

上海贝岭股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 4-00075 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 4-00075 号

上海贝岭股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海贝岭股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

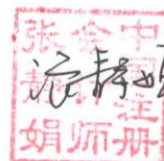
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十五日



合并资产负债表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,170,648,034.46	331,494,826.88
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	五（二）	45,394,456.52	37,095,353.01
应收账款	五（三）	110,470,720.32	116,588,419.57
预付款项	五（四）	5,563,918.35	1,501,595.69
应收利息	五（五）	10,068,819.26	6,851,006.01
应收股利			
其他应收款	五（六）	4,952,536.79	4,031,137.91
存货	五（七）	65,003,751.31	56,976,990.05
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	五（八）	142,207,730.48	260,250,964.45
流动资产合计		1,554,309,967.49	814,790,293.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	157,654,396.39	637,092,469.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（十）	193,631,864.66	200,271,669.91
固定资产	五（十一）	86,277,316.96	95,591,430.00
在建工程	五（十二）	45,490.32	1,069,959.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	54,177,095.50	56,951,323.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	5,220,667.71	6,525,895.39
递延所得税资产	五（十五）	16,487,945.77	43,442,934.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		513,494,777.31	1,040,945,682.57
资产总计		2,067,804,744.80	1,855,735,976.14

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：上海钟源铃股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	38,955,106.40	30,595,000.00
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	五（十七）	29,016,302.67	31,993,746.03
应付账款	五（十八）	55,567,524.36	57,590,311.46
预收款项	五（十九）	5,067,014.20	3,800,313.01
应付职工薪酬	五（二十）	10,084,949.86	6,676,749.30
应交税费	五（二十一）	7,524,913.91	3,240,806.21
应付利息			
应付股利			6,000,000.00
其他应付款	五（二十二）	10,115,055.25	9,444,929.83
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		156,330,866.65	149,341,855.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十三）	15,360,000.00	15,360,000.00
预计负债			
递延收益	五（二十四）	44,519,214.57	42,260,706.17
递延所得税负债	五（十五）	517,198.09	685,100.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,396,412.66	58,305,806.77
负债合计		216,727,279.31	207,647,662.61
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（二十五）	673,807,773.00	673,807,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	801,765,283.92	801,765,283.92
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）		-162,828,814.87
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	140,076,993.76	137,238,354.09
未分配利润	五（二十九）	211,800,320.72	176,971,803.01
归属于母公司所有者权益合计		1,827,450,371.40	1,626,954,399.15
少数股东权益		23,627,094.09	21,133,914.38
所有者权益合计		1,851,077,465.49	1,648,088,313.53
负债和所有者权益总计		2,067,804,744.80	1,855,735,976.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位: 上海贝岭股份有限公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		377,255,915.25	251,121,074.71
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		39,280,009.82	33,854,716.96
应收账款	十三(一)	99,116,211.74	103,832,064.28
预付款项		2,620,620.04	2,553,623.58
应收利息		3,447,987.25	6,851,006.01
应收股利			14,000,000.00
其他应收款	十三(二)	7,133,548.99	5,559,789.96
存货		41,620,575.40	33,268,894.08
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		142,000,000.00	260,054,087.76
流动资产合计		712,474,868.49	711,095,257.34
非流动资产:			
可供出售金融资产		157,654,396.39	120,017,037.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	720,735,420.00	720,735,420.00
投资性房地产		193,631,864.66	200,271,669.91
固定资产		85,139,717.30	94,216,736.44
在建工程		45,490.32	1,069,959.69
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		54,040,459.32	56,852,683.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,220,667.71	6,525,895.39
递延所得税资产		36,581,434.02	24,681,652.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,253,049,449.72	1,224,371,054.69
资产总计		1,965,524,318.21	1,935,466,312.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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		29,016,302.67	31,993,746.03
应付账款		57,057,871.45	55,209,037.80
预收款项		5,058,574.20	3,612,898.96
应付职工薪酬		8,126,643.49	5,176,309.90
应交税费		5,772,682.30	1,910,018.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,869,017.30	9,101,921.40
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		114,901,091.41	107,003,932.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		15,360,000.00	15,360,000.00
预计负债			
递延收益		44,519,214.57	37,100,706.17
递延所得税负债		517,198.09	685,100.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,396,412.66	53,145,806.77
负债合计		175,297,504.07	160,149,739.58
所有者权益：			
实收资本（或股本）		673,807,773.00	673,807,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		801,765,283.92	801,765,283.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,076,993.76	137,238,354.09
未分配利润		174,576,763.46	162,505,161.44
所有者权益合计		1,790,226,814.14	1,775,316,572.45
负债和所有者权益总计		1,965,524,318.21	1,935,466,312.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	489,210,169.49	467,902,168.98
减：营业成本	五（三十）	366,622,592.91	364,112,031.77
营业税金及附加	五（三十一）	2,592,571.02	1,519,968.60
销售费用	五（三十二）	23,849,149.28	28,770,127.59
管理费用	五（三十三）	91,091,314.15	111,726,933.82
财务费用	五（三十四）	-25,005,550.23	-7,393,909.10
资产减值损失	五（三十五）	8,472,659.34	7,503,839.73
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十六）	12,583,772.53	33,079,198.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			254,950.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,171,205.55	-5,257,625.27
加：营业外收入	五（三十七）	16,674,216.83	61,196,820.76
其中：非流动资产处置利得		3,351,181.80	9,239,727.77
减：营业外支出	五（三十八）	612,529.30	10,622,648.59
其中：非流动资产处置损失		562,529.30	7,262,696.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,232,893.08	45,316,546.90
减：所得税费用	五（三十九）	-3,403,599.04	4,872,091.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,636,492.12	40,444,455.50
其中：归属于母公司所有者的净利润		51,143,312.41	38,692,986.82
少数股东损益		2,493,179.71	1,751,468.68
五、其他综合收益的税后净额		162,828,814.87	-162,828,814.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		162,828,814.87	-162,828,814.87
（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		162,828,814.87	-162,828,814.87
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		162,828,814.87	-162,828,814.87
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			
六、综合收益总额		216,465,306.99	-122,384,359.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		213,972,127.28	-124,135,828.05
归属于少数股东的综合收益总额		2,493,179.71	1,751,468.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.08	0.06
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	375,559,186.97	343,762,276.95
减：营业成本	十三（四）	284,617,199.47	269,237,949.09
营业税金及附加		2,248,896.98	1,292,739.16
销售费用		18,208,181.25	18,534,749.02
管理费用		76,873,904.20	88,655,069.60
财务费用		-7,258,656.03	-7,091,978.17
资产减值损失		5,536,395.77	11,114,185.78
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三（五）	13,279,713.12	31,630,272.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			254,950.00
二、营业利润		8,612,978.45	-6,350,165.03
加：营业外收入		8,295,277.96	54,972,185.83
其中：非流动资产处置利得		3,351,181.80	6,152,283.70
减：营业外支出		589,544.04	989,532.15
其中：非流动资产处置损失		539,544.04	904,047.28
三、利润总额		16,318,712.37	47,632,488.65
减：所得税费用		-12,067,684.35	5,481,750.53
四、净利润		28,386,396.72	42,150,738.12
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			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		28,386,396.72	42,150,738.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并现金流量表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,282,423.91	487,728,986.06
收到的税费返还		3,721,400.04	3,326,102.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	42,139,376.08	42,324,934.29
经营活动现金流入小计		500,143,200.03	533,380,023.19
购买商品、接受劳务支付的现金		333,698,787.32	373,819,643.22
支付给职工以及为职工支付的现金		74,607,281.70	93,024,907.85
支付的各项税费		10,129,426.18	10,175,350.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	31,113,519.86	41,541,600.57
经营活动现金流出小计		449,549,015.06	518,561,501.80
经营活动产生的现金流量净额		50,594,184.97	14,818,521.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,484,563,668.52	739,208,475.59
取得投资收益收到的现金		96,044.60	953,915.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,678,416.13	19,126,001.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,894,186.05
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,487,338,129.25	771,182,578.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,565,721.39	54,399,173.05
投资支付的现金		678,800,000.00	880,750,000.00
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	五（四十）	840,940.59	534,001.92
投资活动现金流出小计		686,206,661.98	935,683,174.97
投资活动产生的现金流量净额		801,131,467.27	-164,500,596.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		37,147,402.70	38,855,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	9,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		47,047,402.70	38,855,000.00
偿还债务支付的现金		30,756,500.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,216,110.51	14,367,025.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	12,599,075.00	10,230,000.00
筹资活动现金流出小计		63,571,685.51	29,597,025.59
筹资活动产生的现金流量净额		-16,524,282.81	9,257,974.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,480,138.15	398,467.18
五、现金及现金等价物净增加额		836,681,507.58	-140,025,633.87
加：期初现金及现金等价物余额		317,494,826.88	457,520,460.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,154,176,334.46	317,494,826.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：上海贝岭股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,287,609.59	356,648,928.69
收到的税费返还		3,535,920.25	2,530,319.80
收到其他与经营活动有关的现金		31,852,112.69	28,620,920.38
经营活动现金流入小计		314,675,642.53	387,800,168.87
购买商品、接受劳务支付的现金		187,251,919.26	205,416,805.07
支付给职工以及为职工支付的现金		62,433,293.37	71,864,478.11
支付的各项税费		5,173,827.86	5,556,833.72
支付其他与经营活动有关的现金		24,570,897.47	28,045,888.23
经营活动现金流出小计		279,429,937.96	310,884,005.13
经营活动产生的现金流量净额		35,245,704.57	76,916,163.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		772,483,668.52	698,508,821.10
取得投资收益收到的现金		14,096,044.60	953,915.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,696,207.39	75,105,151.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,754,704.45
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		789,275,920.51	787,322,591.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,477,061.39	53,538,191.66
投资支付的现金		678,800,000.00	850,750,000.00
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		145,000.00	534,001.92
投资活动现金流出小计		685,422,061.39	904,822,193.58
投资活动产生的现金流量净额		103,853,859.12	-117,499,601.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	
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		13,476,155.03	13,453,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,599,075.00	10,230,000.00
筹资活动现金流出小计		26,075,230.03	23,683,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,175,230.03	-23,683,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		738,806.88	363,187.48
五、现金及现金等价物净增加额		123,663,140.54	-63,903,850.56
加：期初现金及现金等价物余额		237,121,074.71	301,024,925.27
六、期末现金及现金等价物余额		360,784,215.25	237,121,074.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2015年度

	本期										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	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	小计		
一、上年期末余额	673,807,773.00			801,765,283.92		-162,828,814.87		137,238,354.09	176,971,803.01	1,626,954,399.15	21,133,914.38	1,648,088,313.53
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、本年期初余额	673,807,773.00			801,765,283.92		-162,828,814.87		137,238,354.09	176,971,803.01	1,626,954,399.15	21,133,914.38	1,648,088,313.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						162,828,814.87		2,838,639.67	34,828,517.71	200,495,972.25	2,493,179.71	202,989,151.96
（一）综合收益总额						162,828,814.87			51,143,312.41	213,972,127.28	2,493,179.71	216,465,306.99
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,838,639.67	-16,314,794.70	-13,476,155.03		-13,476,155.03
2. 对股东的分配								2,838,639.67	-2,838,639.67			
3. 其他									-13,476,155.03	-13,476,155.03		-13,476,155.03
（四）股东权益内部结转												
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	673,807,773.00			801,765,283.92				140,076,993.76	211,800,320.72	1,827,450,371.40	23,627,094.09	1,851,077,465.49

法定代表人：

郭光昭

主管会计工作负责人：

李波

会计机构负责人：

印小

秦印

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

归属于母公司股东权益													上期	
	股本	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债										其他	
一、上年期末余额	673,807,773.00			802,909,106.87				133,023,280.28	155,970,045.46	1,765,710,205.61	25,557,020.32	1,791,267,225.93		
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、本年期初余额	673,807,773.00			802,909,106.87				133,023,280.28	155,970,045.46	1,765,710,205.61	25,557,020.32	1,791,267,225.93		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,143,822.95		-162,828,814.87		4,215,073.81	21,001,757.55	-138,755,806.46	-4,423,105.94	-143,178,912.40		
（一）综合收益总额						-162,828,814.87			38,692,986.82	-124,135,828.05	1,751,468.68	-122,384,359.37		
（二）股东投入和减少资本				-1,143,822.95						-1,143,822.95	-174,574.62	-1,318,397.57		
1. 股东投入的普通股											-174,574.62	-174,574.62		
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				-1,143,822.95						-1,143,822.95		-1,143,822.95		
1. 提取盈余公积								4,215,073.81	-17,691,229.27	-13,476,155.46	-6,000,000.00	-19,476,155.46		
2. 对股东的分配								4,215,073.81	-4,215,073.81					
3. 其他									-13,476,155.46	-13,476,155.46	-6,000,000.00	-19,476,155.46		
（四）股东权益内部结转														
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	673,807,773.00			801,765,283.92		-162,828,814.87		137,238,354.09	176,971,803.01	1,626,954,399.15	-21,133,914.38	1,648,088,313.53		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印小

秦毅

印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2015年度

项	股本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	673,807,773.00				801,765,283.92				137,238,354.09	162,505,161.44	1,775,316,572.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	673,807,773.00				801,765,283.92				137,238,354.09	162,505,161.44	1,775,316,572.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,838,639.67	12,071,602.02	14,910,241.69
（一）综合收益总额										28,386,396.72	28,386,396.72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,838,639.67	-16,314,794.70	-13,476,155.03
2. 对股东的分配									2,838,639.67	-2,838,639.67	
3. 其他										-13,476,155.03	-13,476,155.03
（四）股东权益内部结转											
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、本期期末余额	673,807,773.00				801,765,283.92				140,076,993.76	174,576,763.46	1,790,226,814.14

法定代表人：

李岩

主管会计工作负责人：

李岩

会计机构负责人：

李岩



母公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

	股本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	673,807,773.00				803,768,757.60				133,023,280.28	138,045,652.59	1,748,645,463.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	673,807,773.00				803,768,757.60				133,023,280.28	138,045,652.59	1,748,645,463.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,003,473.68				4,215,073.81	24,459,508.85	26,671,108.98
（一）综合收益总额										42,150,738.12	42,150,738.12
（二）股东投入和减少资本					-2,003,473.68						-2,003,473.68
1. 股东投入的普通股											
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）利润分配					-2,003,473.68						-2,003,473.68
1. 提取盈余公积									4,215,073.81	-17,691,229.27	-13,476,155.46
2. 对股东的分配									4,215,073.81	-4,215,073.81	
3. 其他										-13,476,155.46	-13,476,155.46
（四）股东权益内部结转											
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、本期期末余额	673,807,773.00				801,765,283.92				137,238,354.09	162,505,161.44	1,775,316,572.45

法定代表人：

董志远



主管会计工作负责人：

秦毅



会计机构负责人：

付小



上海贝岭股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

上海贝岭股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据上海市人民政府以沪府[1998]24号文《关于同意上海贝岭微电子制造有限公司变更为上海贝岭股份有限公司的批复》, 由上海仪电控股(集团)公司和上海贝尔电话设备制造有限公司共同发起并经中国证券监督管理委员会以“证监发字(1998)217号”文批准, 于2002年10月9日在中华人民共和国上海成立的股份有限公司。

目前公司的实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司, 其经营范围为集成电路、分立器件、相关模块、电子专用设备及仪器和多媒体信息系统配套产品的设计制造、销售、技术服务与咨询。

(二) 本财务报告由本公司董事会于2016年3月25日批准报出为准。

(三) 本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围未发生变更, 分别是上海岭芯微电子有限公司、上海贝岭微电子制造有限公司和香港海华有限公司; 详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益披露”索引。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 截止2015年12月31日本公司流动资产总额为1,554,309,967.49元, 流动负债156,330,866.65元, 流动资产总额超出流动负债总额1,397,979,100.84元。基于以上考虑本公司有足够能力满足正常经营活动需要, 因此, 本公司2015年财务报表仍按持续经

营基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外

币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占年末应收账款余额大于等于 5%的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
无信用风险组合	关联方往来、押金保证金组合
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	不计提坏账准备
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能

够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

1、销售商品

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

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

本公司收入确认的具体方法：

本公司销售的集成电路产品于客户收货后确认收入。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司的租赁收入按照双方签订的租赁协议约定的期间和方法分摊计算确认收入。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

1. 各单项产品或劳务的性质；
2. 生产过程的性质；
3. 产品或劳务的客户类型；
4. 销售产品或提供劳务的方式；
5. 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	6%、17%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见“四、（一）、1”

1、企业所得税

公司名称	税率	备注
上海贝岭股份有限公司	15%	见“四、（二）”

公司名称	税率	备注
子公司		
其中：上海贝岭微电子制造有限公司	25%	
上海岭芯微电子有限公司	25%	
香港海华有限公司	16.5%	

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月收到经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准联合颁发的“高新技术企业证书”，有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日；本公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	150,122.34	143,885.91
银行存款	1,149,515,793.81	317,350,522.60
其他货币资金	20,982,118.31	14,000,418.37
合 计	1,170,648,034.46	331,494,826.88
其中：存放在境外的款项总额		

本公司受限制的其他货币资金余额为 16,471,700.00 元，其中汇票保证金余额为 4,220,000.00 元，保函保证金余额为 12,251,700.00 元。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,394,456.52	37,095,353.01
合 计	45,394,456.52	37,095,353.01

截止 2015 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的应收票据金额合计 18,554,474.03 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	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				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	108,660,278.51	87.32	2,010,367.65	1.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,784,300.11	12.68	11,963,490.65	75.79
合 计	124,444,578.62	100.00	13,973,858.30	11.23

类 别	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	110,982,112.87	86.19	214,502.76	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,778,255.83	13.81	11,957,446.37	67.26
合 计	128,760,368.70	100.00	12,171,949.13	9.45

(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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	97,180,204.01			110,085,427.85		
1 至 2 年	10,724,364.68	15	1,608,654.70	596,685.02	15	89,502.76
2 至 3 年	505,709.82	30	151,712.95	250,000.00	30	75,000.00
3 年以上	250,000.00	100	250,000.00	50,000.00	100	50,000.00
合 计	108,660,278.51	1.85	2,010,367.65	110,982,112.87	0.19	214,502.76

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,852,501.57 元；本期收回或转回坏账准备金额为 50,592.40 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Shanghai Huali Microelectronics Corp	9,125,252.77	7.33	
南京江智科技有限公司	7,995,249.08	6.42	
SemiconductorMfg Int'l (SH) Corp.	7,351,047.42	5.91	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Shanghai HHGrace Semi. Mfg Co., Ltd.	7,218,546.91	5.80	
绍兴光大芯业微电子有限公司	7,883,287.18	6.33	1,182,493.08
合 计	39,573,383.36	31.79	1,182,493.08

(四) 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	5,553,108.55	99.81	1,485,332.09	98.92
1 至 2 年	10,809.80	0.19		
2 至 3 年			3,460.11	0.23
3 年以上			12,803.49	0.85
合 计	5,563,918.35	100.00	1,501,595.69	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
Entegris Singapore Pte. Ltd	3,670,199.45	65.96
钰泰科技(上海)有限公司	785,838.08	14.12
国网上海市电力公司	606,406.46	10.90
南通钰泰电子科技有限公司	200,000.00	3.59
Tower Semiconductor Ltd. (FAB2)	95,959.50	1.72
合 计	5,358,403.49	96.29

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,068,819.26	6,851,006.01
合计	10,068,819.26	6,851,006.01

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,537,105.58	85.76	33,537,105.58	100.00

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,326,819.69	8.51	614,402.75	18.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,240,119.85	5.73		
合 计	39,104,045.12	100.00	34,151,508.33	87.33

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,537,105.58	87.81	33,537,105.58	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,733,958.20	7.16	625,011.69	22.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,922,191.40	5.03		
合 计	38,193,255.18	100.00	34,162,117.27	89.45

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
健桥证券股份有限公司	33,537,105.58	33,537,105.58	3 年以上	100.00%	公司破产清算
合 计	33,537,105.58	33,537,105.58	—	—	—

(2) 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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,605,414.64			2,101,466.51		
1 至 2 年	118,638.00	15	17,795.70	8,800.00	15	1,320.00
2 至 3 年	8,800.00	30	2,640.00		30	
3 以上	593,967.05	100	593,967.05	623,691.69	100	623,691.69
合 计	3,326,819.69	18.47	614,402.75	2,733,958.20	22.86	625,011.69

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	608,615.39	622,003.97
租金	179,251.67	267,108.71
保证金	24,271.00	34,691.00

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,175,577.48	2,110,013.04
存入交易结算资金	33,537,105.58	33,537,105.58
售房款	1,573,900.00	-
其他	5,324.00	1,622,332.88
合计	39,104,045.12	38,193,255.18

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 20,475.81 元；本期收回或转回坏账准备金额为 29,724.64 元，实际核销金额为 1,360.11 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
健桥证券股份有限公司	存入交易结算资金	33,537,105.58	3 年以上	85.76	33,537,105.58
史云胜	售房款	1,573,900.00	1 年以内	4.02	
四川百事佳国际房地产开发有限公司	购房款	982,297.77	3 年以上	2.51	
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	往来款	865,622.63	1—2 年及 3 年以上	2.21	
徐刚	备用金	166,881.61	1 年以内	0.43	
合 计		37,125,807.59		94.93	33,537,105.58

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,189,932.39	1,655,603.95	13,534,328.44	10,889,686.96	1,168,196.54	9,721,490.42
在产品	22,343,457.36	4,682,426.46	17,661,030.90	23,067,804.83	5,755,140.18	17,312,664.65
库存商品	44,766,259.23	11,476,836.50	33,289,422.73	38,734,725.15	9,265,285.72	29,469,439.43
其他	518,969.24		518,969.24	473,395.55		473,395.55
合 计	82,818,618.22	17,814,866.91	65,003,751.31	73,165,612.49	16,188,622.44	56,976,990.05

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,168,196.54	487,407.41			1,655,603.95

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品	5,755,140.18	223,631.53	1,217,958.69	78,386.56	4,682,426.46
库存商品	9,265,285.72	4,379,472.61		2,167,921.83	11,476,836.50
其他					
合 计	16,188,622.44	5,090,511.55	1,217,958.69	2,246,308.39	17,814,866.91

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额 占该项存货期 末余额的比例
原材料	预计售价低于形成产成品成本	对应产品已实现销售	
在产品	预计售价低于形成产成品成本	对应产品已实现销售	5.45%
库存商品	库龄较长及长期呆滞	对应产品已实现销售	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	142,000,000.00	260,000,000.00
预交税费	207,730.48	250,964.45
合计	142,207,730.48	260,250,964.45

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	166,685,572.17	9,031,175.78	157,654,396.39	646,123,644.97	9,031,175.78	637,092,469.19
其中：按公允价值计量的				517,075,431.29		517,075,431.29
按成本计量的	166,685,572.17	9,031,175.78	157,654,396.39	129,048,213.68	9,031,175.78	120,017,037.90
合 计	166,685,572.17	9,031,175.78	157,654,396.39	646,123,644.97	9,031,175.78	637,092,469.19

注：本期公司全资子公司香港海华完成其对华虹半导体权益投资的处置，受让方为联合国际有限公司，本次股权转让的价格为每股 11.1245 元人民币，香港海华持有的华虹半导体股份转让总价款为 71,208.00 万元人民币。该权益投资的初始投资成本 71,208.00 万元，采用按公允价值核算，处置时账面公允价值 51,707.54 万元，因公允价值变动产生的其他综合收益-19,500.46 万元；处置过程中产生税费 69.59 万元。该权益投资的处置对本期利润的影响额为-69.59 万元。

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
华鑫证券有限责任公司	32,000,000.00			32,000,000.00	2.00	
苏州同冠微电子有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00	7.80	
上海先进半导体制造股份有限公司	77,548,213.68			77,548,213.68	5.78	
无锡新洁能股份有限公司		37,637,358.49		37,637,358.49	9.52	
合 计	129,048,213.68	37,637,358.49		166,685,572.17		

被投资单位	跌价准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
华鑫证券有限责任公司	9,031,175.78			9,031,175.78
合 计	9,031,175.78			9,031,175.78

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

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	9,031,175.78		9,031,175.78
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	9,031,175.78		9,031,175.78

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	209,678,060.69			209,678,060.69
2. 本期增加金额				

3.本期减少金额				
4.期末余额	209,678,060.69			209,678,060.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,406,390.78			9,406,390.78
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	6,639,805.25			6,639,805.25
3.本期减少金额				
4.期末余额	16,046,196.03			16,046,196.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	193,631,864.66			193,631,864.66
2.期初账面价值	200,271,669.91			200,271,669.91

(十一) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	83,405,366.25	110,337,812.43	3,165,102.92	34,939,543.08	3,822,890.67	4,804,997.46	240,475,712.81
2.本期增加金额		897,891.59	298,717.95	2,222,150.11	51,854.93	28,202.57	3,498,817.15
(1) 购置		897,891.59	298,717.95	1,197,680.74	51,854.93	28,202.57	2,474,347.78
(2) 在建工程转入				1,024,469.37			1,024,469.37
3.本期减少金额	216,595.24	1,548,557.45	361,014.67	3,676,942.12	129,233.23	198,673.62	6,131,016.33
(1) 处置或报废	216,595.24	1,548,557.45	361,014.67	3,676,942.12	129,233.23	198,673.62	6,131,016.33
4.期末余额	83,188,771.01	109,687,146.57	3,102,806.20	33,484,751.07	3,745,512.37	4,634,526.41	237,843,513.63
二、累计折旧							
1.期初余额	21,004,066.76	90,065,256.29	2,144,086.29	27,734,066.74	869,521.59	3,067,285.14	144,884,282.81
2.本期增加金额	2,920,940.52	3,087,155.84	270,227.41	2,064,780.11	298,642.56	202,228.97	8,843,975.41
(1) 计提	2,920,940.52	3,087,155.84	270,227.41	2,064,780.11	298,642.56	202,228.97	8,843,975.41
3.本期减少金额	66,712.22	1,244,168.24	324,913.20	3,033,660.53	116,103.50	183,950.00	4,969,507.69
(1) 处置或报废	66,712.22	1,244,168.24	324,913.20	3,033,660.53	116,103.50	183,950.00	4,969,507.69
4.期末余额	23,858,295.06	91,908,243.89	2,089,400.50	26,765,186.32	1,052,060.65	3,085,564.11	148,758,750.53
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额		2,807,446.14					2,807,446.14

(1) 计提		2,807,446.14					2,807,446.14
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		2,807,446.14					2,807,446.14
四、账面价值							
1. 期末账面价值	59,330,475.95	14,971,456.54	1,013,405.70	6,719,564.75	2,693,451.72	1,548,962.30	86,277,316.96
2. 期初账面价值	62,401,299.49	20,272,556.14	1,021,016.63	7,205,476.34	2,953,369.08	1,737,712.32	95,591,430.00

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 111,781,569.31 元。

(十二) 在建工程

在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、运输工具购置				16,779.74		16,779.74
零星项目	45,490.32		45,490.32	1,053,179.95		1,053,179.95
合 计	45,490.32		45,490.32	1,069,959.69		1,069,959.69

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	特许使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,704,235.70	10,156,992.30	331,148.00	24,342,477.46	7,500.00	92,542,353.46
2. 本期增加金额		53,645.57		2,627,332.93		2,680,978.50
(1) 购置		53,645.57		2,627,332.93		2,680,978.50
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	57,704,235.70	10,210,637.87	331,148.00	26,969,810.39	7,500.00	95,223,331.96
二、累计摊销						-
1. 期初余额	9,420,365.10	10,062,830.95	331,148.00	15,773,664.88	3,020.70	35,591,029.63
2. 本期增加金额	1,171,595.95	14,900.02		4,267,960.84	750.02	5,455,206.83
(1) 计提	1,171,595.95	14,900.02		4,267,960.84	750.02	5,455,206.83
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	10,591,961.05	10,077,730.97	331,148.00	20,041,625.72	3,770.72	41,046,236.46
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-

4. 期末余额						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	47,112,274.65	132,906.90		6,928,184.67	3,729.28	54,177,095.50
2. 期初账面价值	48,283,870.60	94,161.35		8,568,812.58	4,479.30	56,951,323.83

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区改造项目	6,525,895.39	53,943.60	1,359,171.28		5,220,667.71
合 计	6,525,895.39	53,943.60	1,359,171.28		5,220,667.71

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,325,199.49	73,810,181.67	7,093,834.39	99,351,207.47
可抵扣亏损	1,218,585.92	8,123,906.11	1,884,021.28	18,840,212.55
薪酬调整	1,677,774.36	9,961,754.86	728,851.24	6,584,444.89
未实现内部销售收益	2,266,386.00	10,121,430.47	1,560,473.81	11,332,522.12
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动			32,175,753.84	195,004,568.71
小 计	16,487,945.77	102,017,273.11	43,442,934.56	331,112,955.74
递延所得税负债：				
预提定期存款利息形成	517,198.09	3,447,987.25	685,100.60	6,851,006.01
小 计	517,198.09	3,447,987.25	685,100.60	6,851,006.01

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,968,673.80	2,202,657.14
可抵扣亏损	60,660,497.52	67,757,535.75
合 计	64,629,171.32	69,960,192.89

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2017 年		6,043,893.82	
2018 年	58,651,728.89	59,704,873.30	
2019 年	2,008,768.63	2,008,768.63	
合 计	60,660,497.52	67,757,535.75	

(十六) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	38,955,106.40	30,595,000.00
合 计	38,955,106.40	30,595,000.00

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,016,302.67	31,993,746.03
合 计	29,016,302.67	31,993,746.03

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,112,933.40	57,067,919.22
1 年以上	1,454,590.96	522,392.24
合 计	55,567,524.36	57,590,311.46

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,351,708.26	3,332,593.90
1 年以上	715,305.94	467,719.11
合 计	5,067,014.20	3,800,313.01

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,619,619.43	66,189,063.25	62,723,732.82	10,084,949.86
二、离职后福利-设定提存计划	57,129.87	8,516,395.62	8,573,525.49	
三、辞退福利		2,763,092.41	2,763,092.41	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,676,749.30	77,468,551.28	74,060,350.72	10,084,949.86

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,316,431.65	53,011,901.41	49,854,383.20	9,473,949.86
2. 职工福利费		3,950,675.22	3,950,675.22	
3. 社会保险费	44,988.51	4,713,629.12	4,758,617.63	

其中： 医疗保险费	39,341.98	4,157,127.37	4,196,469.35	
工伤保险费	1,296.25	189,321.95	190,618.20	
生育保险费	4,350.28	367,179.80	371,530.08	
4. 住房公积金	33,654.27	2,517,059.01	2,550,713.28	
5. 工会经费和职工教育经费		1,384,798.49	1,384,798.49	
6. 短期带薪缺勤	224,545.00	611,000.00	224,545.00	611,000.00
合 计	6,619,619.43	66,189,063.25	62,723,732.82	10,084,949.86

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,102.62	7,951,450.46	8,002,553.08	
2、失业保险费	6,027.25	564,945.16	570,972.41	
合 计	57,129.87	8,516,395.62	8,573,525.49	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	771,152.13	564,007.58
营业税	207,951.11	44,738.84
城市维护建设税	70,763.59	42,612.25
企业所得税	934,463.29	648,234.81
房产税	4,792,123.52	1,856,688.61
个人所得税	47,292.20	47,999.32
教育费附加	50,545.41	30,437.33
河道管理费	10,109.08	6,087.47
土地增值税	640,513.58	
合 计	7,524,913.91	3,240,806.21

(二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	8,503,662.80	7,568,225.60
其他	1,611,392.45	1,876,704.23
合 计	10,115,055.25	9,444,929.83

按账龄划分明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,308,971.25	8,789,898.38
1 年以上	6,806,084.00	655,031.45
合 计	10,115,055.25	9,444,929.83

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
房租押金	6,568,599.80	房屋租赁的押金
合 计	6,568,599.80	—

(二十三) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
创新能力建设资金	15,360,000.00			15,360,000.00	无偿划拨
合 计	15,360,000.00			15,360,000.00	

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	42,260,706.17	11,740,000.00	9,481,491.60	44,519,214.57	与资产、收益有关政府补助
合 计	42,260,706.17	11,740,000.00	9,481,491.60	44,519,214.57	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
嵌入式高速、高位模/数或数/模转换 IP 核开发补助	464,115.17		464,115.17		-	与资产相关
基于 0.18umBCD 工艺的大尺寸 LCD 驱动芯片的开发 (02 专项)	15,148.60		15,148.60		-	与资产相关
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研发和产业化	532,673.61		481,973.61		50,700.00	与资产相关
上海贝岭技术研发中心技改项目	18,743,934.89		993,787.60		17,750,147.29	与资产相关
2011 年徐汇区高新技术产业化项目多功能电能计量芯片的开发与产业化	62,500.00		62,500.00		-	与资产相关
2013 年发改委集成电路设计研发创新能力实施项目	1,242,427.46		518,673.06		723,754.40	与资产相关
上海贝岭企业技术中心创新能力建设-国家发展改革委-2010 年企业技术中心创新能力建设专项	2,039,906.44		785,293.56		1,254,612.88	与资产相关
集成 OFDM 电力线载波技术 SOC	300,000.00		300,000.00		-	与资产相关
2.5Gbps CMOS 低功耗低噪声光纤跨阻放大器	200,000.00		175,000.00	25,000.00	-	与资产相关
符合智能电力信息采集要求的智能电表核心计量芯片	500,000.00		500,000.00		-	与资产相关
国家发展改革委 2010 年新型电力电子器件产业化专项—1200V/1700V 沟槽结构 NPT 型 IGBT 开发及产业化	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
无线通信用高速高精度数据转换器研发与应用	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
新闻出版署 WBS-BL-ZZ01 专项补贴		200,000.00			200,000.00	与资产相关

高速高精度数据转换器研发与应用		1,440,000.00			1,440,000.00	与资产相关
上海市人力资源和社会保障局人才发展资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
财政 2015 年工业转型升级_电网监测与控制设备用 SOC 芯片及智能电表电流传感器芯片		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
产业结构调整专项资金	5,160,000.00		5,160,000.00			与收益相关
合 计	42,260,706.17	11,740,000.00	9,456,491.60	25,000.00	44,519,214.57	

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	673,807,773.00						673,807,773.00

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	702,165,283.92			702,165,283.92
二、其他资本公积	99,600,000.00			99,600,000.00
其中：其他	99,600,000.00			99,600,000.00
合 计	801,765,283.92			801,765,283.92

(二十七) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-162,828,814.87		-162,828,814.87		162,828,814.87		
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-162,828,814.87		-162,828,814.87		162,828,814.87		
其他综合收益合计	-162,828,814.87		-162,828,814.87		162,828,814.87		

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	137,238,354.09	2,838,639.67		140,076,993.76
合 计	137,238,354.09	2,838,639.67		140,076,993.76

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	176,971,803.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	176,971,803.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,143,312.41	
减：提取法定盈余公积	2,838,639.67	母公司净利润的 10%计提
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,476,155.03	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	211,800,320.72	

注：本公司股东大会决议，会议表决通过 2014 年度利润分配方案：以 2014 年末总股份 673,807,773.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），累计减少未分配利润 13,476,155.03 元。

（三十）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	446,669,192.65	352,359,510.95	443,949,891.27	352,153,917.63
集成电路生产	303,555,261.94	216,417,187.88	282,468,312.22	200,249,819.02
集成电路贸易	141,669,387.27	134,204,263.95	150,498,787.41	143,091,273.89
RFID 系统集成			9,128,632.64	6,279,071.36
代理加工	1,444,543.44	1,738,059.12	1,854,159.00	2,533,753.36
二、其他业务小计	42,540,976.84	14,263,081.96	23,952,277.71	11,958,114.14
技术服务费收入	411,249.41		2,928,640.80	-
租赁业务	42,129,727.43	14,263,081.96	20,184,744.90	11,757,617.91
材料销售			838,892.01	200,496.23
合 计	489,210,169.49	366,622,592.91	467,902,168.98	364,112,031.77

（三十一）营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,945,218.70	948,824.73
城市维护建设税	377,515.49	332,483.72
教育费附加	269,653.92	237,488.35
河道管理费	182.91	1,171.80
合 计	2,592,571.02	1,519,968.60

（三十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及社保	13,653,446.33	15,057,224.76
快递邮寄及运费	5,250,976.35	5,710,041.03

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	605,971.32	1,263,832.36
质量换货及赔偿费		1,736,943.60
资产折旧及摊销	1,242,281.95	1,306,193.22
交际应酬费	554,080.70	1,005,551.60
工会教育及福利费用	717,020.28	718,499.16
广告宣传及展览费	88,714.75	75,541.66
办公费用	363,316.48	501,367.67
其他	1,373,341.12	1,394,932.53
合 计	23,849,149.28	28,770,127.59

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及社保	19,396,305.43	23,104,581.99
工会教育及福利费	2,534,749.13	2,376,434.74
技术服务及咨询费	1,875,204.65	1,262,962.65
资产折旧及摊销	4,782,742.11	6,004,026.35
办公费用	752,347.66	1,354,395.18
测试检验费用		17,410.00
差旅费	863,915.94	718,552.76
交际应酬费	387,104.96	880,080.74
税费	1,297,135.79	1,851,302.32
财产保险费	925,842.68	1,138,463.17
审计评估中介费用	909,558.13	729,523.26
易耗品及物料耗用	140,324.44	135,442.73
研发费	49,898,387.53	62,478,281.42
租赁费用		60,035.90
物业管理及园区维护费	1,913,908.46	3,435,593.83
水电绿化垃圾处理费	1,084,522.18	1,560,012.61
资产报废损失		1,592,380.80
长期待摊费用摊销	2,349,251.20	225,030.88
其他	1,980,013.86	2,802,422.49
合 计	91,091,314.15	111,726,933.82

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	739,955.48	1,028,320.72
减：利息收入	23,059,060.28	8,259,561.69
汇兑损失	34,321.77	27,909.71
减：汇兑收益	3,265,075.31	693,095.43
手续费支出	544,308.11	502,517.59
合 计	-25,005,550.23	-7,393,909.10

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,792,660.34	-2,089,824.59

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	3,872,552.86	9,593,664.32
固定资产减值损失	2,807,446.14	
合 计	8,472,659.34	7,503,839.73

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		254,950.00
处置长期股权投资产生的投资收益		17,418,735.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	96,044.60	286,440.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-695,940.59	3,060,596.89
理财产品收益	13,183,668.52	12,058,475.59
合 计	12,583,772.53	33,079,198.16

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,351,181.80	9,239,727.77	3,351,181.80
其中：固定资产处置利得	3,351,181.80	9,239,727.77	3,351,181.80
政府补助	12,501,074.80	49,134,616.41	12,501,074.80
债务重组利得		1,582,001.77	
其他	821,960.23	1,240,474.81	821,960.23
合 计	16,674,216.83	61,196,820.76	16,674,216.83

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿		3,078,595.00	与收益有关
专利资助费	266,432.00	128,900.00	与收益有关
上海集成电路行业协会补贴		50,000.00	与收益有关
徐汇区财政局科技产业发展		39,600.00	与收益有关
地方教育费补贴收入		12,900.00	与收益有关
科技产业发展补贴	347,000.00	100,000.00	与收益有关
节能降耗补贴		66,000.00	与收益有关
嵌入式高速、高位模/数和数/模转换 IP 核开发补助(01 专项)	464,115.17	816,487.68	与资产有关
基于 0.18umBCD 工艺的大尺寸 LCD 驱动芯片的开发 (02 专项)	15,148.60	83,623.50	与资产有关
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研发补助	481,973.61		与资产有关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
		1,294,910.65	
新一代电力电子器件芯片（IGBT）开发及产业化		124,991.67	与资产有关
用于大尺寸 TFT—LCD 屏的驱动电路的开发和产业化		191,051.12	与资产有关
用于通讯，汽车电子等领域的数模混合多晶发射极 BICMOS 特种工艺平台		77,441.99	与资产有关
符合智能电力信息采集要求的智能电表核心计量芯片	500,000.00		与资产有关
2.5Gbps CMOS 低功耗低损耗光纤跨阻放大器	175,000.00		与资产有关
集成 OFDM 电力线载波技术的智能电表 SOC 芯片	300,000.00		与资产有关
2011 年徐汇区高新技术产业化项目	62,500.00	250,000.00	与资产有关
2010 年企业技术中心创新能力建设专项	785,293.56	785,293.56	与资产有关
大楼技改项目	993,787.60	1,216,215.05	与资产有关
2005 年集成电路产业研究与开发项目—0.5μ BCD 工艺平台的建立		1,000,000.00	与收益有关
上海市经济和信息化委软件和集成电路产业发展专项资金项目（PON）（总投资 1000w）		1,200,000.00	与收益有关
2009 年国家发改委彩电产业战略转型产业化专项大尺寸 TFT-LCD TV 屏关键芯片开发及产业化项		4,500,000.00	与收益有关
2011 年至 2013 年发改委 集成电路设计研发创新能力实施方案报告（总投资 7328 万，申请资助 4000 万）	518,673.06	23,828,606.19	与资产有关
国家发改委 2010 年集成电路设计专项—高效能全电压范围 DC-DC 转换器芯片研发和产业化（项目总投资 7677 万，批复 1000 万）		10,000,000.00	与收益有关
分散就业岗位补贴	21,151.20		与收益有关
产业结构调整专项资金	7,380,000.00		与收益有关
企业发展扶持资金	190,000.00	240,000.00	与收益有关
徐汇区财政局创新基金项目		50,000.00	与收益有关
合 计	12,501,074.80	49,134,616.41	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	562,529.30	7,262,696.36	562,529.30
其中：固定资产处置损失	562,529.30	7,262,696.36	562,529.30
债务重组损失		3,038,103.51	
对外捐赠	50,000.00	71,195.40	50,000.00
其他		250,653.32	
合 计	612,529.30	10,622,648.59	612,529.30

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	1,985,068.52	1,569,245.41
递延所得税费用	-5,388,667.56	3,302,845.99
合 计	-3,403,599.04	4,872,091.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	50,232,893.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,534,933.96
适用不同税率的影响	770,053.74
调整以前期间所得税的影响	-9,324.62
非应税收入的影响	-2,734,037.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,142,520.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-269,527.56
税率变动对递延所得税的调整	-5,108,339.85
前期已确认递延所得税本期未使用已到期	555,162.56
所得税费用	-3,403,599.04

(四十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	42,139,376.08	42,324,934.29
其中：利息收入	19,841,247.03	7,819,329.15
政府补助	14,759,583.20	15,935,995.00
其他	1,478,482.85	477,236.64
收回坏账		1,138,929.57
收到房租押金	1,935,063.00	7,513,955.60
代收代付研发人员奖励	25,000.00	1,153,439.42
保险理赔款		7,716,048.91
保证金收回	4,100,000.00	570,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	31,113,519.86	41,541,600.57
其中：研发费用	7,625,672.20	14,965,477.47
运输费	5,250,976.35	5,491,504.34
差旅费	1,510,484.76	2,280,696.45

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,953,314.91	1,064,645.48
保险费	925,842.68	1,134,145.18
房租物业费水电费	1,780,676.48	6,749,804.08
园区维护费	1,892,206.70	900,574.97
支付保证金	4,220,000.00	570,000.00
其他	5,954,345.78	8,384,752.60

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	840,940.59	534,001.92
其中：处置股权投资费用	695,940.59	209,563.77
处置资产审计费		301,886.79
其他		22,551.36
对外投资的托管费及中介服务费	145,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	9,900,000.00	
其中：保函保证金	9,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,599,075.00	10,230,000.00
其中：保函手续费	347,375.00	330,000.00
保函保证金	12,251,700.00	9,900,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,636,492.12	40,444,455.50
加：资产减值准备	8,472,659.34	7,503,839.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,483,780.66	17,137,474.10
无形资产摊销	5,455,206.83	5,929,971.86
长期待摊费用摊销	1,359,171.28	225,030.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,793,346.50	-7,399,459.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,694.00	5,422,428.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,229,021.03	369,853.54

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,583,772.53	-33,079,198.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,220,765.05	3,258,822.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-167,902.51	44,023.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,899,314.12	-13,855,166.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,179,334.16	64,398,039.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,797,594.58	-75,581,593.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,594,184.97	14,818,521.39
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,154,176,334.46	317,494,826.88
减：现金的期初余额	317,494,826.88	457,520,460.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	836,681,507.58	-140,025,633.87

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,154,176,334.46	317,494,826.88
其中：库存现金	150,122.34	143,885.91
可随时用于支付的银行存款	1,149,515,793.81	317,350,522.60
可随时用于支付的其他货币资金	4,510,418.31	418.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,154,176,334.46	317,494,826.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,471,700.00	票据保证金及保函保证金

合 计	16,471,700.00	--
-----	---------------	----

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,501,971.78	6.4936	16,246,803.96
港币	149,729.66	0.8378	125,440.51
日元	7,481,855.00	0.0539	403,084.94
欧元	4,943.85	7.0952	35,077.60
应收账款			
其中：美元	6,486,401.16	6.4936	42,120,094.68
港币	2,997,918.42	0.8378	2,511,596.07
日元	8,793,500.00	0.0539	473,749.81

2、 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港海华有限公司	中国香港	人民币	保持与母公司一致

六、 合并范围的变更

本期公司未发生合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港海华有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易	100.00%		设立
上海岭芯微电子有 限公司	中国上海	中国上海	集成电路技术 开发	70.00%		设立
上海贝岭微电子制 造有限公司	中国上海	中国上海	微电子器件 及专用集成 电路	75.00%	25.00%	设立

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股 比例	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数股 东权益
1	上海岭芯微电子有限公司	30%	2,493,179.71		23,627,094.09

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海岭芯微电子有限公司	94,237,075.06	9,755,629.34	103,992,704.40	23,255,936.98		23,255,936.98

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海岭芯微电子有限公司	95,835,192.09	10,569,200.60	106,404,392.69	33,588,134.84		33,588,134.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海岭芯微电子有限公司	110,874,257.27	7,920,509.57	7,920,509.57	10,295,163.37

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海岭芯微电子有限公司	105,160,143.71	8,205,495.00	8,205,495.00	5,380,339.76

八、与金融工具相关的风险

1、管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

公司风险管理的总体目标是，确保将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内，确保公司经营管理活动健康进行，规避和减少风险可能造成的损失。

公司遵循战略导向性、重要性性、实际需求性、防范控制性等原则进行风险管理。

(2) 风险治理组织架构

公司董事会、经营管理层以及全体员工共同参与风险管理，分别履行相应的风险管理职责。

风险治理分为三个层次，各有关部门和子公司为第一层次；全面风险管理工作领导小组和董事会下设的风险管理委员会为第二层次；董事会下设的审计委员会为第三层次。

董事会对全面风险管理工作的有效性对股东会负责，决定全面风险管理的重大事项，履行以下职责：确定公司风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大

风险管理解决方案；了解和掌握公司面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策的风险评估报告；批准重大风险应对方案并检查其实施情况；批准重大风险管理措施；批准风险管理基本制度。董事会授权其下设的风险管理委员会履行其部分风险管理职责。

2、 信用风险

信用风险是指因借款人或者交易对手未能履行有关契约中约定的义务而遭受经济损失的可能性。

公司面临的信用风险主要包括：

一是公司的回收金额固定应收款项，此类风险主要与债权人的经营风险与信用风险有关。

二公司存放金融资产的金融机构违约的风险，此类风险一般与商业银行财务困境和（或）金融危机有关，相关违约事件属于小概率事件，但不能排除其发生的可能性。

3、 流动风险

流动性风险可以从资产和主体两个角度来理解。

从资产角度看，流动性风险是指资产不能按照公允价值或者仅产生可预期损失的价格迅速变现，而使公司遭受经济损失的可能性。公司面临的此类流动性风险主要与资产是否在公开市场上交易及其交易规模有关，涉及公司流动性较差的权益性投资。

从主体角度看，流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司面临的此类流动性风险主要与公司的业务发展战略和资本结构有关。

4、 市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格波动而波动，并使公司遭受非预期经济损失的可能性。公司面临的市场风险包括股票价格风险、汇率风险。

使公司面临股票价格风险的金融工具是在香港交易市场已上市股票。

公司已经从风险偏好、风险容忍度、风险限额、风险识别、风险评估、风险计量、动态监控、风险处置、新业务风险管理、主体流动性风险管理等方面，采取一定的措施，防范、管理和控制公司整体面临的各类风险。

对于市场风险、信用风险和流动性风险，公司主要采取设定业务限额、建立止损预警机制和（或）强制止损机制。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
华大半导体有限公司	上海	集成电路、电子元器件的研究、开发与销售	598,060,969.00	26.45	26.45

本公司的最终控制人为中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海虹日国际电子有限公司	上期处置的联营企业
上海华虹集成电路有限责任公司	受同一控制人控制
南京微盟电子有限公司	受同一控制人控制
武汉中原电子信息公司	受同一控制人控制
中国电子财务有限责任公司	受同一控制人控制
中电通商融资租赁有限公司	受同一控制人控制
深圳中电国际信息科技有限公司	受同一控制人控制
成都华微电子科技有限公司	受同一控制人控制
上海华虹宏力半导体制造有限公司	高级管理人员担任董事（本期已处置）
上海先进半导体制造股份有限公司	高级管理人员担任董事
苏州同冠微电子有限公司	高级管理人员担任董事
无锡新洁能股份有限公司	高级管理人员担任董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	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(%)
采购商品、接受劳务：							
上海虹日国际电子有限公司	采购商品	采购原材料	协商定价	18,581,352.18	4.29	39,091,023.28	11.14
上海华虹集成电路有限责任公司	采购商品	采购原材料	协商定价	1,651,074.27	0.38	3,222,140.34	0.92

上海华虹宏力半导体制造有限公司	采购商品	采购原材料	协商定价	49,740,797.80	11.48	36,113,784.03	10.29
上海先进半导体制造股份有限公司	采购商品	采购原材料	协商定价	17,368,293.94	4.01	29,013,371.39	8.27
无锡新洁能股份有限公司	采购商品	采购原材料	协商定价	1,157,071.85	0.27		
南京微盟电子有限公司	采购商品	采购原材料	协商定价	254,137.16	0.06	397,059.17	0.11
销售商品、提供劳务:							
上海虹日国际电子有限公司	销售商品	销售集成电路	协商定价	5,558,086.16	1.25	6,511,742.76	1.50
上海华虹集成电路有限责任公司	销售商品	销售集成电路	协商定价	328,000.55	0.07	875,406.28	0.20
上海华虹宏力半导体制造有限公司	销售商品	销售集成电路	协商定价	36,415,868.51	8.18	28,744,694.59	6.64
上海华虹集成电路有限责任公司	提供劳务	测试服务	协商定价	2,136.75	0.15		
武汉中原电子信息公司	销售商品	销售集成电路	协商定价	100,256.39	0.02	47,948.72	0.01
深圳中电国际信息科技有限公司	销售商品	销售集成电路	协商定价	1,809,862.92	0.41	1,120,773.58	0.26
中电通商融资租赁有限公司	销售商品	水电费	协商定价	68,936.85	2.04%		

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期确认的租赁收入、费用
上海贝岭股份有限公司	中电通商融资租赁有限公司	研发大楼	1,097,264.40	365,404.80

3、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,307,600.00	2,413,700.00

4、 他关联交易

本公司与中国电子财务有限责任公司签署了《金融服务合作协议》及后期的《金融服务合作补充协议》，根据协议内容，中国电子财务有限责任公司将在其经营范围许可的范围内，为本公司办理有关金融业务，包括但不限于资金结算、资金存放、授信融资、资金管理、金融服务方案策划咨询等。

本期已实现利息收入金额 3,133,145.96 元，占同类交易金额的比例为 13.59%，2015 年 12 月 31 日存放在中国电子财务有限责任公司的余额如下：

存放关联方的 货币资金	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
中国电子财务有限责任公司	253,233,974.58	22.03	100,444,810.23	31.66

委托理财的货币资金	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
中国电子财务有限责任公司			99,000,000.00	38.08

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	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	上海虹日国际电子有限公司	1,302,600.56	795,555.02	1,482,223.07	795,555.02
应收账款	上海华虹宏力半导体制造有限公司	7,218,546.91		9,814,217.51	
应收账款	上海华虹集成电路有限责任公司	90,517.50		202,996.88	
应收账款	深圳中电国际信息科技有限公司	166,484.58		138,010.00	
应收账款	武汉中原电子信息公司	8,500.00		3,400.00	
应收账款	苏州同冠微电子有限公司	2,758,840.00	413,826.00	3,258,840.00	
应收账款	上海先进半导体制造股份有限公司	4,104.00	4,104.00	4,104.00	4,104.00
应收利息	中国电子财务有限责任公司	2,798,667.12		6,220,549.32	
合 计		14,348,260.67	1,213,485.02	21,124,340.78	799,659.02

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海虹日国际电子有限公司	2,059,305.69	6,936,277.29
应付账款	上海华虹宏力半导体制造有限公司	7,745,154.43	7,690,430.74
应付账款	上海先进半导体制造股份有限公司	1,998,161.27	754,291.89
应付账款	南京微盟电子有限公司	106,200.00	80,612.00
应付账款	无锡新洁能股份有限公司	2,006,906.31	
预收账款	成都华微电子科技有限公司	850,000.00	
预收账款	中电通商融资租赁有限公司	274,053.60	91,351.20
其他应付款	中电通商融资租赁有限公司	212,732.40	212,732.40
合 计		15,252,513.70	15,765,695.52

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	16,845,194.33
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,845,194.33

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策见附注三、（二十八）

2、分部报告的财务信息

项 目	境内集成电路分部	香港集成电路分部	其他业务	分部间抵销
一、主营业务收入	305,596,107.02	141,688,138.08	42,540,976.84	-615,052.45
二、主营业务成本	218,117,228.77	134,857,334.63	7,623,276.71	-615,052.45
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	8,472,659.34			
五、折旧费和摊销费	15,615,705.91	42,647.61	6,639,805.25	
六、利润总额	3,479,894.34	18,475,103.86	28,277,894.88	
七、所得税费用	-3,720,886.62	317,287.58		
八、净利润	7,200,780.96	18,157,816.28	28,277,894.88	
九、资产总额	1,085,630,698.65	788,542,181.49	193,631,864.66	
十、负债总额	181,954,617.58	23,255,936.98	11,516,724.75	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	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	164,728,864.00	69.94	126,352,217.82	76.70
按组合计提坏账准备的应收账款	55,979,605.70	23.77	50,045.63	0.09

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,830,731.36	6.30	10,020,725.87	68.00
合 计	235,539,201.06	100.00	136,422,989.32	58.00

类 别	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	155,979,598.96	64.93	126,344,655.33	81.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,311,671.58	24.28	19,447.40	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,919,578.06	10.79	10,014,681.59	38.64
合 计	240,210,848.60	100.00	136,378,784.32	56.77

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海贝岭微电子制造有限公司	150,558,415.09	126,352,217.82	3 年以上	83.92	预计未来现金流低于账面金额
上海岭芯微电子有限公司	14,170,448.91		1 年以内		控股子公司，未发现减值
合 计	164,728,864.00	126,352,217.82		76.70	

(2) 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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	55,771,668.20			58,182,022.27		
1 至 2 年	82,237.50	15.00	12,335.63	129,649.31	15.00	19,447.40
2 至 3 年	125,700.00	30.00	37,710.00			
合 计	55,979,605.70	0.09	50,045.63	58,311,671.58	0.03	19,447.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 44,797.40 元；本期收回或转回坏账准备金额为 592.40 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海贝岭微电子制造有限公司	150,558,415.09	63.92%	126,352,217.82
上海岭芯微电子有限公司	14,170,448.91	6.02%	
南京江智科技有限公司	7,995,249.08	3.39%	
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	3,820,809.46	1.62%	
广州市桡洋科技有限公司	3,156,350.09	1.34%	3,156,350.09
合 计	179,701,272.63	—	129,508,567.91

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,790,980.76	86.83	33,537,105.58	94.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,212,640.71	7.79	548,815.75	17.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,215,848.85	5.38		
合 计	41,219,470.32	100.00	34,085,921.33	82.69

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,537,105.58	83.98	33,537,105.58	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,570,787.50	6.44	560,174.69	21.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,827,586.92	9.58	278,409.77	7.27
合 计	39,935,480.00	100.00	34,375,690.04	86.08

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
健桥证券股份有限公司	33,537,105.58	33,537,105.58	3 年以上	100.00%	公司进入破产清算
香港海华有限公司	2,253,875.18				
合 计	35,790,980.76	33,537,105.58	—	—	

注：本公司原存于健桥证券股份有限公司（以下简称“健桥证券”）的证券交易结算资金存款 48,900,000.00 元。公司分别于 2005 年 6 月 27 日和 2005 年 11 月 1 日收到上海市第一中级人民法院下达的 (2005) 沪一中民

三(商)初字第 44 号民事判决书和上海市高级人民法院下达的(2005)沪高民二(商)终字第 199 号民事判决书,判定被告健桥证券漕东营业部应于判决生效之日起十日内偿还本公司证券交易结算资金 48,900,000.00 元及法定孳息,被告健桥证券漕东支路营业部不能履行该还款义务的,则由健桥证券承担补充赔偿责任。健桥证券于 2006 年 4 月 5 日被宣告行政清理。2007 年末公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析,估计可能回收的金额之后,对该交易结算资金累计计提了 34,230,000.00 元坏账准备,坏账准备累计计提比例 70.00%。截止 2015 年 12 月 31 日,公司应收该款项余额为 33,537,105.58 元,计提坏账准备 33,537,105.58 元。

(2) 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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,561,072.66			2,003,132.81		
1 至 2 年	113,638.00	15.00	17,045.70	8,800.00	15.00	1,320.00
2 至 3 年	8,800.00	30.00	2,640.00		30.00	
3 以上	529,130.05	100.00	529,130.05	558,854.69	100.00	558,854.69
合 计	3,212,640.71	17.08	548,815.75	2,570,787.50	21.79	560,174.69

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 18,365.70 元;本期收回或转回坏账准备金额为 308,134.41 元,其中转回部分主要系公司本期收回子公司上海贝岭微电子制造有限公司款项 278,409.77 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	564,597.41	539,090.27
租金	179,251.67	267,108.71
往来款	5,364,615.66	3,974,842.56
存入交易结算资金	33,537,105.58	33,537,105.58
售房尾款	1,573,900.00	
其他		1,617,332.88
合计	41,219,470.32	39,935,480.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
健桥证券股份有限公司	存入交易结算资金	33,537,105.58	3 年以上	81.36	33,537,105.58

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
史云胜	售房款	1,573,900.00	1 年以内	3.82	
四川百事佳国际房地产开发有限公	购房款	982,297.77	3 年以上	2.38	
上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	往来款	865,622.63	1—2 年及 3 年以上	2.10	
徐刚	备用金	166,881.61	1 年以内	0.40	
合 计		37,125,807.59		90.07	33,537,105.58

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	750,735,420.00	30,000,000.00	720,735,420.00	750,735,420.00	30,000,000.00	720,735,420.00
对联营、合营企业投资						
合 计	750,735,420.00	30,000,000.00	720,735,420.00	750,735,420.00	30,000,000.00	720,735,420.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港海华有限公司	713,735,420.00			713,735,420.00		
上海贝岭微电子制造有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
上海岭芯微电子有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合 计	750,735,420.00			750,735,420.00		30,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	330,342,859.14	270,354,117.51	312,708,960.59	256,801,725.30
集成电路生产	255,370,299.83	195,722,362.39	238,390,848.67	182,492,820.17
集成电路贸易	73,528,015.87	72,893,696.00	72,463,952.92	71,775,151.77
测试收入	1,444,543.44	1,738,059.12	1,854,159.00	2,533,753.36
二、其他业务小计	45,216,327.83	14,263,081.96	31,053,316.36	12,436,223.79
技术服务费			8,638,551.60	
租赁	45,216,327.83	14,263,081.96	22,414,764.76	12,436,223.79
合 计	375,559,186.97	284,617,199.47	343,762,276.95	269,237,949.09

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		254,950.00
处置长期股权投资产生的投资收益		2,460,622.77
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	96,044.60	286,440.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,269,438.49
其他	13,183,668.52	11,358,821.10
合 计	13,279,713.12	31,630,272.50

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,092,711.91	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,501,074.80	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	备注
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771,960.23	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	3,237,348.49	
23. 少数股东影响额	53,617.23	
合 计	12,074,781.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	2.17	0.08	0.06		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	-1.58	0.06	-0.04		



第 15 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期: