

股票简称：确安科技 股票代码：430094 公告编号：2016 - 008



确安科技
NEEQ :430094

北京确安科技股份有限公司
(BEIJING CHIPADVANCED TECHNOLOGY INC.)

年度报告

—— 2015 ——

公 司 年 度 大 事 记

公司 2015 年 5 月 19 日发布《北京确安科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2015-009）。2015 年 5 月 15 日，本公司与中国电子财务有限责任公司于北京签订协议，中国电子财务有限责任公司向北京确安科技股份有限公司一年期授信 3000 万元。北京确安科技股份有限公司向中国电子财务有限责任公司一年期借款 2000 万元。具体实施为 5 月底贷款到位 1000 万元，7 月初贷款到位 1000 万元。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	18
第七节融资及分配情况	20
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节公司治理及内部控制	24
第十节财务报告	28

释义

释义项目	释义
本公司、公司、股份公司、确安科技	北京确安科技股份有限公司
中国华大	中国华大集成电路设计集团有限公司及其前身中国华大集成电路设计有限责任公司
中国电子	中国电子信息产业集团有限公司
华大电子	北京中电华大电子设计有限责任公司
中电控股	中国电子集团控股有限公司
南京微盟	南京微盟电子有限公司
Turnkey 整包业务	集成电路整包服务，是公司针对设计公司的需求，依托测试服务优势，整合上下游资源，结合密切合作的封装、制造合作伙伴，为设计公司提供更为全面的整体服务模式，如“封装+成品测试”，“晶圆测试+封装+成品测试”，或“晶圆制造+晶圆测试+封装+成品测试”。

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人纪晓钟、主管会计工作负责人晏云及会计机构负责人游盼兮（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见。审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、人才流失风险	人员流失风险，特别是操作技术人员的频繁流动导致上岗培训难度增大，操作的熟练程度受到较大影响。
二、行业政策风险	国家对于集成电路产业政策扶持对产业发展起到了至关重要的作用，若政策一旦发生变化将对集成电路产业未来能否持续、快速发展产生一定的影响，从而影响公司主营业务的发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京确安科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING CHIPADVANCED TECHNOLOGY INC.
证券简称	确安科技
证券代码	430094
法定代表人	纪晓钟
注册地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤中路 7 号孵化楼 A 楼二层
办公地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤中路 7 号孵化楼 A 楼二层
主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许培梅 黄恩权
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	晏云
电话	010-58717585
传真	010-58717581
电子邮箱	yanyun@chipadvanced.cn
公司网址	http://www.chipadvanced.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区永丰产业基地丰贤中路 7 号孵化楼 A 楼二层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2011-07-28
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	向集成电路从业者提供优质的各类集成电路测试服务，公司提供的测试服务涵盖了设计验证、集成电路晶圆和成品测试、测试适配设计加工并能够提供整体测试解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,940,000
控股股东	中国华大集成电路设计集团有限公司

实际控制人	中国电子信息产业集团有限公司
-------	----------------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	11010817346315	否
税务登记证号码	110108765545862	否
组织机构代码	76554586-2	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,615,045.10	49,277,890.16	-15.55%
毛利率%	28.03%	30.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,322,581.14	5,193,269.45	-55.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,461,604.76	4,476,257.80	-67.35%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-	-	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.92%	9.23%	-
基本每股收益	0.08	0.17	-52.94%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,354,971.48	109,910,824.43	11.32%
负债总计	61,994,040.43	51,872,474.52	19.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,360,931.05	58,038,349.91	4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.88	3.72%
资产负债率%	50.67%	47.19%	-
流动比率	1.64	4.59	-
利息保障倍数	5.49	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,093,013.66	13,060,375.72	-123.68%

应收账款周转率	2.14	2.33	-
存货周转率	4.68	6.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.32%	1.34%	-
营业收入增长率%	-15.55%	-0.56%	-
净利润增长率%	-55.28%	-22.49%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	30,940,000	30,940,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,979.71
计入当期损益的政府补助	924,550.00
其他营业外收入和支出	105,343.09
非经常性损益合计	1,012,913.38
所得税影响数	151,937.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	860,976.38

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、本公司是国家公布的第一批集成电路企业之一，也是一家专业的独立的第三方集成电路测试企业，公司是集成电路行业的测试验证、晶圆级测试、成品级测试以及整体解决方案的服务提供商。公司是国内领先的集成电路测试公司之一，是国家鼓励的重点集成电路企业，也是政府部门认定的集成电路测试公共技术服务平台。公司拥有各种专业集成电路测试机台 100 多台套，公司拥有 100 余人的集成电路测试技术研发和测试服务团队，拥有 ISO9001:2000 标准的质量管理体系认证、ISO14001、中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认证，以及 2 项国家实用新型专利、5 项国家发明专利和 130 余项软件著作权登记。公司的商业模式是为诸多客户提供高成品率、低成本的高、中、低端芯片测试和设计验证服务。公司提供专业、公正的集成电路测试验证解决方案及服务开拓业务，收入来源是测试服务等相关收入。

2、报告期内，公司的商业模式和上年度相比没有发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

一、总体经营情况

报告期内实现营业收入 4,161.50 万元，同比去年同期 4,927.79 万元减少 766.29 万元，同比下降 15.55%；营业成本 2,995.10 万元，同比去年同期 3,403.42 万元减少 408.32 万元，同比下降 12%；实现净利润 232.26 万元，同比去年同期 519.33 万元减少 287.07 万元，同比下降 55.28%；资产总额 12,235.50 万元，比上年度末 10,991.08 万元增加 1,244.42 万元，上升 11.32%。

报告期末现金及现金等价物余额 1,048.01 万元，同比去年同期 2,019.17 万元减少 971.16 万元，同比下降 48.10%；报告期经营活动产生的现金流量净额-309.30 万元，同比去年同期 1,306.04 万元减少 1,615.34 万元，同比下降 123.68%。

二、经营情况分析

(一)、行业发展情况

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，国家给予了高度重视和大力支持，国家出台的一系列鼓励扶持政策，为集成电路产业建立了优良的政策环境，促进集成电路产业十年的快速发展。集成电路测试产业是集成电路产业链中不可或缺的重要组成部分，其贯穿于从集成电路设计、芯片制造、封装及集成电路应用的全过程，通过对产品进行严格的测试及筛选，以提供符合用户要求、质量合格的产品。

(二)、公司经营情况

报告期内实现营业收入 4,161.50 万元，同比去年同期 4,927.79 万元减少 766.29 万元，同比下降 15.55%；实现净利润 232.26 万元，同比去年同期 519.33 万元减少 287.07 万元，

同比下降 55.28%。报告期内收入和净利润同比去年下降的主要原因是：

1、主要客户华大电子和南京微盟测试产品和上年同期相比相关测试产品减少，同时相比去年部分产品测试单价降价 5-15%，导致营业收入和毛利下降，而固定成本与去年同期基本持平、导致营业利润下降。

2、无锡分公司因上游客户受市场影响和部分产品测试单价下调影响，营业收入减少 302.96 万元，净利润减少 232.02 万元。

（三）、公司供应商和客户的变化情况

公司属测试服务企业供应商主要是设备供应商，报告期内变化不大；公司主要客户仍是南京微盟电子有限公司和北京中电华大电子设计有限责任公司，两家客户实现营业收入 2,875.15 万元，占公司全部营业收入 69.09%。

（四）、重要研发项目的进展

报告期计划完成新产品研发项目 17 个，实际完成数量 14 个。报告期内除了 4 个研发项目在高端设备 T2000 上完成外，其余项目集中在中端设备 J750、BC3192 上的产业化转化，实现同一产品跨机台的开发与量产。

1. 主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	41,615,045.10	-15.55%	-	49,277,890.16	-0.56%	-
营业成本	29,951,014.29	-12.00%	71.97%	34,034,192.69	-1.79%	69.07%
毛利率%	28.03%	-	-	30.94%	-	-
管理费用	19,255,186.39	-9.53%	46.27%	21,284,083.93	47.38%	43.20%
销售费用	963,872.08	-2.83%	2.32%	991,897.93	-15.98%	2.02%
财务费用	502,485.91	-	1.21%	-169,797.27	-63.61%	-
营业利润	-9,139,200.60	-31.71%	-	-6,938,764.08	-1,280.62%	-
营业外收入	11,911,714.62	-9.65%	28.62%	13,183,886.49	62.54%	26.76%
营业外支出	21,148.62	-73.49%	0.05%	79,784.88	1,015.84%	0.17%
净利润	2,322,581.14	-55.28%	5.58%	5,193,269.45	-22.49%	10.54%

项目重大变动原因：

营业利润比上年下降 31.71%和净利润比上年下降 55.28%，主要原因是：主要客户华大电子和南京微盟测试产品和上年同期相比相关测试产品减少，同时相比去年部分产品测试单价降价 5-15%，导致营业收入和毛利下降，而固定成本与去年同期基本持平、导致营业利润下降。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	41,599,295.70	29,951,014.29	49,277,890.16	34,034,192.69
其他业务收入	15,749.40	-	-	-
合计	41,615,045.10	29,951,014.29	49,277,890.16	34,034,192.69

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中测产品	15,066,012.43	36.20%	16,894,896.21	34.29%
成测产品	1,729,042.76	4.16%	2,183,322.01	4.43%
整包业务	23,280,135.80	55.94%	28,498,084.61	57.83%
其他测试	1,539,854.11	3.70%	1,701,587.33	3.45%
合计	41,615,045.10	100.00%	49,277,890.16	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内整包业务比上年减少 521.79 万元，主要是上游客户业务收缩影响。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,093,013.66	13,060,375.72
投资活动产生的现金流量净额	-26,015,795.28	-18,479,018.35
筹资活动产生的现金流量净额	19,386,750.01	-1,361,360.00

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额-309.3 万元，同比上年下降 123.68%，主要是营业收入回款比上年减少 2293.02 万元，收到承担的政府项目补助比上年减少 725 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-2,601.58 万元，同比上年下降 40.78%，主要是固定资产采购比上年增加 728.82 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 1,938.67 万元，主要是公司向中国电子财务有限责任公司贷款 2000 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南京微盟电子有限公司	22,052,239.71	52.99%	是
2	北京中电华大电子设计有限责任公司	6,699,249.11	16.10%	是
3	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	3,818,723.40	9.18%	否
4	重庆西南集成电路设计有限责任公司	1,765,331.89	4.24%	否
5	北京地太科特信息技术有限公司	1,639,444.44	3.94%	否
	合计	35,974,988.55	86.45%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡红光微电子有限公司	24,051,204.20	44.88%	否
2	ADVANTEST CORPORATION	14,037,676.85	26.20%	否
3	TOKYO SEIMITSU CO.LTD	5,853,650.98	10.92%	否
4	无锡华润上华半导体有限公司	3,361,971.30	6.27%	否
5	美博科技（苏州）有限公司	600,801.37	1.12%	否
	合计	47,905,304.70	89.39%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	13,814,990.84	14,872,312.75
研发投入占营业收入的比例%	33.20%	30.18%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末末			上年末末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	

货币资金	10,480,067.09	-48.10%	8.56%	20,191,651.19	-25.14%	18.37%	-53.40%
应收账款	18,819,938.82	-6.00%	15.38%	20,021,891.44	-9.77%	18.22%	-15.59%
存货	8,141,816.81	75.17%	6.65%	4,648,040.06	-19.47%	4.23%	57.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	66,858,966.82	26.62%	54.64%	52,803,742.49	49.92%	48.05%	13.71%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	-	26.35%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	122,354,971.48	11.32%	-	109,910,824.43	1.34%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金余额 1048 万元，比上年下降 48.1%；新增固定资产 2,106.74 万元，主要是采购测试设备，这也是导致货币资金比上年下降 48.10%的主要原因。
- (2) 存货比上年增加 349.38 万元，主要是整包业务还未对下游客户实现销售确认。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

国内集成电路行业的人气和热点主要集中在长三角、珠三角和环渤海三大区域。其中长三角地区依旧高居榜首，行业态势和地位稳定，产业链健全，该地区占国内集成电路行业的收入超过 40%；珠三角地区占据亚军位置，得益于应用集中和经济活跃的影响，该地区占国内集成电路行业的收入超过 30%；环渤海地区屈居占据第三，该区域设计公司众多，但由于该区域产业链割裂，经济活跃程度相对较低，无法与前两位地区相提并论，该地区占国内集成电路行业的收入约为 22%。国内晶圆厂主要包括 SMIC、华虹宏力，上海华力，和舰、武汉新芯、无锡上华等；上述代工厂中 SMIC 每年产出的晶圆数量超过 200 万片，华虹宏力的总数也在 100 万片以上；而北京 SMIC II 期的启动和 III 期的规划，以及未来台积电，联电科技等进入大陆后带来的产能，将非常庞大，因此，未来国内晶圆市场测试需求前景非常广阔；

集成电路的测试行业，2015 年的主要表现是在市场竞争加剧，成本压力加大、技术开发随着客户工艺的不断变化和产品特性难度越来越高，由于产品周期的限制，使得要求开发的周期要求也越来越短。确安科技的测试市场在集成电路整体大环境的影响下，面临诸多的问题亟待解决，主要表现在以下几个方面：首先，公司大客户产品持续向高端工艺转移，使得大客户的测试产品测试需求不断变化，为确安科技带来了新的市场机会；其次，客户测试要求的变化主要表现在集中出货和波峰波谷的挑战，带给确安科技市场机会的同时也对公司的营销体系提出了更高的要求和挑战；第三，摩尔定律带来的产品更新，国内集成电路行业的发展，对公司技术开发能力提出了更高的要求，高端测试人才短缺已成为制约公司发展的瓶颈。

(四) 竞争优势分析

经过几年的发展，现在公司已具备一定的竞争优势，主要体现在以下几方面：

(一)、公司作为国有控股的高新技术企业，是国家公布的第一批集成电路企业之一，也是一家专业的独立的第三方集成电路测试企业，是我国第二代居民身份证芯片、社保卡芯片和中石化加油卡芯片的指定测试单位。

(二)、确安科技面向量产测试的自动化及高产率、高成品率需求，开展了生产测试过程监控、有效机时使用分析、设备异常预测、优化调度、成品率控制等技术的研究，开发了相关大生产线自动化系统软件产品与解决方案，建立了客户支持服务体系，完善了产品测试质量管理体系。

(三)、确安科技现有近 100 人以上规模的集成电路测试技术研发和测试服务团队，在集成电路设计验证、测试程序开发上具有很强的实力。拥有发明专利和计算机软件著作权 130 余项。

(五)持续经营评价

近年来，公司不断推进科技创新和人才培养，积极进行产业化测试平台规模的建设，建立起了全面的集成电路测试服务质量管理体系(ISO9001 和国家实验室认可体系)，通过了国家 ISO14001:2004 环境管理体系资质认证，并先后挂牌成立了“中关村集成电路测试中心”、“北京集成电路测试科技条件平台”、“集成电路测试技术北京市重点实验室”、“中关村集成电路测试中心开放实验室”和“集成电路测试技术北京市工程研究中心”，拥有专利和计算机软件著作权 130 余项，先后完成了国家和北京市 20 多个科研攻关和产业化项目，并作为项目责任单位，携同中科院计算所、北京大学和北大众志承担了国家科技重大专项(02 专项)“极大规模集成电路测试技术研究及产业化应用”项目，已完成极大规模集成电路测试技术开发平台和中试规模产能的高端芯片全自动测试生产线建设，全面提升了产品测试精度和规模产能。公司从 2015 年开始启动定向增发工作，预计将在 2016 年完成具备较好的持续经营能力。

二、未来展望(自愿披露)

(一)行业发展趋势

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，国家给予了高度重视和大力支持，国家出台的一系列鼓励扶持政策，为集成电路产业建立了优良的政策环境，促进集成电路产业十年的快速发展。由此可见国家对于集成电路产业政策扶持对产业发展起到了至关重要的作用。

从外部产业环境看作为环渤海经济圈的龙头北京市出台《北京市调整和振兴电子信息产业实施方案》，电子信息产业将重点发展六大领域，其中第五项就是完善集成电路产业链。“稳步提升集成电路设计和制造水平，着力完善集成电路设计服务支撑体系。积极对接国家重大科技专项，在设计、装备、工艺和材料等领域实现关键技术突破。推进骨干企业工艺升级。鼓励封装和测试企业研发新技术，提升产业配套能力。形成集设计、制造、封装、测试、装备、材料于一体的完整产业链。”随着政策以及相关保障措施的出台，北京市集成电路产业链的建设与完善日趋加快，将加速推动设计、制造、封装和测试各环节协调发展，共同进步。未来公司的客户范围越来越广，产业环境愈发适合公司的发展。

集成电路测试产业是集成电路产业链中不可或缺的重要组成部分，其贯穿于从集成电路设计、芯片制造、封装及集成电路应用的全过程，通过对产品进行严格的测试及筛选，以提供符合用户要求、质量合格的产品。集成电路测试业在以往被合并于制造业或封装业中，但随着人们对集成电路品质的重视、产业化分工的不断深入，再加上技术、成本和知识产权保护等诸多因素，测试业已经由过去作为单个集成电路制造企业生产中的一个工序渐渐分离成为半导体产业链中的独立一环。

近期，北京市政府加强华北地区封测产业链合作，同时中芯国际北京厂也紧锣密鼓地扩张晶圆制造规模，这些政府支持的项目，将为公司带来更多的发展机遇，公司也开始和中芯国际进行测试业务合作。

(二)公司发展战略

围绕“为客户提供专业、公正的集成电路测试验证解决方案及服务，帮助客户在最短时间内拿出最好产品”这一宗旨，公司制订了总体发展目标：深化客户导向，以技术和服务双轮驱动，持续加大技术研发创新投入，提高服务质量和能力。在自主发展基础上，借助外部资源，在短期内实现快速增长，扩大规模、占据市场。

确安科技在设备布局和市场方向上进行了一系列调整，目前公司在设备上已基本形

成了高(高端设备 T2000)、中(中档设备 J750)、低(低成本设备 BC3192)三档的布局,使得公司市场部门在市场开拓方面能够为客户提供更多的设备选择,同时通过合理选择和开发,能够为客户提供优质、快速、低成本的测试解决方案。目前在低成本设备上已实现 16SITE 测试并可随时根据客户的需求增加到 32SITE 并测,为客户提供最优性价比的服务;在高端设备上已完成 128SITE 射频并测技术的量产,为客户在快速交付、低成本解决两方面提供服务。

针对中小公司,通过整合产业链的资源,为客户提供整包服务,想客户所想,急客户所急,在性价比和交付周期之间与客户达成合作。针对规模较大的公司,由于其公司内部运营体系完善,产品出货和成本压力明显,因此从测试技术和测试方法上体现公司的独到之处,为客户提供最佳性价比、高效及时的量产测试服务将成为唯一能够应对的方法。

公司已经在无锡设立分公司,将触角延伸至产业链发达地区的最前端,利用地理位置优势在长三角地区探寻市场机会、挖掘市场潜力。

公司目前正在定向增发工作,同时预计将在 2016 年完成新建净化厂房,这样公司内部的技术、产能、人员等因素以及外部环境都具备了快速发展条件,公司将抓住机遇,通过扩充产能、加大市场开拓力度、开发关联客户、拓展业务品种,实现收入高速增长,从而逐步降低关联客户业务所占比例,降低经营风险和关联交易风险,提升公司持续经营能力。

(三)不确定性因素

公司在 2016 年及未来发展过程中,存在下列不确定因素,请投资人保持充分的风险意识:

1、公司在 2016 年完成新建净化厂房,随着公司生产场地的变化,可能会导致部分员工流失;公司将采取相关措施确保技术团队的稳定,同时加强招聘的力度,保证公司正常的生产经营。

2、公司近几年一直引进高端测试设备,设备的技术开发周期较长。公司能够真正将高端设备从容运行,还需要在设备、技术、人员、环境、流程上做好各种准备。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

(一)、行业政策风险

国家对于集成电路产业政策扶持对产业发展起到了至关重要的作用,若政策一旦发生变化将对集成电路产业未来能否持续、快速发展产生一定的影响,从而影响公司主营业务的发展。公司将在强化主营业务的同时,在非产业政策扶持领域进行有益的尝试和探索,优化公司的业务结构,降低对于国家鼓励扶持政策的依赖风险。

(二)人才流失风险。

人员流失风险,特别是操作人员的频繁流动导致上岗培训难度增大,操作的熟练程度受到较大影响。公司在 2016 年完成新建净化厂房,随着公司生产场地的变化,可能会导致部分员工流失;公司将采取相关措施确保技术团队的稳定,同时加强招聘的力度,保证公司正常的生产经营。

(三)、大客户过于集中风险。

上半年公司向两大主要客户(也是公司关联方)南京微盟、华大电子实现测试及整包服务收入为 2,875.15 万元,占公司全部营业收入 69.09%。

针对上述风险因素,公司在维护好现有的两大主要客户的同时,大力开拓市场,积极培育其他中小客户和开发新客户,提升经营业绩。

(二)报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	-	-
是否存在自愿披露的重要事项	-	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	50,000,000.00	28,679,856.36	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	50,000,000.00	28,679,856.36	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
中国电子财务有限责任公司	公司向中国电子财务有限责任公司一年期借款	20,000,000.00	是
总计	-	20,000,000.00	-

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,768,147	96.21%	-	29,768,147	96.21%
	其中：控股股东、实际控制人	17,017,000	55.00%	-	17,017,000	55.00%
	董事、监事、高管	390,617	1.26%	-35,000	355,617	1.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,171,853	3.79%	-	1,171,853	3.79%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,171,853	3.79%	-	1,171,853	3.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		30,940,000	-	-	30,940,000	-
普通股股东人数		47				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国华大集成电路设计集团有限公司	13,923,000	-	13,923,000	45.00%	-	13,923,000
2	北京自动测试技术研究所	7,735,000	-	7,735,000	25.00%	-	7,735,000
3	北京中电华大电子设计有限责任公司	3,094,000	-	3,094,000	10.00%	-	3,094,000
4	张惠福	1,005,550	-	1,005,550	3.25%	-	1,005,550
5	邓 辉	850,850	-10,000	840,850	2.72%	-	840,850
6	王 彤	850,850	-13,000	837,850	2.71%	638,138	199,712

7	晏 云	711,620	-22,000	689,620	2.23%	533,715	155,905
8	柳 炯	479,570	-37,000	442,570	1.43%	-	442,570
9	胡冬梅	433,160	-	433,160	1.40%	-	433,160
10	吉国凡	417,690	-	417,690	1.35%	-	417,690
合计		29,501,290	-82,000	29,419,290	95.09%	1,171,853	28,247,437

前十名股东间相互关系说明：

公司第一大股东为中国华大集成电路设计集团有限公司（简称中国华大）占公司 45%股份，第三大股东为北京中电华大电子设计有限责任公司（简称华大电子）占公司 10%股份。中国华大为中国电子信息产业集团有限公司（简称中国电子）控制的下属企业。华大电子为中国电子集团控股有限公司（简称中电控股）的全资子公司。中国电子集团（BVI）控股有限公司持有中电控股 40.03%的股份。中国电子集团（BVI）控股有限公司是华大半导体有限公司（简称华大半导体）的全资子公司。华大半导体间接持有中电控股 40.03%的股权，直接持有中电控股 19.39%的股权。华大半导体为中国电子信息产业集团有限公司（简称中国电子）的全资子公司。中国电子通过华大半导体直接和间接持有中电控股已发行股本的 59.42%。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

中国华大集成电路设计集团有限公司，注册登记号：1100001618870；组织机构代码：40068576-6；法定代表人：董浩然；成立于 2003 年 9 月，住所：北京市朝阳区高家园一号；注册资本：36,700 万元。

（二）实际控制人情况

中国电子信息产业集团有限公司，注册登记号：100000000010245；组织机构代码：10001024-9；法定代表人：芮晓武；住所：北京市万寿路 27 号；注册资本：793,002.2 万元。成立于 1989 年 5 月，国有资产管理部門是国家国资委。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	-	2015年5月15日-2016年5月14日	否
贷款	中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	-	2015年7月8日-2016年7月7日	否
合计		20,000,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

-	-	-	-
---	---	---	---

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
纪晓钟	董事长	男	59	大学本科	2014.3-2017.3	否
张东	副董事长	男	57	研究生	2014.3-2017.3	否
姜世平	董事	男	59	大学本科	2014.3-2017.3	否
王力强	董事	男	43	研究生	2014.3-2017.3	否
王 彤	董事、总经理	男	47	研究生	2014.3-2017.3	是
龙宏宇	监事会主席	男	49	大学本科	2014.3-2017.3	否
张志杰	监事	男	60	大学本科	2014.3-2017.3	否
黄瑞佳	职工代表监事	男	39	大学本科	2014.3-2017.3	是
晏云	副总经理兼董事会秘书	男	43	研究生	2014.3-2017.3	是
周钧	副总经理	男	43	研究生	2014.3-2017.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长纪晓钟先生、董事王力强先生及监事会主席是控股股东推荐的董事和监事。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王彤	董事、总经理	850,850	-13,000	837,850	2.71%	-

晏云	副总经理兼董事会秘书	711,620	-22,000	689,620	2.23%	-
合计		1,562,470	-35,000	1,527,470	4.94%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	98	106

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	31	30
专科	12	34
专科以下	44	30
员工总计	98	106

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

公司历来重视人才引进，有针对性地参加校园和社会上的人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。2015 年公司累计招聘员工 24 人，离职员工 16 人，离职的主要原因是操作人员需工作时间倒夜班。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训和提升工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，通过培训不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。2015 年举办培训 16 场，培训员工 52 人（次）。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相

关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司核心技术团队人员没有发生变化。公司核心技术团队 5 人，其中肖钢任总工程师持有公司股份 394,160 股；石志刚任技术部经理持有公司股份 7,735 股；吉国凡是高级工程师持有公司股份 417,690 股；张琳、金兰是高级工程师没持有公司股份。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司在 2015 年严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理办法》（以下简称：全国股转系统管理办法）等有关法律法规的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统公司治理的规范性文件。

公司严格按照《公司法》、《全国股转系统管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内建立了《年度报告重大差错追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会 and 总经理办公会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

无

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过了《2014 年董事会年度工作报告》的议案、《北京确安科技股份有限公司 2014 年年度报告》（正文及摘要）、《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算报告》、《2014 年度经营班子目标责任奖励议案》及签订《二〇一五年度经营目标责任书》、《关于经营班子项目特殊奖励议案》、《关于向中国电子财务有限责任公司申请授信和流动资金周转借款的报告》、《2014 年度利润分配方案》《关于预计 2015 年日常关联交易的议案》、《北京确安科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于提议召开 2014 年年度股东大会的议案》、《北京确安科技股份有限公司 2015 年半年度报告》、《北京确安科技股份有限公司定向增发草案》
监事会	2	审议通过了《2014 年度监事会工作报告》、《北京确安科技股份有限公司 2014 年年度报告》（正文及摘要）、《2014 年度利润分配方案》、《北京确安科技股份有限公司 2015 年半年度报告》
股东大会	1	审议通过了《2014 年董事会年度工作报告》、《北京确安科

		技股份有限公司 2014 年年度报告》 (正文及摘要)、《2014 年度财务决算报告》、 《2015 年度财务预 算报告》、《2014 年 度利润分配方案》、 《关于向中国电子财 务有限责任公司申请 授信和流动资金周转 借款的报告》、《关 于预计 2015 年日常 关联交易的议案》、 《2014 年监事会年 度工作报告》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司重大事项均通过董事会、股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告，公司董事会秘书负责答复股东来电、邮件咨询，接待前来公司的股东，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未设立专门委员会。未来，公司将根据发展需要适时设立相应的机构，保证公司的持续、健康发展。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

(三)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按年度报告差错责任追究制度执行，没有违规现象发生。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2016]第 720623 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2016-03-30
注册会计师姓名	许培梅 黄恩权
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： 审计报告 信会师报字[2016]第 720623 号 北京确安科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的北京确安科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。 立信会计师事务所 中国注册会计师： （特殊普通合伙）	

中国注册会计师：

中国·上海二〇一六年三月三十日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	10,480,067.09	20,191,651.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、（二）	2,708,160.23	731,962.55
应收账款	五、（三）	18,819,938.82	20,021,891.44
预付款项	五、（四）	720,262.97	805,947.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（五）	45,402.56	48,870.56
存货	五、（六）	8,141,816.81	4,648,040.06
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	6,571,420.97	2,517,069.01
流动资产合计	-	47,487,069.45	48,965,432.11
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（八）	66,858,966.82	52,803,742.49
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（九）	14,529.91	25,336.32
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十）	7,964,276.73	8,040,956.53
递延所得税资产	五、（十一）	30,128.57	75,356.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	74,867,902.03	60,945,392.32
资产总计	-	122,354,971.48	109,910,824.43

流动负债：	-		
短期借款	五、(十 二)	20,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十 三)	6,559,861.13	7,744,757.11
预收款项	五、(十 四)	300,000.00	69,307.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十 五)	367,242.01	926,712.35
应交税费	五、(十 六)	418,777.91	703,145.80
应付利息	-	-	-
应付股利	五、(十 七)	1,113,840.00	1,113,840.00
其他应付款	五、(十 八)	129,366.92	116,416.64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	28,889,087.97	10,674,179.40
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(十 九)	33,104,952.46	41,198,295.12
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	33,104,952.46	41,198,295.12
负债总计	-	61,994,040.43	51,872,474.52
所有者权益：	-		
股本	五、(二十)	30,940,000.00	30,940,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十 一)	4,720,688.15	4,720,688.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十 二)	3,895,644.29	3,663,386.18

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十 三)	20,804,598.61	18,714,275.58
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	60,360,931.05	58,038,349.91
负债和所有者权益总计	-	122,354,971.48	109,910,824.43

法定代表人：纪晓钟 主管会计工作负责人：晏云 会计机构负责人：游盼兮

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	41,615,045.10	49,277,890.16
其中：营业收入	五（二十四）	41,615,045.10	49,277,890.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,951,014.29	34,034,192.69
其中：营业成本	五（二十四）	29,951,014.29	34,034,192.69
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十五）	80,542.46	120,002.30
销售费用	五（二十六）	963,872.08	991,897.93
管理费用	五（二十七）	19,255,186.39	21,284,083.93
财务费用	五（二十八）	502,485.91	-169,797.27
资产减值损失	五（二十九）	1,144.57	-43,725.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,139,200.60	-6,938,764.08
加：营业外收入	五（三十）	11,911,714.62	13,183,886.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十一）	21,148.62	79,784.88
其中：非流动资产处置损失	-	16,979.71	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,751,365.40	6,165,337.53
减：所得税费用	五（三十二）	428,784.26	972,068.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,322,581.14	5,193,269.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

归属于母公司所有者的净利润	-	2,322,581.14	5,193,269.45
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,322,581.14	5,193,269.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,322,581.14	5,193,269.45
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.08	0.17
(二)稀释每股收益	-	0.08	0.17

法定代表人：纪晓钟 主管会计工作负责人：晏云 会计机构负责人：游盼兮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	20,928,053.44	43,858,170.46
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	284,309.96	195,193.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	3,760,121.22	11,026,559.71
经营活动现金流入小计	-	24,972,484.62	55,079,923.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,570,867.49	23,615,965.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,820,149.93	10,679,252.03
支付的各项税费	-	1,702,176.88	3,237,512.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	3,972,303.98	4,486,818.48
经营活动现金流出小计	-	28,065,498.28	42,019,547.97
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,093,013.66	13,060,375.72
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	248,634.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	248,634.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,015,795.28	18,727,652.35
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	26,015,795.28	18,727,652.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-26,015,795.28	-18,479,018.35
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	613,249.99	1,361,360.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	613,249.99	1,361,360.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,386,750.01	-1,361,360.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	10,474.83	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,711,584.10	-6,780,002.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,191,651.19	26,971,653.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,480,067.09	20,191,651.19

法定代表人：纪晓钟 主管会计工作负责人：晏云 会计机构负责人：游盼兮

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,940,000.00	-	-	-	4,720,688.15	-	-	-	3,663,386.18	-	18,714,275.58	-	58,038,349.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,940,000.00	-	-	-	4,720,688.15	-	-	-	3,663,386.18	-	18,714,275.58	-	58,038,349.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,090,323.03	-	2,322,581.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,322,581.14	-	2,322,581.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	232,258.10	-	-232,258.10	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	232,258.10	-	-232,258.10	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,940,000.00	-	-	-	4,720,688.15	-	-	-	3,895,644.29	-	20,804,598.61	-	60,360,931.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,940,000.00	-	-	-	4,720,688.15	-	-	-	3,144,059.23	-	16,515,533.08	-	55,320,280.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,940,000.00	-	-	-	4,720,688.15	-	-	-	3,144,059.23	-	16,515,533.08	-	55,320,280.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,198,742.50	-	2,718,069.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,193,269.45	-	5,193,269.45

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	519,326.95	-	-2,994,526.95	-	-2,475,200.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	519,326.95	-	-519,326.95	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,475,200.00	-	-2,475,200.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,940,000.00	-	-	-	4,720,688.15	-	-	-	3,663,386.18	-	18,714,275.58	-	58,038,349.91

法定代表人：纪晓钟 主管会计工作负责人：晏云 会计机构负责人：游盼兮

北京确安科技股份有限公司

二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京确安科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身北京华大泰思特半导体检测技术有限公司(以下简称“华大泰思特有限公司”)原注册资本 20,000,000.00 元, 根据华大泰思特有限公司 2010 年 8 月 13 日召开的股东会决议、发起人协议及章程的规定, 同意华大泰思特有限公司整体变更为股份有限公司。本公司于 2010 年 11 月 12 日召开的创立大会通过了以净资产折合股本 2380 万股, 每股面值 1 元, 净资产大于股本部份计入股份有限公司资本公积, 并于当日在北京市工商行政管理局办理变更登记, 注册资本为 2380 万元。经中国证券业协会股份报价转让备案公告(第 93 号)公司通过备案确认, 并于 2011 年 7 月 28 日在代办股份转让系统挂牌。

2012 年 4 月 18 日公司召开 2011 年年度股东大会, 审议通过以公司 2011 年 12 月 31 日股本 2380 万股为基数, 按照实缴的出资比例分配红利, 向全体股东按照每 10 股派发 2 元人民币现金, 同时进行资本公积金转增股本, 以公司总股本 2380 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 转增后公司总股本将增加至 3094 万股。截至 2012 年 6 月 30 日, 已经完成利润分配和资本公积金转增股本。

股东名单、认缴注册资本额和出资比例如下表所示:

股东名称	认缴注册资本	
	金额	出资比例(%)
中国华大集成电路设计集团有限公司	13,923,000.00	45.00
北京自动测试技术研究所	7,735,000.00	25.00
北京中电华大电子设计有限责任公司	3,094,000.00	10.00
上海瑞铂投资有限公司	39,000.00	0.13
深圳胜皇科技有限公司	50,000.00	0.16
张惠福	1,005,550.00	3.25
王彤	850,850.00	2.75
邓辉	850,850.00	2.75
晏云	711,620.00	2.30
柳炯	479,570.00	1.55
王国君	414,100.00	1.34

肖钢	394,160.00	1.27
胡冬梅	433,160.00	1.40
吉国凡	417,690.00	1.35
程京霞	154,700.00	0.50
李瑞麟	92,820.00	0.30
徐文	77,350.00	0.25
张蕴书	46,410.00	0.15
吴江	46,410.00	0.15
白洁	30,940.00	0.10
刘进伟	15,470.00	0.05
李亮	15,470.00	0.05
杨振宇	15,470.00	0.05
房宁	15,470.00	0.05
赵巍	15,470.00	0.05
石志刚	7,735.00	0.025
孙昕	7,735.00	0.025
合计	30,940,000.00	100.00

公司法定代表人为刘晋平。

注册地：北京市海淀区丰贤中路 7 号孵化楼二层 202 区。

所处行业：半导体检测行业。

经营范围：许可经营项目：技术检测；一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术转让，货物进出口，产品设计，委托加工电子产品，租赁计算机，通讯设备。

基本组织架构：本公司的组织结构为股东会、董事会、监事会、总经理、技术开发部、质量管理部、综合管理部、测试部、市场营销部、计划财务部、项目部。

本公司的母公司为中国华大集成电路设计集团有限公司，本公司的实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时,应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

单项金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，通过账龄分析，确认减值损失，计提坏账准备
低风险信用组合	单独测试未发生减值的应收合并范围内关联方款项、员工备用金、押金等低风险应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	不计提坏账	不计提坏账
1—2 年	1	1
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	90	90
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
低风险信用组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

坏账准备的计提方法：

个别认定法。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，经审核满足下列条件的，可予以资本化：

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋租赁费、装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八)收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 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；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、 本公司具体收入政策：

（1）测试服务收入：

本公司提供的测试服务包括集成电路晶圆测试（中测）、集成电路成品测试（IC成品测试）和其他测试。该类收入在完成测试并收到客户签收确认单据时确认收入。

（2）其他类业务收入：

本公司其他类业务收入主要包括集成电路设计验证和机时租赁收入等。

集成电路设计验证收入在约定技术服务项目完成并通过客户验收确认后确认收入；

机时租赁收入，根据约定的单位借机价格（通常按小时计算）和每月借机情况确认月度借机时数，在收到双方签字确认的借机统计表后确认收入。

（十九）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（1）对于综合性项目的政府补助，按照补助的性质分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；

（2）难以合理区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
-----	------	--------

增值税	产品、原材料销售收入、测试收入、租机收入	17.00
增值税	设计验证、研发服务	6.00
营业税	按应税营业收入计缴	5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

(二) 税收优惠

本公司被认定为高新技术企业，享受税率 15% 的税收优惠政策，自 2014 年起有效期三年，高新技术企业认证编号：GR201411001385。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,206.24	3,216.05
银行存款	10,362,303.04	20,087,447.52
其他货币资金	96,557.81	100,987.62
合 计	10,480,067.09	20,191,651.19
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,708,160.23	731,962.55
合 计	2,708,160.23	731,962.55

说明：本公司期末不存在抵押、质押等使用有限制的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

北京确安科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款										
1.账龄组合	18,841,588.27	99.89	21,649.45	0.11	18,819,938.82	20,062,237.19	100.00	40,345.75	0.20	20,021,891.44
2.低风险信用组合										
组合小计	18,841,588.27	99.89	21,649.45	0.11	18,819,938.82	20,062,237.19	100.00	40,345.75	0.20	20,021,891.44
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	19,840.87	0.11	19,840.87	100.00						
合计	18,861,429.14	100.00	41,490.32	0.22	18,819,938.82	20,062,237.19	100.00	40,345.75	0.20	20,021,891.44

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
Amkor Assembly & Test(shanghai)Co.Ltd	19,840.87	19,840.87	100.00	预计无法收回
合 计	19,840.87	19,840.87	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,819,938.82		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	21,649.45	21,649.45	100.00
合计	18,841,588.27	21,649.45	0.11

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京微盟电子有限公司	11,334,781.99	60.10	
北京中电华大电子设计有限责任公司	2,372,627.20	12.58	
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	1,813,352.07	9.61	
重庆西南集成电路设计有限责任公司	801,818.00	4.25	
北京圣涛平北科检测技术有限公司	567,396.16	3.01	
合计	16,889,975.42	89.55	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	434,062.18	60.26	601,130.72	74.58
1 至 2 年	178,625.00	24.80	95,736.58	11.88
2 至 3 年	32,575.79	4.52	34,080.00	4.23
3 年以上	75,000.00	10.42	75,000.00	9.31
合计	720,262.97	100.00	805,947.30	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
北京东英泰思特测试技术有限责任公司	75,000.00	3 年以上	交易未完成
重庆西南集成电路设计有限责任公司	124,000.00	1 至 2 年	交易未完成
合计	199,000.00	/	/

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
重庆西南集成电路设计有限责任公司	214,000.00	29.71
北京泰思特测控技术公司	140,000.00	19.44
中石化北京分公司	98,500.00	13.68
北京科隆锦程科技有限公司	91,525.00	12.71
北京东英泰思特测试技术有限责任公司	75,000.00	10.41

合计	619,025.00	85.95
----	------------	-------

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
1.账龄组合										
2.低风险信用组合	45,402.56	100.00			45,402.56					
组合小计	45,402.56	100.00			45,402.56					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						48,870.56	100.00			48,870.56
合计	45,402.56	100.00			45,402.56	48,870.56	100.00			48,870.56

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险信用组合	45,402.56		
合计	45,402.56		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	21,772.00	38,220.00
押金	19,330.56	6,350.56
往来款	4,300.00	4,300.00
合计	45,402.56	48,870.56

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
------	------	------	----	-------	------

				期末余额合 计数的比例 (%)	期末余额
江苏省无锡蠡园经济 开发区发展总公司	房租押金	18,000.00	1 年以内	39.65	
巩佳奇	员工备用金	10,020.00	2-3 年	22.07	
孙穆萍	员工备用金	7,015.00	1 年以内	15.45	
中国华大集成电路设 计集团有限公司	往来款	4,300.00	5 年以上	9.47	
黄瑞佳	员工备用金	2,737.00	1-2 年	6.03	
合计	/	42,072.00		92.67	

(六) 存货

项目	期末余额			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
周转材料	200,127.65		200,127.65	207,959.43		207,959.43
在产品	6,107,892.76		6,107,892.76	3,779,116.55		3,779,116.55
库存商品	1,833,796.40		1,833,796.40	660,964.08		660,964.08
合计	8,141,816.81		8,141,816.81	4,648,040.06		4,648,040.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	470,470.16	457,354.62
待抵扣税额	6,100,950.81	2,059,714.39
合计	6,571,420.97	2,517,069.01

(八) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	80,209,478.19	4,386,516.09	1,579,334.75	1,735,651.82	87,910,980.85
(2) 本期增加金额	20,812,193.81	134,272.91		120,905.98	21,067,372.70
—购置	20,812,193.81	134,272.91		120,905.98	21,067,372.70
(3) 本期减少金额		362,984.00			362,984.00
—处置或报废		362,984.00			362,984.00
(4) 期末余额	101,021,672.00	4,157,805.00	1,579,334.75	1,856,557.80	108,615,369.55

2. 累计折旧					
(1) 年初余额	30,246,956.98	3,053,437.33	988,868.02	817,976.03	35,107,238.36
(2) 本期增加金额	6,313,161.62	353,587.76	122,247.48	206,171.80	6,995,168.66
—计提	6,313,161.62	353,587.76	122,247.48	206,171.80	6,995,168.66
(3) 本期减少金额		346,004.29			346,004.29
—处置或报废		346,004.29			346,004.29
(4) 期末余额	36,560,118.60	3,061,020.80	1,111,115.50	1,024,147.83	41,756,402.73
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	64,461,553.40	1,096,784.20	468,219.25	832,409.97	66,858,966.82
(2) 年初账面价值	49,962,521.21	1,333,078.76	590,466.73	917,675.79	52,803,742.49

(九) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	333,660.90	333,660.90
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	333,660.90	333,660.90
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	308,324.58	308,324.58
(2) 本期增加金额	10,806.41	10,806.41
—计提	10,806.41	10,806.41
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	319,130.99	319,130.99
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,529.91	14,529.91
(2) 年初账面价值	25,336.32	25,336.32

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1、房屋及物业费	7,877,040.02		200,262.24		7,676,777.78
2、房屋装修费	31,250.00	200,846.16	37,463.68		194,632.48
3、会员费	132,666.51		39,800.04		92,866.47
合计	8,040,956.53	200,846.16	277,525.96		7,964,276.73

说明：房屋及物业费中房屋租赁费系公司位于北科现代制造技术产业园内的孵化楼二层因房产证无法办理，改为向产权人北京北科永丰科技发展有限公司经营性租赁，租赁期限自 2005 年 11 月至 2054 年 5 月。房屋租赁费为 971.272 万元，按 583 个月摊销。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	41,490.32	6,223.55	40,345.75	6,051.86
职工薪酬	159,366.79	23,905.02	462,034.13	69,305.12
合计	200,857.11	30,128.57	502,379.88	75,356.98

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

2、 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	华大半导体有限公司
合计	20,000,000.00	

3、 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,180,385.39	94.22	7,631,181.37	98.53
1 至 2 年	265,900.00	4.05		
2 至 3 年			113,575.74	1.47
3 年以上	113,575.74	1.73		
合 计	6,559,861.13	100.00	7,744,757.11	100.00

2、 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
测试服务费	158,141.76	526,764.57
采购款	1,938,101.01	1,994,417.53
集成电路封装费	4,456,018.36	5,220,065.01
维修费	7,600.00	3,510.00
合计	6,559,861.13	7,744,757.11

3、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华大集成电路设计集团有限公司	200,000.00	企业未催要
德律泰电子（苏州）有限公司	42,500.00	合同尾款
Electroglas, Inc.	34,169.32	合同尾款
合计	276,669.32	/

(十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收封装款		69,307.50
预收货款	300,000.00	
合 计	300,000.00	69,307.50

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	825,066.95	9,946,477.75	10,518,307.61	253,237.09

离职后福利-设定提存计划	101,645.40	1,314,201.84	1,301,842.32	114,004.92
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	926,712.35	11,260,679.59	11,820,149.93	367,242.01

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	462,034.13	8,768,030.75	9,070,698.09	159,366.79
(2) 职工福利费		16,169.72	16,169.72	
(3) 社会保险费	89,243.97	800,867.13	796,528.80	93,582.30
其中：医疗保险费	81,093.55	693,519.00	689,567.30	85,045.25
工伤保险费	4,183.66	57,134.07	56,805.25	4,512.48
生育保险费	3,966.76	50,214.06	50,156.25	4,024.57
(4) 住房公积金		609,300.00	609,012.00	288.00
(5) 工会经费和职工教育经费	273,788.85	-247,889.85	25,899.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	825,066.95	9,946,477.75	10,518,307.61	253,237.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	95,334.72	1,247,386.80	1,236,877.80	105,843.72
失业保险费	6,310.68	66,815.04	64,964.52	8,161.20
企业年金缴费				
合计	101,645.40	1,314,201.84	1,301,842.32	114,004.92

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	57,001.11	
企业所得税	333,473.57	658,667.83
个人所得税	21,463.10	14,097.12
城市维护建设税	3,990.08	17,722.16

教育费附加	1,710.03	7,595.22
地方教育费附加	1,140.02	5,063.47
合计	418,777.91	703,145.80

(十七) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
中国华大集成电路设计集团有限公司	1,113,840.00	1,113,840.00
合计	1,113,840.00	1,113,840.00

未支付原因：中国华大集成电路设计集团有限公司目前被华大半导体有限公司托管，支付对象存在不确定性。

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,000.00	2,000.00
个税返还		16,581.25
代扣代缴社保	54,394.07	49,841.66
物业费	13,658.35	13,658.35
水费	9,952.65	7,753.53
押金	29,320.20	14,140.20
供暖费	8,691.65	8,691.65
装修款	11,350.00	3,750.00
合 计	129,366.92	116,416.64

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
物业费	13,658.35	合同尾款
合计	13,658.35	

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,198,295.12	2,500,000.00	10,593,342.66	33,104,952.46	

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,940,000.00						30,940,000.00
合计	41,198,295.12	2,500,000.00	10,593,342.66	33,104,952.46	/		

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于国产测试设备的 Flash 芯 片测试技术研究及产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
智能卡专用测试设备及测试 服务项目	230,888.54		230,888.54			与收益相关
极大规模集成电路测试技术 研究及产业化应用（地方）	7,140,973.99		1,127,716.84		6,013,257.15	与收益相关
极大规模集成电路测试技术 研究及产业化应用（中央）	8,125,412.20		1,091,882.72		7,033,529.48	与收益相关
北京集成电路测试验证平台 建设	2,658,376.47		353,167.86		2,305,208.61	与收益相关
高端芯片成品测试技术产业 化应用	1,074,334.29		181,326.80		893,007.49	与收益相关
极大规模集成电路晶圆测试 产业化建设	10,792,707.11		1,146,749.98		9,645,957.13	与收益相关
高速测试板设计技术研究及 应用	2,818,907.39		1,485,961.59		1,332,945.80	与收益相关
三维集成器件产品测试技术 开发及应用	902,185.08		902,185.08			与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片 产业化测试	4,454,510.05	2,500,000.00	2,073,463.25		4,881,046.80	与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片 产业化测试（北京市经信委）	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
合计	41,198,295.12	2,500,000.00	10,593,342.66		33,104,952.46	

(二十) 股本

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	819,926.24			819,926.24
其他资本公积	3,900,761.91			3,900,761.91
合计	4,720,688.15			4,720,688.15

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,663,386.18	232,258.11		3,895,644.29
合计	3,663,386.18	232,258.11		3,895,644.29

注：本期按照净利润的 10%提取盈余公积 232,258.11 元。

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,714,275.58	16,515,533.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,714,275.58	16,515,533.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,322,581.14	5,193,269.45
减：提取法定盈余公积	232,258.11	519,326.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,475,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,804,598.61	18,714,275.58

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,599,295.70	29,951,014.29	49,277,890.16	34,034,192.69
其他业务	15,749.40			
合计	41,615,045.10	29,951,014.29	49,277,890.16	34,034,192.69

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,983.11	70,001.33
教育费附加	20,135.61	30,000.59
地方教育费附加	13,423.74	20,000.38
合计	80,542.46	120,002.30

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,917.93	726,688.37
业务招待费	128,738.27	125,678.00
业务经费	50,831.00	104,189.24
办公费	16,363.38	22,640.37
差旅费	9,457.00	6,990.50
其他	2,030.00	4,176.89
资产费	1,534.50	1,534.56
合计	963,872.08	991,897.93

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	13,814,990.84	14,872,312.75
职工薪酬	3,785,813.43	4,315,132.71
办公费	686,798.74	837,953.56
其他付现费用	224,378.69	375,563.67
修理费	239,972.55	282,059.66
业务招待费	122,243.70	181,951.66
折旧费	143,184.14	147,422.86
差旅费	33,398.00	119,559.00
低值易耗品摊销	66,320.41	56,992.17
咨询费	97,735.85	54,735.85
长期待摊费用摊销	39,800.04	39,800.04
无形资产摊销	550.00	600.00
合计	19,255,186.39	21,284,083.93

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	613,249.99	
减：利息收入	115,415.80	183,988.53
汇兑损益	-11,191.98	241.53
手续费支出	15,843.70	13,949.73
合计	502,485.91	-169,797.27

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,144.57	-43,725.34
合计	1,144.57	-43,725.34

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,802,202.62	13,179,558.49	924,550.00
其他	109,512.00	4,328.00	109,512.00
合计	11,911,714.62	13,183,886.49	1,034,062.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
极大规模集成电路测试技术研究及产业化应用（中央）	1,091,882.72	1,091,882.77	与收益相关
极大规模集成电路测试技术研究及产业化应用（地方）	1,127,716.84	1,155,528.05	与收益相关
北京集成电路测试验证平台建设	353,167.86		与收益相关
高端芯片成品测试技术产业化应用	181,326.80		与收益相关
极大规模集成电路晶圆测试产业化建设	1,146,749.98	2,461,027.84	与收益相关
高速测试板设计技术研究及应用	1,485,961.59	2,070,510.12	与收益相关

三维集成器件产品测试技术开发及应用	902,185.08	1,350,614.92	与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片产业化测试	2,073,463.25	1,045,489.95	与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片产业化测试（北京市经信委）	2,000,000.00		与收益相关
高可靠测试连接技术研发		1,000,000.00	与收益相关
信息安全测试图形实时生成技术研发及产业化应用		1,000,000.00	与收益相关
智能卡专用测试设备及测试服务项目	230,888.54		与收益相关
软件产品即征即退税金	284,309.96		与收益相关
中关村民营科技企业家协会中关村开发实验室专项经费	401,900.00		与收益相关
海淀区管理委员会海淀区公共研发服务平台奖励项目专用资金	500,000.00		与收益相关
中关村民营科技企业家协会开放实验室补贴资金	16,000.00		与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴款	5,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处 专利资助金	1,650.00		与收益相关
其他		2,004,504.84	与收益相关
合计	11,802,202.62	13,179,558.49	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,979.71	2,329.50	16,979.71
其中：固定资产处置损失	16,979.71	2,329.50	16,979.71
其他	4,168.91	77,455.38	4,168.91
合计	21,148.62	79,784.88	21,148.62

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	383,555.85	935,942.07
递延所得税费用	45,228.41	36,126.01

合计	428,784.26	972,068.08
----	------------	------------

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,751,365.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	412,704.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-45,400.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,479.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	428,784.26

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	115,415.80	183,988.53
政府补助	3,424,550.00	10,662,800.00
其他	220,155.42	179,771.18
合 计	3,760,121.22	11,026,559.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,258,153.02	2,422,694.04
办公费	703,162.12	860,593.93
业务招待费	250,981.97	307,629.66
修理费	239,972.55	282,059.66
差旅费	42,855.00	126,549.50
低值易耗品	66,320.41	56,992.17
咨询费	97,735.85	54,735.85

其他付现费用	313,123.06	375,563.67
合 计	3,972,303.98	4,486,818.48

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,322,581.14	5,193,269.45
加：资产减值准备	1,144.57	-43,725.34
固定资产等折旧	6,995,168.66	5,844,062.96
无形资产摊销	10,806.41	10,856.41
长期待摊费用摊销	277,525.96	267,004.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	16,979.71	2,329.50
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	602,775.16	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	45,228.41	36,126.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,493,776.75	1,123,434.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,103,062.91	8,727,258.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,768,384.02	-8,100,240.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,093,013.66	13,060,375.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,480,067.09	20,191,651.19
减：现金的期初余额	20,191,651.19	26,971,653.82

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,711,584.10	-6,780,002.63

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	10,480,067.09	20,191,651.19
其中：库存现金	21,206.24	3,216.05
可随时用于支付的银行存款	10,362,303.04	20,087,447.52
可随时用于支付的其他货币资金	96,557.81	100,987.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,480,067.09	20,191,651.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,350.83	6.4936	177,605.35
日元	665.00	5.3875（每 100 日元）	35.83
应收账款			
其中：美元	3,055.45	6.4936	19,840.87

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
-------	-----	------	------	---------------------	----------------------

中国华大集成电路设计集团有限公司	北京市	集成电路	367,000,000.00	45.00	45.00
------------------	-----	------	----------------	-------	-------

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京微盟电子有限公司	同一母公司
北京中电华大电子设计有限责任公司	同一最终控制人
北京华虹集成电路设计有限责任公司	同一最终控制人
成都华微电子系统有限公司	同一最终控制人
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制人
华大半导体有限公司	同一最终控制人

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中电华大电子设计有限责任公司	测试服务	6,495,138.01	9,923,198.08
南京微盟电子有限公司	测试服务	22,052,239.71	24,975,523.79
成都华微电子系统有限公司	测试服务	132,478.64	86,415.89
北京华虹集成电路设计有限公司	出售商品		37,474.35

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京中电华大电子设计有限责任公司	机器设备	204,111.10	178,615.36
成都华微电子系统有限公司	机器设备		80,769.23
北京华虹集成电路设计有限公司	机器设备	59,688.88	119,377.79

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
-----	------	-------	-------	----------

				完毕
华大半导体有限公司	20,000,000.00	2015-5-5	2016-5-5	否

4、 其他关联交易

关联方存贷款：

项目名称	关联方	期末金额	说明
关联方存款			
	中国电子财务有限责任公司	2,777,649.31	本年度存款利息收入为 18,785.59 元。
关联方贷款			
	中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	本年度借款利息支出为 613,249.99 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京微盟电子有限公司	11,334,781.99		15,536,940.96	
	成都华微电子系统有限公司			44,550.00	
	北京中电华大电子设计有限责任公司	2,372,627.20		263,583.99	
	北京华虹集成电路设计有限公司	4,420.00			
应收票据					
	南京微盟电子有限公司	2,708,160.23		361,997.55	
其他应收款					
	中国华大集成电路设计集团有限公司	4,300.00		4,300.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	中国华大集成电路设计集团有限公司	200,000.00	
预收账款			
	成都华微电子系统有限公司	300,000.00	
其他应付款			
	成都华微电子系统有限公司		606.00
应付股利			
	中国华大集成电路设计集团有限公司	1,113,840.00	

七、 承诺及或有事项

本年度本公司无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 3 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本年度本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,979.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	924,550.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,343.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	151,937.00	
少数股东权益影响额		
合计	860,976.38	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额
收到的即征即退税金	284,309.96
委托研发收到的政府补助	10,593,342.66
合计	10,877,652.62

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.08	0.08

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.47	0.05	0.05
-----------------------------	------	------	------

北京确安科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年三月三十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。
