

北京瑞通芯源半导体科技有限公司

财务报表及审计报告

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至
十二月三十一日止期间

财务报表及审计报告
二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7
公司所有者权益变动表	7
财务报表附注	8 - 43

审计报告

德师报(审)字(16)第 S0213 号

北京耐威科技股份有限公司董事会：

我们审计了后附的北京瑞通芯源半导体科技有限公司(以下简称“瑞通芯源”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 12 月 31 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。财务报表由瑞通芯源按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制。

一、管理层对财务报表的责任

瑞通芯源管理层负责按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制财务报表，并负责设计、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，瑞通芯源的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注(二)所述编制基础编制，反映了基于该编制基础的瑞通芯源于 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况，以及 2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 12 月 31 日期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、编制基础以及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注(二)对编制基础的说明。本财务报表仅供北京耐威科技股份有限公司收购北京瑞通芯源半导体科技有限公司股权事宜之用途，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：郑群

中国注册会计师：王立新

2016 年 5 月 10 日

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合并及公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2015年12月31日
		合并	公司
流动资产：			
货币资金	(六)、1 (十五)、1	36,795,184.95	318,390.58
应收账款	(六)、2	39,960,176.48	-
存货	(六)、3	23,105,972.74	-
其他流动资产	(六)、4	12,713,342.45	4,964.67
流动资产合计		112,574,676.62	323,355.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	(六)、5	-	-
固定资产	(六)、6	137,489,398.37	-
在建工程	(六)、7	6,212,797.12	-
无形资产	(六)、8	19,095,215.29	-
商誉	(六)、9	306,475,503.98	-
递延所得税资产	(六)、10	34,948,713.77	-
其他非流动资产	(十五)、2	-	489,622,462.00
非流动资产合计		504,221,628.53	489,622,462.00
资产总计		616,796,305.15	489,945,817.25

附注为财务报表的组成部分

第3页至第43页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合并及公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2015年12月31日
		合并	公司
流动负债：			
应付账款	(六)、11	16,033,925.10	-
预收款项	(六)、12	10,219,719.99	-
应付职工薪酬	(六)、13	11,074,028.66	-
应交税费	(六)、14	1,050,830.80	-
其他应付款	(六)、15	3,559,129.99	-
一年内到期的非流动负债	(六)、16	14,490,384.48	-
流动负债合计		56,428,019.02	-
非流动负债：			-
长期借款	(六)、17	192,950.00	-
长期应付款	(六)、18	21,239,688.89	-
递延收益	(六)、19	3,891,897.82	-
递延所得税负债	(六)、20	11,556,800.27	-
非流动负债合计		36,881,336.98	-
负债合计		93,309,356.00	-
股东权益：			
实收资本	(六)、21	490,070,652.94	490,070,652.94
其他综合收益	(六)、22	21,394,409.24	-
未分配利润	(六)、23 (十五)、3	7,631,141.19	(124,835.69)
归属于母公司股东权益合计		519,096,203.37	489,945,817.25
少数股东权益		4,390,745.78	-
股东权益合计		523,486,949.15	489,945,817.25
负债和股东权益总计		616,796,305.15	489,945,817.25

附注为财务报表的组成部分

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合并及公司利润表

人民币元

项目	附注	2015年4月28日 (公司成立日)至 12月31日止期间	2015年4月28日 (公司成立日)至 12月31日止期间
		合并	公司
一、营业总收入	(六)、24	93,065,778.34	-
减：营业总成本	(六)、24	68,071,216.36	-
销售费用		4,918,662.64	-
管理费用		12,254,024.06	246,455.33
财务费用	(六)、25 (十五)、4	2,747,934.50	(121,619.64)
资产减值损失	(六)、26	1,099,140.04	-
投资收益	(六)、27	15,726.95	-
二、营业利润		3,990,527.69	(124,835.69)
加：营业外收入	(六)、28	7,155,228.09	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		69,302.37	-
其中：非流动资产处置损失		69,302.37	-
三、利润总额		11,076,453.41	(124,835.69)
减：所得税费用	(六)、29	3,282,737.77	-
四、净利润		7,793,715.64	(124,835.69)
归属于母公司股东的净利润		7,631,141.19	(124,835.69)
少数股东损益		162,574.45	
五、其他综合收益的税后净额	(六)、30	21,735,781.03	-
以后将重分类进损益的其他综合收益项目		21,735,781.03	-
其中：外币财务报表折算差额		21,735,781.03	-
六、综合收益总额		29,529,496.67	(124,835.69)
归属于母公司股东的综合收益总额		29,025,550.43	(124,835.69)
归属于少数股东的综合收益总额		503,946.24	-

附注为财务报表的组成部分

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合并及公司现金流量表

人民币元

	附注	2015年4月28日 (公司成立日)至 12月31日止期间	2015年4月28日 (公司成立日)至 12月31日止期间
		合并	公司
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		81,103,331.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、32(1) (十五)、5(1)	2,542,862.33	123,931.24
经营活动现金流入小计		83,646,193.61	123,931.24
购买商品、接受劳务支付的现金		37,601,131.74	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,138,686.07	-
支付的各项税费		256,742.22	-
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、32(2) (十五)、5(2)	12,054,322.07	489,876,193.60
经营活动现金流出小计		70,050,882.10	489,876,193.60
经营活动产生的现金流量净额	(六)、33 (十五)、6	13,595,311.51	(489,752,262.36)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		193,868.80	-
取得投资收益所收到的现金		15,726.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		209,595.75	-
购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,763,926.80	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		471,964,867.44	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		481,728,794.24	-
投资活动产生的现金流量净额		(481,519,198.49)	-
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		490,070,652.94	490,070,652.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,734,204.59	-
筹资活动现金流入小计		503,804,857.53	490,070,652.94
偿还债务支付的现金		375,025.00	-
分配股利及偿付利息支付的现金		165,363.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		17,927,358.70	-
筹资活动现金流出小计		18,467,746.70	-
筹资活动产生的现金流量净额		485,337,110.83	490,070,652.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,381,961.11	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		36,795,184.95	318,390.58
加：年初现金及现金等价物余额		-	-
六、年末现金及现金等价物余额		36,795,184.95	318,390.58

附注为财务报表的组成部分

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他综合收益	未分配利润		
2015年4月28日(公司成立日)余额	-	-	-	-	-
本年增减变动金额	490,070,652.94	21,394,409.24	7,631,141.19	4,390,745.78	523,486,949.15
(一)综合收益总额	-	21,394,409.24	7,631,141.19	503,946.24	29,529,496.67
(二)股东投入和减少资本	490,070,652.94	-	-	3,886,799.54	493,957,452.48
1 股东投入	490,070,652.94	-	-	-	490,070,652.94
2 企业合并增加	-	-	-	3,886,799.54	3,886,799.54
2015年12月31日余额	490,070,652.94	21,394,409.24	7,631,141.19	4,390,745.78	523,486,949.15

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	实收资本	未分配利润	所有者权益合计
2015年4月28日(公司成立日)余额	-	-	-
本年增减变动金额	490,070,652.94	(124,835.69)	489,945,817.25
(一)综合收益总额	-	(124,835.69)	(124,835.69)
(二)股东投入和减少资本	490,070,652.94	-	490,070,652.94
1 股东投入	490,070,652.94	-	490,070,652.94
(三)利润分配	-	-	-
2015年12月31日余额	490,070,652.94	(124,835.69)	489,945,817.25

附注为财务报表的组成部分

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(一)、 公司基本情况

北京瑞通芯源半导体科技有限公司(以下简称“本公司”、“瑞通芯源”)系由北京集成电路制造和装备股权投资中心(有限合伙)和徐兴慧于 2015 年 4 月 28 日共同出资成立,其中前者出资为人民币 489,570,652.94 元,比例为 99.9%,徐兴慧出资人民币 500,000.00 元,比例为 0.1%。本公司目前主要从事投资及投资管理业务。本公司于 2015 年 5 月 13 日通过收购股份的方式取得运通电子有限公司(Global Access Electronics Limited,以下简称“运通电子”)的 100%股权。运通电子于 2015 年 7 月 13 日收购瑞典 Silex Microsystems AB 公司(以下简称“赛莱克斯”)98%的股权。本公司及子公司以下简称为“本集团”。

本公司为有限责任公司,成立于北京。本公司注册地址:北京经济技术开发区景观北街 2 号 52 幢 301-6。

本公司董事会于 2016 年 5 月 10 日批准了本财务报表。

本公司的子公司的情况参见附注八。

(二)、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司执行企业会计准则。本集团中除位于瑞典的赛莱克斯及其子公司以外的其他实体目前均为投资性主体,本集团之最终控股公司北京集成电路制造和装备股权投资中心(有限合伙)作为风险投资机构,亦为投资性主体,因此本集团及本集团的控股股东对取得的赛莱克斯之股权在初始确认时按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,无需编制合并财务报表。

本财务报表系为北京耐威科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的编制。瑞通芯源应北京耐威科技股份有限公司的要求,编制了与前述目的直接相关的本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注(“财务报表”)。本财务报表将赛莱克斯及其子公司纳入合并范围,并以附注(三)所述之会计政策为基础编制。此外,出于前述目的考虑,本公司在公司资产负债表上以成本法列示对本集团内子公司的投资。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(二)、财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是估值技术估计的，本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

持续经营

本集团对自 2015 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告的期间为 2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 12 月 31 日。

2、营业周期

营业周期是指企业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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币，香港子公司以人民币为记账本位币，瑞典境内子公司以瑞典克朗为记账本位币，美国境内子公司以美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

4、企业合并的会计处理方法

4.1 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法 - 续

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

7、外币业务

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，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，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发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

7.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，本集团的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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年末未分配利润；年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并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

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。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认相应的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。

8.1 实际利率法

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，本集团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。

8.2 金融资产的分类、确认和计量

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。本集团金融资产主要为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

8.2.1 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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收账款、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。

8.2.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，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、贷款及应收款项或持有至到期投资以外的金融资产。

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按照成本计量。

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

北京瑞通芯源半导体科技有限公司

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

益。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产减值

本集团在每个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，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但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。集团对金融资产单独进行减值测试。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融资产的转移

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。

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。

8.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本集团金融负债主要为应付款项、借款等。

8.6 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

8.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收款项

本集团对应收款项按单项认定的方式计提应收款项的坏账准备。当有客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回到期应收账款，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、备品备件和在产品等。存货按成本进行初始计量，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状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去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。

计提跌价准备后，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账面价值的，在原计提存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

11.1 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 后续计量及损益确认方法

11.2.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、固定资产

12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产、销售商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并进行初始计量。

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。

12.2 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。各类固定资产的折旧年限为资产的预计使用寿命：

类别	使用寿命	残值
机械及其他技术设施	5-8 年	-
电子设备和工具	3-5 年	-

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

12.4 其他说明

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。

本集团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。

13、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产主要为专利权和商标。

无形资产按成本进行初始计量。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。无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命	预计净残值
专利权	直线法	5 年	-
商标	直线法	5 年	-

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，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

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。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

17.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的养老金，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

17.3 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

18、收入

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本集团，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。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 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。

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

20、递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

20.3 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

21、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

21.1 融资租赁的会计处理方法

21.1.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)、12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

21.2 经营租赁

21.2.1 本集团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。

(四)、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(四)、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

商誉及减值

报告期内，本公司在企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值系本公司管理层根据北京天健兴业资产评估有限公司(以下简称“天健兴业”)天兴评报字(2015)第 1305 号评估报告暂时确定。由于本公司以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量，如购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，将影响商誉的金额。

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉账面价值及损益。

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。可变现净值的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值及损益。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

固定资产的折旧使用年限

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(五)、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%
增值税	注	25%

注： 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

本集团境外业务的增值税税率为 25%。境内暂无业务，无增值税。

(六)、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
银行存款：	
美元	12,781,770.14
欧元	14,333,873.69
瑞典克朗	9,361,150.54
人民币	318,390.58
合计	36,795,184.95
其中：存放在境外的款项总额	-

2、 应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	41,087,207.55	100.00	1,127,031.07	2.74	39,960,176.48

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间，本集团计提坏账准备金额人民币 1,099,140.04 元。本期未发生坏账准备的转回或核销。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收账款 - 续

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

期末余额前五名欠款方	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	占余额比例%
汇总前五名应收账款	19,446,709.38	881,782.86	47.33

3、 存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,269,758.73	-	12,269,758.73
低值易耗品	1,227,307.10	-	1,227,307.10
备品备件	6,822,020.46	-	6,822,020.46
在产品	2,786,886.45	-	2,786,886.45
合计	23,105,972.74	-	23,105,972.74

本集团境外业务的存货发出计价方法为先进先出。本报告期内，无境内业务。

4、 其他流动资产

人民币元

性质	2015 年 12 月 31 日
增值税进项税	4,777,442.00
待摊费用(注)	7,487,922.58
其他	447,977.87
合计	12,713,342.45

注：待摊费用包括预付的房租款、清洁费款和商业保险费等。

5、 可供出售金融资产

本公司的可供出售金融资产为按公允价值计量的可供出售权益工具，被投资单位为 Faun Data AB 公司。公司于 2015 年 9 月将所持 Faun Data AB 公司的全部股权处置。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

6、 固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	机械及其他技术设施	电子设备和工具	合计
一、账面原值：			
1.2015年4月28日(公司成立日)	-	-	-
2.本期增加金额	157,227,175.52	243,079.42	157,470,254.94
(1)购置	27,417,918.85	57,300.72	27,475,219.57
(2)在建工程转入	5,992,045.16	-	5,992,045.16
(3)企业合并增加	112,824,967.38	185,778.70	113,010,746.08
(4)售后回租而增加	10,992,244.13	-	10,992,244.13
3.本期减少金额	10,895,223.96	-	10,895,223.96
(1)售后回租而减少	10,876,406.46	-	10,876,406.46
(2)处置或报废	18,817.50	-	18,817.50
4.外币折算差	4,079,978.05	15,537.16	4,095,515.21
5.2015年12月31日	150,411,929.61	258,616.58	150,670,546.19
二、累计折旧			
1.2015年4月28日(公司成立日)	-	-	-
2.本期增加金额	13,235,370.70	85,952.81	13,321,323.51
(1)计提	13,235,370.70	85,952.81	13,321,323.51
3.本期减少金额	466,374.09	-	466,374.09
(1)售后回租而减少	458,149.99	-	458,149.99
(2)处置或报废	8,224.10	-	8,224.10
4.外币折算差	324,017.32	2,181.08	326,198.40
5.2015年12月31日	13,093,013.93	88,133.89	13,181,147.82
三、减值准备			
1.2015年4月28日(公司成立日)	-	-	-
2.2015年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
2015年4月28日(公司成立日)	-	-	-
2015年12月31日	137,318,915.68	170,482.69	137,489,398.37

于2015年，赛莱克斯与债权人瑞典银行 Skandinaviska Enskilda Banken(以下简称“SEB”)达成了一份担保协议，担保范围包括赛莱克斯与 SEB 之间所签署的融资租赁协议、贷款协议及其他赛莱克斯日常经营类协议项下赛莱克斯所欠的全部债务，受偿担保方式为动产浮动抵押，抵押物的范围为赛莱克斯拥有的与业务相关的所有动产。担保协议约定，若赛莱克斯发生破产等情况，SEB 享有优先受偿权，优先受偿的上限为瑞典克朗 48,000,000 以及欧元 1,000,000 之和，担保期限至赛莱克斯对 SEB 银行的全部债务清偿完毕为止。

(2)通过融资租赁租入的固定资产情况

2015年12月31日

人民币元

机械及其他技术设施	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
6寸生产线	858,689.64	209,537.84	-	649,151.80
8寸生产线	46,385,426.91	2,774,363.90	-	43,611,063.01

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合计	47,244,116.55	2,983,901.74	-	44,260,214.81
----	---------------	--------------	---	---------------

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

7、在建工程

在建工程情况

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
OMT(操作维护终端)	1,339,037.06	-	1,339,037.06
Spray coater(喷涂机)	1,639,779.31	-	1,639,779.31
Wetbench Aurrion(Aurrion 湿法刻蚀工作台)	214,255.15	-	214,255.15
ASML Stepper(ASML 光刻机)	786,155.48	-	786,155.48
CDU(中央显示器)	914,908.70	-	914,908.70
VERSALINE Plasma Etch System 8”(VERSALINE 等离子体刻蚀系统)	280,595.27	-	280,595.27
DNS Screen (DNS 显影器)	290,761.67	-	290,761.67
Centura etch system 8”(Centura 刻蚀系统)	657,694.94	-	657,694.94
Microcomp(微机系统)	51,594.83	-	51,594.83
其他	38,014.71	-	38,014.71
合计	6,212,797.12	-	6,212,797.12

8、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	专利权	商标	合计
一、账面原值			
1.2015 年 4 月 28 日(公司成立日)	-	-	-
2.本期增加金额	19,430,685.49	98,854.30	19,529,539.79
(1)企业合并增加	18,198,055.90	98,854.30	18,296,910.20
(2)购入	1,232,629.59	-	1,232,629.59
3.本期减少金额	86,687.26	-	86,687.26
4.外币折算差	1,356,578.84	7,185.58	1,363,764.42
5.2015 年 12 月 31 日	20,700,577.07	106,039.88	20,806,616.95
二、累计摊销			-
1.2015 年 4 月 28 日(公司成立日)	-	-	-
2.本期增加金额	1,688,234.25	8,608.41	1,696,842.66
(1)计提	1,688,234.25	8,608.41	1,696,842.66
3.本期减少金额	17,337.40	-	17,337.40
4.外币折算差	31,677.96	218.44	31,896.40
5.2015 年 12 月 31 日	1,702,574.81	8,826.85	1,711,401.66
三、减值准备			-
1.2015 年 4 月 28 日(公司成立日)	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2015 年 4 月 28 日(公司成立日)	-	-	-
2.2015 年 12 月 31 日	18,998,002.26	97,213.03	19,095,215.29

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

9、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
		企业合并形成的	处置	外币折算差	
赛莱克斯	-	286,025,272.76	-	20,450,231.22	306,475,503.98
合计	-	286,025,272.76	-	20,450,231.22	306,475,503.98

(2) 商誉减值准备

本集团的商誉全部因合并赛莱克斯而形成。赛莱克斯整体为一个资产组合。该资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2015 年至 2019 年的财务预算确定，采用 7.62%至 8.04%的折现率，并假设 2019 年以后的现金流水平无增长。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组赛莱克斯的账面价值合计超过其可收回金额。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

人民币元

项目	期初余额	本期收购子公司	本期转回	外币折算差	期末余额
递延所得税资产	-	36,152,718.41	3,695,087.22	2,491,082.58	34,948,713.77

上述确认递延所得税资产的可抵扣亏损，在瑞典法律下可永久递延，以未来年度的利润弥补。

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	182,532.19
合计	182,532.19

11、应付账款

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
应付采购款项	14,559,794.04
应付暂估款项	1,474,131.06
合计	16,033,925.10

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

12、预收款项

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
货款	10,219,719.99
合计	10,219,719.99

13、应付职工薪酬

2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差	期末余额
1、短期薪酬	-	11,445,815.54	1,997,125.25	582,278.53	10,030,968.82
工资、奖金、津贴和补贴	-	7,632,495.59	1,164,666.27	386,649.19	6,854,478.51
社会保险费	-	3,813,319.95	832,458.98	195,629.34	3,176,490.31
2、离职后福利-设定提存计划	-	1,533,566.52	559,055.26	68,548.58	1,043,059.84
基本养老保险	-	1,533,566.52	559,055.26	68,548.58	1,043,059.84
合计	-	12,979,382.06	2,556,180.51	650,827.11	11,074,028.66

14、应交税费

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
个人所得税	1,128,150.09
退休金特别工资税	(77,319.29)
合计	1,050,830.80

15、其他应付款

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
其他应计费用	3,559,129.99
合计	3,559,129.99

16、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	1,157,700.00
1 年内到期的长期应付款	13,332,684.48
合计	14,490,384.48

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

17、长期借款

长期借款分类

人民币元	
项目	2015 年 12 月 31 日
金融机构借款	192,950.00
合计	192,950.00

上述借款年利率为 2.92%，借款期限为 2015 年 3 月至 2017 年 2 月。

18、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币元	
项目	2015 年 12 月 31 日
融资租赁	21,239,688.89
合计	21,239,688.89

(2)长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币元	
	2015 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	13,763,902.11
资产负债表日后第 2 年	6,310,900.55
资产负债表日后第 3 年	6,310,900.55
以后年度	9,192,901.04
最低租赁付款合计	35,578,604.25
未确认融资费用	1,006,230.88
应付融资租赁款	34,572,373.37
其中：1 年内到期的融资租赁款	13,332,684.48
1 年后到期的融资租赁款	21,239,688.89

19、递延收益

2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日

人民币元					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差	期末余额
与研发相关的政府资助	-	6,816,773.74	3,339,971.99	415,096.07	3,891,897.82
合计	-	6,816,773.74	3,339,971.99	415,096.07	3,891,897.82

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

20、递延所得税负债

人民币元

项目	期初余额	本期收购子公司	本期计提	本期转回	外币折算差	期末余额
递延所得税负债	-	11,425,824.18		657,137.03	788,113.12	11,556,800.27

其他说明：上述递延所得税负债由非同一控制下企业合并产生，详见附注(七)。

21、实收资本

人民币元

股东名称	2015 年 12 月 31 日			
	注册资本	比例	实收资本	比例
北京集成电路制造和装备股权投资中心(有限合伙)	499,500,000.00	99.90%	489,570,652.94	99.90%
徐兴慧	500,000.00	0.10%	500,000.00	0.10%
合计	500,000,000.00	100.00%	490,070,652.94	100.00%

22、其他综合收益

人民币元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	21,735,781.03	-	-	21,394,409.24	341,371.79	21,394,409.24
外币财务报表折算差额	-	21,735,781.03	-	-	21,394,409.24	341,371.79	21,394,409.24
其他综合收益合计	-	21,735,781.03	-	-	21,394,409.24	341,371.79	21,394,409.24

23、未分配利润

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,631,141.19
减：提取盈余公积	-
期末未分配利润	7,631,141.19

24、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间	
	收入	成本
主营业务	93,065,778.34	68,071,216.36

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合计	93,065,778.34	68,071,216.36
----	---------------	---------------

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

25、 财务费用

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
利息收入	(131,309.95)
利息支出	165,363.00
汇兑损失	2,620,706.04
银行手续费	93,175.41
合计	2,747,934.50

26、 资产减值损失

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
坏账损失	1,099,140.04
合计	1,099,140.04

27、 投资收益

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
可供出售金融资产处置收益	15,726.95
合计	15,726.95

28、 营业外收入

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
与研发相关的政府资助	3,339,971.99
保险赔偿	3,236,610.00
员工捐款	43,987.79
收回并购前应收款项	534,658.31
合计	7,155,228.09

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

29、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
当期所得税费用	244,787.58
递延所得税费用	3,037,950.19
合计	3,282,737.77

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
利润总额	11,076,453.41
适用税率	25%
按适用税率计算的所得税费用	2,769,113.35
子公司适用不同税率的影响	(336,910.47)
不可抵扣费用的影响	813,128.27
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	37,406.62
所得税费用	3,282,737.77

30、其他综合收益

详见附注(六)、22。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

31、 外币货币性项目

(1)外币货币性项目

项目	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	643,330.09	6.4936	4,177,528.26
欧元	2,020,221.23	7.0952	14,333,873.69
应收账款			
其中：美元	4,457,087.04	6.4936	28,942,540.37
欧元	1,835,049.17	7.0952	13,020,040.85
日元	1,178,265.19	0.0539	63,479.04

本公司及香港子公司运通电子有限公司记账本位币为人民币，位于瑞典的子公司赛莱克斯为境外经营实体，主要经营地为瑞典，记账本位币为瑞典克朗，赛莱克斯位于美国的子公司 Silex Microsystems Inc.也为境外经营实体，主要经营地为美国，记账本位币为美元。本集团外币有美元和欧元。

32、 现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
利息收入	131,309.96
与研发相关的政府资助	1,682,896.41
其他	728,655.96
合计	2,542,862.33

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
销售费用	2,682,470.95
管理费用	9,278,675.71
银行手续费	93,175.41
合计	12,054,322.07

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(六)、合并财务报表项目注释 - 续

33、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4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	7,793,715.64
加: 资产减值准备	1,099,140.04
固定资产折旧	13,321,323.51
无形资产摊销	1,696,842.66
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)	69,302.37
财务费用	2,786,069.06
投资收益	(15,726.95)
递延所得税资产减少	3,025,995.55
存货的增加	(2,032,498.55)
经营性应收项目的增加	(15,290,636.59)
经营性应付项目的增加	1,141,784.77
经营活动产生的现金流量净额	13,595,311.51
2. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	36,795,184.95
减: 现金的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	36,795,184.95

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2015年12月31日
一、现金	36,795,184.95
其中: 可随时用于支付的银行存款	36,795,184.95
二、现金等价物	-
三、期末现金及现金等价物余额	36,795,184.95
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-

(七)、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

(1)本期发生的非同一控制下企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Silex Microsystems AB	13/07/2015	661,500,000 瑞典克朗	98.00	现金购买	13/07/2015	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险	93,065,778.34	7,941,020.52

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(七)、合并范围的变更 - 续

非同一控制下企业合并 - 续

(1)本期发生的非同一控制下企业合并 - 续

于 2015 年 6 月，本公司与 Northzone Ventures 等 37 位赛莱克斯原股东签署《股权转让协议》，本公司以瑞典克朗 661,500,000.00 (人民币 476,478,450.00 元)购买赛莱克斯 98.00%的股权。于 2015 年 7 月交易完成后，本公司拥有对赛莱克斯的控制权。被合并方的基本情况详见附注(八)。

(2)合并成本及商誉

人民币元

合并成本	赛莱克斯
--现金(瑞典克朗 661,500,000)	476,478,450.00
合并成本合计	476,478,450.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	190,453,177.24
商誉	286,025,272.76

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	赛莱克斯	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	42,553,883.40	42,553,883.40
应收款项	31,634,812.35	31,634,812.35
存货	20,135,986.50	20,135,986.50
其他流动资产	15,052,152.45	15,052,152.45
可供出售金融资产	184,396.80	9,219.84
固定资产	113,010,746.08	78,091,849.20
在建工程	6,619,538.39	6,619,538.39
无形资产	18,296,910.20	1,455,419.57
递延所得税资产	36,278,629.80	36,278,629.80
资产合计	283,767,055.97	231,831,491.50
负债：		
应付账款	11,586,815.74	11,586,815.74
预收款项	16,770,609.55	16,770,609.55
应付职工薪酬	12,230,393.49	12,230,393.49
应交税费	822,437.89	822,437.89
其他应付款	10,669,923.34	10,669,923.34
一年内到期的非流动负债	13,086,837.37	13,086,837.37
长期借款	703,081.68	703,081.68
长期应付款	4,503,350.13	4,503,350.13
其他负债	7,627,805.82	7,627,805.82
递延所得税负债	11,425,824.18	-
负债合计	89,427,079.19	78,001,255.01
净资产	194,339,976.78	153,830,236.49
减：少数股东权益	3,886,799.54	3,076,604.73

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

取得的净资产	190,453,177.24	150,753,631.76
--------	----------------	----------------

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(七)、合并范围的变更 - 续

非同一控制下企业合并 - 续

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

以上净资产的公允价值系根据天健兴业的《天兴评报字(2015)第 1305 号评估报告》暂时确定，并可能在购买日后 12 个月内对这次确认的暂时价值进行调整。

(八)、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司全称	注册地	注册金额	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
运通电子有限公司注 1	香港	港币 10,000	注 1	直接持有 100.00	100.00	收购
赛莱克斯注 2	瑞典	瑞典克朗 3,871,915	微机电产品	间接持有 98.00	98.00	收购
Silex Securities AB 注 3	瑞典	瑞典克朗 100,000	证券管理、不动产和动产管理以及相关业务	间接持有 100.00.00	100.00	收购
Silex Microsystems Inc.	美国	美元 15,000	销售本集团产品	间接持有 100.00	100.00	收购

注 1：运通电子有限公司于 2015 年 5 月 13 日，在香港注册设立，在符合公司法规定范围内，没有限定某项业务。本公司收购运通电子时，运通电子无实质业务，无可辨认净资产。

注 2：本年度非同一控制企业合并新增子公司赛莱克斯及其子公司 Silex Securities AB 和 Silex Microsytems Inc.于合并日之财务状况，详见附注(七)。

注 3：Silex Securities AB 成立于 2001 年 8 月 24 日，是一家依据瑞典法律依法设立并有效存续的公司。在报告期间，Silex Securities AB 无重大业务。

(2)重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赛莱克斯	2%	-	-	4,390,745.78

(3)重要非全资子公司的财务信息

人民币元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛莱克斯	112,221,981.50	197,746,124.55	309,968,106.05	56,428,019.02	36,881,336.98	93,309,356.00

人民币元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赛莱克斯	93,065,778.34	7,941,020.52	29,683,392.27	13,076,561.92

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(九)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团部分销售和采购以外币结算外，本集团主要业务活动以瑞典克朗计价结算。因此，汇率变动尚未对本集团的经营业绩产生重大影响。外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

项目	外币负债	外币资产
	2015年12月31日	2015年12月31日
美元	-	33,120,068.63
欧元	-	27,353,914.54
日元	-	63,479.04

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团的利率风险主要来自固定利率的短期负债及长期负债，详见附注(六)、17及18，以及由此产生的公允价值利率风险。本集团通过持有高比例的一年内到期固定利率借款以控制利率风险。详细的利率已于附注(六)、18中披露。

(九)、与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于各资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收账款及其他应收款。

为降低信用风险，本公司管理层有既定的政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售，且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司存在信用风险集中的情况，应收账款余额的前五名 2015 年 12 月 31 日占比 47.33%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

(十)、公允价值的披露

本集团的可供出售金融资产以公允价值计量。本集团在期后处置了可供出售金融资产。于报告期末，可供出售金融资产的公允价值为处置合同价格。

(十一)、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资金	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(%)
北京集成电路制造和装备股权投资中心(有限合伙)	中国北京	股权投资	3,015,000,000	99.90	99.90

本公司最终控制方是北京集成电路制造和装备股权投资中心(有限合伙)。北京集成电路制造和装备股权投资中心(有限合伙)由北京盛世宏明投资基金管理有限公司管理。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(十一)、关联方及关联方交易 - 续**2、本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见附注(八)。

3、其他关联方情况

无

4、关联方交易情况**(1)关键管理人员报酬**

人民币元

项目	2015年4月28日 (公司成立日)至 2015年12月31日 止期间
关键管理人员报酬	1,456,245.68

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

(十二)、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1)不可撤销经营租赁的最低租赁付款额

人民币千元

	2015年12月31日
资产负债表日后第1年	3,445
资产负债表日后第2年	3,403
资产负债表日后第3年	-
以后年度	-
合计	6,848

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(十二)、承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

(2)资本承诺

人民币千元

	2015 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的	
- 购建长期资产承诺	13,904
合计	13,904

2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(十三)、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十四)、其他重大事项

北京耐威科技股份有限公司拟收购本公司的全部股权，该收购尚待中国证监会审核通过。

(十五)、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
银行存款：	
人民币	318,390.58
合计	318,390.58
其中：存放在境外的款项总额	-

2、其他非流动资产

人民币元

性质	2015 年 12 月 31 日
应收运通电子往来款	489,622,462.00

注：应收运通电子往来款为本公司支付给运通电子用于收购赛莱克斯的款项。

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(十五)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 未分配利润

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-
加：本期净利润	(124,835.69)
减：提取盈余公积	-
期末未分配利润	(124,835.69)

4、 财务费用

人民币元

项目	2015 年 4 月 28 日 (公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止 期间
利息收入	(123,931.24)
银行手续费	2,311.60
合计	(121,619.64)

5、 现金流表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年 4 月 28 日 (公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日 止期间
利息收入	123,931.24
合计	123,931.24

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年 4 月 28 日 (公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日 止期间
管理费用	246,455.33
支付运通电子往来款	489,622,462.00
银行手续费	2,311.60
其他	4,964.67

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

合计	489,876,193.60
----	----------------

二零一五年四月二十八日(公司成立日)至十二月三十一日止期间

(十五)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元	
补充资料	2015 年 4 月 28 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	124,835.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	489,627,426.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-
经营活动产生的现金流量净额	489,752,262.36
2. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	318,390.58
现金及现金等价物净增加额	318,390.58

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元	
项目	2015 年 12 月 31 日
一、现金	318,390.58
其中：可随时用于支付的银行存款	318,390.58
二、现金等价物	-
三、期末现金及现金等价物余额	318,390.58
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-