

成都二零嘉微电子有限公司

# 审计报告

2014年12月31日



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 目 录

一、审计报告·····	1
二、已审财务报表	
1、资产负债表·····	2
2、利润表·····	4
3、现金流量表·····	5
4、所有者权益变动表·····	6
5、资产减值准备情况表·····	8
6、财务报表附注·····	9
三、资质复印件	
1、会计师事务所营业执照复印件·····	44
2、注册会计师执业证书复印件·····	45

# 审计报告

中天运（2015）审字第 90026 号

## 成都二零嘉微电子有限公司：

我们审计了后附的成都二零嘉微电子有限公司（以下简称“嘉微公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2014 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是嘉微公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，嘉微公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉微公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨敏

中国注册会计师：苏红梅

中国·北京

二〇一五年二月十日

# 资产负债表

2014年12月31日

单位名称：成都三零嘉微电子有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	七、1	37,373,844.38	33,247,463.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2		618,000.00
应收账款	七、3	16,659,086.00	39,748.95
预付款项	七、4	6,372,912.44	470,664.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	80,449.42	106,989.00
买入返售金融资产			
存货	七、6	956,983.20	62,132.44
其中：原材料		956,983.20	62,132.44
库存商品(产成品)			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>61,443,275.44</b>	<b>34,544,998.31</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	七、7	21,711,939.37	21,064,270.14
减：累计折旧	七、7	4,625,635.63	2,583,548.85
固定资产净值	七、7	17,086,303.74	18,480,721.29
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七、7	17,086,303.74	18,480,721.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理	七、8		1,025.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	79,527.82	83,383.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	132,154.23	1,158.46
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,297,985.79</b>	<b>18,566,288.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,741,261.23</b>	<b>53,111,287.07</b>

# 资产负债表(续)

2014年12月31日

单位名称：成都三零嘉微电子有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、11	50,000.00	376,200.00
预收款项	七、12	207,000.00	36,528.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、13	604,803.51	353,984.07
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、14	7,051,783.90	3,819,043.14
其中：应交税金		6,826,839.04	3,708,098.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、15	785,699.22	630,453.20
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,699,286.63</b>	<b>5,216,208.44</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、16	10,959,750.00	2,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特种储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,959,750.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,659,036.63</b>	<b>7,716,208.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
实收资本	七、17	21,168,000.00	21,168,000.00
国有资本		18,150,240.00	14,864,640.00
其中：国有法人资本		18,150,240.00	14,864,640.00
集体资本		-	-
私营资本		3,017,760.00	6,303,360.00
其中：个人资本		3,017,760.00	3,017,760.00
外商资本		-	-
减：已归还投资		-	-
实收资本净额		21,168,000.00	21,168,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、18	6,773,797.45	5,405,082.85
其中：法定公积金		6,773,797.45	5,405,082.85
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、19	31,140,427.15	18,821,995.78
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>59,082,224.60</b>	<b>45,395,078.63</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,082,224.60</b>	<b>45,395,078.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>78,741,261.23</b>	<b>53,111,287.07</b>

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：李成刚

主管会计工作负责人：黄仁亮

会计机构负责人：黄昊

# 利润表

2014年度

单位名称：成都三零嘉微电子有 限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		55,724,368.37	31,501,429.14
其中：营业收入	七、20	55,724,368.37	31,501,429.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,198,474.33	22,686,671.35
其中：营业成本	七、20	28,486,955.67	15,770,807.58
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		707,852.66	360,340.09
销售费用	七、22(1)	1,205,419.21	535,107.68
管理费用	七、22(2)	9,127,666.94	6,287,726.76
其中：研究与开发费			
财务费用	七、22(3)	-202,725.28	-172,058.43
其中：利息支出			
利息收入		203,356.28	172,374.43
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	七、23	873,305.13	-95,252.33
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,525,894.04	8,814,757.79
加：营业外收入	七、24	306,798.84	1,294,960.00
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		300,000.00	1,200,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出	七、25	1,025.63	
其中：非流动资产处置损失		1,025.63	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,831,667.25	10,109,717.79
减：所得税费用	七、26	2,144,521.28	1,308,650.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,687,145.97	8,801,067.30
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,687,145.97	8,801,067.30
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：李成刚

主管会计工作负责人：黄仁亮

会计机构负责人：黄旻

# 现金流量表

2014年度

单位名称：成都三零嘉微电子有 限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		47,103,081.16	31,989,200.23
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
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			
收到的其他与经营活动有关的现金		8,982,863.46	3,043,028.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,085,944.62</b>	<b>35,032,228.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,203,789.02	10,491,287.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,310,855.98	10,173,467.28
支付的各项税费		5,592,017.16	2,038,788.74
支付的其他与经营活动有关的现金		50,715.00	1,795,440.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,157,377.16</b>	<b>24,498,983.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,928,567.46</b>	<b>10,533,244.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,187.00	3,145,781.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>802,187.00</b>	<b>3,145,781.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	七、28	<b>-802,187.00</b>	<b>-3,145,781.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,126,380.46</b>	<b>7,387,462.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,247,463.92	25,860,001.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,373,844.38</b>	<b>33,247,463.92</b>

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：李成刚

主管会计工作负责人：黄仁亮

会计机构负责人：黄旻

**所有者权益变动表**  
2014年度

单位名称：成都三零嘉微电子有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	21,168,000.00	-	-	-	-	-	5,405,082.85	-	18,821,995.78	-	45,395,078.63	-	45,395,078.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	21,168,000.00	-	-	-	-	-	5,405,082.85	-	18,821,995.78	-	45,395,078.63	-	45,395,078.63
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	1,368,714.60	-	12,318,431.37	-	13,687,145.97	-	13,687,145.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	13,687,145.97	-	13,687,145.97	-	13,687,145.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,368,714.60	-	-1,368,714.60	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,368,714.60	-	-1,368,714.60	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	1,368,714.60	-	-1,368,714.60	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	21,168,000.00	-	-	-	-	-	6,773,797.45	-	31,140,427.15	-	59,082,224.59	-	59,082,224.60

# 所有者权益变动表（续）

2014年度

单位名称：成都三零嘉微电子有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	21,168,000.00						4,524,976.12		10,901,035.21		36,594,011.33		36,594,011.33
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
其他											-		-
<b>二、本年初余额</b>	21,168,000.00	-	-	-	-	-	4,524,976.12	-	10,901,035.21	-	36,594,011.33	-	36,594,011.33
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	880,106.73	-	7,920,960.57	-	8,801,067.30	-	8,801,067.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	8,801,067.30	-	8,801,067.30	-	8,801,067.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用							-				-		-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	880,106.73	-	-880,106.73	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	880,106.73	-	-880,106.73	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	880,106.73	-	-880,106.73	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	21,168,000.00	-	-	-	-	-	5,405,082.85	-	18,821,995.78	-	45,395,078.63	-	45,395,078.63

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：李成刚

主管会计工作负责人：黄仁亮

会计机构负责人：黄昱

## 资产减值准备情况表

2014年12月31日

单位名称：成都三零嘉微电子技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	7,723.05	873,305.13			873,305.13					-	881,028.18	补充资料：	
二、存货跌价准备					-					-	-	一、待处理资产净损失(执行行业会计制度企业填列)	
三、可供出售金融资产减值准备					-					-	-	(一)流动资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备					-					-	-	其中：坏账损失	
五、长期股权投资减值准备					-	—				-	-	存货损失	
六、投资性房地产减值准备					-	—				-	-	短期投资损失	
七、固定资产减值准备					-	—				-	-	(二)固定资产净损失	
八、工程物资减值准备					-	—				-	-	其中：固定资产盘亏	
九、在建工程减值准备					-	—				-	-	固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备					-	—				-	-	固定资产盘盈	
十一、油气资产减值准备					-	—				-	-	(三)长期投资损失	
十二、无形资产减值准备					-	—				-	-	(四)无形资产损失	
十三、商誉减值准备					-	—				-	-	(五)在建工程损失	
十四、其他减值准备					-	—				-	-	(六)委托贷款损失	
					-	—				-	-	二、政策性挂账	
					-	—				-	-	三、当年处理以前年度损失和挂账	
<b>合 计</b>	7,723.05	873,305.13	-	-	873,305.13	-	-	-	-	-	881,028.18	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：李成刚

主管会计工作负责人：黄仁亮

会计机构负责人：黄昊

# 成都三零嘉微电子有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

成都三零嘉微电子有限公司(以下简称“本公司”)系 2006 年 3 月 14 日由中国电子科技集团公司第三十研究所、叶宾、吕永其、丁宇共同投资, 并经成都市工商行政管理局登记注册的企业法人单位, 注册资本人民币 450 万元, 公司现法定代表人: 李成刚; 企业法人营业执照注册号为 5101091001752。

#### (二) 公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司住所为成都高新区创业路 6 号办公楼 6 楼, 公司类型为其他有限责任公司。

#### (三) 公司的业务性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

##### 1. 业务性质

本公司为四川省高新技术企业。

##### 2. 经营范围

经营范围: 集成电路、安全密码产品与系统、电子产品(国家有专项规定的除外)、通信系统的设计、生产、测试、销售、技术服务; 信息安全技术开发、技术交易、技术服务及技术培训; 专用软件的开发、生产、销售和服务。公司为四川省高新技术企业, 主要从事高性能、加密算法芯片系统研制。

#### (四) 母公司以及最终实质控制人名称

本公司为成都卫士通信息产业股份有限公司的控股子公司, 最终实质控制人为中国电子科技集团公司。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、主要会计政策和会计估计

## 1、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。

## 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

## 3、记账基础和计价原则

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 4、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。

## 5、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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。

#### 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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

### (4) 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。

#### （5）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利润分配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。

#### （6）金融负债的终止确认

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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 200 万元。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

以应收款项的账龄为信用风险特征划作为划分账龄组合的依据，账龄组合按账龄分析法计提坏账准备，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	30	30
3-4年 (含4年)	50	50
4-5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下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投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### （3）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。

#### （4）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

## 9、固定资产

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

固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	5	4.75
运输设备	6	3	16.17
电子设备	5		20
机器设备	5		20

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

固定资产减值计提政策详见本附注四、13“非流动非金融资产减值”。

## 10、借款费用

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。

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。

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。

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。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销。本公司采用直线法摊销。其中：软件预计使用寿命为 5 年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 13、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

###### ① 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### ② 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### (4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

### 15、预计负债

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。

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。

### 16、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售

商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 17、政府补助

说明政府补助的分类、取得政府补助的初始计量、后续计量及终止确认、政府补助的返还的会计处理方法。

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 19、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将原在其他流动负债或其他非流动负债列示的递延收益调整到递延收益列报，并对其采用追溯调整法进行调整。上述调整对本公司财务报表的影响列示如下：

报表项目	2014 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日	2013 年 1 月 1 日
递延收益	10,959,750.00	2,500,000.00	1,200,000.00
其他非流动负债	-10,959,750.00	-2,500,000.00	-1,200,000.00
负债合计			

### 2、会计估计变更

本公司本会计期间无会计估计变更事项。

### 3、重大前期差错更正

本公司本会计期间无前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。	15%

### 2、税收优惠及批文

本公司经成都市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，取得“GF201151000090”号高新技术企业证书，有效期 3 年，2011 至 2013 年度享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。公司于 2014 年 8 月提出高新技术企业资格复审申请，根据国家税务总局公告[2011]第 4 号，本公司本年度所得税税率仍适用 15%。

## 七、财务报表重要项目的说明

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 12 月 31 日。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金：	7,500.36	23,150.61
其中：人民币	7,500.36	23,150.61
银行存款：	37,366,344.02	33,224,313.31
其中：人民币	37,366,344.02	33,224,313.31
其他货币资金：		
其中：人民币		
合 计	37,373,844.38	33,247,463.92

## 2、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		618,000.00
商业承兑汇票		
合 计		618,000.00

## 3、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,535,880.00	100.00	876,794.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	17,535,880.00	100.00	876,794.00	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,841.00	100.00	2,092.05	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,841.00	100.00	2,092.05	

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	17,535,880.00	100.00	876,794.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	17,535,880.00	100.00	876,794.00

(续)

项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	41,841.00	100.00	2,092.05
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	41,841.00	100.00	2,092.05

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,372,912.44	100.00	470,664.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	6,372,912.44	100.00	470,664.00	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况：无。

### 5、其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,683.60	100.00	4,234.18	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	84,683.60	100.00	4,234.18	5.00

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	112,620.00	100.00	5,631.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	112,620.00	100.00	5,631.00	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	84,683.60	100.00	4,234.18
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	84,683.60	100.00	4,234.18

(续)

项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	112,620.00	100.00	5,631.00

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	112,620.00	100.00	5,631.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	956,983.20		956,983.20
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）			
其他			
合 计	956,983.20		956,983.20

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,132.44		62,132.44
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）			
其他			
合 计	62,132.44		62,132.44

## 7、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	21,064,270.14	647,669.23		21,711,939.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	15,254,918.81			15,254,918.81
机器设备				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	1,390,537.00			1,390,537.00
电子设备	3,672,268.29	647,669.23		4,319,937.52
办公设备	746,546.04			746,546.04
酒店业家具				
其他				
二、累计折旧合计	2,583,548.85	2,042,086.78		4,625,635.63
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	813,432.37	723,105.24		1,536,537.61
机器设备				
运输工具	429,245.02	224,803.56		654,048.58
电子设备	1,165,730.45	947,605.82		2,113,336.27
办公设备	175,141.01	146,572.16		321,713.17
酒店业家具				
其他				
三、固定资产账面净值合计	18,480,721.29			17,086,303.74
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	14,441,486.44			13,718,381.20
机器设备				
运输工具	961,291.98			736,488.42
电子设备	2,506,537.84			2,206,601.25
办公设备	571,405.03			424,832.87
酒店业家具		—	—	
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	18,480,721.29			17,086,303.74

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	14,441,486.44	--	--	13,718,381.20
机器设备				
运输工具	961,291.98	--	--	736,488.42
电子设备	2,506,537.84	--	--	2,206,601.25
办公设备	571,405.03	--	--	424,832.87
酒店业家具		—	—	
其他		--	--	

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 323,987.24 元。

#### 8、固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电脑报废		1,025.63	报废
合 计		1,025.63	

#### 9、无形资产

##### (1) 无形资产分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	148,300.00	32,461.54		180,761.54
其中：软件	148,300.00	32,461.54		180,761.54
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销合计	64,916.62	36,317.10		101,233.72
其中：软件	64,916.62	36,317.10		101,233.72
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	83,383.38			79,527.82
其中：软件	83,383.38			79,527.82
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	881,028.18	132,154.23	7,723.05	1,158.46
合 计	881,028.18	132,154.23	7,723.05	1,158.46
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	881,028.18	132,154.23	7,723.05	1,158.46
预计于 1 年后转回的金额				

### 11、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	376,200.00
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		

合 计	50,000.00	376,200.00
-----	-----------	------------

(2) 逾期的大额应付账款：无。

### 12、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	207,000.00	36,528.03
1年以上		
合 计	207,000.00	36,528.03

注：账龄超过1年的大额预收账款：

无。

### 13、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付短期薪酬	604,803.51	353,984.07
应付设定提存计划		
应付辞退福利		
合 计	604,803.51	353,984.07

#### (1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,407,854.91	11,407,854.91	
二、职工福利费		1,311,840.50	1,311,840.50	
三、社会保险费		394,265.68	394,265.68	
其中：				
1. 医疗保险		358,186.93	358,186.93	
2. 工伤保险		15,537.33	15,537.33	
3. 生育保险				
4. 其他保险		20,541.42	20,541.42	
四、住房公积金		1,031,666.00	1,031,666.00	
五、工会经费和职工教育经费	353,984.07	519,007.84	268,188.40	604,803.51
六、短期带薪缺勤		125,652.61	125,652.61	
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他				
合 计	353,984.07	14,790,287.54	14,539,468.10	604,803.51

#### (2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		680,098.00	680,098.00	
失业保险费		91,289.88	91,289.88	
合 计		771,387.88	771,387.88	

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 14、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,177,339.02	5,573,713.34	3,673,450.12	4,077,602.24
消费税				
营业税				
资源税				
企业所得税	1,318,462.54	2,275,517.05	1,347,370.11	2,246,609.48
城市维护建设税	148,903.52	390,159.93	257,141.52	281,921.93
房产税				
土地使用税				
个人所得税	63,393.58	936,532.13	779,220.32	220,705.39
教育费附加	63,815.79	167,211.40	110,203.50	120,823.69
其他税费	47,128.69	150,481.33	93,488.85	104,121.17
合 计	3,819,043.14	9,493,615.18	6,260,874.42	7,051,783.90

#### 15、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	185,699.22	30,453.20
1-2 年（含 2 年）	600,000.00	600,000.00
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	785,699.22	630,453.20

##### (1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还的原因
公钥 ECC 专用集成电路项目	600,000.00	1-2 年	未结算

合 计	600,000.00		
-----	------------	--	--

**16、递延收益**

项 目/类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,500,000.00	8,459,750.00		10,959,750.00
合 计	2,500,000.00	8,459,750.00		10,959,750.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期计入营 业外收入	本期返还 的金额	本期返还 的原因
面向金融领域应用的国产化智能卡 SOC 芯片	300,000.00	300,000.00	与收益相关			
网络高清摄像的安全音视频编解码 SOC 技术	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关			
应用于智能电网终端的安全芯片	200,000.00	200,000.00	与收益相关			
四川省财政国库支付中心拨付发展基金		5,700,000.00	与收益相关			
新一代自主可控安全芯片组		2,759,750.00	与收益相关			
合计	2,500,000.00	10,959,750.00				

**17、实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
中国电子科技集团第三十研究所	14,864,640.00	70.22		14,864,640.00		
四川蜀祥创业投资有限公司	3,285,600.00	15.52		3,285,600.00		
叶宾	2,137,060.00	10.10			2,137,060.00	10.10
吕永其	705,600.00	3.33			705,600.00	3.33
杨鹤	141,100.00	0.67			141,100.00	0.67
徐志怀	24,000.00	0.11			24,000.00	0.11
唐丽	10,000.00	0.05			10,000.00	0.05
成都卫士通信息产业股份有限公司			18,150,240.00		18,150,240.00	85.74
合计	21,168,000.00	100.00	18,150,240.00	18,150,240.00	21,168,000.00	100.00

注：2013 年 11 月 3 日，中国电子科技集团第三十研究所、四川蜀祥创业投资有限公司与成都卫士通信息产业股份有限公司签订《股权转让协议》，中国电子科技集团第三十研究所将其持有的成都三零嘉微电子有限公司 70.22%股权转让给成都卫士通信息产业股份有限公司；

四川蜀祥创业投资有限公司将其持有的成都三零嘉微电子有限公司 15.52%股权转让给成都卫士通信息产业股份有限公司。

### 18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,405,082.85	1,368,714.60		6,773,797.45
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合 计	5,405,082.85	1,368,714.60		6,773,797.45

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。

### 19、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	18,821,995.78	10,901,035.21
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	18,821,995.78	10,901,035.21
本期增加额	13,687,145.97	8,801,067.30
其中：本期净利润转入	13,687,145.97	8,801,067.30
其他调整因素		
本期减少额	1,368,714.60	880,106.73
其中：本期提取盈余公积数	1,368,714.60	880,106.73
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	31,140,427.15	18,821,995.78

### 20、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	55,724,368.37	28,486,955.67	31,501,429.14	15,770,807.58

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自主研发产品	46,576,632.61	15,653,945.68	21,373,127.25	6,017,464.88
技术开发收入	9,147,735.76	12,791,392.76	10,128,301.89	9,753,342.70
合 计	55,724,368.37	28,486,955.67	31,501,429.14	15,770,807.58

## 21、按性质分类的费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	4,938,363.32	1,570,119.71
产成品及在产品的存货变动		
职工薪酬费用	15,561,675.42	10,601,350.63
折旧费和摊销费用	2,078,403.88	1,696,146.26
非流动资产减值损失		
支付的租金		
财务费用	-202,725.28	-172,058.43
其他	16,241,599.20	8,726,025.42
合 计	38,617,316.54	22,421,583.59

## 22、销售费用、管理费用、财务费用

## (1) 销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
人工费用	644,212.91	396,791.41
保险费	55,608.29	30,381.81
办公费	2,335.00	6,279.00
差旅费	185,773.94	36,401.70
折旧摊销费	1388.37	2,167.37
其他	316,100.70	63,086.39
合 计	1,205,419.21	535,107.68

## (2) 管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研发支出	3,936,054.47	2,220,626.88
人工成本	2,619,479.98	1,825,485.21
业务招待费	41,671.70	136,078.59
折旧费	751,250.32	733,435.07
办公费	88,442.50	51,527.20
会务费	82,152.00	198,273.70
房租水电费	539,949.60	289,046.76

通讯费	71,777.11	80,486.71
差旅费	55,124.82	45,378.62
税金	109,804.72	115,133.42
无形资产摊销	36,317.10	23,033.32
其他	795,642.62	569,221.28
合 计	9,127,666.94	6,287,726.76

## (3) 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减：利息收入	203,356.28	172,374.43
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	631.00	316.00
合 计	-202,725.28	-172,058.43

## 23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	873,305.13	-95,252.33
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合 计	873,305.13	-95,252.33

## 24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细）	300,000.00	1,200,000.00
其他	6,798.84	94,960.00
合 计	306,798.84	1,294,960.00

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益 相关
成都高新区技术创新服务中心扶持基金	300,000.00		与收益有关
智能电网终端的安全芯片		1,200,000.00	与收益有关
合 计	300,000.00	1,200,000.00	

## 25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,025.63	
其中：固定资产处置损失	1,025.63	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
合 计	1,025.63	

## 26、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,275,517.05	1,294,362.64
递延所得税调整	-130,995.77	14,287.85
其他		
合 计	2,144,521.28	1,308,650.49

## 27、分部信息

(1) 按经营分部披露信息

项 目	信息安全业务		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	55,724,368.37	31,501,429.14			55,724,368.37	31,501,429.14
其中：对外交易收入	55,724,368.37	31,501,429.14			55,724,368.37	31,501,429.14
分部间交易收入						
对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	873,305.13	-95,252.33			873,305.13	-95,252.33
折旧费和摊销费	2,078,403.88	1,696,146.26			2,078,403.88	1,696,146.26
利润总额	15,831,667.25	10,109,717.79			15,831,667.25	10,109,717.79
所得税费用	2,144,521.28	1,308,650.49			2,144,521.28	1,308,650.49
净利润	13,687,145.97	8,801,067.30			13,687,145.97	8,801,067.30
资产总额	78,741,261.23	53,111,287.07			78,741,261.23	53,111,287.07
负债总额	19,659,036.63	7,716,208.44			19,659,036.63	7,716,208.44
其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费意外的其他非现金费用						
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						

## (2) 本公司各项产品或劳务的对外收入情况

产品或劳务分类	对外交易收入额	
	本期	上期
自主研发产品	46,576,632.61	21,373,127.25
技术开发收入	9,147,735.76	10,128,301.89
合 计	55,724,368.37	31,501,429.14

注：上述本期对外交易收入总额中，人民币 55,724,368.37 元系来源于中国大陆。

## (3) 本公司非流动资产分布情况

本公司期末非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为人民币 17,165,831.56 元，其中人民币 17,165,831.56 元分布于中国大陆。

## (4) 本公司对主要客户的依赖程度

主要客户名称	销售额	占总销售额的比重
中国电子科技集团公司第三十研究所	24,522,703.50	44.01
D1	14,757,777.76	26.48
D2	3,697,264.95	6.63

锐成芯微科技有限责任公司	2,433,962.19	4.37
成都三零瑞通移动通信有限公司	2,362,393.12	4.24
合 计	47,774,101.52	85.73

## 28、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
<b>① 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,687,145.97	8,801,067.30
加：资产减值准备	873,305.13	-95,252.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,042,086.78	1,673,112.94
无形资产摊销	36,317.10	23,033.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,025.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-130,995.77	14,287.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-894,850.76	-19,257.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,877,045.91	681,334.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,191,579.29	-545,081.52
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,928,567.46</b>	<b>10,533,244.82</b>
<b>② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③ 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,373,844.38	33,247,463.92
减：现金的期初余额	33,247,463.92	25,860,001.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	4,126,380.46	7,387,462.92

## (2) 披露现金和现金等价物的有关信息

## 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
① 现金	37,373,844.38	33,247,463.92
其中：库存现金	7,500.36	23,150.61
可随时用于支付的银行存款	37,366,344.02	33,224,313.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	37,373,844.38	33,247,463.92
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 八、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都卫士通信息产业股份有限公司	成都高新区云华路 333 号	信息安全行业	21,626.17 万元	85.74	85.74

注：本公司的最终控制方为中国电子科技集团公司。

2、本公司的子公司：无。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都卫士通信息产业股份有限公司	受同一母公司控制

四川卫士通安全平台技术有限公司	受同一最终控制方控制
成都三零瑞通移动通信有限公司	受同一母公司控制
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一母公司控制
成都融微软件技术服务有限公司	受同一母公司控制
中国电子科技集团公司电子科学研究院	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十二研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第四十七研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十四研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十六研究所	受同一最终控制方控制

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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 (%)
成都卫士通信息安全技术有限公司	采购商品	安全产品及集成等	市场价格定价			269,230.77	1.26
成都卫士通信息安全技术有限公司	采购固定资产	安全产品及集成等	市场价格定价	42,735.04	6.60		
成都卫士通信息安全技术有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格定价			52,307.70	0.52
无锡中微高科电子有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格定价	94,170.00	0.60		
成都国信安信息产业基地有限公司	接受劳务	技术服务	市场价格定价	662,178.77	4.23		
中国电子科技集团公司第二十四研究所	接受劳务	技术服务	市场价格定价			650,000.00	6.42

#### ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	销售商品	安全产品及集成等	市场价格定价	24,381,194.07	52.35	16,508,276.09	77.24
中国电子科技集团公司第三十研究所	提供劳务	技术服务	市场价格定价	141,509.43	1.55	1,231,132.08	5.76

关联方	关联交易类型	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(%)
成都卫士通信息产业股份有限公司	销售商品	安全产品及集成等	市场价格定价	11,971.80	0.03	120,846.15	0.57
成都卫士通信息产业股份有限公司	提供劳务	技术服务	市场价格定价			120,000.00	1.18
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	销售商品	安全产品及集成等	市场价格定价	221,555.55	0.48	144,188.02	0.67
成都三零瑞通移动通信有限公司	提供劳务	技术服务	市场价格定价			1,709,401.71	16.88
成都三零瑞通移动通信有限公司	销售商品	安全产品及集成等	市场价格定价	2,362,393.12	5.07	280,615.38	1.31
中国电子科技集团公司第三十二研究所	销售商品	安全产品及集成等	市场价格定价	123,846.17	0.27	12,820.51	0.06
中国电子科技集团公司电子科学研究院	提供劳务	技术服务	市场价格定价			800,000.00	7.9
上海三零卫士信息安全有限公司	提供劳务	技术服务	市场价格定价	890,000.00	9.73		

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中国电子科技集团公司第三十研究所	150,000.00	7,500.00		
中国电子科技集团公司第三十二研究所	73,600.00	3,680.00	15,000.00	750.00
成都卫士通信息产业股份有限公司			3,450.00	172.50
四川卫士通信息安全平台技术有限公司	183,080.00	9,154.00	20,700.00	1,035.00
成都三零瑞通移动通信有限公司	2,500,000.00	12,500.00		
合计	2,906,680.00	32,834.00	39,150.00	1,957.50

### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
成都卫士通信息安全技术有限公司	50,000.00	376,200.00
合计	50,000.00	376,200.00

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2015 年 2 月 10 日经本公司董事会批准。

成都三零嘉微电子有限公司

二〇一五年二月十日