

南通同方半导体有限公司

2015 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-51

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2016BJA80246

南通同方半导体有限公司董事会:

我们审计了后附的南通同方半导体有限公司(以下简称南通半导体公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、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南通半导体公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，南通半导体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，公允反映了南通半导体公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

王勇

中国注册会计师：

刘峰

中国 北京

二〇一六年四月十日

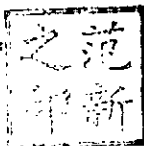
合并资产负债表
2015年12月31日

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,803,982.00	27,922,880.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	26,263,587.71	16,907,166.64
应收账款	六、3	414,305,153.00	402,030,237.23
预付款项	六、4	17,412,974.45	26,679,660.59
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六、5	2,421,155.11	11,668,480.24
存货	六、6	421,174,609.24	395,436,094.03
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		888,381,461.51	880,644,519.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	1,612,403,986.10	1,816,344,618.73
在建工程	六、8	12,917,086.77	1,637,496.61
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	172,433,484.56	53,323,472.91
开发支出	六、10	21,612,787.94	88,837,788.16
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、11	13,091,786.70	15,644,220.61
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,832,459,132.07	1,975,787,597.02
资产总计		2,720,840,593.58	2,856,432,116.67

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱成

会计机构负责人：

杨振宇

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位:南通同方半导体有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	六、12	243,742,846.40	228,797,848.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、13	556,520,975.88	541,435,270.09
预收款项	六、14	6,899,335.62	10,491,452.23
应付职工薪酬	六、15	8,056,768.07	5,951,450.97
应交税费	六、16	-273,594,286.95	-294,271,519.92
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	六、17	661,622,217.30	190,697,763.78
一年内到期的非流动负债	六、18	213,456,640.00	252,491,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,416,704,496.32	935,593,265.76
非流动负债:			
长期借款	六、19	943,801,680.00	1,382,276,833.65
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款	六、20	0.00	1,400,000.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、21	33,485,622.40	36,097,900.20
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		977,287,302.40	1,419,774,733.85
负债合计		2,393,991,798.72	2,355,367,999.61
所有者权益:			
实收资本	六、22	814,000,000.00	814,000,000.00
资本公积		0.00	0.00
减:库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、23	-134,796.41	-82,631.40
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、24	2,243,331.32	2,243,331.32
未分配利润	六、25	-488,417,239.20	-314,263,496.18
归属于母公司所有者权益合计		327,691,295.71	501,897,203.74
少数所有者权益		-842,500.85	-833,086.68
所有者权益合计		326,848,794.86	501,064,117.06
负债和所有者权益总计		2,720,840,593.58	2,856,432,116.67

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:

朱成

会计机构负责人:

杨振宁

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		4,969,178.69	3,516,348.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据		26,263,587.71	16,907,166.64
应收账款	十三、1	559,369,024.39	558,196,192.95
预付款项		14,578,797.92	23,319,970.77
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十三、2	1,747,187.80	10,525,064.66
存货		403,794,273.00	370,929,302.60
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,010,722,049.51	983,394,046.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	92,405,908.03	82,405,908.03
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,611,749,505.17	1,815,222,661.65
在建工程		12,917,086.77	174,392.86
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		174,825,657.58	55,981,442.93
开发支出		21,612,787.94	88,837,788.16
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		13,091,786.70	15,644,220.61
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,926,602,732.19	2,058,266,414.24
资产总计		2,937,324,781.70	3,041,660,460.42

公司法定代表人



主管会计工作负责人：

朱成

会计机构负责人：

杨振宁

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		243,742,846.40	228,797,848.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		460,577,521.43	435,983,820.86
预收款项		6,797,372.70	6,003,619.10
应付职工薪酬		7,049,647.65	4,883,186.89
应交税费		-273,605,202.42	-294,204,390.16
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		666,033,634.15	196,118,111.43
一年内到期的非流动负债		213,456,640.00	252,491,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		1,324,052,459.91	830,073,196.73
非流动负债：			
长期借款		943,801,680.00	1,382,276,833.65
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		33,485,622.40	36,097,900.20
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		977,287,302.40	1,418,374,733.85
负债合计		2,301,339,762.31	2,248,447,930.58
所有者权益：			
实收资本		814,000,000.00	814,000,000.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,243,331.32	2,243,331.32
未分配利润		-180,258,311.93	-23,030,801.48
所有者权益合计		635,985,019.39	793,212,529.84
负债和所有者权益总计		2,937,324,781.70	3,041,660,460.42

公司法定代表人



主管会计工作负责人：

朱成

会计机构负责人：

杨振宁

合并利润表
2015年度

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入	六、27	658,719,767.49	936,985,601.77
二、营业总成本		843,780,679.94	1,054,018,689.68
其中：营业成本	六、27	633,285,180.15	887,494,232.96
营业税金及附加	六、28	2,573.32	5,198.92
销售费用	六、29	8,238,181.41	12,037,562.71
管理费用	六、30	36,785,572.67	51,167,031.91
财务费用	六、31	155,968,687.35	100,431,199.24
资产减值损失	六、32	9,500,485.04	2,883,463.94
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	六、33	2,375,029.33	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-182,685,883.12	-117,033,087.91
加：营业外收入	六、34	8,614,437.09	6,508,553.04
其中：非流动资产处置利得	六、34	0.00	1,616.40
减：营业外支出	六、35	2,373,465.22	15,172,286.33
其中：非流动资产处置损失	六、35	1,463,103.75	15,095,918.99
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-176,444,911.25	-125,696,821.20
减：所得税费用	六、36	136.85	-751,396.46
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-176,445,048.10	-124,945,424.74
归属于母公司所有者的净利润		-174,153,743.02	-124,324,717.51
少数所有者损益		-2,291,305.08	-620,707.23
六、其他综合收益的税后净额		-52,165.01	159,566.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、37	-52,165.01	159,566.61
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	六、37	-52,165.01	159,566.61
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	六、37	-52,165.01	159,566.61
6.其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-176,497,213.11	-124,785,858.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-174,205,908.03	-124,165,150.90
归属于少数所有者的综合收益总额		-2,291,305.08	-620,707.23

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱成

会计机构负责人：

杨振宁

母公司利润表
2015年度

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	886,081,285.51	982,016,126.15
减：营业成本	十三、4	861,396,758.96	950,857,134.65
营业税金及附加		0.00	0.00
销售费用		5,555,435.28	8,837,413.74
管理费用		19,797,222.82	23,016,863.08
财务费用		157,864,965.06	99,574,200.27
资产减值损失		4,433,470.93	1,279,595.34
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-162,966,567.54	-101,549,080.93
加：营业外收入		6,649,417.28	5,969,803.04
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		910,360.19	93.10
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-157,227,510.45	-95,579,370.99
减：所得税费用		0.00	-752,350.03
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-157,227,510.45	-94,827,020.96
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-157,227,510.45	-94,827,020.96

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱成

会计机构负责人：

杨振宁

合并现金流量表
2015年度

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		409,154,635.33	813,621,957.38
收到的税费返还		52,060,804.75	53,888,878.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	6,227,831.71	86,382,265.59
经营活动现金流入小计		467,443,271.79	953,893,101.54
购买商品、接受劳务支付的现金		432,155,254.88	826,068,326.22
支付给职工以及为职工支付的现金		84,753,500.91	86,670,793.44
支付的各项税费		2,308,014.00	10,693,047.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	10,428,448.58	41,585,579.52
经营活动现金流出小计		529,645,218.37	965,017,746.32
经营活动产生的现金流量净额		-62,201,946.58	-11,124,644.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	18,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,389,860.31	44,013,519.58
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、38	585,494.73	18,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,975,355.04	62,013,519.58
投资活动产生的现金流量净额		-12,975,355.04	-44,013,519.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		402,973,232.38	497,519,137.86
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	691,364,032.00	222,092,303.05
筹资活动现金流入小计		1,094,337,264.38	719,611,440.91
偿还债务支付的现金		934,183,171.42	580,117,296.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,840,865.36	92,465,960.23
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	600,000.00	37,011,821.00
筹资活动现金流出小计		1,017,624,036.78	709,595,077.98
筹资活动产生的现金流量净额		76,713,227.60	10,016,362.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,290,792.90	-347,473.70
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-754,866.92	-45,469,275.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	7,558,848.92	53,028,124.05
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	6,803,982.00	7,558,848.92

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱成

会计机构负责人：

杨振宁

母公司现金流量表
2015年度

编制单位：南通同方半导体有限公司

单位：人民币元

	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		601,923,542.88	680,471,669.54
收到的税费返还		52,060,804.75	53,888,878.57
收到其他与经营活动有关的现金		5,409,202.29	80,404,227.76
经营活动现金流入小计		659,393,549.92	814,764,775.87
购买商品、接受劳务支付的现金		604,123,287.16	705,621,931.88
支付给职工以及为职工支付的现金		72,776,317.52	82,688,613.89
支付的各项税费		2,192,898.91	10,521,801.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,258,271.17	16,855,084.79
经营活动现金流出小计		685,350,774.76	815,687,431.69
经营活动产生的现金流量净额		-25,957,224.84	-922,655.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	18,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,389,860.31	41,799,939.92
投资支付的现金		10,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	18,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,389,860.31	59,799,939.92
投资活动产生的现金流量净额		-22,389,860.31	-41,799,939.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		402,973,232.38	400,317,116.06
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		671,000,000.00	236,511,805.72
筹资活动现金流入小计		1,073,973,232.38	636,828,921.78
偿还债务支付的现金		934,183,171.42	482,915,274.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,840,865.36	91,771,933.42
支付其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	31,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,021,524,036.78	605,687,208.37
筹资活动产生的现金流量净额		52,449,195.60	31,141,713.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,649,280.32	-686,410.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,452,830.13	-12,267,293.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,516,348.56	15,783,641.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,969,178.69	3,516,348.56

公司法定代表人



主管会计工作负责人：

朱成

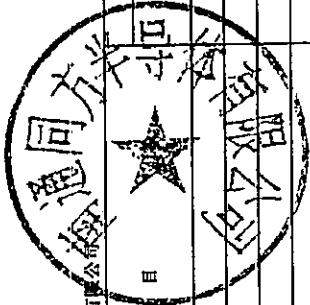
会计机构负责人：

杨振宁

合并所有者权益变动表
2015年度

单位：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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	814,000,000.00	0.00	-82,631.40	0.00	2,243,331.32	-314,263,496.18	-833,086.68	501,064,117.06	
加：会计政策变更								0.00	
前期差错更正								0.00	
同一控制下企业合并								0.00	
其他								0.00	
二、本年年初余额	814,000,000.00	0.00	-82,631.40	0.00	2,243,331.32	-314,263,496.18	-833,086.68	501,064,117.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	-52,165.01	0.00	0.00	-174,153,743.02	-9,414.17	-174,215,322.20	
（一）综合收益总额			-52,165.01			-174,153,743.02	-2,291,305.08	-176,497,213.11	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.所有者投入资本								0.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00	
3.其他								0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.提取盈余公积								0.00	
2.对所有者的分配								0.00	
3.其他								0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增实收资本								0.00	
2.盈余公积转增实收资本								0.00	
3.盈余公积弥补亏损								0.00	
4.其他								0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.本年提取								0.00	
2.本年使用								0.00	
（七）其他								0.00	
四、本期末余额	814,000,000.00	0.00	-134,796.41	0.00	2,243,331.32	-488,417,239.20	-842,500.85	326,848,794.86	



公司法定代表人：
朱成

主管会计工作负责人：
朱成

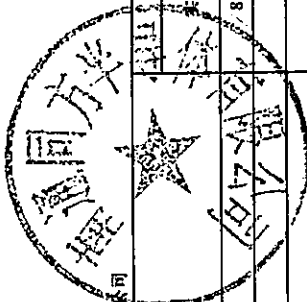
会计机构负责人：
杨振宁

合并所有者权益变动表(续)
2014年度

单位:人民币元

项	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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	814,000,000.00		-242,198.01		2,243,331.32	-189,938,778.67	-212,379.45	625,849,975.19
加:会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	814,000,000.00	0.00	-242,198.01	0.00	2,243,331.32	-189,938,778.67	-212,379.45	625,849,975.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	159,566.61	0.00	0.00	-124,324,717.51	-620,707.23	-124,785,858.13
(一) 综合收益总额			159,566.61			-124,324,717.51	-620,707.23	-124,785,858.13
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积								0.00
2.对所有者的分配								0.00
3.其他								0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增实收资本								0.00
2.盈余公积转增实收资本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取								0.00
2.本年使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期末余额	814,000,000.00	0.00	-82,631.40	0.00	2,243,331.32	-314,263,496.18	-833,086.68	501,064,117.06

编制单位:南通同方半导体有限公司



公司法定代表人:



主管会计工作负责人:

朱成

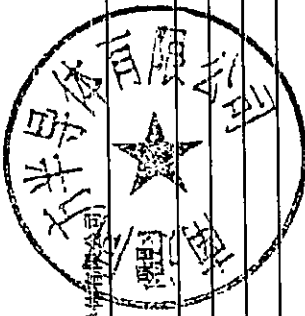
会计机构负责人:

杨振宁

母公司所有者权益变动表
2015年度

单位：人民币元

所有者权益	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	814,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,243,331.32	-23,030,801.48	793,212,529.84
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年初余额	814,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,243,331.32	-23,030,801.48	793,212,529.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157,227,510.45	-157,227,510.45
（一）综合收益总额						-157,227,510.45	-157,227,510.45
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本							0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							0.00
3.其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积							0.00
2.对所有者分配的分配							0.00
3.其他							0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本							0.00
2.盈余公积转增资本							0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00
4.其他							0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取							0.00
2.本年使用							0.00
（六）其他							0.00
四、本期末余额	814,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,243,331.32	-180,258,311.93	635,985,019.39



编制单位：南通同方半导体有限公司

公司法定代表人：
范新

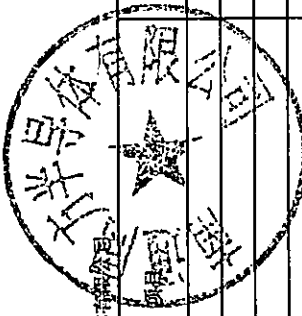
主管会计工作负责人：
宋成

会计机构负责人：
杨捍宁

母公司所有者权益变动表（续）
2014年度

单位：人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	814,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,243,331.32	71,796,219.48	888,039,550.80
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年初余额	814,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,243,331.32	71,796,219.48	888,039,550.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-94,827,020.96	-94,827,020.96
（一）综合收益总额						-94,827,020.96	-94,827,020.96
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本							0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							0.00
3.其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积							0.00
2.对所有者的分配							0.00
3.其他							0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本							0.00
2.盈余公积转增资本							0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00
4.其他							0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取							0.00
2.本年使用							0.00
（六）其他							0.00
四、本期期末余额	814,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,243,331.32	-23,030,801.48	793,212,529.84



公司法定代表人：
范新印

主管会计工作负责人：
朱成

会计机构负责人：
杨振宁

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

南通同方半导体有限公司(以下简称本公司或公司)系由同方股份有限公司与北京同方创新投资有限公司共同出资设立的有限责任公司,于2010年6月12日在江苏省南通市工商行政管理局经济技术开发区分局注册登记,取得320691000057504号企业法人营业执照,经营期限为30年,注册资本为人民币50,000万元,其中,同方股份有限公司出资人民币49,500万元,持股比例为99%;北京同方创新投资有限公司出资人民币500万元,持股比例1%,全部出资均以货币方式缴付,该次出资业经南通普发会计师事务所有限公司出具通普会验字(2010)149号、通普会验字(2010)178号验资报告验证。

根据本公司2011年2月25日股东会决议,公司申请增加注册资本17,200万元,由同方股份有限公司于2011年6月30日前缴足。变更后的注册资本为67,200万元,同时原股东北京同方创新投资有限公司将所持1%的股份以500万元价款转让至同方股份有限公司,截至2011年3月31日以货币资金缴足新增注册资本,同方股份有限公司持股比例达到100%。该次增资业经南通普发会计师事务所有限公司出具通普会验字(2011)036号验资报告验证。

根据本公司2012年5月25日股东会决议,申请增加注册资本14,200万元,由同方股份有限公司于2012年6月12日前缴足。变更后的注册资本为81,400万元,同方股份有限公司持股比例为100%,全部出资均以货币方式缴付。该次增资已经南通普发会计师事务所有限公司出具通普会验字(2012)108号验资报告验证。

2015年12月1日,自南通市经济开发区市场监督管理局换取企业法人营业执照,统一社会信用代码为91320691557107753J。本公司法定代表人:范新,注册地址:江苏省南通市经济技术开发区东方大道499号。

本公司属制造业,经营范围:高亮度发光二极管(LED)外延片、芯片及应用产品、光机电一体化产品的开发、生产、加工和销售;高科技项目的咨询;高新技术的转让与服务;工程施工的总承包和专业承包;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(以上涉及国家专项规定的从其规定)。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括同方光电科技有限公司及同方半导体(香港)有限公司。与上年相比,本年无合并范围变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,确认为商誉;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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

对于合营企业,本公司作为合营方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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与原记账本位币金额的差额,属于可供出售金融资产的外币非货币性项目,其差额计入资本公积;属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目,其差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东权益项目下单独列示。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,在编制合并财务报表时,也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

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的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。应收款项按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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控制的，则按照其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。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入股东权益。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发生的减值损失,不予转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债使用第一层次输入值，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使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起以应收款项的账龄、交易对象、款项性质等为信用风险特征划分组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。账龄组合按账龄分析计提坏账准备，其他组合以其信用风险特征来确定。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	15%	15%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12. 存货

本公司存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品和发出商品等,按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得和发出的计价方法:公司存货在取得时,按实际成本入账,实行永续盘存制。领用和发出时,包装物、低值易耗品采用一次摊销法,其他各类存货采用加权平均法确定其实际成本。

生产成本的归集和结转方法:公司主要经营业务大致划分为生产销售LED照明材料等以及提供相关技术支持和咨询服务,其中,LED照明材料按照工业企业成本核算流程进行成本的归集和分配。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法:库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值(残值率为3-5%)确定折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	30-50年	2.11-3.23%
通用设备	5-10年	9.50-19.40%
专用设备	5-10年	9.50-19.40%
运输设备	10年	9.50-9.70%
电子设备	5年	19.00-19.40%

固定资产后续支出的处理:固定资产的后续支出主要包括更新改良支出、修理支出等内容,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每个资产负债表日,对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16. 借款费用

借款费用资本化的确认原则:本公司将发生的、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予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间:当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时,本公司将与符合资

本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；当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。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地及房屋使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许经营权和专用软件使用权等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利权、非专利技术、专用软件使用权及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试;对商誉和受益年限不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提

供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,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或费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等,本公司按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

21. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、环境污染整治、承诺、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务,其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实;或过去的交易或者事项形成的现时义务,履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量,则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

(1) 销售商品收入

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

提供劳务在同一年度内开始并完成的,应当在完成劳务时确认收入。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,公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量:

1) 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本,结转当期成本,确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额,作为当期损失;

3) 如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

23. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

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,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本公司租赁分为经营租赁和融资租赁。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。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入或支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为15%。

2. 房产税

本公司房产税适用税率为经营性租金的12%。

3. 营业税

本公司房屋租赁和物业服务适用营业税,适用税率5%。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳营业税额为计税依据,适用税率分别为7%、3%和2%。

5. 其他税项

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	80,983.81	173,298.56
银行存款	6,722,998.19	7,385,550.36
其他货币资金	0.00	20,364,032.00
合计	6,803,982.00	27,922,880.92

2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,469,148.51	16,907,166.64
商业承兑汇票	7,794,439.20	0.00
合计	26,263,587.71	16,907,166.64

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	427,746,007.59	100.00%	13,440,854.59	3.14%	414,305,153.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	427,746,007.59	—	13,440,854.59	—	414,305,153.00

(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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	406,601,241.06	99.98%	4,571,003.83	1.12%	402,030,237.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,960.00	0.02%	68,960.00	100.00%	0.00
合计	406,670,201.06	—	4,639,963.83	—	402,030,237.23

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	226,807,521.52	2,268,075.21	1.00%
1-2年	190,199,191.02	9,509,959.55	5.00%
2-3年	10,171,382.49	1,525,707.37	15.00%
3-4年	457,041.56	137,112.46	30.00%
合计	427,635,136.59	13,440,854.59	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	110,871.00	0.00	0.00%
合计	110,871.00	0.00	—

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,800,890.76 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 315,677,785.23 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 73.80%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,952,298.79 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,998,468.34	86.13	24,178,478.65	90.63
1—2 年	770,634.57	4.43	622,810.64	2.33
2—3 年	350,532.43	2.01	1,878,371.30	7.04
3 年以上	1,293,339.11	7.43	0.00	0.00
合计	17,412,974.45	100.00	26,679,660.59	100.00

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 11,169,512.60 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 63.71%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,747,094.93	100.00%	325,939.82	11.86%	2,421,155.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	2,747,094.93	—	325,939.82	—	2,421,155.11

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,951,023.26	100.00%	282,543.02	2.36%	11,668,480.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	11,951,023.26	—	282,543.02	—	11,668,480.24

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,481,638.08	14,816.38	1.00%
1-2年	4,186.06	209.30	5.00%
2-3年	387,572.00	58,135.80	15.00%
3-4年	516,594.45	154,978.34	30.00%
4-5年	195,600.00	97,800.00	50.00%
合计	2,585,590.59	325,939.82	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	161,504.34	0.00	0.00
合计	161,504.34	0.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,396.80 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
税款	1,321,115.94	3,920,969.60
备用金	663,364.45	990,624.98
押金	554,249.00	717,049.00
往来款	165,770.40	261,877.11
保证金	20,020.00	100,020.00
代垫款项	18,023.00	58,294.37
出口退税	4,552.14	5,902,188.20
合计	2,747,094.93	11,951,023.26

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,524,263.73 元,占其他应收款年末余额合计数的比例 91.89%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 106,011.16 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,906,453.43	0.00	53,906,453.43	75,695,073.99	283,530.34	75,411,543.65
包装物	182,252.94	0.00	182,252.94	182,252.94	0.00	182,252.94
库存商品	275,835,229.11	0.00	275,835,229.11	265,251,796.75	536,938.66	264,714,858.09
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	2,503,615.56	0.00	2,503,615.56
发出商品	84,838,494.97	0.00	84,838,494.97	41,303,656.31	0.00	41,303,656.31
在产品	6,412,178.79	0.00	6,412,178.79	11,320,167.48	0.00	11,320,167.48
合计	421,174,609.24	0.00	421,174,609.24	396,256,563.03	820,469.00	395,436,094.03

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	283,530.34	0.00	0.00	0.00	283,530.34	0.00
库存商品	536,938.66	0.00	0.00	0.00	536,938.66	0.00
合计	820,469.00	0.00	0.00	0.00	820,469.00	0.00

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	4,964,409.49	2,189,840,658.02	124,075.94	3,873,674.00	2,198,802,817.45
2.本年增加金额	27,104.79	17,743,070.99	0.00	248,270.94	18,018,446.72
(1) 购置	23,162.39	17,401,190.65	0.00	248,270.94	17,672,623.98
(2) 在建工程转入	0.00	341,880.34	0.00	0.00	341,880.34
(3) 汇率变动	3,942.40	0.00	0.00	0.00	3,942.40
3.本年减少金额	67,911.89	0.00	24,503.28	515,180.00	607,595.17
(1) 处置或报废	67,911.89	0.00	24,503.28	515,180.00	607,595.17
4.年末余额	4,923,602.39	2,207,583,729.01	99,572.66	3,606,764.94	2,216,213,669.00
二、累计折旧					
1.年初余额	2,443,426.23	378,580,095.72	54,123.17	1,380,553.60	382,458,198.72
2.本年增加金额	922,587.36	220,378,267.50	18,342.66	371,804.11	221,691,001.63
(1) 计提	922,587.36	220,378,267.50	18,342.66	371,804.11	221,691,001.63

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
3.本年减少金额	47,346.60	0.00	25,261.79	266,909.06	339,517.45
(1) 处置或报废	47,346.60	0.00	25,261.79	266,909.06	339,517.45
4.年末余额	3,318,666.99	598,958,363.22	47,204.04	1,485,448.65	603,809,682.90
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,604,935.40	1,608,625,365.79	52,368.62	2,121,316.29	1,612,403,986.10
2.年初账面价值	2,520,983.26	1,811,260,562.30	69,952.77	2,493,120.40	1,816,344,618.73

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED外延片及芯片生产设备项目	10,777,987.69	0.00	10,777,987.69	174,392.86	0.00	174,392.86
待安装设备	2,139,099.08	0.00	2,139,099.08	0.00	0.00	0.00
LED外延片、芯片产业化项目	0.00	0.00	0.00	1,155,247.46	0.00	1,155,247.46
垂直(倒装)结构LED芯片产业化项目	0.00	0.00	0.00	307,856.29	0.00	307,856.29
合计	12,917,086.77	0.00	12,917,086.77	1,637,496.61	0.00	1,637,496.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
LED外延片及芯片生产设备项目	174,392.86	10,603,594.83	0.00	0.00	10,777,987.69
待安装设备	0.00	2,480,979.42	341,880.34	0.00	2,139,099.08
LED外延片、芯片产业化项目	1,155,247.46	0.00	0.00	1,155,247.46	0.00
垂直(倒装)结构LED芯片产业化项目	307,856.29	0.00	0.00	307,856.29	0.00
合计	1,637,496.61	13,084,574.25	341,880.34	1,463,103.75	12,917,086.77

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 无形资产

项目	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	63,021,744.70	560,623.94	63,582,368.64
2.本年增加金额	126,715,215.28	512,723.76	127,227,939.04
(1)购置	0.00	512,723.76	512,723.76
(2)内部研发	126,715,215.28	0.00	126,715,215.28
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	189,736,959.98	1,073,347.70	190,810,307.68
二、累计摊销			
1.年初余额	9,929,133.13	329,762.60	10,258,895.73
2.本年增加金额	7,987,600.84	130,326.55	8,117,927.39
(1)计提	7,987,600.84	130,326.55	8,117,927.39
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	17,916,733.97	460,089.15	18,376,823.12
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.年末账面价值	171,820,226.01	613,258.55	172,433,484.56
2.年初账面价值	53,092,611.57	230,861.34	53,323,472.91

10. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
高压发光二极管芯片开发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GaN基LED芯片量子效率提升技术研究	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
180lm/w照明用大功率LED外延片芯片研发	36,298,121.64	1,907,777.94	38,205,899.58	0.00	0.00	0.00
Flip-Chip结构LED芯片开发	13,263,896.63	303,836.90	13,567,733.53	0.00	0.00	0.00
室内照明用LED发光芯片研究开发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
极通孔式LED芯片技术开发	15,924,803.51	1,989,499.44	17,914,302.95	0.00	0.00	0.00

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
倒装高压 LED 芯片技术开发	9,143,975.58	5,879,406.70	15,023,382.28	0.00	0.00	0.00
智能背光应用 LED 芯片产品开发	14,206,990.80	1,191,051.72	15,398,042.52	0.00	0.00	0.00
垂直白光 LED 芯片开发	0.00	10,640,491.29	0.00	0.00	0.00	10,640,491.29
高晶体质量的大尺寸 LED 外延片产品开发	0.00	10,972,296.65	0.00	0.00	0.00	10,972,296.65
改善量子效率衰退的 LED 外延片产品开发	0.00	8,772,039.97	8,772,039.97	0.00	0.00	0.00
晶圆级封装芯片研发	0.00	8,774,480.40	8,774,480.40	0.00	0.00	0.00
4545 大功率倒装芯片研发	0.00	9,059,334.05	9,059,334.05	0.00	0.00	0.00
合计	88,837,788.16	59,490,215.06	126,715,215.28	0.00	0.00	21,612,787.94

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
2号厂房装修	14,397,971.54	0.00	2,159,695.68	0.00	12,238,275.86
会议室装修	848,538.12	13,180.00	201,631.43	0.00	660,086.69
厂房办公区装修	150,938.76	0.00	30,526.92	0.00	120,411.84
LED2号厂房装修	194,560.07	0.00	194,560.07	0.00	0.00
财务办公室装修	52,212.12	0.00	52,212.12	0.00	0.00
地面维修工程	0.00	90,636.00	17,623.69	0.00	73,012.31
合计	15,644,220.61	103,816.00	2,656,249.91	0.00	13,091,786.70

12. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	243,742,846.40	228,797,848.61
合计	243,742,846.40	228,797,848.61

13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	556,520,975.88	541,435,270.09
其中: 1年以上	395,699,361.62	293,961,937.27

14. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收账款	6,899,335.62	10,491,452.23
其中: 1年以上	2,183,126.99	440,377.94

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,819,297.19	80,881,497.65	78,701,525.33	7,999,269.51
离职后福利-设定提存计划	132,153.78	7,622,426.61	7,697,081.83	57,498.56
合计	5,951,450.97	88,503,924.26	86,398,607.16	8,056,768.07

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	65,484,148.94	65,484,148.94	0.00
职工福利费	0.00	6,927,860.53	6,927,860.53	0.00
社会保险费	73,158.21	3,817,818.36	3,821,431.97	69,544.60
其中: 医疗保险费	0.00	2,888,641.81	2,888,641.81	0.00
工伤保险费	73,158.21	716,891.63	720,505.24	69,544.60
生育保险费	0.00	212,284.92	212,284.92	0.00
住房公积金	149,572.71	2,114,300.65	2,117,043.99	146,829.37
工会经费和职工教育经费	5,596,566.27	2,537,369.17	351,039.90	7,782,895.54
合计	5,819,297.19	80,881,497.65	78,701,525.33	7,999,269.51

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	89,800.82	7,095,598.83	7,165,241.14	20,158.51
企业年金缴费	558.72	0.00	0.00	558.72
失业保险费	41,794.24	526,827.78	531,840.69	36,781.33
合计	132,153.78	7,622,426.61	7,697,081.83	57,498.56

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-273,807,814.83	-294,378,400.69
城市维护建设税	5,083.70	6,073.68
企业所得税	0.00	953.57
个人所得税	47,260.81	78,392.43
印花税	50,782.60	15,867.20
教育费附加	4,603.91	5,593.89
防洪保安资金	105,796.86	0.00
合计	-273,594,286.95	-294,271,519.92

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	655,632,318.16	188,143,517.86
安全生产费	3,436,836.00	0.00
代收款项	846,624.90	611,600.17
房租及物业费	806,521.36	921,903.22
备用金	259,277.00	493,807.44
保证金	200,000.00	200,840.00
工会会费	138,787.51	51,885.94
税金	70,544.49	70,544.49
其他	231,307.88	203,664.66
合计	661,622,217.30	190,697,763.78

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	213,456,640.00	252,491,000.00
合计	213,456,640.00	252,491,000.00

19. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	943,801,680.00	1,382,276,833.65
合计	943,801,680.00	1,382,276,833.65

20. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
功率器件用硅基外延片研究收入	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	北京市科学技术委员会功率器件用硅基 GaN 外延片研究收入
合计	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	—

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
项目补助	15,000,000.00	0.00	125,000.00	14,875,000.00	南通市财政局江苏省成果转化专项资金
贴息补助	21,097,900.20	356,400.00	2,843,677.80	18,610,622.40	进口设备贴息项目
合计	36,097,900.20	356,400.00	2,968,677.80	33,485,622.40	—

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
进口设备贴息项目	21,097,900.20	0.00	125,000.00	14,875,000.00	资产
2013年度江苏省科技成果转化专项资金	15,000,000.00	356,400.00	2,843,677.80	18,610,622.40	资产
合计	36,097,900.20	356,400.00	2,968,677.80	33,485,622.40	—

22. 实收资本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同方股份有限公司	814,000,000.00	0.00	0.00	814,000,000.00
合计	814,000,000.00	0.00	0.00	814,000,000.00

23. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额				年末 余额	
		本年所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司		税后归 属于少 数股东
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-82,631.40	-52,165.01	0.00	0.00	-52,165.01	0.00	-134,796.41
其他综合收益合计	-82,631.40	-52,165.01	0.00	0.00	-52,165.01	0.00	-134,796.41

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,243,331.32	0.00	0.00	2,243,331.32
合计	2,243,331.32	0.00	0.00	2,243,331.32

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-314,263,496.18	-189,938,778.67
本年年初余额	-314,263,496.18	-189,938,778.67
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-174,153,743.02	-124,324,717.51
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
本年年末余额	-488,417,239.20	-314,263,496.18

26. 少数股东权益

子公司名称	年末金额	年初金额
同方(浙江)照明科技有限公司	-842,500.85	398,134.37
同方兰森照明有限公司	0.00	-1,231,221.05
合计	-842,500.85	-833,086.68

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,323,428.31	625,481,014.82	914,273,296.75	886,534,782.58
其他业务	12,396,339.18	7,804,165.33	22,712,305.02	959,450.38
合计	658,719,767.49	633,285,180.15	936,985,601.77	887,494,232.96

28. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,501.14	2,867.70
教育费附加	1,072.18	2,331.22
合计	2,573.32	5,198.92

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,668,051.12	4,565,126.91
差旅会议费	1,302,738.06	1,371,640.54
业务招待费	1,055,630.31	1,637,066.04
运杂费	810,789.72	612,437.98
办公费	507,654.08	1,005,200.44
咨询费	353,917.80	2,286,814.58
房租	159,647.00	0.00
业务宣传费	149,857.09	68,728.30
折旧及摊销	29,562.76	46,416.29
水电费	28,635.57	0.00
物料消耗	7,725.95	6,270.42
其他	163,971.95	437,861.21
合计	8,238,181.41	12,037,562.71

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,247,217.04	11,450,246.13
研究开发费	8,910,122.65	15,677,686.71
房租及水电费	6,147,479.53	7,654,147.02
办公性费用	2,426,283.37	2,422,416.00
折旧及摊销	2,422,467.43	3,491,837.99
物料消耗	1,185,978.47	612,662.73
运杂费及车辆费用	1,176,404.01	390,179.86

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	826,532.42	946,381.21
税金	781,228.55	750,752.36
业务招待费	441,591.63	938,490.01
差旅会议费	416,533.65	492,401.66
中介机构费	388,110.85	546,675.62
咨询费	149,342.62	4,671,099.28
试验测试费	34,880.00	3,960.00
维修费	12,195.31	785,847.80
其他	219,205.14	332,247.53
合计	36,785,572.67	51,167,031.91

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	82,624,671.34	91,138,837.69
减: 利息收入	104,923.15	181,046.78
加: 汇兑损失	73,293,019.09	5,981,287.61
加: 其他支出	155,920.07	3,492,120.72
合计	155,968,687.35	100,431,199.24

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,500,485.04	2,883,463.94
合计	9,500,485.04	2,883,463.94

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,375,029.33	0.00
合计	2,375,029.33	0.00

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	1,616.40	0.00
政府补助	8,056,614.98	6,486,693.80	8,056,614.98
其他	557,822.11	20,242.84	557,822.11
合计	8,614,437.09	6,508,553.04	8,614,437.09

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政补助税收返还	2,317,400.00	0.00	清华同方(南通)科技产业基地项目补充协议	与收益相关
进口设备贴息	1,503,856.00	1,503,856.00	苏财工贸【2012】135号	与资产相关
创新基地培育与发展工程专项款	1,400,000.00	500,000.00	北京市科技专项工作任务书	与资产相关
进口设备贴息	1,166,728.00	1,304,181.80	苏财工贸【2013】147号	与资产相关
就业培训补贴	383,780.00	0.00	南通市劳动就业管理中心培训补贴	与收益相关
收到2014高技能人才企业奖励	328,126.33	0.00	财政局2015087会议精神	与收益相关
市级科技计划项目补助	160,000.00	0.00	通科计【2015】134号	与收益相关
省级高层次人才奖励	140,000.00	0.00	苏财行【2014】0133号	与收益相关
支持进口、承接国际服务外包和技术出口项目资金	137,453.80	0.00	通商发【2014】163号	与资产相关
江苏省成果转化专项资金	125,000.00	0.00		与资产相关
稳定外贸增涨奖励	120,000.00	0.00	通财工贸【2015】13号	与收益相关
对外经贸发展专项补助资金	110,000.00	0.00	通商发【2015】110号	与收益相关
销售额达标奖励	0.00	940,000.00	南通市财政局财政结算中心	与收益相关
产品扶持产品补助	0.00	1,839,900.00	南通市经济技术开发区财政局	与资产相关
科研补助	0.00	345,000.00	南通市经济技术开发区财政局	与收益相关
专利补助	0.00	38,750.00	国家知识产权局北京代办处	与收益相关
其他	164,270.85	15,006.00	—	—
合计	8,056,614.98	6,486,693.80	—	—

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,463,103.75	15,095,918.99	1,463,103.75
其中: 固定资产处置损失	1,463,103.75	15,095,918.99	1,463,103.75
其他	910,361.47	76,367.34	910,361.47
合计	2,373,465.22	15,172,286.33	2,373,465.22

36. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	136.85	-997,821.73
递延所得税费用	0.00	246,425.27
合计	136.85	-751,396.46

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

详见本附注“六、23 其他综合收益”相关内容。

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,874,457.18	79,053,194.00
财务费用-利息收入	104,923.15	181,046.78
备用金	375,446.50	342,764.41
押金及保证金	459,949.76	3,135,088.35
往来款	897,864.04	3,000,000.00
其他	515,191.08	670,172.05
合计	6,227,831.71	86,382,265.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	8,075,510.75	39,770,497.95
押金及保证金	1,033,156.65	1,141,165.00
备用金	814,957.00	648,244.50
保证金	474,189.76	0.00
其他	30,634.42	25,672.07
合计	10,428,448.58	41,585,579.52

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
南通同方科技园有限公司	0.00	18,000,000.00
合计	0.00	18,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
本年不再纳入合并范围的子公司现金余额	585,494.73	0.00
南通同方科技园有限公司	0.00	18,000,000.00
合计	585,494.73	18,000,000.00

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同方股份有限公司	671,000,000.00	221,000,000.00
收回受限的货币资金	20,364,032.00	511,805.72
往来款	0.00	580,497.33
合计	691,364,032.00	222,092,303.05

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来款	600,000.00	30,000,000.00
支付受限的货币资金	0.00	7,011,821.00
合计	600,000.00	37,011,821.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-176,445,048.10	-124,945,424.74
加: 资产减值准备	9,500,485.04	2,883,463.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,691,001.63	196,679,809.35
无形资产摊销	8,117,927.39	5,820,434.92
长期待摊费用摊销	2,656,249.91	2,841,767.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	15,094,302.59
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,463,103.75	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	153,645,572.01	92,047,262.31
投资损失(收益以“-”填列)	-2,375,029.33	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	246,425.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-58,415,641.62	-195,296,197.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,170,036.42	-155,652,126.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-205,870,530.84	149,155,638.17
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-62,201,946.58	-11,124,644.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	6,803,982.00	7,558,848.92
减: 现金的年初余额	7,558,848.92	53,028,124.05
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-754,866.92	-45,469,275.13

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,803,982.00	7,558,848.92
其中: 库存现金	80,983.81	173,298.56
可随时用于支付的银行存款	6,722,998.19	7,385,550.36
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	6,803,982.00	7,558,848.92

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	230,151.17	6.4936	1,494,509.64
港币	104.00	0.83778	87.13
应收账款			
其中: 美元	28,366,275.77	6.4936	184,199,248.34
预付账款			
其中: 美元	139,364.93	6.4936	904,980.11
应付账款			
其中: 美元	13,249,233.78	6.4936	86,035,224.47
短期借款			
其中: 美元	14,196,500.00	6.4936	92,186,392.40
长期借款			
其中: 美元	101,300,000.00	6.4936	657,801,680.00

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
同方光电科技有限公司	北京	北京	LED外延芯片	100.00	100.00	股权转让
同方半导体(香港)有限公司	香港	香港	LED外延芯片	100.00	100.00	出资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
清华控股有限公司	北京市海淀区	资产管理实业投资等	200,000.00万元	—	—
同方股份有限公司	北京	计算机及信息技术	296,389.90万元	100.00	100.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同方股份有限公司	219,788.22万元	76,601.68万元	0.00	296,389.90万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
同方股份有限公司	81,400万元	81,400万元	100.00%	100.00%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
受同一控股股东控制的其他企业	南通同方科技园有限公司 同方光电香港有限公司 鹤山市银雨照明有限公司 深圳同方多媒体科技有限公司 同方人工环境有限公司 同方泰德国际科技有限公司

南通同方半导体有限公司财务报表附注
 2015年1月1日至2015年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称
	北京同方物业管理有限公司
	同方锐安科技有限公司
	沈阳同方多媒体科技有限公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方			
同方股份有限公司	购买商品	683.76	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
同方光电香港有限公司	购买商品	211,715.82	0.00
鹤山市银雨照明有限公司	购买商品	3,539,858.85	0.00
同方人工环境有限公司	购买商品	0.00	1,999,144.94
合计	—	3,752,258.43	1,999,144.94

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方			
同方股份有限公司	销售商品	188,003,538.05	5,544,140.05
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
同方泰德国际科技有限公司	销售商品	0.00	299,533.76
北京同方物业管理有限公司	销售商品	0.00	53,782.07
沈阳同方多媒体科技有限公司	销售商品	0.00	6,730.77
合计	—	188,003,538.05	5,904,186.65

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南通同方科技园有限公司	南通同方半导体有限公司	房屋租赁	7,713,874.08	7,687,186.08
合计	—	—	7,713,874.08	7,687,186.08

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	南通同方半导体有限公司	1,401,001,166.40			未履行完毕

南通同方半导体有限公司财务报表附注
 2015年1月1日至2015年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
母公司及最终控制方:			
应收账款	同方股份有限公司	110,871.00	240,884.91
受最终控制方控制的其他企业:			
应收账款	同方泰德国际科技有限公司	0.00	240,884.91
应收账款	同方光电香港有限公司	0.00	128,995.20
受最终控制方控制的其他企业:			
其他应收款	同方泰德国际科技有限公司	0.00	1,761.20
其他应收款	南通同方科技园有限公司	161,504.35	176,757.91
受最终控制方控制的其他企业:			
预付账款	同方锐安科技有限公司	16,500.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
母公司及最终控制方:			
应付账款	同方股份有限公司	266,183,642.86	264,987,249.63
受最终控制方控制的其他企业:			
应付账款	同方人工环境有限公司	680,421.91	4,462,988.71
应付账款	同方光电香港有限公司	0.00	246,149.84
应付账款	南通同方科技园有限公司	26,334,160.20	19,120,286.12
应付账款	鹤山市银雨照明有限公司	0.00	638,644.31
母公司及最终控制方:			
其他应付款	同方股份有限公司	652,884,836.17	188,137,911.63
受最终控制方控制的其他企业:			
其他应付款	北京同方物业管理有限公司	0.00	64,538.45
其他应付款	深圳市同方多媒体科技有限公司	5,606.23	5,606.23

九、或有事项

截至2015年12月31日,本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

截至2015年12月31日,本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至2015年12月31日,本公司无需要披露的重要事项。

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	566,597,846.21	100.00%	7,228,821.82	1.28%	559,369,024.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	566,597,846.21	—	7,228,821.82	—	559,369,024.39

(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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	560,939,336.32	100.00%	2,743,143.37	0.49%	558,196,192.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	560,939,336.32	—	2,743,143.37	—	558,196,192.95

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	174,498,688.14	1,744,986.38	1.00%
1-2年	91,739,920.03	4,586,996.00	5.00%
2-3年	5,629,843.02	844,476.45	15.00%
3-4年	174,541.65	52,362.49	30.00%
合计	272,042,992.84	7,228,821.32	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	294,554,853.37	0.00	0.00%
合计	294,554,853.37	0.00	—

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,485,678.45 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 497,063,971.09 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 87.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,584,676.86 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,863,028.48	100.00%	115,840.68	6.22%	1,747,187.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,863,028.48	—	115,840.68	—	1,747,187.80

(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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,704,351.76	100.00%	179,287.10	1.67%	10,525,064.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	10,704,351.76	—	179,287.10	—	10,525,064.66

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,481,638.08	14,816.38	1.00%
1-2年	4,186.06	209.30	5.00%
2-3年	20,100.00	3,015.00	15.00%
3-4年	0.00	0.00	30.00%
4-5年	195,600.00	97,800.00	50.00%
合计	1,701,524.14	115,840.68	—

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	161,504.34	0.00	0.00
合计	161,504.34	0.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 63,446.42 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	1,321,115.94	5,902,188.20
押金	203,600.00	238,400.00
往来款	165,770.40	261,877.11
备用金	147,970.00	358,472.00
保证金	20,020.00	20,020.00
税款	4,552.14	3,920,969.60
代垫款项	0.00	2,424.85
合计	1,863,028.48	10,704,351.76

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,524,263.73 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 91.89%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 106,011.16 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,405,908.03	0.00	92,405,908.03
合计	92,405,908.03	0.00	92,405,908.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,405,908.03	0.00	82,405,908.03
合计	82,405,908.03	0.00	82,405,908.03

南通同方半导体有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少
同方光电科技有限公司	57,375,801.23	0.00	0.00
同方半导体(香港)有限公司	25,030,106.80	10,000,000.00	0.00
合计	82,405,908.03	10,000,000.00	0.00

(续)

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
同方光电科技有限公司	57,375,801.23	0.00	0.00
同方半导体(香港)有限公司	35,030,106.80	0.00	0.00
合计	92,405,908.03	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,700,096.33	854,619,792.41	959,303,821.13	949,897,684.27
其他业务	11,381,189.18	6,776,966.55	22,712,305.02	959,450.38
合计	886,081,285.51	861,396,758.96	982,016,126.15	950,857,134.65

十四、 财务报告批准

本财务报告已于2016年4月10日经本公司董事会批准报出。



证书编号: 1610400330215
 批准注册机构: 北京注册会计师协会
 批准日期: 年 月 日
 Date of Issuance: 1995年 月 日



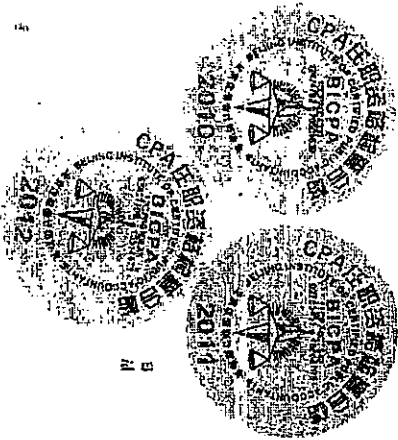
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



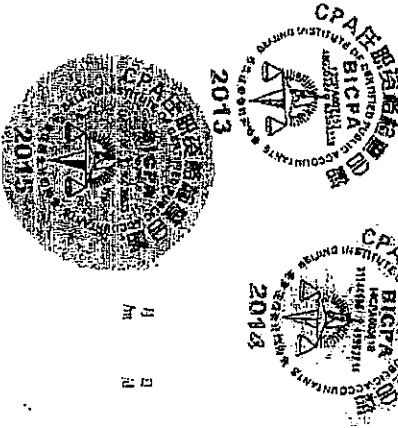
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



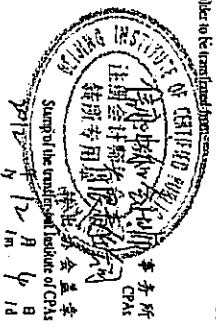
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

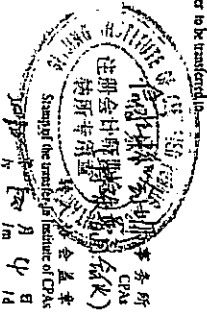


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

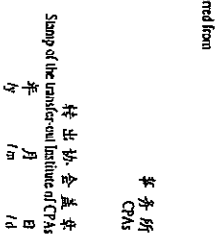


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

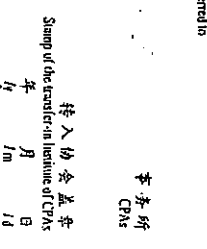


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

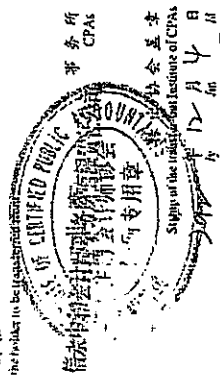


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

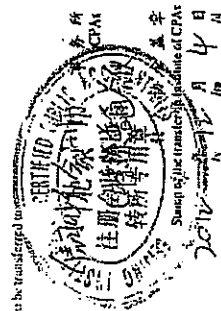


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

年 月 日
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

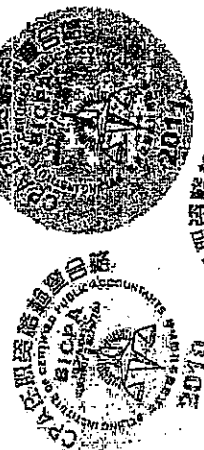
同意转入
Agree the holder to be transferred to

年 月 日
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

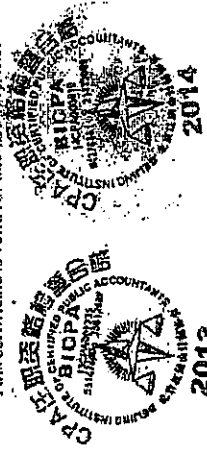
本证书照检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书照检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



年 月 日

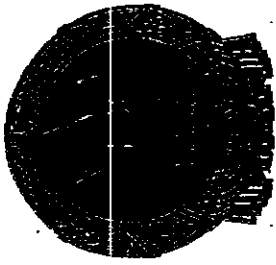
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书照检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants of Beijing
2012年12月8日



证书序号: NO. 019726



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:

信永中和会计师事务所

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

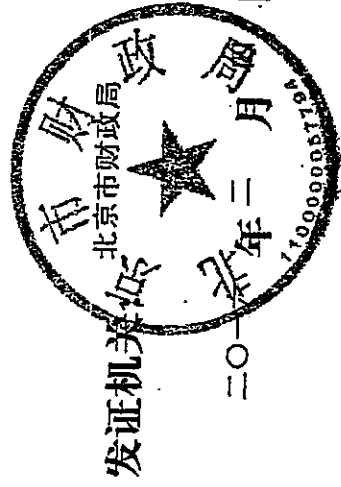
3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

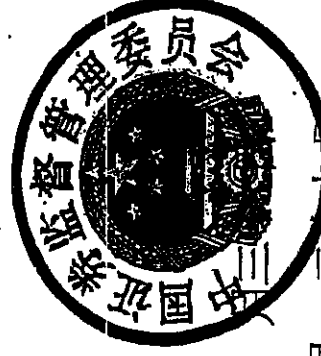
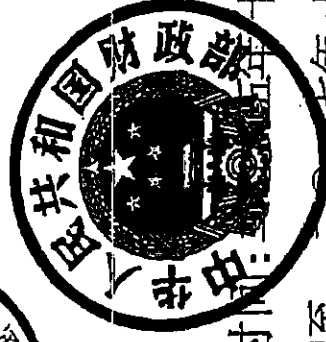
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码: 11010592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

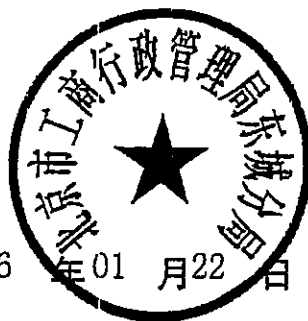
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

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。