

上海南麟电子股份有限公司  
2012 年度、2013 年度  
及 2014 年 1-4 月  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-70

## 审计报告

致同审字（2014）第 310ZB2269 号

### 上海南麟电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海南麟电子股份有限公司（以下简称上海南麟公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海南麟公司管理层的责任，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。

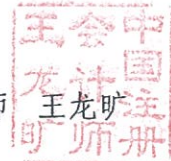
### 三、审计意见

我们认为，上海南麟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，公允反映了上海南麟公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一四年七月十八日

# 合并资产负债表

编制单位: 上海南麟电子股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	10,953,507.43	13,804,254.00	7,962,406.55
交易性金融资产			
应收票据	1,003,800.00	1,900,000.00	742,658.50
应收账款	9,970,230.59	10,249,457.08	10,588,592.26
预付款项	2,888,282.02	3,635,680.77	3,479,673.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	269,367.49	498,801.40	566,037.34
存货	23,063,788.52	21,604,044.02	13,784,826.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,466,899.80	4,052,332.77	8,146,852.66
流动资产合计	52,615,875.85	55,744,570.04	45,271,047.42
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	20,330,625.75	21,633,424.66	5,601,958.99
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	189,060.18	212,144.42	280,919.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	177,569.68	207,164.63	
递延所得税资产	1,457,569.40	1,687,233.74	1,344,751.10
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,154,825.01	23,739,967.45	7,227,629.43
资产总计	74,770,700.86	79,484,537.49	52,498,676.85



# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	15,580,080.27	20,205,446.14	
应付账款	7,496,923.81	10,274,454.04	3,846,286.94
预收款项	467,675.47	93,235.49	345,139.93
应付职工薪酬	556,305.78	861,628.12	695,809.18
应交税费	1,621,899.98	1,883,120.51	724,163.66
应付利息	10,075.00		
应付股利			
其他应付款	6,738,670.65	5,175,027.69	881,818.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	37,471,630.96	42,492,911.99	21,493,217.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	37,471,630.96	42,492,911.99	21,493,217.93
股东权益：			
股本	11,260,000.00	11,260,000.00	11,260,000.00
资本公积	232,166.67	232,166.67	124,935.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	3,076,872.13	3,076,872.13	3,076,872.13
未分配利润	21,324,108.03	21,021,748.25	16,188,098.25
外币报表折算差额	-346,392.58	-384,110.89	-275,199.99
归属于母公司股东权益合计	35,546,754.25	35,206,676.16	30,374,706.19
少数股东权益	1,752,315.65	1,784,949.34	630,752.73
股东权益合计	37,299,069.90	36,991,625.50	31,005,458.92
负债和股东权益总计	74,770,700.86	79,484,537.49	52,498,676.85

公司法定代表人：刘桂芝 主管会计工作的公司负责人：何云 公司会计机构负责人：刘礼慧

刘桂芝

何云

刘礼慧

# 合并利润表

编制单位: 上海南麟电子股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业收入	11,977,404.88	56,453,532.94	52,867,427.48
减: 营业成本	6,580,272.52	33,345,874.54	34,844,319.32
营业税金及附加	31,617.91	133,838.50	259,235.19
销售费用	464,123.90	2,232,755.80	2,824,998.65
管理费用	4,117,390.42	16,447,132.28	11,503,362.13
财务费用	106,669.69	408,656.56	573,969.24
资产减值损失	61,665.51	355,127.61	1,771,925.40
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			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	615,664.93	3,530,147.65	1,089,617.55
加: 营业外收入		1,348,052.42	1,322,353.93
减: 营业外支出	1,099.30	123,662.69	144,801.46
其中: 非流动资产处置损失	1,099.30	2,303.62	8,245.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	614,565.63	4,754,537.38	2,267,170.02
减: 所得税费用	344,839.54	-340,540.10	-191,176.74
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	269,726.09	5,095,077.48	2,458,346.76
其中: 同一控制下企业合并的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	302,359.78	4,833,650.00	2,222,566.82
少数股东损益	-32,633.69	261,427.48	235,779.94
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.03	0.43	0.20
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益	37,718.31	-108,910.90	-274,148.53
七、综合收益总额	307,444.40	4,986,166.58	2,184,198.23
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人: 刘桂芝

主管会计工作的公司负责人: 何云

公司会计机构负责人: 刘礼慧









# 合并现金流量表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

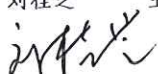
单位：人民币元

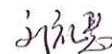
项目	附注	2014年1-4月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		20,633,541.18	63,563,830.73	59,949,168.33
收到的税费返还		195,834.36	1,096,467.61	1,130,605.99
收到的其他与经营活动有关的现金		105,564.31	1,487,239.21	487,562.79
经营活动现金流入小计		20,934,939.85	66,147,537.55	61,567,337.11
购买商品、接受劳务支付的现金		18,411,294.82	20,890,608.91	39,902,421.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,938,801.50	9,202,844.73	5,655,123.09
支付的各项税费		505,169.44	2,079,140.74	1,937,901.91
支付的其他与经营活动有关的现金		1,485,990.28	14,859,692.74	18,190,633.17
经营活动现金流出小计		23,341,256.04	47,032,287.12	65,686,080.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,406,316.19	19,115,250.43	-4,118,742.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			7,500,000.00	
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		599.99	1,582,396.67	
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		599.99	9,082,396.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,287,969.66	15,575,824.59	353,231.32
投资支付的现金				8,400,000.00
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		1,287,969.66	15,575,824.59	8,753,231.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,287,369.67	-6,493,427.92	-8,753,231.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,924,252.80		
筹资活动现金流入小计		2,924,252.80	9,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,237.52	645,620.24	2,996,361.11
其中：子公司支付给少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金			10,604,998.62	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		96,237.52	26,250,618.86	2,996,361.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,828,015.28	-17,250,618.86	12,003,638.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-60,823.19	-134,354.82	-663,539.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-926,493.77	-4,763,151.17	-1,531,874.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,199,255.38	7,962,406.55	9,494,281.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,272,761.61	3,199,255.38	7,962,406.55

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧









# 合并股东权益变动表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-4月								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	11,260,000.00	232,166.67			3,076,872.13	21,021,748.25	-384,110.89	1,784,949.34	36,991,625.50	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	11,260,000.00	232,166.67			3,076,872.13	21,021,748.25	-384,110.89	1,784,949.34	36,991,625.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						302,359.78	37,718.31	-32,633.69	307,444.40	
（一）净利润						302,359.78		-32,633.69	269,726.09	
（二）其他综合收益							37,718.31		37,718.31	
上述（一）和（二）小计						302,359.78	37,718.31	-32,633.69	307,444.40	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（七）其他										
四、本年年末余额	11,260,000.00	232,166.67			3,076,872.13	21,324,108.03	-346,392.58	1,752,315.65	37,299,069.90	

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧



# 合并股东权益变动表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	11,260,000.00	124,935.80			3,076,872.13	16,188,098.25	-275,199.99	630,752.73	31,005,458.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	11,260,000.00	124,935.80			3,076,872.13	16,188,098.25	-275,199.99	630,752.73	31,005,458.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		107,230.87				4,833,650.00	-108,910.90	1,154,196.61	5,986,166.58
（一）净利润						4,833,650.00		261,427.48	5,095,077.48
（二）其他综合收益							-108,910.90		-108,910.90
上述（一）和（二）小计						4,833,650.00	-108,910.90	261,427.48	4,986,166.58
（三）所有者投入和减少资本		107,230.87						892,769.13	1,000,000.00
1. 所有者投入资本								1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		107,230.87						-107,230.87	
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	11,260,000.00	232,166.67			3,076,872.13	21,021,748.25	-384,110.89	1,784,949.34	36,991,625.50

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧



# 合并股东权益变动表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			2,942,644.44	16,951,759.12	-1,051.46	919,908.59	32,573,260.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	11,260,000.00	500,000.00			2,942,644.44	16,951,759.12	-1,051.46	919,908.59	32,573,260.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-375,064.20			134,227.69	-763,660.87	-274,148.53	-289,155.86	-1,567,801.77
（一）净利润						2,222,566.82		235,779.94	2,458,346.76
（二）其他综合收益							-274,148.53		-274,148.53
上述（一）和（二）小计						2,222,566.82	-274,148.53	235,779.94	2,184,198.23
（三）所有者投入和减少资本		-375,064.20						-524,935.80	-900,000.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-375,064.20						-524,935.80	-900,000.00
（四）利润分配					134,227.69	-2,986,227.69			-2,852,000.00
1. 提取盈余公积					134,227.69	-134,227.69			
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,852,000.00			-2,852,000.00
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	11,260,000.00	124,935.80			3,076,872.13	16,188,098.25	-275,199.99	630,752.73	31,005,458.92

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧





# 公司资产负债表

编制单位: 上海南麟电子股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金		9,613,413.50	11,609,061.76	3,883,184.73
交易性金融资产				
应收票据		3,800.00	900,000.00	192,658.50
应收账款		9,180,964.71	8,397,995.23	8,924,790.44
预付款项		1,774,128.68	683,863.29	5,600,810.26
应收利息				
应收股利				
其他应收款		10,635,923.91	11,601,468.79	256,001.00
存货		14,888,933.56	15,143,207.55	7,369,051.80
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		205,235.45		7,500,000.00
流动资产合计		46,302,399.81	48,335,596.62	33,726,496.73
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		22,018,400.00	22,018,400.00	8,018,400.00
投资性房地产				
固定资产		1,274,397.35	1,714,014.55	5,057,790.09
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		188,417.44	211,392.28	279,839.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		481,779.25	899,618.36	1,138,406.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,962,994.04	24,843,425.19	14,494,435.79
资产总计		70,265,393.85	73,179,021.81	48,220,932.52



# 公司资产负债表（续）

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		5,000,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据		17,361,475.88	20,983,853.31	
应付账款		8,040,183.08	12,045,533.74	986,720.66
预收款项		45,825.00	22,090.00	
应付职工薪酬		207,301.42	233,674.02	218,650.70
应交税费		42,292.02	328,028.11	626,831.83
应付利息		10,075.00		
应付股利				
其他应付款		6,690,590.61	5,118,753.50	863,090.57
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		37,397,743.01	42,731,932.68	17,695,293.76
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		37,397,743.01	42,731,932.68	17,695,293.76
股东权益：				
股本		11,260,000.00	11,260,000.00	11,260,000.00
资本公积		500,000.00	500,000.00	500,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		3,076,872.13	3,076,872.13	3,076,872.13
未分配利润		18,030,778.71	15,610,217.00	15,688,766.63
股东权益合计		32,867,650.84	30,447,089.13	30,525,638.76
负债和股东权益总计		70,265,393.85	73,179,021.81	48,220,932.52

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧









## 公司利润表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业收入		12,339,074.36	52,691,109.29	47,844,950.29
减：营业成本		8,698,829.28	46,435,190.96	38,274,083.00
营业税金及附加			60,466.80	117,103.97
销售费用		56,218.32	560,411.48	1,152,549.16
管理费用		1,907,745.38	6,699,193.24	5,904,486.09
财务费用		41,843.38	482,102.01	566,943.16
资产减值损失		-622.19	374,703.40	1,733,027.20
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				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,635,060.19	-1,920,958.60	96,757.71
加：营业外收入		1,203,340.63	2,594,595.69	1,243,191.21
减：营业外支出			513,398.38	7,369.56
其中：非流动资产处置损失			396,374.38	7,369.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,838,400.82	160,238.71	1,332,579.36
减：所得税费用		417,839.11	238,788.34	-9,697.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,420,561.71	-78,549.63	1,342,276.94
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.21	-0.01	0.12
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		2,420,561.71	-78,549.63	1,342,276.94

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧



# 公司现金流量表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-4月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		14,207,538.86	60,486,104.69	50,468,972.63
收到的税费返还		195,834.36	900,236.66	1,130,605.99
收到的其他与经营活动有关的现金		1,070,592.82	419,420.59	402,048.11
经营活动现金流入小计		15,473,966.04	61,805,761.94	52,001,626.73
购买商品、接受劳务支付的现金		17,292,700.86	25,432,201.15	43,220,248.47
支付给职工以及为职工支付的现金		933,704.85	3,536,179.40	3,460,745.94
支付的各项税费		178,538.63	1,373,003.36	1,236,348.63
支付的其他与经营活动有关的现金		503,484.46	4,248,561.40	13,954,781.28
经营活动现金流出小计		18,908,428.80	34,589,945.31	61,872,124.32
经营活动产生的现金流量净额		-3,434,462.76	27,215,816.63	-9,870,497.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			7,500,000.00	5,277,600.00
取得投资收益收到的现金				
回				
的现金净额		572,137.95	1,851,000.00	
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		572,137.95	9,351,000.00	5,277,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			7,092,107.00	328,654.68
投资支付的现金			10,000,000.00	8,400,000.00
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			17,092,107.00	8,728,654.68
投资活动产生的现金流量净额		572,137.95	-7,741,107.00	-3,451,054.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,924,252.80		
筹资活动现金流入小计		2,924,252.80	4,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,237.52	645,620.24	2,996,361.11
支付其他与筹资活动有关的现金			10,604,998.62	
筹资活动现金流出小计		96,237.52	26,250,618.86	2,996,361.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,828,015.28	-22,250,618.86	12,003,638.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-37,085.93	-103,212.36	-385,072.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-71,395.46	-2,879,121.59	-1,702,985.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,063.14	3,883,184.73	5,586,170.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		932,667.68	1,004,063.14	3,883,184.73

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧





公司股东权益变动表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-4月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	15,610,217.00	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	15,610,217.00	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,420,561.71	
（一）净利润						2,420,561.71	
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						2,420,561.71	
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	18,030,778.71	

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧



# 公司股东权益变动表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	15,688,766.63	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	15,688,766.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润						-78,549.63	
（二）其他综合收益						-78,549.63	
上述（一）和（二）小计						-78,549.63	
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	15,610,217.00	

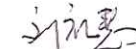
公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧







# 公司股东权益变动表

编制单位：上海南麟电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			2,942,644.44	17,332,717.38	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	11,260,000.00	500,000.00			2,942,644.44	17,332,717.38	32,035,361.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					134,227.69	-1,643,950.75	-1,509,723.06
（一）净利润						1,342,276.94	1,342,276.94
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,342,276.94	1,342,276.94
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					134,227.69	-2,986,227.69	-2,852,000.00
1. 提取盈余公积					134,227.69	-134,227.69	
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,852,000.00	-2,852,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	11,260,000.00	500,000.00			3,076,872.13	15,688,766.63	30,525,638.76

公司法定代表人：刘桂芝

主管会计工作的公司负责人：何云

公司会计机构负责人：刘礼慧

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海南麟电子股份有限公司 ( 以下简称“本公司”或“公司”), 前身为上海南麟电子有限公司 ( 以下简称“南麟有限公司”), 是由上海南麟实业投资有限公司、王丹凤共同出资组建, 于 2004 年 4 月 16 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准成立, 并取得注册号为 310115000828835 的《企业法人营业执照》, 成立时注册资本为人民币 500 万元。各股东出资情况如下:

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
上海南麟实业投资有限公司	4,500,000.00	90.00
王丹凤	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00

上述资本业经上海中佳永信会计师事务所有限公司于 2004 年 4 月 8 日验证, 并出具上佳信会验 ( 2004 ) 第 22022 号验资报告。

2006 年 3 月, 根据南麟有限公司股东会决议, 南麟有限公司增加注册资本人民币 10 万元, 即公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 510 万元。自然人股东刘桂芝以货币资金增资人民币 10 万元。增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
上海南麟实业投资有限公司	4,500,000.00	88.24
王丹凤	500,000.00	9.80
刘桂芝	100,000.00	1.96
合计	5,100,000.00	100.00

上述资本业经上海诚汇会计师事务所有限公司于 2006 年 3 月 9 日验证, 并出具诚汇会验字 ( 2006 ) 第 0105 号验资报告。

2006 年 8 月, 根据南麟有限公司股东会决议, 南麟有限公司增加注册资本人民币 566 万元, 即公司注册资本由人民币 510 万元增加至人民币 1,076 万元, 分别由上海南麟实业投资有限公司、自然人刘桂芝、吴国平、蒋小强、黄年亚、周小燕、周尧、黄伟烽、崔凤敏、刘检生、吴春达等股东新增出资。增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
------	--------------	------------

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

上海南麟实业投资有限公司	9,500,000.00	88.29
王丹凤	500,000.00	4.65
刘桂芝	388,000.00	3.61
吴国平等 9 人	372,000.00	3.45
<b>合计</b>	<b>10,760,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述资本业经上海诚汇会计师事务所有限公司于 2006 年 8 月 17 日验证，并出具诚汇会验字 ( 2006 ) 第 0309 号验资报告。

2009 年 5 月，根据南麟有限公司股东会决议和股权转让协议，自然人股东王丹凤将其持有的南麟有限公司 4.6468% 的股权转让给周小燕、乔俊娥、张丽佳、余萍、王艳、唐振莉、孙晶、吴春达、吴杰、何娟、张瑞芳、王冬峰、何云、杨漪雯、韩方栋、马丙乾、曹磊、赵寿全等 18 人。股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
上海南麟实业投资有限公司	9,500,000.00	88.2900
刘桂芝	388,000.00	3.6059
吴国平	144,000.00	1.3383
周小燕	96,000.00	0.8922
乔俊娥	75,000.00	0.6970
张丽佳	68,750.00	0.6389
余萍等 21 人	488,250.00	4.53
<b>合计</b>	<b>10,760,000.00</b>	<b>100.00</b>

2009 年 6 月，根据南麟有限公司股东会决议和股权转让协议，上海南麟实业投资有限公司将其持有的南麟有限公司 22.026% 的股权即人民币 237 万元出资转让给刘桂芝、吴国平、周小燕、蒋小强、黄年亚、吴春达、周尧、黄伟烽、崔凤敏、刘检生、王冬峰、何云、赵寿全等 13 人，并同时增加注册资本人民币 50 万元，即注册资本由人民币 1,076 万元增加至人民币 1,126 万元，由自然人王新潮以货币资金新增出资。

2009 年 11 月，根据股权转让协议，自然人股东杨漪雯将其持有南麟有限公司 0.0444% 的股权即人民币 0.50 万元出资转让给刘桂芝。

股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
上海南麟实业投资有限公司	7,130,000.00	63.32



2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

刘桂芝	1,353,000.00	12.02
吴国平	624,000.00	5.54
王新潮	500,000.00	4.44
周小燕	216,000.00	1.92
蒋小强	156,000.00	1.39
黄年亚	156,000.00	1.39
吴春达	129,000.00	1.15
周尧	104,000.00	0.92

续 1 :

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
黄伟烽	104,000.00	0.92
崔凤敏	104,000.00	0.92
刘检生	104,000.00	0.92
王冬峰	78,000.00	0.69
何云	78,000.00	0.69
乔俊娥等 13 人	424,000.00	3.77
合计	11,260,000.00	100.00

2010 年 4 月, 根据股权转让协议, 自然人股东何娟将其持有南麟有限公司 0.0888% 的股权即人民币 1 万元出资转让给蒋小强; 2010 年 6 月, 根据股权转让协议, 自然人股东唐振莉将其持有的南麟有限公司 0.3552% 的股权即人民币 4 万元出资转让给刘桂芝。股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
上海南麟实业投资有限公司	7,130,000.00	63.3215
刘桂芝	1,393,000.00	12.3712
吴国平	624,000.00	5.5417
王新潮	500,000.00	4.4405
周小燕	216,000.00	1.9183
蒋小强	166,000.00	1.4742
黄年亚	156,000.00	1.3854
吴春达	129,000.00	1.1456
周尧	104,000.00	0.9236
黄伟烽	104,000.00	0.9236

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

崔凤敏	104,000.00	0.9236
刘检生	104,000.00	0.9236
王冬峰等 13 人	530,000.00	4.7069
<b>合计</b>	<b>11,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

2011 年 10 月，根据南麟有限公司股东会决议和股权转让协议，自然人股东孙晶、赵寿、曹磊、乔俊娥、张瑞芳、吴杰、黄伟烽将其持有南麟有限公司合计 2.5688%的股权即人民币 28.93 万元出资全部转让给刘桂芝。股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
上海南麟实业投资有限公司	7,130,000.00	63.3215
刘桂芝	1,682,250.00	14.9401
吴国平	624,000.00	5.5417
王新潮	500,000.00	4.4405
周小燕	216,000.00	1.9183
蒋小强	166,000.00	1.4742
黄年亚	156,000.00	1.3854
吴春达	129,000.00	1.1456
周尧	104,000.00	0.9236
崔凤敏	104,000.00	0.9236
刘检生	104,000.00	0.9236
王冬峰等 7 人	344,750.00	3.0617
<b>合计</b>	<b>11,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

2012 年 8 月，根据南麟有限公司股东会决议和股权转让协议，王新潮、周小燕、张丽佳、余萍、韩方栋、马丙乾等 6 名自然人股东将其持有的南麟有限公司 7.591%的股权即人民币 85.48 万元出资全部转让给刘桂芝。

2012 年 9 月，根据南麟有限公司股东会决议和股权转让协议，上海南麟实业投资有限公司将其持有的南麟有限公司 63.3215%的股权即人民币 713 万元出资转让给刘桂芝、吴国平、蒋小强、黄年亚、吴春达、周尧、崔凤敏、刘检生、王冬峰、何云、王艳、万元姣、班福奎等 13 个自然人股东。

股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
刘桂芝	6,100,000.00	54.17
吴国平	1,210,000.00	10.75
吴春达	640,000.00	5.68
刘检生	600,000.00	5.33
万元姣	500,000.00	4.44
蒋小强	400,000.00	3.55
黄年亚	400,000.00	3.55
何云	340,000.00	3.02
班福奎	340,000.00	3.02
王冬峰	290,000.00	2.58

续 1:

股东名称	投资金额 ( 人民币 )	占注册资本比例(%)
周尧等 3 人	440,000.00	3.91
合计	11,260,000.00	100.00

2014 年 7 月 2 日, 根据本公司的股东大会决议及变更后的公司章程, 本公司拟采取发起方式设立, 由原南麟有限公司全体股东作为发起人, 将原有限公司整体变更设立为上海南麟电子股份有限公司, 申请登记的注册资本为人民币 1,126.00 万元。本公司以 2014 年 4 月 30 日为基准日, 经审计的净资产人民币 32,867,650.84 元, 按照 1:0.3426 的比例折为 11,260,000.00 股, 每股面值 1.00 元, 其余部分人民币 21,607,650.84 元转为本公司资本公积。本次股份改制完成后, 本公司注册资本不变, 仍为人民币 1,126 万元。2014 年 7 月 15 日, 上海市工商行政管理局向本公司核发了更新后的《企业法人营业执照》。变更后本公司股权结构不变。

本公司注册地址: 上海市张江高科技园区蔡伦路 103 号 1 幢 3 楼 A 室。

本公司组织形式: 股份有限公司 ( 自然人控股 )

法定代表人: 刘桂芝

本公司经营范围: 集成电路及其应用产品的设计、销售, 集成电路的制造, 相关领域的技术咨询, 从事货物与技术的进出口业务 ( 涉及行政许可经营的, 凭许可证经营 )。

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定 ( 统称“企业会计准则”) 编制。此外，本公司还参照中国证监会《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》( 2010 年修订 ) 披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司矽林 ( 香港 ) 电子有限公司，根据其经营所处的主要经济环境以港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### ( 1 ) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## ( 2 ) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表;因非同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益; 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的月初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益; 对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; 对以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日, 本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时, 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益项目除“未分配利润”外, 其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照年度平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

## 9、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。

### (1) 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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失, 均计入当期损益。

#### 应收款项

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, 包括应收账款和其他应收款等 ( 附注二、10 )。应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

#### 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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。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确认为其他综合收益并计入资本公积, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。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。

### ( 3 ) 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: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债, 按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ( 4 ) 金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### ( 5 ) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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，包括下列可观察到的各项事项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；



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

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 则将该金融资产的账面价值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折现确定, 并考虑相关担保物的价值。

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。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### ( 6 ) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方 ( 转入方 )。

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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## ( 1 ) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元 ( 含 100 万元 ) 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## ( 2 ) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## ( 3 ) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项 ( 包括单项金额重大和不重大的应收款项 ) 以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方应收款项	资产类型	不计提
员工借款、备用金、 保证金等	资产类型	不计提

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 ( 含 1 年 )	5	5

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

②对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方应收款项	根据资产性质和历史损失率不计提坏账准备
员工借款、备用金、保证金等	根据资产性质和历史损失率不计提坏账准备

## 11、存货

### ( 1 ) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、低值易耗品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

### ( 2 ) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资等发出时采用移动加权平均法计价。

### ( 3 ) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### ( 4 ) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### ( 5 ) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### ( 1 ) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### ( 2 ) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### ( 3 ) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是



指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% ( 含 20% ) 以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20% ( 不含 ) 以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### ( 4 ) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、22。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9 ( 5 )。

### 13、固定资产

#### ( 1 ) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### ( 2 ) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	4	9.60

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

电子设备	3-5 年	4	19.20-32.00
运输设备	4-8 年	4	12.00-24.00
工具器具	5 年	4	19.20
办公设备	5 年	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

( 3 ) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、22。

( 4 ) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

( 5 ) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、借款费用

( 1 ) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-8 年	直线法	无

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、22。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、收入

##### ( 1 ) 销售商品

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

##### ( 2 ) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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



本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

( 3 ) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

( 1 ) 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；

( 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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

( 1 ) 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；

( 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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

( 1 ) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## ( 2 ) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 22、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、长期待摊费用等 ( 存货、递延所得税资产、金融资产除外 ) 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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

当资产或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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。



**三、税项****1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12.5%

**2、税收优惠及批文****所得税**

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业,认定证书编号:GF201131000351;本公司享受国家高新技术企业的优惠政策,自 2011 年 10 月 20 日至 2014 年 10 月 19 日按 15%的税率征收企业所得税。

子公司无锡矽林威电子有限公司于 2011 年被国家工业和信息化部认定为集成电路设计企业,从 2012 年度起享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策,即 2012 年、2013 年免交企业所得税,2014 年至 2016 年按 12.5%的税率征收企业所得税。

子公司矽林(香港)电子有限公司按照 16.5%征收企业所得税。

**四、企业合并及合并财务报表****1、子公司情况****(1) 通过设立方式取得的子公司**

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡矽林威电子有限公司	控股	有限责任公司	无锡	刘桂芝	制造	人民币 800 万元
无锡麟力科技有限公司	控股	有限责任公司	无锡	刘桂芝	制造	人民币 1000 万元
深圳市善点微电子有限公司	控股	有限责任公司	深圳	刘检生	销售	人民币 200 万元
矽林(香港)电子有限	全资	有限责任	香港	刘桂芝	销售	港币

公司	公司	1 万元
----	----	------

续 1 :

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
无锡矽林威电子有限公司	56298841-X	集成电路设计、制造	96.25	96.25	是
无锡麟力科技有限公司	06326715-9	集成电路设计、制造	90.00	90.00	是
深圳市善点微电子有限公司	55869613-1	集成电路销售	90.00	90.00	是
矽林(香港)电子有限公司	1390915	集成电路销售	100.00	100.00	是

续 2 :

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
无锡矽林威电子有限公司	人民币 770	-	856,284.87	-
无锡麟力科技有限公司	人民币 900	-	736,020.20	-57,959.16
深圳市善点微电子有限公司	人民币 180	-	160,010.58	-
矽林(香港)电子有限公司	港币 1	-	-	-

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2012、2013 年度及 2014 年 1-4 月, 附注中期末指 2014 年 4 月 30

日, 本期特指 2014 年 1-4 月。

## 1、货币资金

项 目	2014.04.30			2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,575.35			975.35
人民币	-	-	1,575.35	-	-	975.35
银行存款：			2,271,186.26			3,198,280.03
人民币	-	-	1,179,961.93	-	-	1,972,848.31
美元	52,251.88	6.1569	321,707.51	140,482.20	6.0937	856,056.97
港币	968,798.72	0.7943	769,516.82	469,822.88	0.7862	369,374.75
其他货币资金：			8,680,745.82			10,604,998.62
人民币	-	-	8,680,745.82	-	-	10,604,998.62
合 计			10,953,507.43			13,804,254.00

( 1 ) 其他货币资金为开具银行承兑汇票保证金。

( 2 ) 报告期内, 除其他货币资金中的保证金外, 无其他因抵押、质押或冻结等情况受到使用限制以及有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

种 类	2014.04.30	2013.12.31
银行承兑汇票	1,003,800.00	1,900,000.00
合 计	1,003,800.00	1,900,000.00

( 1 ) 期末公司无质押的应收票据。

( 2 ) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

① 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

② 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 1,710,255.63 元, 最大的前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
硕颖数码科技 ( 中国 ) 有限公司	2014.01.16	2014.07.16	497,000.00	无

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

硕颖数码科技(中国)有限公司	2013.11.18	2014.05.18	313,000.00	无
硕颖数码科技(中国)有限公司	2013.11.18	2014.05.18	215,000.00	无
群升集团有限公司	2013.11.21	2014.05.21	110,900.00	无
深圳市喜瑞德电子有限公司	2014.04.14	2014.10.09	103,800.00	无
合 计			1,239,700.00	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2014.04.30		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应					
收账款					
其中：账龄组合	10,584,836.17	100.00	614,605.58	5.82	9,970,230.59
组合小计	10,584,836.17	100.00	614,605.58	5.82	9,970,230.59
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-
计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,584,836.17	100.00	614,605.58	5.82	9,970,230.59

## 应收账款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	2013.12.31		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应					
收账款					
其中：账龄组合	10,878,739.97	100.00	629,282.89	5.80	10,249,457.08
组合小计	10,878,739.97	100.00	629,282.89	5.80	10,249,457.08
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-
计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,878,739.97	100.00	629,282.89	5.80	10,249,457.08

## ①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.04.30		2013.12.31		
	金 额	比例%	金 额	比例%	坏账准备

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

1 年以内	10,457,872.69	98.80	521,556.88	10,751,895.66	98.83	536,258.03
1 至 2 年	42,393.48	0.40	8,478.70	42,274.31	0.39	8,454.86
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	84,570.00	0.80	84,570.00	84,570.00	0.78	84,570.00
合 计	10,584,836.17	100.00	614,605.58	10,878,739.97	100.00	629,282.89

( 2 ) 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，报告期内又全额收回或转回情况。

( 3 ) 报告期内无核销应收账款的情况。

( 4 ) 期末，应收账款中无持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东欠款。

( 5 ) 期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
深圳市汤诚科技有限公司	非关联方	1,421,528.05	1年以内	13.43
深圳市福光泰电子科技有限公司	非关联方	735,615.00	1年以内	6.95
硕颖数码科技(中国)有限公司	非关联方	722,733.03	1年以内	6.83
深圳新利泰电子有限公司	非关联方	523,586.16	1年以内	4.95
深圳市祺浩达电子有限公司	非关联方	507,549.20	1年以内	4.80
合 计		3,911,011.44		36.96

( 6 ) 报告期内无应收关联方账款情况，无通过重组等其他方式收回应收账款情况，无以应收账款为标的进行证券化情况。



## 4、预付款项

## ( 1 ) 预付款项按账龄披露

账 龄	2014.04.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,884,328.02	99.86	3,635,680.77	100.00
1 至 2 年	3,954.00	0.14	-	-
合 计	2,888,282.02	100.00	3,635,680.77	100.00

## ( 2 ) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	未结算原因
东莞朗诚微电子设备有限公司	非关联方	1,056,000.00	1 年以内	预付货款
无锡华润上华科技有限公司	非关联方	980,146.01	1 年以内	预付货款
北京集诚泰思特电子技术有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	预付货款
无锡华润上华半导体有限公司	非关联方	93,795.98	1 年以内	预付货款
MIKO TECHNOLOGY CO.,LTD	非关联方	80,145.27	1 至 2 年	预付货款
合 计		2,420,087.26		

( 3 ) 期末, 预付账款中不存在预付持有本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东款项。

## 5、其他应收款

## ( 1 ) 其他应收款按种类披露

种 类	2014.04.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

其中：员工借款、备用金、 保证金等	269,367.49	100.00	-	-	269,367.49
组合小计	269,367.49	100.00	-	-	269,367.49
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	269,367.49	100.00	-	-	269,367.49

其他应收款按种类披露 ( 续 )

种 类	2013.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：员工借款、备用金、 保证金等	498,801.40	100.00	-	-	498,801.40
组合小计	498,801.40	100.00	-	-	498,801.40
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	498,801.40	100.00	-	-	498,801.40

①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	账面余额	坏账准备
员工借款、备用金、保证 金等	269,367.49	-

( 2 ) 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，报告期内又全额收回或转回的情况。报告期内无通过重组等其他方式收回应收款项情况。

( 3 ) 报告期内无核销其他应收款情况。

( 4 ) 期末，其他应收款中无持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东欠款。

( 5 ) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
------	--------	----	----	-------	-----

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

付强	非关联方	115,000.00	1至2年	员工借款	42.69
上海环绿实业有限公司	非关联方	43,604.00	1至2年	房租押金	16.19
无锡国家集成电路设计基地有限公司	非关联方	37,380.00	3年以上	押金	13.88
贺小祥	非关联方	35,000.00	1至2年	员工借款	12.99
游祥翠	非关联方	17,500.00	1至2年	员工借款	6.50
合 计		248,484.00			92.25

( 6 ) 本报告期无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

6、存货

( 1 ) 存货分类

存货种类	2014.04.30			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,233,172.42	-	1,233,172.42	1,779,349.77	-	1,779,349.77
在产品	2,508,306.52	-	2,508,306.52	2,914,836.80	-	2,914,836.80
半产品	39,234.63	-	39,234.63	760,448.84	-	760,448.84
库存商品	15,950,440.89	2,522,886.63	13,427,554.26	15,865,979.71	3,389,546.51	12,476,433.20
发出商品	4,103,695.08	-	4,103,695.08	2,469,144.54	-	2,469,144.54
低值易耗品	1,711,915.86	-	1,711,915.86	1,065,974.34	-	1,065,974.34
委托加工物	39,909.75	-	39,909.75	137,856.53	-	137,856.53
合 计	25,586,675.15	2,522,886.63	23,063,788.52	24,993,590.53	3,389,546.51	21,604,044.02

( 2 ) 存货跌价准备

存货种类	2014.01.01	本年计提额	本期减少		2014.04.30
			转回	转销	
库存商品	3,389,546.51	77,023.79	-	943,683.67	2,522,886.63
合 计	3,389,546.51	77,023.79	-	943,683.67	2,522,886.63

存货跌价准备 ( 续 )

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	存货库龄	-	-

( 3 ) 存货期末余额中无借款费用资本化金额, 期末无质押。

## 7、其他流动资产

项 目	2014.04.30	2013.12.31
增值税留抵税额	2,564,117.13	606,179.18
预提的增值税进项税额	1,695,445.50	3,430,015.71
预交企业所得税	207,337.17	16,137.88
合 计	4,466,899.80	4,052,332.77

## 8、固定资产

## ( 1 ) 固定资产情况

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.04.30
一、账面原值合计	31,368,344.54	101,104.78	3,485.55	31,465,963.77
其中：机器设备	11,405,420.50	-	-	11,405,420.50
工具器具	2,527,426.65	91,452.99	-	2,618,879.64
运输工具	2,813,882.29	-	-	2,813,882.29
电子设备	14,461,793.30	9,651.79	3,485.55	14,467,959.54
办公设备	159,821.80	-	-	159,821.80
二、累计折旧合计	9,734,919.88	1,402,204.39	1,786.25	11,135,338.02
其中：机器设备	1,188,088.98	399,593.37	-	1,587,682.35
工具器具	238,171.63	163,234.26	-	401,405.89
运输工具	1,992,218.14	112,964.03	-	2,105,182.17
电子设备	6,186,164.64	720,095.93	1,786.25	6,904,474.32
办公设备	130,276.49	6,316.80	-	136,593.29

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

续1：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.04.30
<b>三、固定资产账面价值合计</b>	21,633,424.66			20,330,625.75
其中：机器设备	10,217,331.52			9,817,738.15
工具器具	2,289,255.02			2,217,473.75
运输工具	821,664.15			708,700.12
电子设备	8,275,628.66			7,563,485.22
办公设备	29,545.31			23,228.51

① 固定资产 2014 年 1-4 月折旧额 1,402,204.39 元，2013 年度折旧额 2,681,653.80 元。

② 固定资产原值增加均为直接外购。

( 2 ) 期末，无暂时闲置的固定资产。

( 3 ) 期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

( 4 ) 期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

( 5 ) 期末，无持有待售的固定资产。

9、无形资产

( 1 ) 无形资产情况

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.04.30
<b>一、账面原值合计</b>	549,022.44	-	-	549,022.44
软件	549,022.44	-	-	549,022.44
<b>二、累计摊销合计</b>	336,878.02	23,084.24	-	359,962.26
软件	336,878.02	23,084.24	-	359,962.26
<b>三、无形资产账面价值合计</b>	212,144.42			189,060.18
软件	212,144.42			189,060.18

① 本年摊销额 23,084.24 元。

10、长期待摊费用

项 目	2014.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.04.30	其他减少 的原因
-----	------------	------	------	------	------------	-------------



2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

装修费	207,164.63	-	29,594.95	-	177,569.68	-
合 计	207,164.63	-	29,594.95	-	177,569.68	-

① 本公司办公楼装修费原值 266,354.52 元, 按 3 年摊销。

## 11、递延所得税资产

## ( 1 ) 已确认递延所得税资产

项 目	2014.04.30	2013.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款坏账准备	61,161.32	61,254.65
存货跌价准备	378,433.00	508,431.98
可抵扣亏损	-	276,193.23
合并抵销未实现存货销售利润	359,663.80	419,961.65
合并抵销固定资产折旧差异	658,311.28	421,392.23
合 计	1,457,569.40	1,687,233.74

## ( 2 ) 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2014.04.30	2013.12.31
应收账款坏账准备	407,742.15	408,364.34
存货跌价准备	2,522,886.63	3,389,546.51
可抵扣亏损	-	1,841,288.20
合并抵销未实现存货销售利润	2,397,758.63	2,799,744.33
合并抵销固定资产折旧差异	3,208,982.81	1,950,174.52
合 计	8,537,370.22	10,389,117.90

## ( 3 ) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2014.04.30	2013.12.31
可抵扣暂时性差异	12,213.35	199,613.91
可抵扣亏损	2,842,207.98	2,336,101.39
合 计	2,854,421.33	2,535,715.30

## 12、资产减值准备明细

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2014.04.30
-----	------------	------	------------	----	------------

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

坏账准备	629,282.89	-	14,677.31	-	614,605.58
存货跌价准备	3,389,546.51	-	-	866,659.88	2,522,886.63
合 计	4,018,829.40	-	14,677.31	866,659.88	3,137,492.21

## 13、短期借款

项 目	2014.04.30	2013.12.31
保证借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合 计	5,000,000.00	4,000,000.00

① 公司短期借款均由股东刘桂芝提供担保。

② 期末短期借款中, 南京银行借款 250 万元, 借款期限 2013 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日, 年利率 6.90%; 南京银行借款 100 万元, 借款期限 2014 年 3 月 5 日至 2015 年 3 月 4 日, 年利率 6.90%; 宁波银行借款 150 万元, 借款期限 2013 年 11 月 20 日至 2014 年 11 月 19 日, 年利率 7.80%。

## 14、应付票据

种 类	2014.04.30	2013.12.31
银行承兑汇票	15,580,080.27	20,205,446.14
合 计	15,580,080.27	20,205,446.14

## 15、应付账款

项 目	2014.04.30	2013.12.31
货款	3,789,733.91	5,380,399.25
固定资产购置	3,707,189.90	4,894,054.79
合 计	7,496,923.81	10,274,454.04

## ( 1 ) 账龄分析

账 龄	2014.04.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	7,496,923.81	100.00	10,274,454.04	100.00
合 计	7,496,923.81	100.00	10,274,454.04	100.00

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

( 2 ) 期末, 应付账款中不存在应付持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

## 16、预收款项

项 目	2014.04.30	2013.12.31
货款	467,675.47	93,235.49
合 计	467,675.47	93,235.49

## ( 1 ) 账龄分析

账 龄	2014.04.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	467,675.47	100.00	93,235.49	100.00
合 计	467,675.47	100.00	93,235.49	100.00

( 2 ) 期末, 预收款项中不存在预收持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

## 17、应付职工薪酬

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.04.30
工资、奖金、津贴和补贴	840,359.10	2,148,532.14	2,453,398.88	535,492.36
职工福利费	21,269.02	-	455.60	20,813.42
社会保险费	-	370,760.85	370,760.85	-
住房公积金	-	81,688.00	81,688.00	-
合 计	861,628.12	2,600,980.99	2,906,303.33	556,305.78

①期末应付职工薪酬均在 2014 年 5 月发放。

## 18、应交税费

税 项	2014.04.30	2013.12.31
增值税	1,521,324.03	1,838,097.02
企业所得税	99,702.48	-
个人所得税	873.47	33,371.64

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

附加税费	-	11,651.85
合 计	1,621,899.98	1,883,120.51

## 19、应付利息

项 目	2014.04.30	2013.12.31
短期借款应付利息	10,075.00	-
合 计	10,075.00	-

## 20、其他应付款

项 目	2014.04.30	2013.12.31
股东借款	2,680,000.00	1,090,000.00
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	58,670.65	85,027.69
合 计	6,738,670.65	5,175,027.69

## ( 1 ) 账龄分析

账 龄	2014.04.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,738,670.65	100.00	5,175,027.69	100.00
合 计	6,738,670.65	100.00	5,175,027.69	100.00

( 2 ) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	2014.04.30	2013.12.31
刘桂芝	6,680,000.00	5,090,000.00
合 计	6,680,000.00	5,090,000.00

## 21、股本

股东名称	2012.01.01		本期增加	本期减少	2012.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
上海南麟实业投资有限 公司	7,130,000.00	63.32	-	7,130,000.00	-	-
刘桂芝	1,682,250.00	14.94	4,417,750.00	-	6,100,000.00	54.17
吴国平	624,000.00	5.54	586,000.00	-	1,210,000.00	10.75
王新潮	500,000.00	4.44	-	500,000.00	-	-
周小燕	216,000.00	1.92	-	216,000.00	-	-
蒋小强	166,000.00	1.47	234,000.00	-	400,000.00	3.55
黄年亚	156,000.00	1.39	244,000.00	-	400,000.00	3.55
吴春达	129,000.00	1.15	511,000.00	-	640,000.00	5.68
周尧	104,000.00	0.92	96,000.00	-	200,000.00	1.78
崔凤敏	104,000.00	0.92	36,000.00	-	140,000.00	1.24
刘检生	104,000.00	0.92	496,000.00	-	600,000.00	5.33
王冬峰	78,000.00	0.69	212,000.00	-	290,000.00	2.58
何云	78,000.00	0.69	262,000.00	-	340,000.00	3.02
张丽佳	68,750.00	0.61	-	68,750.00	-	-
余萍	60,000.00	0.53	-	60,000.00	-	-
王艳	50,000.00	0.45	50,000.00	-	100,000.00	0.89
韩方栋	5,000.00	0.05	-	5,000.00	-	-

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

马丙乾	5,000.00	0.05	-	5,000.00	-	-
万元姣	-	-	500,000.00	-	500,000.00	4.44
班福奎	-	-	340,000.00	-	340,000.00	3.02
<b>合计</b>	<b>11,260,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,984,750.00</b>	<b>7,984,750.00</b>	<b>11,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
刘桂芝	6,100,000.00	54.17	-	-	6,100,000.00	54.17
吴国平	1,210,000.00	10.75	-	-	1,210,000.00	10.75
吴春达	640,000.00	5.68	-	-	640,000.00	5.68
刘检生	600,000.00	5.33	-	-	600,000.00	5.33
万元姣	500,000.00	4.44	-	-	500,000.00	4.44
蒋小强	400,000.00	3.55	-	-	400,000.00	3.55
黄年亚	400,000.00	3.55	-	-	400,000.00	3.55
何云	340,000.00	3.02	-	-	340,000.00	3.02
班福奎	340,000.00	3.02	-	-	340,000.00	3.02
王冬峰	290,000.00	2.58	-	-	290,000.00	2.58
周尧	200,000.00	1.78	-	-	200,000.00	1.78
崔凤敏	140,000.00	1.24	-	-	140,000.00	1.24
王艳	100,000.00	0.89	-	-	100,000.00	0.89
<b>合计</b>	<b>11,260,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

股东名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.04.30
------	------------	------	------	------------



	股本金额	比例%			股本金额	比例%
刘桂芝	6,100,000.00	54.17	-	-	6,100,000.00	54.17
吴国平	1,210,000.00	10.75	-	-	1,210,000.00	10.75
吴春达	640,000.00	5.68	-	-	640,000.00	5.68
刘检生	600,000.00	5.33	-	-	600,000.00	5.33
万元姣	500,000.00	4.44	-	-	500,000.00	4.44
蒋小强	400,000.00	3.55	-	-	400,000.00	3.55
黄年亚	400,000.00	3.55	-	-	400,000.00	3.55
何云	340,000.00	3.02	-	-	340,000.00	3.02
班福奎	340,000.00	3.02	-	-	340,000.00	3.02
王冬峰	290,000.00	2.58	-	-	290,000.00	2.58
周尧	200,000.00	1.78	-	-	200,000.00	1.78
崔凤敏	140,000.00	1.24	-	-	140,000.00	1.24
王艳	100,000.00	0.89	-	-	100,000.00	0.89
合计	11,260,000.00	100.00	-	-	11,260,000.00	100.00

根据 2014 年 7 月 2 日股东大会决议及变更后的公司章程, 本公司以发起设立的方式整体变更为股份有限公司。本公司以 2014 年 4 月 30 日为基准日, 经审计的净资产为人民币 32,867,650.84 元, 按照 1:0.3426 折股 1,126.00 万股, 每股面值 1.00 元, 余额人民币 21,607,650.84 元计入本公司资本公积。本次股份改制经致同会计师事务所 ( 特殊普通合伙 ) 上海分所出具的致同验字 ( 2014 ) 第 310FC0016 号验资报告予以验证。

## 22、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金额
2012.01.01	500,000.00	-	500,000.00
本期增加	-	-	-
本期减少	375,064.20	-	375,064.20
2012.12.31	124,935.80	-	124,935.80
本期增加	107,230.87	-	107,230.87
本期减少	-	-	-
2013.12.31	232,166.67	-	232,166.67
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2014.04.30	232,166.67	-	232,166.67

①2012 年 9 月, 自然人股东吴国平、黄年亚、王冬峰、班福奎和周小燕将其持有的无锡

矽林威电子有限公司合计 40%的股权分别转让给本公司及自然人刘桂芝, 本次股权转让后, 本公司持有的无锡矽林威电子有限公司的股权由 60%变更为 90%, 新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额的差额冲减资本公积 375,064.20 元。同时, 少数股东持股相应比例变动导致少数股东权益减少 524,935.80 元。

②2013 年 3 月, 本公司对无锡矽林威电子有限公司增资 500 万元, 持股比例由原 90%变更为 96.25%, 新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额的差额冲回资本公积 107,230.87 元。同时, 少数股东持股比例相应变动导致少数股东权益减少 107,230.87 元。

### 23、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2012.01.01	2,942,644.44	-	2,942,644.44
本期增加	134,227.69	-	134,227.69
本期减少	-	-	-
2012.12.31	3,076,872.13	-	3,076,872.13
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2013.12.31	3,076,872.13	-	3,076,872.13
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2014.04.30	3,076,872.13	-	3,076,872.13

①法定盈余公积按母公司当年净利润的 10%提取。

### 24、未分配利润

根据本公司章程规定, 计提所得税后的利润, 按如下顺序进行分配:

- ①弥补以前年度的亏损;
- ②提取 10%的法定盈余公积金;
- ③提取任意盈余公积金;
- ④付普通股股利。

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
上年年末未分配利润	21,021,748.25	16,188,098.25	16,951,759.12
加：年初未分配利润调整数 ( 调减“-”)	-	-	-
年初未分配利润	21,021,748.25	16,188,098.25	16,951,759.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	302,359.78	4,833,650.00	2,222,566.82
减：提取法定盈余公积	-	-	134,227.69
应付普通股股利	-	-	2,852,000.00
其他	-	-	-
年末未分配利润	21,324,108.03	21,021,748.25	16,188,098.25
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额	-	-	-

①2012 年 9 月 3 日本公司股东大会决议 ,向全体股东派发现金股利 285.20 万元。由于 2010 年大股东上海南麟实业投资有限公司放弃分红 ,故本次分红小股东自愿放弃 ,即现金股利 285.20 万元全部分配给大股东上海南麟实业投资有限公司。

25、营业收入和营业成本

( 1 ) 营业收入

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	11,977,404.88	56,453,532.94	52,867,427.48
营业成本	6,580,272.52	33,345,874.54	34,844,319.32

( 2 ) 主营业务 ( 分产品 )

产品名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成电路	11,414,206.78	6,257,627.66	54,652,552.80	32,114,524.05	50,913,395.56	33,407,550.36
功率晶体管产品	563,198.10	322,644.86	1,800,980.14	1,231,350.49	1,954,031.92	1,436,768.96
合 计	11,977,404.88	6,580,272.52	56,453,532.94	33,345,874.54	52,867,427.48	34,844,319.32

( 3 ) 主营业务 ( 分地区 )

地区名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	10,891,770.60	6,005,986.22	49,200,271.81	29,132,888.97	43,903,157.53	29,525,520.60
国外销售	1,085,634.28	574,286.30	7,253,261.13	4,212,985.57	8,964,269.95	5,318,798.72

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

合 计	11,977,404.88	6,580,272.52	56,453,532.94	33,345,874.54	52,867,427.48	34,844,319.32
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## ( 4 ) 前五名客户的营业收入情况

## ①2014 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市汤诚科技有限公司	1,303,685.53	10.88
深圳市艾美科技有限公司	1,151,709.43	9.62
深圳市福光泰电子科技有限公司	1,121,356.20	9.36
深圳市祺浩达电子有限公司	864,515.42	7.22
泰州人峰微电子有限公司	498,763.26	4.16
合 计	4,940,029.84	41.24

## ②2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市汤诚科技有限公司	12,977,077.69	22.99
香港立天捷运	4,091,969.21	7.25
深圳市福光泰电子科技有限公司	3,170,211.49	5.62
深圳市祺浩达电子有限公司	3,163,062.75	5.60
深圳市艾美科技有限公司	2,926,768.12	5.18
合 计	26,329,089.26	46.64

## ③2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市汤诚科技有限公司	8,862,124.71	16.76
香港立天捷运	5,543,927.03	10.49
深圳市友骏科技有限公司	4,072,048.21	7.70
深圳市艾美科技有限公司	2,609,485.35	4.94
深圳特利丰科技有限公司	2,256,754.11	4.27
合 计	23,344,339.41	44.16

## 26、营业税金及附加

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
-----	--------------	---------	---------

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

城建税	18,443.79	51,438.28	99,639.01
教育费附加	7,904.47	44,257.27	85,720.23
地方教育费附加	5,269.65	29,504.84	57,146.81
河道管理费	-	8,638.11	16,729.14
<b>合 计</b>	<b>31,617.91</b>	<b>133,838.50</b>	<b>259,235.19</b>

①各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

## 27、销售费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
房租及物业费	199,219.92	692,902.98	727,192.48
工资及福利	52,863.00	601,768.30	713,221.64
招待费	39,282.00	100,219.00	92,249.30
广告及业务宣传费	-	3,000.00	105,450.00
差旅费及通讯费	49,487.27	241,739.53	357,723.48
运输费及汽耗费	105,840.73	361,369.80	303,370.57
折旧费	142.86	42,392.68	58,002.12
办公费	-	97,294.81	373,087.01
其他	17,288.12	92,068.70	94,702.05
<b>合 计</b>	<b>464,123.90</b>	<b>2,232,755.80</b>	<b>2,824,998.65</b>

## 28、管理费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
研发费	2,495,277.51	9,749,493.81	4,898,330.90
工资及福利	962,452.02	3,705,550.37	4,622,677.42
折旧及摊销	206,096.43	577,684.89	658,956.06
房租及物业费	89,896.00	267,624.00	261,624.00
业务招待费	46,183.30	137,704.58	143,122.46
办公费	160,314.87	817,322.66	320,087.96
交通费	51,431.82	422,271.63	144,714.59
咨询费	14,609.04	272,846.98	51,234.57
其他	91,129.43	496,633.36	402,614.17
<b>合 计</b>	<b>4,117,390.42</b>	<b>16,447,132.28</b>	<b>11,503,362.13</b>

①管理费用 2013 年度发生额较 2012 年度增加 536.10 万元，主要系 2013 年度加大了研发投入。

29、财务费用

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
利息支出	106,312.52	645,620.24	144,361.11
减：利息收入	105,564.31	301,107.49	47,294.32
汇兑损益	98,541.50	25,443.92	389,390.89
手续费及其他	7,379.98	38,699.89	87,511.56
合 计	106,669.69	408,656.56	573,969.24

30、资产减值损失

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
坏账损失	-15,358.28	-10,133.86	684,404.38
存货跌价损失	77,023.79	365,261.47	1,087,521.02
合 计	61,665.51	355,127.61	1,771,925.40

31、营业外收入

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	-	161,920.70	-
其中：固定资产处置利得	-	161,920.70	-
政府补助	-	1,185,988.10	440,105.75
其他	-	143.62	882,248.18
合 计	-	1,348,052.42	1,322,353.93

①以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。



## ( 2 ) 政府补助明细

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度	说明
2011 年度软件和集成电路设计 人员专项奖励款	-	96,000.00	-	
残疾人保障补贴	-	577.10	-	
浦东新区职业职工培训财政补 贴	-	28,411.00	-	
无锡市人民政府新区管理委员 会财政局新兴产业培育	-	290,000.00	-	
无锡市人民政府新区管理委员 会财政局第四批政策兑现补贴	-	578,500.00	-	
无锡市人民政府新区管理委员 会财政局 2013 年度无锡工业发 展资金补贴	-	38,000.00	-	
无锡市人民政府新区管理委员 会财政局 2013 年度无锡民营经 济转型补贴	-	150,000.00	-	
无锡市人民政府新区管理委员 会房租补贴	-	4,500.00	-	
上海市科学技术委员会小巨人 项目补贴	-	-	300,000.00	
浦东新区职业职工培训财政补 贴	-	-	25,105.75	
上海市张江高科技园区管理委 员会财政补贴	-	-	36,000.00	
无锡市人民政府新区管理委员 会房租补贴	-	-	79,000.00	
合 计	-	1,185,988.10	440,105.75	

## 32、营业外支出

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计	1,099.30	2,303.62	8,245.06
其中：固定资产处置损失	1,099.30	2,303.62	8,245.06
对外捐赠	--	100,000.00	--
其他	-	21,359.07	136,556.40
合 计	1,099.30	123,662.69	144,801.46

①以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

## 33、所得税费用

## ( 1 ) 所得税费用明细

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	115,175.20	1,942.54	24,865.24
递延所得税调整	229,664.34	-342,482.64	-216,041.98
合 计	344,839.54	-340,540.10	-191,176.74

## ( 2 ) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
利润总额	614,565.63	4,754,537.38	2,267,170.02
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	92,184.84	713,180.61	340,075.50
某些子公司适用不同税率的影响	326,156.48	-1,184,934.49	-256,485.96
对以前期间当期所得税的调整	-	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	9,709.33	93,264.90	16,788.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-45,941.82	-100,601.32	-73,904.99
研究开发费加成扣除的纳税影响 ( 以“-”填列 )	-	-	-89,367.50
其他	-37,269.29	138,550.20	-128,282.74
所得税费用	344,839.54	-340,540.10	-191,176.74

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	302,359.78	4,833,650.00	2,222,566.82
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-989.37	1,160,095.02	1,005,763.70
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	303,349.15	3,673,554.98	1,216,803.12
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-	-
期初股份总数	S0	11,260,000.00	11,260,000.00	11,260,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-	-
报告期月份数	M0	4	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0-Sj \cdot Mj/M0-Sk$	11,260,000.00	11,260,000.00	11,260,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	11,260,000.00	11,260,000.00	11,260,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-	-

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.03	0.43	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.03	0.33	0.11
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= ( P1 + P3 ) /X2$	0.03	0.43	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4= ( P2 + P4 ) /X2$	0.03	0.33	0.11

每股收益的计算	2014 年 1-4 月	2013 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	302,359.78	4,833,650.00
其中：持续经营净利润	302,359.78	4,833,650.00
终止经营净利润	-	-
基本每股收益	0.03	0.43
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.43
终止经营基本每股收益	-	-
稀释每股收益	0.03	0.43
其中：持续经营稀释每股收益	0.03	0.43
终止经营稀释每股收益	-	-

35、其他综合收益

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、可供出售金融资产产生的利得 ( 损失 ) 金额	-	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-
小 计	-	-	-
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合	-	-	-

收益中所享有的份额			
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合			
收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净			
额	-	-	-
小 计	-	-	-
三、现金流量套期工具产生的利得 ( 或损失 )			
金额	-	-	-
减:现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的			
净额	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
小 计	-	-	-

续 1:

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
四、外币财务报表折算差额	37,718.31	-108,910.90	-274,148.53
减:处置境外经营当期转入损益的净额	-	-	-
五、其他	-	-	-
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影			
响	-	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益			
的净额			
小 计	37,718.31	-108,910.90	-274,148.53
合 计	37,718.31	-108,910.90	-274,148.53

## 36、现金流量表项目注释

( 1 ) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
利息收入	105,564.31	301,107.49	47,294.32

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

政府补助	-	1,185,988.10	440,105.75
其他	-	143.62	162.72
合 计	105,564.31	1,487,239.21	487,562.79

## ( 2 ) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
期间费用的现金支出	1,300,857.16	11,521,448.57	17,301,377.31
其他往来现金支出	185,133.12	3,338,244.17	889,255.86
合 计	1,485,990.28	14,859,692.74	18,190,633.17

## ( 3 ) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
银行承兑汇票保证金	1,924,252.80	-	-
合 计	1,924,252.80	-	-

## ( 4 ) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
银行承兑汇票保证金	-	10,604,998.62	-
合 计	-	10,604,998.62	-

## 37、现金流量表补充资料

## ( 1 ) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-4月	2013年度	2012年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	269,726.09	5,095,077.48	2,458,346.76
加：资产减值准备	-881,337.19	352,668.10	-2,320,013.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 / 无形资产的摊销	1,402,204.39	2,701,072.05	2,609,194.14
无形资产摊销	23,084.24	116,982.47	63,234.25
长期待摊费用摊销	29,594.95	59,189.89	-
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）	1,099.30	-159,617.08	8,245.06
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）	-	-	-

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

财务费用 ( 收益以“-”号填列 )	204,854.02	671,064.16	533,752.00
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 )	229,664.34	-342,482.64	-206,344.40
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 )	-593,084.62	-8,184,479.28	3,123,772.9
经营性应收项目的减少 ( 增加以“-”号填列 )	1,752,369.43	-4,299,863.99	-2,744,091.09
经营性应付项目的增加 ( 减少以“-”号填列 )	-4,844,491.14	23,105,639.27	-7,644,839.00
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,406,316.19	19,115,250.43	-4,118,742.99
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	2,272,761.61	3,199,255.38	7,962,406.55
减：现金的期初余额	3,199,255.38	7,962,406.55	9,494,281.39
现金及现金等价物净增加额	-926,493.77	-4,763,151.17	-1,531,874.84

( 2 ) 现金及和现金等价物的构成

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、现金	2,272,761.61	3,199,255.38	7,962,406.55
其中：库存现金	1,575.35	975.35	7,602.85
可随时用于支付的银行存款	2,271,186.26	3,198,280.03	7,954,803.70
二、期末现金及现金等价物余额	2,272,761.61	3,199,255.38	7,962,406.55

( 3 ) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2014年1-4月	2013年度	2012年度
期末货币资金	10,953,507.43	13,804,254.00	7,962,406.55
减：使用受到限制的存款	8,680,745.82	10,604,998.62	-
期末现金及现金等价物余额	2,272,761.61	3,199,255.38	7,962,406.55

38、股东权益变动表项目注释

( 1 ) 资本公积和少数股东权益的其他变动详见附注五、22。

( 2 ) 合并股东权益变动表的“其他”系外币报表折算差异。

六、关联方及关联交易



1、本公司的实际控制人：

实际控制人	持股比例%	表决权比例%	与本公司关系
刘桂芝	54.17	54.17	控股股东

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘桂芝	实际控制人、董事长、高级管理人员
吴国平	持有公司 5%以上股份股东、董事、高级管理人员
吴春达	持有公司 5%以上股份股东、董事、高级管理人员
刘检生	持有公司 5%以上股份股东、高级管理人员
蒋小强	股东、监事
何 云	股东、董事、高级管理人员
黄年亚	股东、董事、高级管理人员
班福奎	股东、监事
张丽佳	职工代表监事
万元姣	股东、实际控制人的配偶
江苏长电科技股份有限公司	报告期内董事控制的企业①

①江苏长电科技股份有限公司实际控制人、董事长王新潮在 2009 年 6 月至 2012 年 8 月期间曾持有公司 4.44%股份，并担任公司董事。江苏长电科技股份有限公司在 2009 年 6 月至 2012 年 8 月期间为公司关联方。

5、关联交易情况

( 1 ) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2014 年 1-4 月发生额
-----	--------	----------	-----------------

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

	及决策程序	金额 ( 万元 )	占同类交易金额的比例 %
江苏长电 科技股份 有限公司	采购商品 市场定价	-	-

采购商品、接受劳务 ( 续 ):

关联方	2013 年发生额		2012 年发生额	
	金额 ( 万元 )	占同类交易金额的比例 %	金额 ( 万元 )	占同类交易金额的比例 %
江苏长电科 技股份有限 公司	-	-	2,315.29	52.67%

## ( 2 ) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
刘桂芝、 万元姣	本公司	5,000,000.00	2013.04.02	2014.09.20	否
刘桂芝	本公司	5,000,000.00	2013.08.01	2014.08.01	否
刘桂芝	本公司	10,000,000.00	2013.08.15	2014.08.14	否
合 计		20,000,000.00			

①根据刘桂芝、万元姣与宁波银行上海静安支行 2013 年 4 月签订的最高额保证合同, 刘桂芝、万元姣为上海南麟电子有限公司自 2013 年 4 月 2 日至 2014 年 9 月 20 日发生的对宁波银行上海静安支行发生的各项债务提供最高额 5,000,000.00 元的连带责任保证担保。截至报告期末, 上述担保合同项下借款余额 1,500,000.00 元、银行承兑汇票余额 6,479,988.62 元, 公司缴存的承兑保证金余额 3,239,999.80 元。

②根据刘桂芝与南京银行上海分行 2013 年 8 月签订的最高额保证合同, 刘桂芝为南麟电子有限公司自 2013 年 8 月 1 日至 2014 年 8 月 1 日发生的对南京银行上海分行发生的各项

债务提供最高额 5,000,000.00 元的连带责任保证担保。截至报告期末, 上述担保合同项下借款余额 3,500,000.00 元, 银行承兑汇票余额 2,640,415.08 元, 公司缴存的承兑保证金余额 1,320,208.50 元。

③根据刘桂芝与上海银行浦东分行 2013 年 8 月签订的最高额保证合同, 刘桂芝为上海南麟电子有限公司自 2013 年 8 月 15 日至 2014 年 8 月 14 日发生的对上海银行浦东分行发生的各项债务提供最高额 10,000,000.00 元的连带责任保证担保。截至报告期末, 上述担保合同项下银行承兑汇票余额 8,241,072.18 元, 公司缴存的承兑保证金余额 4,120,537.52 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014.04.30	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款	刘桂芝	6,680,000.00	5,090,000.00	-

①公司 2013 年向刘桂芝收购无锡麟力科技有限公司 40% 的股权, 应支付股权转让款 400.00 万元; 公司 2013 年因购置封装测试生产线而营运资金不足, 故向实际控制人刘桂芝无息拆入资金, 2013 年末余额为 1,090,000.00 元, 2014 年 4 月 30 日余额为 2,680,000.00 元。

## 七、或有事项

截至 2014 年 7 月 18 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

### 经营租赁承诺

截至 2014 年 4 月 30 日止, 本公司已签约之不可撤销经营性租赁合约而须于资产负债表日后缴付的租金为:

项目名称	2014.04.30
第 1 年	824,285.04
第 2 年	708,294.47
第 3 年	467,770.38
3 年以上	-
合 计	2,000,349.89

## 九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 7 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2014 年 7 月 18 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## ( 1 ) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2014.04.30		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
收账款					
其中：账龄组合	6,548,013.01	31.71	407,742.15	6.23	6,140,270.86
关联方应收款项	3,040,693.85	68.29	-	-	3,040,693.85
组合小计	9,588,706.86	100.00	407,742.15	4.25	9,180,964.71
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-
计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,588,706.86	100.00	407,742.15	4.25	9,180,964.71

## 应收账款按种类披露 ( 续 )

种 类	金 额	比例%	2013.12.31		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
收账款					
其中：账龄组合	6,560,456.76	74.50	408,364.34	6.22	6,152,092.42
关联方应收款项	2,245,902.81	25.50	-	-	2,245,902.81
组合小计	8,806,359.57	100.00	408,364.34	4.64	8,397,995.23
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-
计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,806,359.57	100.00	408,364.34	4.64	8,397,995.23

## ① 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2014.04.30			2013.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,463,443.01	98.71	323,172.15	6,475,886.76	98.71	323,794.34
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	84,570.00	1.29	84,570.00	84,570.00	1.29	84,570.00
合 计	6,548,013.01	100.00	407,742.15	6,560,456.76	100.00	408,364.34

( 2 ) 无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 报告期内又全额收回或转回情况。

( 3 ) 报告期内无核销应收账款情况。

( 4 ) 期末, 应收账款中无持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东欠款。

( 5 ) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占应收账款总 额的比例%
深圳市善点微电子有限公司	关联方	3,040,693.85	1年以内	31.71
深圳市汤诚科技有限公司	非关联方	1,421,512.07	1年以内	14.82
深圳市福光泰电子科技有限公司	非关联方	735,615.00	1年以内	7.67
硕颖数码科技(中国)有限公司	非关联方	722,733.03	1年以内	7.54
深圳新利泰电子有限公司	非关联方	523,586.16	1年以内	5.46
合 计		6,444,140.11		67.20

( 6 ) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关	金额	占应收账款总额的
深圳市善点微电子有限公司	关联方	3,040,693.85	31.71
合 计		3,040,693.85	31.71

( 7 ) 报告期内无通过重组等其他方式收回应收账款情况, 无以应收账款为标的进行证券化情况。

## 2、其他应收款

### ( 1 ) 其他应收款按种类披露

种 类	2014.04.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计	-	-	-	-	-
提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的	-	-	-	-	-
其他应收款					
其中：员工借款、备用					
金、保证金等	217,620.02	2.05	-	-	217,620.02
关联方应收款项	10,418,303.89	97.95	-	-	10,418,303.89
组合小计	10,635,923.91	100.00	-	-	10,635,923.91
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合 计	10,635,923.91	100.00	-	-	10,635,923.91

### 其他应收款按种类披露 ( 续 )

种 类	2013.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计	-	-	-	-	-
提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的	-	-	-	-	-
其他应收款					
其中：员工借款、备用					
金、保证金等	1,183,164.90	10.20	-	-	1,183,164.90
关联方应收款项	10,418,303.89	89.80	-	-	10,418,303.89



2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外, 金额单位为人民币元 )

组合小计	11,601,468.79	100.00	-	-	11,601,468.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	11,601,468.79	100.00	-	-	11,601,468.79

( 2 ) 无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 报告期内又全额收回或转回情况。

( 3 ) 报告期内无核销其他应收款情况。

( 4 ) 期末, 其他应收款中无持本公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东欠款。

( 5 ) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
无锡矽林威电子有限公司	关联方	10,418,303.89	1年以内	设备款	97.95
进项税额	非关联方	172,016.02	1年以内	进项税	1.62
上海环绿实业有限公司	非关联方	43,604.00	3年以上	房租押金	0.41
杨佳佳	非关联方	2,000.00	1年以内	备用金	0.02
合 计		10,635,923.91			100.00

( 6 ) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
无锡矽林威电子有限公司	关联方	10,418,303.89	97.95
合 计		10,418,303.89	97.95

( 7 ) 报告期内无通过重组等其他方式收回其他应收款情况, 无以其他应收款为标的进行证券化情况。

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2014.01.01	增减变动	2014.04.30	在被投 资单位 持股比 例%	在被投 资单位 表决权 比例%	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准备	本年计 提减值 准备	本年现 金红利
①子公司投资											
无锡矽林威电子有 限公司	成本法	7,700,000.00	7,700,000.00	-	7,700,000.00	96.25	96.25		-	-	-
无锡麟力科技有限 公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00	90.00		-	-	-
深圳市善点威电子 有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	90.00	90.00		-	-	-
矽林（香港）电子 有限公司	成本法	3,518,400.00	3,518,400.00	-	3,518,400.00	100.00	100.00		-	-	-
合计		22,018,400.00	22,018,400.00		22,018,400.00				-	-	-

## 4、营业收入和营业成本

## ( 1 ) 营业收入、成本

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	12,339,074.36	52,691,109.29	47,844,950.29
营业成本	8,698,829.28	46,435,190.96	38,274,083.00

## ( 2 ) 主营业务 ( 分产品 )

产品名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成电路	11,915,063.09	8,376,184.42	51,049,190.23	45,203,840.47	46,096,168.31	36,837,314.04
功率晶体管产品	424,011.27	322,644.86	1,641,919.06	1,231,350.49	1,748,781.98	1,436,768.96
合 计	12,339,074.36	8,698,829.28	52,691,109.29	46,435,190.96	47,844,950.29	38,274,083.00

## ( 3 ) 主营业务 ( 分地区 )

地区名称	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	10,179,090.44	7,237,701.81	46,836,174.77	40,978,877.97	41,686,497.12	32,720,207.74
国外销售	2,159,983.92	1,461,127.47	5,854,934.52	5,456,312.99	6,158,453.17	5,553,875.26
合 计	12,339,074.36	8,698,829.28	52,691,109.29	46,435,190.96	47,844,950.29	38,274,083.00

## ( 4 ) 公司前五名客户的营业收入情况

## ①2014 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市善点微电子有限公司	2,987,000.95	24.21
矽林 ( 香港 ) 电子有限公司	2,159,983.92	17.51
深圳市汤诚科技有限公司	1,303,685.53	10.57
深圳市艾美科技有限公司	1,151,709.43	9.33
深圳市福光泰电子科技有限公司	1,121,356.20	9.09
合 计	8,723,736.03	70.71

## ②2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市善点微电子有限公司	9,993,968.93	18.97
矽林 ( 香港 ) 电子有限公司	5,854,934.52	11.11
深圳市汤诚科技有限公司	12,977,077.69	24.63
深圳市福光泰电子科技有限公司	3,170,211.49	6.02
深圳市祺浩达电子有限公司	3,163,062.75	6.00
合 计	35,159,255.38	66.73

## ③2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市善点微电子有限公司	22,684,506.26	47.41
矽林 ( 香港 ) 电子有限公司	6,158,453.17	12.87
深圳市友骏科技有限公司	4,072,048.21	8.51
深圳市艾美科技有限公司	2,609,485.35	5.45
深圳特利丰科技有限公司	1,726,242.15	3.61
合 计	37,250,735.14	77.85

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-4月	2013年度	2012年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	2,420,561.71	-78,549.63	1,342,276.94
加：资产减值准备	-944,305.86	374,703.40	-2,204,710.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,100.27	1,974,323.57	2,456,971.11
无形资产摊销	22,974.84	116,654.27	62,906.04
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 )	-1,203,340.63	-2,073,233.21	7,369.56
财务费用 ( 收益以“-”号填列 )	143,398.45	748,832.60	529,433.33
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 )	417,839.11	238,788.34	-
存货的减少 ( 增加以“-”号填列 )	1,197,957.66	-8,140,161.19	4,650,042.56

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

经营性应收项目的减少 ( 增加以“-”号填列 )	874,162.14	3,800,538.82	-9,288,791.94
经营性应付项目的增加 ( 减少以“-”号填列 )	-6,585,810.45	30,253,919.66	-7,425,994.40
经营活动产生的现金流量净额	-3,434,462.76	27,215,816.63	-9,870,497.59

2、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	932,667.68	1,004,063.14	3,883,184.73
减：现金的期初余额	1,004,063.14	3,883,184.73	5,586,170.33
现金及现金等价物净增加额	-71,395.46	-2,879,121.59	-1,702,985.60

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-1,099.30	159,617.08	-8,245.06
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助 ( 与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定	-	1,185,988.10	440,105.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

上海南麟电子股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 ( 除特别注明外，金额单位为人民币元 )

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	-	-	-

续 1：

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
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	-	-121,215.45	745,691.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	-1,099.30	1,224,389.73	1,177,552.47
减：非经常性损益的所得税影响数	-	25,126.32	163,980.32
非经常性损益净额	-1,099.30	1,199,263.41	1,013,572.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数( 税	-109.93	39,168.39	7,808.45
后 )			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-989.37	1,160,095.02	1,005,763.70

2、加权平均净资产收益率

( 1 ) 指标

报告期利润	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	14.74%	6.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	0.86%	11.20%	3.80%
东的净利润			

( 2 ) 计算过程

项 目	代码	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	302,359.78	4,833,650.00	2,222,566.82
报告期归属于公司普通股股东的非经常	F	-989.37	1,160,095.02	1,005,763.70
性损益				
报告期扣除非经常性损益后归属于公司	P2=P1-F	303,349.15	3,673,554.98	1,216,803.12
普通股股东的净利润				
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	35,206,676.16	30,374,706.19	31,654,403.56

# 上海南麟电子股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	$E_i$	-	-	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	$M_i$	-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	$E_j$	-	-	2,852,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	$M_j$	-	-	3.00
其他事项引起的净资产增减变动	$E_k$	37,718.31	-1,680.03	-650,264.19
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	$M_k$			
报告期月份数	$M_0$	4.00	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	$E_1$	35,546,754.25	35,206,676.16	30,374,706.19
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E_2 = E_0 + P_1/2 + E_i \cdot M_i/M_0 - E_j \cdot M_j/M_0 + E_k \cdot M_k/M_0$	35,357,856.05	32,791,531.19	32,052,686.97
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y_1 = P_1/E_2$	0.86%	14.74%	6.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y_2 = P_2/E_2$	0.86%	11.20%	3.80%

### 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.43	0.20	0.03	0.43	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.33	0.11	0.03	0.33	0.11

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层同意于 2014 年 7 月 18 日批准报出。

上海南麟电子股份有限公司

2014 年 7 月 18 日