

沛顿科技（深圳）有限公司
2014 年度、2015 年 1-4 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

资产负债表 1-2

利润表 3

现金流量表 4

所有者权益变动表 5-6

财务报表附注 7-38

审计报告

致同专字（2015）第 441ZC2848 号

深圳长城开发科技股份有限公司：

我们审计了后附的沛顿科技（深圳）有限公司（以下简称“沛顿科技公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沛顿科技公司管理层的责任，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。

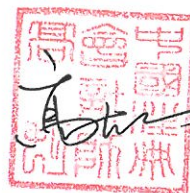
三、审计意见

我们认为，沛顿科技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，公允反映了沛顿科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年五月十二日

资产负债表

编制单位：沛顿科技（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五-1	133,980,748.20	215,298,454.87	199,784,020.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五-2	11,599,861.84	61,141,257.26	180,842,533.28
应收票据		-	-	-
应收账款	五-3	66,066,690.53	60,435,348.93	61,541,027.13
预付款项		691,043.37	764,215.63	1,187,211.30
应收利息		3,533,387.94	5,093,169.14	315,607.34
应收股利		-	-	-
其他应收款	五-4	3,190,477.63	2,862,413.19	4,837,706.12
存货	五-5	36,011,423.14	31,417,929.89	26,843,192.06
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五-6	208,530,000.00	316,790,000.00	-
流动资产合计		463,603,632.65	693,802,788.91	475,351,297.96
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五-7	25,566,553.43	32,491,854.06	66,947,931.02
在建工程		-	-	894,293.61
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	五-8	1,271,181.35	1,478,177.80	1,175,313.97
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		6,980,693.14	6,980,693.14	4,586,130.85
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		33,818,427.92	40,950,725.00	73,603,669.45
资产总计		497,422,060.57	734,753,513.91	548,954,967.41

资产负债表(续)

编制单位: 沛顿科技(深圳)有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	五-9	-	152,975,000.00	80,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五-10	30,905,541.32	28,362,158.68	29,853,949.50
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	五-11	3,559,406.13	11,260,914.50	11,297,633.92
应交税费	五-12	33,378,579.21	15,426,323.34	16,845,821.97
应付利息		-	3,010,471.99	281,001.67
应付股利	五-13	27,093,375.37	-	-
其他应付款	五-14	3,346,200.71	2,165,879.11	453,536.18
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		98,283,102.74	213,200,747.62	139,431,943.24
非流动负债:				
长期借款	五-15	-	92,940,000.00	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	92,940,000.00	-
负债合计		98,283,102.74	306,140,747.62	139,431,943.24
实收资本	五-16	248,293,500.15	248,293,500.15	248,293,500.15
资本公积	五-17	22,243,900.36	22,243,900.36	22,243,900.36
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	五-18	87,416,059.81	87,416,059.81	79,565,025.81
未分配利润	五-19	41,185,497.51	70,659,305.97	59,420,597.85
所有者权益合计		399,138,957.83	428,612,766.29	409,523,024.17
负债和所有者权益总计		497,422,060.57	734,753,513.91	548,954,967.41

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

利 润 表

编制单位：沛顿科技（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五-20	137,679,335.91	408,861,090.73	346,223,514.45
减：营业成本	五-20	82,071,206.06	306,871,073.14	242,373,749.86
营业税金及附加		-	-255,276.35	2,823,809.73
销售费用		-	-	-
管理费用	五-21	7,286,174.37	25,024,154.79	23,661,095.65
财务费用	五-22	-4,866,555.13	-16,085,158.28	-6,705,782.25
资产减值损失		-	-	3,242,565.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五-23	756,224.52	7,060,730.43	4,891,718.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		53,944,735.13	100,367,027.86	85,719,794.32
加：营业外收入	五-24	860,840.54	2,201,599.89	1,050,809.93
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		114,356.99	156,248.13	235,257.58
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		54,691,218.68	102,412,379.62	86,535,346.67
减：所得税费用	五-25	13,505,721.17	23,902,039.65	20,512,460.17
四、净利润（损失以“-”号填列）		41,185,497.51	78,510,339.97	66,022,886.50
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		41,185,497.51	78,510,339.97	66,022,886.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：沛顿科技（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-4月份	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		131,967,606.48	410,017,399.92	387,522,609.79
收到的税费返还		2,715,492.86	6,243,109.82	10,752,011.89
收到其他与经营活动有关的现金		84,229,060.68	3,464,504.02	2,534,798.25
经营活动现金流入小计		218,912,160.02	419,725,013.76	400,809,419.93
购买商品、接受劳务支付的现金		62,648,165.50	195,901,145.95	197,804,500.60
支付给职工以及为职工支付的现金		30,348,457.15	80,654,211.76	67,510,119.54
支付的各项税费		3,703,611.11	24,742,576.43	40,771,359.51
支付其他与经营活动有关的现金		27,717,206.00	51,756,510.24	6,174,456.82
经营活动现金流出小计		124,417,439.76	353,054,444.38	312,260,436.47
经营活动产生的现金流量净额		94,494,720.26	66,670,569.38	88,548,983.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		88,228,444.27	933,569,143.40	442,867,202.03
取得投资收益收到的现金		1,431,940.06	13,702,790.08	11,155,011.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,652,308.16	-
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		69,572,951.15	-	-
投资活动现金流入小计		159,233,335.48	948,924,241.64	454,022,213.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	33,510,749.54	24,630,889.81
投资支付的现金		3,000,000.00	1,127,290,000.00	484,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	1,160,800,749.54	508,630,889.81
投资活动产生的现金流量净额		156,233,335.48	-211,876,507.90	-54,608,676.52
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权益性投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	165,024,938.11	80,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	165,024,938.11	80,700,000.00
偿还债务支付的现金		249,399,198.91	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,516,767.51	59,420,597.85	101,456,307.95
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		285,915,966.42	59,420,597.85	101,456,307.95
筹资活动产生的现金流量净额		-285,915,966.42	105,604,340.26	-20,756,307.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-587,784.16	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-35,775,694.84	-39,601,598.26	13,183,998.99
加：期初现金及现金等价物余额		160,182,422.47	199,784,020.73	186,600,021.74
六、期末现金及现金等价物余额		124,406,727.63	160,182,422.47	199,784,020.73

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：沛顿科技（深圳）有限公司		2015年1-4月份				单位：人民币元
项 目		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		248,293,500.15	22,243,900.36	87,416,059.81	70,659,305.97	428,612,766.29
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额		248,293,500.15	22,243,900.36	87,416,059.81	70,659,305.97	428,612,766.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-29,473,808.46	-29,473,808.46
（一）净利润					41,185,497.51	41,185,497.51
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	41,185,497.51	41,185,497.51
（三）股东投入和减少资本						-
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配						-
1. 提取盈余公积						-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
（六）专项储备						-
1. 本期提取						-
2. 本期使用（以负号填列）						-
（七）其他						-
四、本年年末余额		248,293,500.15	22,243,900.36	87,416,059.81	41,185,497.51	399,138,957.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：沛顿科技（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	248,293,500.15	22,243,900.36	79,565,025.81	59,420,597.85	409,523,024.17
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	248,293,500.15	22,243,900.36	79,565,025.81	59,420,597.85	409,523,024.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	7,851,034.00	11,238,708.12	19,089,742.12
（一）净利润				78,510,339.97	78,510,339.97
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	78,510,339.97	78,510,339.97
（三）股东投入和减少资本					-
1. 股东投入资本					-
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-
3. 其他					-
（四）利润分配					-
1. 提取盈余公积	-	-	7,851,034.00	-67,271,631.85	-59,420,597.85
2. 对股东的分配			7,851,034.00	-7,851,034.00	-
3. 其他				-59,420,597.85	-59,420,597.85
（五）所有者权益内部结转					-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本				-	-
3. 盈余公积弥补亏损				-	-
4. 其他				-	-
（六）专项储备					-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）				-	-
（七）其他					-
四、本年年末余额	248,293,500.15	22,243,900.36	87,416,059.81	70,659,305.97	428,612,766.29

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：沛顿科技（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	248,293,500.15	22,243,900.36	72,962,737.16	101,456,307.95	444,956,445.62
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	248,293,500.15	22,243,900.36	72,962,737.16	101,456,307.95	444,956,445.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,602,288.65	-42,035,710.10	-35,433,421.45
（一）净利润				66,022,886.50	66,022,886.50
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	66,022,886.50	66,022,886.50
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-
1. 股东投入资本	-	-	-		-
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-
3. 其他					-
（四）利润分配	-	-	6,602,288.65	-108,058,596.60	-101,456,307.95
1. 提取盈余公积			6,602,288.65	-6,602,288.65	-
2. 对股东的分配				-101,456,307.95	-101,456,307.95
3. 其他					-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					-
2. 盈余公积转增股本					-
3. 盈余公积弥补亏损					-
4. 其他					-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取					-
2. 本期使用（以负号填列）					-
（七）其他					-
四、本年年末余额	248,293,500.15	22,243,900.36	79,565,025.81	59,420,597.85	409,523,024.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

沛顿科技（深圳）有限公司（原名：深圳开发贝特科技有限公司，以下简称“本公司”）是一家系由深圳开发科技股份有限公司、Payton Technology Corporation、Tu Shenzhen, LLC与Sun Shenzhen, LLC共同在广东省深圳市成立的中外合资经营企业。本公司于2004年7月2日成立，注册资本为10,000万美元；经营期限30年，企业法人营业执照注册号：440301503380452；法定代表人：王之。

（二）历史沿革

1、本公司于2004年7月2日经深圳市贸易工业局《关于设立合资企业深圳开发贝特科技有限公司的批复》（批文号：深贸工资复[2004]0051号）批准，由TU SHENZHEN,LLC、SUN SHENZHEN,LLC、深圳开发科技股份有限公司、PAYTON TECHNOLOGY CORPORATION共同出资组建，设立时注册资本为10,000.00 万美元，公司性质为中外合资企业，初始设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额(万美元)	出资比例(%)
SUN SHENZHEN,LLC	2,000.00	20.00
PAYTON TECHNOLOGY CORPORATION	2,000.00	20.00
TU SHENZHEN,LLC	2,000.00	20.00
深圳开发科技股份有限公司	4,000.00	40.00
合 计	10,000.00	100.00

2、2005年6月21日，深圳开发科技股份有限公司与Tu Shenzhen, LLC和Sun Shenzhen, LLC签署《关于深圳开发贝特科技有限公司股权转让协议》，深圳开发科技股份有限公司将其持有本公司40%的股权中的20%转让给Tu Shenzhen, LLC，另外20%股权转让给Sun Shenzhen, LLC，该股权转让完成后，本公司性质由中外合资经营企业变更为外商独资企业。该股权转让事项于2005年8月1日经深圳市贸易工业局以“深贸工资复[2005]0770号”文件批准，2005年8月8日办理完工商变更登记手续。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万美元)	出资比例(%)
SUN SHENZHEN,LLC	4,000.00	40.00
PAYTON TECHNOLOGY CORPORATION	2,000.00	20.00
TU SHENZHEN,LLC	4,000.00	40.00
合 计	10,000.00	100.00

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、2006年9月29日，经深圳市贸易工业局以“深贸工资复[2006]1989号”文批准，本公司注册资本和实收资本减少至3000万美元，由上述股东按原出资比例减少，于2006年10月13日办理了工商变更登记手续。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万美元)	出资比例(%)
SUN SHENZHEN,LLC	1,200.00	40.00
PAYTON TECHNOLOGY CORPORATION	600.00	20.00
TU SHENZHEN,LLC	1,200.00	40.00
合 计	3,000.00	100.00

4、2010年8月10日，本公司营业执照由企独粤深总字第316022号变更为440301503380452，住所由深圳市福田区彩田路7006号深圳开发科技股份有限公司二期厂房变更为深圳市福田区彩田路1号厂房第一层2号、第四层南区。

（三）本公司业务性质和主要经营活动

行业性质：内存芯片制造。

经营范围：开发、生产、经营半导体、元器件专用材料，线宽0.35微米以下超大规模集成电路、新型电子元器件、新型仪表元器件。

主要产品及提供的劳务：内存芯片制造及芯片封装、测试。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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2014年12月31日、2015年4月30日的财务状况以及2014年度、2015年1至4月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务核算方法

本公司发生外币（非记账本位币）业务时，采用交易当月月初的市场汇率中间价折算。期末，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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：（1）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；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易当月月初的市场汇率中间价折算的记账本位币金额计量。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有

客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 贷款和应收款项

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

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

（2）金融资产减值

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

贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。领用和发出时按先进先出法计价；

存货发出时，按照标准成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品于领用时一次摊销。

9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资

产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

本公司对关联方的应收款项（包括应收账款与其他应收款）不计提坏账准备。

除关联方外的应收款项按照个别认定法单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	2-5	--	20-50
办公设备及其他	2-5	--	20-50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

本公司无形资产为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	5 年	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

15、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- 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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- 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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实际控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

②提供劳务

本公司对同一年度内开始并完成的劳务，在完成时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

20、递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企

业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。本公司按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，对本报告期财务数据进行重新列报。

本报告期无因会计政策变更导致的影响。

（2）重要会计估计变更

2014 年 12 月 31 日，经本公司管理层批准，本公司对 2014 年新增固定资产使用年限进行加速折旧，同时对于截至 2014 年 12 月 31 日原值 5,000 元以下的资产，一次性计入当期损益。该变更导致当期固定资产净值减少计人民币 7,620,191.32 元，主营业务成本及管理费用分别增加（减少税前利润）7,394,804.32 元及 225,387.00 元。对当期报表项目的影响如下：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产加速折旧	管理层	固定资产	-7,620,191.32
固定资产加速折旧	管理层	主营业务成本	7,394,804.32
固定资产加速折旧	管理层	管理费用	225,387.00

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税营业额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、税收优惠及批文

本公司于 2012 年 12 月 1 日被认定为出口退税企业，增值税按照国家出口退税相关规定实行“免、抵、退”税申报。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	16,409.00	25,689.80	34,449.60
银行存款	124,390,318.63	160,156,732.67	2,009,571.13
其他货币资金	9,574,020.57	55,116,032.40	197,740,000.00
合 计	133,980,748.20	215,298,454.87	199,784,020.73

说明：本报告期各期末其他货币资金余额为保证金，未包含在现金流量表年末现金及现金等价物中。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
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			
其中：货币型基金	11,599,861.84	61,141,257.26	180,842,533.28

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄披露

账 龄	2015 年 4 月 30 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	66,066,690.53	100.00	--	--	66,066,690.53

账 龄	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	60,435,348.93	100.00	--	--	60,435,348.93

账 龄	2013 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	61,541,027.13	100.00	--	--	61,541,027.13

说明：本报告期各期末应收账款主要为关联方货款。

4. 其他应收款

（1） 其他应收款按账龄披露

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2015 年 4 月 30 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,077,628.38	33.78	--	--	1,077,628.38
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	49,450.00	1.55	--	--	49,450.00
3 年以上	2,063,399.25	64.67	--	--	2,063,399.25
合计	3,190,477.63	100.00	--	--	3,190,477.63

账 龄	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	749,563.94	26.18	--	--	749,563.94
1 至 2 年	49,450.00	1.73	--	--	49,450.00
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	2,063,399.25	72.09	--	--	2,063,399.25
合计	2,862,413.19	100.00	--	--	2,862,413.19

账 龄	2013 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,650,656.87	54.79	--	--	2,650,656.87
1 至 2 年	25,600.00	0.53	--	--	25,600.00
2 至 3 年	2,161,449.25	44.68	--	--	2,161,449.25
3 年以上	--	--	--	--	--
合计	4,837,706.12	100.00	--	--	4,837,706.12

5. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2015年4月30日			2014年12月31日		
	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	12,070,134.31	--	12,070,134.31	9,067,618.90	--	9,067,618.90
在产品	9,770,119.17	--	9,770,119.17	14,706,446.35	--	14,706,446.35
产成品	11,525,865.70	--	11,525,865.70	5,038,993.02	--	5,038,993.02
低值易耗品	2,645,303.96	--	2,645,303.96	2,604,871.62	--	2,604,871.62
合 计	36,011,423.14	--	36,011,423.14	31,417,929.89	--	31,417,929.89

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

存货种类	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,910,515.24	--	8,910,515.24
在产品	9,039,215.78	--	9,039,215.78
产成品	6,606,467.94	--	6,606,467.94
低值易耗品	2,286,993.10	--	2,286,993.10
合 计	26,843,192.06	--	26,843,192.06

6. 其他流动资产

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行理财产品	208,530,000.00	316,790,000.00	--

7. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	825,400,745.28	10,549.89	46,794.04	825,364,501.13
其中：电子设备	798,026,400.58	2,356.34	42,974.04	797,985,782.88
办公设备及其他	27,374,344.70	8,193.55	3,820.00	27,378,718.25
二、累计折旧合计	777,825,500.89	6,933,993.53	44,937.05	784,714,557.37
其中：电子设备	753,514,721.74	6,152,555.87	41,180.71	759,626,096.90
办公设备及其他	24,310,779.15	781,437.66	3,756.34	25,088,460.5
三、账面净值合计	47,575,244.39	--	--	40,649,943.76
其中：电子设备	44,511,678.84	--	--	38,359,685.98
办公设备及其他	3,063,565.55	--	--	2,290,257.78
四、减值准备合计	15,083,390.33	--	--	15,083,390.33
其中：电子设备	15,083,390.33	--	--	15,083,390.33
办公设备及其他	--	--	--	--
五、账面价值合计	32,491,854.06	--	--	25,566,553.43
其中：电子设备	29,428,288.51	--	--	23,276,295.65
办公设备及其他	3,063,565.55	--	--	2,290,257.78

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	825,330,232.16	30,600,054.59	30,529,541.47	825,400,745.28
其中：电子设备	797,648,042.66	30,161,552.18	29,783,194.26	798,026,400.58
办公设备及其他	27,682,189.50	438,502.41	746,347.21	27,374,344.70
二、累计折旧合计	732,377,841.11	64,553,774.60	19,106,114.82	777,825,500.89
其中：电子设备	710,740,020.41	61,174,857.04	18,400,155.71	753,514,721.74
办公设备及其他	21,637,820.70	3,378,917.56	705,959.11	24,310,779.15
三、账面净值合计	92,952,391.05	--	--	47,575,244.39
其中：电子设备	86,908,022.25	--	--	44,511,678.84
办公设备及其他	6,044,368.80	--	--	3,063,565.55
四、减值准备合计	26,004,460.03	--	10,921,069.70	15,083,390.33
其中：电子设备	26,004,460.03	--	10,921,069.70	15,083,390.33
办公设备及其他	--	--	--	--
五、账面价值合计	66,947,931.02	--	--	32,491,854.06
其中：电子设备	60,903,562.22	--	--	29,428,288.51
办公设备及其他	6,044,368.80	--	--	3,063,565.55

说明：2014 年度计提折旧金额为 64,553,774.60 元，2015 年 1 至 4 月计提折旧金额为 6,933,993.53 元。

8. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	7,794,912.81	--	--	7,794,912.81
计算机软件	7,794,912.81	--	--	7,794,912.81
二、累计摊销合计	6,316,735.01	206,996.45	--	6,523,731.46
计算机软件	6,316,735.01	206,996.45	--	6,523,731.46
三、减值准备累计金额合计	--	--	--	--
计算机软件	--	--	--	--
四、账面价值合计	1,478,177.80	--	--	1,271,181.35
计算机软件	1,478,177.80	--	--	1,271,181.35

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	6,900,619.19	894,293.62	--	7,794,912.81
计算机软件	6,900,619.19	894,293.62	--	7,794,912.81
二、累计摊销合计	5,725,305.22	591,429.79	--	6,316,735.01
计算机软件	5,725,305.22	591,429.79	--	6,316,735.01
三、减值准备累计金额合计	--	--	--	--
计算机软件	--	--	--	--
四、账面价值合计	1,175,313.97	--	--	1,478,177.80
计算机软件	1,175,313.97	--	--	1,478,177.80

9. 短期借款

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方借款	--	152,975,000.00	80,700,000.00

说明：报告期内短期借款年利率为 1.5%，到期日 2015 年 1 月 25 日。

10. 应付账款

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货款	30,905,541.32	28,362,158.68	29,853,949.50

11. 应付职工薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	11,260,914.50	5,761,764.57	13,463,272.94	3,559,406.13
二、离职后福利-设定提存计划	--	569,754.88	569,754.88	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	11,260,914.50	6,331,519.45	14,033,027.82	3,559,406.13

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,297,633.92	76,157,828.99	76,194,548.41	11,260,914.50
二、离职后福利-设定提存计划	--	4,459,663.35	4,459,663.35	--

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	11,297,633.92	80,617,492.34	80,654,211.76	11,260,914.50

（1）短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,063,828.20	4,552,750.68	12,414,296.85	3,202,282.03
2、职工福利费	175,214.20	344,497.30	183,687.20	336,024.30
3、社会保险费	--	150,123.89	150,123.89	--
4、住房公积金	21,872.10	328,102.70	327,330.40	21,099.80
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	11,260,914.50	5,375,474.57	13,075,438.34	3,559,406.13

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,035,201.48	68,341,077.91	68,312,451.19	11,063,828.20
2、职工福利费	262,432.44	4,686,029.61	4,773,247.85	175,214.20
3、社会保险费	--	1,175,070.22	1,175,070.22	--
4、住房公积金	--	1,955,651.25	1,933,779.15	21,872.10
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	11,297,633.92	76,157,828.99	76,194,548.41	11,260,914.50

说明：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

（2）设定提存计划

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
1、基本养老保险	--	539,974.92	539,974.92	--
2、失业保险费	--	29,779.97	29,779.97	--
合 计	--	569,754.88	569,754.88	--

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	--	4,226,565.51	4,226,565.51	--
2、失业保险费	--	233,097.84	233,097.84	--
合 计	--	4,459,663.35	4,459,663.35	--

说明：本公司为员工支付养老保险比例按工资 14%、医疗保险按工资 6.5%、工伤保险 0.4%（全部由公司缴纳）。

12. 应交税费

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-7,987,481.81	-7,789,668.86	-1,328,188.70
企业所得税	41,035,849.00	22,872,167.23	17,217,197.59
个人所得税	309,164.80	326,625.72	326,949.93
其他	21,047.22	17,199.25	629,863.15
合 计	33,378,579.21	15,426,323.34	16,845,821.97

13. 应付股利

股东名称	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
Tu Shenzhen, LLC	10,830,643.16	--	--
Sun Shenzhen, LLC	10,830,643.16	--	--
Payton Technology Corporation	5,432,089.05	--	--
合 计	27,093,375.37	--	--

说明：

（1）根据本公司2014年7月18日关于利润分配的董事会决议，本公司2013年度实现净利润66,022,886.50元，按照规定提取10%储备基金6,602,288.55元，2013年末未分配利润为59,420,597.85元，按10%计算预提所得税59,420,59.79元，2013年度可分配利润为53,478,538.06元，各股东按其持本公司股权比例享有利润分配金额。

（2）根据本公司2015年4月17日关于利润分配的董事会决议，本公司2014年度全年实现净利润78,510,339.97元，按照规定提取10%储备基金7,851,034元，2014年末未分配利润为70,659,305.97元。按10%计算预提所得税7,065,930.60元，2014年度可分配利润63,593,375.37元，各股东按其持本公司股权比例享有利润分配金额。

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14. 其他应付款

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方代垫款项	3,111,826.29	1,855,139.94	151,144.16
其他	234,374.42	310,739.17	302,392.02
合 计	3,346,200.71	2,165,879.11	453,536.18

15. 长期借款

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
关联方借款	--	92,940,000.00	--

说明：上述借款年利率为 0.6%，期限为 5 年，到期日为 2019 年 3 月 31 日，本公司已提前偿还。

16. 实收资本

投资者名称	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例%	出资金额	持股比例%	出资金额
Tu Shenzhen, LLC	40.00	99,316,950.00	40.00	99,316,950.00
Sun Shenzhen, LLC	40.00	99,316,950.00	40.00	99,316,950.00
Payton Technology Corporation	20.00	49,659,600.15	20.00	49,659,600.15
合 计	100.00	248,293,500.15	100.00	248,293,500.15

续：

投资者名称	2013 年 12 月 31 日	
	持股比例%	出资金额
Tu Shenzhen, LLC	40.00	99,316,950.00
Sun Shenzhen, LLC	40.00	99,316,950.00
Payton Technology Corporation	20.00	49,659,600.15
合 计	100.00	248,293,500.15

说明：本报告期内公司实收资本及各股东持股比例未变化，上述实收资本业经深圳金正会计师事务所验证，并出具了深金正信验字（2006）第090号验资报告。

17. 资本公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
外币资金汇率折算差	22,243,900.36	--	--	22,243,900.36

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
外币资金汇率折算差	22,243,900.36	--	--	22,243,900.36

说明：资本公积系公司于 2006 年度减少外币注册资本时分别按投资时的汇率与减资时的汇率折算所形成的差额。

18. 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
储备基金	87,416,059.81	--	--	87,416,059.81

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
储备基金	79,565,025.81	7,851,034.00	--	87,416,059.81

19. 未分配利润

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
调整前 上期末未分配利润	70,659,305.97	59,420,597.85	101,456,307.95
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	70,659,305.97	59,420,597.85	101,456,307.95
加：本期归属于公司所有者的净利润	41,185,497.51	78,510,339.97	66,022,886.50
减：提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
提取储备基金（注①）	--	7,851,034.00	6,602,288.65
向股东分配现金股利（注②）	70,659,305.97	59,420,597.85	101,456,307.95
期末未分配利润	41,185,497.51	70,659,305.97	59,420,597.85

说明：① 根据法律及公司章程规定，本公司 2014 年度从税后利润中提取 10%储备基金计人民币 7,851,034.00 元。

② 向股东分配现金股利，详见本附注 13。

20. 营业收入和营业成本

（1）营业收入

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,533,805.27	82,047,772.06	408,754,580.18	306,854,721.14	345,966,026.64	241,943,523.14
其他业务	145,530.64	23,434.00	106,510.55	16,352.00	257,487.81	430,226.72
合 计	137,679,335.91	82,071,206.06	408,861,090.73	306,871,073.14	346,223,514.45	242,373,749.86

(2) 主营业务（按类别/产品分）

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
AP	78,530,392.73	62,486,769.30	243,399,735.54	208,299,104.27	213,840,128.59	176,381,747.56
FT	59,003,412.54	19,561,002.76	165,354,844.64	98,555,616.87	132,125,898.05	65,561,775.58
合 计	137,533,805.27	82,047,772.06	408,754,580.18	306,854,721.14	345,966,026.64	241,943,523.14

21. 管理费用

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	5,073,337.78	17,562,162.47	16,380,575.57
劳动保险费	322,569.19	960,133.69	926,917.91
折旧费	321,205.03	1,319,767.35	571,447.95
租赁费	255,280.00	762,483.12	744,888.12
维修维护费	207,902.36	736,249.59	813,007.52
办公费	196,262.67	621,327.55	586,504.88
交通费	169,740.08	510,863.76	570,186.41
税费	101,187.44	237,268.20	208,298.23
咨询中介费	104,192.87	341,353.01	1,157,701.48
无形资产摊销	151,863.12	426,029.79	481,145.77
其他	382,633.83	1,546,516.26	1,220,421.81
合 计	7,286,174.37	25,024,154.79	23,661,095.65

22. 财务费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	248,087.52	2,729,470.32	281,001.67
减：利息收入	5,938,063.89	18,480,351.88	10,491,076.25
汇兑损益	813,156.43	-398,485.86	3,473,044.92
其他	10,264.81	64,209.14	31,247.41
合 计	-4,866,555.13	-16,085,158.28	-6,705,782.25

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23. 投资收益

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产	756,224.52	7,060,730.43	4,891,718.04

24. 营业外收入

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	-34,951.46	1,197,067.65	--
其中：固定资产处置利得	-34,951.46	1,197,067.65	--
政府补助	895,792.00	800,000.00	949,500.00
其他	--	204,532.24	101,309.93
合 计	860,840.54	2,201,599.89	1,050,809.93

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金	--	800,000.00	949,500.00	与收益相关
2013 优化外贸结构扶持资金补贴	895,792.00	--	--	与收益相关
合 计	895,792.00	800,000.00	949,500.00	

25. 所得税费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	13,505,721.17	26,296,601.94	23,222,692.66
递延所得税费用	--	-2,394,562.29	-2,710,232.49
合 计	13,505,721.17	23,902,039.65	20,512,460.17

26. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	41,185,497.51	78,510,339.97	66,022,886.50
加：资产减值准备	--	--	--
固定资产折旧	6,933,993.53	64,553,774.60	30,940,302.25
无形资产摊销	206,996.45	591,429.79	658,221.80

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-34,951.46	-1,148,991.04	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	147,424.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,938,063.89	-9,912,775.74	-10,210,074.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-756,224.52	-7,060,730.43	-4,891,718.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	-2,394,562.29	-2,710,231.86
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）	-4,593,493.25	-4,574,737.83	1,593,895.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,998,388.14	-51,612,065.60	40,229,866.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,489,354.03	-281,112.05	-33,231,589.24
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	94,494,720.26	66,670,569.38	88,548,983.46
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	124,406,727.63	160,182,422.47	139,784,020.73
减：现金的期初余额	160,182,422.47	199,784,020.73	186,600,021.74
加：现金等价物的期末余额	--	--	60,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	-35,775,694.84	-39,601,598.26	13,183,998.99
(2) 现金及现金等价物的构成			
项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	124,406,727.63	160,182,422.47	139,784,020.73
其中：库存现金	16,409.00	25,689.80	34,449.60
可随时用于支付的银行存款	124,390,318.63	160,156,732.67	2,009,571.13
可随时用于支付的其他货币资金		-	137,740,000.00

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
二、现金等价物		-	
其中：三个月内到期的债券投资		-	
三、年末现金及现金等价物余额	124,406,727.63	160,182,422.47	197,740,000.00
其中：使用受限制的现金和现金等价物		-	

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
Tu Shenzhen, LLC	美国	半导体产品和元件的制造及销售	99,316,950.00	40.00	40.00
Sun Shenzhen, LLC	美国	半导体产品和元件的制造及销售	99,316,950.00	40.00	40.00

注：本公司的最终控制方是 Kingston Technology Corporation。

2、本公司的子公司情况

报告期内本公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Kingston Technology Company, Inc.	同一最终控股公司
Kingston Technology International Limited	同一最终控股公司
Kingston Digital International LTD	同一最终控股公司
Kingston Solutions, Inc.	同一最终控股公司
力成科技（苏州）有限公司	同一控股股东
Macrotech Technology Inc.	同一控股股东
Powertech Technology Inc.	同一控股股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
Powertech Technology Inc.	采购货物	245,204.51	28,468,771.83	6,100,712.31
Macrotech Technology Inc.	采购货物	--	1,841,965.83	5,357,350.63

②销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
Powertech Technology Inc.	产品加工费	118,239,200.14	53,485,454.99	5,303,138.49
Macrotech Technology Inc.	产品加工费	--	302,899,452.67	315,432,107.07
Kingston Technology International Limited	产品加工费	3,041,331.33	17,906,651.17	736,553.73
Kingston Digital International LTD	产品加工费	203,915.19	788,012.41	13,103,415.88
Kingston Solutions, Inc.	产品加工费	16,049,358.34	33,675,008.94	11,390,811.47

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
Kingston Technology Corporation	152,975,000.00	2014 年 1 月 26 日	2015 年 1 月 25 日	短期借款
Kingston Technology Corporation	92,940,000.00	2014 年 2 月 14 日	2019 年 3 月 31 日	长期借款*

说明：长期借款已于 2015 年 3 月偿还，截至 2015 年 4 月 30 日，本公司不存在向上
述关联方拆借资金。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Powertech Technology Inc.	53,035,562.50	--	56,112,450.62	--	1,162,850.03	--
应收账款	Kingston Solutions, Inc.	9,807,124.52	--	3,572,047.76	--	1,021,880.01	--
应收账款	Kingston	3,021,385.65	--	709,137.33	--	--	--

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	Technology International Limited						
应收账款	Kingston Digital International LTD	202,617.86	--	41,713.22	--	30,249.40	--
应收账款	Macrotech Technology Inc.	--	--	--	--	59,326,047.69	--
其他应收款	Kingston Technology Company, Inc.	--	--	--	--	1,923.08	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	Powertech Technology Inc.	844,634.95	41,786.85	1,175,059.85
应付账款	Kingston Solutions, Inc.	5,597.76	--	185,779.30
其他应付款	Kingston Technology Company, Inc.	3,111,826.29	1,855,139.94	151,144.16

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2015年4月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 4 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

沛顿科技（深圳）有限公司

财务报表附注

2014 年度及 2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九、其他重要事项

截至2015年4月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

沛顿科技（深圳）有限公司

2015 年 5 月 20 日



营业执照

(副本) (20-1)

注册号 110000014531430

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2014



授权书

致同会计师事务所（特殊普通合伙）经营范围为：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所系本所的分支机构，现授权深圳分所可承接本所上述经营范围内的业务，同时授权深圳分所可在上述报告及其他所需对外报送的资料上盖致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所公章，视同总所盖章。

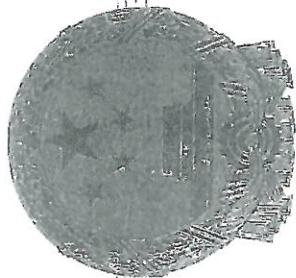
此授权有效期为：2015年1月1日至2015年12月31日。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：

徐 华

2015年1月1日



证书序号: 000158

会计师事务所

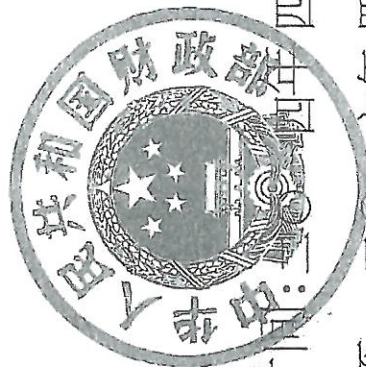
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一六年四月

证书有效期至: 二〇一六年四月 十五日

授权书

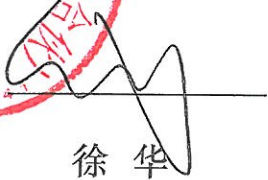
根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所合伙人高虹、黄声森、苏洋、郑馥丽等四人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2015年1月1日至2015年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：



徐 华

2015年1月1日

证书序号: NO.006727

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制