

江阴新顺微电子有限公司

已审财务报表

2017年12月31日



0212018050002401615

报告文号：安永华明[2018]审字第61394262_B01号

江阴新顺微电子有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
资产负债表	5 - 6
利润表	7
所有者权益变动表	8 - 9
现金流量表	10 - 11
财务报表附注	12 - 56

审计报告

安永华明(2018)审字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

江阴新顺微电子有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了江阴新顺微电子有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江阴新顺微电子有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江阴新顺微电子有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江阴新顺微电子有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

三、管理层和治理层对财务报表的责任

江阴新顺微电子有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估江阴新顺微电子有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江阴新顺微电子有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作(续)：

- (2) 了解与审计相关的内部控制，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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江阴新顺微电子有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江阴新顺微电子有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

上海分所

中国注册会计师：赵国豪

中国注册会计师：沈 钦

中国 上海

2018年5月4日

本分所已获安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)总所授权执行业务

江阴新顺微电子有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	42,565,785.73	11,109,143.12
应收票据	2	65,321,357.62	28,582,489.77
应收账款	3	59,519,195.33	65,555,784.15
预付款项	4	2,417,534.72	1,048,561.02
其他应收款	5	10,878.39	199,304,008.16
存货	6	66,656,695.15	53,903,111.74
其他流动资产	7	<u>81,716,118.15</u>	<u>-</u>
流动资产合计		<u>318,207,565.09</u>	<u>359,503,097.96</u>
非流动资产			
固定资产	8	56,715,839.25	31,318,082.80
在建工程		129,352,253.09	33,557,872.20
无形资产	9	806,531.86	36,736.84
长期待摊费用	10	11,079,348.62	3,166,110.02
递延所得税资产	11	<u>1,080,486.03</u>	<u>879,314.79</u>
非流动资产合计		<u>199,034,458.85</u>	<u>68,958,116.65</u>
资产总计		<u>517,242,023.94</u>	<u>428,461,214.61</u>

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动负债			
应付账款		52,343,950.01	45,165,206.87
预收款项		12,404,294.68	4,267,245.00
应付职工薪酬	14	9,774,349.65	7,967,203.14
应交税费	15	3,912,481.17	3,944,152.30
其他应付款		<u>11,836,800.74</u>	<u>644,748.94</u>
流动负债合计		<u>90,271,876.25</u>	<u>61,988,556.25</u>
非流动负债			
递延收益	16	<u>1,200,000.00</u>	<u>800,000.00</u>
非流动负债合计		<u>1,200,000.00</u>	<u>800,000.00</u>
负债合计		<u>91,471,876.25</u>	<u>62,788,556.25</u>
所有者权益			
实收资本	17	84,652,844.77	84,652,844.77
盈余公积	18	35,739,730.29	29,729,981.36
未分配利润	19	<u>305,377,572.63</u>	<u>251,289,832.23</u>
所有者权益合计		<u>425,770,147.69</u>	<u>365,672,658.36</u>
负债和所有者权益总计		<u>517,242,023.94</u>	<u>428,461,214.61</u>

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

第5页至第56页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江阴新顺微电子有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	20	344,027,244.32	298,807,316.35
减：营业成本		223,081,543.81	201,506,817.35
税金及附加		1,898,443.29	2,598,840.02
销售费用		2,111,261.87	2,217,282.43
管理费用		47,261,427.57	48,771,152.93
财务费用/(收益)	21	275,815.06	(1,512,142.44)
资产减值损失	22	941,141.61	1,067,077.38
加：投资收益	23	779,178.08	5,605,323.29
其他收益	24	<u>1,558,289.50</u>	<u>-</u>
营业利润		70,795,078.69	49,763,611.97
加：营业外收入	25	20,330.00	846,057.27
减：营业外支出	26	<u>593,390.00</u>	<u>214,245.88</u>
利润总额		70,222,018.69	50,395,423.36
减：所得税费用	28	<u>10,124,529.36</u>	<u>7,511,757.35</u>
净利润		<u>60,097,489.33</u>	<u>42,883,666.01</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		60,097,489.33	42,883,666.01
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>60,097,489.33</u>	<u>42,883,666.01</u>

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	<u>84,652,844.77</u>	<u>29,729,981.36</u>	<u>251,289,832.23</u>	<u>365,672,658.36</u>
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	60,097,489.33	60,097,489.33
(二) 利润分配				
提取盈余公积	<u>-</u>	<u>6,009,748.93</u>	<u>(6,009,748.93)</u>	<u>-</u>
三、本年年末余额	<u>84,652,844.77</u>	<u>35,739,730.29</u>	<u>305,377,572.63</u>	<u>425,770,147.69</u>

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

所有者权益变动表

2016年度

人民币元

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	<u>84,652,844.77</u>	<u>25,441,614.76</u>	<u>228,974,532.82</u>	<u>339,068,992.35</u>
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	42,883,666.01	42,883,666.01
(二) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	4,288,366.60	(4,288,366.60)	-
2. 对所有者的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,280,000.00)</u>	<u>(16,280,000.00)</u>
三、本年年末余额	<u>84,652,844.77</u>	<u>29,729,981.36</u>	<u>251,289,832.23</u>	<u>365,672,658.36</u>

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
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		374,992,497.26	344,699,275.30
收到的税费返还		638,378.45	-
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>1,332,349.23</u>	<u>1,157,789.22</u>
经营活动现金流入小计		<u>376,963,224.94</u>	<u>345,857,064.52</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		159,191,027.69	143,896,714.71
支付给职工以及为职工支付的现金		75,361,374.98	77,941,689.01
支付的各项税费		22,940,015.67	24,106,766.65
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>81,734,410.87</u>	<u>74,772,464.52</u>
经营活动现金流出小计		<u>339,226,829.21</u>	<u>320,717,634.89</u>
经营活动产生的现金流量净额	29	<u>37,736,395.73</u>	<u>25,139,429.63</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金		779,178.08	5,605,323.29
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,271.84	-
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>210,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>210,780,449.92</u>	<u>295,605,323.29</u>
投资所支付的现金		80,000,000.00	180,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		138,323,695.48	38,997,636.63
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>199,170,597.50</u>
投资活动现金流出小计		<u>218,323,695.48</u>	<u>418,168,234.13</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(7,543,245.56)</u>	<u>(122,562,910.84)</u>

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量			
收到的其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	-
筹资活动现金流入小计		800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	16,280,000.00
筹资活动现金流出小计		-	16,280,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		800,000.00	(16,280,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(233,558.76)	294,838.85
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	30	30,759,591.41	(113,408,642.36)
加：年初现金及现金等价物余额		10,487,565.99	123,896,208.35
六、年末现金及现金等价物余额		41,247,157.40	10,487,565.99

载于第12页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 基本情况

江阴新顺微电子有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国江苏省注册的有限责任公司，于2002年7月30日成立，营业期限为20年。本公司地址为江苏省江阴市滨江中路275号。

本公司经营范围为开发、设计、制造半导体芯片，销售自产产品。

本公司的母公司为于江苏省江阴市成立的江苏长电科技股份有限公司。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

3. 现金及现金等价物

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

4. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司原材料领用或发生时采用计划成本核算，根据领用或发出的材料按月计算应负担的成本差异，其他存货领用或发出时按加权平均计算。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。

6. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10年	4%	9.60%
运输工具	5年	4%	19.20%
电子设备	5年	4%	19.20%

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 固定资产(续)

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

7. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

8. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

9. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期为30个月至5年。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 收入(续)

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

14. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 职工薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 所得税(续)

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

17. 其他会计政策和会计估计变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 其他会计政策和会计估计变更(续)

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求，本公司在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别列示持续经营损益和终止经营损益。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

四、税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | - 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。2014年8月本公司通过江苏省高新技术企业审核，自2014年起三年内，企业所得税减按15%税率征收。2017年11月，本公司再次通过江苏省高新技术企业认定，企业所得税自2017年起三年内继续减按15%的税率征收。 |
| 代扣缴个人所得税 | - 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代缴个人所得税。 |

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
现金	5,123.68	24,077.00
银行存款	41,242,033.72	10,463,488.99
其他货币资金	<u>1,318,628.33</u>	<u>621,577.13</u>
	<u>42,565,785.73</u>	<u>11,109,143.12</u>

于2017年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,318,628.33元(2016年12月31日：人民币621,577.13元)，参见附注五、13。

2. 应收票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>65,321,357.62</u>	<u>28,582,489.77</u>

于2017年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收票据(2016年12月31日：无)。

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	61,298,637.24	67,780,327.13
1年至2年	1,386,242.68	1,217,427.33
2年至3年	1,217,427.33	929,624.50
3年以上	<u>1,613,106.67</u>	<u>683,482.17</u>
	65,515,413.92	70,610,861.13
减：应收账款坏账准备	<u>(5,996,218.59)</u>	<u>(5,055,076.98)</u>
	<u>59,519,195.33</u>	<u>65,555,784.15</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2017年	<u>5,055,076.98</u>	<u>941,141.61</u>	<u>5,996,218.59</u>
2016年	<u>3,993,361.21</u>	<u>1,061,715.77</u>	<u>5,055,076.98</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	<u>2,417,534.72</u>	<u>1,048,561.02</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	17,900.00	199,311,029.77
减：其他应收款坏账准备	<u>(7,021.61)</u>	<u>(7,021.61)</u>
	<u>10,878.39</u>	<u>199,304,008.16</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	年末余额
2017年	<u>7,021.61</u>	<u>-</u>	<u>7,021.61</u>
2016年	<u>1,660.00</u>	<u>5,361.61</u>	<u>7,021.61</u>

6. 存货

	2017年	2016年
原材料	12,510,297.88	7,881,970.49
在产品	53,079,542.12	45,130,627.05
低值易耗品	<u>1,066,855.15</u>	<u>890,514.20</u>
	<u>66,656,695.15</u>	<u>53,903,111.74</u>

于2017年12月31日, 本公司管理层认为无需计提存货跌价准备。

于2017年12月31日, 本公司无所有权受到限制的存货(2016年12月31日: 无)。

7. 其他流动资产

	2017年	2016年
理财产品	80,000,000.00	-
待抵扣进项税额	<u>1,716,118.15</u>	<u>-</u>
	<u>81,716,118.15</u>	<u>-</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产

2017年

	机器设备	电子设备	运输设备	合计
原价				
年初余额	191,139,223.91	2,797,979.50	989,672.75	194,926,876.16
购置	54,350.43	58,494.87	-	112,845.30
在建工程转入	30,391,707.00	170,196.60	-	30,561,903.60
出售及报废	<u>(3,478,754.68)</u>	<u>(259,696.37)</u>	<u>-</u>	<u>(3,738,451.05)</u>
年末余额	<u>218,106,526.66</u>	<u>2,766,974.60</u>	<u>989,672.75</u>	<u>221,863,174.01</u>
累计折旧				
年初余额	160,418,073.16	2,300,014.73	890,705.47	163,608,793.36
计提	4,812,050.90	80,713.84	-	4,892,764.74
转销	<u>(3,120,833.73)</u>	<u>(233,389.61)</u>	<u>-</u>	<u>(3,354,223.34)</u>
年末余额	<u>162,109,290.33</u>	<u>2,147,338.96</u>	<u>890,705.47</u>	<u>165,147,334.76</u>
账面价值				
年末	<u>55,997,236.33</u>	<u>619,635.64</u>	<u>98,967.28</u>	<u>56,715,839.25</u>
年初	<u>30,721,150.75</u>	<u>497,964.77</u>	<u>98,967.28</u>	<u>31,318,082.80</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2016年

	机器设备	电子设备	运输设备	合计
原价				
年初余额	186,656,199.07	2,679,252.83	989,672.75	190,325,124.65
购置	181,956.42	19,230.76	-	201,187.18
在建工程转入	<u>4,301,068.42</u>	<u>99,495.91</u>	<u>-</u>	<u>4,400,564.33</u>
年末余额	<u>191,139,223.91</u>	<u>2,797,979.50</u>	<u>989,672.75</u>	<u>194,926,876.16</u>
累计折旧				
年初余额	154,303,420.63	2,227,040.49	890,705.47	157,421,166.59
计提	<u>6,114,652.53</u>	<u>72,974.24</u>	<u>-</u>	<u>6,187,626.77</u>
年末余额	<u>160,418,073.16</u>	<u>2,300,014.73</u>	<u>890,705.47</u>	<u>163,608,793.36</u>
账面价值				
年末	<u>30,721,150.75</u>	<u>497,964.77</u>	<u>98,967.28</u>	<u>31,318,082.80</u>
年初	<u>32,352,778.44</u>	<u>452,212.34</u>	<u>98,967.28</u>	<u>32,903,958.06</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产

2017年

软件

原价

年初余额 1,717,658.12

购置 837,606.87

年末余额 2,555,264.99

累计摊销

年初余额 1,680,921.28

计提 67,811.85

年末余额 1,748,733.13

账面价值

年末 806,531.86

年初 36,736.84

2016年

软件

原价

年初及年末余额 1,717,658.12

累计摊销

年初余额 1,654,989.76

计提 25,931.52

年末余额 1,680,921.28

账面价值

年末 36,736.84

年初 62,668.36

于2017年12月31日，本公司无所有权受到限制的无形资产(2016年12月31日：无)。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 长期待摊费用

	2017年	2016年
经营租入固定资产改良支出	9,366,017.29	1,024,445.86
其他	<u>1,713,331.33</u>	<u>2,141,664.16</u>
	<u>11,079,348.62</u>	<u>3,166,110.02</u>

11. 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

已确认递延所得税资产：

	2017年	2016年
递延收益	180,000.00	120,000.00
坏账准备	<u>900,486.03</u>	<u>759,314.79</u>
	<u>1,080,486.03</u>	<u>879,314.79</u>

于2017年12月31日，本公司不存在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(2016年12月31日：无)。

12. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	<u>5,062,098.59</u>	<u>941,141.61</u>	-	-	<u>6,003,240.20</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	<u>3,995,021.21</u>	<u>1,067,077.38</u>	-	-	<u>5,062,098.59</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 所有权受到限制的资产

		2017年	2016年
货币资金	注1	<u>1,318,628.33</u>	<u>621,577.13</u>

注1： 于2017年12月31日，本公司人民币1,318,628.33元的银行存款为信用证保证金(2016年12月31日：人民币621,577.13元)。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬

	2017年 应付金额	2017年末 未付金额	2016年 应付金额	2016年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	57,548,933.32	9,058,894.27	58,852,043.47	7,121,269.86
职工福利费	2,788,172.04	-	3,332,237.00	-
社会保险费	4,124,270.87	318,957.40	4,014,469.05	283,740.98
其中：医疗保险费	3,522,016.31	215,454.56	3,486,524.58	240,891.44
工伤保险费	384,966.69	32,897.00	398,288.90	29,458.64
生育保险费	217,287.87	70,605.84	129,655.57	13,390.90
住房公积金	2,267,231.50	25,468.50	2,071,945.00	22,875.00
工会经费和职工教育经费	19,827.00	16,086.00	-	4,269.00
	<u>66,748,434.73</u>	<u>9,419,406.17</u>	<u>68,270,694.52</u>	<u>7,432,154.84</u>
设定提存计划				
基本养老保险费	9,477,232.40	353,413.71	8,734,325.88	508,300.07
失业保险费	430,613.18	1,529.77	525,081.49	26,748.23
	<u>76,656,280.31</u>	<u>9,774,349.65</u>	<u>77,530,101.89</u>	<u>7,967,203.14</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应交税费

	2017年	2016年
企业所得税	3,377,870.96	961,611.45
个人所得税	441,174.08	953,415.26
印花税	77,372.85	13,224.67
城市维护建设税	9,370.23	153,922.59
教育费附加	6,693.05	109,944.74
增值税	-	1,750,407.59
其他	-	1,626.00
	<u>3,912,481.17</u>	<u>3,944,152.30</u>

16. 递延收益

	2017年	2016年
与资产相关的政府补助		
高效节能开关芯片研发与产业化	400,000.00	800,000.00
与资产、收益相关的政府补助		
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,200,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 实收资本

注册资本

	2017年		2016年	
	美元	比例	美元	比例
江苏长电科技股份 有限公司	7,950,000.00	75.00%	7,950,000.00	75.00%
友顺科技股份 有限公司	<u>2,650,000.00</u>	<u>25.00%</u>	<u>2,650,000.00</u>	<u>25.00%</u>
	<u>10,600,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,600,000.00</u>	<u>100.00%</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 实收资本(续)

实收资本

	2017年		2016年	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
江苏长电科技股份 有限公司	7,950,000.00	63,485,417.17	7,950,000.00	63,485,417.17
友顺科技股份 有限公司	<u>2,650,000.00</u>	<u>21,167,427.60</u>	<u>2,650,000.00</u>	<u>21,167,427.60</u>
	<u>10,600,000.00</u>	<u>84,652,844.77</u>	<u>10,600,000.00</u>	<u>84,652,844.77</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>29,729,981.36</u>	<u>6,009,748.93</u>	<u>-</u>	<u>35,739,730.29</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>25,441,614.76</u>	<u>4,288,366.60</u>	<u>-</u>	<u>29,729,981.36</u>

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

19. 未分配利润

	2017年	2016年
上年年末未分配利润	251,289,832.23	228,974,532.82
净利润	60,097,489.33	42,883,666.01
减：提取盈余公积	6,009,748.93	4,288,366.60
应付现金股利	<u>-</u>	<u>16,280,000.00</u>
年末未分配利润	<u>305,377,572.63</u>	<u>251,289,832.23</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 营业收入

营业收入列示如下:

	2017年	2016年
主营业务收入	343,829,584.49	298,702,609.92
其他业务收入	<u>197,659.83</u>	<u>104,706.43</u>
	<u>344,027,244.32</u>	<u>298,807,316.35</u>

营业收入列示如下:

	2017年	2016年
销售商品	<u>344,027,244.32</u>	<u>298,807,316.35</u>

21. 财务费用/(收益)

	2017年	2016年
利息收入	(241,631.59)	(711,731.95)
汇兑损益	472,899.24	(862,639.35)
其他	<u>44,547.41</u>	<u>62,228.86</u>
	<u>275,815.06</u>	<u>(1,512,142.44)</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	<u>941,141.61</u>	<u>1,067,077.38</u>

23. 投资收益

	2017年	2016年
持有金融资产的利息收益	<u>779,178.08</u>	<u>5,605,323.29</u>

24. 其他收益

	2017年	2016年
与资产相关的政府补助		
高效节能开关芯片研发与产业化	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>
与收益相关的政府补助		
高新技术财政补贴	62,100.00	-
信息化专项资金	816,100.00	-
稳定岗位补贴	262,589.50	-
专利资助	7,500.00	-
机关核准制项目	<u>10,000.00</u>	<u>-</u>
	1,158,289.50	-
	<u>1,558,289.50</u>	<u>-</u>

25. 营业外收入

	2017年	2016年
政府补助	-	845,487.27
其他	<u>20,330.00</u>	<u>570.00</u>
	<u>20,330.00</u>	<u>846,057.27</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 营业外支出

	2017年	2016年
非流动资产毁损报废损失	382,955.87	-
捐赠支出	200,000.00	200,000.00
其他	<u>10,434.13</u>	<u>14,245.88</u>
	<u>593,390.00</u>	<u>214,245.88</u>

27. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
耗用的原材料	118,996,780.90	105,365,323.91
职工薪酬	76,656,280.31	77,530,101.89
能源消耗	42,330,585.50	34,665,923.96
折旧和摊销	5,593,798.59	6,213,558.29
其他	<u>28,876,787.95</u>	<u>28,720,344.66</u>
	<u>272,454,233.25</u>	<u>252,495,252.71</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	10,325,700.60	7,611,818.96
递延所得税费用	<u>(201,171.24)</u>	<u>(100,061.61)</u>
	<u>10,124,529.36</u>	<u>7,511,757.35</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	70,222,018.69	50,395,423.36
按适用税率计算的所得税费用	10,533,302.80	7,559,313.51
对以前期间当期所得税的调整	214,699.35	545,988.39
不可抵扣的费用	78,956.29	53,294.31
研发费加计扣除	<u>(702,429.08)</u>	<u>(646,838.86)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>10,124,529.36</u>	<u>7,511,757.35</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润	60,097,489.33	42,883,666.01
加：资产减值准备	941,141.61	1,067,077.38
固定资产折旧	4,892,764.74	6,187,626.77
无形资产摊销	67,811.85	25,931.52
长期待摊费用摊销	633,222.00	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	382,955.87	-
财务费用	233,558.76	(294,838.85)
投资收益	(779,178.08)	(5,605,323.29)
递延所得税资产增加	(201,171.24)	(100,061.61)
存货的增加	(12,753,583.41)	(6,100,640.50)
经营性应收项目的增加	(34,741,073.30)	(2,369,642.34)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>18,962,457.60</u>	<u>(10,554,365.46)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>37,736,395.73</u>	<u>25,139,429.63</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

30. 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	41,247,157.40	10,487,565.99
其中：库存现金	5,123.68	24,077.00
可随时用于支付的银行存款	41,242,033.72	10,463,488.99
年末现金及现金等价物余额	<u>41,247,157.40</u>	<u>10,487,565.99</u>
	2017年	2016年
现金的年末余额	41,247,157.40	10,487,565.99
减：现金的年初余额	<u>10,487,565.99</u>	<u>123,896,208.35</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>30,759,591.41</u>	<u>(113,408,642.36)</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本 人民币
江苏长电科技 股份有限公司	江阴	制造业	75.00%	75.00%	135,984.40万

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

关联方关系

江阴长电先进封装有限公司	母公司控制的公司
江阴新基电子设备有限公司	母公司控制的公司
长电科技(滁州)有限公司	母公司控制的公司
长电科技(宿迁)有限公司	母公司控制的公司
深圳长电科技有限公司	母公司控制的公司
江阴长江电器有限公司	母公司股东的子公司
无锡新洁能股份有限公司	母公司股东的联营企业
江阴舒心行汽车租赁有限公司	母公司股东的子公司

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2017年	2016年
长电科技(滁州)有限公司	62,443,884.66	61,629,202.45
长电科技(宿迁)有限公司	13,807,577.11	13,639,953.05
江阴长江电器有限公司	496,023.07	219,005.32
江苏长电科技股份有限公司	432,212.63	307,318.30
无锡新洁能股份有限公司	56,437.95	-
深圳长电科技有限公司	-	2,246,934.87
	<u>77,236,135.42</u>	<u>78,042,413.99</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易

(2) 向关联方购买商品

	2017年	2016年
江阴新基电子设备有限公司	<u>382,347.67</u>	<u>160,080.79</u>

本公司向关联方销售及采购商品的价格由交易双方参考市场价协商决定。

(3) 其他主要的关联交易

	2017年	2016年
购买固定资产		
江阴新基电子设备有限公司	<u>573,504.27</u>	<u>-</u>
租赁费		
江阴舒心行汽车租赁有限公司	1,106.00	-
江苏长电科技股份有限公司	<u>8,924,024.52</u>	<u>4,894,057.14</u>
	<u>8,925,130.52</u>	<u>4,894,057.14</u>
加工费收入		
江阴新基电子设备有限公司	<u>-</u>	<u>82,167.11</u>
利息收入		
江阴长电先进封装有限公司	-	2,418,000.00
江苏长电科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>1,525,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>3,943,000.00</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易(续)

	2017年	2016年
提供委托借款		
江阴长电先进封装有限公司	-	80,000,000.00
江苏长电科技股份有限公司	-	<u>100,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>180,000,000.00</u>
收回委托借款		
江阴长电先进封装有限公司	-	80,000,000.00
江苏长电科技股份有限公司	-	<u>100,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>180,000,000.00</u>
关联方代垫租赁相关费用		
江苏长电科技股份有限公司	37,453,803.87	32,927,990.56
江阴长电先进封装有限公司	<u>205,799.36</u>	<u>340,894.50</u>
	<u>37,659,603.23</u>	<u>33,268,885.06</u>
向关联方拆借资金		
江苏长电科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>199,170,597.50</u>
收回关联方拆借资金		
江苏长电科技股份有限公司	<u>210,000,000.00</u>	<u>-</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2017年	2016年
应收账款		
长电科技(滁州)有限公司	6,220,817.78	20,693,712.44
长电科技(宿迁)有限公司	2,652,467.12	3,211,952.96
江苏长电科技股份有限公司	1,156,555.68	650,866.88
江阴长江电器有限公司	<u>255,646.61</u>	<u>12,979.87</u>
	<u>10,285,487.19</u>	<u>24,569,512.15</u>
其他应收款		
江苏长电科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>199,170,597.50</u>
应付账款		
江苏长电科技股份有限公司	-	6,917,582.71
江阴长电先进封装有限公司	<u>42,537.21</u>	<u>15,943.60</u>
	<u>42,537.21</u>	<u>6,933,526.31</u>
其他应付款		
江苏长电科技股份有限公司	<u>10,829,402.50</u>	<u>-</u>
预付账款		
江苏长电科技股份有限公司	139,249.58	-
江阴新基电子设备有限公司	<u>387,778.12</u>	<u>-</u>
	<u>527,027.70</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、 租赁

作为承租人

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

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	12,533,910.24	4,740,000.00
1年至2年(含2年)	7,598,310.24	4,740,000.00
2年至3年(含3年)	<u>61,962.60</u>	<u>-</u>
	<u>20,194,183.08</u>	<u>9,480,000.00</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2017年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	42,565,785.73	-	42,565,785.73
应收票据	65,321,357.62	-	65,321,357.62
应收账款	59,519,195.33	-	59,519,195.33
其他应收款	10,878.39	-	10,878.39
其他流动资产	-	80,000,000.00	80,000,000.00
	<u>167,417,217.07</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>247,417,217.07</u>

2016年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	11,109,143.12	-	11,109,143.12
应收票据	28,582,489.77	-	28,582,489.77
应收账款	65,555,784.15	-	65,555,784.15
其他应收款	199,304,008.16	-	199,304,008.16
	<u>304,551,425.20</u>	<u>-</u>	<u>304,551,425.20</u>

金融负债

	其他金融负债	
	2017年	2016年
应付账款	52,343,950.01	45,165,206.87
其他应付款	<u>11,836,800.74</u>	<u>644,748.94</u>
	<u>64,180,750.75</u>	<u>45,809,955.81</u>

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日，本公司未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币88,884,058.35元(2016年12月31日：人民币63,827,740.40元)。于2017年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2017年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

信用风险

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

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险

信用风险(续)

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方及关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2017年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的9%(2016年12月31日：29%)和36%(2016年12月31日：48%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日，本公司100.00%(2016年：100.00%)的债务在不足1年内到期。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	1年以内
应付账款	52,343,950.01
其他应付款	<u>11,836,800.74</u>
合计	<u>64,180,750.75</u>

2016年

	1年以内
应付账款	45,165,206.87
其他应付款	<u>644,748.94</u>
合计	<u>45,809,955.81</u>

市场风险

汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2017年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	所有者权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	77,391.42	-	77,391.42
人民币对美元升值	(5%)	(77,391.42)	-	(77,391.42)

2016年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	所有者权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	656,394.47	-	656,394.47
人民币对美元升值	(5%)	(656,394.47)	-	(656,394.47)

4. 资本管理

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年5月4日决议批准。