

# 山东新北洋信息技术股份有限公司

## 2014 年半年度财务报告



2014 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	420,940,594.39	431,669,927.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	18,414,180.60	9,659,386.00
应收账款	478,883,054.39	473,252,839.31
预付款项	10,870,008.63	16,829,969.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	107,321.26	1,017,808.10
应收股利		
其他应收款	13,339,917.10	8,892,100.15
买入返售金融资产		
存货	234,005,554.72	184,387,046.01
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00
其他流动资产	9,535,867.92	
流动资产合计	1,186,096,499.01	1,225,709,075.71
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,936,323.62	113,824,637.19
投资性房地产	20,419,364.49	11,950,644.76
固定资产	769,594,160.77	763,201,761.32
在建工程	3,122,342.59	
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	122,130,697.64	109,405,386.75
开发支出	10,486,486.99	5,208,923.95
商誉	447,682,734.12	113,895,924.85
长期待摊费用	19,173,103.94	15,671,343.42
递延所得税资产	6,281,674.92	6,497,655.17
其他非流动资产	4,924,843.00	
非流动资产合计	1,498,751,732.08	1,139,656,277.41
资产总计	2,684,848,231.09	2,365,365,353.12
流动负债：		
短期借款	143,000,000.00	140,500,000.00
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	35,501,334.05	54,827,434.43
应付账款	152,500,264.61	186,084,558.19
预收款项	52,685,385.16	4,177,544.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,870,546.63	8,150,373.29
应交税费	5,377,001.35	22,911,404.31
应付利息		
应付股利	1,200,000.00	

其他应付款	137,741,796.94	163,749,664.73
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	20,136,597.00	4,390,909.00
其他流动负债		
流动负债合计	573,012,925.74	584,791,888.27
非流动负债：		
长期借款	71,354,546.00	75,245,455.00
应付债券		
长期应付款	69,046,778.92	18,450,885.60
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	3,034,926.04	2,141,073.18
其他非流动负债	39,666,154.01	34,827,398.25
非流动负债合计	183,102,404.97	130,664,812.03
负债合计	756,115,330.71	715,456,700.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	315,631,803.67	315,631,803.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	137,418,484.87	137,418,484.87
一般风险准备		
未分配利润	722,030,085.73	524,140,513.03
外币报表折算差额	22,579.66	45,363.74
归属于母公司所有者权益合计	1,775,102,953.93	1,577,236,165.31
少数股东权益	153,629,946.45	72,672,487.51
所有者权益（或股东权益）合计	1,928,732,900.38	1,649,908,652.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,684,848,231.09	2,365,365,353.12

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,179,826.34	371,379,020.90
交易性金融资产		
应收票据	18,364,180.60	9,659,386.00
应收账款	324,741,456.45	326,060,229.22
预付款项	6,310,248.39	13,873,528.78
应收利息	107,321.26	1,017,808.10
应收股利	10,200,000.00	
其他应收款	6,191,031.46	6,457,748.05
存货	113,259,655.70	116,141,487.19
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00
其他流动资产	10,243,613.27	
流动资产合计	711,597,333.47	944,589,208.24
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	581,173,568.56	322,687,401.65
投资性房地产	20,419,364.49	11,950,644.76
固定资产	717,022,844.50	738,423,159.18
在建工程	1,513,502.67	
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	85,597,842.98	86,756,160.02
开发支出	10,486,486.99	5,208,923.95
商誉		
长期待摊费用	13,514,466.00	13,236,966.28
递延所得税资产	2,632,151.22	2,632,151.22

其他非流动资产	4,924,843.00	
非流动资产合计	1,437,285,070.41	1,180,895,407.06
资产总计	2,148,882,403.88	2,125,484,615.30
流动负债：		
短期借款	78,000,000.00	82,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	26,283,374.00	33,947,194.01
应付账款	124,457,179.72	170,917,626.05
预收款项	2,249,252.99	3,094,159.25
应付职工薪酬	5,580,748.48	5,786,050.43
应交税费	4,312,522.06	4,101,595.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	124,956,340.38	158,727,786.10
一年内到期的非流动负债	18,140,909.00	4,390,909.00
其他流动负债		
流动负债合计	383,980,326.63	462,965,320.82
非流动负债：		
长期借款	71,354,546.00	75,245,455.00
应付债券		
长期应付款	67,521,097.55	18,450,885.60
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	33,813,205.89	34,827,398.25
非流动负债合计	172,688,849.44	128,523,738.85
负债合计	556,669,176.07	591,489,059.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	321,184,548.67	321,184,548.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	137,418,484.87	137,418,484.87
一般风险准备		

未分配利润	533,610,194.27	475,392,522.09
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,592,213,227.81	1,533,995,555.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,148,882,403.88	2,125,484,615.30

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

### 3、合并利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	392,585,170.51	317,152,421.11
其中：营业收入	392,585,170.51	317,152,421.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	352,551,664.60	268,807,999.12
其中：营业成本	223,642,179.00	168,135,847.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,669,330.60	2,011,592.17
销售费用	30,653,696.09	23,404,369.74
管理费用	89,966,294.02	71,911,998.18
财务费用	2,537,955.18	-1,503,927.14
资产减值损失	2,082,209.71	4,848,118.36
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）	210,097,827.25	14,608,604.49

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,610,856.40	14,608,604.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	250,131,333.16	62,953,026.48
加：营业外收入	20,451,582.71	19,518,248.29
减：营业外支出	382,319.30	803,259.29
其中：非流动资产处置损失	30,402.50	2,059.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	270,200,596.57	81,668,015.48
减：所得税费用	8,378,792.46	8,998,159.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	261,821,804.11	72,669,856.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	257,889,569.12	72,901,279.06
少数股东损益	3,932,234.99	-231,422.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.43	0.12
（二）稀释每股收益	0.43	0.12
七、其他综合收益	-22,784.08	-147,569.63
八、综合收益总额	261,799,020.03	72,522,286.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	257,866,785.04	72,753,709.43
归属于少数股东的综合收益总额	3,932,234.99	-231,422.91

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	299,092,062.18	265,908,547.52
减：营业成本	186,217,003.60	149,239,085.10
营业税金及附加	2,670,739.55	1,442,577.92
销售费用	20,896,998.52	18,488,340.82



管理费用	59,201,812.11	55,391,939.76
财务费用	1,422,050.44	-2,528,901.10
资产减值损失	1,519,442.21	2,442,823.97
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）	81,664,498.80	19,594,544.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,553,498.80	14,194,544.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	108,828,514.55	61,027,225.25
加：营业外收入	14,958,989.21	18,797,070.07
减：营业外支出	346,212.29	801,919.29
其中：非流动资产处置损失	956.27	2,059.47
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	123,441,291.47	79,022,376.03
减：所得税费用	5,223,622.87	7,297,681.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	118,217,668.60	71,724,694.59
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	118,217,668.60	71,724,694.59

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	415,695,370.27	289,671,967.16
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	25,083,637.81	30,602,461.35
收到其他与经营活动有关的现金	16,395,996.16	7,224,801.92
经营活动现金流入小计	457,175,004.24	327,499,230.43
购买商品、接受劳务支付的现金	290,958,419.74	176,675,333.39
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	66,254,131.90	56,796,627.19
支付的各项税费	67,168,754.48	45,635,894.68
支付其他与经营活动有关的现金	41,238,077.50	47,307,877.13
经营活动现金流出小计	465,619,383.62	326,415,732.39
经营活动产生的现金流量净额	-8,444,379.38	1,083,498.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	10,712,320.00	15,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,650.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110,812,970.00	15,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,414,064.17	55,000,944.63
投资支付的现金	19,201,860.78	100,000,000.00

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	-45,059,909.69	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,556,015.26	155,000,944.63
投资活动产生的现金流量净额	100,256,954.74	-139,400,944.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,000,000.00
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	32,500,000.00	10,000,000.00
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	32,500,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,590,909.00	10,090,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,854,587.25	59,707,237.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,389,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	128,445,496.25	69,798,146.63
筹资活动产生的现金流量净额	-95,945,496.25	-53,798,146.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,132,465.72	-1,445,594.20
五、现金及现金等价物净增加额	-3,000,455.17	-193,561,187.42
加：期初现金及现金等价物余额	410,616,821.33	528,076,845.28
六、期末现金及现金等价物余额	407,616,366.16	334,515,657.86

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	307,225,628.12	255,668,550.94

收到的税费返还	23,548,043.71	30,266,253.80
收到其他与经营活动有关的现金	11,322,439.81	6,757,907.69
经营活动现金流入小计	342,096,111.64	292,692,712.43
购买商品、接受劳务支付的现金	246,526,475.56	174,907,172.01
支付给职工以及为职工支付的现金	40,730,290.88	42,762,386.78
支付的各项税费	37,666,381.74	34,181,908.68
支付其他与经营活动有关的现金	29,051,492.03	39,057,270.53
经营活动现金流出小计	353,974,640.21	290,908,738.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,878,528.57	1,783,974.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	44,423,320.00	15,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	144,523,520.00	15,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,728,755.88	54,858,004.63
投资支付的现金	182,437,660.78	124,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	215,166,416.66	178,858,004.63
投资活动产生的现金流量净额	-70,642,896.66	-163,258,004.63
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		
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		
偿还债务支付的现金	4,590,909.00	90,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,520,349.58	58,649,210.98

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	68,111,258.58	58,740,119.98
筹资活动产生的现金流量净额	-68,111,258.58	-58,740,119.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	667,106.11	-1,346,510.91
五、现金及现金等价物净增加额	-149,965,577.70	-221,560,661.09
加：期初现金及现金等价物余额	364,222,796.89	503,997,614.19
六、期末现金及现金等价物余额	214,257,219.19	282,436,953.10

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	600,000,000.00	315,631,803.67			137,418,484.87		524,140,513.03	45,363.74	72,672,487.51	1,649,908,652.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	600,000,000.00	315,631,803.67			137,418,484.87		524,140,513.03	45,363.74	72,672,487.51	1,649,908,652.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							197,889,572.70	-22,784.08	80,957.45	278,824,247.56
（一）净利润							257,889,569.12		3,932,234.99	261,821,804.11
（二）其他综合收益								-22,784.08		-22,784.08
上述（一）和（二）小计							257,889,569.12	-22,784.08	3,932,234.99	261,799,020.03
（三）所有者投入和减少资本									111,214,223.95	111,214,223.95

1. 所有者投入资本									111,214,223.95	111,214,223.95
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-34,189,000.00	-94,188,996.42
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-34,189,000.00	-94,188,996.42
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	600,000,000.00	315,631,803.67			137,418,484.87		722,030,085.73	22,579.66	153,629,946.45	1,928,732,900.38

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	300,000,000.00	615,631,803.67			107,842,225.64		386,673,787.84	-72,008.89	27,300,029.50	1,437,375,837.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	300,000,000.00	615,631,803.67			107,842,225.64		386,673,787.84	-72,008.89	27,300.02	1,437,375,837.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,000,000.00	-300,000,000.00			29,576,259.23		137,466,725.19	117,372.63	45,372,458.01	212,532,815.06
（一）净利润							227,042,984.42		8,699,963.51	235,742,947.93
（二）其他综合收益								117,372.63		117,372.63
上述（一）和（二）小计							227,042,984.42	117,372.63	8,699,963.51	235,860,320.56
（三）所有者投入和减少资本									37,272,494.50	37,272,494.50
1. 所有者投入资本									6,000,000.00	6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									31,272,494.50	31,272,494.50
（四）利润分配					29,576,259.23		-89,576,259.23		-600,000.00	-60,600,000.00
1. 提取盈余公积					29,576,259.23		-29,576,259.23			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,000,000.00		-600,000.00	-60,600,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	300,000,000.00	-300,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,000,000.00	-300,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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	600,000,000.00	315,631,803.67			137,418,484.87		524,140,513.03	45,363.74	72,672,487.51	1,649,908,652.82

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	321,184,548.67			137,418,484.87		475,392,522.09	1,533,995,555.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	600,000,000.00	321,184,548.67			137,418,484.87		475,392,522.09	1,533,995,555.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							58,217,672.18	58,217,672.18
（一）净利润							118,217,668.60	118,217,668.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							118,217,668.60	118,217,668.60
（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							-59,999,996.42	-59,999,996.42
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								



3. 对所有者（或股东）的分配							-59,999.99	-59,999.99
							6.42	6.42
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	600,000.00	321,184.54			137,418.48		533,610.19	1,592,213.81
	0.00	8.67			4.87		4.27	227.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	300,000.00	621,184.54			107,842.22		367,793.71	1,396,820.98
	0.00	8.67			5.64		9.80	494.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	300,000.00	621,184.54			107,842.22		367,793.71	1,396,820.98
	0.00	8.67			5.64		9.80	494.11
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	300,000.00	-300,000.00			29,576.259		107,598.80	137,175.06
	0.00	00.00			.23		2.29	1.52
（一）净利润							197,175.06	197,175.06
							1.52	1.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							197,175.06	197,175.06
							1.52	1.52
（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					29,576,259.23		-89,576,259.23	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积					29,576,259.23		-29,576,259.23	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	300,000,000.00	-300,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,000,000.00	-300,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	600,000,000.00	321,184,548.67			137,418,484.87		475,392,522.09	1,533,995,555.63

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：徐海霞

会计机构负责人：李萍

### 三、公司基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）系经鲁体改函字[2002]46号文件批准，由威海北洋电气集团股份有限公司、中国华融资产管理公司、山东省国际信托投资有限公司、威海市丰润资产经营管理有限公司、中国信达资产管理公司五家法人单位和门洪强等十一名自然人共同以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于2002年12月6日，企业法人营业执照注册号370000018077904，注册资本6,000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司以净资产出资2,056.47万元，占注册资本的34.275%；中国华融资产管理公司以实物出资986.63万元、土地使用权出资246.51万元，占注册资本的20.553%；山东省国际信托投资有限公司以实物出资841.04万元、土地使用权出资110.58万元，占注册资本的15.86%；威海市丰润资产经营管理有限公司以实物出资814.17万元、土地使用权出资105.86万元，占注册资本的15.334%；中国信达资产管理公司以实物出资53.50万元、土地使用权出资31.57万元，占注册资本的1.418%；门洪强等11位自然人股东以货币资金出资753.67万元，占注册资本的12.56%。

根据公司2004年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本3,000万元，由新增法人股东山东省高新技术投资有限公司、山东鲁信投资管理有限公司及原11位自然人股东，

按照公司评估后的每股净资产1.07元进行认购，溢价部分计入资本公积。其中山东省高新技术投资有限公司认购950万股，山东鲁信投资管理有限公司认购50万股，其他11名自然人股东合计认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为9,000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司出资比例变更为22.85%。

2006年12月21日，原11名自然人股东将其中6,147,960股转让给新增的54名自然人股东。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本2,200万元，按照公司评估后的每股净资产1.30元认购，溢价部分计入资本公积，其中中国华融资产管理公司认购200万股，新增股东威海联众利丰投资股份有限公司认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为11,200万元。

2008年5月29日山东省国际信托有限公司与山东省高新技术投资有限公司签订股权转让协议，根据协议规定，山东省国际信托有限公司将持有的公司8.5%的股权全部转让给山东省高新技术投资有限公司，股权转让价格为1,541.62万元。该股权转让行为已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函[2008]87号文件批复。

根据威海市国有资产监督管理委员会威国资发[2008]114号文件，威海市国有资产经营有限公司吸收合并威海市丰润资产经营管理有限公司及威海热电集团有限公司，并更名为威海国有资产经营（集团）有限公司。2008年11月11日威海市国有资产监督管理委员会下发威国资发[2008]179号《关于同意山东新北洋信息技术股份有限公司国有法人股东变更后国有股权管理有关问题的批复》，同意原威海市丰润资产经营管理有限公司持有的山东新北洋信息技术股份有限公司920.03万股国有法人股，变更为威海国有资产经营（集团）有限公司持有。

根据公司2008年度股东大会决议，按照国资发改革[2008]139号《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》，对威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有的公司股份进行整改。根据威海市国资委《关于威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有山东新北洋信息技术股份有限公司股份问题整改方案的批复》威国资发[2009]32号文批准的整改方案，宋军利等8名公司自然人股东与门洪强等6名自然人分别签订股权转让协议，并于2009年3月19日实施完成。2009年6月20日，赵坤鹏分别与赵国建、王辉签订了股份转让协议，一次性转让其持有的全部公司股份，股份转让款项已于2009年6月23日前支付完毕。

2010年2月25日，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）3,800万股，并于2010年3月23日在深圳证券交易所上市，公司股本变更为15,000万元。

根据公司2010年度股东大会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额15,000万股，每股面值1元，共计增加股本15,000万元，公司总股本为人民币30,000万元。

根据公司2012年度股东大会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额30,000万股，每股面值1元，共计增加股本30,000万元，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币60,000万元。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数60,000万股，详见附注七、30。

本公司经营范围为：集成电路及计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及外部设备电子及通讯设备（不含无线电发射设备）、仪器仪表及文化办公用机械产品的开发、生产、销售、服务；钣金、塑料制品、模具加工；资格证书范围内自营进出口业务；资质证书范围内税控收款机及相关产品、电子收款机的开发、生产、销售、服务。

本公司注册地址为：威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号。

本公司的母公司为威海北洋电气集团股份有限公司，实际控制人为威海市国有资产监督管理委员会。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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，按照财政部于2006年2月15日颁

布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为

被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本章节四、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本章节四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，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。

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，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应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本章节四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章节四、13“长期股权投资”或本章节四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本章节四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## **(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

不适用

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

外币交易的折算方法：本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法：资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### **(2) 外币财务报表的折算**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。其中，金融资产通常指企业的下列资产：现金、银行存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；金融负债通常指企业的下列负债：应付账款、应付票据、应付债券等。从发行方看，权益工具通常指企业发行的普通股、认股权等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适



合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 2、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

##### **①持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	70.00%	70.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收账款单项金额在 200 万元以下的款项，其他应收款单项金额在 50 万元以下的款项，确定为单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品等。

### （2）发出存货的计价方法

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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本章节四、7、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节四、35。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的

入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	10-15	5.00%	6.33%-9.50%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	6	5.00%	15.83%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本章节四、35

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本章节四、35

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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



## 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

详见本章节四、35

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。

开发阶段是指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。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、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同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同：亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

重组义务：对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，

按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。①以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。②以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。公司销售商品收入确认的具体原则：①国内销售，公司以货物发出、收到购货方确认的到货证明时确认收入实现。②出口销售，公司以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：(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。

### （3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：①按已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

## 27、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

## **(2) 会计政策**

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## **28、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认；②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；③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。

## **29、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

本公司作为承租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （3）售后租回的会计处理

不适用

## 30、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 31、资产证券化业务

不适用

## 32、套期会计

不适用

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

无

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负

债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不



确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

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

#### 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入计算的销项税，并按扣除	17%、21%

	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及出口货物当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

境外子公司荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)、新北洋 (欧洲) 研发中心有限公司 (SNBC (Europe) R&D B.V.) 按照所在地荷兰的税法规定缴纳各项税金, 其中增值税税率为21%、企业所得税税率为25%。

子公司威海新北洋数码科技股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、15%。

子公司北京诺恩开创科技有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、25%。该公司于2009年度取得软件企业资格认定, 企业所得税享受两免三减半的税收优惠, 本年该公司企业所得税税率为12.5%。

子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、25%。

子公司鞍山搏纵科技有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、25%, 该公司于2011年10月24日经辽宁省软件认定办公室审核认定为软件企业, 企业所得税享受两免三减半的税收优惠, 本年该公司企业所得税税率为12.5%。

子公司威海华菱光电股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为17%、7%、15%。

## 2、税收优惠及批文

### 增值税税收优惠

根据国务院下发的国发〔2011〕4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国税总局下发的财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定, 取得的即征即退增值税款, 由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算, 可以作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

公司于2003年1月取得中华人民共和国进出口企业资格证书, 进出口企业代码3700745659029, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策, 根据财税[2008]144号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》规定, 2008年12月1日起公司出口货物的出口退税率由13%提高到14%。根据财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》, 公司部分产品的出口退税率自2009年6月1日起提高到15%、17%。

### 企业所得税税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科高字[2008]12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》, 认定公司为2008年第一批高新技术企业, 证书编号GR200837000414, 发证日期为2008年12月5日, 认定有效期3年。根据新《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2008年至2010年), 享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2011年, 本公司已按《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理指引》的规定提请高新技

术企业复审，2012年1月30日，由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科高字[2012]19号《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》，认定本公司通过高新技术企业复审，证书编号分别为GF201137000159，资格有效期3年，自2011年1月1日至2013年12月31日执行15%的企业所得税税率。

2012年，根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》，公司被认定为“2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业”，公司2011年度和2012年度可以享受减按10%的税率缴纳企业所得税。2013年，根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的《关于印发 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》，本公司被认定为“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”。2013年度和 2014 年度可以享受减按10%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
威海新北洋数码科技股份有限公司	控股子公司	威海	生产销售	3,000万元	计算机软硬件、机电一体	27,000,000.00		90.00%	90.00%	是	5,866,254.04		

限公司					化产 品、计 算机外 部设备 及附 件、热 转印碳 带、半 导体元 器件、 光纤产 品的开 发、生 产、销 售、服 务；计 算机系 统集成 与技术 咨询、 技术服 务；销 售计算 机、电 子产 品；机 电设备 及配 件、金 属构件 的生 产、加 工、包 装；机 电设备 的销售 与租 赁；备 案范围 内的货 物和技术进出口。								
新北洋	全资子	荷兰	生产研	120 万	集成电	11,689,2		100.00	100.00	是			

(欧洲)研发中心有限公司 (SNBC (Europe)R&D B.V.)	公司		发	欧元	路板、打印机、复印机的研发、生产和销售等。	00.00		%	%				
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	控股子公司	威海	生产销售	3,000万元	计算机软件开发、生产、销售、服务；计算机硬件及其外部设备、电子及通讯设备（不含无线电发射设备）；备案范围内的货物和技术进出口	24,000,000.00		80.00%	80.00%	是	9,479,634.88		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

- ①威海新北洋数码科技股份有限公司系由本公司和威海思创软件有限公司共同出资组建的股份有限公司，成立于2007年12月25日，企业法人营业执照注册号371000000000072，注册资本3,000万元。本公司以货币及非货币方式出资，认缴出资额2,700万元，占注册资本比例90%。
- ②新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）成立于2009年8月28日，注册资本120万欧元，其中公司投资120万欧元，占注册资本比例100%。
- ③威海新北洋荣鑫科技股份有限公司系由本公司和9位自然人股东共同出资组建的股份有限公司，成立于2013年6月13日，企业法人营业执照注册号371000200015028，注册资本3,000万元，本公司以货币方式出资，认缴出资额2,400万元，占注册资本比例80%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

													余额
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)	全资子公司	荷兰	生产销售	18,200 欧元	电子产品和电子系统的销售 (主要是公司的打印机等产品)			100.00 %	100.00 %	是			
北京诺恩开创科技有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	生产销售	5,000 万元	计算机硬件、计算机外部设备、自助设备的开发、生产、销售与服务; 计算机系统集成、技术咨询、技术服务; 自助设备租赁与运营。			61.00%	61.00%	是		18,176,529.61	
鞍山搏纵科技有限公司	控股子公司	鞍山	生产销售	3,005 万元	电子设备、仪器仪表、软件产品开发、制造、销售; 技术咨询与服务; 经营货物			51.00%	51.00%	是		33,079,488.26	

					及技术进出口。								
威海华菱光电股份有限公司	控股子公司	威海	生产销售	6,000万元	生产接触式图像传感器（CIS）及相关电子产品，销售本公司产品。			51.00%	51.00%	是		87,028,039.66	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司 2014 年 4 月 17 日与威海华菱光电股份有限公司原股东山东华菱电子有限公司、日本东洋精密工业株式会社、泽江哲则、石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）、威海星科信息技术有限公司签订股权转让协议。根据协议本公司受让山东华菱电子有限公司、日本东洋精密工业株式会社、泽江哲则、石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）、威海星科信息技术有限公司合计持有的威海华菱光电股份有限公司 26% 的股权，按照北京中天华资产评估有限责任公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日对威海华菱光电股份有限公司的《资产评估报告书》(编号：中天华资评报字[2014]第 1034 号)为基础，经双方协商确定 26% 的股权受让价格为 23,319.40 万元。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本报告期通过非同一控制下企业合并取得华菱光电 26% 的股权，持股比例增至 51%，通过多次交易分步实现企业合并。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为



#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
威海华菱光电股份有限公司	177,608,244.21	10,640,440.22

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

威海华菱光电股份有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至本期末止期间的净利润。

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
威海华菱光电股份有限公司	333,786,809.27	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

单位：元

被合并方	取得股权的取得时点	取得成本	取得比例	取得方式	取得控制权的时点	取得控制权的判断依据	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的	备注
------	-----------	------	------	------	----------	------------	---------------------	---------------------	------------------------	-----------------------------	-----------------------------	----

										假设	金额	
威海华菱光电股份有限公司	2004年12月31日	4,635,064.00	35.00%	设立	2014年04月30日	表决权占比为51%						
威海华菱光电股份有限公司	2011年12月31日	-211,501.25	-10.00%	增资	2014年04月30日							2011年12月本公司与其他投资方共同对华菱光电增资, 增资后华菱光电注册资本变更为246.16万美元。其中新北洋出资155.78万元, 由于不是同比例增资, 增资后, 新北洋对华菱光电持股比例由35%降为25%。
威海华菱光电股份有限公司	2014年04月30日	221,314,079.55	26.00%	股权转让		持有华菱光电51%的股权和表决权	55,939,338.91	228,226,309.76	172,286,970.85	参照北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资		

										<p>评报字(2014)第1034号资产评估报告书确定。使用的主要假设如下：以持续使用和公开市场为前提，根据本次评估目的并结合评估对象的实际情况等综合考虑各种影响因素，采用资产基础法和收益法对威海华菱光电股份有限公司进行整体评估。</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC(Europe)R&D B.V.)	1 欧元 = 8.3946 元人民币	1 欧元 = 8.4189 元人民币
荷兰东方技术有限公司(ORIENT Technologies B.V.)	1 欧元 = 8.3946 元人民币	1 欧元 = 8.4189 元人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2014年1-6月份	2013年1-6月份
新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC(Europe)R&D B.V.)	1 欧元 = 8.4128 元人民币	1 欧元 = 8.1876 元人民币
荷兰东方技术有限公司(ORIENT Technologies B.V.)	1 欧元 = 8.4128 元人民币	1 欧元 = 8.1876 元人民币

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	577,349.89	--	--	320,666.93
人民币	--	--	226,321.73	--	--	291,902.81
-美元	37,845.00	6.1528	232,852.71	2,500.00	6.0969	15,242.25
-欧元	9,473.00	8.3946	79,522.06	420.00	8.4189	3,535.94
-港币	4,330.00	0.79375	3,436.94	4,330.00	0.78623	3,404.38
-英镑	600.00	10.4978	6,298.68	80.00	10.0556	804.45
-日元	474,000.00	0.060815	28,826.31	100,000.00	0.057771	5,777.10
印度尼西亚盾	170,000.00	0.000538	91.46			
银行存款:	--	--	407,039,016.27	--	--	410,296,154.40
人民币	--	--	377,186,364.05	--	--	398,138,603.37
-美元	4,037,995.86	6.1528	24,844,980.95	1,532,465.25	6.0969	9,343,287.37
-欧元	333,152.34	8.3946	2,796,680.64	334,279.26	8.4189	2,814,263.66
-日元	36,356,008.00	0.060815	2,210,990.63			
其他货币资金:	--	--	13,324,228.23	--	--	21,053,105.78
人民币	--	--	13,324,228.23	--	--	21,053,105.78
合计	--	--	420,940,594.39	--	--	431,669,927.11

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

(1) 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及保函保证金，截至2014年6月30日，其他货币资金余额中含银行承兑汇票保证金12,008,123.29元，保函保证金1,316,104.94元。

(2) 截至2014年6月30日，公司存放在境外的资金282,915.41欧元、24,020.00美元，系本公司子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）、荷兰东方技术有限公司(ORIENT Technologies B.V.)的货币资金。（2013年12月31日：325,991.00欧元）。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,414,180.60	6,778,235.00
商业承兑汇票		2,881,151.00
合计	18,414,180.60	9,659,386.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,017,808.10	1,919,401.50	2,829,888.34	107,321.26
合计	1,017,808.10	1,919,401.50	2,829,888.34	107,321.26

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	515,269,154.35	100.00%	36,386,099.96	7.06%	506,848,271.69	100.00%	33,595,432.38	6.63%
组合小计	515,269,154.35	100.00%	36,386,099.96	7.06%	506,848,271.69	100.00%	33,595,432.38	6.63%
合计	515,269,154.35	--	36,386,099.96	--	506,848,271.69	--	33,595,432.38	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内	432,192,046.00	83.88%	21,609,602.30	438,212,368.26	86.46%	21,910,618.41
1年以内小计	432,192,046.00	83.88%	21,609,602.30	438,212,368.26	86.46%	21,910,618.41
1至2年	69,759,460.43	13.54%	6,975,946.04	58,817,852.19	11.60%	5,881,785.21
2至3年	6,310,802.04	1.22%	1,893,240.61	3,917,602.44	0.77%	1,175,280.73
3年以上	7,006,845.88	1.36%	5,907,311.01	5,900,448.80	1.17%	4,627,748.03
3至4年	3,665,116.26	0.71%	2,565,581.39	4,242,335.90	0.84%	2,969,635.13
4至5年	2,140,188.12	0.42%	2,140,188.12	619,516.40	0.12%	619,516.40
5年以上	1,201,541.50	0.23%	1,201,541.50	1,038,596.50	0.21%	1,038,596.50
合计	515,269,154.35	--	36,386,099.96	506,848,271.69	--	33,595,432.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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
期末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				

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明				

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款核销说明					
本报告期无实际核销的大额应收账款情况。					

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的大额应收账款情况。



(4) 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

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
威海北洋电气集团股份有限公司	713,770.00	35,688.50	17,300.00	865.00
合计	713,770.00	35,688.50	17,300.00	865.00

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	110,008,184.97	2 年以内	21.35%
第二名	非关联方	43,546,766.40	1 年以内	8.45%
第三名	非关联方	21,750,000.00	2 年以内	4.22%
第四名	非关联方	21,663,550.00	2 年以内	4.20%
第五名	非关联方	15,904,056.46	2 年以内	3.09%
合计	--	212,872,557.83	--	41.31%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
南京百年银行设备开发有限公司	关联方	2,622,000.00	0.51%
苏州智通新技术股份有限公司	关联方	12,005,172.00	2.33%
威海北洋电气集团股份有限公司	关联方	713,770.00	0.14%
合计	--	15,340,942.00	2.98%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	14,511,429.77	100.00%	1,171,512.67	8.07%	9,867,507.28	100.00%	975,407.13	9.89%
组合小计	14,511,429.77	100.00%	1,171,512.67	8.07%	9,867,507.28	100.00%	975,407.13	9.89%
合计	14,511,429.77	--	1,171,512.67	--	9,867,507.28	--	975,407.13	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内	12,137,098.40	83.64%	606,854.89	8,558,271.92	86.73%	427,913.60
1年以内小计	12,137,098.40	83.64%	606,854.89	8,558,271.92	86.73%	427,913.60
1至2年	1,621,802.90	11.18%	162,180.29	294,642.39	2.99%	29,464.24
2至3年	355,506.08	2.45%	106,651.82	574,874.47	5.83%	172,462.34
3年以上	397,022.39	2.73%	295,825.67	439,718.50	4.45%	345,566.95
3至4年	337,322.39	2.32%	236,125.67	313,838.50	3.18%	219,686.95
4至5年	8,200.00	0.06%	8,200.00	107,500.00	1.09%	107,500.00

5年以上	51,500.00	0.35%	51,500.00	18,380.00	0.18%	18,380.00
合计	14,511,429.77	--	1,171,512.67	9,867,507.28	--	975,407.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

## (4) 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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
威海北洋电气集团股份有限公司	70,892.22	3,544.61		
合计	70,892.22	3,544.61		

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	2,790,764.41	1年以内	19.23%
第二名	非关联方	1,618,235.37	1年以内	11.15%
第三名	非关联方	551,586.79	1年以内	3.80%
第四名	非关联方	462,948.07	2年以内	3.19%
第五名	非关联方	400,000.00	1年以内	2.76%
合计	--	5,823,534.64	--	40.13%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
威海北洋电气集团股份有限公司	关联方	70,892.22	0.49%
合计	--	70,892.22	0.49%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因
------	----------	------	------	--------	--------	--------	------------------

							(如有)
--	--	--	--	--	--	--	------

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,418,641.90	95.85%	15,867,502.76	94.28%
1至2年	451,366.73	4.15%	811,396.27	4.82%
2至3年			151,070.00	0.90%
合计	10,870,008.63	--	16,829,969.03	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,560,000.00	1年以内	尚未结算
第二名	非关联方	1,553,001.00	1年以内	尚未结算
第三名	非关联方	1,226,430.00	1年以内	尚未结算
第四名	非关联方	815,442.77	1年以内	尚未结算
第五名	非关联方	808,076.91	1年以内	尚未结算
合计	--	6,962,950.68	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

1. 本报告期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的款项。
2. 本报告期无预付关联方单位的款项。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,680,125.00		101,680,125.00	92,958,093.66		92,958,093.66
在产品	36,282,339.28		36,282,339.28	29,511,805.00		29,511,805.00
库存商品	96,366,920.53	323,830.09	96,043,090.44	62,241,914.83	324,767.48	61,917,147.35
合计	234,329,384.81	323,830.09	234,005,554.72	184,711,813.49	324,767.48	184,387,046.01

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	324,767.48			937.39	323,830.09
合计	324,767.48			937.39	323,830.09

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本高于可变现净值		

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付税款	9,165,474.92	
待摊费用	370,393.00	
合计	9,535,867.92	

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
山东华菱电子有限公司	34.80%		305,025,417.49	34,859,462.52	270,165,954.97	129,573,472.36	74,945,359.95
二、联营企业							
苏州智通新技术股份有限公司	30.00%	30.00%	22,676,766.33	17,139,058.93	5,537,707.40	4,355,470.08	-1,941,317.89

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

①合营企业、联营企业在重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

②根据《中日合资山东华菱电子有限公司章程》的规定，董事会是最高权力机构，决定合资公司的一切重大事宜，董事会由7名董事组成，下列事项须董事会一致通过：合资公司章程的修改；合资公司有效期的延长、中止、解散；合资公司注册资本的增加、转让；合资公司与其他经济组织的合并及向其他经济组织的投资；合资公司与其他经济组织签订技术转让合同；合资公司重要资产的购买、转让及出售；合资公司的年度预算方案、决算方案及利润分配方案；总经理、副总经理、总工程师、总会计师的任免；开始合资公司合同产品以外的新事业。因此山东华菱电子有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------



						比例	权比例	比例与表决权比例不一致的说明			
山东华菱电子有限公司	权益法	58,593,015.61	63,275,054.18	30,171,823.07	93,446,877.25	34.80%					5,512,320.00
威海华菱光电股份有限公司	权益法	4,423,562.75	49,006,268.15	-49,006,268.15							
苏州智通新技术股份有限公司	权益法	4,500,000.00	1,543,314.86	-53,868.49	1,489,446.37	30.00%	30.00%				
合计	--	67,516,578.36	113,824,637.19	-18,888,313.57	94,936,323.62	--	--	--			5,512,320.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

1、根据《中日合资山东华菱电子有限公司章程》的规定，董事会是最高权力机构，决定合资公司的一切重大事宜，董事会由7名董事组成，下列事项须董事会一致通过：合资公司章程的修改；合资公司有效期的延长、中止、解散；合资公司注册资本的增加、转让；合资公司与其他经济组织的合并及向其他经济组织的投资；合资公司与其他经济组织签订技术转让合同；合资公司重要资产的购买、转让及出售；合资公司的年度预算方案、决算方案及利润分配方案；总经理、副总经理、总工程师、总会计师的任免；开始合资公司合同产品以外的新事业。因此山东华菱电子有限公司受公司与其他合营各方的共同控制，属于公司的合营企业。

2、本公司原持有威海华菱光电有限公司35.00%股权，2011年11月25日，经本公司第三届董事会第二十三次（临时）会议决议，本公司与其他投资方共同对威海华菱光电有限公司增资，增资后威海华菱光电有限公司注册资本变更为246.16万美元，本公司持股比例变更为25.00%。2012年2月20日，经威海华菱光电有限公司董事会第四届第四次会议决议通过，将经审计2011年12月31日的净资产人民币68,159,027.58元折合成股本6000万元，每股面值1元，共计6,000万股，剩余8,159,027.58元计入资本公积。公司名称变更为威海华菱光电股份有限公司，股本6,000万人民币，本公司持股比例保持不变。

2014年4月17日，本公司与威海华菱光电股份有限公司原股东山东华菱电子有限公司、日本东洋精密工业株式会社、泽江哲则、石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）、威海星科信息技术有限公司签订股权转让协议。根据协议本公司受让山东华菱电子有限公司、日本东洋精密工业株式会社、泽江哲则、石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）、威海星科信息技术有限公司合计持有的威海华菱光电股份有限公司26%的股权，按照北京中天华资产评估有限责任公司以2013年12月31日为基准日对威海华菱光电股份有限公司的《资产评估报告书》（编号：中天华资评报字[2014]第1034号）为基础，经双方协商确定26%的

股权转让价格为 23,319.40 万元。

2014 年 4 月，公司向山东华菱电子有限公司、日本东洋精密工业株式会社、泽江哲则、石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）、威海星科信息技术有限公司收购了其合计拥有威海华菱光电股份有限公司 26% 的股权。本次交易的购买日为 2014 年 4 月 30 日，系本公司取得对威海华菱光电股份有限公司的控制权的日期。确定控制权的依据：威海华菱光电股份有限公司完成了股权变更事宜的工商变更登记手续，持股比例以及表决权比例为 51%，取得控制权。自 2014 年 4 月，将其纳入合并报表范围。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,552,100.00	11,704,393.46		28,256,493.46
1.房屋、建筑物	16,552,100.00	11,704,393.46		28,256,493.46
二、累计折旧和累计摊销合计	4,601,455.24	3,235,673.73		7,837,128.97
1.房屋、建筑物	4,601,455.24	3,235,673.73		7,837,128.97
三、投资性房地产账面净值合计	11,950,644.76	8,468,719.73		20,419,364.49
1.房屋、建筑物	11,950,644.76	8,468,719.73		20,419,364.49
五、投资性房地产账面价值合计	11,950,644.76	8,468,719.73		20,419,364.49
1.房屋、建筑物	11,950,644.76	8,468,719.73		20,419,364.49

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,235,673.73
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00						0.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	854,742,731.54	43,141,579.60		12,549,616.74	885,334,694.40
其中：房屋及建筑物	702,576,378.80			11,704,393.46	690,871,985.34
机器设备	68,684,186.85	37,364,724.93		237,253.43	105,811,658.35
运输工具	11,939,438.54	3,161,900.20		414,510.00	14,686,828.74
电子设备及其他	70,811,828.95	2,614,954.47		193,459.85	73,233,323.57
固定资产装修	730,898.40				730,898.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	91,540,970.22	12,012,514.18	15,554,646.08	3,367,596.85	115,740,533.63
其中：房屋及建筑物	17,307,226.67		9,721,636.82	2,991,236.67	24,037,626.82
机器设备	15,354,367.49	10,901,134.99	2,190,561.26	2,629.73	28,443,434.01
运输工具	5,466,495.68	582,174.27	876,715.89	289,822.17	6,635,563.67
电子设备及其他	52,705,226.56	523,395.92	2,765,732.11	83,908.28	55,910,446.31
固定资产装修	707,653.82	5,809.00			713,462.82
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	763,201,761.32	--			769,594,160.77
其中：房屋及建筑物	685,269,152.13	--			666,834,358.52
机器设备	53,329,819.36	--			77,368,224.34
运输工具	6,472,942.86	--			8,051,265.07
电子设备及其他	18,106,602.39	--			17,322,877.26
固定资产装修	23,244.58	--			17,435.58
五、固定资产账面价值合计	763,201,761.32	--			769,594,160.77
其中：房屋及建筑物	685,269,152.13	--			666,834,358.52
机器设备	53,329,819.36	--			77,368,224.34
运输工具	6,472,942.86	--			8,051,265.07
电子设备及其他	18,106,602.39	--			17,322,877.26
固定资产装修	23,244.58	--			17,435.58

本期折旧额 15,554,646.08 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
张村科技园 1#楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村科技园 4#楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村产业园 1#楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村产业园 2#楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村科技园 6#楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村产业园 6#宿舍楼	尚未进行决算审计	2015 年
张村宿舍楼	尚未进行决算审计	2014 年
初村 4#厂房	尚未进行决算审计	2015 年
张村 10#门卫	尚未进行决算审计	2014 年
初村 7#门卫	尚未进行决算审计	2015 年
张村 2#楼	尚未进行决算审计	2014 年
张村 3#楼	尚未进行决算审计	2014 年
厂房	尚未进行决算审计	2015 年

固定资产说明

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,513,502.67		1,513,502.67			
年产 150 万支专用 CIS 项目	834,947.97		834,947.97			
自制设备	773,891.95		773,891.95			
合计	3,122,342.59		3,122,342.59			

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
年产 150 万支专用 CIS 项目	70,000,000.00		834,947.97			1.19%						834,947.97
自制设备	2,000,000.00		773,891.95			38.69%						773,891.95
合计	72,000,000.00		1,608,839.92			--	--			--	--	1,608,839.92

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

### 19、工程物资

单位：元

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

工程物资的说明

### 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

### 21、生产性生物资产

#### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

#### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	0.00			0.00

生产性生物资产的说明

### 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	146,558,222.62	21,169,394.62		167,727,617.24
土地使用权	96,498,343.41	12,964,322.98		109,462,666.39
专利权	48,120,667.43	8,205,071.64		56,325,739.07
商标权	425,934.00			425,934.00
软件	1,513,277.78			1,513,277.78
二、累计摊销合计	35,250,914.42	8,444,083.73		43,694,998.15
土地使用权	10,616,217.89	1,213,067.78		11,829,285.67
专利权	23,590,473.90	7,036,506.96		30,626,980.86
商标权	425,934.00			425,934.00
软件	618,288.63	194,508.99		812,797.62
三、无形资产账面净值合计	111,307,308.20	12,725,310.89		124,032,619.09
土地使用权	85,882,125.52	11,751,255.20		97,633,380.72
专利权	24,530,193.53	1,168,564.68		25,698,758.21
商标权				
软件	894,989.15	-194,508.99		700,480.16
四、减值准备合计	1,901,921.45			1,901,921.45
土地使用权				
专利权	1,901,921.45			1,901,921.45
商标权				
软件				
无形资产账面价值合计	109,405,386.75	12,725,310.89		122,130,697.64
土地使用权	85,882,125.52	11,751,255.20		97,633,380.72
专利权	22,628,272.08	1,168,564.68		23,796,836.76
商标权				
软件	894,989.15	-194,508.99		700,480.16

本期摊销额 8,444,083.73 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
收据/日志打印机项目	874,360.04	1,427,858.72			2,302,218.76
混合打印扫描产品项目	410,830.98	692,747.72			1,103,578.70
条码/标签打印机项目	1,243,468.93	871,940.35			2,115,409.28
自助服务系统及设备项目	655,347.76	597,279.74			1,252,627.50
关键基础零部件项目	2,024,916.24	1,687,736.51			3,712,652.75
合计	5,208,923.95	5,277,563.04			10,486,486.99

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 9.35%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85			113,895,924.85	
威海华菱光电股份有限公司		333,786,809.27		333,786,809.27	
合计	113,895,924.85	333,786,809.27		447,682,734.12	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
模具费	13,848,710.01	3,804,045.45	3,006,570.56		14,646,184.90	
维修服务费	1,822,633.41	2,841,900.81	670,094.63		3,994,439.59	
装修费		273,069.83	7,585.27		265,484.56	
SHEC 商标使用		373,792.91	106,798.02		266,994.89	



费						
合计	15,671,343.42	7,292,809.00	3,791,048.48		19,173,103.94	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,250,318.19	4,066,956.96
内部交易未实现的损益	1,340,815.94	1,740,157.42
计提的工资及费用	629,937.00	629,937.00
未确认融资费用	60,603.79	60,603.79
小计	6,281,674.92	6,497,655.17
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并	3,034,926.04	2,141,073.18
小计	3,034,926.04	2,141,073.18

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
坏账准备	2,172,060.64	33.67
未确认融资费用	1,441,932.40	
合计	3,613,993.04	33.67

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	37,557,612.63	34,570,839.51

存货跌价准备	323,830.09	324,767.48
内部交易未实现的损益	6,254,655.43	7,698,821.47
计提的工资及费用	5,662,308.00	5,662,308.00
未确认融资费用	2,047,970.31	606,037.91
小计	51,846,376.46	48,862,774.37

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,281,674.92	48,232,383.42	6,497,655.17	48,862,740.70
递延所得税负债	3,034,926.04	23,013,720.10	2,141,073.18	17,128,585.44

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,570,839.51	2,986,773.12			37,557,612.63
二、存货跌价准备	324,767.48			937.39	323,830.09
十二、无形资产减值准备	1,901,921.45				1,901,921.45
合计	36,797,528.44	2,986,773.12		937.39	39,783,364.17

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	4,924,843.00	
合计	4,924,843.00	

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	65,000,000.00	58,500,000.00
信用借款	78,000,000.00	82,000,000.00
合计	143,000,000.00	140,500,000.00

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,501,334.05	54,827,434.43
合计	35,501,334.05	54,827,434.43

下一会计期间将到期的金额 35,501,334.05 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	142,796,823.46	179,680,455.25

1至2年	8,070,251.47	2,275,415.49
2至3年	181,237.39	667,901.25
3年以上	1,451,952.29	3,460,786.20
合计	152,500,264.61	186,084,558.19

(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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
威海北洋电气集团股份有限公司	319,385.49	396,698.64
合计	319,385.49	396,698.64

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第一名	3,081,196.58	尚未结算	部分偿付
第二名	2,007,468.10	尚未结算	部分偿付
第三名	1,052,661.50	尚未结算	部分偿付
第四名	465,884.72	尚未结算	否
第五名	457,827.39	尚未结算	否
合计	<b>7,065,038.29</b>		

### 33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	49,065,687.77	3,303,144.01
1至2年	2,660,247.30	226,245.75
2至3年	362,730.09	126,189.56
3年以上	596,720.00	521,965.00
合计	52,685,385.16	4,177,544.32

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	性质或内容
第一名	2,042,225.00	货款
合计	2,042,225.00	

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,797,321.56	70,604,977.32	53,901,544.11	23,500,754.77
二、职工福利费		4,975,507.87	4,975,507.87	
三、社会保险费	-2,503.46	11,126,523.61	11,136,540.65	-12,520.50
其中：1、基本医疗保险费	-648.02	2,920,165.89	2,924,909.05	-5,391.18
2、基本养老保险费	-1,572.33	7,243,265.34	7,247,091.50	-5,398.49
3、失业保险费	-92.75	409,838.57	410,890.92	-1,145.10
4、工伤保险费	-95.18	271,538.54	271,719.99	-276.63
5、生育保险费	-95.18	281,715.27	281,929.19	-309.10
四、住房公积金	974.28	4,923,203.96	4,936,243.16	-12,064.92
五、辞退福利		24,500.00	24,500.00	
六、其他	1,354,580.91	1,769,898.17	1,730,101.80	1,394,377.28
合计	8,150,373.29	93,424,610.93	76,704,437.59	24,870,546.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,394,377.28 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,522,224.10	10,845,904.26
营业税	6,036.10	86,760.69
企业所得税		8,920,078.32
个人所得税	2,363,872.46	346,705.57

城市维护建设税	342,330.47	950,088.89
土地使用税	342,404.08	581,552.40
房产税	228,204.29	141,580.73
教育费附加	244,521.74	678,634.91
印花税	123,080.31	140,048.23
水利建设基金	46,326.82	117,036.64
其他	158,000.98	103,013.67
合计	5,377,001.35	22,911,404.31

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
自然人股东	1,200,000.00		
合计	1,200,000.00		--

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	135,923,228.96	161,583,382.14
1至2年	734,489.46	1,664,968.67
2至3年	853,812.60	334,040.00
3年以上	230,265.92	167,273.92
合计	137,741,796.94	163,749,664.73

#### (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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
威海北洋电气集团股份有限公司	3,650.31	3,650.31
合计	3,650.31	3,650.31

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
第一名	45,095,339.11	工程款
第二名	22,786,367.39	工程款
第三名	16,311,559.11	工程款
第四名	7,268,554.4	工程款
第五名	6,024,000	工程款
合计	97,485,820.01	

### 39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	7,690,909.00	4,390,909.00
1年内到期的长期应付款	12,445,688.00	
合计	20,136,597.00	4,390,909.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00

保证借款	6,690,909.00	3,390,909.00
合计	7,690,909.00	4,390,909.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
威海市高发资产经营管理有限公司	2009年06月22日	2015年06月10日	人民币元			6,600,000.00		3,300,000.00
威海市财政局	2005年10月27日	2015年03月07日	人民币元			90,909.00		90,909.00
威海市商业银行城里支行	2013年09月12日	2015年03月12日	人民币元	6.40%		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	7,690,909.00	--	4,390,909.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
邱林	一年内				7,240,000.00	
祁师洁	一年内				2,170,000.00	
张纯	一年内				1,040,000.00	
山东华菱电子有限公司	一年内				1,995,688.00	



合计					12,445,688.00	
----	--	--	--	--	---------------	--

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	57,500,000.00	58,000,000.00
保证借款	13,854,546.00	17,245,455.00
合计	71,354,546.00	75,245,455.00

长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
威海市高发资产经营管理有限公司	2009年06月22日	2017年06月10日	人民币元			13,400,000.00		16,700,000.00
威海市财政局	2005年10月27日	2020年10月26日	人民币元			454,546.00		545,455.00
威海市商业银行城里支行	2013年09月12日	2017年09月11日	人民币元			57,500,000.00		58,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	71,354,546.00	--	75,245,455.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
山东华菱电子有限公司	三年以内				27,476,617.00	
石河子海科达股权投资合伙企业（有限合伙）	三年以内				19,103,970.00	
日本东洋精密工业株式会社	三年以内				13,238,244.00	
泽江哲则	三年以内				7,722,309.00	
邱林	二年以内				7,240,000.00	

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	39,666,154.01	34,827,398.25
合计	39,666,154.01	34,827,398.25

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心建设资金	1,108,516.85		104,880.36		1,003,636.49	与资产相关
张村镇政府扶持资金	23,845,468.44		315,138.36		23,530,330.08	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	4,868,408.88		447,773.28		4,420,635.60	与资产相关
条码标签打印机产品技术改造项目中央基建投资	3,705,004.08		146,400.36		3,558,603.72	与资产相关
省专用打印机工程实验室	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
省自主创新专项资金		7,000,000.00	1,147,051.88		5,852,948.12	与收益相关
出口品牌建设资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
专用打印技术及集成国家地方联合工程实验室		500,000.00	500,000.00			与收益相关
参与修订国家标准：信息技术自动柜员机通用规范		22,500.00	22,500.00			与收益相关
知识产权奖励资助款		400,000.00	400,000.00			与收益相关
山东知识产权局专利资助		288,000.00	288,000.00			与收益相关
山东知识产权局专利资助		114,000.00	114,000.00			与收益相关
泰山学者建设工程专项经费		400,000.00	400,000.00			与收益相关
技术改造资金		1,300,000.00	1,300,000.00			与收益相关

鞍山市铁西区对外贸易经济合作局（开拓资金）		35,000.00	35,000.00			与收益相关
工业建设奖		190,000.00	190,000.00			与收益相关
科技创新奖		300,000.00	300,000.00			与收益相关
专利奖		4,000.00	4,000.00			与收益相关
合计	34,827,398.25	10,603,500.00	5,764,744.24		39,666,154.01	--

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,000,000.00						600,000,000.00

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

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	315,631,803.67			315,631,803.67
合计	315,631,803.67			315,631,803.67

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,417,464.40			93,417,464.40
任意盈余公积	44,001,020.47			44,001,020.47

合计	137,418,484.87		137,418,484.87
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	524,140,513.03	--
调整后年初未分配利润	524,140,513.03	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,889,569.12	--
应付普通股股利	59,999,996.42	
期末未分配利润	722,030,085.73	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

根据公司 2013 年度股东大会决议，“公司 2013 年度净利润为 197,175,061.52 元，依据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10% 的法定盈余公积金 19,717,506.15 元、5% 的任意盈余公积金 9,858,753.08 元，加上以前年度未分配利润 307,793,719.80 元，2013 年度可供股东分配的利润为 475,392,522.09 元。同意以公司现有总股本 600,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。” 派发总额为 60,000,000.00 元，公司实际派发 59,999,996.42 元，差额为分派产生的零碎息。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	368,672,928.29	294,521,298.87
其他业务收入	23,912,242.22	22,631,122.24

营业成本	223,642,179.00	168,135,847.81
------	----------------	----------------

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用打印扫描行业	368,672,928.29	208,432,727.40	294,521,298.87	153,297,579.15
合计	368,672,928.29	208,432,727.40	294,521,298.87	153,297,579.15

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
关键基础零部件	127,333,282.30	60,583,888.19	47,852,702.06	22,188,112.85
整机及系统集成产品	238,893,009.20	146,525,391.54	241,909,667.43	128,926,881.95
机械加工	985,130.33	754,142.63	1,915,558.96	1,067,164.21
租赁	1,461,506.46	569,305.04	2,843,370.42	1,115,420.14
合计	368,672,928.29	208,432,727.40	294,521,298.87	153,297,579.15

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	212,866,321.55	98,249,059.39	185,294,628.60	85,207,213.49
国外	155,806,606.74	110,183,668.01	109,226,670.27	68,090,365.66
合计	368,672,928.29	208,432,727.40	294,521,298.87	153,297,579.15

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	44,026,914.44	11.21%
第二名	29,198,613.55	7.44%
第三名	23,784,796.60	6.06%
第四名	18,515,854.70	4.72%

第五名	15,759,419.14	4.01%
合计	131,285,598.43	33.44%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	41,892.55	234,689.13	
城市维护建设税	1,959,138.58	960,249.64	
教育费附加	1,399,384.70	685,892.60	
水利建设基金	268,914.77	130,760.80	
合计	3,669,330.60	2,011,592.17	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代维费	5,063,112.80	2,606,673.46
职工薪酬	9,425,443.60	7,721,486.35
运杂费	3,553,294.81	3,151,964.44
差旅费	5,188,703.59	4,164,950.99
拓展费	1,244,600.09	852,900.40
业务招待费	1,437,977.95	1,431,353.21
维修费	1,224,002.44	
参展费	937,854.43	1,449,250.52

服务费	885,143.51	1,423,336.50
广告费	308,317.98	224,185.34
其他	1,385,244.89	378,268.53
合计	30,653,696.09	23,404,369.74

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开发费用	51,185,066.17	43,251,909.37
职工薪酬	14,676,775.35	10,096,330.12
IBM 项目		2,487,727.60
税金	2,531,982.62	1,460,032.28
办公费	2,637,433.62	2,152,573.28
折旧费	7,922,236.56	3,304,549.98
低值易耗品摊销	328,520.05	547,217.19
无形资产摊销	1,206,882.14	1,189,737.90
业务招待费	1,195,268.01	985,964.24
中介机构费	1,595,185.76	711,218.28
运输费	568,735.32	643,387.31
差旅费	1,534,724.79	687,460.39
租赁、物业管理费	953,176.90	681,740.37
其他	3,630,306.73	3,712,149.87
合计	89,966,294.02	71,911,998.18

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,979,518.16	-3,939,511.99
汇兑损益	-2,851,338.06	1,958,223.24
手续费及其他	409,775.08	477,361.61
合计	2,537,955.18	-1,503,927.14

## 60、公允价值变动收益

单位：元



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,610,856.40	14,608,604.49
其他	177,486,970.85	
合计	210,097,827.25	14,608,604.49

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东华菱电子有限公司	25,457,490.27	5,429,102.68	
威海华菱光电股份有限公司	7,035,368.78	9,639,033.39	
苏州智通新技术股份有限公司	117,997.35	-459,531.58	
合计	32,610,856.40	14,608,604.49	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明  
其他投资收益172,286,970.85元为通过多次交易分步实现对威海华菱光电股份有限公司非同一控制下企业合并，按会计准则要求将原长期股权投资账面余额与公允价值之间的差额确定为投资收益。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,082,209.71	4,848,118.36
合计	2,082,209.71	4,848,118.36

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	178.23		178.23
其中：固定资产处置利得	178.23		178.23
政府补助	20,332,582.93	19,445,912.29	5,764,744.24
其他	118,821.55	72,336.00	118,821.55
合计	20,451,582.71	19,518,248.29	5,883,744.02

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政拨款	5,764,744.24	8,391,101.82		是
软件增值税返还	14,567,838.69	11,054,810.47		否
合计	20,332,582.93	19,445,912.29	--	--

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,402.50	2,059.47	30,402.50
其中：固定资产处置损失	30,402.50	2,059.47	30,402.50
对外捐赠		300,000.00	
其他	351,916.80	501,199.82	351,916.80
合计	382,319.30	803,259.29	382,319.30

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	8,378,792.46	8,426,524.43
递延所得税调整		571,634.90
合计	8,378,792.46	8,998,159.33

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	1	257,889,569.12	72,901,279.06
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	176,086,047.66	6,473,992.90
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	81,803,521.46	66,427,286.16
期初股份总数	4	600,000,000.00	300,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		300,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月起至报告期期末月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	600,000,000.00	600,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.43	0.12
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.14	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.43	0.12
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.14	0.11

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-22,784.08	-147,569.63

小计	-22,784.08	-147,569.63
合计	-22,784.08	-147,569.63

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	3,603,500.00
利息收入	4,203,917.93
其他	8,588,578.23
合计	16,395,996.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
研发费	11,169,656.63
差旅费	7,048,276.28
运杂费	5,700,346.49
办公及邮电费	5,884,289.47
业务招待费	2,600,659.85
保证金	-7,718,877.55
其他	16,553,726.33
合计	41,238,077.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	261,821,804.11	72,669,856.15
加：资产减值准备	2,082,209.71	4,848,118.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,790,319.81	8,764,480.32
无形资产摊销	8,444,083.73	1,189,737.90
长期待摊费用摊销	3,791,048.48	2,475,543.22
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）	27,436.15	2,059.47
财务费用（收益以“-”号填列）	7,719,269.75	1,181,452.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,097,827.25	-14,608,604.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	215,980.25	494,438.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	893,852.86	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,618,508.71	-44,399,323.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,246,385.58	-67,899,487.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,267,662.69	36,365,227.85
经营活动产生的现金流量净额	-8,444,379.38	1,083,498.04

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	407,616,366.16	334,515,657.86
减: 现金的期初余额	410,616,821.33	528,076,845.28
现金及现金等价物净增加额	-3,000,455.17	-193,561,187.42

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	221,314,079.55	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	163,235,800.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	208,295,709.69	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-45,059,909.69	
4. 取得子公司的净资产	219,716,060.48	
流动资产	265,364,145.03	
非流动资产	38,473,302.88	
流动负债	75,656,050.68	
非流动负债	8,465,336.75	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	407,616,366.16	410,616,821.33
其中: 库存现金	577,349.89	320,666.93
可随时用于支付的银行存款	407,039,016.27	410,296,154.40
三、期末现金及现金等价物余额	407,616,366.16	410,616,821.33

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
威海北洋电气集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	山东威海	谷亮	生产销售	9,353.75万元	13.71%	27.04%	威海市国有资产监督管理委员会	26717538-7

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为威海北洋电气集团股份有限公司。

威海市国有资产监督管理委员会是威海北洋电气集团股份有限公司第一大股东，截至2013年12月31日持有威海北洋电气集团股份有限公司98.56%的股份，威海市国有资产监督管理委员会通过威海北洋电气集团股份有限公司、威海国有资产经营（集团）有限公司一直实际控制与支配本公司最多的股份表决权并提名了本公司非独立董事中的半数以上成员，对本公司的股东大会决议、董事会决议、重大事项决策等均具有实质性影响，是公司的最终控制人。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
威海新北洋数码科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	威海	丛强滋	生产销售	30,000,000	90.00%	90.00%	67050456-6
新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC）		有限公司	荷兰		生产研发	11,689,200.00	100.00%	100.00%	

(Europe)R&D B.V.)									
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	威海	丛强滋	生产销售	30,000,000	80.00%	80.00%	07130969-7
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)		有限公司	荷兰		生产销售	132,196.72	100.00%	100.00%	
北京诺恩开创科技有限公司		有限公司	北京	董述恂	生产销售	50,000,000	61.00%	61.00%	68285215-4
鞍山搏纵科技有限公司	控股子公司	有限公司	鞍山	丛强滋	生产销售	30,050,000	51.00%	51.00%	74976201-5
威海华菱光电股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	威海	丛强滋	生产销售	60,000,000	51.00%	51.00%	75541981-1

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
山东华菱电子有限公司	有限公司	山东威海	门洪强	生产销售	132,992,000.00	30.00%		合营	61375211-7
二、联营企业									
苏州智通新技术股份有限公司	股份有限公司	江苏苏州	陈熙鹏	生产销售	15,000,000.00	30.00%	30.00%	联营	57263272-4

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东宝岩电气有限公司	公司控股股东的合营公司	61375166-7
山东新康威电子有限公司	公司控股股东的子公司	76000292-2



威海星地电子有限公司	公司控股股东的子公司	61375317-9
南京百年银行设备开发有限公司	控股子公司少数股东控制的企业	77395540-7
上海澳林格电子科技有限公司	控股子公司少数股东控制的企业	77434277-6

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山东华菱电子有限公司	采购打印头	按照市场价格	12,217,608.56	82.42%	13,418,919.74	87.06%
威海华菱光电股份有限公司	采购图像传感器	按照市场价格	3,445,401.71	78.51%	5,313,882.04	100.00%
威海北洋电气集团股份有限公司	采购材料	按照市场价格	11,410.19	0.09%		
威海北洋电气集团股份有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	728,711.13	14.81%		
山东宝岩电气有限公司	采购线圈	按照市场价格	91,360.28	8.74%	50,871.20	5.17%
山东新康威电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	1,865,341.48	37.91%	530,539.29	32.86%
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	按照市场价格	1,485,193.03	30.19%	883,903.70	54.75%
威海华菱光电股份有限公司	维修费	按照市场价格			10,282.05	100.00%
威海北洋电气集团股份有限公司	物业、采暖、水电等	按照市场价格			147,165.44	84.47%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

				例		例
山东华菱电子有限公司	销售打印机	按照市场价格	3,538.46	0.00%	1,179.49	0.01%
苏州智通新技术股份有限公司	销售打印机	按照市场价格	498,188.04	0.14%	924,837.60	0.31%
威海北洋电气集团股份有限公司	销售打印机	按照市场价格	122,649.57	0.03%	85,726.50	0.03%
威海北洋电气集团股份有限公司	加工费	按照市场价格	1,651.28	0.17%	22,923.08	1.20%
威海北洋电气集团股份有限公司	水电费	按照市场价格	395,229.98	48.29%		
威海北洋电气集团股份有限公司	销售材料	按照市场价格	641.03	0.00%	897.44	0.00%
苏州智通新技术股份有限公司	销售材料	按照市场价格			109,059.83	0.48%
山东新康威电子有限公司	销售打印机	按照市场价格			2,735.04	0.00%
山东新康威电子有限公司	销售材料	按照市场价格			88.89	0.00%
南京百年银行设备开发有限公司	销售打印机	按照市场价格	24,615.38	0.01%		

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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
山东华菱电子有限公司	收购股权	公司使用超募资金 17,368.45 万元和自有资金 5,950.95 万元收购参股公司华菱光电其他股东合计持有的华菱光电 26% 股权，其中山东华菱电子有限公司系本	参照北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2014]第 1034 号资产评估报告书确定	84,936,430.00	34.91%		

		公司关联方，股权转让比例9.47%，转让价格8,493.643万元						
--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

## (7) 其他关联交易

### 共同对外投资的关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
威海北洋电气集团股份有限公司	北洋集团系公司控股股东	以账面净资产为定价依据	山东华菱电子有限公司	TPH 的开发、生产、销售与服务	1,600 万美元	23,487.98	27,016.6	3,519.95

## 6、关联方应收应付款项

### 上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京百年银行设备开发有限公司	2,622,000.00	131,100.00	2,593,200.00	129,660.00
应收账款	苏州智通新技术股份有限公司	12,005,172.00	1,044,659.20	16,412,292.00	1,154,647.45
应收账款	威海北洋电气集团股份有限公司	713,770.00	35,688.50	17,300.00	865.00
其他应收款	威海北洋电气集团股份有限公司	70,892.22	3,544.61		
预付款项	威海华菱光电股份有限公司			198,000.00	

### 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	山东宝岩电气有限公司	44,528.53	35,470.33
应付账款	山东华菱电子有限公司	7,703,633.22	9,399,496.17

应付账款	山东新康威电子有限公司	1,549,042.86	1,783,893.15
应付账款	威海华菱光电股份有限公司		5,166,873.63
应付账款	威海星地电子有限公司	911,343.24	1,352,015.17
应付账款	威海北洋电气集团股份有限公司	319,385.49	396,698.64
应付票据	威海华菱光电股份有限公司		5,279,903.40
其他应付款	威海北洋电气集团股份有限公司	3,650.31	3,650.31
其他应付款	山东华菱电子有限公司	341,753.60	
一年内到期的长期应付款	山东华菱电子有限公司	1,995,688.00	
长期应付款	山东华菱电子有限公司	27,476,617.00	
预收款项	苏州智通新技术股份有限公司	50,000.00	50,000.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/19	2015/1/31	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	6,000,000.00	2013/10/12	2014/10/12	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	26,000,000.00	2014/6/24	2015/6/24	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	8,000,000.00	2013/11/8	2014/11/8	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	13,500,000.00	2013/12/17	2014/12/17	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	5,000,000.00	2013/11/21	2014/11/21	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	5,000,000.00	2013/10/21	2014/10/21	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	3,000,000.00	2014/4/11	2015/4/10	否	是
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	3,500,000.00	2014/4/28	2015/4/27	否	是

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	0.00				0.00
生产性生物资产	0.00				0.00
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	346,265,217.38	100.00%	21,523,760.93	6.22%	345,983,382.77	100.00%	19,923,153.55	5.76%
组合小计	346,265,217.38	100.00%	21,523,760.93	6.22%	345,983,382.77	100.00%	19,923,153.55	5.76%
合计	346,265,217.38	--	21,523,760.93	--	345,983,382.77	--	19,923,153.55	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--



1年以内	295,805,536.49	85.43%	14,790,276.83	325,334,741.53	94.04%	16,266,737.08
1年以内小计	295,805,536.49	85.43%	14,790,276.83	325,334,741.53	94.04%	16,266,737.08
1至2年	47,588,293.08	13.74%	4,758,829.31	18,383,255.74	5.31%	1,838,325.57
2至3年	1,161,844.31	0.34%	348,553.29	492,768.00	0.14%	147,830.40
3年以上	1,709,543.50	0.49%	1,626,101.50	1,772,617.50	0.51%	1,670,260.50
3至4年	278,140.00	0.08%	194,698.00	341,190.00	0.10%	238,833.00
4至5年	229,862.00	0.07%	229,862.00	392,831.00	0.11%	392,831.00
5年以上	1,201,541.50	0.34%	1,201,541.50	1,038,596.50	0.30%	1,038,596.50
合计	346,265,217.38	--	21,523,760.93	345,983,382.77	--	19,923,153.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

## (4) 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

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
威海北洋电气集团股份有 限公司	9,050.00	452.50	9,800.00	490.00
合计	9,050.00	452.50	9,800.00	490.00

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	110,008,184.97	2年以内	31.77%
第二名	非关联方	23,882,085.77	1年以内	6.90%
第三名	非关联方	15,904,056.46	2年以内	4.59%
第四名	关联方	12,005,172.00	2年以内	3.47%
第五名	非关联方	10,260,000.00	1年以内	2.96%
合计	--	172,059,499.20	--	49.69%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
苏州智通新技术股份有 限公司	联营企业	12,005,172.00	3.47%
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)	全资子公司	8,733,839.22	2.52%
威海新北洋荣鑫科技股 份有限公司	控股子公司	3,825,294.21	1.10%
威海新北洋数码科技股 份有限公司	控股子公司	3,957,470.40	1.14%
威海北洋电气集团股份 有限公司	母公司	9,050.00	0.00%
合计	--	28,530,825.83	8.23%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,664,586.99	100.00%	473,555.53	7.11%	7,012,468.75	100.00%	554,720.70	7.91%
组合小计	6,664,586.99	100.00%	473,555.53	7.11%	7,012,468.75	100.00%	554,720.70	7.91%
合计	6,664,586.99	--	473,555.53	--	7,012,468.75	--	554,720.70	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	5,272,475.86	79.11%	263,623.79	6,611,842.88	94.29%	330,592.14
1年以内小计	5,272,475.86	79.11%	263,623.79	6,611,842.88	94.29%	330,592.14
1至2年	1,269,149.76	19.04%	126,914.98	15,600.00	0.22%	1,560.00
2至3年	50,165.48	0.75%	15,049.64	209,533.87	2.99%	62,860.16
3年以上	72,795.89	1.10%	67,967.12	175,492.00	2.50%	159,708.40
3至4年	16,095.89	0.24%	11,267.12	52,612.00	0.75%	36,828.40
4至5年	5,200.00	0.08%	5,200.00	104,500.00	1.49%	104,500.00
5年以上	51,500.00	0.78%	51,500.00	18,380.00	0.26%	18,380.00
合计	6,664,586.99	--	473,555.53	7,012,468.75	--	554,720.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的大额其他应收款情况

## (4) 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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
威海北洋电气集团股份有限公司	70,892.22	3,544.61		
合计	70,892.22	3,544.61		

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	551,586.79	1 年以内	8.28%
第二名	非关联方	462,948.07	2 年以内	6.95%

第三名	关联方	385,500.65	1年以内	5.78%
第四名	非关联方	365,500.00	1年以内	5.48%
第五名	非关联方	357,000.00	2年以内	5.36%
合计	--	2,122,535.51	--	31.85%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	控股子公司	413,290.68	6.20%
威海北洋电气集团股份有限公司	母公司	70,892.22	1.06%
合计	--	484,182.90	7.26%

### (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

### (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
荷兰东方技术有限公司 (ORIENT Technologies B.V.)	成本法	90,363.32	90,363.32		90,363.32	50.55%	50.55%				
威海新北洋数码科技股份有限公司	成本法	27,000.00 0.00	27,000.00 0.00		27,000.00 0.00	90.00%	90.00%				5,400,000.00

新北洋 (欧洲) 研发中心 有限公司 (SNBC( Europe)R &D B.V.)	成本法	11,689,20 0.00	11,689,20 0.00		11,689,20 0.00	100.00%	100.00%				
威海新北 洋荣鑫科 技股份有 限公司	成本法	24,000,00 0.00	24,000,00 0.00		24,000,00 0.00	80.00%	80.00%				4,800,000 .00
鞍山搏纵 科技有限 公司	成本法	146,444,8 47.69	146,444,8 47.69		146,444,8 47.69	51.00%	51.00%				3,111,000 .00
威海华菱 光电股份 有限公司	成本法	225,737,6 42.30	48,903,97 0.13	228,463,9 56.57	277,367,9 26.70	51.00%	51.00%				30,600,00 0.00
山东华菱 电子有限 公司	权益法	58,593,01 5.61	63,015,70 5.65	30,076,07 8.83	93,091,78 4.48	34.80%					5,512,320 .00
苏州智通 新技术股 份有限公 司	权益法	1,543,314 .86	1,543,314 .86	-53,868.4 9	1,489,446 .37	30.00%	30.00%				
合计	--	495,098,3 83.78	322,687,4 01.65	258,486,1 66.91	581,173,5 68.56	--	--	--			49,423,32 0.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	269,818,904.89	244,615,307.84
其他业务收入	29,273,157.29	21,293,239.68
合计	299,092,062.18	265,908,547.52
营业成本	186,217,003.60	149,239,085.10

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用打印扫描行业	269,818,904.89	165,202,092.34	244,615,307.84	134,791,241.97
合计	269,818,904.89	165,202,092.34	244,615,307.84	134,791,241.97

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
关键基础零部件	93,210,127.54	45,846,356.49	47,216,757.35	23,410,912.51
整机及系统集成产品	176,608,777.35	119,355,735.85	197,398,550.49	111,380,329.46
合计	269,818,904.89	165,202,092.34	244,615,307.84	134,791,241.97

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	156,535,097.79	78,615,213.72	143,080,245.79	67,303,982.26
国外	113,283,807.10	86,586,878.62	101,535,062.05	67,487,259.71
合计	269,818,904.89	165,202,092.34	244,615,307.84	134,791,241.97

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	44,026,914.44	14.72%
第二名	23,784,796.60	7.95%
第三名	17,318,047.76	5.79%
第四名	15,759,419.14	5.27%
第五名	11,665,017.08	3.90%
合计	112,554,195.02	37.63%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,911,000.00	5,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	32,553,498.80	14,194,544.20
其他	5,200,000.00	
合计	81,664,498.80	19,594,544.20

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
威海新北洋数码科技股份有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	4,800,000.00		
鞍山搏纵科技有限公司	3,111,000.00		
威海华菱光电股份有限公司	30,600,000.00		
合计	43,911,000.00	5,400,000.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东华菱电子有限公司	25,457,490.27	5,429,102.68	
威海华菱光电股份有限公司	7,149,877.02	9,639,033.39	
苏州智通新技术股份有限公司	-53,868.49	-873,591.87	
合计	32,553,498.80	14,194,544.20	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	118,217,668.60	71,724,694.59
加：资产减值准备	1,519,442.21	2,442,823.97



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,631,697.42	6,892,615.49
无形资产摊销	1,158,317.04	1,184,937.90
长期待摊费用摊销	2,867,742.30	2,475,543.22
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）	-2,010.08	2,059.47
财务费用（收益以“-”号填列）	6,340,537.08	6,909.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,664,498.80	-19,594,544.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,881,831.49	-41,205,106.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,841,203.21	-47,609,049.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,988,052.62	25,463,090.48
经营活动产生的现金流量净额	-11,878,528.57	1,783,974.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	214,257,219.19	282,436,953.10
减：现金的期初余额	364,222,796.89	503,997,614.19
现金及现金等价物净增加额	-149,965,577.70	-221,560,661.09

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-30,224.27	
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）	5,764,744.24	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,095.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,286,970.85	并购华菱光电购买日原持有25%的股权按公允价值重新计量，公允价值超过账面价值的差额计入当期的投资收益
减：所得税影响额	960,649.49	
少数股东权益影响额（税后）	741,698.42	
合计	176,086,047.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	257,889,569.12	72,901,279.06	1,775,102,953.93	1,577,236,165.31
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	257,889,569.12	72,901,279.06	1,775,102,953.93	1,577,236,165.31
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.12%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.14	0.14

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### 一、资产负债表项目

报表项目	2014年6月30日	2013年12月31日	同比	说明
应收票据	18,414,180.60	9,659,386.00	90.64%	期末较期初增加90.64%，主要系本期客户与公司票据结算增加所致。
预付帐款	10,870,008.63	16,829,969.03	-35.41%	期末较期初减少35.41%，主要系预付设备款期末报表项目重分类调整的影响。
应收利息	107,321.26	1,017,808.10	-89.46%	期末较期初减少89.46%，主要系期初定期存单本期已到期，利息收回所致。
其他应收款	13,339,917.10	8,892,100.15	50.02%	期末较期初增加50.02%，主要系本期合并范围变化以及软件退税款尚未收回所致。
一年内到期的非流动资产	-	100,000,000.00	-100.00%	期末较期初减少100%，主要系公司2013年度购买的一年期人民币理财产品到期收回所致。
投资性房地产	20,419,364.49	11,950,644.76	70.86%	期末较期初增加70.86%，主要系本期公司将高区火炬路169号院内北楼房屋进行出租，由固定资产转入投资性房地产所致。
在建工程	3,122,342.59			期末较期初增加312万元，主要系合并范围变化以及新增零星工程所致。
开发支出	10,486,486.99	5,208,923.95	101.32%	期末较期初增加101.32%，主要系公司本期新增资本化费用所致。
商誉	447,682,734.12	113,895,924.85	293.06%	期末较期初增加293.06%，主要系本期并购华菱光电实现非同一控制下企业合并所致。
应付票据	35,501,334.05	54,827,434.43	-35.25%	期末较期初减少35.25%，主要系期初与供应商票据结算款到期支付所致。
预收帐款	52,685,385.16	4,177,544.32	1161.16%	期末较期初增加1161.16%，主要系合并范围变化所致。
应付职工薪酬	24,870,546.63	8,150,373.29	205.15%	期末较期初增加205.15%，主要系合并范围变化所致。
应交税费	5,377,001.35	22,911,404.31	-76.53%	期末较期初减少76.53%，主要系期初各项税款于本期支付所致。
一年内到期的非流动负债	20,136,597.00	4,390,909.00	358.60%	期末较期初增加358.6%，主要系长期借款部分到期以及收购鞍山搏纵第四期股权转让款一年内到期支付所致。

长期应付款	69,046,778.92	18,450,885.60	274.22%	期末较期初增加274.22%，主要系公司本期购买非同一控制下的企业合并取得子公司威海华菱光电股份有限公司，应付长期投资款增加所致。
递延所得税负债	3,034,926.04	2,141,073.18	41.75%	期末较期初增加41.75%，主要系非同一控制下的企业合并取得资产的增值确认递延所得税负债所致。

## 二、利润表项目

报表项目	2014年1-6月份	2013年1-6月份	同比	说明
营业成本	223,642,179.00	168,135,847.81	33.01%	本期较上期增加33.01%，主要系国外转产项目毛利降低以及合并报表范围变化所致。
营业税金及附加	3,669,330.60	2,011,592.17	82.41%	本期较上期增加82.41%，主要系本期销售增加以及合并报表范围变化所致。
销售费用	30,653,696.09	23,404,369.74	30.97%	本期较上期增加30.97%，主要系合并报表范围变化所致。
财务费用	2,537,955.18	-1,503,927.14	268.76%	本期较上期增加268.76%，主要系借款利息增加、利息收入减少所致。
资产减值损失	2,082,209.71	4,848,118.36	-57.05%	本期较上期减少57.05%，主要系本期应收账款部分收回所致。
投资收益	210,097,827.25	14,608,604.49	1338.18%	本期较上期增加1338.18%，主要系本期并购华菱光电股权形成企业合并，对购买日之前股权按照公允价值重新计量所致。
营业外支出	382,319.30	803,259.29	-52.40%	本期较上期减少52.40%，主要系本期对外捐赠款较上年减少所致。

## 三、现金流量表项目

报表项目	2014年1-6月份	2013年1-6月份	同比	说明
经营活动产生的现金流量净额	-8,444,379.38	1,083,498.04	-879.36%	本期较上期减少879.36%，主要系本期支付的税款以及合并范围变化所致。
投资活动产生的现金流量净额	100,256,954.74	-139,400,944.63	171.92%	本期较上期增加171.92%，主要系2013年度购买的一年期人民币理财产品到期收回以及本期支付股权转让款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-95,945,496.25	-53,798,146.63	-78.34%	本期较上期增减少78.34%，主要系本期偿还借款、贷款利息以及合并报表范围变化所致。