

公告编号：2017-002

证券代码：430139

证券简称：华岭股份

主办券商：上海证券

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2015 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

上海华岭集成电路技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 3 月 24 日和 2016 年 5 月 30 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台分别披露了《2015 年年度报告》和更正后的《2015 年年度报告》（公告编号：2016-003）。鉴于公司董事会于 2017 年 4 月 25 日召开第三届董事会 2017 年第一次会议，审议通过了 2016 年度新任审计机构安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的《2015 年度财务审计报告》以及《关于前期会计差错更正和更正 2015 年度报告及摘要的议案》，现对公司《2015 年年度报告》再次予以更正如下：

（一）原文“第一节 声明与提示”之“声明”第四段

更正前：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司

董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

更正后：

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

（二）原文“第一节 声明与提示”之“重要风险提示表”之“关联交易风险”

更正前：

2015 年度，公司同控股股东复旦微电子及其关联方的关联交易收入占公司全部营业收入的 38.84%，公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的经营状况发生不利变化，将有可能减少对公司的测试业务，从而对公司的销售收入带来不利影响。

更正后：

2015 年度，公司同控股股东复旦微电子及其关联方的关联交易收入占公司全部营业收入的 38.02%，公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的经营状况发生不利变化，将有可能减少对公司的测试业务，从而对公司的销售收入带来不利影响。

（三）原文“第一节 公司概况”之“一、基本信息”

更正前：

公司中文全称	上海华岭集成电路技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sino IC Technology Co.,Ltd.
证券简称	华岭股份
证券代码	430139
法定代表人	施瑾
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 1 楼
办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 2 楼
主办券商	上海证券有限责任公司
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）

签字注册会计师姓名	张健、池激
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

更正后：

公司中文全称	上海华岭集成电路技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sino IC Technology Co., Ltd.
证券简称	华岭股份
证券代码	430139
法定代表人	施瑾
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 1 楼
办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 2 楼
主办券商	上海证券有限责任公司
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周优妹、刘颖
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层

（四）原文“第三节 会计数据和财务指标摘要”

更正前：

一、盈利能力

单位：元

	本 期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,307,982.86	81,598,207.53	31.51%
毛利率%	68.20%	59.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,980,404.18	24,989,597.16	39.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,071,960.28	2,262,496.23	566.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.65%	19.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.47%	1.74%	-
基本每股收益	0.42	0.33	27.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,694,068.86	228,253,991.68	26.92%
负债总计	94,199,013.14	67,739,340.14	39.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,495,055.72	160,514,651.54	21.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	3.82	-39.01%
资产负债率%	32.52%	29.68%	-
流动比率	26.32	45.54	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,540,581.08	42,222,108.71	-
应收账款周转率	7.01	9.42	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.92%	51.63%	-
营业收入增长率%	31.51%	11.35%	-
净利润增长率%	39.98%	40.83%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	84,000,000	42,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	90,958.91
计入当期损益的政府补助	23,330,739.80
非经常性损益合计	23,421,698.71
所得税影响数	3,513,254.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	19,908,443.90

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科 目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
开发支出	-	-	6,667,000.00	-
资产总计	-	-	234,920,991.68	228,253,991.68
递延收益	-	-	50,982,300.00	44,315,300.00
负债总计	-	-	74,406,340.14	67,739,340.14
管理费用	-	-	39,445,497.35	46,112,497.35
营业外收入	-	-	20,070,765.80	26,737,765.80

更正后：

一、盈利能力

单位：元

	本 期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,999,235.24	80,362,589.85	34.39%
毛利率%	64.93%	65.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,908,217.61	31,140,849.41	15.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,403,691.81	4,359,945.44	184.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.33%	21.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.33%	3.03%	-
基本每股收益	0.28	0.27	4.88%

注：2016年4月20日，公司股东大会审议通过2015年度利润分配决议，以股本84,000,000股为基数，向全体股东每10股送5股，送股后公司股本为126,000,000股。由于此期后事项影响发行在外普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数计算各比较期间的基本每股收益。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,301,589.33	229,463,302.28	26.08%
负债总计	75,438,410.26	51,508,331.82	46.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,863,188.07	177,954,970.46	20.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	4.24	-39.86%
资产负债率%	26.08%	22.45%	-
流动比率	2.59	3.79	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,641,009.43	38,197,878.12	-
应收账款周转率	5.77	6.62	-
存货周转率	917.18	1024.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.08%	52.32%	-
营业收入增长率%	34.39%	7.14%	-
净利润增长率%	15.31%	14.47%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	84,000,000	42,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-

计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	90,958.91
计入当期损益的政府补助	27,561,424.39
非经常性损益合计	27,652,383.30
所得税影响数	4,147,857.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	23,504,525.80

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科 目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	20,450,380.09	23,729,268.34	10,154,454.24	12,742,090.11
应收利息	-	1,313,006.11	-	1,147,483.15
预付款项	-	-	2,504,738.96	239,833.03
其他流动资产	-	-	4,492,832.55	3,213,090.85
固定资产	78,877,182.77	80,862,246.39	48,908,084.89	55,527,560.58
在建工程	26,864,611.02	20,490,870.51	24,962,710.08	14,407,721.88
其他非流动资产	-	-	-	5,489,639.93
递延所得税资产	1,019,834.90	424,146.90	1,011,824.67	476,536.46
应交税费	2,948,623.53	4,540,368.76	48,756.41	213,716.47
其他流动负债	-	63,672,440.41	-	36,673,825.23
递延收益	72,204,500.00	3,240,838.88	44,315,300.00	11,327,009.59
专项应付款	15,061,127.40	-	20,081,503.20	-
盈余公积	10,973,151.98	12,809,965.22	7,475,111.56	9,219,143.46

未分配利润	85,428,367.73	101,959,686.84	53,946,003.97	69,642,290.99
营业收入	107,307,982.86	107,999,235.24	81,598,207.53	80,362,589.85
营业成本	34,128,931.92	37,871,831.96	32,670,259.27	27,707,495.36
管理费用	55,341,954.66	55,551,257.86	46,112,497.35	47,704,681.94
财务费用	-3,864,986.72	-4,030,509.68	-2,407,404.35	-2,902,821.23
营业外收入	23,330,739.80	27,561,424.39	26,737,765.80	31,506,945.85
所得税费用	6,181,795.68	6,389,238.94	4,290,630.20	5,538,936.52
现金及现金等价物	153,786,355.33	37,269,355.33	134,295,002.52	20,295,002.52
经营活动现金净流量	78,540,581.08	61,641,009.43	42,222,108.71	38,197,878.12
投资活动现金净流量	-59,206,180.26	-44,823,608.61	-38,566,891.61	-110,561,129.47
净利润	34,980,404.18	35,908,217.61	24,989,597.16	31,140,849.41
综合收益总额	34,980,404.18	35,908,217.61	24,989,597.16	31,140,849.41
资产总计	289,694,068.86	289,301,598.33	228,253,991.68	229,463,302.28
负债总计	94,199,013.14	75,438,410.26	67,739,340.14	51,508,331.82
所有者权益合计	195,495,055.72	213,863,188.07	160,514,651.54	177,954,970.46

(五) 原文“第四节 管理层讨论与分析”之“一、经营分析”之“(二) 报告期内经营情况回顾”之首段至“1.(4)主要客户情况”

更正前：

2015年，公司主营业务收入首次突破1亿元大关达到107,307,982.86元，比上一年度增加31.51%，税后净利34,980,404.18元，同比大幅增长39.98%，主要运营数据和财务指标均创造公司历史最佳成绩。报告期内，公司顺利实现了当年挂牌上市时提出的收入过亿、净利超两千万的阶段性目标。

回顾2015年，受国内集成电路市场持续景气的影响，公司测试设备的综合机时利用率由上年同期的53.4%大幅提升至72.5%，公司管理层及时地投入5000多万元资金添置了30多套测试设备，下半年产能仍然时有供不应求。据公司财务部门统计，主要业务中晶圆测试量较上一年度增长近四成，成品测试量较上一年度增长两成，其中12英寸产品的测试量增加了27.4%。更难得的是，公司在业务收入突飞猛进的同时，还合理有效地控制了业务成本、管理费用等各项开支，进一步提升了主营业务毛利水平，延续了挂牌多年以来净利润持续快速增加的良好态势。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	107,307,982.86	31.51%	-	81,598,207.53	11.35%	-
营业成本	34,128,931.92	4.46%	31.80%	32,670,259.27	7.25%	40.04%
毛利率%	68.20%	-	-	59.96%	-	-
管理费用	55,341,954.66	40.30%	51.57%	39,445,497.35	26.90%	48.34%
销售费用	3,613,670.07	44.21%	3.37%	2,505,903.88	-8.92%	3.07%
财务费用	-3,864,986.72	60.55%	-3.60%	-2,407,404.35	238.24%	-2.95%
营业利润	17,740,501.15	92.63%	16.53%	9,209,461.56	-5.24%	11.29%
营业外收入	23,421,698.71	16.70%	21.83%	20,070,765.80	86.04%	24.60%
营业外支出	-	-	-	0.00	-100.00%	0.00%
净利润	34,980,404.18	39.98%	32.60%	24,989,597.16	40.83%	30.63%

项目重大变动原因：

营业收入增长 31.51%系报告期内市场持续景气，公司及时相应添置测试设备，获取客户订单大量增加所致；管理费用上升 40.30%主要因素系报告期内研发支出较上一年度增加约 1340 万元；销售费用增加 44.21%系报告期内营业收入增加所需营销人员和有关费用的成本相应上升所致；财务费用变动 60.55%系报告期内利息收入增加所致；营业利润上升 92.63%是因为报告期内营业收入大幅增加，而营业成本增加较为有限；净利润增长 39.98%得益于报告期内公司在营业收入大幅增加的同时综合有效地控制了各项成本费用开支，进一步提高了主营业务毛利率水平。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	107,307,982.86	34,128,931.92	81,598,207.53	32,670,259.27
其他业务收入	-	-	-	-
合计	107,307,982.86	34,128,931.92	81,598,207.53	32,670,259.27

按产品或区域分类分析：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
芯片测试服务	89,759,996.07	83.65%	66,038,313.52	80.93%
程序开发业务	17,547,986.79	16.35%	15,559,894.01	19.07%
合计	107,307,982.86	100.00%	81,598,207.53	100.00%

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	78,540,581.08	42,222,108.71
投资活动产生的现金流量净额	-59,206,180.26	-38,566,891.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	55,000,000.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增长 86.02%系报告期内营业收入增长收到现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额变动 53.52%系报告期内公司新增“集成电路测试技术研发中心和高端测试平台基地建设”等项目，购买设备投入资金大幅增加所致；筹资活动产生的现金流量净额下降 100%系上期非公开发行股票筹资 5500 万元，而本期未进行筹资有关活动所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海复旦微电子集团股份有限公司	41,677,607.20	38.84%	是
2	深圳国微电子有限公司	20,624,656.37	19.22%	否
3	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	8,475,042.20	7.90%	否
4	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	7,741,165.65	7.21%	否
5	上海师桥实业有限公司	5,478,600.00	5.11%	否
	合计	83,997,071.42	78.28%	-

更正后：

2015 年，公司主营业务收入首次突破 1 亿元大关达到 107,999,235.24 元，比上一年度增长 34.39%，税后净利 35,908,217.61 元，同比增长 15.31%，主要运营数据和财务指标均创造公司历史最佳成绩。报告期内，公司顺利实现了当年挂牌上市时提出的收入过亿、净利超两千万的阶段目标。

回顾 2015 年，受国内集成电路市场持续景气的影响，公司测试设备的综合机时利用率由上年同期的 53.4%大幅提升至 72.5%，公司管理层及时地投入 5000 多万元资金添置了 30 多套测试设备，下半年产能仍然时有供不应求。据公司财务部门统计，主要业务中晶圆测试量较上一年度增长近四成，成品测试量较上一年度增长两成，其中 12 英寸产品的测试量增加了 27.4%。更难得的是，公司在业务收入突飞猛进的同时，还合理有效地控制了业务成本、管理费用等各项开支，进一步提升了主营业务毛利水平，延续了挂牌多年以来净利润持续快速增加的良好态势。

2. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	107,999,235.24	34.39%	100.00%	80,362,589.85	7.14%	100.00%
营业成本	37,871,831.96	36.68%	35.07%	27,707,495.36	-9.04%	34.48%
毛利率%	64.93%	-	-	65.52%	-	-
管理费用	55,551,287.56	16.45%	51.44%	47,704,681.94	64.44%	59.36%
销售费用	3,613,670.07	44.21%	3.35%	2,505,903.88	-8.92%	3.12%
财务费用	-4,030,509.68	38.85%	-3.73%	-2,902,821.23	112.85%	-3.61%
营业利润	14,645,073.25	183.11%	13.56%	5,172,840.08	-63.51%	6.44%
营业外收入	27,652,383.30	-12.23%	25.60%	31,506,945.85	85.69%	39.21%
营业外支出	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%
净利润	35,908,217.61	15.31%	33.25%	31,140,849.41	14.47%	38.75%

项目重大变动原因：

营业收入增长 34.39%系报告期内市场持续景气，公司及时相应添置测试设备，获取客户订单大量增加所致；营业成本上升 36.68%系报告期内测试设备折旧费大幅增加所致；销售费用增加 44.21%系报告期内营业收入增加所需营销人员和有关费用的成本相应上升所致；财务费用变动 38.85%系报告期内利息收入增加所致；营业利润上升 183.11%是因为报告期内营业收入大幅增加，而营业成本增加较为有限。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	107,999,235.24	37,871,831.96	80,362,589.85	27,707,495.36
其他业务收入	-	-	-	-
合计	107,307,982.86	37,871,831.96	80,362,589.85	27,707,495.36

按产品或区域分类分析：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
芯片测试服务	104,568,209.60	96.82%	78,029,239.43	97.10%
产品销售收入	3,431,025.64	3.18%	2,333,350.42	2.90%
合计	107,999,235.24	100.00%	80,362,589.85	100.00%

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	61,641,009.43	38,197,878.12
投资活动产生的现金流量净额	-44,823,608.61	-110,561,129.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	55,000,000.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增长 61.37%系报告期内营业收入增长收到现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额变动-59.46%系报告期内公司设备采购现金支出大幅增加所致；筹资活动产生的现金流量净额下降 100%系上期非公开发行股票筹资 5500 万元，而本期未进行筹资有关活动所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海复旦微电子集团股份有限公司	41,047,442.35	38.01%	是
2	深圳国微电子有限公司	21,306,379.52	19.73%	否
3	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	8,759,855.59	8.11%	否
4	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	7,826,597.87	7.25%	否
5	上海师桥实业有限公司	5,478,600.00	5.07%	否
	合计	84,418,875.33	78.17%	-

(六) 原文“第四节 管理层讨论与分析”之“一、经营分析”之“(二) 报告期内经营情况回顾”之“1. (6)研发支出”

更正前：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	33,869,872.66	27,131,525.29
研发投入占营业收入的比例%	31.56%	33.25%

更正后：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	34,000,125.38	28,561,272.46

研发投入占营业收入的比例%	31.48%	35.54%
---------------	--------	--------

(七)原文“第四节 管理层讨论与分析”之“一、经营分析”之“(二)报告期内经营情况回顾”之“2、资产负债表结构分析”

更正前：

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	153,786,355.33	14.51%	53.09%	134,295,002.52	77.56%	58.84%	-5.75%
应收账款	20,450,380.09	101.39%	7.06%	10,154,454.24	41.58%	4.45%	2.61%
存货	62,987.70	221.44%	0.02%	19,595.72	-43.15%	0.01%	0.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	78,877,182.77	61.28%	27.23%	48,908,084.89	-6.89%	21.43%	5.80%
在建工程	26,864,611.02	7.62%	9.27%	24,962,710.08	652.06%	10.94%	-1.67%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	289,694,068.86	26.92%	-	228,253,991.68	51.63%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，应收账款较上年期末增长101.39%系报告期内营业收入增加所致，新增客户的部分订单回款较慢是应收账款增长的主要原因；存货较上年期末上升221.44%系营业收入增加导致备货增加所致；固定资产较上年期末增加61.28%系报告期内公司新增“集成电路测试技术研发中心和高端测试平台基地建设”等项目，购买设备的固定资产投入资金增加所致。

更正后：

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	153,786,355.33	14.51%	53.16%	134,295,002.52	76.90%	58.53%	-5.37%
应收账款	23,729,268.34	86.23%	8.20%	12,742,090.11	15.88%	5.55%	2.65%
存货	62,987.70	221.44%	0.02%	19,595.72	-43.15%	0.01%	0.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	80,862,246.39	45.63%	27.95%	55,527,560.58	5.71%	24.20%	3.75%
在建工程	20,490,870.51	42.22%	7.08%	14,407,721.88	334.06%	6.28%	0.80%

短期借款	0	-	0.00%	0	-	0.00%	0.00%
长期借款	0	-	0.00%	0	-	0.00%	0.00%
资产总计	289,301,598.33	26.08%	-	229,463,302.28	52.32%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，应收账款较上年期末增长 86.23%系报告期内营业收入增加所致，新增客户的部分订单回款较慢是应收账款增长的主要原因；存货较上年期末上升 221.44%系营业收入增加导致备货增加所致；在建工程较上年期末增加 42.22%系报告期内为扩张产能设备采购大幅增加所致；固定资产较上年期末增加 45.63%系报告期内公司在建工程设备通过验收完工转入固定资产所致。

(八)原文“第四节 管理层讨论与分析”之“三、风险因素”之“(一)

持续到本年度的风险因素 ”之 “6、关联交易风险”

更正前：

2015 年度，公司同控股股东复旦微电子及其关联方的关联交易收入占公司全部营业收入的 38.84%，虽有一定程度下降但绝对比重仍然较高，公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的生产经营情况发生不利变化，或其竞争能力下降，将有可能减少对公司的测试业务，从而对公司的业务收入带来不利影响。

对策：公司控股股东或除公司以外的其他控股子公司并无专业从事集成电路测试业务，公司自成立以来亦由公司管理层独立运作，公司控股股东作为一家生产完全代工的集成电路设计公司同公司的业务往来系互生互存之关系。未来，公司将通过加大市场拓展力度，培育长期合作伙伴，继续增加来自非关联方客户的业务收入，进一步降低关联交易在收入所占比重。

更正后：

2015 年度，公司同控股股东复旦微电子及其关联方的关联交易收入占公司全部营业收入的 38.02%，虽有一定程度下降但绝对比重仍然较高，公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的生产经营情况发生不利变化，或其竞争能力下降，将有可能减少对公司的测试业务，从而对公司的业务收入带来不利影响。

对策：公司控股股东或除公司以外的其他控股子公司并无专业从事集成电路测试业务，公司自成立以来亦由公司管理层独立运作，公司控股股东作为一家生产完全代工的集成电路设计公司同公司的业务往来系互生互存之关系。未来，公司将通过加大市场拓展力度，培育长期合作伙伴，继续增加来自非关联方客户的业务收入，进一步降低关联交易在收入所占比重。

(九)原文“第九节 公司治理及内部控制”之“二、内部控制”之“(四)

年度报告差错责任追究制度相关情况”

更正前：

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》于 2013 年建立，截至本年度报告公布之日执行情况良好。

报告期内，公司在财务自查中发现 2014 年度的会计处理存在差错，已在本年度报告中对相关财务数据和指标进行了追溯调整，本次会计差错更正后对公司 2014 年度净利润并不产生影响，对公司 2014 年末留存收益(未分配利润)也不会有任何影响。

更正后：

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》于 2013 年建立，截至本年度报告公布之日执行情况良好。

报告期内，公司发现部分前期会计差错更正事项，已在本年度报告中根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对相关财务数据和指标进行了追溯调整，本次会计差错更正后对公司 2014 年末、2015 年末的所有者权益以及 2014 年度、2015 年度的净利润没有负面影响。公司已按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》责成有关部门、人员深刻检讨，要求努力提高财务核算工作的责任意识，同时公司将通过建立《年度报告工作制度》进一步提高年度报告信息披露质量。

(十) 原文“第十节 财务报告”之“一、审计报告”

更正前：

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	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。
审计报告编号	上会师报字(2016)第 0842 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2016-03-23
注册会计师姓名	张健、池澈
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

上海华岭集成电路技术股份有限公司：

我们审计了后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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 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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张健

中国注册会计师：池激

中国 上海

二〇一六年三月二十三日

更正后：

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明(2017)审字第 61319517_B01 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	周优妹、刘颖
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文：	
上海华岭集成电路技术股份有限公司：	
我们审计了后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、股东权益变动表和现金流量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上海华岭集成电路技术股份有限公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华岭集成电路技术股份有限公司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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周优妹

中国 北京

中国注册会计师：刘颖

2017年4月25日

(十一) 原文“第十节 财务报告”之“二、(一)资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	153,786,355.33	134,295,002.52
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	400,000.00	0.00
应收账款	五、3	20,450,380.09	10,154,454.24
预付款项	五、4	269,271.56	2,504,738.96
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	825,030.11	747,738.03
存货	五、6	62,987.70	19,595.72
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、7	6,723,547.63	4,492,832.55
流动资产合计	-	182,517,572.42	152,214,362.02
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	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	78,877,182.77	48,908,084.89
在建工程	五、9	26,864,611.02	24,962,710.08
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	414,867.75	1,157,010.02
递延所得税资产	五、11	1,019,834.90	1,011,824.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	107,176,496.44	76,039,629.66
资产总计	-	289,694,068.86	228,253,991.68
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五、12	1,221,235.17	1,741,131.00
预收款项	五、13	-	8,002.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	2,400,000.00	1,200,000.00
应交税费	五、15	2,948,623.53	48,756.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	363,527.04	344,647.36
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	-	6,933,385.74	3,342,536.94

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、17	15,061,127.40	20,081,503.20
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	72,204,500.00	44,315,300.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	87,265,627.40	64,396,803.20
负债总计	-	94,199,013.14	67,739,340.14
所有者权益：	-		
股本	五、19	84,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	15,093,536.01	57,093,536.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	10,973,151.98	7,475,111.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	85,428,367.73	53,946,003.97
归属于母公司所有者权益合计	-	195,495,055.72	160,514,651.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	195,495,055.72	160,514,651.54
负债和所有者权益总计	-	289,694,068.86	228,253,991.68

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

更正后：

单位：元

项目	附注	期末余额 (重述)	期初余额 (重述)
流动资产：	-		
货币资金	五、1	153,786,355.33	134,295,002.52
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	400,000.00	0.00
应收账款	五、3	23,729,268.34	12,742,090.11

预付款项	五、4	269,271.56	239,833.03
应收利息	五、6	1,313,006.11	1,147,483.15
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	825,030.11	747,738.03
存货	五、7	62,987.70	19,595.72
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、8	6,723,547.63	3,213,090.85
流动资产合计	-	187,109,466.78	152,404,833.41
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	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	80,862,246.39	55,527,560.58
在建工程	五、10	20,490,870.51	14,407,721.88
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	414,867.75	1,157,010.02
递延所得税资产	五、12	424,146.90	476,536.46
其他非流动资产	五、13	-	5,489,639.93
非流动资产合计	-	102,192,131.55	77,058,468.87
资产总计	-	289,301,598.33	229,463,302.28
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五、15	1,221,235.17	1,741,131.00
预收款项	-	-	8,002.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付职工薪酬	五、16	2,400,000.00	1,200,000.00
应交税费	五、17	4,540,368.76	213,716.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	363,527.04	344,647.36
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	五、18	63,672,440.41	36,673,825.23
流动负债合计	-	72,197,571.38	40,181,322.23
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	3,240,838.88	11,327,009.59
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,240,838.88	11,327,009.59
负债总计	-	75,438,410.26	51,508,331.82
所有者权益：	-	-	-
股本	五、20	84,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	15,093,536.01	57,093,536.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	12,809,965.22	9,219,143.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	101,959,686.84	69,642,290.99
归属于母公司所有者权益合计	-	213,863,188.07	177,954,970.46
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	213,863,188.07	177,954,970.46
负债和所有者权益总计	-	289,301,598.33	229,463,302.28

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

(十二) 原文“第十节 财务报告”之“二、(二)利润表”

更正前：

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	107,307,982.86	81,598,207.53
其中：营业收入	五、23	107,307,982.86	81,598,207.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		89,567,481.71	79,055,745.97
其中：营业成本	五、23	34,128,931.92	32,670,259.27
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	五、24	165.58	-
销售费用	五、25	3,613,670.07	2,505,903.88
管理费用	五、26	55,341,954.66	46,112,497.35
财务费用	五、27	-3,864,986.72	-2,407,404.35
资产减值损失	五、28	347,746.20	174,489.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,740,501.15	2,542,461.56
加：营业外收入	五、29	23,421,698.71	26,737,765.80
其中：非流动资产处置利得	-	90,958.91	-
减：营业外支出	-	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	41,162,199.86	29,280,227.36
减：所得税费用	五、30	6,181,795.68	4,290,630.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	34,980,404.18	24,989,597.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	34,980,404.18	24,989,597.16
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	34,980,404.18	24,989,597.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.42	0.33
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

更正后：

单位：元

项目	附注	本期发生额 (重述)	上期发生额 (重述)
一、营业总收入	-	107,999,235.24	80,362,589.85
其中：营业收入	五、24	107,999,235.24	80,362,589.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		93,354,161.99	75,189,749.77
其中：营业成本	五、24	37,871,831.96	27,707,495.36
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	-	165.58	-
销售费用	五、25	3,613,670.07	2,505,903.88
管理费用	五、26	55,551,257.86	47,704,681.94

财务费用	五、27	-4,030,509.68	-2,902,821.23
资产减值损失	五、28	347,746.20	174,489.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,645,073.25	5,172,840.08
加：营业外收入	五、29	27,652,383.30	31,506,945.85
其中：非流动资产处置利得	-	90,958.91	-
减：营业外支出	-	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	42,297,456.55	36,679,785.93
减：所得税费用	五、31	6,389,238.94	5,538,936.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,908,217.61	31,140,849.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	35,908,217.61	31,140,849.41
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	35,908,217.61	31,140,849.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	五、32	-	-
（一）基本每股收益	-	0.28	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.27	0.27

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

（十三）原文“第十节 财务报告”之“二、(三)现金流量表”

更正前：

单位：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	-	103,034,515.59	83,492,257.87
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	49,921,003.61	27,522,364.20
经营活动现金流入小计	-	152,955,519.20	111,014,622.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,530,038.42	28,964,647.43
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	-	21,717,602.57	17,993,446.95
支付的各项税费	-	2,157,582.42	7,622,664.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	30,009,714.71	14,211,754.44
经营活动现金流出小计	-	74,414,938.12	68,792,513.36
经营活动产生的现金流量净额	-	78,540,581.08	42,222,108.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	124,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	124,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	59,330,180.26	38,566,891.61
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	59,330,180.26	38,566,891.61

投资活动产生的现金流量净额	-	-59,206,180.26	-38,566,891.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	55,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	55,000,000.00
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	55,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	156,951.99	6,595.62
五、现金及现金等价物净增加额	-	19,491,352.81	58,661,812.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	134,295,002.52	75,633,189.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	153,786,355.33	134,295,002.52

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

更正后：

单位：元

项目	附注	本期发生额 (重述)	上期发生额 (重述)
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	-	103,034,515.59	83,556,540.87
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	-	2,154,780.91	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	33,021,431.96	25,497,852.04
经营活动现金流入小计	-	138,210,728.46	109,054,392.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,270,529.69	22,079,953.31
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	-	24,014,102.70	20,370,272.67
支付的各项税费	-	4,165,143.58	7,618,202.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	28,119,943.06	20,788,086.39
经营活动现金流出小计	-	76,569,719.03	70,856,514.79
经营活动产生的现金流量净额	五、34	61,641,009.43	38,197,878.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
取得利息收入收到的现金		3,408,981.57	1,744,644.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	124,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	13,490,590.08	1,998,169.01
投资活动现金流入小计	-	17,023,571.65	3,742,813.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	59,330,180.26	38,566,891.61
投资支付的现金	-	2,517,000.00	75,737,051.76
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	-	61,847,180.26	114,303,943.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-44,823,608.61	-110,561,129.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	55,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	55,000,000.00
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	55,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	145,016.17	6,595.62
五、现金及现金等价物净增加额	-	16,974,352.81	-17,356,655.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,295,002.52	37,651,658.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	37,269,355.33	20,295,002.52

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

(十四) 原文“第十节 财务报告”之“二、(四) 股东权益变动表”

更正前：

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	57,093,536.01	-	-	-	7,475,111.56	-	53,946,003.97	-	160,514,651.54
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	42,000,000.00	-	-	-	57,093,536.01	-	-	-	7,475,111.56	-	53,946,003.97	-	160,514,651.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00	-	-	-	-42,000,000.00	-	-	-	3,498,040.42	-	31,482,363.76	-	34,980,404.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,980,404.18	-	-
（二）所有者投入和减少资本	42,000,000.00	-	-	-	-42,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	42,000,000.00	-	-	-	-42,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,498,040.42	-	-3,498,040.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,498,040.42	-	-3,498,040.42	-	-

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、本年期末余额	84,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	10,973,151.98	-	85,428,367.73	-	195,495,055.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00	-	-	-	13,093,536.01	-	-	-	4,976,151.84	-	31,455,366.53	-	80,525,054.38
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	31,000,000.00	-	-	-	13,093,536.01	-	-	-	4,976,151.84	-	31,455,366.53	-	80,525,054.38

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,000,000.00	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-	2,498,959.72	-	22,490,637.44	-	79,989,597.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,989,597.16	-	24,989,597.16
(二) 所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	55,000,000.00
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	55,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,498,959.72	-	-2,498,959.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,498,959.72	-	-2,498,959.72	-	-
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、本年年末余额	42,000,000.00	-	-	-	57,093,536.01	-	-	-	7,475,111.56	-	53,946,003.97	-	160,514,651.54

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

更正后：

项目	本期											少数股东权益	所有者权益 (重述)
	归属于母公司所有者权益												
	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 (重述)	一般风险准备	未分配利润 (重述)		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	57,093,536.01	-	-	-	7,475,111.56	-	53,946,003.97	-	160,514,651.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	1,744,031.90	-	15,696,287.02	-	17,440,318.92
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-	-	57,093,536.01	-	-	-	9,219,143.46	-	69,642,290.99	-	177,954,970.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,908,217.61	-	35,908,217.61
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,590,821.76	-	-3,590,821.76	-	-
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）	42,000,000.00	-	-	-	-42,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	84,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	12,809,965.22	-	101,959,686.84	-	213,863,188.07

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益（重述）
	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（重述）	一般风险准备	未分配利润（重述）		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00	-	-	-	13,093,536.01	-	-	-	4,976,151.84	-	31,455,366.53	-	80,525,054.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	1,128,906.67	-	10,160,160.00	-	11,289,066.67
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,000,000.00	-	-	-	13,093,536.01	-	-	-	6,105,058.51	-	41,615,526.53	-	91,814,121.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,140,849.41	-	31,140,849.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	44,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	55,000,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,114,084.95	-	-3,114,084.95	-	-
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、本年年末余额	42,000,000.00	-	-	-	57,093,536.01	-	-	-	9,219,143.46	-	69,642,290.99	-	177,954,970.46

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

(十三) 原文“第十节 财务报告”之“三、财务报表附注”

更正前：

三、财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式。

注册资本：人民币 84,000,000.00 元。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 1 楼

组织形式：股份有限公司

经营期限：2001 年 4 月 28 日至不约定期限

工商登记注册号：310115000612853

组织机构代码：70334015-9

2、业务性质和主要经营活动。

本公司属于集成电路技术行业。

主要经营范围：集成电路技术开发、应用、技术咨询，集成电路芯片及集成电路产品测试，探针卡、测试板设计，软件产品设计，国内贸易（除专项），从事货物与技术的进出口业务。[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]

3、本公司控股股东为母公司：上海复旦微电子集团股份有限公司，持有本公司股权的 50.29%。

公司法定代表人：施瑾

4、财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日：本财务报告业经本公司第二届董事会 2016 年第一次会议通过，于 2016 年 3 月 23 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于

风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额前五名；

其他应收款金额 100 万以上(含)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其预计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单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合

除单项金额重大以外应收款项

按账龄计提坏账准备的计提方法：

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	3.00%	3.00%
1-2 年	5.00%	5.00%
2-3 年	10.00%	10.00%
3-4 年	50.00%	50.00%

4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可
 应收账款、其他应收款的确认标准 收回性的应收账款、其他应收款
 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 有明显证据表明无法收回的应收账款、其他应收
 应收账款坏账准备的计提方法 款全额计提坏账

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。
 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值
 损失，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、生产成本、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料领用和发出时按加权平均法计价。

生产成本在形成时按实际成本计价，生产成本包括人工成本、折旧成本和辅料等其他成本。

期末按照已确认收入的服务内容所对应的工作量的生产成本确认为当期成本，其余结存至存货
 期末余额。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当
 计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至
 完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

10、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器机械设备	直线法	3-5年	4.00%	19.20%-32.00%
办公管理用具	直线法	3-5年	4.00%	19.20%-32.00%
交通运输工具	直线法	3-5年	4.00%	19.20%-32.00%

11、在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

13、长期资产减值

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、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照实际工作量法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

<1> 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；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

18、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 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；
- ② 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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值

20、重要会计政策和会计估计的变更、

(1) 会计政策变更

2014年，财政部发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司按相关准则的规定进行了追溯调整，不影响公司净资产。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额	6%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额	1%
教育费附加	按应缴纳流转税额	3%+2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

2014年，根据上海市科学技术委员会公布的《关于公示2014年上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司再次获得授予高新技术企业称号，并于2014年10月23日取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

3、其他说明

根据中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局财税[2011]110号《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》以及中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局财税[2011]111号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，本公司自2012年1月1日起纳入营业税改征增值税试点范围，原属于缴纳营业税范围的业务变更为缴纳增值税，适用税率为6%。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			3,964.29			6,621.65
小计			<u>3,964.29</u>			<u>6,621.65</u>
银行存款						
人民币			150,962,345.24			132,208,137.30
美元	434,280.80	6.4936	2,820,045.80	339,964.63	6.1190	2,080,243.57
小计			<u>153,782,391.04</u>			<u>134,288,380.87</u>
合计			<u>153,786,355.33</u>			<u>134,295,002.52</u>

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,920,357.19	84.97%	537,610.72	3.00%	17,382,746.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,168,797.54	15.03%	101,163.92	3.19%	3,067,633.62
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
坏账准备的应收账款					
合计	<u>21,089,154.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>638,774.64</u>	3.03%	<u>20,450,380.09</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,712,413.88	73.67%	231,372.42	3.00%	7,481,041.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,756,391.95	26.33%	82,979.17	3.01%	2,673,412.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>10,468,805.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>314,351.59</u>	3.00%	<u>10,154,454.24</u>

期末单项金额重大并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
深圳市国微电子有限公司	6,850,622.00	205,518.66	3.00%	按账龄计提
上海复旦微电子集团股份有限公司	6,676,025.09	200,280.75	3.00%	按账龄计提
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	2,630,885.85	78,926.58	3.00%	按账龄计提
成都华微电子科技有限公司	1,034,960.00	31,048.80	3.00%	按账龄计提
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	<u>727,864.25</u>	<u>21,835.93</u>	3.00%	按账龄计提
合计	<u>17,920,357.19</u>	<u>537,610.72</u>	3.00%	

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	20,784,154.73	623,524.64	3.00%
1至2年	305,000.00	15,250.00	5.00%
2至3年	=	=	-
合计	<u>21,089,154.73</u>	<u>638,774.64</u>	3.03%

除前五位的应收账款以外计入按账龄组合。

(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 347,746.20 元；本期无以前年度重要的计提坏账准备或计提坏账准备比例较大，但本期全额或部分收回、或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,323.15

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
深圳市国微电子有限公司	非关联方	6,850,622.00	205,518.66	1年以内	32.48%
上海复旦微电子集团股份有限公司	母公司	6,676,025.09	200,280.75	1年以内	31.66%
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	非关联方	2,630,885.85	78,926.58	1年以内	12.48%
成都华微电子科技有限公司	非关联方	1,034,960.00	31,048.80	1年以内	4.91%
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	非关联方	<u>727,864.25</u>	<u>21,835.93</u>	1年以内	<u>3.45%</u>
合计		<u>17,920,357.19</u>	<u>537,610.72</u>		<u>84.98%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	228,755.56	84.95%	2,464,338.96	98.39%
1至2年	116.00	0.05%	40,400.00	1.61%
2至3年	<u>40,400.00</u>	<u>15.00%</u>	-	-
合计	<u>269,271.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,504,738.96</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
上海浦东软件园股份有限公司	非关联方	96,761.00	35.93%	1年以内	服务尚未完成
AdvantestTaiwanInc.	非关联方	71,137.98	26.42%	1年以内	货物尚未交付
北京九轩质量技术咨询中心	非关联方	40,000.00	14.85%	1年以上	服务尚未完成
中国石油化工股份有限公司 上海石油分公司	非关联方	34,918.45	12.97%	1年以内	货物尚未交付
联邦快递(中国)有限公司 上海分公司	非关联方	<u>16,937.65</u>	<u>6.29%</u>	1年以内	服务尚未完成
合计		<u>259,755.08</u>	<u>96.46%</u>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备其他应收账款	<u>825,030.11</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>825,030.11</u>

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>825,030.11</u>	<u>100.00%</u>	≡	-	<u>825,030.11</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>747,738.03</u>	<u>100.00%</u>	≡	-	<u>747,738.03</u>
(备用金、押金组合)					
合计	<u>747,738.03</u>	<u>100.00%</u>	≡	-	<u>747,738.03</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无以前年度重要的计提坏账准备或计提坏账准备比例较大，但本期全额或部分收回、或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金组合	825,030.11	747,738.03

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
上海张江文化控股有限公司	房租押金	731,380.31	2年以内	88.65%	

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	<u>62,987.70</u>	≡	<u>62,987.70</u>	<u>19,595.72</u>	≡	<u>19,595.72</u>
合计	<u>62,987.70</u>	≡	<u>62,987.70</u>	<u>19,595.72</u>	≡	<u>19,595.72</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税额	6,723,547.63	3,213,090.85
预缴所得税项	-	1,279,741.70
合计	<u>6,723,547.63</u>	<u>4,492,832.55</u>

8、固定资产

项目	机器机械设备	办公管理用具	交通运输工具	合计
① 账面原值				
期初余额	120,672,102.79	565,950.69	1,965,041.39	123,203,094.87
本期增加金额	51,627,732.06	-	1,109,951.29	52,737,683.35
其中：购置	407,969.27	-	1,109,951.29	1,517,920.56
在建工程转入	51,219,762.79	-	-	51,219,762.79
本期减少金额	-	-	456,660.33	456,660.33
其中：处置或报废	-	-	456,660.33	456,660.33
期末余额	172,299,834.85	565,950.69	2,618,332.35	175,484,117.89
② 累计折旧				
期初余额	72,271,187.14	487,759.24	1,536,063.60	74,295,009.98
本期增加金额	22,378,785.64	46,403.98	312,739.38	22,737,929.00
其中：计提	22,378,785.64	46,403.98	312,739.38	22,737,929.00
本期减少金额	-	-	426,003.86	426,003.86
其中：处置或报废	-	-	426,003.86	426,003.86
期末余额	94,649,972.78	534,163.22	1,422,799.12	96,606,935.12
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期初账面价值	48,400,915.65	78,191.45	428,977.79	48,908,084.89
期末账面价值	77,649,862.07	31,787.47	1,195,533.23	78,877,182.77

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	26,864,611.02	-	26,864,611.02	24,962,710.08	-	24,962,710.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他
			固定资产金额	减少金额
专用设备	24,962,710.08	61,713,200.84	51,219,762.79	8,591,537.11

(续上表)

项目名称	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
	累计金额	息资本化金额	资本化率		
专用设备	-	-	-	自筹/政府补助	26,864,611.02

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	132,110.63	-	132,110.63	-	-
新净化车间	851,258.71	-	519,436.56	-	331,822.15
消防工程	173,640.68	-	90,595.08	-	83,045.60
合计	1,157,010.02	-	742,142.27	-	414,867.75

11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	638,774.64	95,816.20	314,351.59	47,152.74
政府补助	6,160,124.66	924,018.70	6,431,146.22	964,671.93
合计		1,019,834.90		1,011,824.67

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品、设备及接受劳务	1,221,235.17	1,741,131.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海至益电子技术有限公司	854,375.00	未予结算

13、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
余额	-	8,002.17

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,200,000.00	22,934,022.70	21,734,022.70	2,400,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,200,000.00	17,765,570.70	16,565,570.70	2,400,000.00
职工福利费	-	406,731.86	406,731.86	-
社会保险费	-	3,958,019.14	3,958,019.14	-
其中：医疗保险费	-	1,191,496.91	1,191,496.91	-
养老保险费	-	2,464,119.41	2,464,119.41	-
生育保险费	-	97,493.01	97,493.01	-
失业保险费	-	146,239.16	146,239.16	-
工伤保险费	-	58,670.65	58,670.65	-
住房公积金	-	803,701.00	803,701.00	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>1,200,000.00</u>	<u>22,934,022.70</u>	<u>21,734,022.70</u>	<u>1,200,000.00</u>

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,883,448.34	-
个人所得税	<u>65,175.19</u>	<u>48,755.41</u>
合计	<u>2,948,623.53</u>	<u>48,756.41</u>

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
余额	363,527.04	344,647.36

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
余额	176,823.78	未支付

17、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待处置资产权益	20,081,503.20	-	5,020,375.80	15,061,127.40	见注 1、2

注 1：系根据 2002 年 9 月 10 日发布的《上海市科研计划课题制管理办法(暂行)通知》第 25 条、

国科发计〔2008〕453号第7章44和45条、财建[2005]355号第14条，使用上海市科学技术委员会的课题研究费和中央预算内固定资产投资补助资金所购置的资产，其权属暂不计入课题依托单位。

注2：根据公司《第二届董事会2014年第四次次会议决议》，通过的《公司关于若干财务事项的处理意见》第二项、关于《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》等项目形成固定资产相关部分资金的处理意见。将该部分科研补助确认为与资产相关的政府补助，按5年摊销计入各期损益。

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,315,300.00	46,199,564.00	18,310,364.00	72,204,500.00	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
科研补助	21,512,300.00	16,039,200.00	9,205,000.00	-	28,346,500.00	与收益相关
科研补贴	18,123,000.00	20,880,000.00	3,695,000.00	-	35,308,000.00	与资产相关
财政补贴	-	5,410,364.00	5,410,364.00	-	-	与收益相关
其他	4,680,000.00	3,870,000.00	-	-	8,550,000.00	与收益相关
合计	44,315,300.00	46,199,564.00	18,310,364.00	-	72,204,500.00	

19、股本

	股份性质	期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条 件股份	无限售股份总数	33,928,388	80.78%	34,442,890	68,371,278	81.39%
	其中：控股股东、实际控制人	21,123,403	50.29%	21,123,403	42,246,806	50.29%
	董事、监事及高级管理人员	2,326,532	5.54%	454,034	2,780,566	3.31%
	核心员工	1,574,103	3.75%	1,808,103	3,382,206	4.03%
	其他	8,904,350	21.20%	11,057,350	19,961,700	23.76%
	有限售股份总数	8,071,612	19.22%	7,557,110	15,628,722	18.61%
有限售条 件股份	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事及高级管理人员	8,071,612	19.22%	7,557,110	15,628,722	18.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-
普通股总股本		42,000,000	100.00%	42,000,000	84,000,000	100.00%

经公司2014年度股东大会审议通过，公司以2014年12月31日股本42,000,000股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本为84,000,000股。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	57,093,536.01	-	42,000,000.00	15,093,536.01

经公司 2014 年股东大会审议通过，公司以 2014 年 12 月 31 日股本 42,000,000 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本为 84,000,000 股。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,475,111.56	3,498,040.42	-	10,973,151.98

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	53,946,003.97	31,455,366.53
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	53,946,003.97	31,455,366.53
加：本期净利润	34,980,404.18	24,989,597.16
减：提取法定盈余公积	3,498,040.42	2,498,959.72
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	85,428,367.73	53,946,003.97

23、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
主营业务	107,307,982.86	34,128,931.92	81,598,207.53	32,670,259.27
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>107,307,982.86</u>	<u>34,128,931.92</u>	<u>81,598,207.53</u>	<u>32,670,259.27</u>

2015 年前五名的主要客户情况如下：

序号	主要客户	2015 年营业收入	占营业收入比例	与公司关系
1	上海复旦微电子集团股份有限公司	41,677,607.20	38.84%	控股股东
2	深圳国微电子有限公司	20,624,656.37	19.22%	非关联方
3	中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	8,475,042.20	7.90%	非关联方
4	中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	7,741,165.65	7.21%	非关联方

5	上海师桥实业有限公司	<u>5,478,600.00</u>	<u>5.11%</u>	非关联方
	合计	<u>83,997,071.42</u>	<u>78.28%</u>	

24、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22.50	-
教育费附加	119.23	-
其他	<u>23.85</u>	-
合计	<u>165.58</u>	-

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,260,087.20	1,099,110.00
业务招待费	128,098.10	92,164.00
福利费	79,084.00	39,998.00
差旅费	131,101.00	142,263.50
办公费	543,558.40	467,398.40
展览费	12,150.00	25,650.00
会议费	501,000.00	174,760.00
车辆使用费	38,030.28	82,775.45
咨询费	289,000.00	83,800.00
快递费	179,642.29	80,281.33
培训费	423,120.00	172,321.00
服务费	12,840.00	41,420.60
运输费	11,998.80	-
其他	<u>3,960.00</u>	<u>3,961.60</u>
合计	<u>3,613,670.07</u>	<u>2,505,903.88</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	33,869,872.66	27,131,525.29
职工薪酬	10,636,432.00	8,583,364.95
差旅费	1,738,581.55	1,579,212.40
办公费	2,926,819.62	2,133,130.38
培训费	1,250,134.00	1,475,417.72
租赁费	930,949.89	831,616.75
业务招待费	615,576.31	536,529.04
折旧及摊销	491,253.88	496,275.39
车辆使用费及修理费	439,233.86	438,479.27
税金	128,415.00	50,450.00
其他	<u>2,314,685.89</u>	<u>2,856,496.16</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>55,341,954.66</u>	<u>46,112,497.35</u>

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,721,439.61	-2,413,623.62
手续费	13,404.88	12,814.89
汇兑损益	<u>-156,951.99</u>	<u>-6,595.62</u>
合计	<u>-3,864,986.72</u>	<u>-2,407,404.35</u>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	347,746.20	174,489.82

29、营业外收入

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	90,958.91	-	90,958.91
其中：固定资产处置利得	90,958.91	-	90,958.91
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	<u>23,330,739.80</u>	<u>26,737,765.80</u>	<u>23,330,739.80</u>
合计	<u>23,421,698.71</u>	<u>26,737,765.80</u>	<u>23,421,698.71</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利补助	-	4,520.00	与收益相关
科研补助	17,920,375.80	26,316,275.80	部分与收益相关/ 部分与资产相关
财政补助	<u>5,410,364.00</u>	<u>416,970.00</u>	与收益相关
合计	<u>23,330,739.80</u>	<u>26,737,765.80</u>	与收益相关

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,189,805.91	2,726,394.30
递延所得税费用	<u>-8,010.23</u>	<u>3,733.66</u>
合计	<u>6,181,795.68</u>	<u>2,730,127.96</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,162,199.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,174,329.98

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-40,653.24
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,118.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	<u>6,181,795.68</u>

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	46,199,564.00	25,110,290.00
利息收入	<u>3,721,439.61</u>	<u>2,413,623.62</u>
合计	<u>49,921,003.61</u>	<u>27,523,913.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	17,416,833.47	8,081,798.52
租赁费	930,949.89	831,616.75
办公费	2,926,819.62	2,133,130.38
差旅费	1,738,581.55	1,579,212.40
培训费	1,250,134.00	1,475,417.72
其他	<u>5,746,396.18</u>	<u>110,578.67</u>
合计	<u>30,009,714.71</u>	<u>14,211,754.44</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,980,404.18	24,989,597.16
加：资产减值准备	347,746.20	174,489.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,737,929.00	15,883,730.49
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	742,142.27	874,252.68
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)	-90,958.91	-
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)	-156,951.99	-6,595.62
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,010.23	-978,441.49
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)	-43,391.98	14,873.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,415,646.73	-5,760,277.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,447,319.27	7,030,478.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	78,540,581.08	42,222,108.71
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	153,786,355.33	134,295,002.52
减：现金的年初余额	134,295,002.52	75,633,189.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,491,352.81	58,661,812.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	153,786,355.33	134,295,002.52
其中：库存现金	3,964.29	6,621.65
可随时用于支付的银行存款	153,782,391.04	134,288,380.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	153,786,355.33	134,295,002.52
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

33、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
固定资产	10,991,233.58	所有权归属于课题主办单位

34、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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	434,280.80	6.4936	2,820,045.80
应收账款			
其中：美元	23,779.40	6.4936	154,413.91

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海复旦微电子集团股份有限公司	上海市	研发微电子产品及销售自产产品并提供相关服务	6,173.30 万	50.29%	50.29%

公司控股股东上海复旦微电子集团股份有限公司设立于 1998 年 7 月 10 日，注册资本为人民币 6173.3 万元，统一社会信用代码为 91310000631137409B，组织机构代码为 63113740-9，注册地址上海市邯郸路 220 号，法定代表人蒋国兴，经营范围为“研究开发、生产微电子产品，销售自产产品，并提供相关服务，投资举办符合国家高新技术产业目录的项目”。上海复旦微电子集团股份有限公司于 2000 年 8 月在香港联交所创业板上市，2014 年 1 月转香港联交所主板交易，股票简称“上海复旦”，股票代码 01385。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海复控华龙微系统技术有限公司	同受一方控制

上海复控华龙微系统技术有限公司设立于 2007 年 10 月 8 日，注册资本为人民币 3000 万元，存续期为 20 年，注册地址为上海市宝山区长江南路 180 号 C 区 C618-623、C625-628，经营范围为微电子产品、电子元器件的研发、销售；微系统技术的研发，并提供相关的技术咨询、技术服务、技术转让；软件的研发、制作、销售；系统集成；投资、投资管理、投资咨询（除经纪），从事货物与技术的进出口业务。法定代表人：戴忠东，营业执照号 310115001037869。上海复旦微电子集团股份有限公司持有该公司 51% 的股权。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复旦微电子集团股份有限公司	集成电路测试及开发服务	41,677,607.20	38,232,440.75
上海复控华龙微系统技术有限公司	集成电路测试及开发服务	8,561.32	22,334.91

关联方之间发生的交易参照市场价格与协议价相结合。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,228,253.00	2,911,597.00

(3) 其他关联交易

与上海复旦微电子集团股份有限公司合作承担政府项目，由上海复旦微电子集团股份有限公司支付的收入

关联方	本期数	上期数
上海复旦微电子集团股份有限公司	3,870,000.00	-

4、关联方应收应付款项

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	上海复旦微电子集团股份有限公司	6,676,025.09	200,280.75	3,615,596.41	108,467.89

七、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司第二届董事会 2016 年第一次会议决议利润分配预案，公司拟以实施 2015 年利润分配之股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股送 5 股（含税）。

八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》，“内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益”，公司应将“面向三维集成应用的芯片相关测试技术开发及产业化”课题 2014 年发生的 6,667,000.00 元研发支出进行费用化处理；同时根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》，将 2014 年收到的该课题的政府补助 6,667,000.00 元计入营业外收入。公司按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和相关规定，对 2014 年度财务报表进行追溯调整。

会计差错更正事项对公司 2014 年度净利润没有产生影响，对公司 2014 年末留存收益(未分配利润) 没有产生影响。对 2014 年度财务报表影响如下：

报表科目	2014 年 12 月 31 日（2014 年度）		
	更正前	更正金额	更正后
开发支出	6,667,000.00	-6,667,000.00	-
资产总计	234,920,991.68	-6,667,000.00	228,253,991.68
递延收益	50,982,300.00	-6,667,000.00	44,315,300.00
负债总计	74,406,340.14	-6,667,000.00	67,739,340.14
管理费用	39,445,497.35	6,667,000.00	46,112,497.35

营业外收入	20,070,765.80	6,667,000.00	26,737,765.80
-------	---------------	--------------	---------------

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本企业报告分部按照行业类别分类予以披露。

(2) 报告分部的财务信息

项目	集成电路测试及开发服务行业分部	分部间抵销	合计
营业收入	107,307,982.86	-	107,307,982.86
营业成本	34,128,931.92	-	34,128,931.92
资产总额	296,361,068.86	-	296,361,068.86
负债总额	100,866,013.14	-	100,866,013.14

其中 2015 年度芯片测试服务 89,759,996.07 元，占比 83.65%，程序开发业务 17,547,986.79 元，占比 16.35%，公司对芯片测试业务及程序开发业务不区分独立分部核算。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	90,958.91	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	23,330,739.80	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	3,513,254.81	
合计	19,908,443.90	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.65%	0.416	0.416
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	0.179	0.179

更正后：

三、财务报表附注

一、 本公司基本情况

上海华岭集成电路技术股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于2001年4月28日成立。本公司股份已在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司位于上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1楼。

本公司主要经营活动为：集成电路芯片及集成电路产品测试，集成电路技术开发、应用、技术咨询，探针卡、测试板设计，集成电路相关国内贸易。

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司(“复旦微电子”)。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月25日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)中与编制财务报表相关的规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧和收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于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。

2. 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进

行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大以及单项金额不重大但仍需逐项认定可回收性的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大亦无需逐项认定可回收性的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款余额前五名或其他应收款单项金额重大（人民币100万元以上），当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

押金组合

押金

账龄组合

押金组合以外应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

押金组合

不计提坏账

账龄组合

账龄分析法

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	3%	3%
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可收回性的应收账款、其他应收款，在有明显证据表明无法收回的情况下根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账。

8. 存货

公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本、折旧成本和辅料等其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

9. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%
运输工具	3-5年	4%	19.20%-32.00%
办公设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良	租赁期和预计收益年限孰短

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

14. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

15. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

16. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接

计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

17. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

18. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

应收账款的减值

本公司基于对应收账款及其他应收款可回收性的估计计提坏账准备。坏账的识别须要做出合理的估计。一旦期望与最初的估计发生差异，该等差异将影响估计变更发生当期应收账款及其他应收款的账面价值以及资产减值损失。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有未利用的暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------------|--------------------------------------------------|
| 增值税 | - 应税收入按17%、6%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 企业所得税 | - 按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 代扣代缴
个人所得税 | - 本公司支付给雇员的薪金所得额，由本公司按税法代扣缴个人所得税。 |

2. 税收优惠

本公司于2014年被认定为高新技术企业，所得税自2014年至2015年按应纳税所得额的15%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2015年	2014年
库存现金	3,964.29	6,621.65
银行存款	<u>153,782,391.04</u>	<u>134,288,380.87</u>
	<u>153,786,355.33</u>	<u>134,295,002.52</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2015年	2014年
银行承兑	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

(1) 应收账款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	24,063,042.98	13,042,070.70
1至2年	<u>305,000.00</u>	<u>14,371.00</u>
	24,368,042.98	13,056,441.70
减：应收账款坏账准备	<u>638,774.64</u>	<u>314,351.59</u>
	<u>23,729,268.34</u>	<u>12,742,090.11</u>

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2015年	<u>314,351.59</u>	<u>433,257.57</u>	<u>(85,511.37)</u>	<u>(23,323.15)</u>	<u>638,774.64</u>
2014年	<u>222,254.54</u>	<u>174,489.82</u>	<u>-</u>	<u>(82,392.77)</u>	<u>314,351.59</u>

	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	<u>24,368,042.98</u>	<u>100.00</u>	<u>638,774.64</u>	<u>2.62</u>	<u>13,056,441.70</u>	<u>100.00</u>	<u>314,351.59</u>	<u>2.41</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	金额	金额		金额	金额	
1年以内	24,063,042.98	623,524.64	98.75	13,042,070.70	313,633.04	99.89
1至2年	<u>305,000.00</u>	<u>15,250.00</u>	<u>1.25</u>	<u>14,371.00</u>	<u>718.55</u>	<u>0.11</u>
	<u>24,368,042.98</u>	<u>638,774.64</u>	<u>100.00</u>	<u>13,056,441.70</u>	<u>314,351.59</u>	<u>100.00</u>

(3) 应收账款按种类列示如下：

于2015年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	7,779,857.85	31.93	233,395.74
第二名	6,676,025.09	27.40	200,280.75
第三名	3,649,575.79	14.98	109,487.27
第四名	1,263,511.89	5.19	37,905.36
第五名	<u>1,601,103.83</u>	<u>6.57</u>	<u>48,033.12</u>
	<u>20,970,074.45</u>	<u>86.07</u>	<u>629,102.24</u>

于2014年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	4,245,761.26	32.52	127,372.84
第二名	2,412,624.14	18.48	72,378.72
第三名	1,765,028.70	13.52	52,950.86
第四名	742,080.41	5.68	22,262.41
第五名	<u>700,000.00</u>	<u>5.36</u>	<u>21,000.00</u>
	<u>9,865,494.51</u>	<u>75.56</u>	<u>295,964.83</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	228,755.56	84.96	199,433.03	83.15
1至2年	116.00	0.04	40,400.00	16.85
2至3年	<u>40,400.00</u>	<u>15.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>269,271.56</u>	<u>100.00</u>	<u>239,833.03</u>	<u>100.00</u>

于2015年12月31日，本公司无账龄超过一年的重要预付款项(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例(%)
第一名	96,761.00	35.93
第二名	71,137.98	26.42
第三名	40,000.00	14.85
第四名	34,918.45	12.97
第五名	16,937.65	6.29
	<u>259,755.08</u>	<u>96.46</u>

于2014年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例(%)
第一名	105,310.00	43.91
第二名	46,268.52	19.29
第三名	40,000.00	16.68
第四名	31,393.51	13.09
第五名	13,100.00	5.46
	<u>236,072.03</u>	<u>98.43</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	106,354.66	156,854.01
1至2年	127,791.43	7,500.00
2至3年	7,500.00	583,384.02
3年以上	583,384.02	-
	<u>825,030.11</u>	<u>747,738.03</u>

	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备	825,030.11	100.00	-	-	747,738.03	100.00	-	-

其他应收款按性质分类如下：

	2015年	2014年
押金	738,880.31	718,675.45
其他	86,149.80	29,062.58
	<u>825,030.11</u>	<u>747,738.03</u>

于2015年12月31日，其他应收款余额列示如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海张江文化 控股有限公司	731,380.31	88.65	押金	1年以上	-
上海中实进出口 贸易有限公司	86,149.80	10.44	其他	1年以内	-
上海华扬打印机 有限公司	<u>7,500.00</u>	<u>0.91</u>	押金	2至3年	-
	<u>825,030.11</u>	<u>100.00</u>			-

于2014年12月31日，其他应收款余额列示如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海张江文化 控股有限公司	711,175.45	95.11	押金	1年以上	-
备用金	29,062.58	3.89	其他	2至3年	-
上海华扬打印机 有限公司	<u>7,500.00</u>	<u>1.00</u>	押金	2至3年	-
	<u>747,738.03</u>	<u>100.00</u>			-

6. 应收利息

	2015年	2014年
定期存款	<u>1,313,006.11</u>	<u>1,147,483.15</u>

7. 存货

	2015年			2014年		
	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	<u>62,987.70</u>	<u>-</u>	<u>62,987.70</u>	<u>19,595.72</u>	<u>-</u>	<u>19,595.72</u>

8. 其他流动资产

	2015年	2014年
待抵扣进项税额	<u>6,723,547.63</u>	<u>3,213,090.85</u>

9. 固定资产

2015年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价：				
年初数	127,937,755.80	1,965,041.39	630,551.88	130,533,349.07
购置	407,969.27	1,109,951.29	-	1,517,920.56
在建工程转入	50,263,249.10	-	-	50,263,249.10
出售及报废	-	(456,660.33)	-	(456,660.33)
年末数	<u>178,608,974.17</u>	<u>2,618,332.35</u>	<u>630,551.88</u>	<u>181,857,858.40</u>
累计折旧：				
年初数	72,943,170.47	1,550,817.24	511,800.78	75,005,788.49
计提	26,054,874.53	312,739.38	48,213.47	26,415,827.38
转销	-	(426,003.86)	-	(426,003.86)
年末数	<u>98,998,045.00</u>	<u>1,437,552.76</u>	<u>560,014.25</u>	<u>100,995,612.01</u>
账面价值：				
年末数	<u>79,610,929.17</u>	<u>1,180,779.59</u>	<u>70,537.63</u>	<u>80,862,246.39</u>
年初数	<u>54,994,585.33</u>	<u>414,224.15</u>	<u>118,751.10</u>	<u>55,527,560.58</u>

2014年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价：				
年初数	108,395,592.84	1,965,041.39	577,687.03	110,938,321.26
购置	389,487.20	-	52,864.85	442,352.05
在建工程转入	19,152,675.76	-	-	19,152,675.76
年末数	<u>127,937,755.80</u>	<u>1,965,041.39</u>	<u>630,551.88</u>	<u>130,533,349.07</u>
累计折旧：				
年初数	56,586,718.53	1,372,594.56	451,966.40	58,411,279.49
计提	16,356,451.94	178,222.68	59,834.38	16,594,509.00
年末数	<u>72,943,170.47</u>	<u>1,550,817.24</u>	<u>511,800.78</u>	<u>75,005,788.49</u>
账面价值：				
年末数	<u>54,994,585.33</u>	<u>414,224.15</u>	<u>118,751.10</u>	<u>55,527,560.58</u>
年初数	<u>51,808,874.31</u>	<u>592,446.83</u>	<u>125,720.63</u>	<u>52,527,041.77</u>

10. 在建工程

	2015年			2014年		
	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	19,552,019.52	-	19,552,019.52	14,257,721.88	-	14,257,721.88
净化车间	938,850.99	-	938,850.99	150,000.00	-	150,000.00
	<u>20,490,870.51</u>	<u>-</u>	<u>20,490,870.51</u>	<u>14,407,721.88</u>	<u>-</u>	<u>14,407,721.88</u>

重要在建工程变动如下：

	设备	
	2015年	2014年
年初余额	15,787,871.88	3,319,265.64
本年增加	54,027,396.74	30,091,132.00
本年转入固定资产	(50,263,249.10)	(19,152,675.76)
年末余额	<u>19,552,019.52</u>	<u>14,257,721.88</u>
资金来源	自有资金及政府补助	自有资金及政府补助

11. 长期待摊费用

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	<u>1,157,010.02</u>	<u>-</u>	<u>(742,142.27)</u>	<u>-</u>	<u>414,867.75</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	<u>2,031,262.70</u>	<u>-</u>	<u>(874,252.68)</u>	<u>-</u>	<u>1,157,010.02</u>

12. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

	2015年	2014年
预提费用	150,452.29	109,306.56
资产减值损失	95,816.20	47,152.74
年终奖	-	180,000.00
职工教育经费	<u>177,878.41</u>	<u>140,077.16</u>
	<u>424,146.90</u>	<u>476,536.46</u>

13. 其他非流动资产

	2015年		2014年		
设备款		-		5,489,639.93	
14. 资产减值准备					
2015年	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	<u>314,351.59</u>	<u>433,257.57</u>	<u>(85,511.37)</u>	<u>(23,323.15)</u>	<u>638,774.64</u>
2014年	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	<u>222,254.54</u>	<u>174,489.82</u>	-	<u>(82,392.77)</u>	<u>314,351.59</u>

15. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于2015年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 应付职工薪酬

2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,200,000.00	22,603,744.13	21,403,744.13	2,400,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	2,610,358.57	2,610,358.57	-
	<u>1,200,000.00</u>	<u>25,214,102.70</u>	<u>24,014,102.70</u>	<u>2,400,000.00</u>
2014年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,200,000.00	18,179,523.79	18,179,523.79	1,200,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	2,190,748.88	2,190,748.88	-
	<u>1,200,000.00</u>	<u>20,370,272.67</u>	<u>20,370,272.67</u>	<u>1,200,000.00</u>

短期薪酬如下：

2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,200,000.00	17,765,570.70	16,565,570.70	2,400,000.00
职工福利费	-	1,013,557.86	1,013,557.86	-
社会保险费	-	1,347,660.57	1,347,660.57	-
其中：医疗保险费	-	1,191,496.91	1,191,496.91	-
工伤保险费	-	58,670.65	58,670.65	-
生育保险费	-	97,493.01	97,493.01	-
住房公积金	-	803,701.00	803,701.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,673,254.00	1,673,254.00	-
	<u>1,200,000.00</u>	<u>22,603,744.13</u>	<u>21,403,744.13</u>	<u>2,400,000.00</u>

2014年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,200,000.00	13,389,038.00	13,389,038.00	1,200,000.00
职工福利费	-	1,286,454.90	1,286,454.90	-
社会保险费	-	1,152,487.17	1,152,487.17	-
其中：医疗保险费	-	1,018,062.48	1,018,062.48	-
工伤保险费	-	49,068.93	49,068.93	-
生育保险费	-	85,355.76	85,355.76	-
住房公积金	-	703,805.00	703,805.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,647,738.72	1,647,738.72	-
	<u>1,200,000.00</u>	<u>18,179,523.79</u>	<u>18,179,523.79</u>	<u>1,200,000.00</u>

设定提存计划如下：

2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	2,464,119.41	2,464,119.41	-
失业保险费	-	146,239.16	146,239.16	-
	-	<u>2,610,358.57</u>	<u>2,610,358.57</u>	-

2014年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	2,062,098.38	2,062,098.38	-
失业保险费	-	128,650.50	128,650.50	-
	-	<u>2,190,748.88</u>	<u>2,190,748.88</u>	-

17. 应交税费

	2015年	2014年
企业所得税	4,475,193.57	164,960.06
代扣代缴个人所得税	65,175.19	48,755.06
城市维护建设税	-	1.35
	<u>4,540,368.76</u>	<u>213,716.47</u>

18. 其他流动负债

	2015年	2014年
收到的研发项目款	54,283,999.99	26,974,867.17
一年内到期的递延收益	8,385,425.15	8,970,247.65
预提费用	<u>1,003,015.27</u>	<u>728,710.41</u>
	<u>63,672,440.41</u>	<u>36,673,825.23</u>

19. 递延收益

	2015年		2014年	
递延收益		11,626,264.03		20,297,257.24
减：一年内到期的递延收益		<u>8,385,425.15</u>		<u>8,970,247.65</u>
		<u>3,240,838.88</u>		<u>11,327,009.59</u>
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>20,297,257.24</u>	<u>440,080.06</u>	<u>(9,111,073.27)</u>	<u>11,626,264.03</u>
2014年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>20,628,264.12</u>	<u>9,050,000.00</u>	<u>(9,381,006.88)</u>	<u>20,297,257.24</u>

于2015年和2014年，与资产相关的政府补助均为科研补助。

20. 股本

2015年					
	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	资本公积 转增股本	小计	
股份总额	<u>42,000,000.00</u>	-	<u>42,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>84,000,000.00</u>
2014年					
	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	资本公积 转增股本	小计	
股份总额	<u>31,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	-	<u>11,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

(1) 于2015年4月22日，经公司股东大会审议通过，公司以2014年12月31日股本42,000,000股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本为84,000,000股。

(2) 于2014年4月17日，经公司股东大会审议通过，公司以5元/股的价格增发股票1,100万股。

21. 资本公积

2015年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>57,093,536.01</u>	-	<u>(42,000,000.00)</u>	<u>15,093,536.01</u>
2014年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>13,093,536.01</u>	<u>44,000,000.00</u>	-	<u>57,093,536.01</u>

2015年减少事项见附注五、20(1)。2014年增加事项见附注五、20(2)。

22. 盈余公积

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>9,219,143.46</u>	<u>3,590,821.76</u>	<u>-</u>	<u>12,809,965.22</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>6,105,058.51</u>	<u>3,114,084.95</u>	<u>-</u>	<u>9,219,143.46</u>

23. 未分配利润

	2015年	2014年
调整前上年年末未分配利润	53,946,003.97	31,455,366.53
调整	<u>15,696,287.02</u>	<u>10,160,160.00</u>
调整后年初未分配利润	69,642,290.99	41,615,526.53
净利润	35,908,217.61	31,140,849.41
减：提取法定盈余公积	<u>(3,590,821.76)</u>	<u>(3,114,084.95)</u>
年末未分配利润	<u>101,959,686.84</u>	<u>69,642,290.99</u>

由于前期差错更正，影响年初未分配利润人民币15,696,287.02元(2014年：人民币10,160,160.00元)。

24. 营业收入及成本

	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>107,999,235.24</u>	<u>37,871,831.96</u>	<u>80,362,589.85</u>	<u>27,707,495.36</u>

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
测试服务收入	104,568,209.60	78,029,239.43
产品销售收入	<u>3,431,025.64</u>	<u>2,333,350.42</u>
	<u>107,999,235.24</u>	<u>80,362,589.85</u>

25. 销售费用

	2015年	2014年
职工薪酬	1,762,291.20	1,311,430.00
办公费	543,558.40	467,398.40
会议费	501,000.00	174,760.00
咨询费	289,000.00	83,800.00
差旅费	131,101.00	142,263.50
广告与展览费	12,150.00	25,650.00
其他	374,569.47	300,601.98
	<u>3,613,670.07</u>	<u>2,505,903.88</u>

26. 管理费用

	2015年	2014年
研发费用	34,000,125.38	28,561,272.46
职工薪酬	12,493,392.00	10,694,521.67
办公费	1,996,050.42	1,622,390.62
差旅费	1,738,581.55	1,579,212.40
租赁费	1,010,000.37	994,054.17
其他	4,313,108.14	4,253,230.62
	<u>55,551,257.86</u>	<u>47,704,681.94</u>

27. 财务费用

	2015年	2014年
利息收入	(3,886,962.57)	(2,909,040.50)
汇兑损益	(156,951.99)	(6,595.62)
其他	13,404.88	12,814.89
	<u>(4,030,509.68)</u>	<u>(2,902,821.23)</u>

28. 资产减值损失

	2015年	2014年
坏账损失	<u>347,746.20</u>	<u>174,489.82</u>

29. 营业外收入

	2015年度	计入2015年度 非经常性损益
政府补助	27,561,424.39	27,561,424.39
固定资产处置利得	<u>90,958.91</u>	<u>90,958.91</u>
	<u>27,652,383.30</u>	<u>27,652,383.30</u>
	2014年度	计入2014年度 非经常性损益
政府补助	<u>31,506,945.85</u>	<u>31,506,945.85</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2015年	2014年	与资产/收益相关
科研补助	19,011,060.39	22,376,555.85	部分与收益相关/ 部分与资产相关
科研补贴	3,140,000.00	4,883,900.00	收益相关
财政补贴	<u>5,410,364.00</u>	<u>4,246,490.00</u>	收益相关
	<u>27,561,424.39</u>	<u>31,506,945.85</u>	

30. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2015年	2014年
耗用的原材料、低值易耗品	12,697,397.77	13,831,923.71
职工薪酬	25,214,102.70	20,370,272.67
折旧	26,415,827.38	16,594,509.00
租金	3,359,079.24	2,908,397.99
其他	<u>29,350,352.80</u>	<u>24,212,977.81</u>
	<u>97,036,759.89</u>	<u>77,918,081.18</u>

31. 所得税费用

	2015年	2014年
当期所得税费用	6,336,849.38	5,703,272.90
递延所得税费用	<u>52,389.56</u>	<u>(164,336.38)</u>
	<u>6,389,238.94</u>	<u>5,538,936.52</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2015年	2014年
利润总额	42,297,456.55	36,679,785.93
按适用税率计算的税项	6,344,618.48	5,501,967.89
不可抵扣的税项费用	<u>44,620.46</u>	<u>36,968.63</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>6,389,238.94</u>	<u>5,538,936.52</u>

32. 每股收益

基本每股收益按照当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2015年	2014年
收益		
当期净利润	<u>35,908,217.61</u>	<u>31,140,849.41</u>
股份		
发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>126,000,000</u>	<u>115,000,000</u>

注：于2016年4月20日，本公司派发股票股利42,000,000股，派发后的发行在外普通股股数为126,000,000股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

本公司无稀释性潜在普通股。

33. 现金流量表项目注释

	2015年	2014年
收到的其他与经营活动有关的现金		
与收益相关的政府补贴	32,708,973.92	25,110,290.00
活期存款利息收入	<u>312,458.04</u>	<u>387,562.04</u>
	<u>33,021,431.96</u>	<u>25,497,852.04</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	26,268,564.19	19,593,612.51
销售费用	<u>1,851,378.87</u>	<u>1,194,473.88</u>
	<u>28,119,943.06</u>	<u>20,788,086.39</u>

	2015年		2014年				
收到的其他与投资活动有关的现金							
与资产相关的政府补贴		<u>13,490,590.08</u>		<u>1,998,169.01</u>			
34. 现金流量表补充资料							
(1) 现金流量表补充资料							
将净利润调节为经营活动现金流量：							
		2015年		2014年			
净利润		35,908,217.61		31,140,849.41			
加：资产减值准备		347,746.20		174,489.82			
固定资产折旧		26,415,827.38		16,594,509.00			
长期待摊费用的摊销		742,142.27		874,252.68			
财务费用		(3,731,456.52)		(2,528,074.08)			
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失		(90,958.91)		-			
递延所得税资产减少/(增加)		52,389.56		(164,336.38)			
存货的(增加)/减少		(43,391.98)		14,873.84			
经营性应收项目的(增加)/减少		(8,396,609.92)		1,413,755.79			
经营性应付项目的增加/(减少)		<u>10,437,103.74</u>		<u>(9,322,441.96)</u>			
经营活动产生的现金流量净额		<u>61,641,009.43</u>		<u>38,197,878.12</u>			
(2) 现金及现金等价物							
		2015年		2014年			
现金		37,269,355.33		20,295,002.52			
其中： 库存现金		3,964.29		6,621.65			
可随时用于支付的银行存款		<u>37,265,391.04</u>		<u>20,288,380.87</u>			
年末现金及现金等价物余额		<u>37,269,355.33</u>		<u>20,295,002.52</u>			
35. 外币货币性项目							
		2015年		2014年			
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金							
美元	434,280.80	6.4936	2,820,045.80	339,964.63	6.1190	2,080,243.57	
应收账款							
美元	22,618.78	6.4936	<u>146,877.31</u>	24,710.19	6.1190	<u>151,201.67</u>	
			<u>2,966,923.11</u>			<u>2,231,445.24</u>	

六、 分部报告

1. 经营分部

本公司管理层认为，本公司的业务构成一个业务分部，因为本公司的收入 and 资产均与测试服务有关，资源分配及业绩评估以此为基准作出决策。

2. 其他信息

地理信息

对外交易收入

	2015年	2014年
中国大陆	107,371,160.43	79,869,727.42
其他国家	<u>628,074.81</u>	<u>492,862.43</u>
	<u>107,999,235.24</u>	<u>80,362,589.85</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2015年	2014年
中国大陆	<u>101,767,984.65</u>	<u>76,581,932.41</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

2015年，收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币41,056,003.67元、人民币21,306,379.52元和人民币16,586,453.46元。

2014年，收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币35,710,617.10元、人民币11,101,364.49元和人民币9,381,610.91元。

上述主要客户的销售包括向据知与该等客户受共同控制的一组实体的销售。

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (4) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

- (5) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (6) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 母公司

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>对本公司 持股比例</u>
复旦微电子	上海	集成电路	50.29%

3. 其他关联方

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
上海复控华龙微系统技术有限公司（“复控华龙”）	母公司控制的公司

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 提供测试服务

	2015年	2014年
复旦微电子	41,047,442.35	35,688,282.20
复控华龙	<u>8,561.32</u>	<u>22,334.90</u>
	<u>41,056,003.67</u>	<u>35,710,617.10</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(2) 收到合作研发项目款

	2015年	2014年
复旦微电子	<u>3,870,000.00</u>	<u>-</u>

本公司根据合同约定向关联方收取合作研发项目款。

5. 关联方应收应付款项余额

	2015年		2014年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>6,676,025.09</u>	<u>200,280.75</u>	<u>4,245,761.26</u>	<u>127,372.84</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，账期为1个月。

6. 关键管理人员薪酬

2015年度，本公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币4,531,277.85元(2014年：人民币3,867,265.29元)。

八、 租赁安排

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2015年	2014年
1年以内(含1年)	3,046,663.62	2,982,732.89
1至2年(含2年)	3,627,890.64	2,999,981.82
2至3年(含3年)	3,628,951.59	3,627,890.64
3年以上	<u>3,662,599.95</u>	<u>7,338,233.34</u>
	<u>13,966,105.80</u>	<u>16,948,838.69</u>

九、 承诺事项

	2015年	2014年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>1,804,559.71</u>	<u>2,051,835.20</u>

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款和其他流动负债等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2015年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的31.93% (2014年12月31日：32.52%) 和86.07% (2014年12月31日：75.56%) 分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

于资产负债表日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2015年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至9个月	9个月以上
应收票据	400,000.00	400,000.00	-	-	-
其他应收款	<u>825,030.11</u>	<u>825,030.11</u>	-	-	-
	<u>1,225,030.11</u>	<u>1,225,030.11</u>	-	-	-

2014年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至9个月	9个月以上
其他应收款	<u>747,738.03</u>	<u>747,738.03</u>	-	-	-

于2015年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收票据和其他应收款与近期无违约记录的客户有关。

流动性风险

于资产负债表日，本公司可通过自有银行存款的手段来应对与金融工具相关的到期债务风险，故本公司涉及的流动风险较小。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年

	1个月	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	1,221,235.17	-	-	-	1,221,235.17
其他应付款	363,527.04	-	-	-	363,527.04
其他流动负债	<u>54,283,999.99</u>	-	-	-	<u>54,283,999.99</u>
	<u>55,868,762.20</u>	-	-	-	<u>55,868,762.20</u>

2014年

	1个月	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	1,741,131.00	-	-	-	1,741,131.00
其他应付款	344,647.36	-	-	-	344,647.36
其他流动负债	<u>26,974,867.17</u>	-	-	-	<u>26,974,867.17</u>
	<u>29,060,645.53</u>	-	-	-	<u>29,060,645.53</u>

市场风险

汇率风险

本公司面临汇率风险。本公司涉及的外币主要为美元。

下表为汇率风险的敏感度分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	所有者权益 增加/(减少)
2015年			
人民币对美元贬值	5%	148,345.94	126,094.05
人民币对美元升值	5%	(148,345.94)	(126,094.05)
2014年			
人民币对美元贬值	5%	111,572.26	94,836.42
人民币对美元升值	5%	(111,572.26)	(94,836.42)

2. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2015年	2014年
负债合计	75,438,410.26	51,508,331.82
资产合计	<u>289,301,598.33</u>	<u>229,463,302.28</u>
资产负债率	<u>26.08%</u>	<u>22.45%</u>

十一、资产负债表日后事项

于2016年4月20日，经公司股东大会审议通过2015年度利润分配决议，公司以股本84,000,000股为基数，向全体股东每10股送5股，送股后公司股本为126,000,000股。

根据公司第三届董事会2017年第一次会议决议利润分配预案，公司拟以实施2016年利润分配之股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)，送红股5股(含税)。

十二、其他重要事项

1. 前期差错更正

追溯重述法

本公司根据企业会计准则相关规定，对以下事项进行追溯调整：

1. 按照收入实现的期间调整利息收入和销售收入；
2. 对未及时结转固定资产的在建工程，按照其达到可使用状态的时点进行调整；
3. 依据收到的研发项目款是否符合政府补助确认条件调整其他流动负债、递延收益、专项应付款和补贴收入；
4. 对房屋租金根据直线法进行调整；
5. 转销不符合资本化条件的开发支出；
6. 根据追溯调整后的税前利润和净利润对所得税费用及盈余公积进行调整；
7. 报表重分类调整，将与尚未到货的设备相关的预付账款及在建工程调整至其他非流动资产，将研发性质的费用调整至管理费用；
8. 现金流量表调整，将3个月以上定期存款及其利息收入作为投资活动现金流量列示，并将收到的与资产相关的政府补助作为投资活动现金流量列示。

上述差错更正对2015年度财务报表的主要影响如下：

2015年	差错更正前年末余额/本年发生数	差错更正								差错更正后年末余额/本年发生数	
		事项 1	事项 2	事项 3	事项 4	事项 5	事项 6	事项 7	事项 8		
应收账款	20,450,380.09	3,278,888.25	-	-	-	-	-	-	-	-	23,729,268.34
应收利息	-	1,313,006.11	-	-	-	-	-	-	-	-	1,313,006.11
固定资产	78,877,182.77	-	1,985,063.62	-	-	-	-	-	-	-	80,862,246.39
在建工程	26,864,611.02	-	-6,373,740.51	-	-	-	-	-	-	-	20,490,870.51
递延所得税资产	1,019,834.90	-	-	-	-	-	-595,688.00	-	-	-	424,146.90
应交税费	2,948,623.53	-	-	-	-	-	1,591,745.23	-	-	-	4,540,368.76
其他流动负债	-	-	-	62,669,425.14	1,003,015.27	-	-	-	-	-	63,672,440.41
递延收益	72,204,500.00	-	-	-68,963,661.12	-	-	-	-	-	-	3,240,838.88
专项应付款	15,061,127.40	-	-	-15,061,127.40	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	10,973,151.98	-	-	-	-	-	1,836,813.24	-	-	-	12,809,965.22
未分配利润	85,428,367.73	4,591,894.36	-4,388,676.89	21,355,363.38	-1,003,015.27	-	-4,024,246.47	-	-	-	101,959,686.84
营业收入	107,307,982.86	691,252.38	-	-	-	-	-	-	-	-	107,999,235.24
营业成本	34,128,931.92	-	3,677,898.38	-	65,001.66	-	-	-	-	-	37,871,831.96
管理费用	55,341,954.66	-	-	-	209,303.20	-	-	-	-	-	55,551,257.86
财务费用	-3,864,986.72	-165,522.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,030,509.68
营业外收入	23,330,739.80	-	-	4,230,684.59	-	-	-	-	-	-	27,561,424.39
所得税费用	6,181,795.68	-	-	-	-	-	207,443.26	-	-	-	6,389,238.94
现金及现金等价物	153,786,355.33	-	-	-	-	-	-	-	-116,517,000.00	-	37,269,355.33
经营活动现金净流量	78,540,581.08	-	-	-	-	-	-	-	-16,899,571.65	-	61,641,009.43
投资活动现金净流量	-59,206,180.26	-	-	-	-	-	-	-	14,382,571.65	-	-44,823,608.61

上述差错更正对2014年度财务报表的主要影响如下：

2014年	差错更正前年末	差错更正								差错更正后年末余	
	余额/本年发生数	事项 1	事项 2	事项 3	事项 4	事项 5	事项 6	事项 7	事项 8	额/本年发生数	
应收账款	10,154,454.24	2,587,635.87	-	-	-	-	-	-	-	-	12,742,090.11
应收利息	-	1,147,483.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,147,483.15
预付款项	2,504,738.96	-	-	-	-	-	-	-2,264,905.93	-	-	239,833.03
其他流动资产	4,492,832.55	-	-	-	-	-	-1,279,741.70	-	-	-	3,213,090.85
固定资产	48,908,084.89	-	6,619,475.69	-	-	-	-	-	-	-	55,527,560.58
在建工程	24,962,710.08	-	-7,330,254.20	-	-	-	-	-3,224,734.00	-	-	14,407,721.88
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	5,489,639.93	-	-	5,489,639.93
递延所得税资产	1,011,824.67	-	-	-	-	-	-535,288.21	-	-	-	476,536.46
应交税费	48,756.41	-	-	-	-	-	164,960.06	-	-	-	213,716.47
其他流动负债	-	-	-	35,945,114.82	728,710.41	-	-	-	-	-	36,673,825.23
递延收益	44,315,300.00	-	-	-32,988,290.41	-	-	-	-	-	-	11,327,009.59
专项应付款	20,081,503.20	-	-	-20,081,503.20	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	7,475,111.56	-	-	-	-	-	1,744,031.90	-	-	-	9,219,143.46
未分配利润	53,946,003.97	3,735,119.02	-710,778.51	17,124,678.79	-728,710.41	-	-3,724,021.87	-	-	-	69,642,290.99
营业收入	81,598,207.53	-1,235,617.68	-	-	-	-	-	-	-	-	80,362,589.85
营业成本	32,670,259.27	-	710,778.51	-	133,569.11	-	-	-5,807,111.53	-	-	27,707,495.36
管理费用	46,112,497.35	-	-	-	430,088.13	-4,645,015.07	-	5,807,111.53	-	-	47,704,681.94
财务费用	-2,407,404.35	-495,416.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,902,821.23
营业外收入	26,737,765.80	-	-	4,769,180.05	-	-	-	-	-	-	31,506,945.85
所得税费用	4,290,630.20	-	-	-	-	-	1,248,306.32	-	-	-	5,538,936.52
现金及现金等价物	134,295,002.52	-	-	-	-	-	-	-	-114,000,000.00	-	20,295,002.52
经营活动现金净流量	42,222,108.71	-281,416.69	-	-	-	-	-	-	-3,742,813.90	-	38,197,878.12
投资活动现金净流量	-38,566,891.61	-	-	-	-	-	-	-	-71,994,237.86	-	-110,561,129.47

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2015年
非流动资产处置利得	90,958.91
计入当期损益的政府补助	<u>27,561,424.39</u>
	27,652,383.30
所得税影响数	<u>(4,147,857.50)</u>
	<u><u>23,504,525.80</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

2015年	<u>净资产收益率</u> <u>基本每股收益*</u>	
	加权平均(%)	(人民币元)
净利润	18.33	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	6.33	0.10
2014年	<u>净资产收益率</u> <u>基本每股收益*</u>	
	加权平均(%)	(人民币元)
净利润	21.62	0.27
扣除非经常性损益后净利润	3.03	0.04

*于2016年4月20日，经公司股东大会审议通过2015年度利润分配决议，公司以股本84,000,000股为基数，向全体股东每10股送5股，送股后公司股本为126,000,000股。由于此期后事项影响发行在外普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数计算各比较期间的每股收益。

除上述更正外，公司《2015年年度报告》其他内容均保持不变，本次更正后的《2015年年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。公司在此对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

上海华岭集成电路技术股份有限公司

董 事 会

2017年4月27日