



苏州敏芯微电子技术股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2013 年度至 2015 年 1-8 月

## 审计报告

信会师报字[2015]第 151963 号

苏州敏芯微电子技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州敏芯微电子技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的合并及公司资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

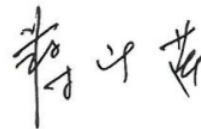
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

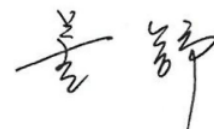
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年十一月二十日





技术股份有限公司  
3205042936238

资产负债表

资产	附注五	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：							
货币资金	(一)	21,116,769.07	16,210,746.60	7,434,370.88			
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	(二)	50,000.00					
应收票据	(三)	1,556,469.18	2,770,483.06	1,456,690.76			
应收账款	(四)	1,652,324.35	1,808,108.85	1,663,027.26	(十二)	4,977,376.62	3,990,062.65
预付款项					(十三)	62,800.00	126,014.77
应收保费							
应收分保合同准备金							
应收利息					(十四)		
应收股利					(十五)	33,618.05	39,649.28
其他应收款	(五)	3,905.72	20,885.51	974,725.66			28,465.05
买入返售金融资产							
存货	(六)	10,907,929.97	5,392,680.65	6,524,778.08	(十六)		182,954.20
划分为持有待售的资产							22,451.40
一年内到期的非流动资产	(七)	2,008,226.49	5,368,810.14	9,845,417.48			
其他流动资产		37,295,654.78	21,477,724.81	27,899,410.12			
流动资产合计							
非流动资产：							
发放贷款及垫款							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期股权投资							
长期应收款							
投资性房地产							
固定资产	(八)	4,061,820.34	3,454,913.07	1,872,563.22		5,073,794.67	4,248,680.90
在建工程							1,120,191.08
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	(九)						
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	(十)	1,666,371.11	1,614,459.25	1,899,500.00		5,073,794.67	4,248,680.90
递延所得税资产							
其他非流动资产					(十七)	32,337,155.00	29,397,414.00
非流动资产合计		5,728,191.45	5,069,372.32	3,772,063.22	(十八)	46,798,219.56	26,175,898.24
资产总计		43,023,846.23	26,547,097.13	31,671,473.34			
负债和所有者权益（或股东权益）：							
流动负债：							
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							
预收款项							
卖出回购金融资产款							
应付手续费及佣金							
应付职工薪酬							
应交税费							
应付利息							
应付股利							
其他应付款							
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							
流动负债合计							
非流动负债：							
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							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计							
负债合计							
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）					(十九)	40,834,104.24	-33,274,896.01
其他权益工具							
资本公积						38,301,270.32	22,298,416.23
减：库存股						-351,218.76	
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							
归属于母公司所有者权益合计							
少数股东权益							
所有者权益（或股东权益）合计							
负债和所有者权益（或股东权益）总计							

李刚

李刚

财务总监

王智

会计机构负责人

新阳财务报表附注为财务报表的组成部分。





苏州敏芯微电子股份有限公司  
资产负債表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2015年8月31日	2015年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金		20,965,450.15	6,246,756.60	7,434,370.88	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据		50,000.00			应付票据				
应收账款	(一)	1,556,469.18	2,770,483.06	1,456,690.76	应付账款		4,956,776.62	3,900,062.65	1,067,274.63
预付款项		1,652,324.35	1,808,108.85	1,663,027.26	预收款项		62,800.00	126,014.77	2,000.00
应收利息					应付职工薪酬				
应收股利					应交税费		32,255.55	39,649.28	28,465.05
其他应收款	(二)	3,905.72	20,885.51	974,925.66	应付利息				
存货		10,907,929.97	5,292,680.65	6,524,978.08	应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款				
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债			182,954.20	22,451.40
其他流动资产		2,004,385.89	5,368,810.14	9,845,417.48	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		37,140,465.26	21,477,724.81	27,899,410.12	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		5,051,832.17	4,248,680.90	1,120,191.08
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	(三)	850,000.00			长期应付款				
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产		4,061,820.34	3,454,913.07	1,872,563.22	专项应付款				
在建工程					预计负债				
工程物资					递延收益				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计				
无形资产					负债合计		5,051,832.17	4,248,680.90	1,120,191.08
开发支出					所有者权益（或股东权益）：				
商誉					实收资本（或股本）				
长期待摊费用		1,666,371.11	1,614,459.25	1,899,500.00	其他权益工具		32,337,155.00	29,397,414.00	29,397,414.00
递延所得税资产					资本公积				
其他非流动资产					减：库存股		46,798,219.56	26,175,898.24	26,175,898.24
非流动资产合计		6,578,191.45	5,069,372.32	3,772,063.22	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润				
					所有者权益（或股东权益）合计		-40,468,550.02	-33,274,896.01	-25,022,029.98
					负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,666,824.54	22,298,416.23	30,551,282.26
资产总计		43,718,656.71	26,547,097.13	31,671,473.34			43,718,656.71	26,547,097.13	31,671,473.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

主管会计工作的负责人：

梁

会计机构负责人（会计主管人员）：

梁

苏州敏芯微电子技术股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		17,344,754.75	14,145,431.62	6,853,714.90
其中：营业收入	(六)	17,344,754.75	14,145,431.62	6,853,714.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		26,022,835.84	26,124,282.14	18,605,860.98
其中：营业成本	(二十)	15,641,304.53	12,971,279.88	3,571,459.77
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	(二十一)	535.17		
销售费用	(二十二)	1,334,280.00	2,149,213.43	541,140.92
管理费用	(二十三)	8,995,418.08	10,954,021.89	11,546,817.88
财务费用	(二十四)	118,026.71	62,903.73	72,796.36
资产减值损失	(二十五)	-66,728.65	-13,136.79	2,873,646.05
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）	(二十六)	61,208.33	296,506.44	67,808.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,616,872.76	-11,682,344.08	-11,684,337.88
加：营业外收入	(二十七)	921,574.77	4,069,284.48	1,292,310.42
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(二十八)	215,129.00	639,806.43	767,355.41
其中：非流动资产处置损失	(二十八)	62,192.02		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,910,426.99	-8,252,866.03	-11,159,382.87
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,910,426.99	-8,252,866.03	-11,159,382.87
归属于母公司所有者的净利润		-7,559,208.23	-8,252,866.03	-11,159,382.87
少数股东损益		-351,218.76		
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
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				
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				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-7,910,426.99	-8,252,866.03	-11,159,382.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,559,208.23	-8,252,866.03	-11,159,382.87
归属于少数股东的综合收益总额		-351,218.76		
八、每股收益				
（一）、基本每股收益（元/股）				
（二）、稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

洪景

会计机构负责人：

洪景





苏州敏芯微电子技术股份有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	(四)	17,344,754.75	14,145,431.62	6,853,714.90
减：营业成本	(四)	15,641,304.53	12,971,279.88	3,571,459.77
营业税金及附加		535.17		
销售费用		1,334,280.00	2,149,213.43	541,140.92
管理费用		8,279,277.65	10,954,021.89	11,546,817.88
财务费用		117,394.16	62,903.73	72,796.36
资产减值损失		-66,728.65	-13,136.79	2,873,646.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	61,208.33	296,506.44	67,808.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,900,099.78	-11,682,344.08	-11,684,337.88
加：营业外收入		921,574.77	4,069,284.48	1,292,310.42
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		215,129.00	639,806.43	767,355.41
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,193,654.01	-8,252,866.03	-11,159,382.87
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,193,654.01	-8,252,866.03	-11,159,382.87
五、其他综合收益的税后净额				
（一）、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
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				
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				
6. 其他				
七、综合收益总额		-7,193,654.01	-8,252,866.03	-11,159,382.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

梁

会计机构负责人：

梁





苏州敏芯微电子技术股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年1-8月	2014年度	2013年度
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		19,877,206.01	14,366,775.52	6,345,581.68
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		1,278,439.46	745,052.51	671,707.07
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	881,545.32	5,221,733.73	1,122,985.29
经营活动现金流入小计		22,037,190.79	20,333,561.76	8,140,274.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,862,630.78	11,071,653.56	13,492,349.76
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		5,610,867.50	5,940,843.93	4,231,298.73
支付的各项税费		5,101.17	44,868.05	2,159.14
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	3,269,628.19	6,255,540.86	7,117,214.64
经营活动现金流出小计		31,748,227.64	23,312,906.40	24,843,022.27
经营活动产生的现金流量净额		-9,711,036.85	-2,979,344.64	-16,702,748.23
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		7,161,208.33	30,796,506.44	10,067,808.20
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		7,161,208.33	30,796,506.44	10,067,808.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,538,664.15	2,434,776.08	3,115,884.26
投资支付的现金		3,000,000.00	26,600,000.00	18,000,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,538,664.15	29,034,776.08	21,115,884.26
投资活动产生的现金流量净额		2,622,544.18	1,761,730.36	-11,048,076.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		22,000,000.00		29,840,142.00
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		2,000,000.00		2,000,000.00
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		24,000,000.00		31,840,142.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,464.86		23,971.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,011,464.86		2,023,971.11
筹资活动产生的现金流量净额		21,988,535.14		29,816,170.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		14,900,042.47	-1,217,614.28	2,065,346.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,216,756.60	7,434,370.88	5,369,024.28
六、期末现金及现金等价物余额	(三十)	21,116,799.07	6,216,756.60	7,434,370.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

洪

会计机构负责人：

洪



苏州敏芯微电子技术股份有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	2015年1-8月	2014年度	2013年度
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		19,877,206.01	14,366,775.52	6,345,581.68
收到的税费返还		1,278,439.46	745,052.51	671,707.07
收到其他与经营活动有关的现金		881,125.37	5,221,733.73	1,122,985.29
经营活动现金流入小计		22,036,770.84	20,333,561.76	8,140,274.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,862,630.78	11,071,653.56	13,492,349.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,104,361.50	5,940,843.93	4,231,298.73
支付的各项税费		5,101.17	44,868.05	2,159.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,077,063.16	6,255,540.86	7,117,214.64
经营活动现金流出小计		31,049,156.61	23,312,906.40	24,843,022.27
经营活动产生的现金流量净额		-9,012,385.77	-2,979,344.64	-16,702,748.23
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		7,161,208.33	30,796,506.44	10,067,808.20
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		7,161,208.33	30,796,506.44	10,067,808.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,538,664.15	2,434,776.08	3,115,884.26
投资支付的现金		3,850,000.00	26,600,000.00	18,000,000.00
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		5,388,664.15	29,034,776.08	21,115,884.26
投资活动产生的现金流量净额		1,772,544.18	1,761,730.36	-11,048,076.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		22,000,000.00		29,840,142.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00		2,000,000.00
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		24,000,000.00		31,840,142.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,464.86		23,971.11
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,011,464.86		2,023,971.11
筹资活动产生的现金流量净额		21,988,535.14		29,816,170.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		14,748,693.55	-1,217,614.28	2,065,346.60
加: 期初现金及现金等价物余额		6,216,756.60	7,434,370.88	5,369,024.28
六、期末现金及现金等价物余额		20,965,450.15	6,216,756.60	7,434,370.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

李刚

主管会计工作负责人:

洪

会计机构负责人:

洪





苏州敏芯股份有限公司

合并所有者权益变动表

2015年1-8月金额

项目	2015年1-8月金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	29,397,414.00			26,175,898.24						-33,274,896.01		22,298,416.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	29,397,414.00			26,175,898.24						-33,274,896.01		22,298,416.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,939,741.00			20,622,321.32						-7,559,208.23	-351,218.76	15,651,635.33
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	2,939,741.00			20,622,321.32						-7,559,208.23	-351,218.76	-7,910,426.99
1.所有者投入普通股	2,939,741.00			19,060,259.00								23,562,062.32
2.其他权益工具持有者投入资本												22,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,562,062.32								1,562,062.32
4.其他												
（三）利润分配												
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												
4.其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	32,337,155.00			46,798,219.56						-40,834,104.24	-351,218.76	37,950,051.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

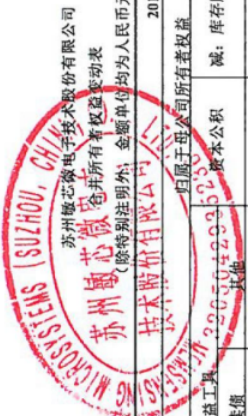
主管会计工作负责人：

洪

会计机构负责人：

洪





苏州敏芯微电子技术股份有限公司  
苏州敏芯微电子技术股份有限公司  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	29,397,414.00				26,175,898.24					-25,022,029.98
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	29,397,414.00				26,175,898.24					-25,022,029.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-8,252,866.03
(一) 综合收益总额										-8,252,866.03
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入普通股										
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) 利润分配										
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										
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	29,397,414.00				26,175,898.24					-33,274,896.01
所有者权益合计										30,551,282.26
少数股东权益										
所有者权益合计										30,551,282.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
法定代表人:

李刚

主管会计工作负责人:

陈

会计机构负责人:

陈



项目	2013年度金额											所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	24,100,000.00									-13,862,647.11		10,237,352.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	24,100,000.00											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,297,414.00									-13,862,647.11		10,237,352.89
（一）综合收益总额										-11,159,382.87		20,313,929.37
（二）所有者投入和减少资本	5,297,414.00									-11,159,382.87		31,473,312.24
1. 所有者投入普通股	5,297,414.00											29,840,142.00
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												1,633,170.24
（三）利润分配												
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												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	29,397,414.00									-25,022,029.98		30,551,282.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

陈





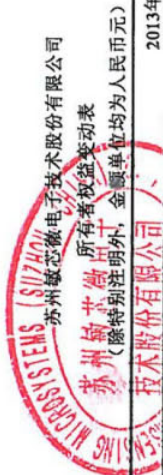


法定代表人: 王

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

卷



苏州敏芯微电子股份有限公司

所有者权益变动表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	2013年度金额									
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	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	未分配利润
一、上年年末余额	24,100,000.00									10,237,352.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	24,100,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,297,414.00				26,175,898.24					-13,862,647.11
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	5,297,414.00				26,175,898.24					-11,159,382.87
1. 所有者投入普通股	5,297,414.00				24,542,728.00					-11,159,382.87
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					1,633,170.24					
4. 其他										
（三）利润分配										
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										
4. 其他										
（四）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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	29,397,414.00				26,175,898.24					-25,022,029.98
										30,551,282.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

梁

会计机构负责人：

梁

## 苏州敏芯微电子技术股份有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

##### 1、 2007 年 9 月苏州敏芯微电子技术有限公司成立

苏州敏芯微电子技术有限公司（以下简称公司、本公司）成立于2007年9月25日，系由李刚、胡维、梅嘉欣共同出资设立的有限责任公司（国内合资），取得了注册号3205942112221企业法人营业执照。公司设立时的法定代表人为李刚，初始注册资本为人民币10.00万元，公司初始设立已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理登记。

初始设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	87,000.00	87.00	货币资金
2	胡维	8,000.00	8.00	货币资金
3	梅嘉欣	5,000.00	5.00	货币资金
	合 计	100,000.00	100.00	

上述设立出资已经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司于2007年9月21日出具瑞华会验字[2007]第0408号《验资报告》、2007年10月10日出具瑞华会验字 [2007]第0439号《验资报告》验证确认。

##### 2、 2007 年 12 月股权转让（第一次股权转让）

2007年12月16日，公司召开股东会会议，股东决议同意股东李刚将其持有本公司1.16%的股权转让给胡维，同意将其持有本公司0.72%的股权转让给梅嘉欣，同意将其持有本公司14.3%的股权转让给苏州瑞清咨询有限公司。同年12月18日，各股东签订《股权转让协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	70,818.00	70.82	货币资金
2	胡维	9,155.00	9.16	货币资金
3	梅嘉欣	5,722.00	5.72	货币资金
4	苏州瑞清咨询有限公司	14,305.00	14.30	货币资金
	合 计	100,000.00	100.00	



### 3、 2007 年 12 月增资事项（第一次增资）

2007年12月16日，公司召开股东会会议，同意将公司注册资本增加至11.4442万元，增加部分由新股东苏州工业园区融风投资管理有限公司、中新苏州工业园区创业投资有限公司出资。同时，同意将由中新苏州工业园区创业投资有限公司投资溢价形成的资本公积4,988,888.00元、苏州工业园区融风投资管理有限公司投资溢价形成的资本公积1,496,670.00元，合计资本公积6,485,558.00元，按前一次增资后各股东的持股比例转增实收资本。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	4,084,080.00	61.88	货币资金
2	胡维	528,000.00	8.00	货币资金
3	梅嘉欣	330,000.00	5.00	货币资金
4	苏州瑞清咨询有限公司	825,000.00	12.50	货币资金
5	苏州工业园区融风投资管理有限公司	192,060.00	2.91	货币资金
6	中新苏州工业园区创业投资有限公司	640,860.00	9.71	货币资金
	合 计	6,600,000.00	100.00	

上述实收资本的变更已经江苏华星会计师事务所有限公司于2008年1月10日出具华星会验字[2008]011号《验资报告》验证确认。

### 4、 2009 年 2 月股权转让（第二次股权转让及第二次增资）

2009年2月18日，公司召开股东会会议，同意股东李刚将其持有本公司9.47%的股权转让给苏州瑞清咨询有限公司、将其持有本公司7.36%的股权转让给中新苏州工业园区创业投资管理有限公司、将其持有本公司0.69%的股权转让给苏州工业园区融风投资管理有限公司；同意股东胡维将其持有本公司1.52%的股权转让给苏州工业园区融风投资管理有限公司。次日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。同时，同意将公司注册资本增加至1,160万元，增加部分由股东李刚、胡维、梅嘉欣以知识产权出资，分别作价425万元、50万元、25万元。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	7,178,080.00	61.88	货币资金、非专利技术

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
2	胡维	928,000.00	8.00	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	580,000.00	5.00	货币资金、非专利技术
4	苏州瑞清咨询有限公司	1,450,000.00	12.50	货币资金
5	苏州工业园区融风投资管理有限公司	337,560.00	2.91	货币资金
6	中新苏州工业园区创业投资有限公司	1,126,360.00	9.71	货币资金
	合 计	11,600,000.00	100.00	

上述实收资本的变更已经江苏华星会计师事务所有限公司于2009年2月28日出具华星会验字[2009]100号《验资报告》验证确认。

#### 5、 2009 年 10 月股权转让（第三次股权转让）

2009年10月27日，公司召开股东会会议，同意股东苏州瑞清咨询有限公司将其持有本公司7.50%的股权转让给李刚。同日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	8,048,080.00	69.38	货币资金、非专利技术
2	胡维	928,000.00	8.00	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	580,000.00	5.00	货币资金、非专利技术
4	苏州瑞清咨询有限公司	580,000.00	5.00	货币资金
5	苏州工业园区融风投资管理有限公司	337,560.00	2.91	货币资金
6	中新苏州工业园区创业投资有限公司	1,126,360.00	9.71	货币资金
	合 计	11,600,000.00	100.00	

#### 6、 2010 年 5 月股权转让（第四次股权转让）

2010年5月20日，公司召开股东会会议，同意股东李刚将其持有本公司0.18%的股权转让给胡维，同意将其持有本公司2.16%的股权转让给梅嘉欣，同意将

其持有本公司1.53%的股权转让给中新苏州工业园区创业投资管理有限公司，同意将其持有本公司0.01%的股权转让给苏州工业园区融风投资管理有限公司，同意股东胡维将其持有本公司0.18%的股权转让给苏州工业园区融风投资管理有限公司，同意股东梅嘉欣将其持有本公司0.16%的股权转让给苏州工业园区融风投资管理有限公司，同意股东苏州瑞清咨询有限公司将其持有本公司0.11%的股权转让给苏州工业园区融风投资管理有限公司。同日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	7,598,832.00	65.50	货币资金、非专利技术
2	胡维	927,986.00	8.00	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	811,987.00	7.00	货币资金、非专利技术
4	苏州瑞清咨询有限公司	566,813.00	4.89	货币资金
5	苏州工业园区融风投资管理有限公司	391,011.00	3.37	货币资金
6	中新苏州工业园区创业投资有限公司	1,303,371.00	11.24	货币资金
	合 计	11,600,000.00	100.00	

#### 7、 2010 年 5 月增资事项（第三次增资）

2010年5月20日，公司召开股东会会议，同意将公司注册资本增加至13,830,769.00元，由中新苏州工业园区创业投资管理有限公司出资600万元，其中1,070,769.00元作为注册资本缴纳，剩余4,929,231.00元作为资本公积；苏州工业园区融风投资管理有限公司出资150万元，其中267,692.00元作为注册资本缴纳，剩余1,232,308.00元作为资本公积；新股东出资苏州凯风进取创业投资有限公司出资500万元，其中892,308.00元作为注册资本缴纳，剩余4,107,692.00元作为资本公积。同时将此次新增资本公积按新增注册资本后的各股东持股比例转增注册资本。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。



本次变更后，苏州敏芯微电子技术有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	13,240,902.00	54.94	货币资金、非专利技术
2	胡维	1,617,008.00	6.71	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	1,414,880.00	5.87	货币资金、非专利技术
4	苏州瑞清咨询有限公司	987,666.00	4.10	货币资金
5	苏州工业园区融风投资管理有限公司	1,147,785.00	4.76	货币资金
6	中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	17.17	货币资金
7	苏州凯风进取创业投资有限公司	1,554,840.00	6.45	货币资金
	合 计	24,100,000.00	100.00	

上述实收资本的变更已经江苏华星会计师事务所有限公司于2010年7月28日出具华星会验字[2010]0180号《验资报告》验证确认。

#### 8、 2012 年 3 月股权转让（第五次股权转让）

2012年3月5日，公司召开股东会会议，同意股东苏州工业园区融风投资管理有限公司将其持有本公司4.76%的股权转让给苏州工业园区创业投资引导基金管理中心。同日，苏州工业园区融风投资管理有限公司与苏州工业园区创业投资引导基金管理中心就本次转让签署了《国有产权无偿划转协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	13,240,902.00	54.94	货币资金、非专利技术
2	胡维	1,617,008.00	6.71	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	1,414,880.00	5.87	货币资金、非专利技术
4	苏州瑞清咨询有限公司	987,666.00	4.10	货币资金
5	苏州工业园区创业投资引导基金管理中心	1,147,785.00	4.76	货币资金

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
6	中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	17.17	货币资金
7	苏州凯风进取创业投资有限公司	1,554,840.00	6.45	货币资金
	合 计	24,100,000.00	100.00	

#### 9、 2013 年 5 月股权转让（第六次股权转让）

2013 年 5 月 3 日，公司召开股东会会议，同意股东李刚将其持有本公司的 0.46%股权转让给公司股东胡维，同意将其持有本公司的 0.44%股权转让给股东梅嘉欣，同意将其持有本公司 1.629%的股权转让给张辰良。同日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后股权比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	12,632,226.00	52.41	货币资金、非专利技术
2	胡维	1,727,055.00	7.17	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	1,520,920.00	6.31	货币资金、非专利技术
4	张辰良	392,589.00	1.63	货币资金
5	苏州瑞清咨询有限公司	987,666.00	4.10	货币资金
6	苏州工业园区创业投资引导基金管理 中心	1,147,785.00	4.76	货币资金
7	中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	17.17	货币资金
8	苏州凯风进取创业投资有限公司	1,554,840.00	6.45	货币资金
	合 计	24,100,000.00	100.00	

#### 10、 2013 年 5 月增资及股权转让事项（第四次增资以及第七次股权转让）

2013年5月21日，公司召开股东会会议，同意将公司注册资本增加至2,939.74万元，增加部分由新股东上海华芯创业投资企业出资，出资总额为24,840,142.00元，其中5,297,414.00元作为实收资本缴纳，剩余19,542,728.00元作为资本公积；同意股东苏州瑞清咨询有限公司将其持有本公司的1.12%股权转让给苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙），同意股东李刚将其持有

本公司的3.30%股权转让给苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙），同意股东李刚将其持有本公司的3.88%股权转让给上海华芯创业投资企业，同意股东胡维将其持有本公司的0.46%股权转让给上海华芯创业投资企业，同意股东梅嘉欣将其持有本公司的0.23%股权转让给上海华芯创业投资企业。2013年5月28日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	10,901,531.00	37.08	货币资金、非专利技术
2	胡维	1,617,008.00	5.50	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	1,465,897.00	4.99	货币资金、非专利技术
4	张辰良	392,589.00	1.34	货币资金
5	上海华芯创业投资企业	6,397,879.00	21.76	货币资金
6	苏州瑞清咨询有限公司	716,594.00	2.44	货币资金
7	苏州工业园区创业投资引导基金管理中心	1,147,785.00	3.90	货币资金
8	中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	14.07	货币资金
9	苏州凯风进取创业投资有限公司	1,554,840.00	5.29	货币资金
10	苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,066,372.00	3.63	货币资金
	合 计	29,397,414.00	100.00	

上述实收资本的变更已经天衡会计师事务所有限公司苏州分所于2013年7月16日出具天衡苏验字[2013]033号《验资报告》验证确认。

#### 11、 2015 年 5 月股权转让（第八次股权转让）

2015年5月6日，公司召开股东会会议，同意股东苏州工业园区创业投资引导基金管理中心将其持有本公司的1.59%股权转让给霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司。各方就本次转让于2013年5月28日签署了《股权转让协议》。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。



本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	10,901,531.00	37.08	货币资金、非专利技术
2	胡维	1,617,008.00	5.50	货币资金、非专利技术
3	梅嘉欣	1,465,897.00	4.99	货币资金、非专利技术
4	上海华芯创业投资企业	6,397,879.00	21.76	货币资金
5	张辰良	392,589.00	1.34	货币资金
6	苏州瑞清咨询有限公司	716,594.00	2.44	货币资金
7	苏州工业园区创业投资引导基金管理中心	680,366.12	2.31	货币资金
8	中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	14.07	货币资金
9	霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	2,022,258.88	6.88	货币资金
10	苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,066,372.00	3.63	货币资金
	合 计	29,397,414.00	100.00	

## 12、2015 年 7 月增资（第九次股权转让及第五次增资）

2015年7月10日，公司召开董事会会议，同意股东李刚将其持有公司0.82%的股权（出资额241,059元）以241,059元的价格转让给张辰良，同意将其持有公司2.95%的股权（出资额867,224元）以867,224元的价格转让给苏州昶恒投资管理企业（有限合伙）。同日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。同时，董事会决议同意公司注册资本由29,397,414元增加至32,337,155元，新增部分由原股东李刚、梅嘉欣、张辰良、上海华芯创业投资企业、以及新股东上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）、湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）予以认缴。原股东李刚增资2,200,000元、原股东梅嘉欣增资500,000元、原股东张辰良增资1,300,000元、原股东上海华芯创业投资企业增资5,000,000元、新股东上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）增资5,000,000元、新股东湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）增资8,000,000元。此次变更已在江苏省苏州工业园区工商行政管理局办理变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李刚	10,087,222.00	31.1938	货币资金、 非专利技术
2	胡维	1,617,008.00	5.0005	货币资金、 非专利技术
3	梅嘉欣	1,532,709.00	4.7398	货币资金、 非专利技术
4	中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	12.7931	货币资金
5	苏州瑞清咨询有限公司	716,594.00	2.2160	货币资金
6	上海华芯创业投资企业	7,066,002.00	21.8510	货币资金
7	张辰良	807,360.00	2.4967	货币资金
8	苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,066,372.00	3.2977	货币资金
9	霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	2,022,258.88	6.2537	货币资金
10	苏州工业园区创业投资引导基金管理 中心	680,366.12	2.1040	货币资金
11	上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）	668,123.00	2.0661	货币资金
12	湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	1,068,997.00	3.3058	货币资金
13	苏州昶恒投资管理企业（有限合伙）	867,224.00	2.6818	货币资金
	合 计	32,337,155.00	100.00	

## （二） 经营范围

开发设计微电子机械系统传感器、集成电路及新型电子元器件、计算机软件；生产 MEMES 传感器，销售本公司自产产品，并提供相关的技术咨询和技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力,评价结果表明无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

**三、 重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

**(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。



持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （七） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项账面金额 100 万元以上的款项或占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受最终人控制的合并范围应收款项；
组合 2	扣除组合1以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，并入组合 2 计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法



公司根据以前年度与之相同或相类似的、按合并范围划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

除已单独计提减值准备以及合并范围内的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例，组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，计提坏帐准备。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、半成品、委托加工物资、库存商品等。

## 2、 取得和发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按批次加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

# (九) 固定资产

## 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4, 5	5.00	19.00, 23.75
机器设备	3, 5, 10	5.00	9.50, 19.00, 31.67
办公及电子设备	3, 5	5.00	19.00, 31.67

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。



#### **4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### **(十) 在建工程**

#### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十一) 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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
专有技术	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



#### 4、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（2）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

#### (十四) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十六）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十七）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

## 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (十九) 经营租赁、融资租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、 会计政策变更

#### 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、  
《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》。

本公司执行上述企业会计准则的对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2
河道工程修建维护管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1
企业所得税【注】	按应纳税所得额计征	15、25

注：公司于 2014 年 10 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201432002540，有效期为三年，即 2014~2016 年度公司企业所得税税率减按 15% 计缴。

本公司子公司苏州芯仪微电子有限公司企业所得税税率为 25%。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一） 货币资金

项目	2015 年 8 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			21,135.58
小计			21,135.58
银行存款			
美元	37,402.36	6.39	238,974.90
人民币			20,856,688.59
小计			21,095,663.49
合 计			21,116,799.07

期末货币资金中无受限制的银行存款。

项目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			62,810.80
小计			62,810.80
银行存款			
美元	33,721.45	6.12	206,341.56
人民币			5,947,604.24
小计			6,153,945.80
合    计			6,216,756.60

期末货币资金中无受限制的银行存款。

项目	2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			35,004.38
小计			35,004.38
银行存款			
美元	77,508.91	6.10	472,564.07
人民币			6,926,802.43
小计			7,399,366.50
合    计			7,434,370.88

期末货币资金中无受限制的银行存款。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据情况：

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00		

### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 2015 年 8 月 31 日应收账款情况：

(1)、 应收账款账龄分析

账龄	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,638,388.58	53.87	81,919.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	1,403,190.00	46.13	1,403,190.00	100.00
合计	3,041,578.58	100.00	1,485,109.40	48.83

(2)、 应收账款按种类披露

种类	2015 年 8 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:				
1 年以内 (含 1 年)	1,638,388.58	53.87	81,919.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
组合小计	1,638,388.58	53.87	81,919.40	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403,190.00	46.13	1,403,190.00	100.00
合计	3,041,578.58	100.00	1,485,109.40	48.83

(3)、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,638,388.58	81,919.40	5%
合 计	1,638,388.58	81,919.40	5%



**(4)、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东共达电声股份有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
宁波鑫丰泰电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中航（重庆）微电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大学	2,990.00	2,990.00	100.00	预计无法收回
深圳市南方泰科软件技术有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,403,190.00	1,403,190.00	100.00	

**2、 2014 年 12 月 31 日应收账款情况：**

**(1)、 应收账款账龄分析**

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,916,297.96	67.52	145,814.90	5.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）	102,990.00	2.38	102,990.00	100.00
3 年以上	1,300,200.00	30.10	1,300,200.00	100.00
合计	4,319,487.96	100.00	1,549,004.90	35.86

**(2)、 应收账款按种类披露**

种类	2014 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：				
1 年以内（含 1 年）	2,916,297.96	67.52	145,814.90	5.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
组合小计	2,916,297.96	67.52	145,814.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403,190.00	32.48	1,403,190.00	100.00
合计	4,319,487.96	100.00	1,549,004.90	35.86

(3)、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,916,297.96	145,814.90	5%
合 计	2,916,297.96	145,814.90	5%

(4)、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东共达电声股份有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
宁波鑫丰泰电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中航（重庆）微电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大学	2,990.00	2,990.00	100.00	预计无法收回
深圳市南方泰科软件技术有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,403,190.00	1,403,190.00	100.00	

3、 2013 年 12 月 31 日应收账款情况：

(1)、 应收账款账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,533,358.70	52.22	76,667.94	5.00
1-2 年（含 2 年）	102,990.00	3.51	102,990.00	100.00
2-3 年（含 3 年）	200.00	0.01	200.00	100.00
3 年以上	1,300,000.00	44.26	1,300,000.00	100.00
合计	2,936,548.70	100.00	1,479,857.94	50.39

(2)、 应收账款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:				
1 年以内 (含 1 年)	1,533,358.70	52.22	76,667.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
组合小计	1,533,358.70	52.22	76,667.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403,190.00	47.78	1,403,190.00	100.00
合计	2,936,548.70	100.00	1,479,857.94	50.39

(3)、 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,533,358.70	76,667.94	5%
合 计	1,533,358.70	76,667.94	5%

(4)、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东共达电声股份有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
宁波鑫丰泰电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中航 (重庆) 微电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大学	2,990.00	2,990.00	100.00	预计无法收回
深圳市南方泰科软件技术有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,403,190.00	1,403,190.00	100.00	

4、 截止 2015 年 8 月 31 日，期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

5、 报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期内又全额或较大比例收回或转回的应收账款。

6、 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

7、 截止 2015 年 8 月 31 日，余额中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

9、 应收账款期末余额前五名单位情况：

**2015 年 8 月 31 日应收账款余额前五名单位：**

公司名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款的比例(%)
芯盛科技股份有限公司	非关联方	740,732.63	1 年以内	24.35
山东共达电声股份有限公司	非关联方	700,000.00	3 年以上	23.01
宁波鑫丰泰电器有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	19.73
无锡合普瑞传感科技有限公司	非关联方	445,523.40	1 年以内	14.65
深圳市晶扬电子有限公司	非关联方	220,986.84	1 年以内	7.27
合 计		2,707,242.87		89.01

**2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位：**

公司名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款的比例(%)
深圳市晶扬电子有限公司	非关联方	2,075,943.15	1 年以内	48.06
山东共达电声股份有限公司	非关联方	700,000.00	3 年以上	16.21
宁波鑫丰泰电器有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	13.89
苏州本控电子科技有限公司	非关联方	370,500.00	1 年以内	8.58
北京航宇测通技术有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.95
合 计		4,046,443.15		93.69

**2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位:**

公司名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款的比例(%)
香港天微电子有限公司	非关联方	1,228,227.70	1 年以内	41.83
山东共达电声股份有限公司	非关联方	700,000.00	3 年以上	23.84
宁波鑫丰泰电器有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	20.43
苏州妙芯微电子技术有限公司	关联方	199,271.42	1 年以内	6.79
中航（重庆）微电子有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	3.41
合 计		2,827,499.12		96.30

10、 期末余额中应收关联方款项参见本附注八/（五）。

**(四) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,652,324.35	100.00	1,808,108.85	100.00	1,663,027.26	100.00
合 计	1,652,324.35	100.00	1,808,108.85	100.00	1,663,027.26	100.00

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 预付款项中预付余额前五名情况:

**2015 年 8 月 31 日预付款项前五名:**

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	性质	占预付款项的比例(%)
嘉兴高凯电子有限公司	非关联方	572,000.00	1 年以内	设备款	34.62
中芯国际集成电路制造上海有限公司	非关联方	678,512.53	1 年以内	材料款	41.06
中芯国际集成电路制造天津有限公司	非关联方	150,930.00	1 年以内	材料款	9.13
东莞市台工电子机械科技有限公司	非关联方	87,600.00	1 年以内	设备款	5.3
苏州力玛特机械设备有限公司	非关联方	63,261.54	1 年以内	设备款	3.83
合 计		1,552,304.07			93.94



**2014 年 12 月 31 日预付款项前五名：**

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	性质	占预付款项 的比例(%)
中芯国际集成电路制造上海有限公司	非关联方	991,969.96	1 年以内	材料款	54.86
无锡华润上华半导体有限公司	非关联方	400,832.14	1 年以内	材料款	22.17
LEGATO TECHNOLOGIES INC.	非关联方	122,362.13	1 年以内	材料款	6.77
嘉兴高凯电子有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	设备款	3.87
深圳今为激光设备有限公司	非关联方	61,000.00	1 年以内	设备款	3.37
合 计		1,646,164.23			91.04

**2013 年 12 月 31 日预付款项前五名：**

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	性质	占预付款项 的比例(%)
无锡华润上华半导体有限公司	非关联方	377,381.69	1 年以内	材料款	22.69
盈泰国际（集团）有限公司	非关联方	219,319.20	1 年以内	设备款	13.19
德仪国际贸易（上海）有限公司	非关联方	197,062.72	1 年以内	设备款	11.85
苏州鹏润达自动化设备有限公司	非关联方	162,250.00	1 年以内	设备款	9.76
LEGATE TECHNOLOGIES INC.	非关联方	117,455.77	1 年以内	材料款	7.06
合 计		1,073,469.38			64.55

**4、 期末余额中无预付关联方款项。**

**(五) 其他应收款**

**1、 2015 年 8 月 31 日应收账款情况：**

**(1)、 其他应收款账龄分析**

账龄	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	448.12	3.80	22.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,850.00	32.67	770.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	800.00	6.79	400.00	50.00
3 年以上	6,685.00	56.74	6,685.00	100.00
合计	11,783.12	100.00	7,877.40	66.85

(2)、其他应收款按种类披露

种类	2015 年 8 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:				
1 年以内 (含 1 年)	448.12	3.80	22.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,850.00	32.67	770.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	800.00	6.79	400.00	50.00
3 年以上	6,685.00	56.74	6,685.00	100.00
组合小计	11,783.12	100.00	7,877.40	66.85
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	11,783.12	100.00	7,877.40	66.85

2、2014 年 12 月 31 日应收账款情况:

(1)、其他应收款账龄分析

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,311.06	67.45	1,065.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	800.00	2.53	160.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	30.02	9,485.00	100.00
合计	31,596.06	100.00	10,710.55	33.90

(2)、其他应收款按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:				
1 年以内 (含 1 年)	21,311.06	67.45	1,065.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	800.00	2.53	160.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	30.02	9,485.00	100.00
组合小计	31,596.06	100.00	10,710.55	33.90
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	31,596.06	100.00	10,710.55	33.90

3、2013 年 12 月 31 日其他应收款情况:

(1)、其他应收款账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	854,517.96	80.02	42,725.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	203,917.00	19.09	40,783.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	0.89	9,485.00	100.00
合计	1,067,919.96	100.00	92,994.30	8.71

(2)、其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:				

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	854,517.96	80.02	42,725.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	203,917.00	19.09	40,783.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	0.89	9,485.00	100.00
组合小计	1,067,919.96	100.00	92,994.30	8.71
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	1,067,919.96	100.00	92,994.30	8.71

- 4、 本报告期无本前期已单项全额计提坏账准备，或计提减值准备金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。
- 5、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 6、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项参见本附注八 /（五）。
- 7、 重要的其他应收款余额情况：

**2015 年 8 月 31 日重要的其他应收款单位：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	7,015.00	3 年以上	押金	59.53
王倩	非关联方	3,650.00	1-2 年	押金	30.98
合 计		10,665.00			90.51

**2014 年 12 月 31 日重要的其他应收款单位：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	6,915.00	1-2 年	押金	21.89
张正军	非关联方	2,800.00	3 年以上	押金	8.86
吴子健	非关联方	10,118.58	1 年以内	借款	32.02
王倩	非关联方	3,650.00	1 年以内	押金	11.55
合 计		23,483.58			74.32

**2013 年 12 月 31 日重要的其他应收款单位：**

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占其他应收款 总额的比例(%)
李刚	关联方	850,000.00	1 年以内	往来	79.59
梅嘉欣	关联方	200,000.00	1 年以内	往来	18.73
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	6,815.00	1 年以内	押金	0.64
张正军	非关联方	2,800.00	3 年以上	押金	0.26
合计		1,059,615.00			99.22

**8、 2015 年 8 月 31 日余额中应收关联方款项参见本附注八/（五）。**

**(六) 存货**

项 目	2015 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,426,439.12		1,426,439.12
半成品	3,937,833.63		3,937,833.63
在产品	1,638,067.74		1,638,067.74
库存商品	3,905,589.48		3,905,589.48
合 计	10,907,929.97		10,907,929.97

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	810,835.82		810,835.82
半成品	919,331.58		919,331.58
在产品	1,585,931.10		1,585,931.10
库存商品	1,976,582.15		1,976,582.15
合 计	5,292,680.65		5,292,680.65

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,006,156.51		1,006,156.51
半成品	1,129,209.01		1,129,209.01
在产品	2,948,797.84		2,948,797.84
库存商品	1,440,814.72		1,440,814.72
合 计	6,524,978.08		6,524,978.08

(七) 其他流动资产

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	2,008,226.49	1,268,810.14	1,845,417.48
理财产品		4,100,000.00	8,000,000.00
合 计	2,008,226.49	5,368,810.14	9,845,417.48

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月 增加	2015 年 1-8 月 减少	2015 年 8 月 31 日
<b>一、账面原值合计：</b>	6,419,964.59	1,195,396.15	951,056.67	6,664,304.07
其中：办公及电子设备	852,394.80	196,502.98	28,483.42	1,020,414.36
运输设备	333,044.00			333,044.00
机器设备	5,234,525.79	998,893.17	922,573.25	5,310,845.71
<b>二、累计折旧合计：</b>	2,965,051.52	526,296.86	888,864.65	2,602,483.73
其中：办公及电子设备	203,541.23	112,364.30	14,032.68	301,872.85
运输设备	247,572.45	16,683.44		264,255.89
机器设备	2,513,937.84	397,249.12	874,831.97	2,036,354.99
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	3,454,913.07	623,590.71	16,683.44	4,061,820.34
其中：办公及电子设备	648,853.57	69,687.94		718,541.51
运输设备	85,471.55		16,683.44	68,788.11
机器设备	2,720,587.95	553,902.77		3,274,490.72
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：办公及电子设备				
运输设备				
机器设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	3,454,913.07	623,590.71	16,683.44	4,061,820.34
其中：办公及电子设备	648,853.57	69,687.94		718,541.51
运输设备	85,471.55		16,683.44	68,788.11
机器设备	2,720,587.95	553,902.77		3,274,490.72



项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计：</b>	4,117,287.71	2,302,676.88		6,419,964.59
其中：办公及电子设备	270,231.83	582,162.97		852,394.80
运输设备	333,044.00			333,044.00
机器设备	3,514,011.88	1,720,513.91		5,234,525.79
<b>二、累计折旧合计：</b>	2,244,724.49	720,327.03		2,965,051.52
其中：办公及电子设备	124,481.39	79,059.84		203,541.23
运输设备	222,547.29	25,025.16		247,572.45
机器设备	1,897,695.81	616,242.03		2,513,937.84
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	1,872,563.22	1,607,375.01	25,025.16	3,454,913.07
其中：办公及电子设备	145,750.44	503,103.13		648,853.57
运输设备	110,496.71		25,025.16	85,471.55
机器设备	1,616,316.07	1,104,271.88		2,720,587.95
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：办公及电子设备				
运输设备				
机器设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	1,872,563.22	1,607,375.01	25,025.16	3,454,913.07
其中：办公及电子设备	145,750.44	503,103.13		648,853.57
运输设备	110,496.71		25,025.16	85,471.55
机器设备	1,616,316.07	1,104,271.88		2,720,587.95

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计：</b>	2,966,403.45	1,150,884.26		4,117,287.71
其中：办公及电子设备	152,165.86	118,065.97		270,231.83
运输设备	227,675.00	105,369.00		333,044.00
机器设备	2,586,562.59	927,449.29		3,514,011.88
<b>二、累计折旧合计：</b>	1,692,600.75	552,123.74		2,244,724.49
其中：办公及电子设备	98,666.33	25,815.06		124,481.39
运输设备	173,032.80	49,514.49		222,547.29
机器设备	1,420,901.62	476,794.19		1,897,695.81

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	1,273,802.70	598,760.52		1,872,563.22
其中：办公及电子设备	53,499.53	92,250.91		145,750.44
运输设备	54,642.20	55,854.51		110,496.71
机器设备	1,165,660.97	450,655.10		1,616,316.07
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：办公及电子设备				
运输设备				
机器设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	1,273,802.70	598,760.52		1,872,563.22
其中：办公及电子设备	53,499.53	92,250.91		145,750.44
运输设备	54,642.20	55,854.51		110,496.71
机器设备	1,165,660.97	450,655.10		1,616,316.07

2015 年 1-8 月折旧额 526,296.86 元。

2014 年度折旧额 720,327.03 元。

2013 年度折旧额 552,123.74 元。

- 2、 截止 2015 年 8 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。
- 3、 截止 2015 年 8 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 截止 2015 年 8 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 截止 2015 年 8 月 31 日，无持有待售的固定资产。
- 6、 截止 2015 年 8 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、 截止 2015 年 8 月 31 日，公司用于抵押或担保的固定资产情况见附注十/(一)。

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月 增加	2015 年 1-8 月 减少	2015 年 8 月 31 日
一、无形资产原值	5,000,000.00			5,000,000.00
专有技术	5,000,000.00			5,000,000.00
二、累计摊销	2,250,000.10			2,250,000.10
专有技术	2,250,000.10			2,250,000.10
三、无形资产账面净值	2,749,999.90			2,749,999.90
专有技术	2,749,999.90			2,749,999.90
四、减值准备	2,749,999.90			2,749,999.90
专有技术	2,749,999.90			2,749,999.90
五、无形资产账面价值				
专有技术				

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
一、无形资产原值	5,000,000.00			5,000,000.00
专有技术	5,000,000.00			5,000,000.00
二、累计摊销	2,250,000.10			2,250,000.10
专有技术	2,250,000.10			2,250,000.10
三、无形资产账面净值	2,749,999.90			2,749,999.90
专有技术	2,749,999.90			2,749,999.90
四、减值准备	2,749,999.90			2,749,999.90
专有技术	2,749,999.90			2,749,999.90
五、无形资产账面价值				
专有技术				

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
一、无形资产原值	5,000,000.00			5,000,000.00
专有技术	5,000,000.00			5,000,000.00
二、累计摊销	2,000,000.08	250,000.02		2,250,000.10
专有技术	2,000,000.08	250,000.02		2,250,000.10
三、无形资产账面净值	2,999,999.92		250,000.02	2,749,999.90
专有技术	2,999,999.92		250,000.02	2,749,999.90

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
<b>四、减值准备</b>		2,749,999.90		2,749,999.90
专有技术		2,749,999.90		2,749,999.90
<b>五、无形资产账面价值</b>	2,999,999.92		2,999,999.92	
专有技术	2,999,999.92		2,999,999.92	

2009 年 2 月，经股东会决议通过，公司增加 500 万元注册资本，由李刚、胡维和梅嘉欣三位自然人股东以封装非专利技术按照评估值作价 500 万出资认购，经验资确认前述非专利技术已出资到位，并完成工商登记手续。但此后该等非专利封装技术未能发挥原来预计的作用，未能给公司带来经济效益。故根据公司 2013 年 7 月董事会决议，将上述非专利技术截至 2013 年 6 月末摊余价值 2,749,999.90 元全额计提减值准备。

#### (十) 长期待摊费用

##### 长期待摊费用情况

项目	原值	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月增加	2015 年 1-8 月摊销	2015 年 1-8 月减少	2015 年 8 月 31 日
装修费	940,367.20	464,459.25	343,268.00	91,356.14		716,371.11
技术服务费	1,500,000.00	1,150,000.00		200,000.00		950,000.00
合计	2,440,367.20	1,614,459.25	343,268.00	291,356.14		1,666,371.11

项目	原值	2013 年 12 月 31 日	2014 年 增加	2014 年 摊销	2014 年 减少	2014 年 12 月 31 日
装修费	597,099.20	449,500.00	132,099.20	117,139.95		464,459.25
技术服务费	1,500,000.00	1,450,000.00		300,000.00		1,150,000.00
合计	2,097,099.20	1,899,500.00	132,099.20	417,139.95		1,614,459.25

项目	原值	2012 年 12 月 31 日	2013 年 增加	2013 年 摊销	2013 年 减少	2013 年 12 月 31 日
装修费	465,000.00		465,000.00	15,500.00		449,500.00
技术服务费	1,500,000.00		1,500,000.00	50,000.00		1,450,000.00
合计	1,965,000.00		1,965,000.00	65,500.00		1,899,500.00

(十一) 资产减值准备

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月增加	2015 年 1-8 月减少		2015 年 8 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	1,559,715.45		66,728.65		1,492,986.80
无形资产减值准备	2,749,999.90				2,749,999.90
合 计	4,309,715.35		66,728.65		4,242,986.70

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少		2014 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	1,572,852.24	-13,136.79			1,559,715.45
无形资产减值准备	2,749,999.90				2,749,999.90
合 计	4,322,852.14	-13,136.79			4,309,715.35

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少		2013 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	1,449,206.09	123,646.15			1,572,852.24
无形资产减值准备		2,749,999.90			2,749,999.90
合 计	1,449,206.09	2,873,646.05			4,322,852.14

(十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	4,977,376.62	3,900,062.65	1,067,274.63

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

#### 4、 应付账款金额前五名情况：

##### 2015 年 8 月 31 日应付账款前五名：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占应付账款总 额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	1,346,664.68	2 年以内	加工费	27.06
深圳市芯易邦电子有限公司	非关联方	1,109,004.19	1 年以内	加工费	22.28
华天科技（西安）有限公司	非关联方	775,145.64	1 年以内	加工费	15.57
无锡华润上华半导体有限公司	非关联方	515,685.65	1 年以内	材料费	10.36
无锡芯智鑫电子科技有限公司	非关联方	259,290.18	1 年以内	加工费	5.21
合 计		4,005,790.34			80.48

##### 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占应付账款总 额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	1,661,901.99	1 年以内	加工费	42.61
深圳市芯易邦电子有限公司	非关联方	1,122,917.42	1 年以内	加工费	28.79
中芯国际集成电路制造上海有限公司	非关联方	380,698.18	1 年以内	材料费	9.76
LEGATO TECHNOLOGIES INC.	非关联方	122,362.13	1 年以内	材料费	3.14
深圳市鼎丰盛业供应链管理有限公司	非关联方	101,154.99	1 年以内	材料费	2.59
合 计		3,389,034.71			86.89

##### 2013 年 12 月 31 日应付账款前五名：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占应付账款总 额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	707,547.17	1 年以内	加工费	66.29
深圳市鼎丰盛业供应链管理有限公司	非关联方	93,881.53	1 年以内	加工费	8.80
苏州工业园区生物纳米科技发展有限公司	非关联方	78,480.00	1 年以内	加工费	7.35
苏州志裕机电有限公司	非关联方	38,935.02	1 年以内	材料费	3.65
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	非关联方	31,281.00	1 年以内	材料费	2.93
合 计		950,124.72			89.02



(十三) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收款项	62,800.00	126,014.77	2,000.00

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 重要的预收款项单位情况:

2015 年 8 月 31 日重要的预收款项单位:

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占预收款项的 比例(%)
深圳市芯易邦电子有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	79.62
深圳市突创科技有限公司	非关联方	7,500.00	1 年以内	11.94
深圳市威汉德科技有限公司	非关联方	4,800.00	1 年以内	7.64
上海宏镜科技有限公司	非关联方	500.00	1 年以内	0.80
合 计		62,800.00		100.00

2014 年 12 月 31 日重要的预收款项单位:

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占预收款项的 比例(%)
芯盛科技股份有限公司	非关联方	113,996.97	1 年以内	90.46
深圳市睿智鼎科技有限公司	非关联方	6,187.80	1 年以内	4.91
宁波思创机电有限公司	非关联方	5,830.00	1 年以内	4.63
合 计		126,014.77		100.00

2013 年 12 月 31 日重要的预收款项单位:

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占预收款项的 比例(%)
无锡合普瑞传感科技有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	100.00
合 计		2,000.00		100.00

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月 增加	2015 年 1-8 月 减少	2015 年 8 月 31 日
短期薪酬		4,989,493.62	4,989,493.62	
离职后福利-设定提存计划		169,680.06	169,680.06	
合计		5,159,173.68	5,159,173.68	

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		5,693,189.08	5,693,189.08	
离职后福利-设定提存计划		166,813.84	166,813.84	
合计		5,860,002.92	5,860,002.92	

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬		4,062,164.16	4,062,164.16	
离职后福利-设定提存计划		119,581.97	119,581.97	
合计		4,181,746.13	4,181,746.13	

##### 2、 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月 增加	2015 年 1-8 月 减少	2015 年 8 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,168,687.87	4,168,687.87	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		535,239.11	535,239.11	
其中：医疗保险费		74,801.50	74,801.50	
工伤保险费		34,417.17	34,417.17	
生育保险费		34,273.97	34,273.97	
统 筹		391,746.47	391,746.47	
(4) 住房公积金		285,566.64	285,566.64	
(5) 工会经费及教育经费				
合计		4,989,493.62	4,989,493.62	

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,822,050.14	4,822,050.14	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		574,581.00	574,581.00	
其中：医疗保险费		74,139.48	74,139.48	
工伤保险费		37,069.74	37,069.74	
生育保险费		37,069.74	37,069.74	
统 筹		426,302.04	426,302.04	
(4) 住房公积金		296,557.94	296,557.94	
(5) 工会经费及教育经费				
合计		5,693,189.08	5,693,189.08	

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,437,680.54	3,437,680.54	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		411,893.45	411,893.45	
其中：医疗保险费		53,147.54	53,147.54	
工伤保险费		26,573.77	26,573.77	
生育保险费		26,573.77	26,573.77	
统 筹		305,598.37	305,598.37	
(4) 住房公积金		212,590.17	212,590.17	
(5) 工会经费及教育经费				
合计		4,062,164.16	4,062,164.16	

### 3、 设定提存计划

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1-8 月增加	2015 年 1-8 月减少	2015 年 8 月 31 日
基本养老保险费		151,608.68	151,608.68	
失业保险费		18,071.38	18,071.38	
合计		169,680.06	169,680.06	

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险费		148,278.97	148,278.97	
失业保险费		18,534.87	18,534.87	
合计		166,813.84	166,813.84	

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险费		106,295.08	106,295.08	
失业保险费		13,286.89	13,286.89	
合计		119,581.97	119,581.97	

#### (十五) 应交税费

税费项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
个人所得税	33,618.05	39,649.28	28,465.05
合 计	33,618.05	39,649.28	28,465.05

#### (十六) 其他应付款

##### 1、 其他应付款情况：

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款		182,954.20	22,451.40

##### 2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项：

##### 2014 年 12 月 31 日：

股东名称	金 额	账 龄	性质	占其他应付款的比例(%)
李刚	70,000.00	1 年以内	往来款	38.26
合 计	70,000.00			38.26

##### 3、 期末余额中应付关联方款项参见本附注八/（五）。

##### 4、 重要的其他应付款单位情况：

##### 2014 年 12 月 31 日重要的其他应付款单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	性质	占其他应付款的比例(%)
苏州纳米科技发展有限公司	非关联方	112,954.20	1 年以内	房租	61.74
李刚	关联方	70,000.00	1 年以内	往来款	38.26
合 计		182,954.20			100.00

##### 2013 年 12 月 31 日重要的其他应付款单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	性质	占其他应付款的比例(%)
苏州纳米科技发展有限公司	非关联方	22,451.40	1 年以内	房租	100.00
合 计		22,451.40			100.00

(十七) 实收资本（股本）

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增减	2015 年 8 月 31 日	
	金额	出资比例(%)	变动金额	金额	出资比例(%)
李刚	10,901,531.00	37.08	-814,309.00	10,087,222.00	31.1938
胡维	1,617,008.00	5.50		1,617,008.00	5.0005
梅嘉欣	1,465,897.00	4.99	66,812.00	1,532,709.00	4.7398
中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	14.07		4,136,919.00	12.7931
苏州工业园区融风投资管理有限公司	1,147,785.00	3.90	-1,147,785.00		
苏州瑞清咨询有限公司	716,594.00	2.44		716,594.00	2.2160
苏州凯风进取创业投资有限公司	1,554,840.00	5.29	-1,554,840.00		
上海华芯创业投资企业	6,397,879.00	21.76	668,123.00	7,066,002.00	21.851
张辰良	392,589.00	1.34	414,771.00	807,360.00	2.4967
苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,066,372.00	3.63		1,066,372.00	3.2977
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司			2,022,258.88	2,022,258.88	6.2537
苏州工业园区创业投资引导基金管理中心			680,366.12	680,366.12	2.1040
上海凯风长养创业投资合伙企业（有限合伙）			668,123.00	668,123.00	2.0661
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）			1,068,997.00	1,068,997.00	3.3058
苏州昶恒投资管理企业（有限合伙）			867,224.00	867,224.00	2.6818
合 计	29,397,414.00	100.00	2,939,741.00	32,337,155.00	100.00

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增减	2014 年 12 月 31 日	
	金额	出资比例(%)	变动金额	金额	出资比例(%)
李刚	10,901,531.00	37.08		10,901,531.00	37.08
胡维	1,617,008.00	5.50		1,617,008.00	5.50
梅嘉欣	1,465,897.00	4.99		1,465,897.00	4.99
中新苏州工业园区创业投资有限公司	4,136,919.00	14.07		4,136,919.00	14.07
苏州工业园区融风投资管理有限公司	1,147,785.00	3.90		1,147,785.00	3.90
苏州瑞清咨询有限公司	716,594.00	2.44		716,594.00	2.44
苏州凯风进取创业投资有限公司	1,554,840.00	5.29		1,554,840.00	5.29
上海华芯创业投资企业	6,397,879.00	21.76		6,397,879.00	21.76
张辰良	392,589.00	1.34		392,589.00	1.34
苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,066,372.00	3.63		1,066,372.00	3.63
合计	29,397,414.00	100.00		29,397,414.00	100.00

#### (十八) 资本公积

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	43,602,987.00	24,542,728.00	24,542,728.00
其他资本公积	3,195,232.56	1,633,170.24	1,633,170.24
合 计	46,798,219.56	26,175,898.24	26,175,898.24

#### (十九) 未分配利润

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-33,274,896.01	-25,022,029.98	-13,862,647.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,559,208.23	-8,252,866.03	-11,159,382.87
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-40,834,104.24	-33,274,896.01	-25,022,029.98

#### (二十) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
<b>营业收入：</b>	<b>17,344,754.75</b>	<b>14,145,431.62</b>	<b>6,853,714.90</b>
主营业务收入	17,344,754.75	14,145,431.62	6,853,714.90
<b>营业成本：</b>	<b>15,641,304.53</b>	<b>12,971,279.88</b>	<b>3,571,459.77</b>
主营业务成本	15,641,304.53	12,971,279.88	3,571,459.77

##### 2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年 1-8 月收入	占营业收入的比例(%)
芯盛科技股份有限公司	6,235,765.77	35.95
深圳市联卓电子有限公司	2,594,339.32	14.96
深圳市晶扬电子有限公司	1,404,454.95	8.10
华芯微科技有限公司	1,315,806.09	7.59
香港天微电子有限公司	920,814.56	5.31
合计	12,471,180.69	71.91



客户名称	2014 年度收入	占营业收入的比例(%)
深圳市晶扬电子有限公司	3,648,951.10	25.80
芯盛科技股份有限公司	2,595,001.31	18.35
香港天微电子有限公司	1,772,262.50	12.53
苏州本控电子科技有限公司	1,661,153.85	11.74
深圳市睿智鼎科技有限公司	675,396.09	4.77
合计	10,352,764.85	73.19

客户名称	2013 年度收入	占营业收入的比例(%)
香港天微电子有限公司	3,664,124.19	53.46
深圳市晶扬电子有限公司	427,647.26	6.24
北京航宇测通技术有限公司	400,854.70	5.85
江苏物联网研究发展中心	330,188.67	4.82
余姚市轩辉电子有限公司	318,888.89	4.65
合计	5,141,703.71	75.02

#### (二十一) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
城建税	535.17		
合计	535.17		

#### (二十二) 销售费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
工资薪酬	829,616.08	890,992.08	252,363.64
差旅费	126,012.10	178,402.65	174,361.70
耗材	124,184.84	804,533.62	3,257.00
运费	62,750.50	36,358.01	36,975.40
服务费	52,264.71	34,330.54	4,009.43
其他	139,451.77	204,596.53	70,173.75
合 计	1,334,280.00	2,149,213.43	541,140.92

### (二十三) 管理费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
研发支出	5,180,513.72	8,856,619.69	7,805,336.02
工资薪酬	1,047,442.79	881,774.57	684,436.68
租赁费	265,835.38	399,734.22	492,971.94
咨询费	301,424.62		
办公费	184,988.66	338,991.70	157,924.33
折旧及摊销	116,129.61	158,397.32	173,424.33
物业费	75,566.20	53,883.36	23,948.16
股份支付费用	1,562,062.32		1,633,170.24
无形资产摊销			250,000.02
其他	261,454.78	264,621.03	325,606.16
合 计	8,995,418.08	10,954,021.89	11,546,817.88

### (二十四) 财务费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	11,464.86		23,971.11
减：利息收入	5,857.70	26,595.25	30,429.49
汇兑损益	96,462.78	77,496.25	69,117.24
手续费及其他	15,956.77	12,002.73	10,137.50
合 计	118,026.71	62,903.73	72,796.36

### (二十五) 资产减值损失

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-66,728.65	-13,136.79	123,646.15
无形资产减值损失			2,749,999.90
合 计	-66,728.65	-13,136.79	2,873,646.05

### (二十六) 投资收益

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
理财产品投资收益	61,208.33	296,506.44	67,808.20

## (二十七) 营业外收入

### 1、 营业外收入分项目情况

项 目	2015 年 1-8 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	721,410.28	721,410.28
房租补贴	145,934.10	145,934.10
无需支付的应付账款	52,307.10	52,307.10
其他	1,923.29	1,923.29
合计	921,574.77	921,574.77

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,889,673.28	3,889,673.28
房租补贴	179,611.20	179,611.20
合计	4,069,284.48	4,069,284.48

项 目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,004,355.80	1,004,355.80
无法支付的应付账款	199,754.62	199,754.62
房租补贴	88,200.00	88,200.00
合计	1,292,310.42	1,292,310.42

### 2、 政府补助明细

项目	单 位	形式	取得时间	金额
863 项目	苏州博实机器人技术有限公司	货币资金	2013 年	650,000.00
专利资助	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2013 年	90,000.00
市科技项目补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2013 年	150,000.00
紧缺人才培养项目补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2013 年	74,000.00
2013 年科技局补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2013 年	28,000.00
组织奖	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2013 年	10,000.00
个人所得税返还	苏州工业园区地方税务局	货币资金	2013 年	2,355.80
专利补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2014 年	365,600.00
省成果转化款项	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2014 年	3,000,000.00
863 项目	苏州博实机器人技术有限公司	货币资金	2014 年	185,900.00
纳米技术产品销售奖	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2014 年	123,300.00
设备使用补贴款	苏州市生产力促进中心	货币资金	2014 年	108,311.50

项目	单 位	形式	取得时间	金额
紧缺人才培训补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2014 年	30,800.00
2014 年其他零星补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2014 年	71,302.00
个人所得税返还	苏州工业园区地方税务局	货币资金	2014 年	4,459.78
软件集成电路专项血压计补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2015 年 1-8 月	250,000.00
便携式电子血压计应用的 MEMS 压力传感器	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2015 年 1-8 月	125,000.00
设备使用补贴款	苏州市生产力促进中心	货币资金	2015 年 1-8 月	120,000.00
生产力促进中心仪器服务平台补贴	江苏省财政厅财政支付局	货币资金	2015 年 1-8 月	50,000.00
江苏省企业知识产权管理标准化示范先进单位奖励	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2015 年 1-8 月	100,000.00
园区授权专利补贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2015 年 1-8 月	20,000.00
生育津贴	苏州工业园区国库支付中心	货币资金	2015 年 1-8 月	56,410.28

## (二十八) 营业外支出

### 营业外支出分项目情况

项 目	2015 年 1-8 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	62,192.02	62,192.02
存货盘亏	150,382.09	150,382.09
赔偿款、罚款、滞纳金	2,554.89	2,554.89
合计	215,129.00	215,129.00

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
存货盘亏	634,620.84	634,620.84
其他	5,185.59	5,185.59
合计	639,806.43	639,806.43

项 目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
存货盘亏	358,526.64	358,526.64
坏货补损赔偿	399,522.14	399,522.14
赔偿款、罚款、滞纳金	9,306.63	9,306.63
合计	767,355.41	767,355.41

(二十九) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
往来款	6,000.00	1,125,854.00	
营业外收入	869,267.67	4,069,284.48	1,092,555.80
利息收入	6,277.65	26,595.25	30,429.49
合 计	881,545.32	5,221,733.73	1,122,985.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
支付往来款	70,000.00	7,150.00	850,800.00
销售及管理费用	3,180,064.03	6,236,388.40	6,246,970.51
财务费用手续费	17,009.27	12,002.46	10,137.50
营业外支出	2,554.89		9,306.63
合 计	3,269,628.19	6,255,540.86	7,117,214.64

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-7,910,426.99	-8,252,866.03	-11,159,382.87
加：资产减值准备	-66,728.65	-13,136.79	2,873,646.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,296.86	720,327.03	552,123.74
无形资产摊销			250,000.02
长期待摊费用摊销	291,356.14	417,139.95	65,500.00
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）	62,192.02		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	11,464.86		23,971.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-61,208.33	-296,506.44	-67,808.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）			

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
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）	-5,615,249.32	1,232,297.43	-6,313,093.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	664,090.47	84,910.39	-4,161,446.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	825,113.77	3,128,489.82	-399,428.00
其他	1,562,062.32		1,633,170.24
经营活动产生的现金流量净额	-9,711,036.85	-2,979,344.64	-16,702,748.23
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额	21,116,799.07	6,216,756.60	7,434,370.88
减：现金的年初余额	6,216,756.60	7,434,370.88	5,369,024.28
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	14,900,042.47	-1,217,614.28	2,065,346.60

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现 金	21,116,799.07	6,216,756.60	7,434,370.88
其中：库存现金	21,135.58	62,810.80	35,004.38
可随时用于支付的银行存款	21,095,663.49	6,153,945.80	7,399,366.50
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	21,116,799.07	6,216,756.60	7,434,370.88



## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并的情况。

### (三) 合并范围发生变更的说明

本报告期，公司新增一户合并单位，为新设合并。

苏州芯仪微电子科技有限公司（以下简称苏州芯仪）成立于2014年11月13日，系由苏州敏芯微电子技术有限公司、胡维、朱潇挺共同出资设立的有限责任公司（国内合资），于2014年11月13日领取了由江苏省苏州工业园区工商行政管理局颁发的注册号为320594000362173的营业执照。法定代表人为胡维。公司认缴注册资本为人民币300.00万元。截止2015年8月31日，苏州芯仪实收资本为人民币85.00万元。

### (四) 本期不再纳入合并范围的主体

本报告期无不再纳入合并范围的主体。

### (五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本报告期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

## 七、 本报告期，公司无证券化业务。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	直接持股比例	间接持股比例	合计持股比例
李刚	31.1938%	2.6818%	33.8756%
胡维	5.0005%		5.0005%
梅嘉欣	4.7398%		4.7398%
合计	40.9341%	2.6818%	43.6159%

2015 年，李刚、胡维、梅嘉欣三人签订《一致行动协议》，约定三人在公司决策过程中保持一致行动。

## (二) 本公司的子公司情况

公司通过设立方式取得的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对子公司的会计处理方法
				直接	间接	
苏州芯仪微电子技术有限公司	苏州市	苏州市	微电子产品	51%		成本法

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华芯创业投资企业	持股 5%以上股东
中新苏州工业园区创业投资有限公司	持股 5%以上股东
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	持股 5%以上股东
李刚	持有公司 31.1938%股权，公司董事长、总经理
胡维	持有公司 5.0005%股权，公司董事、副总经理
梅嘉欣	持有公司 4.7398%股权，公司副总经理
张辰良	持有公司 2.4967%股权，公司副总经理
陆强	公司副总经理
苏州妙芯微电子技术有限公司	已注销企业，股东胡维曾持有 20%股权
苏州祺封半导体有限公司	股东梅嘉欣曾参股，2014 年 9 月已办理股权转让

## (五) 关联交易情况

### 1、 公司与关联方销售商品情况

交易类型	关联方名称	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
关联销售	苏州妙芯微电子技术有限公司			199,271.42

### 2、 关联方担保情况

报告期内，公司不存在为关联方担保事项。

### 3、 期末关联方应收应付款项

报告期内，公司关联应收应付款项：

会计科目	关联方名称	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	苏州妙芯微电子技术有限公司			199,271.42
其他应收款	李刚			850,000.00
	梅嘉欣			200,000.00
	苏州祺封半导体有限公司			5,854.00
其他应付款	李刚		70,000.00	

### 九、 或有事项

#### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2015 年 8 月 31 日，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2015 年 8 月 31 日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### (三) 其他或有负债

截止 2015 年 8 月 31 日，公司无需要披露的其他或有事项。

### 十、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 重大承诺事项

- 1、 公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
- 2、 公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、 公司无已签订的正在或准备履行的并购协议
- 5、 公司无已签订的正在或准备履行的重组计划
- 6、 公司需披露的其他重大财务承诺事项：

资产抵押情况：

抵押对象	担保范围	起迄日期	抵押物	抵押固定资产原值
无锡华润上华半导体有限公司	应付货款	2014.7.15 至 2017.7.14	MEMS 麦克风自动测试仪	204,590.60
			芯粒镜检机	264,957.28
			点胶机	297,435.90
			MEMS 麦克风自动测试仪	188,034.20
			麦克风自动测试仪及配件	317,008.56
			MEMS 自动测试机	141,025.64

2014 年 12 月 26 日，公司与无锡华润上华半导体有限公司签订《动产抵押登记书》，公司以所有的上述机器设备为双方于 2014 年 7 月 15 日签订的《圆片加工合同》合同额 75 万元提供担保。

## (二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无需披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

根据苏州敏芯微电子技术有限公司 2015 年 9 月 26 日发起人协议书，拟以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将苏州敏芯微电子技术有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 35,000,000.00 元。原苏州敏芯微电子技术有限公司的全体股东即为股份有限公司（筹）的全体发起人。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各发起人以其所拥有的截止 2015 年 8 月 31 日苏州敏芯微电子技术有限公司的净资产 38,666,824.54 元，按 1: 0.90517 的比例折合股份总额 35,000,000 股，每股 1 元，共计股本人民币 35,000,000.00 元，净资产大于股本部分人民币 3,666,824.54 元计入资本公积。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 11 日出具信会师报字（2015）151935 号验资报告，对上述股份公司注册资本验证确认。

2015 年 12 月 4 日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局为苏州敏芯微电子技术股份有限公司核发《营业执照》（编号 913200006676081021）。

## 十三、母公司财务报表附注

### (一) 应收账款

#### 1、 2015 年 8 月 31 日应收账款情况：

##### (1) 应收账款账龄分析

账龄	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,638,388.58	53.87	81,919.40	5
1-2 年（含 2 年）				

账龄	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	1,403,190.00	46.13	1,403,190.00	100.00
合计	3,041,578.58	100.00	1,485,109.40	48.83

(2) 应收账款按种类披露

种类	2015 年 8 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:				
1 年以内 (含 1 年)	1,638,388.58	53.87	81,919.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
组合小计	1,638,388.58	53.87	81,919.40	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403,190.00	46.13	1,403,190.00	100.00
合计	3,041,578.58	100.00	1,485,109.40	48.83

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,638,388.58	81,919.40	5%
合 计	1,638,388.58	81,919.40	5%

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东共达电声股份有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
宁波鑫丰泰电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中航（重庆）微电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大学	2,990.00	2,990.00	100.00	预计无法收回
深圳市南方泰科软件技术有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,403,190.00	1,403,190.00	100.00	

2、 2014 年 12 月 31 日应收账款情况：

(1) 应收账款账龄分析

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,916,297.96	67.52	145,814.90	5.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）	102,990.00	2.38	102,990.00	100.00
3 年以上	1,300,200.00	30.10	1,300,200.00	100.00
合计	4,319,487.96	100.00	1,549,004.90	35.86

(2) 应收账款按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:				
1 年以内（含 1 年）	2,916,297.96	67.52	145,814.90	5.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	2,916,297.96	67.52	145,814.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403,190.00	32.48	1,403,190.00	100.00
合计	4,319,487.96	100.00	1,549,004.90	35.86

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,916,297.96	145,814.90	5%
合 计	2,916,297.96	145,814.90	5%

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东共达电声股份有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
宁波鑫丰泰电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中航（重庆）微电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大学	2,990.00	2,990.00	100.00	预计无法收回
深圳市南方泰科软件技术有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,403,190.00	1,403,190.00	100.00	

3、 2013 年 12 月 31 日应收账款情况：

(1) 应收账款账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,533,358.70	52.22	76,667.94	5.00
1-2 年（含 2 年）	102,990.00	3.51	102,990.00	100.00
2-3 年（含 3 年）	200.00	0.01	200.00	100.00
3 年以上	1,300,000.00	44.26	1,300,000.00	100.00
合计	2,936,548.70	100.00	1,479,857.94	50.39

(2) 应收账款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:				
1 年以内 (含 1 年)	1,533,358.70	52.22	76,667.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
组合小计	1,533,358.70	52.22	76,667.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403,190.00	47.78	1,403,190.00	100.00
合计	2,936,548.70	100.00	1,479,857.94	50.39

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,533,358.70	76,667.94	5%
合 计	1,533,358.70	76,667.94	5%

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东共达电声股份有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
宁波鑫丰泰电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中航 (重庆) 微电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大学	2,990.00	2,990.00	100.00	预计无法收回
深圳市南方泰科软件技术有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,403,190.00	1,403,190.00	100.00	



4、 截止 2015 年 8 月 31 日，期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

5、 报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期内又全额或较大比例收回或转回的应收账款。

6、 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

7、 截止 2015 年 8 月 31 日，余额中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

9、 应收账款中余额前五名情况：

**2015 年 8 月 31 日应收账款余额前五名：**

公司名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款的比例(%)
芯盛科技股份有限公司	非关联方	740,732.63	1 年以内	24.35
山东共达电声股份有限公司	非关联方	700,000.00	3 年以上	23.01
宁波鑫丰泰电器有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	19.73
无锡合普瑞传感科技有限公司	非关联方	445,523.40	1 年以内	14.65
深圳市晶扬电子有限公司	非关联方	220,986.84	1 年以内	7.27
合 计		2,707,242.87		89.01

**2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：**

公司名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款的比例(%)
深圳市晶扬电子有限公司	非关联方	2,075,943.15	1 年以内	48.06
山东共达电声股份有限公司	非关联方	700,000.00	3 年以上	16.21
宁波鑫丰泰电器有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	13.89
苏州本控电子科技有限公司	非关联方	370,500.00	1 年以内	8.58
北京航宇测通技术有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.95
合 计		4,046,443.15		93.69

**2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：**

公司名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款的比例(%)
香港天微电子有限公司	非关联方	1,228,227.70	1 年以内	41.83
山东共达电声股份有限公司	非关联方	700,000.00	3 年以上	23.84
宁波鑫丰泰电器有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	20.43
苏州妙芯微电子技术有限公司	关联方	199,271.42	1 年以内	6.79
中航（重庆）微电子有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	3.41
合 计		2,827,499.12		96.30

**10、 期末余额中应收关联方款项参见本附注八/（五）。**

**（二） 其他应收款**

**1、 2015 年 8 月 31 日应收账款情况：**

**（1） 其他应收款账龄分析**

账龄	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	448.12	3.80	22.40	0.28
1-2 年（含 2 年）	3,850.00	32.67	770.00	9.77
2-3 年（含 3 年）	800.00	6.79	400.00	5.08
3 年以上	6,685.00	56.74	6,685.00	84.86
合计	11,783.12	100.00	7,877.40	66.85

**（2） 其他应收款按种类披露**

种类	2015 年 8 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:				
1 年以内（含 1 年）	448.12	3.80	22.40	5.00

种类	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	3,850.00	32.67	770.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	800.00	6.79	400.00	50.00
3 年以上	6,685.00	56.74	6,685.00	100.00
组合小计	11,783.12	100.00	7,877.40	66.85
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	11,783.12	100.00	7,877.40	66.85

## 2、 2014 年 12 月 31 日应收账款情况:

### (1) 其他应收款账龄分析

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,311.06	67.45	1,065.55	9.95
1-2 年 (含 2 年)	800.00	2.53	160.00	1.49
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	30.02	9,485.00	88.56
合计	31,596.06	100.00	10,710.55	33.90

### (2) 其他应收款按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:				
1 年以内 (含 1 年)	21,311.06	67.45	1,065.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	800.00	2.53	160.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	30.02	9,485.00	100.00

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	31,596.06	100.00	10,710.55	33.90
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	31,596.06	100.00	10,710.55	33.90

### 3、 2013 年 12 月 31 日其他应收款情况：

#### (1) 其他应收款账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	854,517.96	80.02	42,725.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	203,917.00	19.09	40,783.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	0.89	9,485.00	100.00
合计	1,067,919.96	100.00	92,994.30	8.71

#### (2) 其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1: 同受最终人控制的合并范围应收款项				
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:				
1 年以内 (含 1 年)	854,517.96	80.02	42,725.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	203,917.00	19.09	40,783.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	9,485.00	0.89	9,485.00	100.00
组合小计	1,067,919.96	100.00	92,994.30	8.71
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	1,067,919.96	100.00	92,994.30	8.71

- 4、 本报告期无本前期已单项全额计提坏账准备，或计提减值准备金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。
- 5、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 6、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项参见本附注八 /（五）。
- 7、 重要的其他应收款情况：

**2015 年 8 月 31 日重要的其他应收款单位：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款 总额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	7,015.00	3 年以上	押金	59.53
王倩	非关联方	3,650.00	1-2 年	押金	30.98
合 计		10,665.00			90.51

**2014 年 12 月 31 日重要的其他应收款单位：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款 总额的比例(%)
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	6,915.00	1-2 年	押金	21.89
张正军	非关联方	2,800.00	3 年以上	押金	8.86
吴子健	非关联方	10,118.58	1 年以内	借款	32.02
王倩	非关联方	3,650.00	1 年以内	押金	11.55
合计		23,483.58			74.32

**2013 年 12 月 31 日重要的其他应收款单位：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款 总额的比例(%)
李刚	关联方	850,000.00	1 年以内	往来	79.59
梅嘉欣	关联方	200,000.00	1 年以内	往来	18.73
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	6,815.00	1 年以内	押金	0.64
张正军	非关联方	2,800.00	3 年以上	押金	0.26
合计		1,059,615.00			99.22

- 8、 2015 年 8 月 31 日余额中应收关联方款项参见本附注八 /（五）。

(三) 长期股权投资

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
苏州芯仪微电子有限公司	850,000.00		
小 计	850,000.00		

被投资单位	股权比例	期初余额	2015 年 1-8 月增减变动							2015.8.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
子公司												
苏州芯仪微电子有限公司	51%	0.00	850,000.00							850,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
<b>营业收入:</b>	<b>17,344,754.75</b>	<b>14,145,431.62</b>	<b>6,853,714.90</b>
主营业务收入	17,344,754.75	14,145,431.62	6,853,714.90
<b>营业成本:</b>	<b>15,641,304.53</b>	<b>12,971,279.88</b>	<b>3,571,459.77</b>
主营业务成本	15,641,304.53	12,971,279.88	3,571,459.77

#### (五) 投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
理财产品投资收益	61,208.33	296,506.44	67,808.20

### 十四、 补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表（收益+、损失-）:

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-62,192.02		
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	721,410.28	3,889,673.28	1,004,355.80
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
（六）非货币性资产交换损益			
（七）委托他人投资或管理资产的损益	61,208.33	296,506.44	67,808.20
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（九）债务重组损益			
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			-2,749,999.90
(十六) 对外委托贷款取得的损益			
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(十九) 受托经营取得的托管费收入			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,227.51	-460,195.23	-479,400.79
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,562,062.32		-1,633,170.24
(二十二) 少数股东损益的影响数			
(二十三) 所得税的影响数			
合计	-794,408.22	3,725,984.49	-3,790,406.93

## (二) 净资产收益率

加权平均净资产收益率	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-24.79%	-31.23%	-61.85%
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-22.18%	-45.33%	-40.84%

## 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 11 月 20 日批准报出。

苏州敏芯微电子技术股份有限公司  
技术股份有限公司 (加盖公章)  
二〇一五年十一月二十日



证书序号: 000124

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 七年

证书有效期至: 二〇一五年七月十九日





# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日