；</p> <p>3、中新苏州工业园区创业投资有限公司持有英菲尼迪-中新创业投资企业 49.50% 股权，同时持有英菲尼迪-中新创业投资企业的必备投资者华亿创业投资管理（苏州）有限公司 50% 的股权；</p> <p>4、中新苏州工业园区创业投资有限公司的控股股东苏州元禾控股有限公司持有苏州德睿亨风创业投资有限公司 29.00% 股权。</p> <p>上述股东除存上述关系外，彼此间均不存在控制关系，也不是一致行动人。除上述情形以外，其他股东之间不存在关联关系。</p>
--	--

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1、 公司不存在控股股东情况的特别说明

截至报告期末，公司共有 10 名股东，股权结构较为分散，第一大股东 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 和第二大股东中新苏州工业园区创业投资有限公司持股比例分别为 35.27% 和 29.05%，无任何股东直接持股比例高于 50%，且股东间不存在一致行动的情形，因此公司无控股股东。

##### (二) 实际控制人情况

###### 1、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

由于公司的股权结构、董事会构成特点，无任何单一股东对公司的经营方针及重大事项的决策能够决定和作出实质影响，并且股东之间不存在一致行动情形，因此，公司无实际控制人。

1、 公司董事会构成情况。公司董事会由 9 名董事组成，Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 委派一名、中新苏州工业园区创业投资有限公司委派两名，Omnivision Holding(Hong Kong) Company Limited 和英菲尼迪-中新创业投资企业各委派一名，还有一名为共同委派，其余三名为独立董事，各股东在董事会席位上的分配比较均衡。单一股东在公司董事会所占席位均未过半，无单一股东对董事会有实质影响，单一股东对公司董事会均不构成实际控制。

2、 公司股权情况。根据《公司法》及公司章程的规定，股东大会作出决议，须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，特殊事项须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。截至报告期末，公司共有 10 名股东，股权结构较为分散，第一大股东 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 和第二大股东中新苏州工业园区创业投资有限公司持股比例分别为 35.27% 和 29.05%，无任何股东直接持股比例高于 50%。虽然中新苏州工业园区创业投资有限公司及其全资子公司华圆管理咨询（香港）有限公司持有 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 28.28% 的股权；中新苏州工业园区创业投资有限公司持有英菲尼迪-中新创业投资企业 49.50% 股权，同时持有英菲尼迪-中新创业投资企业的必备投资者华亿创业投资管理（苏州）有限公司 50% 的股权；中新苏州工业园区创业投资有限公司的控股股东苏州元禾控股有限公司持有苏州德睿亨风创业投资有限公司 29.00% 股权。但中新苏州工业园区创业投资有限公司对 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.、英菲尼迪-中新创业投资企业、苏州德睿亨风创业投资有限公司均无实际控制权，因此，中新苏州工业园区创业投资有限公司及其子公司、控股股东在公司其他股东中持股不会影响中新苏州工业园区创业投资有限公司作为公司股东的实际表决权；公司各股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形；其各自亦与其他公司股东之间不

存在通过协议、其他安排，与其他股东共同扩大其所能够支配的公司股份表决权数量的行为或者事实。因此，单一股东对公司的普通及重大决议均不产生实质影响，公司无控股股东，无实际控制人。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	Ariel Poppel	1992 年 12 月 22 日	52-004212-8		目前无实际经营 业务
中新苏州工业 园区创业投资 有限公司	林向红	2001 年 11 月 28 日	73440967-3	1,730,000,000	高新技术企业的 直接投资、相关产 业的创业投资管理 公司的发起与 管理等
Omnivision Holding(Hong Kong ) Company Limited	XIAO YING HOMG	2007 年 5 月 3 日			投资

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
王蔚	董事长兼总经理	男	48	2013年6月18日	2016年6月18日					122.44	
费建江	董事	男	44	2013年6月18日	2016年6月18日					0	
盛刚	董事	男	43	2013年6月18日	2016年6月18日					0	
KAH-ONG TAN	董事	男	45	2013年6月18日	2016年6月18日					0	
Ariel Poppel	董事	男	61	2013年6月18日	2016年6月18日					0	
Amir Galor	董事	男	52	2013年6月18日	2016年6月18日					0	
杨柯	独立董事	男	49	2013年6月18日	2016年6月18日					5	
杨辉	独立董事	男	53	2013年6月18日	2016年6月18日					5	
黄彩英	独立董事	女	47	2013年6月18日	2016年6月18日					5	
陆健	监事会主席	男	46	2013年6月18日	2016年6月18日					24.84	
王庆	监事	男	35	2013年6月	2016年6月					0	

				18 日	18 日						
王永锋	监事	男	51	2013 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日					0	
段佳国	董事会秘书兼财务总监	男	35	2013 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日					71.52	
Vage Oganessian	副总经理	男	45	2013 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日					194.18	
刘宏钧	副总经理	男	44	2013 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日					61.99	
王卓伟	副总经理	男	40	2013 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日					58.07	
钱小洁	副总经理	女	46	2013 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日					64.3	
王文龙(已离任)	副总经理	男	39	2010 年 6 月 18 日	2013 年 4 月 15 日					37.78	
合计	/	/	/	/	/				/	650.12	

王蔚：2005-2010 年间任职于晶方半导体科技（苏州）有限公司，担任总经理、董事。现任本公司董事长兼总经理。

费建江：2007 年任职于苏州元禾控股有限公司，担任副总裁；2005 年至 2010 年 6 月 17 日担任晶方半导体科技（苏州）有限公司董事长、法定代表人；现任本公司董事。

盛刚：2007 年至今任职于苏州元禾控股有限公司，曾任财务总监，现任副总裁；2007 年至今担任本公司董事。

KAH-ONG TAN：2005 年至今任职豪威科技（上海）有限公司，担任市场销售主管、中国区副总裁。现任本公司董事。

Ariel Poppel：2004 年至今任职于 Shellcase Ltd.，（现更名为 EIPAT）担任首席执行官；2006 年至今任本公司董事。

Amir Galor：2004 年至今任 INFINITY 集团总裁、英菲中新管理合伙人；2005 年至今任本公司董事。

杨柯：2008 年至今任北京石星汇远餐饮管理有限公司（乐石咖啡）总经理。现任公司独立董事。

杨辉：现为中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所所长、研究员、博士生导师，同时为香港大学荣誉教授、北京邮电大学和同济大学客座教授、中国电子学会电子材料分会主任委员。现任公司独立董事。

黄彩英：2005 年 2 月至今，任职于上海沪邑科技信息咨询公司，担任行政总监。现任公司独立董事。

陆健：2007 年至今任职于本公司，担任新厂人事行政部副经理。现任公司监事。

王庆：2009 年至 2013 年任职于中新苏州工业园区创业投资有限公司，担任综合管理部经理。现任公司监事。

王永锋：2000 年 8 月至今任职于豪威科技（上海）有限公司北京分公司，担任首席代表。现任公司监事。

段佳国：2008-2010 年间任职于苏州工业园区银杏投资管理有限公司，担任投资经理。2010 年至今任职于本公司，担任财务总监、董事会秘书。

Vage Oganessian：2006-2010 年在 TESSERA - San Jose, USA 先后担任技术转让部副总、研发副总；2011 年 1 月至今任职于本公司，担任副总经理、总工程师，分管公司美国子公司以及新

产品的设计、样品的研制和科研项目实施。

刘宏钧：2008 年至今任职于本公司，先后担任销售总监、采购总监、副总经理。

王卓伟：2008 年至今任职于本公司，担任副总工程师、副总经理。

钱小洁：2005 年至今任职于本公司，担任行政总监、副总经理，分管行政人事和公共关系。

王文龙（已离任）：2006-2013 年 4 月任职于本公司，担任工程部经理、副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
费建江	中新苏州工业园区创业投资有限公司	董事、总经理
盛刚	中新苏州工业园区创业投资有限公司	监事
Ariel Poppel	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	CEO
Amir Galor	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	董事

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
王蔚	晶方半导体科技（北美）有限公司	董事
	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	董事长
	苏州豪正企业管理咨询有限公司	董事长
	Maayan Technology Ventures Ltd.	董事
费建江	苏州元禾控股有限公司	董事、常务副总裁
	苏州相城高新创业投资有限公司	董事
	苏州工业园区原点创业投资有限公司	执行董事
	凯风创业投资有限公司	执行董事
	盛科网络（苏州）有限公司	董事长
	凯瑞斯德生化（苏州）有限公司	董事长
	神州数码信息技术服务有限公司	董事
	苏州工业园区方正国际软件有限公司	董事
	沪士电子股份有限公司	董事
	华圆管理咨询（香港）有限公司	执行董事
	华亿创业投资管理（苏州）有限公司	董事
	苏州华亿创业投资中心（有限合伙）	董事
	江苏和顺环保股份有限公司	董事
	苏州工业园区元禾原点创业投资管理有限公司	董事、总经理
苏州工业园区原点正则创业投资管理中心（有限合伙）	执行合伙人	
苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）	执行合伙人	
盛刚	苏州元禾控股有限公司	董事、副总裁
	苏州工业园区银杏科技金融集团有限公司（原苏州工业园区银杏科技金融服务有限公司更名）	董事长
	苏州工业园区创业投资引导基金有限公司	监事
	苏州融创科技担保投资有限公司（原苏州融创担保投资有限公司更名）	董事长
	苏州市融达科技小额贷款有限公司	董事长
	苏州工业园区金鸡湖农村小额贷款有限公司	董事长

	苏州融华租赁有限公司	董事长
	南通市融源科技小额贷款有限公司	董事长
	淮安市融胜科技小额贷款有限公司	董事长
Ariel Poppel	Mango DSP Ltd.	董事
	United Water Corporation	董事
	宁波新以创业投资管理有限公司	董事
	洪泽英飞尼迪创业投资管理有限公司	董事
	THT Heat Transfer Technology	董事
	哈尔滨第一工具制造有限公司	监事
Amir Galor	华亿创业投资管理（苏州）有限公司	董事
	苏州华亿创业投资中心（有限合伙）	董事
	Infinity 集团	总裁
	China Medicine On-Line Ltd.	董事
	Mango DSP Ltd.	董事
	苏州华亿基金管理有限公司	董事
	苏州苏以创业投资管理有限公司	执行董事、总经理
	英飞尼迪（北京）创业投资管理有限公司	董事长
	哈尔滨哈以创业投资管理有限公司	董事长
	石家庄石以创业投资管理有限公司	董事长
	常州常以创业投资管理有限公司	董事长
	宁波新以创业投资管理有限公司	董事长
	中以智库(苏州)有限公司	董事长
	英飞尼迪投资管理（苏州）有限公司	董事
	双流英飞尼迪创业投资管理有限公司	董事长
	天津天英创业投资管理有限公司	董事长
	天以红日医药创新科技发展（天津）有限公司	董事
	天津天以生物医药股权投资基金有限公司	董事
	扬州英飞尼迪创业投资管理有限公司	董事长
	济宁英飞尼迪创业投资管理有限公司	董事长
	重庆英飞尼迪投资管理有限公司	董事长
	洪泽英飞尼迪创业投资管理有限公司	董事长
	河北九派制药有限公司	董事
	石家庄市兴柏生物工程有限公司	董事
	哈尔滨第一工具制造有限公司	董事
	北京忆恒创源科技有限公司	董事
	哈尔滨同为电气股份有限公司	董事
	Nanosoft	董事
	Infinity IP Bank International (Suzhou) Co. Ltd.	董事
	FBR Infinity II China (I-CSVC) Management	董事
	Maayan Technology Ventures Ltd.	董事
	Power ID	董事
	Power Paper	董事
	Redent-Nova Ltd.	董事
Applisonix Ltd.	董事	
Nanomotion Ltd.	董事	

杨辉	中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所	所长、研究员、博士生导师
	中国电子学会电子材料分会	主任委员
	华灿光电股份有限公司	独立董事
杨柯	北京石星汇远餐饮管理有限公司(乐石咖啡)	总经理
黄彩英	苏州禾盛新型材料股份有限公司	独立董事
	上海龙韵广告传播股份有限公司	独立董事
	上海沪邑科技信息咨询有限公司	行政总监
陆健	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	监事
王庆	苏州工业园区元禾原点创业投资管理有限公司	运营总监
	苏州工业园区原点创业投资有限公司	监事
	凯风创业投资有限公司	监事
王卓伟	晶磊有限公司	董事
刘宏钧	晶磊有限公司	董事
	晶方半导体科技(北美)有限公司	董事
钱小洁	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	董事
段佳国	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司	董事
Vage Oganessian	晶方半导体科技(北美)有限公司	董事、总经理
王文龙(已离任)	苏州豪正企业管理咨询有限公司	董事

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事津贴由股东大会决定，公司高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的报酬，根据任职情况和绩效考核结合起来，年终考核确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计为 650.12 万元。

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王文龙	副总经理	离任	个人原因申请离职

### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

1、Vage Oganessian，男，以色列国籍，公司副总经理、总工程师、美国子公司总经理。1969年1月出生，硕士研究生。1992-1994年在 Aintap Computer Techniques, Yerevan, Armenia 担任工艺工程师；1994-1997年在 NEWMAN Ltd., Jerusalem, Israel 担任高级应用工程师；1998-2005年在 SHELLCASE Ltd., Jerusalem, Israel 先后担任高级项目经理、工程主管、副总经理；2005-2006年在 TESSERA - ISRAEL Ltd., Jerusalem, Israel 担任研发副总；2006-2010年在 TESSERA - San Jose, USA 先后担任技术转让部副总、研发副总；2011年1月至今任职于本公司，担任副总经理、总工程师，分管晶方北美，以及新产品的设计、样品的研制和科研项目实施。

2、王卓伟（曾用名：王宥军），男，中国台湾，公司副总经理、副总工程师。1974年5月出生，本科学历。1999-2001年间任职于耀文电子工业股份有限公司，担任研发工程师、研发主

管；2001-2005 年间任职于精材科技股份有限公司，担任生产主管、工程经理；2005-2007 年间任职于本公司，担任工程经理、品管经理；2007-2008 年间任职于美商豪威科技股份有限公司，担任外包工程主管；2008 年至今任职于本公司，担任副总经理、副总工程师。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

在职员工的数量合计	988
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	684
销售人员	28
技术人员	216
财务人员	9
行政人员	51
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	198
大专及以下	790
合计	988

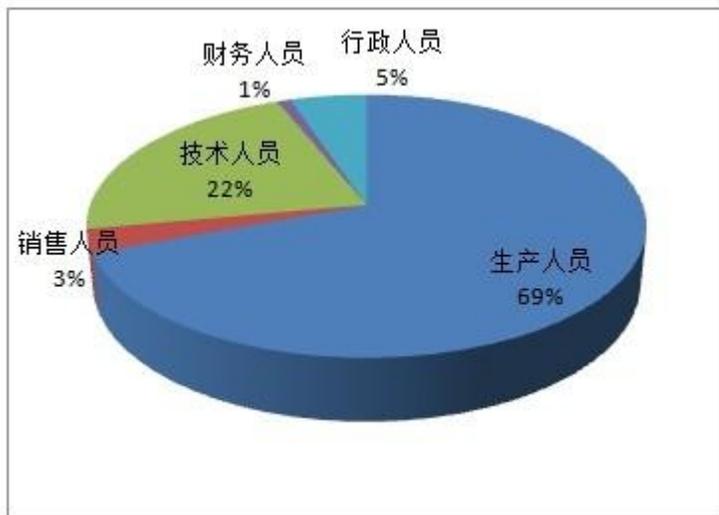
(二) 薪酬政策

公司采取基本工资加绩效工资，年终根据员工的业绩和公司目标完成情况，核算员工绩效奖金。

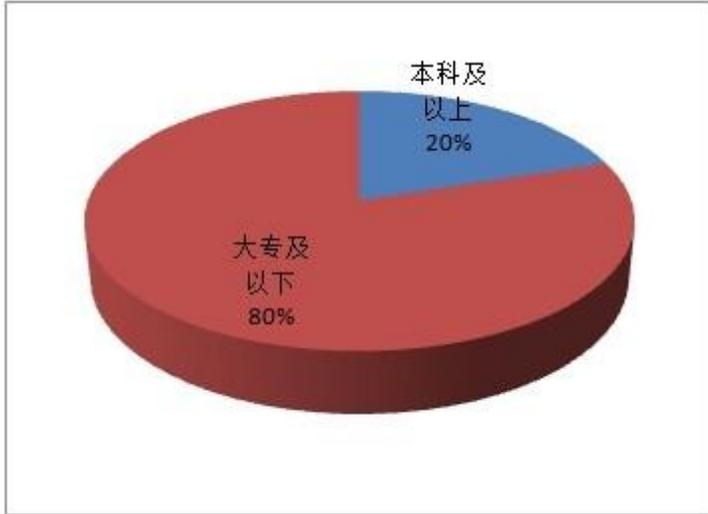
(三) 培训计划

公司采取内部培训和外部培训相结合的政策。根据员工岗位技能的现状和薄弱点，有针对性分层次的推进员工教育培训工作。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### 1、 公司治理运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求，三会各司其责，各尽其职。公司治理基本情况如下：

##### (1) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》及《公司股东大会议事规则》等法律、法规的要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使股东的表决权；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东能够回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

##### (2) 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事严格依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》的要求，从公司和全体股东的利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职务。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。

##### (3) 关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《监事会议事规则》的要求，对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

##### (4) 信息披露及透明度

公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司应早于公告的信息。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 1 月 31 日	《关于确认 2012 年度董事会工作报告的议案》、《关于确认 2012 年度监事会工作报告的议案》、《关于确认 2012 年度独立董事工作报告的议案》、《关于确认公司 2012 年财务决算报告的议案》、《关于确认公司 2012 年审计报告的议案》、《关于确认公司 2012 年利润分配方案的议案》、《关于确认公司内部控制有效性自我评价报告的议案》、《关于确	一致通过		

		认公司与 EIPAT 关联交易的议案》、《关于继续聘任华普天健会计师事务所（北京）有限公司作为公司 2013 年审计机构的议案》。			
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 6 月 18 日	《关于公司第一届董事会换届选举的议案》、《关于公司独立董事津贴的议案》、《关于公司第一届监事会换届选举的议案》、《关于确认公司首次公开发行普通股股票（A 股）并上市的议案》、《关于确认苏州晶方半导体科技股份有限公司股东未来分红回报规划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并上市相关事宜的议案》。	一致通过		
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 19 日	《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》、《公司稳定股价方案的议案》、《关于因信息披露重大瑕疵回购新股、收购股份、赔偿损失的议案》、《关于公司首次公开发行股票发行费用分摊的议案》、《关于公司股东未来分红回报规划的议案》、《关于修订公司章程（草案）的议案》、《关于豁免股东大会通知时间的议案》。	一致通过		

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王蔚	否	5	5	0	0	0	否	3
费建江	否	5	5	0	0	0	否	3
盛刚	否	5	5	0	0	0	否	3
KAH-ONG TAN	否	5	5	0	0	0	否	3
Ariel	否	5	5	3	0	0	否	3

Poppel								
Amir Galor	否	5	5	3	0	0	否	3
杨柯	是	5	5	0	0	0	否	3
杨辉	是	5	5	0	0	0	否	3
黄彩英	是	5	5	0	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议的议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

公司 2013 年度内部控制评价报告详见 2014 年 4 月 1 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明 不适用

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师张全心、郭学勤审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

会审字[2014]1324 号

### 审 计 报 告

苏州晶方半导体科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“晶方科技”）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晶方科技管理层的责任，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，晶方科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶方科技 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：张全心

中国注册会计师：郭学勤

二〇一四年三月二十八日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:苏州晶方半导体科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、(一)	246,888,817.06	241,896,587.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、(二)	100,000.00.00	
应收账款	七、(三)	53,071,821.92	41,363,427.13
预付款项	七、(五)	22,203,095.87	21,102,377.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(四)	2,491,447.18	1,580,665.09
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	35,824,876.75	17,039,662.04
一年内到期的非流动资产	七、(七)	132,335.23	1,278,268.52
其他流动资产	七、(八)	170,756.24	132,410.70
流动资产合计		360,883,150.25	324,393,398.53
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、(九)	440,326,670.83	282,447,880.46
在建工程	七、(十)	256,227,487.49	70,018,386.19
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	七、(十一)	2,853,335.56	2,218,023.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十二)	80,000.00	542,926.82
递延所得税资产	七、(十三)	948,209.77	898,320.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		700,435,703.65	356,125,537.72
资产总计		1,061,318,853.90	680,518,936.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十五)	18,290,700.00	
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			
应付账款	七、(十六)	161,946,122.29	39,494,414.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十八)	12,110,953.10	9,365,876.83
应交税费	七、(十九)	-1,825,261.14	-1,641,740.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、(二十)	3,569,352.92	1,381,743.32
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		194,091,867.17	48,600,293.70
<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			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(二十一)	116,449,425.84	4,838,709.68
非流动负债合计		116,449,425.84	4,838,709.68
负债合计		310,541,293.01	53,439,003.38
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、(二十二)	189,500,000.00	189,500,000.00
资本公积	七、(二十三)	183,750,259.15	183,750,259.15
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	47,963,896.85	32,130,041.11
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	329,637,932.64	221,739,627.64
外币报表折算差额		-74,527.75	-39,995.03
归属于母公司所有者权益合计		750,777,560.89	627,079,932.87
少数股东权益			
所有者权益合计		750,777,560.89	627,079,932.87
负债和所有者权益总计		1,061,318,853.90	680,518,936.25

法定代表人:王蔚

主管会计工作负责人:段佳国

会计机构负责人:段佳国

**母公司资产负债表**

2013 年 12 月 31 日

编制单位:苏州晶方半导体科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			

货币资金		246,328,227.71	241,671,695.93
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十 三 、 (一)	53,071,821.92	41,363,427.13
预付款项		22,203,095.87	21,102,377.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十 三 、 (二)	2,491,447.18	1,580,665.09
存货		35,824,876.75	17,039,662.04
一年内到期的非流动资产		132,335.23	1,278,268.52
其他流动资产		170,756.24	132,410.70
流动资产合计		360,322,560.90	324,168,506.73
<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 三 、 (三)	12,659,655.00	7,683,835.00
投资性房地产			
固定资产		440,326,670.83	282,447,880.46
在建工程		256,227,487.49	70,018,386.19
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		2,853,335.56	2,218,023.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		80,000.00	542,926.82
递延所得税资产		948,209.77	898,320.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		713,095,358.65	363,809,372.72
资产总计		1,073,417,919.55	687,977,879.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,290,700.00	
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		161,946,122.29	39,494,414.37
预收款项			
应付职工薪酬		12,098,352.03	9,354,082.72
应交税费		-1,825,261.14	-1,641,740.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,569,352.92	1,381,743.32
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		194,079,266.10	48,588,499.59
<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			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		116,449,425.84	4,838,709.68
非流动负债合计		116,449,425.84	4,838,709.68
负债合计		310,528,691.94	53,427,209.27
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		189,500,000.00	189,500,000.00
资本公积		183,750,259.15	183,750,259.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,963,896.85	32,130,041.11
一般风险准备			
未分配利润		341,675,071.61	229,170,369.92
所有者权益（或股东权益） 合计		762,889,227.61	634,550,670.18
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		1,073,417,919.55	687,977,879.45

法定代表人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

**合并利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		450,433,205.85	337,332,771.27
其中: 营业收入	七、(二十六)	450,433,205.85	337,332,771.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,905,532.88	182,608,351.27
其中: 营业成本	七、(二十六)	196,946,069.66	146,909,252.78
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	七、(二十七)	2,498,781.71	243,696.65
销售费用	七、(二十八)	1,703,091.50	2,259,702.32
管理费用	七、(二十九)	73,985,784.13	37,445,470.08
财务费用	七、(三十)	1,503,726.59	-4,646,861.75
资产减值损失	七、(三十一)	2,268,079.29	397,091.19
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		171,527,672.97	154,724,420.00
加: 营业外收入	七、(三十二)	9,710,190.55	10,901,287.79
减: 营业外支出	七、(三十三)	13,658.77	5,568.00

	十三)		
其中：非流动资产处置损失		13,658.77	5,568.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		181,224,204.75	165,620,139.79
减：所得税费用	七、（三十四）	27,492,044.01	27,708,370.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,732,160.74	137,911,768.88
归属于母公司所有者的净利润		153,732,160.74	137,911,768.88
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.81	0.73
（二）稀释每股收益		0.81	0.73
七、其他综合收益	七、（三十六）	-34,532.72	-9,101.33
八、综合收益总额		153,697,628.02	137,902,667.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,697,628.02	137,902,667.55
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

法定代表人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

## 母公司利润表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	450,433,205.85	337,332,771.27
减：营业成本	十三、（四）	196,946,069.66	146,909,252.78
营业税金及附加		2,498,781.71	243,696.65
销售费用		1,703,091.50	2,259,702.32
管理费用		69,380,675.09	33,282,929.75
财务费用		1,502,438.94	-4,647,847.39
资产减值损失		2,268,079.29	397,091.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,134,069.66	158,887,945.97

加：营业外收入		9,710,190.55	10,901,287.79
减：营业外支出		13,658.77	5,568.00
其中：非流动资产处置损失		13,658.77	5,568.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		185,830,601.44	169,783,665.76
减：所得税费用		27,492,044.01	27,708,370.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,338,557.43	142,075,294.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		158,338,557.43	142,075,294.85

法定代表人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

## 合并现金流量表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		442,829,102.38	327,019,221.11
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		85,119,899.81	18,909,952.43
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	27,276,073.28	15,724,521.06
经营活动现金流入小计		555,225,075.47	361,653,694.60
购买商品、接受劳务支付的现金		209,541,385.80	131,345,042.21
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		64,603,286.29	43,641,374.91
支付的各项税费		33,508,644.93	22,385,641.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)	43,752,151.48	16,781,273.15
经营活动现金流出小计		351,405,468.50	214,153,332.23
经营活动产生的现金流量净额		203,819,606.97	147,500,362.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			42,742.11
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		97,021,141.31	6,635,676.69
投资活动现金流入小计		97,021,141.31	6,678,418.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		279,682,543.10	90,573,905.12

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,682,543.10	90,573,905.12
投资活动产生的现金流量净额		-182,661,401.79	-83,895,486.32
<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		175,892,600.00	64,805,350.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,368,350.67
筹资活动现金流入小计		175,892,600.00	94,173,700.67
偿还债务支付的现金		157,011,300.00	103,142,907.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,515,820.07	31,958,781.91
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		187,527,120.07	135,101,689.02
筹资活动产生的现金流量净额		-11,634,520.07	-40,927,988.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,531,455.78	-260,777.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,992,229.33	22,416,109.72
加：期初现金及现金等价物余额		241,896,587.73	219,480,478.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		246,888,817.06	241,896,587.73

法定代表人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		442,829,102.38	327,019,221.11
收到的税费返还		85,119,899.81	18,909,952.43
收到其他与经营活动有关的现金		27,276,073.28	15,724,521.06
经营活动现金流入小计		555,225,075.47	361,653,694.60
购买商品、接受劳务支付的现金		209,541,385.80	131,345,042.21
支付给职工以及为职工支付的现金		62,025,777.30	41,235,405.89
支付的各项税费		33,508,644.93	22,385,641.96
支付其他与经营活动有关的现金		41,722,557.74	15,020,947.18
经营活动现金流出小计		346,798,365.77	209,987,037.24
经营活动产生的现金流量净额		208,426,709.70	151,666,657.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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			42,742.11
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		97,019,256.46	6,635,420.77
投资活动现金流入小计		97,019,256.46	6,678,162.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,682,543.10	90,573,905.12
投资支付的现金		4,975,820.00	3,783,760.00

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		284,658,363.10	94,357,665.12
投资活动产生的现金流量净额		-187,639,106.64	-87,679,502.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		175,892,600.00	64,805,350.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,368,350.67
筹资活动现金流入小计		175,892,600.00	94,173,700.67
偿还债务支付的现金		157,011,300.00	103,142,907.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,515,820.07	31,958,781.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		187,527,120.07	135,101,689.02
筹资活动产生的现金流量净额		-11,634,520.07	-40,927,988.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,496,551.21	-252,961.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,656,531.78	22,806,205.61
加：期初现金及现金等价物余额		241,671,695.93	218,865,490.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		246,328,227.71	241,671,695.93

法定代表人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国









3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	189,500,000.00	183,750,259.15			32,130,041.11		221,739,627.64	-39,995.03		627,079,932.87

法定代表人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	189,500,000.00	183,750,259.15			32,130,041.11		229,170,369.92	634,550,670.18
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	189,500,000.00	183,750,259.15			32,130,041.11		229,170,369.92	634,550,670.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					15,833,855.74		112,504,701.69	128,338,557.43
(一)净利润							158,338,557.43	158,338,557.43
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							158,338,557.43	158,338,557.43
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					15,833,855.74		-45,833,855.74	-30,000,000.00
1.提取盈					15,833,855.74		-15,833,855.74	



前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	189,500,000.00	183,750,259.15			17,922,511.62		131,302,604.56	522,475,375.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,207,529.49		97,867,765.36	112,075,294.85
（一）净利润							142,075,294.85	142,075,294.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							142,075,294.85	142,075,294.85
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					14,207,529.49		-44,207,529.49	-30,000,000.00
1.提取盈余公积					14,207,529.49		-14,207,529.49	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	189,500,000.00	183,750,259.15			32,130,041.11		229,170,369.92	634,550,670.18

法定代表人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

### 三、 公司基本情况

#### （一）公司历史沿革

苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是经苏州工业园区管理委员会苏园管复部委资审[2010] 107 号文《关于同意晶方半导体科技（苏州）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由晶方半导体科技（苏州）有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份公司成立时注册资本为人民币 18,000.00 万元。其中：Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资 66,844,336.00 元，出资比例 37.14%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 55,048,276.00 元，出资比例 30.58%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资 35,388,178.00 元，出资比例 19.66%；英菲尼迪--中新创业投资企业出资 15,728,079.00 元，出资比例 8.74%；美国 Gillad Galor 先生出资 4,128,621.00 元，出资比例 2.29%；苏州泓融投资有限公司出资 1,908,602.00 元，出资比例 1.06%；苏州德睿亨风创业投资有限公司出资 953,908.00 元，出资比例 0.53%，本公司于 2010 年 6 月在江苏省工商行政管理局办理了工商登记。

2010 年 9 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定，经苏州工业园区管理委员会苏园管复部委资审[2010]166 号文批准，公司增加注册资本 950 万元，其中新股东苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司以货币资金出资 447.50 万元；新股东苏州豪正企业管理咨询有限公司以货币资金出资 378.50 万元，新股东 WISE ROCK LIMITED 以货币资金出资 124.00 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 18,950 万元，其中：Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资 66,844,336.00 元，占注册资本的比例 35.27%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 55,048,276.00 元，占注册资本的比例 29.05%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资 35,388,178.00 元，占注册资本的比例 18.68%；英菲尼迪--中新创业投资企业出资 15,728,079.00 元，占 G 注册资本的比例 8.30%；苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司出资

4,475,000.00 元，占注册资本的比例 2.36%；美国 Gillad Galor 先生出资 4,128,621.00 元，占注册资本的比例 2.18%；苏州豪正企业管理咨询咨询有限公司出资 3,785,000.00 元，占注册资本的比例 2.00%；苏州泓融投资有限公司出资 1,908,602.00 元，占注册资本的比例 1.01%；WISE ROCK LIMITED 出资 1,240,000.00 元，占注册资本的比例 0.65%；苏州德睿亨风创业投资有限公司出资 953,908.00 元，占注册资本的比例 0.50%。

本公司前身晶方半导体科技（苏州）有限公司系经苏州工业园区经济贸易发展局苏园经登字[2005]125 号文批准，于 2005 年 6 月在江苏省工商行政管理局登记注册的中外合作经营企业，注册资本为 1,000.00 万美元，其中：中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 500.00 万美元，出资比例 50%；英菲尼迪--中新创业投资企业出资 400.00 万美元，出资比例 40%；Shellcase Ltd. 出资 100.00 万美元，出资比例 10%。

2006 年 12 月，经苏州工业园区经济贸易发展局苏园经登字[ 2006 ] 302 号文批准，本公司性质变更为中外合资经营企业。

2007 年 1 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，并经苏州工业园区管理委员会苏园管复字[2007] 9 号文批准，公司增加注册资本 750.00 万美元，由股东 Shellcase Ltd.以货币资金出资。增资后，公司注册资本变更为 1,750.00 万美元。

2007 年 4 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，并经苏州工业园区管理委员会苏园管复字[2007] 59 号文批准，公司增加注册资本 502.50 万美元，由股东中新苏州工业园区创业投资有限公司以货币资金出资 200.00 万美元；由新股东 Omnivision Trading (Hong Kong) Company Limited 以货币资金出资 250.00 万美元；由新股东美国 Gillad Galor 先生以货币资金出资 52.50 万美元。增资后，公司注册资本变更为 2,252.50 万美元。同时英菲尼迪--中新创业投资企业与 Omnivision Trading (Hong Kong) Company Limited 签订《股权转让协议》，将其持有公司的 200 万美元股权转让给 Omnivision Trading (Hong Kong) Company Limited。

2007 年 12 月，Omnivision Trading (Hong Kong) Company Limited 与 Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 签订《股权转让协议》，并经苏州工业园区管理委员会下发苏园管复字[2007]293 号文批准，将其持有公司的 450.00 万美元股权转让给 Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited；同时股东 Shellcase Ltd.名称变更为 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.。

2010 年 4 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，经苏州工业园区管理委员会苏园管复字[2010] 49 号文批准，公司增加注册资本 36.40 万美元，其中苏州泓融投资有限公司以货币资金出资 24.27 万美元；苏州德睿亨风创业投资有限公司以货币资金出资 12.13 万美元。增资后，公司注册资本变更为 2,288.90 万美元，其中 Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资 850.00 万美元，出资比例 37.14%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 700.00 万美元，出资比例 30.58%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资 450.00 万美元，出资比例 19.66%，英菲尼迪--中新创业投资企业出资 200.00 万美元，出资比例 8.74%，美国 Gillad Galor 先生出资 52.50 万美元，出资比例 2.29%，苏州泓融投资有限公司出资 24.27 万美元，出资比例 1.06%，苏州德睿亨风创业投资有限公司出资 12.13 万美元，出资比例 0.53%。

## （二）公司经营范围和所处行业

公司经营范围：研发、生产、制造、封装和测试集成电路产品，销售本公司所生产的产品并提供相关的服务。公司所处行业为集成电路封装测试业。

## （三）公司基本组织架构

公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设立董事会，董事会向股东大会负责，履行《公司章程》赋予的职权，负责公司重大的生产经营决策和确定公司整体发展战略并监督战略的实施；公司董事会 9 名董事中有 3 名独立董事，有利于健全公司的法人治理结构，使董事会的决策更科学、民主，从而有效地维护中小股东的利益。

公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。公司设立了以下职能部门：采购部、营销部、工程部、制造部、设备部、厂务营运部、质保部、研发中心、行政管理部、人力资源部、证券部、财务部、内部审计部。

#### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### (一) 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

##### (三) 会计期间：

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### (四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

##### (五) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

###### (3) 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的会计处理

###### ①个别财务报表的会计处理

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。本公司以合并日应享有的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；同时，对合并前取得的长期股权投资视同取得时即按照同一控制下企业合并的原则处理进行调整，合并日长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值（经调整）加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

###### ②合并财务报表的会计处理

合并方本公司在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，应予以冲回。

###### (4) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理

###### ①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

###### ②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (5) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (六) 合并财务报表的编制方法：

#### 1、合并报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

#### 2、分步处置对子公司的投资至丧失控制权，公司对“一揽子交易”判断标准

本公司在分步处置对子公司的投资至丧失控制权过程中各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明本公司将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 3、分步处置对子公司的投资至丧失控制权，不属于“一揽子交易”的会计处理

##### ①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

##### ②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，丧失控制权之前的各交易应将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益，但该部分留存收益的调整不确认为其他综合收益，在丧失控制权时不转入丧失控制权当期损益。在丧失控制权日，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

#### 4、分步处置对子公司的投资至丧失控制权，属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表的会计处理，同附注二、5、(3) ①。

##### ②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，不改变其记账本位币金额。

③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，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，期末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

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

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难。

B. 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。

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F. 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。

G. 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。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B.持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C.可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到 或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(十) 应收款项：

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	单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 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：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计

提相应的坏账准备。
-----------

#### (十一) 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，包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。

##### 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

##### 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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

##### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

一次摊销法

###### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号--或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (十三) 固定资产:

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	10	4.50-2.25
机器设备	5-12年	10	18.00-7.50
运输设备	5-10年	10	18.00-9.00
办公及其他设备	3-5年	10	30-18

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ① 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③ 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④ 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿

命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十四) 在建工程：

##### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十五) 借款费用：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

#### (十六) 无形资产：

##### 1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了, 本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的, 对无形资产进行减值测试:

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌, 并在剩余年限内可能不会回升。
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零, 但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产:

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十七) 长期待摊费用:

长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中: 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## (十八) 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。在确定最佳估计数时，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。

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十九) 收入：

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②企业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。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量。
- ②相关的经济利益很可能流入企业。
- ③交易的完工进度能够可靠地确定。
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

#### (二十) 政府补助：

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

根据资产与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计提递延所得税。

## (1) 递延所得税资产的确认

①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。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

A.该项交易不是企业合并。

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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:

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回。

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③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。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A.商誉的初始确认。

B.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或可抵扣亏损。

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。

## (二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

## 1、 会计政策变更

无

## 2、 会计估计变更

无

## (二十三) 前期会计差错更正

## 1、 追溯重述法

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
所得税汇算清缴调整企业所得税		2013年1月1日未分配利润	-2,807,367.97
		2013年1月1日盈余公积	-311,929.77

## 2、 未来适用法

无

## (二十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	6%、17%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

(二) 税收优惠及批文

2011 年 9 月，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示 2011 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]13 号），本公司高新技术企业通过复审，认定有效期为 3 年（2011 年-2013 年），并经苏州工业园区国税局批准，本公司 2013 年企业所得税执行 15% 税率。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:美元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
晶方半导	全资公	美国	技术研	100	技术研	200		100	100	是			

体 科 技 ( 北 美 ) 有 限 公 司			发、 专 管 和 术 场 用 推 广		发、 专 管 和 术 场 用 推 广								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	117,625.45	/	/	121,510.01
人民币	/	/	108,248.42	/	/	104,173.97
美元	1,538.00	6.0969	9,377.03	2,758.10	6.2855	17,336.04
银行存款：	/	/	246,771,191.61	/	/	241,775,077.72
人民币	/	/	152,759,596.06	/	/	155,358,904.16
美元	15,419,573.15	6.0969	94,011,595.55	13,748,496.31	6.2855	86,416,173.56
合计	/	/	246,888,817.06	/	/	241,896,587.73

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	0
合计	100,000.00	0

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	2.00	42,207,578.70	100.00	844,151.57	2.00
组合小计	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	2.00	42,207,578.70	100.00	844,151.57	2.00
单项金额虽不	3,825,533.95	6.83	1,912,766.98	50.00				

重大但 单项计 提坏账 准备的 应收账 款								
合计	56,028,651.25	/	2,956,829.33	/	42,207,578.70	/	844,151.57	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	42,207,578.70	100.00	844,151.57
1 年以内小计	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	42,207,578.70	100.00	844,151.57
合计	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	42,207,578.70	100.00	844,151.57

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京思比科微电子技术有限公司	3,825,533.95	1,912,766.98	50.00	公司多次催讨无果并已提起诉讼，款项回收存在一定不确定性
合计	3,825,533.95	1,912,766.98	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期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的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	22,848,102.27	1 年以内	40.78
2	客户	12,874,823.73	1 年以内	22.98
3	客户	9,084,485.19	1 年以内	16.21
4	客户	5,231,933.65	1 年以内	9.34
5	客户	3,825,533.95	1 年以内	6.83
合计	/	53,864,878.79	/	96.14

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

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

			(%)
OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	其他关联方	1,340,927.43	2.39
合计	/	1,340,927.43	2.39

## (四) 其他应收款:

## 1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,952,790.43	100.00	461,343.25	15.62	1,886,606.81	100	305,941.72	16.22
组合小计	2,952,790.43	100.00	461,343.25	15.62	1,886,606.81	100	305,941.72	16.22
合计	2,952,790.43	/	461,343.25	/	1,886,606.81	/	305,941.72	/

其他应收款 2013 年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	1,694,780.16	57.39	33,895.60	1,087,478.21	57.64	21,749.56
1 年以内小计	1,694,780.16	57.39	33,895.60	1,087,478.21	57.64	21,749.56
1 至 2 年	538,490.67	18.24	53,849.07	487,872.60	25.86	48,787.26
2 至 3 年	413,263.60	14.00	123,979.08	59,573.00	3.16	17,871.90
3 年以上	113,273.00	3.84	56,636.50	68,300.00	3.62	34,150.00
5 年以上	192,983.00	6.53	192,983.00	183,383.00	9.72	183,383.00
合计	2,952,790.43	100.00	461,343.25	1,886,606.81	100.00	305,941.72

## 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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的欠款。

## 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
1	非关联方	1,669,707.64	2 年以内	56.55

2	非关联方	430,226.00	1-5 年	14.57
3	非关联方	294,030.00	2-3 年	9.96
4	非关联方	126,000.00	1 年以内	4.27
5	非关联方	91,000.00	1-5 年	3.08
合计	/	2,610,963.64	/	88.43

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,665,919.87	97.58	21,102,377.32	100.00
1 至 2 年	537,176.00	2.42		
合计	22,203,095.87	100.00	21,102,377.32	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	8,745,982.00	1 年以内	设备款
2	非关联方	5,828,868.00	1 年以内	设备款
3	非关联方	2,466,440.00	1 年以内	设备款
4	非关联方	1,585,079.84	1 年以内	预付电费
5	非关联方	1,154,977.20	1 年以内	设备款
合计	/	19,781,347.04	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,263,314.89		10,263,314.89	3,894,869.08		3,894,869.08
在产品	9,619,938.74		9,619,938.74	4,616,259.95		4,616,259.95
库存商品	8,372,036.24		8,372,036.24	2,636,390.59		2,636,390.59
周转材料	7,569,586.88		7,569,586.88	5,892,142.42		5,892,142.42
合计	35,824,876.75		35,824,876.75	17,039,662.04		17,039,662.04

存货 2013 年末余额比 2012 年末余额上升 110.24%，主要原因是公司 2013 年生产规模扩大采购原材料较多。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期待摊费用重分类	132,335.23	1,278,268.52
-----------	------------	--------------

## (八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	170,756.24	132,410.70
合计	170,756.24	132,410.70

## (九) 固定资产:

## 1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	420,726,462.69	200,895,975.93		136,587.79	621,485,850.83
其中: 房屋及建筑物	65,454,942.33	18,765,513.80			84,220,456.13
机器设备	306,097,486.66	161,547,055.84			467,644,542.50
运输工具	1,382,144.00				1,382,144.00
办公及其他设备	47,791,889.7	20,583,406.29		136,587.79	68,238,708.20
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	138,278,582.23		43,003,526.79	122,929.02	181,159,180.00
其中: 房屋及建筑物	6,041,923.40		6,128,939.41		12,170,862.81
机器设备	108,769,228.02		29,992,660.63		138,761,888.65
运输工具	698,028.60		168,663.96		866,692.56
办公及其他设备	22,769,402.21		6,713,262.79	122,929.02	29,359,735.98
三、固定资产账面净值合计	282,447,880.46	/		/	440,326,670.83
其中: 房屋及建筑物	59,413,018.93	/		/	72,049,593.32
机器设备	197,328,258.64	/		/	328,882,653.85
运输工具	684,115.40	/		/	515,451.44
办公及其他设备	25,022,487.49	/		/	38,878,972.22
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面	282,447,880.46	/		/	440,326,670.83

价值合计				
其中：房屋及建筑物	59,413,018.93	/	/	72,049,593.32
机器设备	197,328,258.64	/	/	328,882,653.85
运输工具	684,115.40	/	/	515,451.44
办公及其他设备	25,022,487.49	/	/	38,878,972.22

本期折旧额：43,003,526.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：198,832,786.84 元。

固定资产原值 2013 年末余额比 2012 年末余额上升 47.72%，主要原因是公司新厂房投入使用，新增生产设备较多。

(十) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	256,227,487.49		256,227,487.49	70,018,386.19		70,018,386.19

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
在安装设备	49,835,480.26	372,483,919.81	166,511,912.58	自筹	255,807,487.49
特气工程及其他	0	4,048,369.63	3,628,369.63	自筹	420,000.00
废水系统工程	0	1,744,760.72	1,744,760.72	自筹	0
新厂房配电工程	0	1,569,487.18	1,569,487.18	自筹	0
新厂房无尘室工程	14,940,000.00	4,737,350.80	19,677,350.80	自筹	0
新厂房装修	2,042,905.93	458,000.00	2,500,905.93	自筹	0
纯水/节水工程	3,200,000.00	0	3,200,000.00	自筹	0
合计	70,018,386.19	385,041,888.14	198,832,786.84	/	256,227,487.49

在建工程 2013 年末余额比 2012 年末余额上升 265.94%，主要原因是本年新厂房设备采购增加，期末未安装验收完毕的设备增加。

报告期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,496,837.60	721,314.27		3,218,151.87
土地使用权	2,496,837.60			2,496,837.60
软件及其他		721,314.27		721,314.27

二、累计摊销合计	278,813.80	86,002.51		364,816.31
土地使用权	278,813.80	49,936.80		328,750.60
软件及其他		36,065.71		36,065.71
三、无形资产账面净值合计	2,218,023.80	635,311.76		2,853,335.56
土地使用权	2,218,023.80	-49,936.80		2,168,087.00
软件及其他		685,248.56		685,248.56
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,218,023.80	635,311.76		2,853,335.56
土地使用权	2,218,023.80	-49,936.80		2,168,087.00
软件及其他		685,248.56		685,248.56

本期摊销额：86,002.51 元。

2013 年末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(十二) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	542,926.82		330,591.59	132,335.23	80,000.00	重分类到一年内到期的非流动资产
合计	542,926.82		330,591.59	132,335.23	80,000.00	

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销，公司按照实际情况，根据谨慎性原则，确定摊销期限为 5 年。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	512,725.89	172,513.99
递延收益	435,483.88	725,806.46
小计	948,209.77	898,320.45

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	3,418,172.58
递延收益	2,903,225.84
小计	6,321,398.42

(十四) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,150,093.29	2,268,079.29			3,418,172.58
二、存货跌价准备					
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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					
十四、其他					
合计	1,150,093.29	2,268,079.29			3,418,172.58

(十五) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	18,290,700.00	
合计	18,290,700	

质押借款系应收账款贸易融资。

短期借款 2013 年末余额中无逾期未偿还的借款。

(十六) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	158,671,103.80	37,668,212.81
1-2 年	2,203,556.10	1,618,999.12
2-3 年	1,047,950.05	184,790.10
3 年以上	23,512.34	22,412.34
合计	161,946,122.29	39,494,414.37

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	503,030.83	452,970.85
江苏和顺环保股份有限公司	10,875.00	4,100.00
合计	513,905.83	457,070.85

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款 2013 年末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(十七) 预收账款：

1、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,952,921.54	59,265,974.93	57,250,686.80	10,968,209.67
二、职工福利费		191,978.63	191,978.63	
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费、职工教育经费	370,630.10	998,403.95	300,000.00	1,069,034.05
八、园区公积金	42,325.19	6,892,376.89	6,860,992.70	73,709.38
合计	9,365,876.83	67,348,734.40	64,603,658.13	12,110,953.10

工会经费和职工教育经费金额 1,069,034.05 元。

应付职工薪酬期末余额已于 2014 年一季度支付

(十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,863,223.02	-11,132,866.01
企业所得税	6,900,676.51	9,338,903.88
个人所得税	126,558.97	144,589.51
城市维护建设税		
印花税	10,726.40	7,631.80

合计	-1,825,261.14	-1,641,740.82
----	---------------	---------------

## (二十) 其他应付款:

## 1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,569,352.92	1,341,843.32
1-2 年		39,900.00
合计	3,569,352.92	1,381,743.32

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

其他应付款 2013 年末余额比 2012 年末余额增长 158.32%, 主要原因是应付半导体行业协会会员费及中新苏州工业园区置地有限公司房租水电费增加。

## (二十一) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	116,449,425.84	4,838,709.68
合计	116,449,425.84	4,838,709.68

递延收益的明细如下:

项目	2012.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31
江苏省科技成果转化专项补助款项	4,838,709.68		1,935,483.84		2,903,225.84
极大规模集成电路制造设备及成套工艺项目专项补助		116,600,000.00	3,053,800.00		113,546,200.00
合计	4,838,709.68	116,600,000.00	4,989,283.84		116,449,425.84

## (二十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	189,500,000						189,500,000

## (二十三) 资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	183,750,259.15			183,750,259.15
合计	183,750,259.15			183,750,259.15

## (二十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,130,041.11	15,833,855.74		47,963,896.85
合计	32,130,041.11	15,833,855.74		47,963,896.85

盈余公积增加数是按净利润 10%提取的法定盈余公积。

## (二十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	224,546,995.61	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-2,807,367.97	/
调整后 年初未分配利润	221,739,627.64	/
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	153,732,160.74	/
减: 提取法定盈余公积	15,833,855.74	10
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	329,637,932.64	/

调整年初未分配利润明细:

- 1、 由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润-2,807,367.97 元。

## (二十六) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	450,433,205.85	337,332,771.27
其他业务收入	326,944.63	258,632.06
营业成本	196,946,069.66	146,909,252.78

## 2、 主营业务（分行业）

单位: 元 币种: 人民币

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
电子元器件	450,106,261.22	196,879,055.12	337,074,139.21	146,856,240.41
其他	326,944.63	67,014.54	258,632.06	53,012.37
合计	450,433,205.85	196,946,069.66	337,332,771.27	146,909,252.78

## 3、 主营业务（分产品）

单位: 元 币种: 人民币

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

芯片封装	446,472,500.40	196,612,095.00	333,601,235.15	146,601,097.89
设计收入	3,633,760.82	266,960.12	3,472,904.06	255,142.52
其他	326,944.63	67,014.54	258,632.06	53,012.37
合计	450,433,205.85	196,946,069.66	337,332,771.27	146,909,252.78

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
外销	412,086,031.57	179,601,918.05	307,956,795.61	131,250,659.26
内销	38,347,174.28	17,344,151.61	29,375,975.66	15,658,593.52
合计	450,433,205.85	196,946,069.66	337,332,771.27	146,909,252.78

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	255,111,410.31	56.64
2	91,260,478.69	20.26
3	37,272,715.35	8.28
4	14,613,708.66	3.24
5	14,091,731.93	3.13
合计	412,350,044.94	91.55

(二十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		152,843.69	
城市维护建设税	1,457,622.66	52,997.57	流转税
教育费附加	1,041,159.05	37,855.39	流转税
合计	2,498,781.71	243,696.65	/

营业税金及附加 2013 年度比 2012 年度上升 925.37%，主要原因是 2013 年度内销销售收入增加，应交增值税及相关税费附加增加。

(二十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,112,789.64	1,045,992.65
业务招待费	189,963.98	227,731.95
差旅费	135,861.91	420,778.53
广告费	2,410.00	321,416.00
办公费及其他	262,065.97	243,783.19
合计	1,703,091.50	2,259,702.32

(二十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费	47,898,158.97	14,914,493.55
职工薪酬	12,423,632.76	10,321,710.51
技术使用费	2,148,938.17	1,722,517.58
交通差旅费	1,368,007.89	1,197,247.95
折旧	1,346,702.21	1,261,686.38
交际应酬费	1,071,356.45	1,081,952.41
房产税及其他税金	1,014,766.60	776,648.42
审计/咨询/顾问费	525,634.91	642,000.00
办公及其他费用	6,188,586.17	5,527,213.28
合计	73,985,784.13	37,445,470.08

## (三十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	515,820.07	1,958,781.91
减：利息收入	-2,976,307.88	-6,635,676.69
汇兑净损失	3,905,951.21	-19,567.30
银行手续费	58,263.19	49,600.33
合计	1,503,726.59	-4,646,861.75

## (三十一) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,268,079.29	397,091.19
二、存货跌价损失		
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		
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	2,268,079.29	397,091.19

## (三十二) 营业外收入：

## 1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,665,791.18	10,807,640.91	9,665,791.18

其他	44,399.37	93,646.88	44,399.37
合计	9,710,190.55	10,901,287.79	9,710,190.55

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2013 年集成电路科技重大专项经费	3,053,800.00		
政府奖励款	2,962,607.34		
江苏省科技成果转化专项资金项目资金补贴	1,935,483.84	161,290.32	
2013 年苏州市第 15 批自主创新专项资金（创新先锋企业奖励）	1,160,000.00		
2013 年工业园区第一批科技发展资金（上级科技资金配套）	450,000.00		
2013 苏州工业园区第一批科技发展资金（知识产权）	58,900.00		
2013 年工业园区第二批科技发展资金（专利资助）	35,000.00		
第四届高技能竞赛优秀企业组织奖奖金	10,000.00		
省 2012 年电子信息投资预算		6,460,000.00	
2012 年度苏州市级工业产业转型升级专项资金		2,535,000.00	
上市奖励		431,357.62	
2010 年第十八批省科技发展计划		400,000.00	
2012 年第一批科技发展资金		232,900.00	
苏州民营经济发展专项资金扶持项目		200,000.00	
2011 自主创新政策性资助		200,000.00	
其他		187,092.97	
合计	9,665,791.18	10,807,640.91	/

(三十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	13,658.77	5,568.00	

合计	13,658.77	5,568.00
----	-----------	----------

## (三十四) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

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	27,541,933.33	28,493,741.04
递延所得税调整	-49,889.32	-785,370.13
合计	27,492,044.01	27,708,370.91

## (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益的计算	2013 年	2012 年
P0 归属于公司普通股股东的净利润	153,732,160.74	137,902,667.55
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	144,035,628.96	128,641,305.73
S0 期初股份总数	189,500,000.00	189,500,000.00
S1 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 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	—	—
Sj 报告期因回购等减少股份数	—	—
Sk 报告期缩股数	—	—
M0 报告月份数	12.00	12.00
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
S 发行在外的普通股加权平均数	—	—
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.81	0.73
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.76	0.68
基本每股收益=P0/S		
$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$		
稀释每股收益的计算		
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后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	—	—
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	—	—
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用	—	—
R 所得税率	—	—
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	—	—
稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.81	0.73
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于	0.76	0.68

公司普通股股东的净利润)

稀释每股收益=P1/(S+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)

0.81

0.73

(三十六) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-34,532.72	-9,101.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-34,532.72	-9,101.33
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	-34,532.72	-9,101.33

(三十七) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	27,231,673.91
其他	44,399.37
合计	27,276,073.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
研发费用	31,676,134.79

技术使用费	2,094,132.40
交通差旅费	1,503,869.80
业务招待费	1,261,320.43
审计、咨询\顾问费	1,230,351.88
物料消耗费	683,199.36
办公费	658,055.02
水电费	548,373.00
修理费	531,295.72
通讯费	419,635.40
保安费	289,729.00
厂房房租及物业费	281,999.82
快递及报关费	257,816.87
服务培训费	255,679.66
保险费	70,632.67
其他	1,989,925.66
合计	43,752,151.48

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	94,044,833.43
利息收入	2,976,307.88
合计	97,021,141.31

## (三十八) 现金流量表补充资料：

## 1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	153,732,160.74	137,911,768.88
加：资产减值准备	2,268,079.29	397,091.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,003,526.79	33,936,185.62
无形资产摊销	86,002.51	49,936.80
长期待摊费用摊销	1,608,860.11	2,947,089.78
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）	13,658.77	-9,908.41
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）	1,445,463.41	-4,696,462.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,889.32	-785,370.13
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）	-18,785,214.71	-1,964,406.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,443,873.54	-16,896,562.83

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,940,832.92	-3,389,000.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,819,606.97	147,500,362.37
<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	246,888,817.06	241,896,587.73
减：现金的期初余额	241,896,587.73	219,480,478.01
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	4,992,229.33	22,416,109.72

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	246,888,817.06	241,896,587.73
其中：库存现金	117,625.45	121,510.01
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	246,771,191.61	241,775,077.72
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		
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	246,888,817.06	241,896,587.73

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:美元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
晶方半导体科技（北美）有限公司	其他	美国 加利福尼亚		技术研发、专利	100	100	100	

(二) 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
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	参股股东	
OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	其他	

江苏和顺环保股份有限公司*	其他	
---------------	----	--

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.	专利技术使用费	按协议	2,144,192.38	100	1,722,517.58	100
江苏和顺环保股份有限公司	废气废水	市场价格	224,715.00	100	44,070	100

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	芯片封装	市场价格	1,780,197.65	0.40		

(四) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	1,340,927.43	26,818.55		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd	503,030.83	452,970.85
应付账款	江苏和顺环保股份有限公司	10,875.00	4,100.00

## 九、 股份支付：

无

## 十、 或有事项：

## (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

公司应收北京思比科微电子技术股份有限公司 3,825,533.95 元，经公司多次催讨无果。2013 年 12 月 30 日，公司将北京思比科微电子技术股份有限公司起诉至苏州工业园区人民法院，要求北京思比科微电子技术股份有限公司向公司支付所欠的货款 3,825,533.95 元，并赔偿利息损失 100,000.00 元，合计 3,925,533.95 元。2013 年 12 月 31 日，公司对该款项按照余额 50% 计提了坏账准备。

## 十一、 承诺事项：

## (一) 重大承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项：

## (一) 其他资产负债表日后事项说明

1、2014 年 1 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]50 号《关于核准苏州晶方半导体科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2014 年 1 月 28 日首次向社会公开发行人民币普通股股票 56,674,239 股，其中发行新股人民币普通股 37,196,955 股，老股转让数量为 19,477,284 股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 19.16 元。发行后注册资本变更为人民币 226,696,955 元。2014 年 2 月 10 日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“晶方科技”，证券代码“603005”。

2、2013 年 5 月 31 日，经本公司第一届董事会第九次会议审议通过，拟出资 2,000 万元认购华进半导体封装先导技术研发中心有限公司新增的 2,000 万元注册资本，并在完成增资后持有该公司 13.80% 的股权，华进半导体封装先导技术研发中心有限公司本次增资的相关各方已签署《增资协议》，截至 2014 年 3 月 28 日止，上述增资尚在履行中，相关出资、验资及工商变更登记尚未完成。

3、截至 2014 年 3 月 28 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	2.00	42,207,578.70	100.00	844,151.57	2.00

组合小计	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	2.00	42,207,578.70	100.00	844,151.57	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,825,533.95	6.83	1,912,766.98	50.00	0	0	0	0
合计	56,028,651.25	/	2,956,829.33	/	42,207,578.70	/	844,151.57	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
0	0	0	0	
合计	0	0	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	42,207,578.70	100.00	844,151.57
1 年以内小计	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	42,207,578.70	100.00	844,151.57
合计	52,203,117.30	93.17	1,044,062.35	42,207,578.70	100.00	844,151.57

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京思比科微电子技术有限公司	3,825,533.95	1,912,766.98	50.00	公司多次催讨无果并已提起诉讼，款项回收存在一定不确定性

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	1,340,927.43	26,818.55		
合计	1,340,927.43	26,818.55		

## 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	22,848,102.27	1 年以内	40.78
2	客户	12,874,823.73	1 年以内	22.98
3	客户	9,084,485.19	1 年以内	16.21
4	客户	5,231,933.65	1 年以内	9.34
5	客户	3,825,533.95	1 年以内	6.83
合计	/	53,864,878.79	/	96.14

## 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	其他关联方	1,340,927.43	2.39
合计	/	1,340,927.43	2.39

## (二) 其他应收款：

## 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	2,952,790.43	100.00	461,343.25	15.62	1,886,606.81	100.00	305,941.72	16.22
组合小计	2,952,790.43	100.00	461,343.25	15.62	1,886,606.81	100.00	305,941.72	16.22
合计	2,952,790.43	/	461,343.25	/	1,886,606.81	/	305,941.72	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	1,694,780.16	57.39	33,895.60	1,087,478.21	57.64	21,749.56
1 年以内小计	1,694,780.16	57.39	33,895.60	1,087,478.21	57.64	21,749.56
1 至 2 年	538,490.67	18.24	53,849.07	487,872.60	25.86	48,787.26
2 至 3 年	413,263.60	14.00	123,979.08	59,573.00	3.16	17,871.90
3 年以上	113,273.00	3.84	56,636.50	68,300.00	3.62	34,150.00
5 年以上	192,983.00	6.53	192,983.00	183,383.00	9.72	183,383.00
合计	2,952,790.43	100.00	461,343.25	1,886,606.81	100.00	305,941.72

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
 本报告期其他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的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	1,669,707.64	2 年以内	56.55
2	非关联方	430,226.00	1-5 年	14.57
3	非关联方	294,030.00	2-3 年	9.96
4	非关联方	126,000.00	1 年以内	4.27
5	非关联方	91,000.00	1-5 年	3.08
合计	/	2,610,963.64	/	88.43

- (三) 长期股权投资  
 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
晶方半导体科技(北美)有限公司	12,659,655.00	7,683,835.00	4,975,820.00	12,659,655.00			100	100

- (四) 营业收入和营业成本:

- 1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	450,433,205.85	337,332,771.27
营业成本	196,946,069.66	146,909,252.78

- 2、 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

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
电子元器件	450,106,261.22	196,879,055.12	337,074,139.21	146,856,240.41
其他	326,944.63	67,014.54	258,632.06	53,012.37
合计	450,433,205.85	196,946,069.66	337,332,771.27	146,909,252.78

## 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
芯片封装	446,472,500.40	196,612,095.00	333,601,235.15	146,601,097.89
设计收入	3,633,760.82	266,960.12	3,472,904.06	255,142.52
其他	326,944.63	67,014.54	258,632.06	53,012.37
合计	450,433,205.85	196,946,069.66	337,332,771.27	146,909,252.78

## 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
外销	412,086,031.57	179,601,918.05	307,956,795.61	131,250,659.26
内销	38,347,174.28	17,344,151.61	29,375,975.66	15,658,593.52
合计	450,433,205.85	196,946,069.66	337,332,771.27	146,909,252.78

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	255,111,410.31	56.64
2	91,260,478.69	20.26
3	37,272,715.35	8.28
4	14,613,708.66	3.24
5	14,091,731.93	3.13
合计	412,350,044.94	91.55

## (五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	158,338,557.43	142,075,294.85
加：资产减值准备	2,268,079.29	397,091.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,003,526.79	33,936,185.62
无形资产摊销	86,002.51	49,936.80
长期待摊费用摊销	1,608,860.11	2,947,089.78
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）	13,658.77	-9,908.41
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）	1,447,348.25	-4,694,891.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,889.32	-785,370.13
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）	-18,785,214.71	-1,964,406.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,443,873.54	-16,896,562.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,939,654.12	-3,387,801.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,426,709.70	151,666,657.36
<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	246,328,227.71	241,671,695.93
减：现金的期初余额	241,671,695.93	218,865,490.32
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	4,656,531.78	22,806,205.61

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-13,658.77	9,908.41	-760.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,665,791.18	10,807,640.91	3,412,512.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,399.37	78,170.47	48,650.93
所得税影响额	-996,409.77	-1,634,357.97	-415,248.42
合计	8,700,122.01	9,261,361.82	3,045,155.04

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.94	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.62	0.76	0.76

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王蔚

苏州晶方半导体科技股份有限公司

2014 年 3 月 28 日