

杰发科技（合肥）有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]01410001 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	3
2、 利润表.....	5
3、 现金流量表.....	6
4、 股东权益变动表.....	7
5、 财务报表附注.....	9
6、 财务报表附注补充资料.....	49

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]01410001 号

北京四维图新科技股份有限公司：

我们审计了后附的杰发科技（合肥）有限公司（以下简称“杰发科技”）财务报表，包括 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是杰发科技管理层的责任。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，公允反映了杰发科技（合肥）有限公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年一月十六日

资产负债表

编制单位：杰发科技（合肥）
有限公司

金额单位：人民
币元

项 目	注释	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	50,682,711.36	109,486,643.42	28,525,806.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,091.50	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	33,247,586.77	49,180,148.36	1,348,953.70
预付款项				
应收利息	六、3	5,134,188.98	944,899.99	
应收股利				
其他应收款	六、4	991,821.64	618,085.85	3,286,199.00
存货	六、5	36,385,188.26	32,138,954.99	38,773,356.60
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	六、6	395,421,601.63	155,875,636.71	2,406.15
流动资产合计		521,863,098.64	348,256,460.82	71,936,722.13
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	六、7	6,228,629.84	3,366,602.19	980,444.42
在建工程				
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	六、8	316,738.43	268,917.44	299,076.36

开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9	4,596,306.03	6,005,508.40	3,013,374.40
递延所得税资产	六、10	2,521,212.51	4,193,468.93	184,663.16
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,662,886.81	13,834,496.96	4,477,558.34
资产总计		535,525,985.45	362,090,957.78	76,414,280.47

资产负债表(续)

编制单位：杰发科技（合肥）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、11	40,194,057.92	45,116,644.67	30,845,041.50
预收款项				
应付职工薪酬	六、12	65,297,469.11	38,892,271.71	11,927,375.79
应交税费	六、13	449,142.21	711,369.13	48,569.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、14	16,250,517.54	16,464,776.41	2,566,242.05
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		122,191,186.78	101,185,061.92	45,387,228.34
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				

负债合计		122,191,186.78	101,185,061.92	45,387,228.34
股东权益：				
股本	六、15	38,774,274.99	37,537,792.00	33,502,480.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、16	291,393,504.26	25,964,688.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、17	19,740,341.59	19,740,341.59	
一般风险准备				
未分配利润	六、18	63,426,677.83	177,663,074.27	-2,475,427.87
股东权益合计		413,334,798.67	260,905,895.86	31,027,052.13
负债和股东权益总计		535,525,985.45	362,090,957.78	76,414,280.47

法定代表人：
责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

利润表

编制单位：杰发科技(合肥)
有限公司

金额单位：人
民币元

项 目	注释	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	六、19	353,010,341.22	493,530,497.86	1,348,953.70
减：营业成本	六、19	111,103,728.08	213,566,009.18	1,541,104.61
营业税金及附加				
销售费用	六、20	6,242,989.83	4,842,163.85	116,597.24
管理费用	六、21	364,610,054.71	88,657,801.00	2,464,096.19
财务费用	六、22	-1,453,439.46	-746,708.43	-179,818.60
资产减值损失	六、23	103,967.39	-53,327.82	67,065.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			12,091.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	9,382,850.11	2,537,386.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-118,214,109.22	189,814,037.89	-2,660,091.03
加：营业外收入	六、25	5,653,844.20	6,056,000.07	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、26	3,875.00		
其中：非流动资产处置损失		3,875.00		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-112,564,140.02	195,870,037.96	-2,660,091.03
减：所得税费用	六、27	1,672,256.42	-4,008,805.77	-184,663.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,236,396.44	199,878,843.73	-2,475,427.87
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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				
六、综合收益总额		-114,236,396.44	199,878,843.73	-2,475,427.87

法定代表人：
计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会

现金流量表

编制单位: 杰发科技(合肥)
有限公司

金额单位: 人民
币元

项 目	注释	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		368,942,902.81	446,534,973.42	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	5,788,856.50	8,599,568.62	1,552.86
经营活动现金流入小计		374,731,759.31	455,134,542.04	1,552.86
购买商品、接受劳务支付的现金		148,401,375.53	193,952,768.04	89,887.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,686,476.41	34,611,842.02	585,150.77
支付的各项税费		11,137,983.00	43,403,133.16	16,751.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	14,771,226.02	11,266,134.61	409,399.78
经营活动现金流出小计		219,997,060.96	283,233,877.83	1,101,188.75
经营活动产生的现金流量净额	六、29	154,734,698.35	171,900,664.21	-1,099,635.89
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		468,973,580.00	300,922,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,763,289.87	3,455,481.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		478,736,869.87	304,377,481.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,418,368.52	6,858,441.15	3,899,060.62
投资支付的现金		688,926,680.00	444,457,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		693,345,048.52	451,315,941.15	3,899,060.62
投资活动产生的现金流量净额		-214,608,178.65	-146,938,459.22	-3,899,060.62

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		6,429,701.30	30,000,000.00	33,502,480.00
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		6,429,701.30	30,000,000.00	33,502,480.00
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				
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		6,429,701.30	30,000,000.00	33,502,480.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,986,746.94	-1,536,868.25	22,023.19
五、现金及现金等价物净增加额	六、29	-50,457,032.06	53,425,336.74	28,525,806.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	81,951,143.42	28,525,806.68	
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	31,494,111.36	81,951,143.42	28,525,806.68

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

股东权益变动表

编制单位：杰发科技（合肥）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年 1-11 月											
	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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	37,537,792.00				25,964,688.00				19,740,341.59		177,663,074.27	260,905,895.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	37,537,792.00				25,964,688.00				19,740,341.59		177,663,074.27	260,905,895.86
三、本期增减变动金 额(减少以“－”号填 列)	1,236,482.99				265,428,816.26						-114,236,396.44	152,428,902.81
(一)综合收益总额											-114,236,396.44	-114,236,396.44
(二)股东投入和减	1,236,482.99				265,428,816.26							266,665,299.25

少资本											
1、股东投入的普通股	1,236,482.99				5,193,218.31						6,429,701.30
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					260,235,597.95						260,235,597.95
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											

4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	38,774,274.99				291,393,504.26				19,740,341.59		63,426,677.83	413,334,798.67

股东权益变动表（续）

编制单位：杰发科技（合肥）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014 年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	33,502,480.00										-2,475,427.87	31,027,052.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	33,502,480.00										-2,475,427.87	31,027,052.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,035,312.00				25,964,688.00				19,740,341.59		180,138,502.14	229,878,843.73
（一）综合收益总额											199,878,843.73	199,878,843.73
（二）股东投入和减少资本	4,035,312.00				25,964,688.00							30,000,000.00

1、股东投入的普通股	4,035,312.00				25,964,688.00							30,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								19,740,341.59		-19,740,341.59		
1、提取盈余公积								19,740,341.59		-19,740,341.59		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												

4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	37,537,792.00				25,964,688.00				19,740,341.59		177,663,074.27	260,905,895.86

股东权益变动表（续）

编制单位：杰发科技（合肥）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013 年度											
	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	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,502,480.00										-2,475,427.87	31,027,052.13
（一）综合收益总额											-2,475,427.87	-2,475,427.87
（二）股东投入和减少资本	33,502,480.00											33,502,480.00

1、股东投入的普通股	33,502,480.00											33,502,480.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												

(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	33,502,480.00										-2,475,427.87	31,027,052.13

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

杰发科技（合肥）有限公司
2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杰发科技（合肥）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2013 年 10 月 31 日经合肥高新经济贸易局以合高经贸（2013）231 号文件批准设立，由安徽省人民政府于 2013 年 10 月 25 日颁发商外资皖府资字（2013）0185 号批准证书，系由 Ralink Technology(Samoa) Corp.（雷凌科技（萨摩亚）有限公司）独资组建的有限责任公司，为外商独资企业，于 2013 年 10 月 31 日取得合肥市工商行政管理局核发的 340191400000196 号《企业法人营业执照》，经营期限五十年（2013.10.31-2063.10.30），法定代表人：吕平幸。现总部位于安徽省合肥市高新区创新产业园动漫基地 A3 楼 10 层。

公司股权结构及实收资本变动情况如下：

本公司申请设立登记的注册资本为 550 万美元，由 Ralink Technology(Samoa) Corp.（雷凌科技（萨摩亚）有限公司）于 2013 年 11 月 20 日一次性缴足，并经安徽安业会计师事务所出具验资报告，报告文号：皖安业验字（2013）第 036 号。

2014 年 5 月 29 日，根据公司股东决定，公司出资货币由美元改为人民币，原注册资本为美元 550 万元，实收资本为美元 550 万元，折合人民币注册资本为 3350.2480 万元，实收资本为人民币 3350.2480 万元，同时申请增加注册资本人民币 403.5312 万元，变更后的注册资本为人民币 3753.7792 万元。新增注册资本由合肥高新科技创业投资有限公司认缴，出资方式为货币，在 2014 年 6 月 11 日一次缴足。变更注册资本后，股东为 Ralink Technology(Samoa) Corp.（雷凌科技（萨摩亚）有限公司）、合肥高新科技创业投资有限公司，分别占注册资本的 89.25%、10.75%，企业由外商独资企业转变为中外合资经营企业。此次验资由安徽安业会计师事务所出具验资报告，报告文号：皖安业验字（2014）第 011 号。合肥高新科技创业投资有限公司实际缴纳出资额人民币 3000 万元，根据章程规定，新增出资额 3000 万元中的 403.5312 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积。

2015 年 1 月 19 日，公司董事会通过《杰发科技（合肥）有限公司董事会决议》，同意将注册资本由 3,753.7792 万元增加到 4,041.4277 万元；2015 年 5 月 20 日，根据公司股东决定，申请增加注册资本人民币 287.6485 万元，变更后的注册资本为人民币 4,041.4277 万元，同日，公司股东就前述增资事宜共同签署了《合资合同》和《章程》。新增注册资本由宁波杰康投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波杰浩投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波杰朗投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波杰晟投资管理合伙企业

业（有限合伙）、HEYDAY GLOBAL LIMITED、Waysing Ventures LTD、CREATIVE TALENT LIMITED、GUANG JIALIMITED 和 Waysing Holdings LTD 认缴，出资方式为货币，在 2016 年 4 月 30 日前全部缴付到位。变更注册资本后，股东为 Ralink Technology(Samoa)Corp.（雷凌科技（萨摩亚）有限公司）、合肥高新科技创业投资有限公司、宁波杰康投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波杰晟投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波杰浩投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波杰朗投资管理合伙企业（有限合伙）、HEYDAY GLOBAL LIMITED、Waysing Ventures LTD、CREATIVE TALENT LIMITED、GUANG JIALIMITED 和 Waysing Holdings LTD 分别占注册资本的 82.90%、9.98%、1.22%、1.44%、0.75%、1.22%、0.84%、0.65%、0.07%、0.46%、0.46%。截止到 2015 年 11 月 30 日，公司已收到本次增资的第一期出资，此次验资由安徽安业会计师事务所出具验资报告，报告文号：皖安业验字（2015）第 101 号。宁波杰康投资管理合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资额 127.17275 万元，根据章程规定，新增出资额 127.17275 万元中的 24.456337 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积；宁波杰浩投资管理合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资额 67.3059 万元，根据章程规定，新增出资额 67.3059 万元中的 12.943463 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积；宁波杰朗投资管理合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资额 119.1731 万元，根据章程规定，新增出资额 119.1731 万元中的 22.917941 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积；宁波杰晟投资管理合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资额 151.3951 万元，根据章程规定，新增出资额 151.3951 万元中的 29.114489 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积；HEYDAY GLOBAL LIMITED 实际缴纳出资额 95.31678 万元，根据章程规定，新增出资额 95.31678 万元中的 18.330179 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积；Waysing Ventures LTD 实际缴纳出资额 74.8065 万元，根据章程规定，新增出资额 74.8065 万元中的 14.385888 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积；CREATIVE TALENT LIMITED 实际缴纳出资额 7.8 万元，根据章程规定，新增出资额 7.8 万元中的 1.500002 万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按《企业会计准则》处理计入资本公积。

公司营业执照经营范围：电子产品软硬件技术开发、设计、销售、相关技术咨询、技术服务及转让自行开发的技术成果；电子产品、集成电路模块、电子设备、机器设备的批发、进出口及相关配套业务（涉及许可证及国家专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理）。

企业主营收入主要产品：CAR AP 系列芯片、PNC 系列芯片，目前企业逐渐退出 PNC 系列芯片生产，主攻 CAR AP 系统芯片生产销售。杰发公司现有研发基地在合肥及深圳，生产委托台湾公司生产，公司的生产、销售均在台湾。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事芯片的设计、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币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其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

b) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
信用期内（30 天）	0
超过信用期≤30 天	10

账 龄	应收账款计提比例（%）
31≤超过信用期≤60	30
61≤超过信用期≤90	50
超过信用期>90	100

其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	50
5年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一

地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑	直线法	3-50	10.00	1.80-30.00
机器设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00
研发设计设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00
电脑通讯设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00
其他设备	直线法	2-5	10.00	18.00-45.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修款。长期待摊费用在租赁期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

以权益结算的股份支付：

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

15、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，

进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。境外生产和销售不涉及增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	2013年度按应纳税所得额的25%计缴，公司自2014年起至2018年享受所得税两免三减半优惠政策

2、税收优惠及批文

2014年新办集成电路企业，根据财税（2012）27号文，本公司自2014年起至2018年享受所得税两免三减半优惠政策，2015年1月30日取得安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局受理备案新办集成电路企业两免三减半税收优惠政策，2014年为税收优惠第一年，2015年为税收优惠第二年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 11 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	9,216.40	5,514.80
银行存款	31,484,894.96	81,945,628.62
其他货币资金	19,188,600.00	27,535,500.00
合 计	50,682,711.36	109,486,643.42

注：其他货币资金为公司定期存款，不能随时支取。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,247,586.77	100.00			33,247,586.77

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收款项					
合 计	33,247,586.77	100.00			33,247,586.77

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,180,148.36	100.00			49,180,148.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	49,180,148.36	100.00			49,180,148.36

(2) 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
信用期内	33,247,586.77		
超过信用期≤30 天			
31≤超过信用期≤60			
61≤超过信用期≤90			
超过信用期>90			
合 计	33,247,586.77		

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
品佳股份有限公司	15,878,468.03
奇普仕（香港）有限公司	17,369,118.74
合 计	33,247,586.77

3、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息	101,908.97	422,741.08
理财产品利息	5,032,280.01	522,158.91
合 计	5,134,188.98	944,899.99

4、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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,022,467.97	100.00	30,646.33	3.00	991,821.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,022,467.97	100.00	30,646.33	3.00	991,821.64

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	631,823.32	100.00	13,737.47	2.17	618,085.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	631,823.32	100.00	13,737.47	2.17	618,085.85

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	682,569.06	13,651.38	2.00%
1 至 2 年	339,898.91	16,994.95	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,022,467.97	30,646.33	

(3) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	69,776.97	69,676.97
暂收员工款	376,423.60	265,204.23
深圳房屋租金押金	330,147.40	273,121.94
设备采购款	198,000.00	
其他	48,120.00	23,820.18
合 计	1,022,467.97	631,823.32

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	款项性质	账龄
环球数码媒体科技研究（深圳）有限公司	330,147.40	房屋租金押金	2 年以内
北京中关村世纪科贸发展有限公司	198,000.00	设备采购款	1 年以内
员工个人负担住房公积金	187,604.10	公积金	1 年以内
员工个人负担的养老保险	146,300.41	养老保险	1 年以内
深圳市朗鑫辉智能有限公司	45,000.00	工程款	1 年以内
合 计	907,051.91		

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,258,523.74	87,058.53	11,171,465.21
在产品	25,213,723.05		25,213,723.05
合 计	36,472,246.79	87,058.53	36,385,188.26

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,172,211.14		17,172,211.14
在产品	14,966,743.85		14,966,743.85
合 计	32,138,954.99		32,138,954.99

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品		87,058.53				87,058.53
合 计		87,058.53				87,058.53

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,434,674.77	661,328.64
预交所得税	48,686,926.86	39,214,308.07
理财产品	344,300,000.00	116,000,000.00
合 计	395,421,601.63	155,875,636.71

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	研发设备	电子办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		987,723.30	3,308,253.96	4,295,977.26
2、本期增加金额		766,797.12	3,524,172.26	4,290,969.38
(1) 购置		766,797.12	3,524,172.26	4,290,969.38
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额			5,000.00	5,000.00
(1) 处置或报废			5,000.00	5,000.00
4、期末余额		1,754,520.42	6,827,426.22	8,581,946.64
二、累计折旧				
1、年初余额		233,544.53	695,830.54	929,375.07
2、本期增加金额		315,989.35	1,109,077.38	1,425,066.73
(1) 计提		315,989.35	1,109,077.38	1,425,066.73

项 目	房屋及建筑物	研发设备	电子办公设备	合 计
3、本期减少金额			1,125.00	1,125.00
(1) 处置或报废			1,125.00	1,125.00
4、期末余额		549,533.88	1,803,782.92	2,353,316.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		1,204,986.54	5,023,643.30	6,228,629.84
2、年初账面价值		754,178.77	2,612,423.42	3,366,602.19

8、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		301,589.64		301,589.64
2、本期增加金额			77,401.70	77,401.70
(1) 购置			77,401.70	77,401.70
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		301,589.64	77,401.70	378,991.34
二、累计摊销				
1、年初余额		32,672.20		32,672.20
2、本期增加金额		27,645.67	1,935.04	29,580.71
(1) 计提		27,645.67	1,935.04	29,580.71
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		60,317.87	1,935.04	62,252.91
三、减值准备				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		241,271.77	75,466.66	316,738.43
2、年初账面价值		268,917.44		268,917.44

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁资产装修款	6,005,508.40	64,000.00	1,473,202.37		4,596,306.03
合 计	6,005,508.40	64,000.00	1,473,202.37		4,596,306.03

10、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	117,704.86	14,713.11	13,737.47	1,717.18
应付工资	20,051,995.25	2,506,499.40	33,534,014.00	4,191,751.75
合 计	20,169,700.11	2,521,212.51	33,547,751.447	4,193,468.93

注：公司未来三年适用的企业所得税率为 12.5%，因此递延所得税资产按可抵扣暂时性差异的 12.5%的税率进行计算。

11、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,975,978.51	45,116,644.67
1-2 年（含 2 年）	27,218,079.41	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	40,194,057.92	45,116,644.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
MediaTek Inc.	15,993,252.77	尚未偿还
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	11,224,826.64	尚未偿还
合 计	27,218,079.41	—

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,892,271.71	69,198,038.75	42,792,841.35	65,297,469.11
二、离职后福利-设定提存计划		2,893,635.06	2,893,635.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	38,892,271.71	72,091,673.81	45,686,476.41	65,297,469.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,892,271.71	63,381,799.31	36,976,601.91	65,297,469.11
2、职工福利费		2,786,617.46	2,786,617.46	
3、社会保险费		1,320,906.31	1,320,906.31	
其中：医疗保险费		1,118,305.05	1,118,305.05	
工伤保险费		57,920.71	57,920.71	
生育保险费		144,680.55	144,680.55	
4、住房公积金		1,708,715.67	1,708,715.67	
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	38,892,271.71	69,198,038.75	42,792,841.35	65,297,469.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,764,549.02	2,764,549.02	
2、失业保险费		129,086.04	129,086.04	
3、企业年金缴费				
合 计		2,893,635.06	2,893,635.06	

13、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	449,142.21	711,369.13
城市维护建设税		
合 计	449,142.21	711,369.13

14、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
服务费	16,073,211.91	15,571,637.64
装修工程尾款		301,185.45
测试费		320,479.87
其他	177,305.63	271,473.45
合 计	16,250,517.54	16,464,776.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无超过一年以上的重大其他应付款。

15、实收资本**(1) 2015 年 1-11 月实收资本变动情况**

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
Ralink Technology(Samoa)Corp.	33,502,480.00			33,502,480.00	82.90
合肥高新科技创业投资有限公司	4,035,312.00			4,035,312.00	9.98
宁波杰康投资管理合伙企业（有限合伙）		244,563.37		244,563.37	0.61
宁波杰晟投资管理合伙企业（有限合伙）		291,144.89		291,144.89	0.72
宁波杰浩投资管理		129,434.63		129,434.63	0.32

合伙企业（有限合伙）					
宁波杰朗投资管理 合伙企业（有限合伙）		229,179.41		229,179.41	0.57
HEYDAY GLOBAL LIMITED		183,301.79		183,301.79	0.45
Waysing Ventures LTD		143,858.88		143,858.88	0.36
CREATIVE TALENT LIMITED		15,000.02		15,000.02	0.04
合 计	37,537,792.00	1,236,482.99		38,774,274.99	95.95

注：2015 年 1 月 19 日，公司董事会通过《杰发科技（合肥）有限公司董事会决议》，同意将注册资本由 3,753.7792 万元增加到 4,041.4277 万元；2015 年 5 月 20 日，根据公司股东决定，申请增加注册资本人民币 287.6485 万元，变更后的注册资本为人民币 4,041.4277 万元，同日，公司股东就前述增资事宜共同签署了《合资合同》和《章程》。新增注册资本于 2016 年 4 月 30 日之前全部到位。宁波杰康投资管理合伙企业（有限合伙）出资额 1,271,727.50 元，其中 244,563.37 元为实收资本，1,027,164.13 元为资本公积；宁波杰浩投资管理合伙企业（有限合伙）出资额为 673,059.00 元，其中 129,434.63 元为实收资本，543,624.37 元为资本公积；宁波杰朗投资管理合伙企业（有限合伙）出资额为 1,191,731.00 元，其中 229,179.41 元为实收资本，962,551.59 元为资本公积；宁波杰晟投资管理合伙企业（有限合伙）出资额为 1,513,951.00 元，其中 291,144.89 元为实收资本，1,222,806.11 元为资本公积；HEYDAY GLOBAL LIMITED 出资额为 953,167.80 元，其中 183,301.79 元为实收资本，769,866.01 元为资本公积；Waysing Ventures LTD 出资额为 748,065.00 元，其中 143,858.88 元为实收资本，604,206.12 元为资本公积；CREATIVE TALENT LIMITED 出资额为 78,000.00 元，其中 15,000.02 元为实收资本，62,999.98 元为资本公积。

（2）2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Ralink Technology(Sam oa)Corp.	33,502,480.00			33,502,480.00	89.25
合肥高新科技创 业投资有限公司		4,035,312.00		4,035,312.00	10.75

合 计	33,502,480.00	4,035,312.00		37,537,792.00	100.00
-----	---------------	--------------	--	---------------	--------

注：2014年5月29日，根据公司股东决定，公司的出资货币由美元改为人民币，原注册资本为美元550.00万元，实收资本为美元550.00万元，折合人民币注册资本为3,350.2480万元，实收资本为人民币3,350.2480万元，同时申请增加注册资本人民币403.5312万元，变更后注册资本为3753.7792万元。新增注册资本由合肥高新科技创业投资有限公司认缴，出资方式为货币，在2014年6月11日一次性缴足。变更注册资本后，股东为Ralink Technology(Samoa)Corp.(雷凌科技(萨摩亚)有限公司)、合肥高新科技创业投资有限公司，分别占注册资本的89.25%、10.75%，企业由外商独资企业转变为中外合资经营企业。此次验资由安徽安业会计师事务所出具验资报告，报告文号：皖安业验字（2014）第011号。合肥高新科技创业投资有限公司实际缴纳出资额人民币3000.00万元，根据章程规定，新增出资额3,000.00万元中的403.5312万元为新增注册资本（实收资本），大于认缴注册资本的差额部分按（企业会计准则）处理计入资本公积。

（3）2013年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Ralink Technology(Samoa)Corp.		33,502,480.00		33,502,480.00	100.00
合 计		33,502,480.00		33,502,480.00	100.00

注：本公司申请设立登记的注册资本为550万美元，由Ralink Technology(Samoa) Corp.（雷凌科技（萨摩亚）有限公司）于2013年11月20日一次性缴足，并经安徽安业会计师事务所出具验资报告，报告文号：皖安业验字（2013）第036号。

16、资本公积

（1）2015年1-11月资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	25,964,688.00	5,193,218.31		31,157,906.31
其他资本公积		260,235,597.95		260,235,597.95
合 计	25,964,688.00	265,428,816.26		291,393,504.26

注：见实收资本及股份支付。

（2）2014年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价		25,964,688.00		25,964,688.00
其他资本公积				
合 计		25,964,688.00		25,964,688.00

注：合肥高新科技创业投资有限公司实际缴纳出资额人民币 3000.00 万元，根据章程规定，新增出资额 3,000.00 万元中的 403.5312 万元为新增注册资本(实收资本)，大于认缴注册资本的差额部分计入资本公积。

17、盈余公积

(1) 2015 年 1-11 月盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	19,740,341.59			19,740,341.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	19,740,341.59			19,740,341.59

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积		19,740,341.59		19,740,341.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计		19,740,341.59		19,740,341.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
调整前上年末未分配利润	177,663,074.27	-2,475,427.87	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	177,663,074.27	-2,475,427.87	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-114,236,396.44	199,878,843.73	-2,475,427.87
减：提取法定盈余公积		19,740,341.59	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	63,426,677.83	177,663,074.27	-2,475,427.87

19、营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,010,341.22	111,103,728.08	480,895,667.42	213,566,009.18
其他业务			12,634,830.44	
合 计	353,010,341.22	111,103,728.08	493,530,497.86	213,566,009.18

(续)

项 目	2013 年	
	收入	成本
主营业务	1,348,953.70	1,541,104.61
其他业务		
合 计	1,348,953.70	1,541,104.61

20、销售费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
工资	4,758,501.99	3,605,225.94	87,500.00
福利费	50,691.76	26,369.99	
社会保险	321,959.15	264,430.84	18,700.77
邮费	7,569.79	703.00	
差旅费	196,712.97	178,118.94	834.00
招待费	400,871.68	427,173.80	9,260.00
办公费		6,115.00	
修理费		320.00	
折旧	6,280.48	5,001.34	302.47
运费	56,948.04	206,630.50	
其他	443,453.97	122,074.50	
合 计	6,242,989.83	4,842,163.85	116,597.24

21、管理费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
职工薪酬	2,487,783.56	1,024,058.06	20,600.00
股权激励	260,235,597.95		
福利费	932,458.37	550,258.53	23,883.00
五险一金	246,171.82	123,394.49	11,481.00
邮费	7,881.17	5,987.50	544.00
差旅费	138,493.46	86,990.15	431.00
电信费	10,743.36	500.00	131.00
招待费	34,888.87	13,348.50	
办公费	125,461.35	221,107.38	960.00
招募费	47,894.73	109,394.49	
折旧费	827,235.68	644,807.86	
物业费	532,664.46	398,241.23	13,396.00
劳务费	555,532.46	233,049.85	65,320.20
研发费用	96,278,954.20	84,468,594.75	2,324,486.71
税费	1,706,955.59	686,967.67	
无形资产摊销	29,580.71	30,158.92	2,513.28
运费	200	1,159.50	
资产保险费	6,685.83	3,191.09	
其他	404,871.14	56,591.03	350.00
合 计	364,610,054.71	88,657,801.00	2,464,096.19

22、财务费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
利息支出			
减：利息收入	489,421.92	1,178,527.72	1,552.86
减：利息资本化金额			
汇兑损益	-993,437.99	372,319.45	-179,005.83
减：汇兑损益资本化金额			
其他	29,420.45	59,499.84	740.09
合 计	-1,453,439.46	-746,708.43	-179,818.60

23、资产减值损失

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
坏账损失	16,908.86	-53,327.82	67,065.29
存货跌价损失	87,058.53		
合 计	103,967.39	-53,327.82	67,065.29

24、投资收益

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
银行理财收益	9,382,850.11	2,537,386.31	
合 计	9,382,850.11	2,537,386.31	

25、营业外收入

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,650,000.00	5,650,000.00	6,056,000.00	6,056,000.00
其他	3,844.20	3,844.20	0.07	0.07

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	5,653,844.20	5,653,844.20	6,056,000.07	6,056,000.07

(续)

项目	2013 年度	
	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		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		
合 计		

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年	与资产相关/与收益相关
杰发科技公司成立补贴	5,000,000.00	5,000,000.00		与收益相关
高新区经贸局 2014 年度促企资金	100,000.00			与收益相关
集成电路企业认定补贴	500,000.00			与收益相关
高新区软件企业认定补贴	50,000.00			与收益相关
高新区经贸局创新公寓一年房租免租奖补		56,000.00		与收益相关
2014 新型工业事后奖补项目奖励		1,000,000.00		与收益相关
合 计	5,650,000.00	6,056,000.00		

26、营业外支出

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,875.00	3,875.00		
其中：固定资产处置损失	3,875.00	3,875.00		
无形资产处置损失				

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
合 计	3,875.00	3,875.00		

(续)

项 目	2013 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
合 计		

27、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
当期所得税费用			
递延所得税费用	1,672,256.42	-4,008,805.77	-184,663.16
合 计	1,672,256.42	-4,008,805.77	-184,663.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
利润总额	-112,564,140.02	195,870,037.96	-2,660,091.03
按法定/适用税率计算的所得税费用			
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,672,256.42	-4,008,805.77	-184,663.16
使用前期未确认递延所得税资产的可			

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
抵扣亏损的影响			
年度内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			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	1,672,256.42	-4,008,805.77	-184,663.16

注：当期确认的递延所得税资产按未来三年适用的 12.5%的税率进行计算。

28、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
利息收入	108,982.16	260,432.10	1,552.86
政府补贴收入	5,650,000.00	6,056,000.00	
其他代收款	29,874.34	2,283,136.52	
合 计	5,788,856.50	8,599,568.62	1,552.86

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
营业费用及管理费用付现	14,711,200.56	9,380,408.20	326,199.78
保证金及其他往来款	60,025.46	1,885,726.41	83,200.00
合 计	14,771,226.02	11,266,134.61	409,399.78

29、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 1-11 月	2014 年	2013 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-114,236,396.44	199,878,843.73	-2,475,427.87
加：资产减值准备	103,967.39	-53,327.82	67,065.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,425,066.73	904,255.58	25,119.49
无形资产摊销	29,580.71	30,158.92	2,513.28
长期待摊费用摊销	1,473,202.37	1,408,713.80	56,866.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填	3,875.00		

补充资料	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
列)			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列)		-12,091.50	
财务费用（收益以“-”号填列)	-993,437.99	372,319.45	-179,005.83
投资损失（收益以“-”号填列)	-9,382,850.11	-2,537,386.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列)	1,672,256.42	-4,008,805.77	-184,663.16
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)	-4,333,291.80	6,634,401.61	-38,773,356.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列)	4,295,952.02	-88,171,498.02	-4,637,558.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列)	14,441,176.10	57,455,080.54	44,998,812.14
其他	260,235,597.95		
经营活动产生的现金流量净额	154,734,698.35	171,900,664.21	-1,099,635.89
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	31,494,111.36	81,951,143.42	28,525,806.68
减：现金的年初余额	81,951,143.42	28,525,806.68	
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	-50,457,032.06	53,425,336.74	28,525,806.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	31,494,111.36	81,951,143.42	28,525,806.68
其中：库存现金	9,216.40	5,514.80	
可随时用于支付的银行存款	31,484,894.96	81,945,628.62	28,525,806.68

项 目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	31,494,111.36	81,951,143.42	28,525,806.68
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、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（%）
Ralink Technology(Samoa)Corp.	Samoa	IT	5,626,622.70	82.90	82.90

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥高新科技创业投资有限公司	股东
MediaTek Inc.	最终控制人
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	受同一集团控制

3、关联方交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年	2013年
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	提供设计服务		12,634,830.44	

（2）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年	2013年
MediaTek Inc.	采购设备、无		23,043,683.00	17,654,725.75

关联方	关联交易内容	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
	形资产、材料			
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	采购设备、无形资产、材料		15,436,308.03	6,126,228.48
MediaTek Inc.	接受劳务	11,243,123.46	12,838,523.51	303,556.00
MediaTek (Hefei) Inc.	采购设备			419,076.97
MediaTek (Shanghai) Inc.	采购设备			185,034.86
MediaTek (Shenzhen) Inc.	采购设备			378,407.87
MediaTek (Wuhan) Inc.	采购设备			6,881.66

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款：			
MediaTek Inc.	15,993,252.77	15,295,589.89	17,766,045.63
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	11,224,826.44	10,735,173.60	6,164,860.49
MediaTek (Hefei) Inc.			419,076.97
MediaTek (Shanghai) Inc.			185,034.86
MediaTek (Shenzhen) Inc.			378,407.87
MediaTek (Wuhan) Inc.			6,881.66
合 计	27,218,079.21	26,030,763.49	24,920,307.48
其他应付款			
MediaTek Inc.	11,380,146.72	12,806,832.21	
合 计	11,380,146.72	12,806,832.21	

八、股份支付

本公司于 2015 年 1 月 19 日召开董事会，2015 年 5 月 20 日召开股东会，通过职工股权激励计划：每股价格定为人民币 5.2 元，发行股数为 2,876,485 股，本公司通过设立 4 个有限合伙企业（职工持股）和 5 家境外公司（境外高管持股）作为持股平台。本公司 2015 年 9 月增资完成，并进行了验资。

鉴于员工增资入股成本价格低于公允价值，公司将员工入股的成本总差额 260,235,597.95 元，确认为员工股权激励费用，计入管理费用，同时增加资本公积。

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	2,876,485 股
公司报告期内行权的各项权益工具总额	2,876,485 股
公司报告期内失效的各项权益工具总额	
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据评估公允价值确定
可行权权益工具数量的确定依据	向职工发行的股数
报告期内估计发生重大变化的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	260,235,597.95 元
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	260,235,597.95 元

九、承诺及或有事项

截至 2015 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
非流动性资产处置损益	-3,875.00		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,650,000.00	6,056,000.00	
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			

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	9,382,850.11	2,537,386.31	
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	3,844.20	0.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-260,235,597.95		
小 计	-245,202,778.64	8,593,386.38	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	-245,202,778.64	8,593,386.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。