



纳芯微
NEEQ : 838551

苏州纳芯微电子股份有限公司
Suzhou Novosense Microelectronics Co.,Ltd

年度报告

2017

公司年度大事记

一、2017 年 3 月，纳芯微荣获“2017 年度大中华 IC 设计成就奖”杰出市场表现奖，纳芯微的市场表现得到业内高度认可。在 CITE 2017 展上，NSA2860 和 NSA9260 两款产品荣列“CITE 2017 创新产品与应用奖”榜单，得到了相关行业协会、顾问咨询机构以及权威媒体的认可。

二、2017 年 12 月，纳芯微推出满足 AEC-Q100 车规级标准的 NSi81xx 系列 EMC 增强型多通道数字隔离芯片，将产品线扩展至通用 IC 领域。该产品的推出打破了国外数字隔离技术垄断的局面，其可应用于任何需要电压隔离、电平转换或接地回路消除等功能的领域，其典型应用场景包括工业自动化、新能源汽车、开关电源、电机控制等。



三、2017 年 10 月，纳芯微被认定为江苏省民营科技企业。



四、2017 年 11 月，纳芯微被评选为“江苏省优秀企业”，CEO 王升杨被评选为“江苏省优秀企业家”。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、纳芯微	指	苏州纳芯微电子股份有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《苏州纳芯微电子股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、报告年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
襄阳臻芯、臻芯科技	指	襄阳臻芯传感科技有限公司
纳矽微	指	上海纳矽微电子有限公司
远景	指	远景科技国际有限公司

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。

公司负责人王升杨、主管会计工作负责人朱玲及会计机构负责人（会计主管人员）朱玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1. 公司治理的风险	公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易未经股东会或者董事会决策等不规范情形。股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善，因此，仍需进一步完善公司的治理结构。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2. 宏观经济波动风险	集成电路芯片运用范围广，产品涉及消费类电子、工业控制、汽车电子、医疗等诸多领域，尤其是消费类电子领域，市场规模大，产品更新速度快等特点为集成电路芯片的应用提供了巨大的发展空间。但同时消费类电子也是受宏观经济波动影响较为明显的行业，因此，集成电路行业与宏观经济有着密切的联系，一旦宏观经济发生波动，下游市场的需求萎缩将会阻碍本行业的持续发展。
3. 委外加工风险	公司采取 Fabless 的经营模式，仅从事模拟芯片的设计、销售业务，芯片制造、封装、测试等环节需要依赖外部专业供应商的生产及服务。如若公司合格供应商的生产经营出现任何意外，并对芯片产品的产量及合格率造成不良影响，迫使公司需要调整生产计划或者重新寻找其他专业代工厂，短期内将会对公司经营销售造成不利影响。
4. 人才风险	集成电路制造行业属于技术密集型行业，从事集成电路芯片设计的企业，核心竞争力在于企业的自主研发能力和稳定的研发

	团队，行业的发展速度很大程度上也取决于产品更新换代的速度，因此该行业对技术人才的要求较高。同时随着该行业的不断发展，企业对技术人才的需求也不断扩大，人才储备成为影响业内企业发展的重要因素，而国内正面临着专业人才相对紧缺的风险。
5. 客户集中度较高的风险	2017 年度公司向苏州明皜传感器科技有限公司的销售金额为 17,254,014.40 元，占报告期内营业收入的比例为 57.84%；较上年年末增长 1.09%，由于 2017 年年末明皜大量备货导致营收占比回升，目前公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。
6. 税收优惠政策变化的风险	税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，有效期三年，根据相关规定，自 2015 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日止可减按 15% 的税率征收企业所得税。未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响
7. 供应商依赖风险	2017 年度公司向中芯国际集成电路制造（上海）有限公司采购晶圆产品，采购金额为 5,619,011.96 元，占报告期内采购总额的比例为 41.20%。虽然公司可以在市场上自由选择供应商进行合作，但由于目前公司与中芯国际集成电路制造（上海）有限公司建立起长期稳定的合作关系，公司需要规模稳定、技术成熟、质量过硬的晶圆产品供应商，因此，公司对主要供应商中芯国际集成电路制造（上海）有限公司存在一定的依赖。
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	苏州纳芯微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Novosense Microelectronics Co.,Ltd
证券简称	纳芯微
证券代码	838551
法定代表人	王升杨
办公地址	苏州工业园区若水路 388 号 E1105 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王一峰
职务	董事会秘书
电话	0512-62601802
传真	0512-62601802
电子邮箱	Yifeng.wang@novosns.com
公司网址	www.novosns.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区若水路 388 号 E1105 室， 邮政编码 215000
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	董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-05-17
挂牌时间	2016-08-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-集成电路制造
主要产品与服务项目	高性能集成电路芯片的设计、开发和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	6,000,000
做市商数量	0
控股股东	王升杨、盛云、王一峰
实际控制人	王升杨、盛云、王一峰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132059406948076X3	否
注册地址	苏州工业园区若水路 388 号 E1105 室	否
注册资本	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	29,830,733.84	29,122,842.26	2.43%
毛利率%	51.04%	51.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,324,373.97	10,614,150.41	-40.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,995,865.90	7,334,023.00	-45.52%
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）	19.86%	44.00%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.55%	30.40%	-
基本每股收益	1.05	1.77	-40.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,466,313.29	34,289,583.09	15.10%
负债总计	6,306,940.64	4,859,020.68	29.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,159,372.65	29,430,562.41	12.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.53	4.91	12.63%
资产负债率%（母公司）	17.89%	12.05%	-
资产负债率%（合并）	15.98%	14.17%	-
流动比率	5.16	6.15	-
利息保障倍数	1,012.03	-	-

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	5,195,033.40	14,327,377.22	-63.74%
应收账款周转率	17.76	18.04	-
存货周转率	5.07	7.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.10%	64.06%	-
营业收入增长率%	2.43%	58.47%	-
净利润增长率%	-40.42%	169.55%	-

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	6,000,000	6,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	2,482,343.78
委托他人投资或管理资产的损益	175,624.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,657,968.48
所得税影响数	329,460.41
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,328,508.07

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专业面向传感器系统,提供一站式传感器 IC 解决方案和持续技术支持的 IC 设计公司。公司主要产品为传感器接口芯片,主要客户为消费类电子、工业传感器、汽车传感器和医疗传感器等产品生产厂商。报告期内公司采取 Fabless 业务模式,即自身专注于设计和销售,将生产制造和测试等环节交由晶圆代工厂商和专业封装测试厂商负责,通过传感器芯片设计或产品销售实现业务收入。

公司根据采购计划向晶圆制造厂商下达订单,交由晶圆制造厂商安排生产;再将质量检验合格的晶圆产品送到指定的封装测试厂商;交由封装测试厂商根据公司提供的封装要求对晶圆进行封装,然后根据公司提供的测试要求对芯片成品进行检测,最后将合格的芯片成品发送至公司的仓库或递送至公司客户指定的交货地点。

公司的产品可广泛应用于消费类电子、白色家电、汽车、工业、医疗电子等行业,根据产品不一,主要分为两类销售模式:

第一类, MEMS 行业相关接口芯片(这类产品例如 NSC2512/NSA2300)。这类客户较为集中,公司采用产品直销的模式。通过行业展会论坛、公司网站和客户经理的业务承揽获得客户,公司与客户进行接触以便了解客户需求,并根据客户需求提供设计方案和相关产品,实现产品直销。

第二类, 变送器、汽车传感器接口芯片。这类客户相对比较松散,公司采用代理商销售的模式。通过引入代理商的方式,不仅能够增强公司的销售能力,快速的接触到终端客户,而且代理商也可一定程度地改善公司应收账款,提高营运资金周转效率。公司已经制定了代理商管理制度,涉及代理商交易活动的管理、代理商档案管理等。

从流程上来看,公司设立了完善的销售流程:客户向销售部咨询产品及报价,销售部人员确认好产品信息后负责向客户报价并邮件发送报价单。客户确认好报价单的内容后通过电子邮件等方式向公司下订单,销售部收到客户的订单后,确定订单的品名、规格、数量及交期等要素后,并根据承诺给客户的出货计划进行出货。

公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造完善的产品线,设计高精度、低功耗、高稳定性的产品满足客户的各类需求,以达到公司盈利的目标。

报告期内,公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司经营业绩得到了持续增长，在技术产品开发方面，公司持续加大创新力度对产品优化开发，技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入和利润大幅提升，盈利能力增强，取得了良好的经营业绩。

（一）公司财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 3,946.63 万元，较去年期末增长 15.10%，增长原因主要为：应收账款、其他流动资产、长期待摊费用较去年期末分别增长 297.81 万元、254.06 万元、102.43 万元，增幅比例分别为 1,564.03%、84.18%、95.71%，由于公司交货期限为 3-4 月，临近春节假期，客户为保证年后产线正常运行，部分客户进行大量备货，导致应收款项增加；其他流动资产增加，由于母公司纳芯微及全资子公司上海纳矽微电子有限公司闲置资金用于购买理财产品，导致其他流动资产上升；长期待摊费用增加主要为 2017 年新产品增加，配套 MASK 增加，导致长期待摊费用增加；负债总额为 630.69 万元，较去年期末增长 29.80%，增长原因主要为 17 年公司向银行贷款 200 万元，导致负债总额增加；净资产总额为 3315.94 万元，较去年期末增长 12.67%。

（二）公司经营成果

截止报告期末，公司营业收入 2,983.07 万元，较去年同期增长 2.43%，营业收入较去年基本持平，主要原因为消费电子波动较大，三轴加速度计 ASIC 与高度计 ASIC 主要针对这一市场。其中智能手机市场出现品牌高度集中导致终端用户高度集中，竞争较为激烈，导致三轴加速度计产品增长未达到预期，高度计产品受制于无人机市场整体萎靡，也出现较大回落。汽车电子市场需求旺盛，陶瓷电容压力传感器与汽车级压力传感器调理芯片导入顺利，但是年内出货量较少；营业总成本 2,493.62 万元，较去年同期增长 19.76%，营业总成本增长主要原因为费用投入较大，由于 2017 年公司转型、新产品开发的需要，人员配备增加，导致费用投入增加。

（三）现金流量情况

截止报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 519.50 万元，去年同期减少为 913.23 万元，变动原因为 2017 年收入较去年基本持平，投入较去年增加，导致净额减少；投资活动产生的现金流量净额为-524.95 万元，较去年同期增加 246.43 万元，变动原因为公司对外投资及理财所致。

报告期内，公司治理制度和内部控制制度健全，“三会”运行良好。公司生产经营管理、股东权益保障、风险管控等各方面均建立了健全的管理制度。

（二） 行业情况

2017 年公司所在集成电路设计行业整体发展向好，国际市场出现较多大型并购，国外品牌芯片供应普遍较差，价格上涨，交货期加长，下游市场对高品质国产芯片需求强烈。公司所秉持的“高品质进口替代”与“创新应用驱动”两大理念得到行业与客户的普遍认可。伴随产业升级与物联网概念落地，传感器成为新兴增长点，各类系统中不断增加传感器实现系统闭环控制。

公司面向四大市场领域：汽车电子、工业与物联网、消费电子、白色家电，其中汽车电子市场需求旺盛，陶瓷电容压力传感器与汽车级压力传感器调理芯片导入顺利，以 NMC2000/3000 系列批量标定校准系统为代表的一站式解决方案深受客户好评，大幅度降低了下游客户传感器产品的导入门槛；工业与物联网市场受智慧城市建设拉动与消费升级拉动成长明显，工业压力变送器与温度变送器领域达到较高的市场占有率，成为主流方案选择，变频水泵市场成长迅速；消费电子波动较大，三轴加速度计 ASIC 与高度计 ASIC 主要针对这一市场。其中智能手机市场出现品牌高度集中导致终端用户高度集中，竞争

较为激烈，导致三轴加速度计产品增长未达到预期，高度计产品受制于无人机市场整体萎靡，也出现较大回落。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,774,855.73	47.57%	20,144,901.61	58.75%	-6.80%
应收账款	3,168,512.59	8.03%	190,412.30	0.56%	1,564.03%
存货	2,447,132.15	6.20%	3,309,244.90	9.65%	-26.50%
长期股权投资	3,533,100.65	8.95%	3,700,000.00	10.79%	-4.51%
固定资产	1,193,210.37	3.02%	1,116,710.68	3.26%	6.85%
在建工程	-	-			
短期借款	2,000,000.00	-			
长期借款	-	-			
资产总计	39,466,313.29	-	34,289,583.09	-	15.10%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：货币资金较去年减少 137 万元，减幅比例为-6.80%，主要原因为：2017 年收入较 16 年持平，公司又处于转型升级状态，投入相应增加所致；
2. 应收账款：应收账款较去年增加 297.81 万元，增幅比例 1,564.03%，主要原因为：公司交货期限为 3-4 个月，临近春节假期，客户为保证年后产线的正常运行，部分客户大量备货，款项未在年内及时支付，导致应收账款增加；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	29,830,733.84	-	29,122,842.26	-	2.43%
营业成本	14,605,671.90	48.96%	14,032,532.63	48.18%	4.08%
毛利率%	51.04%	-	51.82%	-	-
管理费用	8,662,406.14	29.04%	7,012,229.10	24.08%	23.53%
销售费用	970,447.12	3.25%	186,769.93	0.64%	419.59%
财务费用	259,281.75	0.87%	-398,895.67	-1.37%	165.00%
营业利润	6,485,644.95	21.74%	8,302,304.13	28.51%	-21.88%
营业外收入	600,000.00	2.01%	3,911,367.80	13.43%	-84.66%
营业外支出	-	-	51,563.03	0.18%	-100.00%

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

净利润	6,324,373.97	21.20%	10,614,150.41	36.45%	-40.42%
-----	--------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因：

1. 管理费用：管理费用较去年增加 165.02 万元，增幅比例 23.53%，主要原因为 2017 年公司处于转型升级状态且新产品开发等需要，人员及设备配置增加，导致费用增加。
2. 销售费用：销售费用较去年 78.37 万元，增幅比例 419.59%，主要原因为：由于业务发展需要，销售人员较去年新增 3 名，薪资增加；参加展会次数增加及产品宣传、网站信息完善等原因，导致费用增加。
3. 财务费用：主要原因为汇兑损失所致。
4. 营业外收入：减少原因主要为：大额补贴项目申报减少。
5. 净利润：净利润较去年减少 428.98 万元，减少比例为-40.42%，主要原因为：2017 年收入未有大幅增加，投入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,830,733.84	29,122,842.26	2.43%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	14,605,671.90	14,032,532.63	4.08%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

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%
芯片	26,469,136.64	88.73%	27,012,816.16	92.75%
项目设计服务	3,361,597.20	11.27%	2,110,026.10	7.25%
合计	29,830,733.84	100%	29,122,842.26	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入较去年基本持平，主要原因为消费电子波动较大，三轴加速度计 ASIC 与高度计 ASIC 主要针对这一市场。其中智能手机市场出现品牌高度集中导致终端用户高度集中，竞争较为激烈，导致三轴加速度计产品增长未达到预期，高度计产品受制于无人机市场整体萎靡，也出现较大回落。汽车电子市场需求旺盛，陶瓷电容压力传感器与汽车级压力传感器调理芯片导入顺利，但是年内出货量较少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	苏州明皜传感科技有限公司	17,254,014.40	57.84%	否
2	中航（重庆）微电子有限公司	1,063,611.32	3.57%	否
3	海门天眼光电科技有限公司	943,396.20	3.16%	否
4	苏州敏芯微电子技术股份有限公司	709,801.50	2.38%	否
5	宝鸡市兴宇腾测控设备有限公司	641,880.35	2.15%	否
合计		20,612,703.77	69.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	5,619,011.96	41.20%	否
2	远景科技国际有限公司	2,773,063.00	20.33%	否
3	TSMC	1,507,508.59	11.05%	否
4	DB HITEK CO., LTD	1,494,790.98	10.96%	否
5	上海灏谷集成电路技术有限公司	1,847,549.69	13.55%	否
合计		13,241,924.22	97.09%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,195,033.40	14,327,377.22	-63.74%
投资活动产生的现金流量净额	-5,249,462.07	-7,713,760.48	31.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,007,008.33	-	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 519.50 万元，去年同期减少为 913.23 万元，变动原因因为 2017 年收入较去年基本持平，投入较去年增加，导致净额减少；投资活动产生的现金流量净额为 -524.95 万元，较去年同期减少 246.43 万元，变动原因因为公司对外投资及理财所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，纳芯微下设 2 家全资子公司，分别为纳矽微和远景；1 家参股公司为襄阳臻芯。上述子公司基本情况如下：

1. 上海纳矽微电子有限公司，成立日期 2016 年 06 月 24 日，注册资本 500 万元，法定代表人：王升杨，主要经营范围：微电子技术、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、电子产品及配件、计算机软硬件及配件的研发，销售，系统集成，从事货物及技术的进出口业务。报告期内，实现营业收入 3,841,597.20 元，净利润 428,948.93 元。

2. 景科技国际有限公司，成立日期 2015 年 07 月 23 日，注册资本 1 万港币，法定代表人：王升杨，主要经营范围：销售半导体元器件、集成电路、传感器；电子产品的技术开发、技术设计、技术服务；计算机软件、计算机信息系统集成的技术开发、技术转让、技术咨询；自营和代理上述产品及技术的进出口业务。报告期内，实现营业收入 3,628,226.83 元，净利润 92,942.73 元。

3. 襄阳臻芯传感科技有限公司, 成立日期 2016 年 11 月 22 日, 注册资本 542.6471 万元, 法定代表人: 廖景昌, 主要经营范围: 传感器的开发、生产及销售。公司持股比例 19.9464%, 报告期内, 实现营业收入 312,055.45 元, 净利润-2,340,770.02 元。王升杨任襄阳臻芯公司董事。此次对外投资的目的在于为了提升产品核心竞争力, 扩展公司业务范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司闲置自有资金使用效率, 为公司和股东创造更好的收益和投资回报, 在不影响公司主营业务正常开展, 保障资金流动性、安全性的前提下, 公司利用闲置自有资金购买短期低风险的理财产品。

报告期内, 公司全资子公司纳矽微利用闲置自有资金于 2017 年 01 月 01 日购买了汇添富基金公司产品“现金宝”, 该产品可随时赎回; 报告期内, 公司购买单笔金额最高不超过 3,000,000 元, 实现利息收入 120,251.940 元; 截止报告期末, 此笔仍在理财中。

报告期内, 公司利用闲置自有资金于 2017 年 5 月 26 日购买中国建设银行苏州分行“乾元”保本型人民币 2017 年第 354 期理财产品, 购买金额 300 万元, 于 2017 年 7 月 7 日到期, 实现利息收入 11,794.52 元。

报告期内, 公司利用闲置自有资金于 2017 年 7 月 7 日购买中国建设银行苏州分行“乾元”保本型人民币 2017 年第 387 期理财产品, 购买金额 300 万元, 于 2017 年 10 月 13 日到期, 实现利息收入 31,491.78 元。

报告期内, 公司利用闲置自有资金于 2017 年 9 月 5 日购买交通银行蕴通财富·日增利提升 63 天, 购买金额 200 万元, 于 2017 年 11 月 13 日到期, 实现利息收入 12,600 元。

报告期内, 公司利用闲置自有资金于 2017 年 12 月 11 日购买交通银行蕴通财富·日增利提升 63 天, 购买金额 200 万元, 于 2018 年 2 月 12 日到期, 实现利息收入 13,635.62 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日, 财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之前, 本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之后, 对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

2017 年 12 月 25 日, 财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》, 自 2017 年 1 月 1 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

二、会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家科技型公众公司，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作，执行国家的发展战略。在公司开展业务的过程中，始终肩负环保节能的使命，努力促进可持续发展。同时公司积极雇佣当地员工，依法为其办理保险，积极促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，随着公司规模不断扩大，业务的不断拓展，公司的持续经营能力得到了进一步的加强，主要表现在以下几个方面：

1. 公司的客户数量不断增多，客户覆盖行业趋于多元化，单一大客户的销售占比持续下降，单一客户的风险逐步下降。
2. 公司的新产品陆续发布，产品类别逐渐丰富，产品的行业覆盖度得到提升，产品种类单一的风险正逐步下降。
3. 公司的已经通过了 ISO9001 质量体系认证，已经建立了一套从研发到运营再到客户服务的完整的质量控制手段，产品的质量风险得到有效控制。
4. 公司在报告期内核心团队保持高度稳定，员工离职率很低，核心人员流失风险较低。
5. 公司在报告期内现金流情况良好，应收账款较少，现金流的风险较低。
6. 公司面向工业市场和汽车市场的几款新产品都属于国内首创的创新型产品，市场前景非常广阔且利润率较高，目前还处在刚刚发布后的导入期。随着这些新产品逐渐完成客户导入，公司的营收和利润情况都会得到持续的增长。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

传感器作为物联网核心器件，随着物联网蓬勃发展，传感器行业处于快速成长阶段。同时随着智能化普及，升级换代带来对传感器应用的需求增长迅猛。全球来看，半导体产业存在从西方国家向中国转移的大趋势，中国政府对半导体产业大力扶持，产业机会巨大。公司紧抓机遇，全面深入布局，不断提升公司业绩和盈利能力。

（二） 公司发展战略

公司旨在立足传感器行业持续耕耘，面向汽车、工业、消费电子等应用领域，为各种各样的传感器提供自主开发的核心芯片及其一站式的解决方案。基于此项目标，公司未来计划针对汽车压力传感器、工业压力变送器，温度变送器，液位传感器，流量传感器，超声传感器等多种应用开发一系列的核心芯片，并围绕此类核心芯片的开发和应用积极整合产业上下游资源，不断加强公司的竞争优势，拓展公司的业务范围，树立公司的品牌形象。

（三） 经营计划或目标

2018 年度，随着适用于汽车及工业压力传感器的几款新产品的发布，公司计划加强在相关行业领域的产品推广及市场营销的力度，针对行业特点着重打造完善的品质保障能力和一站式的解决方案提供能力，力争在营收和净利润上都继续实现高速增长。公司经营计划中涉及的投资资金，主要计划来源于公司的自有资金，资本市场定增募集的资金和部分银行贷款。目前公司的整体负债率很低，资金风险较小。

（四） 不确定性因素

未来发展战略和经营计划中面临的不确定性因素主要包括：

1. 新产品开发的风险。因为计划开发的新产品多为国内首创的创新型产品，设计和开发的技术难度较大，所以产品开发存在功能性能缺陷或开发计划延期的风险。
2. 重点客户导入进度的风险。因为公司现在重点面向汽车和工业类客户进行产品推广，而此类产品的导入门槛相对较高，验证周期相对较长，因此存在一些重点客户的产品验证和导入的进度出现延迟，不及预期额度风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、 公司治理的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易未经股东会或者董事会决策等不规范情形。股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善，因此，仍需进一步完善公司的治理结构。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：逐步完善公司的内部控制制度，引进专业管理人才。同时加强企业文化的建设，围绕“Robust”和“Reliable”的双 R 理念，塑造创新精神和团队精神，增强团队凝聚力、向心力，力争把管理风险降到最低。

二、 宏观经济波动风险

集成电路芯片运用范围广，产品涉及消费类电子、工业控制、汽车电子、医疗等诸多领域，尤其是消费类电子领域，市场规模大，产品更新速度快等特点为集成电路芯片的应用提供了巨大的发展空间。但同时消费类电子也是受宏观经济波动影响较为明显的行业，因此，集成电路行业与宏观经济有着密切的联系，一旦宏观经济发生波动，下游市场的需求萎缩将会阻碍本行业的持续发展。

公司对策：随着国家物联网战略的推进，以传感网为核心的新应用层出不穷，发展十分迅速，市场空间也非常大。因此尽管消费类电子领域确实存在受宏观经济波动影响较大的风险，在这一领域，公司将在作出调研基础上优先选择产业条件成熟的 MEMS 传感器公司进行战略深度合作，同时公司也会通过战略协议尽量绑定客户，和客户建立深入的合作机制，从而尽量将宏观经济的波动风险降到最低。另一方面，公司也会尽快向汽车、工业、医疗等领域拓展，增加业务的多元化，降低对于消费类电子的依赖。

三、委外加工风险

公司采取 Fabless 的经营模式，仅从事模拟芯片的设计、销售业务，芯片制造、封装、测试等环节需要依赖外部专业供应商的生产及服务。如若公司合格供应商的生产经营出现任何意外，并对芯片产品的产量及合格率造成不良影响，迫使公司需要调整生产计划或者重新寻找其他专业代工厂，短期内将会对公司经营销售造成不利影响。

公司对策：公司会通过 ISO9001 质量管理体系对于供应商进行严格的质量管控，同时在每个环节，公司也会储备第二、第三供应商，以防备生产经营中的意外发生。

四、人才风险

集成电路制造行业属于技术密集型行业，从事集成电路芯片设计的企业，核心竞争力在于企业的自主研发能力和稳定的研发团队，行业的发展速度很大程度上也取决于产品更新换代的速度，因此该行业对技术人才的要求较高。同时随着该行业的不断发展，企业对技术人才的需求也不断扩大，人才储备成为影响业内企业发展的重要因素，而国内正面临着专业人才相对紧缺的风险。

公司对策：为了保持在技术上的持续先进性，技术团队建设上，公司会持续引进最优秀的工程师，并保证在技术研发上面的持续投入。同时在制度上，公司将积极制定制度，将个人收益和公司未来发展挂钩，以更多的吸引人才、留住人才。

五、客户集中度较高的风险

2017 年度公司向苏州明皊传感器科技有限公司的销售金额为 17,254,014.40 元，占报告期内营业收入的比例为 57.84%；较上年年末增长 1.09%，由于 2017 年年末明皊大量备货导致营收占比回升，目前公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。

公司对策：公司在本年度逐渐发布新产品，不断开拓新的市场，向汽车电子、工业医疗等领域迈进，随着业务规模的扩大，力争做到第一大客户占比逐年降低。

六、税收优惠政策变化的风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，有效期三年，根据相关规定，自 2015 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日止可减按 15% 的税率征收企业所得税。未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司对策：一方面公司会加大技术的投入，完善技术储备，继续满足高新技术企业认定的要求。另一方面公司会提高自身的持续盈利能力，把税收优惠政策减免对于经营的风险降至最低。

七、供应商依赖风险

2017 年度公司向中芯国际集成电路制造（上海）有限公司采购晶圆产品，采购金额为 5,619,011.96 元，占报告期内采购总额的比例为 41.20%。虽然公司可以在市场上自由选择供应商进行合作，但由于目前公司与中芯国际集成电路制造（上海）有限公司建立起长期稳定的合作关系，公司需要规模稳定、技术成熟、质量过硬的晶圆产品供应商，因此，公司对主要供应商中芯国际集成电路制造（上海）有限公司存在一定的依赖。

公司对策：一方面公司在引进专门的运营人才，加大和现有供应商的深入沟通，维持良好的供应关系；另一方面公司也会储备关键供应商的第二选择。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	217,766.45
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	300,000.00	35,394.88
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	-	-
6. 其他	-	-

总计	1,300,000.00	253,161.33
----	--------------	------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
襄阳臻芯传感科技有限公司	购买芯片	3,117.95	是	2017.08.28	2017-024
王升杨、胡淑花	短期借款担保	2,000,000.00	是	2017.04.25	2017-013
总计	-	2,003,117.95	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 襄阳臻芯传感科技有限公司系本公司投资公司，本销售合同签署于 2017 年 6 月 21 日，购买芯片数量 600pcs，交易金额为 3,117.95 元；
2. 王升杨为公司实际控制人之一，持有 1,459,200 股股份，占总股本的 24.32%，并任董事、总经理。胡淑花为王升杨配偶。王升杨、胡淑花为公司申请银行授信额度提供保证担保，本次担保构成了关联担保，担保金额为 2,000,000.00 元。
截止报告期末，对公司持续经营能力无影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、2017 年 2 月 10 日第一次临时股东大会决议审议，决议事项如下：

1. 审议通过《关于公司增加对襄阳臻芯传感科技有限公司出资额的议案》

议案内容：襄阳臻芯传感科技有限公司（下称“臻芯科技”）因经营需要拟将注册资本从 410 万元增加至 532.6471 万元，公司同意以现金出资 30 万元，其中 3.6177 万元进入新增注册资本，剩余进入资本公积。臻芯科技本次增资完成后，公司的持股比例为 19.9464%。

(五) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人已共同作出书面承诺，如未来公司触发估值调整和回购条款，实际控制人将以自有资金回购所涉股份，并以拥有合法权属的房屋及车辆作为履约保证，确保不会影响实际控制人在公司的持股比例，亦不会影响公司的持续经营能力。

截止报告期末，各承诺人严格遵守承诺。

2、避免同业竞争的承诺公司股东承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。本人在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

董事、监事、高级管理人员承诺：为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开

展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

截止报告期末，各承诺人严格遵守承诺。

3、核心技术人员承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任公司核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

截止报告期末，各承诺人严格遵守承诺。

4、减少并规范关联交易承诺股份公司持股 5%以上股东承诺：本人现有（如有）及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。作为持有公司 5% 以上股份的股东，本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到本人的关联交易时，切实遵守：公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

5、董事、监事、高级管理人员承诺：本人任职或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到本公司的关联交易时，切实遵守：公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

截止报告期末，各承诺人严格遵守承诺。

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

单位：股

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	-	-	3,370,350	3,370,350	56.17%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	906,150	906,150	15.10%
	董事、监事、高管	-	-	817,350	817,350	13.62%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,000,000	100.00%	-3,370,350	2,629,650	43.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,535,800	58.93%	-906,150	2,629,650	43.83%
	董事、监事、高管	3,269,400	54.49%	-817,350	2,452,050	40.86%
	核心员工					
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数						7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	王升杨	1,459,200	-	1,459,200	24.32%	1,094,400	364,800
2	盛云	1,295,400	-	1,295,400	21.59%	971,550	323,850
3	王一峰	514,800	-	514,800	8.58%	386,100	128,700
4	苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	1,402,800	-	1,402,800	23.38%		1,402,800
5	苏州纳芯投资管理企业（有限合伙）	266,400	-	266,400	4.44%	177,600	88,800
6	深圳市上云传感投资合伙企业（有限合伙）	394,800	-	394,800	6.58%		394,800

7	上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	666,600	-	666,600	11.11%		666,600
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	2,629,650	3,370,350

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 公司控股股东王升杨、盛云系苏州纳芯投资管理企业（有限合伙）的合伙人。
 2. 王升杨、盛云、王一峰为公司控股股东、实际控制人。
- 除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为王升杨、盛云、王一峰。

王升杨，现任股份公司董事长、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年6月出生；2009年6月毕业于北京大学电子与通信工程专业，硕士研究生学历。工作经历：2009年6月至2012年3月，就职于亚德诺半导体技术（上海）有限公司，担任设计工程师；2012年3月至2013年5月，就职于无锡纳讯微电子有限公司，担任研发经理；2015年11月至今，就职于苏州纳芯投资管理企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2014年6月至今，就职于上海斯汀戈微电子有限公司，担任监事；2013年5月至2016年3月，就职于苏州纳芯微电子有限公司，先担任执行董事兼经理，后担任董事长兼总经理。2016年3月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理。

盛云，现任股份公司董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年1月出生；2008年6月毕业于复旦大学微电子学与固体电子学专业，硕士研究生学历。工作经历：2008年6月至2011年9月，就职于亚德诺半导体技术有限公司，担任高级设计工程师；2011年10月至2013年5月，就职于无锡纳讯微电子有限公司，担任研发总监；2013年5月至2016年3月，就职于苏州纳芯微电子有限公司，先担任监事，后担任董事。2016年3月，被选举为股份公司董事。

王一峰，现任股份公司董事、副总经理兼董事会秘书，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年10月出生；2009年7月毕业于北京大学电子与通信工程专业，硕士研究生学历。工作经历：2009年9月至2013年8月，就职于无锡瑞威光电科技有限公司，担任产品经理；2014年11月至今，就职于深圳市经云创想科技有限公司，担任监事；2013年9月至2016年3月，就职于苏州纳芯微电子有限公司，先担任监事，后担任董事；2016年3月，被选举和聘任为股份公司董事、副总经理兼董事会秘书。

（二） 实际控制人情况

王升杨、盛云、王一峰为公司控股股东、实际控制人（参见“（一）控股股东情况”）。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
短期借款	交通银行苏州科技 交行	2,000,000.00	4.35%	2017.11.06-2018.09.10	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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
2017-09-29	5.00		
合计	5.00		

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00		

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	是否在公司领取薪酬
王升杨	董事长、总经理	男	33	硕士研究生	2016年3月8日至2019年3月7日	是
盛云	董事	男	35	硕士研究生	2016年3月8日至2019年3月7日	是
王一峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	33	硕士研究生	2016年3月8日至2019年3月7日	是
金景波	董事	男	42	硕士研究生	2016年3月8日至2019年3月7日	否
王晓蕾	董事	女	47	本科	2016年3月8日至2019年3月7日	否
杨曜骏	监事会主席	男	37	本科	2016年3月8日至2019年3月7日	否
陈奇辉	监事	男	32	硕士研究生	2016年3月8日至2019年3月7日	是
高洪连	监事	男	34	本科	2016年3月8日至2019年3月7日	是
朱玲	财务总监	女	28	大专	2016年3月8日至2019年3月7日	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：

董事长王升杨、董事盛云、董事王一峰为公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王升杨	董事长、总经理	1,459,200	-	1,459,200	24.32%	-
盛云	董事	1,295,400	-	1,295,400	21.59%	-
王一峰	董事、副总经理、董事会秘书	514,800	-	514,800	8.58%	-
金景波	董事	-	-	-	-	-
王晓蕾	董事	-	-	-	-	-
杨曜骏	监事会主席	-	-	-	-	-
陈奇辉	监事	-	-	-	-	-
高洪连	监事	-	-	-	-	-
朱玲	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	3,269,400	0	3,269,400	54.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
销售人员	2	5
研发人员	10	14
财务人员	2	2
技术人员	3	3
员工总计	19	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	8

本科	9	15
专科	3	3
专科以下		
员工总计	19	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进及招聘情况：报告期内，公司持续扩大团队，招聘研发人员 4 名，销售人员 3 名，行政管理人员 1 名，随着人员的引进，大幅提升了公司销售能力及解决方案能力。对公司健康快速发展，提升公司竞争力，公司内部管理的规范化都产生积极影响。未来随着公司经营规模的持续扩大，公司仍将不断需要新人加入，大量以及优秀的人才资源是公司未来长期快速发展最重要的保证。

2. 培训：报告期内，公司对内进行了相关的技能、学术知识等培训。

3. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。公司的薪酬结构包括基本工资和奖金，通过建立适当的激励机制，鼓励员工在基层岗位上进行更多的创新，为公司创造价值。

4. 报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。由于公司现有员工平均年龄处于 30-35 岁之间，以及公司所处行业特点，公司在较长期的一段时间内，出现该情况可能性比较小。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，实施履行应尽的职责和义务。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，并在全国中小企业股份转让系统公告。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法经

营，未出现违法、违规和重大缺陷等现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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	5	<p>一、2017年1月10日第一届董事会第四次会议审议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司增加对襄阳臻芯传感科技有限公司出资额的议案》。 2. 审议通过《关于提议召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。 <p>二、2017年3月2日第一届董事会第五次会议审议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于续聘2016年度财务审计机构的议案》。 2. 审议通过《关于召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。 <p>三、2017年4月24日第一届董事会第六次会议审议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》。 2. 《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》。 3. 审议通过《关于〈2016年年度报告〉及摘要的议案》。 4. 审议通过《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》。 5. 审议通过《关于2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》。 6. 审议通过《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》。 7. 审议通过《关于2017年度预计日常性关联交易的议案》。 8. 审议通过《关于向银行申请授信额度并授权董事长全权办理相关文件的议案》。 9. 审议通过《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的议案》。 10. 审议通过《关于续聘2017年度财务审计机构的议案》。

		<p>11. 审议通过《关于利用公司闲置资金购买理财产品》的议案》。</p> <p>12. 审议通过《关于召开公司 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2017 年 8 月 25 日第一届董事会第七次会议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于〈2017 年半年度利润分配〉的议案》。</p> <p>3. 审议通过《关于追认 2017 年上半年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>4. 审议通过《关于调整 2017 年度日常性关联交易预计情况的议案》。</p> <p>5. 审议通过《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2017 年 12 月 8 日第一届董事会第八次会议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》。</p> <p>3. 审议通过《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、2017 年 4 月 24 日第一届监事会第三次会议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于〈2016 年年度报告〉及摘要的议案》。</p> <p>3. 审议通过《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》。</p> <p>4. 审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》。</p> <p>5. 审议通过《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》。</p> <p>6. 审议通过《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>二、2017 年 8 月 25 日第一届监事会第四次会议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于〈2017 年半年度利润分配〉的</p>

		<p>议案》。</p> <p>三、2017年12月8日第一届监事会第四次会议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2017年2月10日第一次临时股东大会决议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于公司增加对襄阳臻芯传感科技有限公司出资额的议案》。</p> <p>二、2017年3月23日第二次临时股东大会决议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于续聘2016年度财务审计机构的议案》。</p> <p>三、2017年5月15日2016年度股东大会决议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于〈2016年年度报告〉及摘要的议案》。</p> <p>4. 审议通过《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》。</p> <p>5. 审议通过《关于2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》。</p> <p>6. 审议通过《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》。</p> <p>7. 审议通过《关于2017年度预计日常性关联交易的议案》。</p> <p>8. 审议通过《关于向银行申请授信额度并授权董事长全权办理相关文件的议案》。</p> <p>9. 审议通过《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保的议案》。</p> <p>10. 审议通过《关于续聘2017年度财务审计机构的议案》。</p> <p>11. 审议通过《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>四、2017年9月13日第三次临时股东大会决议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于〈2017年半年度利润分配〉的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于追认2017年上半年偶发性关联交易的议案》</p>

		<p>3. 审议通过《关于调整 2017 年度日常性关联交易预计情况的议案》。</p> <p>五、2017 年 12 月 27 日第四次临时股东大会决议审议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反相关规章制度、规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的认知要求，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，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和公司管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，公司就经营状况、经营计划、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有经营所需的研发技术人员、

技术支持人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。

3、资产独立情况

公司系由苏州纳芯微电子有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营所需要的经营场所、设备、商标、软件著作权及专利技术等资产。公司没有以资产、权益或信誉为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，也不存在控股股东、实际控制人占用公司经营场所、设备、商标、软件著作权及专利技术等资产的情况。

报告期末，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

5、机构独立情况

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析公司治理的风险、宏观经济波动风险、委外加工风险、人才风险、客户集中度较高的风险、税收优惠政策变化的风险、供应商依赖风险等的前提

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

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 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
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字（2018）020063 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所是否变更	是

审计报告

中审亚太审字（2018）020063 号

苏州纳芯微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州纳芯微电子股份有限公司（以下简称苏州纳芯微）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州纳芯微 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州纳芯微，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

苏州纳芯微管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

苏州纳芯微管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州纳芯微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州纳芯微、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州纳芯微的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州纳芯微持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏州纳芯微不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾颖（项目合伙人）

中国注册会计师：臧其冠

二〇一八年四月二十五日

中国·北京

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	18,774,855.73	20,144,901.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	3,168,512.59	190,412.30
预付款项	6.3	1,773,890.42	1,592,273.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	210,157.79	56,755.66
买入返售金融资产			
存货	6.5	2,447,132.15	3,309,244.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	5,558,589.74	3,018,012.08
流动资产合计		31,933,138.42	28,311,600.16
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	6.7	3,533,100.65	3,700,000.00
投资性房地产			
固定资产	6.8	1,193,210.37	1,116,710.68
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	6.9	38,019.19	49,100.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	2,094,426.43	1,070,169.92
递延所得税资产	6.11	45,242.50	42,002.10
其他非流动资产	6.12	629,175.73	
非流动资产合计		7,533,174.87	5,977,982.93
资产总计		39,466,313.29	34,289,583.09
流动负债：			
短期借款	6.13	2,000,000.00	
向中央银行借款			

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

吸收存款及同业存放			
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	6.14	596,024.94	100,845.33
预收款项	6.15	662,905.30	1,801,562.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	1,452,031.06	1,051,894.62
应交税费	6.17	1,387,471.20	1,085,916.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.18	84,855.10	562,572.27
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,183,287.60	4,602,791.48
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	6.20	123,653.04	256,229.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,653.04	256,229.20
负债合计		6,306,940.64	4,859,020.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

永续债			
资本公积	6.22	13,221,912.05	12,817,475.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	1,282,865.37	702,617.14
一般风险准备			
未分配利润	6.24	12,654,595.23	9,910,469.49
归属于母公司所有者权益合计		33,159,372.65	29,430,562.41
少数股东权益			
所有者权益合计		33,159,372.65	29,430,562.41
负债和所有者权益总计		39,466,313.29	34,289,583.09

法定代表人：王升杨

主管会计工作负责人：朱玲

会计机构负责人：朱玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,016,472.64	12,747,778.41
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			
应收票据			
应收账款	13.1	4,495,616.45	1,161,592.30
预付款项		824,623.77	1,166,742.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	26,944.30	25,643.16
存货		2,111,658.98	3,186,197.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,409,530.10	17,498.54
流动资产合计		21,884,846.24	18,305,452.67
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	13.3	9,188,260.65	9,355,160.00
投资性房地产			

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

固定资产		1,070,207.16	1,113,961.61
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		38,019.19	49,100.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,094,426.43	519,319.25
递延所得税资产		44,105.85	41,592.72
其他非流动资产		567,615.73	
非流动资产合计		13,002,635.01	11,079,133.81
资产总计		34,887,481.25	29,384,586.48
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
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		2,005,797.41	397,845.33
预收款项		662,905.30	1,801,562.92
应付职工薪酬		624,178.71	484,567.79
应交税费		743,245.87	519,057.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		81,571.41	81,676.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,117,698.70	3,284,710.08
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		123,653.04	256,229.20

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,653.04	256,229.20
负债合计		6,241,351.74	3,540,939.28
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,817,475.78	12,817,475.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,282,865.37	702,617.14
一般风险准备			
未分配利润		8,545,788.36	6,323,554.28
所有者权益合计		28,646,129.51	25,843,647.20
负债和所有者权益合计		34,887,481.25	29,384,586.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,830,733.84	29,122,842.26
其中：营业收入	6.25	29,830,733.84	29,122,842.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,936,158.02	20,821,051.67
其中：营业成本	6.25	14,605,671.90	14,032,532.63
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			
税金及附加	6.26	279,291.70	125,661.42
销售费用	6.27	970,447.12	186,769.93

管理费用	6.28	8,662,406.14	7,012,229.10
财务费用	6.29	259,281.75	-398,895.67
资产减值损失	6.30	159,059.41	-137,245.74
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）	6.31	-291,274.65	513.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-466,899.35	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6.32	1,882,343.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,485,644.95	8,302,304.13
加：营业外收入	6.33	600,000.00	3,911,367.80
减：营业外支出	6.34	-	51,563.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,085,644.95	12,162,108.90
减：所得税费用	6.35	761,270.98	1,547,958.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,324,373.97	10,614,150.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,324,373.97	10,614,150.41
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,324,373.97	10,614,150.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,324,373.97	10,614,150.41

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

归属于母公司所有者的综合收益总额		6,324,373.97	10,614,150.41
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	14.2	1.05	1.77
（二）稀释每股收益	14.2	1.05	1.77

法定代表人：王升杨

主管会计工作负责人：朱玲

会计机构负责人：朱玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	28,253,579.74	22,616,818.17
减：营业成本	13.4	15,712,416.48	12,730,149.46
税金及附加		275,449.22	120,768.78
销售费用		970,447.12	186,769.93
管理费用		6,529,312.46	5,690,771.00
财务费用		3,996.79	-173,596.79
资产减值损失		149,330.41	-138,883.24
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）		-411,013.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-466,899.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,685,043.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,886,657.99	4,200,839.03
加：营业外收入		600,000.00	3,911,367.80
减：营业外支出			51,563.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,486,657.99	8,060,643.80
减：所得税费用		684,175.68	1,034,472.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,802,482.31	7,026,171.42
（一）持续经营净利润		5,802,482.31	7,026,171.42
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		5,802,482.31	7,026,171.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,773,407.73	35,293,946.57
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	2,459,363.31	4,010,699.77
经营活动现金流入小计		31,232,771.04	39,304,646.34
购买商品、接受劳务支付的现金		12,836,649.72	17,103,837.20
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		6,025,592.77	3,257,153.04
支付的各项税费		3,438,611.65	1,297,225.71

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	3,736,883.50	3,319,053.17
经营活动现金流出小计		26,037,737.64	24,977,269.12
经营活动产生的现金流量净额		5,195,033.40	14,327,377.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		55,886.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,055,886.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,005,348.37	1,013,760.48
投资支付的现金		8,300,000.00	6,700,000.00
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		11,305,348.37	7,713,760.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,249,462.07	-7,713,760.48
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		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
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		3,007,008.33	
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		3,007,008.33	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,007,008.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-308,608.88	300,102.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,370,045.88	6,913,719.60
加：期初现金及现金等价物余额		20,144,901.61	13,231,182.01
六、期末现金及现金等价物余额		18,774,855.73	20,144,901.61

法定代表人：王升杨

主管会计工作负责人：朱玲

会计机构负责人：朱玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,249,422.30	29,059,620.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,253,873.97	4,002,835.98
经营活动现金流入小计		30,503,296.27	33,062,456.56
购买商品、接受劳务支付的现金		14,103,760.57	16,810,636.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,333,900.56	2,830,770.82
支付的各项税费		3,385,863.31	1,316,994.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,804,208.81	2,792,739.15
经营活动现金流出小计		24,627,733.25	23,751,140.92
经营活动产生的现金流量净额		5,875,563.02	9,311,315.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		55,886.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,055,886.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,333,681.14	409,362.93
投资支付的现金		8,300,000.00	9,355,160.00
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		11,633,681.14	9,764,522.93
投资活动产生的现金流量净额		-5,577,794.84	-9,764,522.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
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		3,007,008.33	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,007,008.33	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,007,008.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,065.62	53,635.94
五、现金及现金等价物净增加额		-731,305.77	-399,571.35
加：期初现金及现金等价物余额		12,747,778.41	13,147,349.76
六、期末现金及现金等价物余额		12,016,472.64	12,747,778.41

(七) 合并股东权益变动表

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	6,000,000.00				12,817,475.78				702,617.14		9,910,469.49		29,430,562.41
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	6,000,000.00				12,817,475.78				702,617.14		9,910,469.49		29,430,562.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					404,436.27				580,248.23		2,744,125.74		3,728,810.24
（一）综合收益总额											6,324,373.97		6,324,373.97
（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													

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

4. 其他													
（三）利润分配								580,248.23		-3,580,248.23			-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								580,248.23		-580,248.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00			-3,000,000.00
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						404,436.27							404,436.27
四、本年期末余额	6,000,000.00					13,221,912.05				1,282,865.37		12,654,595.23	33,159,372.65

项目	上期												少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	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											

											权 益	
一、上年期末余额	4,203,900.00				9,634,000.00				497,957.57		4,480,554.43	18,816,412.00
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	4,203,900.00				9,634,000.00				497,957.57		4,480,554.43	18,816,412.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,796,100.00				3,183,475.78				204,659.57		5,429,915.06	10,614,150.41
（一）综合收益总额											10,614,150.41	10,614,150.41
（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									702,617.14		-702,617.14	
1. 提取盈余公积									702,617.14		-702,617.14	
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	1,796,100.00				3,183,475.78				-497,957.57		-4,481,618.21	

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	1,796,100.00				3,183,475.78				-497,957.57		-4,481,618.21	
（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	6,000,000.00				12,817,475.78				702,617.14		9,910,469.49	29,430,562.41

法定代表人：王升杨

主管会计工作负责人：朱玲

会计机构负责人：朱玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00				12,817,475.78				702,617.14		6,323,554.28	25,843,647.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

二、本年期初余额	6,000,000.00				12,817,475.78				702,617.14		6,323,554.28	25,843,647.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									580,248.23		2,222,234.08	2,802,482.31
（一）综合收益总额											5,802,482.31	5,802,482.31
（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									580,248.23		-3,580,248.23	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									580,248.23		-580,248.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
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	6,000,000.00				12,817,475.78				1,282,865.37		8,545,788.36	28,646,129.51

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,203,900.00				9,634,000.00				497,957.57		4,481,618.21	18,817,475.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,203,900.00				9,634,000.00				497,957.57		4,481,618.21	18,817,475.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,796,100.00				3,183,475.78				204,659.57		1,841,936.07	7,026,171.42
（一）综合收益总额											7,026,171.42	7,026,171.42
（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								702,617.14		-702,617.14		
1. 提取盈余公积								702,617.14		-702,617.14		
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	1,796,100.00				3,183,475.78					-497,957.57		-4,481,618.21
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	1,796,100.00				3,183,475.78					-497,957.57		-4,481,618.21
（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	6,000,000.00				12,817,475.78			702,617.14		6,323,554.28		25,843,647.20

苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

苏州纳芯微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系王升杨和盛云 2 名自然人共同出资设立，注册资本 10.00 万元，其中：王升杨出资 5.10 万元，持股比例 51.00%，盛云出资 4.90 万元，持股比例 49.00%。业经苏州东信会计师事务所有限公司 2013 年 5 月 8 日出具的苏东信验字[2013]第 2290 号验资报告验证。

根据《苏州纳芯微电子有限公司的发起人协议书》、《苏州纳芯微电子有限公司股东会决议》和公司章程的规定，同意公司以截至 2015 年 12 月 31 日的净资产 18,817,475.78 元折股，整体改制变更为股份有限公司，股份总额为 600.00 万股，每股面值 1.00 元，缴纳注册资本人民币 600.00 万元，超出部分余额人民币 12,817,475.78 元计入公司“资本公积”。此次股改业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 10 日出具[2016]京会兴验字第 60000027 号验资报告予以验资。股改后各股东持股情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	股权比例（%）
王升杨	145.92	24.32
盛云	129.54	21.59
王一峰	51.48	8.58
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	140.28	23.38
上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	66.66	11.11
深圳市上云传感投资合伙企业（有限合伙）	39.48	6.58
苏州纳芯投资管理企业（有限合伙）	26.64	4.44
合计	600.00	100.00

公司经营范围：销售：半导体元器件、集成电路、传感器；电子产品的技术开发、技术设计、技术服务；计算机软件、计算机信息系统集成的技术开发、技术转让、技术咨询；自营和代理上述产品及技术的进出口业务。

本公司属于：集成电路制造行业，公司主要经营业务为从事高性能集成电路芯片的设计、开发和销售，公司提供的主要服务为传感器 ASIC 芯片的设计定制

化服务。公司营业收入主要是以上产品设计及销售形成的收入，报告期内本公司主营业务未发生变更。

本公司于 2016 年 4 月 13 日在江苏省工商行政管理局办理工商变更登记，统一社会信用代码：9132059406948076X3。本公司注册地：苏州工业园区若水路 388 号 E1105 室；法定代表人：王升杨。

本公司于 2016 年 8 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：纳芯微，证券代码：838551，分层情况：基础层。

本公司实际控制人为王升杨、盛云、王一峰，三方为一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2017 年度的合并及公司经营成

果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付

的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此

产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

4.9.2.2 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

4.9.5.2 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。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 10 万元以上的应收账款且占应收账款账面余额 5%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司将金额为 10 万元以上的其他应收款且占其他应收款账面余额 5%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以交易对象关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、原材料、在产品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货

跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适

用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本

作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权

的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有

固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.21.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.21.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金

结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工

具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.23 收入

4.23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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。

4.23.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.23.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.23.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.23.5 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①销售商品收入

本公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要安装

的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

②提供劳务收入

本公司为客户提供相关技术服务，根据项目服务合同的完工进度确认劳务收入，并同时结转劳务成本。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本

公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异

产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.25.4 所得税的抵销

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

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

销后的净额列报。

4.26 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.26.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

4.27.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

公司因执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	2017 年 1 月 1 日起，与公司日常活动相	合并利润表：本期其他收益 1,882,343.78 元。

	<p>关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。</p>	<p>公司利润表：本期其他收益 1,685,043.78 元。</p>
<p>2</p>	<p>在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”比较数据相应调整</p>	<p>合并利润表：列示持续经营净利润本期发生额 6,324,373.97 元，上期发生额 10,614,150.41 元；列示终止经营净利润本期发生额 0 元，上期发生额 0 元。</p> <p>公司利润表：列示持续经营净利润本期发生额 5,802,482.31 元，上期发生额 7,026,171.42 元；列示终止经营净利润本期发生额 0 元，上期发生额 0 元。</p>

4.28.2 会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

4.29 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.29.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.29.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.29.3 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.29.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计

时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.29.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.29.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%（货物销售）、6%（应税劳务收入）、0%（免税技术服务）
城市维护建设税	实缴流转税	7%、1%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%

不同税率的纳税主体城市维护建设税税率说明

纳税主体名称	适用税率
苏州纳芯微电子股份有限公司	7%
上海纳矽微电子有限公司	1%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州纳芯微电子股份有限公司	15%
远景科技国际有限公司	16.5%
上海纳矽微电子有限公司	本年度为小型微利企业：应纳税所得减按 50%，适用 20% 的税率

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税税率优惠

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

5.2.2 所得税税率优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)，本公司被认定为高新技术企业，并于2015年11月3日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起连续三年减按15%的税率征收企业所得税。

根据《香港法例》第112章，《税务条例》第14条，子公司远景科技国际有限公司用香港利得税标准税率计算，利得税税率为16.5%。

根据财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(财税〔2017〕43号)，子公司上海纳矽微电子有限公司所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,854.90	29,106.90
银行存款	18,747,000.83	20,115,794.71
其他货币资金		
合 计	18,774,855.73	20,144,901.61
其中：存放在境外的款项总额	5,413,558.63	5,212,531.17

6.2 应收账款

6.2.1 分类

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,336,059.75	100.00	167,547.16	5.02	3,168,512.59
其中：账龄组合	3,336,059.75	100.00	167,547.16	5.02	3,168,512.59
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,336,059.75	100.00	167,547.16	5.02	3,168,512.59

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	210,118.21	100.00	19,705.91	9.38	190,412.30
其中：账龄组合	210,118.21	100.00	19,705.91	9.38	190,412.30
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	210,118.21	100.00	19,705.91	9.38	190,412.30

①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	3,321,176.23	166,058.81	5.00
1至2年	14,883.52	1,488.35	10.00
合 计	3,336,059.75	167,547.16	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,841.25 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

6.2.3 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
苏州明皜传感科技有限公司	2,695,792.58	1年以内	80.81	134,789.63
中航(重庆)微电子有限公司	373,754.17	1年以内	11.20	18,687.71

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

宁波希磁电子科技有限公司	184,000.00	1 年以内 1 至 2 年	5.52	9,944.18
瑞安市瑞磁电子有限公司	57,600.00	1 年以内	1.73	2,880.00
无锡宏聚电子科技有限公司	14,400.00	1 年以内	0.43	720.00
合 计	3,325,546.75		99.69	167,021.52

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,767,765.83	99.66	1,588,655.96	99.77
1 至 2 年	2,717.00	0.15	3,617.65	0.23
2 至 3 年	3,407.59	0.19		
合 计	1,773,890.42	100.00	1,592,273.61	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
DB HITEK CO., LTD	非关联方	482,582.03	27.33	材料未到货
泉州瑞森电子有限公司	非关联方	186,779.00	10.58	材料未到货
深圳易特可电子有限公司	非关联方	133,847.67	7.58	服务未提供
深圳市英蓓特科技有限公司	非关联方	79,000.00	4.47	服务未提供
DUKANE SEACOM INC	非关联方	77,305.98	4.38	材料未到货
合 计		959,514.68	54.34	

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	224,363.09	100.00	14,205.30	6.33	210,157.79
其中：账龄组合	224,363.09	100.00	14,205.30	6.33	210,157.79
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	224,363.09	100.00	14,205.30	6.33	210,157.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	59,742.80	100.00	2,987.14	5.00	56,755.66
其中：账龄组合	59,742.80	100.00	2,987.14	5.00	56,755.66
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,742.80	100.00	2,987.14	5.00	56,755.66

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,620.29	8,231.02	5.00
1至2年	59,742.80	5,974.28	10.00
合计	224,363.09	14,205.30	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,218.16 元；本期无收回或转回坏账准备。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	221,572.79	59,742.80
备用金	2,790.30	
合计	224,363.09	59,742.80

6.4.4 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海颢兴跃文化创意发展有限公司	保证金	150,879.99	1年以内	67.25	7,544.00
众物(上海)科技有限公司	保证金	43,700.00	1年以内 1至2年	19.48	3,822.50
苏州工业园区教育发展投资有限公司	保证金	26,992.80	1至2年	12.03	2,699.28
王慕晗	备用金	2,790.30	1年以内	1.24	139.52
合计		224,363.09		100.00	14,205.30

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,290,664.81		1,290,664.81
委托加工物资	1,156,467.34		1,156,467.34
合 计	2,447,132.15		2,447,132.15

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	585,252.51		585,252.51
委托加工物资	2,723,992.39		2,723,992.39
合 计	3,309,244.90		3,309,244.90

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	65,811.77	
多交税金	372,526.03	17,498.54
理财产品	5,120,251.94	3,000,513.54
合 计	5,558,589.74	3,018,012.08

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
襄阳臻芯传感科技有限公司	3,700,000.00	300,000.00		-466,899.35		
合 计	3,700,000.00	300,000.00		-466,899.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	说明
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
襄阳臻芯传感科技有限公司				3,533,100.65		详见 7.2
合 计				3,533,100.65		

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

项 目	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	140,009.18	1,295,050.45	1,435,059.63
2、本期增加金额	127,892.25	273,030.29	400,922.54
(1) 购置	127,892.25	273,030.29	400,922.54
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	267,901.43	1,568,080.74	1,835,982.17
二、累计折旧			-
1、期初余额	77,528.67	240,820.28	318,348.95
2、本期增加金额	47,986.43	276,436.42	324,422.85
(1) 计提	47,986.43	276,436.42	324,422.85
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	125,515.10	517,256.70	642,771.80
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	142,386.33	1,050,824.04	1,193,210.37
2、期初账面价值	62,480.51	1,054,230.17	1,116,710.68

注：期末无暂时闲置的固定资产。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	55,405.14	55,405.14
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

(1) 处置		
4、期末余额	55,405.14	55,405.14
二、累计摊销		
1、期初余额	6,304.91	6,304.91
2、本期增加金额	11,081.04	11,081.04
(1) 计提	11,081.04	11,081.04
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	17,385.95	17,385.95
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	38,019.19	38,019.19
2、期初账面价值	49,100.23	49,100.23

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	1,070,169.92	1,705,016.02	680,759.51		2,094,426.43
合计	1,070,169.92	1,705,016.02	680,759.51		2,094,426.43

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	167,547.16	25,132.07	19,705.91	2,955.89
其他应收款坏账准备	14,205.30	1,562.47	2,987.14	611.83
已确认递延收益的政府补助	123,653.04	18,547.96	256,229.20	38,434.38
合计	305,405.50	45,242.50	278,922.25	42,002.10

6.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	629,175.73	

合 计	629,175.73
-----	------------

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

具体保证借款明细如下

贷款单位名称	期末金额	借款起始日	借款到期日	借款利率%	保证人
交通银行股份有限公司苏州科技支行	2,000,000.00	2017.11.6	2018.09.10	4.35	王升杨 胡淑花
合 计	2,000,000.00				

6.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

期末本公司无已到期未偿还的短期借款

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	150,684.78	92,462.78
封装费		3,229.20
服务费	434,474.86	5,153.35
设备采购款	10,865.30	
合 计	596,024.94	100,845.33

6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州明皊传感科技有限公司	92,462.78	未支付
合 计	92,462.78	

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	662,905.30	1,801,562.92
合 计	662,905.30	1,801,562.92

6.15.2 预收款项期末余额账龄皆在一年以内。

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,045,606.70	6,180,375.02	5,782,440.16	1,443,541.56
二、离职后福利-设定提存计划	6,287.92	270,028.14	267,826.56	8,489.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,051,894.62	6,450,403.16	6,050,266.72	1,452,031.06

6.16.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,034,609.31	5,562,856.57	5,167,144.62	1,430,321.26
2、职工福利费		287,660.01	287,660.01	
3、社会保险费	3,353.39	85,118.97	84,041.06	4,431.30
其中：医疗保险费	2,994.10	63,232.52	62,292.42	3,934.20
工伤保险费	59.88	5,678.19	5,655.17	82.90
生育保险费	299.41	16,208.26	16,093.47	414.20
4、住房公积金	7,644.00	244,739.47	243,594.47	8,789.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,045,606.70	6,180,375.02	5,782,440.16	1,443,541.56

6.16.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,988.51	255,223.18	252,929.29	8,282.40
2、失业保险费	299.41	14,804.96	14,897.27	207.10
3、企业年金缴费				
合 计	6,287.92	270,028.14	267,826.56	8,489.50

6.17 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	685,183.75	166,246.97
企业所得税	572,644.26	889,140.58
个人所得税	50,015.80	25,341.85
城市维护建设税	44,518.80	283.02
教育费附加及教育费附加	33,727.70	1,415.10
印花税	1,380.89	3,205.80

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

水利基金		283.02
合 计	1,387,471.20	1,085,916.34

6.18 其他应付款

6.18.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
中介机构服务费		24,010.00
物业管理费		1,612.18
员工费用报销	84,855.10	107,582.39
代收关联方往来款		429,367.70
合 计	84,855.10	562,572.27

注：本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.19 政府补助

6.19.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
应用于物联网感知节点的高性能压力传感器调理芯片的研发及产业化补贴资金	900,000.00				900,000.00			是
全国中小企业股份转让系统挂牌奖励	300,000.00					600,000.00		是
社保退款	2,467.62				2,467.62			是
发明专利奖励	8,000.00				8,000.00			是
2016 年度企业研发投入补助	200,000.00				200,000.00			是
第十四批高层次人才项目补贴	40,000.00				40,000.00			是
2017 年校园引才线路补贴款	2,000.00				2,000.00			是
集成电路设计企业流片补贴项目资金	400,000.00				400,000.00			是
创业创新空间使用费补贴	197,300.00				197,300.00			是
合 计					1,749,767.62	600,000.00		

6.19.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
应用于物联网感知节点的高性能压力传感器调理芯片的研发及产业化补贴资金	与收益相关	900,000.00		
全国中小企业股份转让系统挂牌奖励	与收益相关		600,000.00	

公告编号：2018-003

苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

社保退款	与收益相关	2,467.62		
发明专利奖励	与收益相关	8,000.00		
2016 年度企业研发投入补助	与收益相关	200,000.00		
第十四批高层次人才项目补贴	与收益相关	40,000.00		
2017 年校园引才线路补贴款	与收益相关	2,000.00		
集成电路设计企业流片补贴项目资金	与收益相关	400,000.00		
创业创新空间使用费补贴	与收益相关	197,300.00		
合 计		1,749,767.62	600,000.00	

6.20 递延收益

6.20.1 递延收益明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	256,229.20		132,576.16	123,653.04
合 计	256,229.20		132,576.16	123,653.04

6.20.2 涉及政府补助的项目明细

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
"MEMS 传感器接口芯片的研发"专项资金	256,229.20			132,576.16			123,653.04	与资产相关
合 计	256,229.20			132,576.16			123,653.04	

6.21 股本

6.21.1 股本增减变动情况

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

6.21.2 期末股本情况明细如下：

股东名称	持股金额（万元）	股权比例（%）
王升杨	145.92	24.32
盛云	129.54	21.59
王一峰	51.48	8.58
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	140.28	23.38
上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	66.66	11.11
深圳市上云传感投资合伙企业（有限合伙）	39.48	6.58

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

苏州纳芯投资管理企业（有限合伙）	26.64	4.44
合 计	600.00	100.00

6.22 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,817,475.78			12,817,475.78
其他资本公积		404,436.27		404,436.27
合 计	12,817,475.78	404,436.27		13,221,912.05

注：本年度资本公积增加系子公司远景国际对 Tele-Sightinternational LTD（与公司受共同的股东控制，2016 年 1 月已注销）的其他应付款-代收款项转入。

6.23 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	702,617.14	580,248.23		1,282,865.37
合 计	702,617.14	580,248.23		1,282,865.37

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

6.24 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	9,910,469.49	4,480,554.43
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	9,910,469.49	4,480,554.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,324,373.97	10,614,150.41
减：提取法定盈余公积	580,248.23	702,617.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	
转作股本的普通股股利		4,481,618.21
期末未分配利润	12,654,595.23	9,910,469.49

6.25 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	29,830,733.84	14,605,671.90	29,122,842.26	14,032,532.63
合 计	29,830,733.84	14,605,671.90	29,122,842.26	14,032,532.63

6.25.1 主营业务（分产品）

公告编号：2018-003

苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
芯片	26,469,136.64	13,992,636.24	27,012,816.16	13,485,176.98
项目设计服务	3,361,597.20	613,035.66	2,110,026.10	547,355.65
合 计	29,830,733.84	14,605,671.90	29,122,842.26	14,032,532.63

6.25.2 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
苏州明皜传感科技有限公司	17,254,014.40	57.84
中航（重庆）微电子有限公司	1,063,611.32	3.57
海门天眼光电科技有限公司	943,396.20	3.16
苏州敏芯微电子技术股份有限公司	709,801.50	2.38
宝鸡市兴宇腾测控设备有限公司	641,880.35	2.15
合 计	20,612,703.77	69.10

6.26 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,852.98	69,427.88
教育费附加及地方教育费附加	115,390.83	50,804.27
印花税	5,047.89	5,146.25
水利基金		283.02
合 计	279,291.70	125,661.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.27 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,958.85	98,091.56
广告费	314,813.48	88,395.35
运输费	70,364.09	
差旅费	55,997.30	
样品费	48,664.03	
其他	18,649.37	283.02
合 计	970,447.12	186,769.93

6.28 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,712,715.48	3,498,539.63
工资薪酬	1,512,984.76	1,190,490.05

公告编号：2018-003

苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

中介机构费	452,413.07	1,324,104.05
租赁费	341,275.00	242,725.00
办公费	242,173.11	251,550.67
差旅费	69,727.98	242,237.96
业务招待费	41,021.34	73,553.60
水电费	36,616.48	37,980.11
折旧费	31,929.66	24,145.40
技术服务费	19,310.00	35,037.82
低值易耗品摊销	16,098.04	48,815.56
无形资产摊销	11,081.04	5,462.38
车辆费	8,275.14	20,622.94
税费		1,750.70
其他	166,785.04	15,213.23
合 计	8,662,406.14	7,012,229.10

6.29 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,008.33	
减：利息收入	109,595.69	114,759.83
汇兑损益	338,083.38	-291,688.71
其他	23,785.73	7,552.87
合 计	259,281.75	-398,895.67

6.30 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	159,059.41	-137,245.74
合 计	159,059.41	-137,245.74

6.31 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	175,624.70	513.54
按权益法核算的长期股权投资的投资收益	-466,899.35	
合 计	-291,274.65	513.54

6.32 其他收益

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
应用于物联网感知节点的高性能压力传感器调理芯片的研发及产业化补贴资金	900,000.00		900,000.00

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

社保退款	2,467.62		2,467.62
发明专利奖励	8,000.00		8,000.00
2016 年度企业研发投入补助	200,000.00		200,000.00
第十四批高层次人才项目补贴	40,000.00		40,000.00
2017 年校园引才线路补贴款	2,000.00		2,000.00
集成电路设计企业流片补贴项目资金	400,000.00		400,000.00
创业创新空间使用费补贴	197,300.00		197,300.00
“MEMS 传感器接口芯片的研发”专项资金	132,576.16		132,576.16
合 计	1,882,343.78		1,882,343.78

6.33 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	600,000.00	3,907,848.80	600,000.00
其他		3,519.00	
合 计	600,000.00	3,911,367.80	600,000.00

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
MEMS 传感器接口芯片的研发专项资金		43,770.80
高新技术企业补助		100,000.00
中小科技企业技术创新计划项目经费		200,000.00
苏州工业园区科技创新研发补贴		200,000.00
科技领军人才滚动补贴		1,364,078.00
全国中小企业股份转让系统挂牌奖励	600,000.00	2,000,000.00
合 计	600,000.00	3,907,848.80

6.34 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
滞纳金		51,563.03	
合 计		51,563.03	

6.35 所得税费用

6.35.1 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	764,511.38	1,520,969.77
递延所得税费用	-3,240.40	26,988.72
合 计	761,270.98	1,547,958.49

6.35.2 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	7,085,644.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,062,846.74
子公司适用不同税率的影响	-13,580.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,967.86
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	
研发加计扣除影响	-362,963.43
所得税费用	761,270.98

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,349,767.62	3,867,597.00
利息收入	109,595.69	114,802.27
往来款		28,300.50
合 计	2,459,363.31	4,010,699.77

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	3,575,053.51	2,980,502.29
往来款	161,829.99	338,550.88
合 计	3,736,883.50	3,319,053.17

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 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	6,324,373.97	10,614,150.41
加：资产减值准备	159,059.41	-137,245.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,422.85	260,911.16
无形资产摊销	11,081.04	5,462.38
长期待摊费用摊销	680,759.51	219,505.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

公告编号：2018-003

苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	315,617.21	-275,264.90
投资损失	291,274.65	-513.54
递延所得税资产减少	-3,240.40	26,988.72
递延所得税负债增加		
存货的减少	862,112.75	-2,707,589.60
经营性应收项目的减少	-2,368,585.50	2,300,966.10
经营性应付项目的增加	-1,401,842.09	4,020,007.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,195,033.40	14,327,377.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	404,436.27	
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	18,774,855.73	20,144,901.61
减：现金的期初余额	20,144,901.61	13,231,182.01
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	-1,370,045.88	6,913,719.60

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,774,855.73	20,144,901.61
其中：库存现金	27,854.90	29,106.90
可随时用于支付的银行存款	18,747,000.83	20,115,794.71
可随时用于支付的其他货币资金		
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	18,774,855.73	20,144,901.61
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		

6.38 外币货币性项目

6.38.1 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			5,434,491.85

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

其中：美元	831,699.65	6.5342	5,434,491.85
合 计			5,434,491.85

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
远景科技国际有限公司	中国香港	中国香港	芯片研发设计及销售	100.00		投资设立
上海纳矽微电子有限公司	中国上海	中国上海	芯片研发设计及销售	100.00		投资设立

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业的会计处理方法
				直接	间接	
襄阳臻芯传感科技有限公司	中国襄阳	中国襄阳	传感器的研发、生产及销售	19.9464		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,586,565.67	4,000,000.00
其中：现金和现金等价物	408,130.69	2,012,450.00
非流动资产	5,809,865.27	
资产合计	12,396,430.94	4,000,000.00
股东权益合计	12,659,229.98	4,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	2,525,060.65	1,020,688.00
营业收入	312,055.45	
净利润	-2,340,770.02	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,340,770.02	
本年度收到的来自联营企业的股利		

7.3.2 其他说明

根据公司 2016 年 11 月 25 日的董事会决议，同意公司以现金方式向襄阳臻芯传感科技有限公司（简称襄阳臻芯）投资 370 万元，根据公司 2017 年 2 月

20 日的董事会决议，同意公司以现金方式继续向襄阳臻芯投资 30 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，对联营企业襄阳臻芯传感科技有限公司的投资总额增加到 400 万元，占被投资单位股权比例为 19.9464%，公司董事长王升杨被选举为襄阳臻芯董事，对该公司生产经营决策具有重大影响。

8、关联方及关联交易

8.1 本企业的控股股东情况

8.1.1 本公司实际控制人为王升杨、盛云、王一峰，三方为一致行动人。

8.1.2 本公司实际控制人所持股份及其变化

股 东	期初余额	比例%	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
王升杨	1,459,200.00	24.32			1,459,200.00	24.32
盛云	1,295,400.00	21.59			1,295,400.00	21.59
王一峰	514,800.00	8.58			514,800.00	8.58
合 计	3,269,400.00	54.49			3,269,400.00	54.49

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本企业合营和联营企业情况

详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 23.38% 的股份
上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 11.11% 的股份
深圳市上云传感投资合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 6.58% 的股份
苏州纳芯投资管理企业（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 4.44% 的股份
Tele-Sight international LTD	同一最终控制方（2016 年 1 月注销）
深圳市经云创想科技有限公司	原股东王一峰持股 40%（2016 年 1 月转让）
胡淑花	本公司主要股东王升杨之配偶

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳臻芯传感科技有限公司	采购商品	217,766.45	

合 计	217,766.45
-----	------------

8.5.1.2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市经云创想科技有限公司	销售商品		2,000.00
襄阳臻芯传感科技有限公司	销售商品	35,394.88	
合 计		35,394.88	2,000.00

8.5.2 关联担保情况

8.5.2.1 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
王升杨、胡淑花	2,000,000.00	2017.11.6	2019.12.31	否

8.5.3 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,980,861.54	1,578,027.48

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
襄阳臻芯传感科技有限公司	12,222.00	
合 计	12,222.00	
其他应付款：		
王升杨	19,016.22	20,420.70
王一峰	6,451.19	5,892.00
盛云	528.00	36,866.00
Tele-Sight international LTD		429,367.70
合 计	25,995.41	492,546.40

9、股份支付

无。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,663,163.61	100.00	167,547.16	3.59	4,495,616.45
其中：账龄组合	3,336,059.75	71.54	167,547.16	5.02	3,168,512.59
合并范围内关联方组合	1,327,103.86	28.46			1,327,103.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,663,163.61	100.00	167,547.16	3.59	4,495,616.45

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,181,298.21	100.00	19,705.91	1.67	1,161,592.30
其中：账龄组合	210,118.21	17.79	19,705.91	9.38	190,412.30
合并范围内关联方组合	971,180.00	82.21		-	971,180.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,181,298.21	100.00	19,705.91	1.67	1,161,592.30

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,677,100.09	166,058.81	5.00
1 至 2 年	986,063.52	1,488.35	10.00
合 计	4,663,163.61	167,547.16	

②组合中，按合并范围内关联方组合的应收账款

关联方名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
远景科技国际有限公司	1,327,103.86		
合 计	1,327,103.86		

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,841.25 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

13.1.3 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	应收账款期 末余额	账龄	占应收 账款总 额的比例 (%)	坏账准备 金额
苏州明皜传感科技有限公司	2,695,792.58	1 年以内	57.81	134,789.63
远景科技国际有限公司	1,327,103.86	1 年以内	28.46	
中航（重庆）微电子有限公司	373,754.17	1 年以内	8.02	18,687.71
宁波希磁电子科技有限公司	184,000.00	1 年以内 1 至 2 年	3.95	9,944.18
瑞安市瑞磁电子有限公司	57,600.00	1 年以内	1.24	2,880.00
合 计	4,638,250.61		99.48	166,301.52

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	29,783.10	100	2,838.80	9.53	26,944.30
其中：账龄组合	29,783.10	100	2,838.80	9.53	26,944.30
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

合 计	29,783.10	100.00	2,838.80	9.53	26,944.30
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	26,992.80	100.00	1,349.64	5.00	25,643.16
其中：账龄组合	26,992.80	100.00	1,349.64	5.00	25,643.16
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,992.80	100.00	1,349.64	5.00	25,643.16

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,790.30	139.52	5.00
1至2年	26,992.80	2,699.28	10.00
合 计	29,783.10	2,838.80	

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,489.16 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	26,992.80	26,992.80
备用金	2,790.30	
合 计	29,783.10	26,992.80

13.2.4 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区教育发展投资有限公司	保证金	26,992.80	1至2年	90.63	2,699.28
王慕晗	备用金	2,790.30	1年以内	9.37	139.52
合 计		29,783.10		100.00	2,838.80

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,655,160.00		5,655,160.00	5,655,160.00		5,655,160.00
对联营企业投资	3,533,100.65		3,533,100.65	3,700,000.00		3,700,000.00
合 计	9,188,260.65		9,188,260.65	9,355,160.00		9,355,160.00

13.3.2 对子公司、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远景国际科技有限公司	655,160.00			655,160.00		
上海纳矽微电子有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
襄阳臻芯传感科技 有限公司	3,700,000.00	300,000.00	466,899.35	3,533,100.65		
合 计	9,355,160.00	300,000.00	466,899.35	9,188,260.65		

13.4 营业收入、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	28,253,579.74	15,712,416.48	22,616,818.17	12,730,149.46
合 计	28,253,579.74	15,712,416.48	22,616,818.17	12,730,149.46

13.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
芯片	25,835,378.74	13,796,051.13	21,116,406.17	11,548,048.33
项目设计服务	2,418,201.00	1,916,365.35	1,500,412.00	1,182,101.13
合 计	28,253,579.74	15,712,416.48	22,616,818.17	12,730,149.46

13.4.2 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
苏州明皜传感科技有限公司	17,254,014.40	61.07
中航（重庆）微电子有限公司	1,063,611.32	3.76
苏州敏芯微电子技术股份有限公司	709,801.50	2.51
宝鸡市兴宇腾测控设备有限公司	641,880.35	2.27
嘉兴智动电子科技有限公司	583,147.08	2.06
合 计	20,252,454.65	71.67

13.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

公告编号：2018-003
苏州纳芯微电子股份有限公司 2017 年年度报告

理财产品的投资收益	55,886.30
按权益法核算的长期股权投资的投资收益	-466,899.35
合 计	-411,013.05

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	2,482,343.78	3,907,848.80
委托他人投资或管理资产的损益	175,624.70	513.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-48,044.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,657,968.48	3,860,318.31
所得税影响额	329,460.41	-580,190.90
合 计	2,328,508.07	3,280,127.41

14.2 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	
		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	19.86	1.05	1.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.55	0.67	0.67

第 4 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：王升杨 主管会计工作负责人：朱玲 会计机构负责人：朱玲

签名： 签名： 签名：

日期：2018.04.25 日期：2018.04.25 日期：2018.04.25

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：

董秘办