



05122017040044247789
报告文号：华星会审字[2017]W039号

盛帆半导体（苏州）有限公司
2016 年度财务报表及审计报告

盛帆半导体（苏州）有限公司

目 录

| | 页 次 |
|------------|----------|
| 一、 审计报告 | 第 1-2 页 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 公司资产负债表 | 第 3-4 页 |
| 公司利润及利润分配表 | 第 5 页 |
| 公司现金流量表 | 第 6-7 页 |
| 财务报表附注 | 第 8-22 页 |

审计报告

华星会审字[2017]W039号

盛帆半导体（苏州）有限公司全体股东：

我们审计了后附的盛帆半导体（苏州）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

华星会审字[2016]W039号

三、 审计意见

我们认为，盛帆半导体（苏州）有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了盛帆半导体（苏州）有限公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。



江苏华星会计师事务所有限公司吴江分公司



中国·苏州

中国注册会计师：潘国良



中国注册会计师：黄奇明



二零一七年三月十二日

盛帆半导体（苏州）有限公司

资产负债表

二零一六年度

人民币元

| 资 产 | 附注 | 年末数 | 年初数 |
|--------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 33,214,520.58 | 60,375,632.63 |
| 短期投资 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收账款 | 五、2 | 46,165,094.79 | 40,184,770.53 |
| 预付账款 | 五、3 | 635,193.98 | 557,129.56 |
| 应收补贴款 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 26,757,315.60 | 682,479.91 |
| 待摊费用 | 五、5 | 3,494,647.07 | 5,088,284.10 |
| 存货 | 五、6 | 88,161,670.32 | 79,003,124.29 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 198,428,442.34 | 185,891,421.02 |
| 长期投资： | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 长期债权投资 | | - | - |
| 长期投资合计 | | - | - |
| 固定资产： | | | |
| 固定资产原价 | 五、7 | 409,621,870.91 | 433,192,486.35 |
| 减：累计折旧 | 五、7 | 241,888,781.44 | 233,569,194.41 |
| 固定资产净值 | 五、7 | 167,733,089.47 | 199,623,291.94 |
| 减：固定资产减值准备 | | - | - |
| 固定资产净额 | 五、7 | 167,733,089.47 | 199,623,291.94 |
| 工程物资 | | - | - |
| 在建工程 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 固定资产合计 | | 167,733,089.47 | 199,623,291.94 |
| 无形资产及其他资产 | | | |
| 无形资产 | 五、8 | 10,532,054.02 | 16,205,228.19 |
| 长期待摊费用 | 五、9 | 2,083,017.74 | 3,833,172.06 |
| 其他长期资产 | | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 12,615,071.76 | 20,038,400.25 |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款借项 | | - | - |
| 资产总计 | | 378,776,603.57 | 405,553,113.21 |

载于第8页至22页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

盛帆半导体（苏州）有限公司

资产负债表(续)

二零一六年度

人民币元

| 负债及所有者权益 | 附注 | 年末数 | 年初数 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、10 | 75,557,674.58 | 105,843,595.02 |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五、11 | 86,630,737.57 | 67,504,865.54 |
| 预收账款 | | - | 13,817,411.89 |
| 应付工资 | 五、12 | 3,870,652.50 | 4,393,945.76 |
| 应付福利费 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应交税金 | 五、13 | -1,366,781.89 | -1,153,120.73 |
| 其他应交款 | | - | - |
| 其他应付款 | 五、14 | 11,866,050.18 | 19,859,213.19 |
| 预提费用 | 五、15 | 7,482,500.17 | 4,476,200.64 |
| 预计负债 | | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | 五、16 | 13,874,000.00 | 19,480,800.00 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 197,914,833.11 | 234,222,911.31 |
| 长期负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 其他长期负债 | | - | - |
| 长期负债合计 | | - | - |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - |
| 负债合计 | | 197,914,833.11 | 234,222,911.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、17 | 506,092,885.37 | 478,915,945.37 |
| 减：已归还投资 | | - | - |
| 实收资本（或股本）净额 | 五、17 | 506,092,885.37 | 478,915,945.37 |
| 资本公积 | 五、18 | 30,626,722.80 | 30,626,722.80 |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、19 | -355,857,837.71 | -338,212,466.27 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 180,861,770.46 | 171,330,201.90 |
| 负债及所有者权益总计 | | 378,776,603.57 | 405,553,113.21 |

载于第8页至22页的附注为本财务报表的组成部分

盛帆半导体（苏州）有限公司

利润及利润分配表

二零一六年度

人民币元

| 项目 | 附注 | 本金额 | 上年金额 |
|-----------------|------|-----------------|------------------|
| 一、主营业务收入 | 五、20 | 758,454,666.34 | 1,109,771,553.06 |
| 减：主营业务成本 | 五、21 | 739,969,586.74 | 1,102,658,118.39 |
| 税金及附加 | 五、22 | 2,426,024.48 | 343,922.56 |
| 二、主营业务利润 | | 16,059,055.12 | 6,769,512.11 |
| 加：其他业务利润 | | - | - |
| 减：营业费用 | | - | - |
| 管理费用 | 五、23 | 20,803,596.26 | 81,659,333.68 |
| 财务费用 | 五、24 | 5,968,637.88 | 15,775,241.89 |
| 三、营业利润 | | -10,713,179.02 | -90,665,063.46 |
| 加：投资收益 | | - | - |
| 补贴收入 | | - | - |
| 营业外收入 | 五、25 | 3,567,342.36 | 7,902,539.20 |
| 减：营业外支出 | 五、26 | 10,706,889.16 | 4,729,751.22 |
| 四、利润总额 | | -17,852,725.82 | -87,492,275.48 |
| 减：所得税 | | - | - |
| 五、净利润 | | -17,852,725.82 | -87,492,275.48 |
| 加：年初未分配利润 | 五、19 | -338,212,466.27 | -250,720,190.79 |
| 其他转入 | 五、19 | 207,354.38 | |
| 六、可供分配的利润 | 五、19 | -355,857,837.71 | -338,212,466.27 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | |
| 提取储备基金 | | | |
| 提取企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 七、可供投资者分配的利润 | 五、19 | -355,857,837.71 | -338,212,466.27 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | |
| 八、年末未分配利润 | 五、19 | -355,857,837.71 | -338,212,466.27 |

载于第8页至22页的附注为本财务报表的组成部分

盛帆半导体（苏州）有限公司

现金流量表

二零一六年度

人民币元

| 项 目 | 附注 | 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 | | 739,995,183.27 |
| 收到的税费返还 | | 39,400,212.71 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 3,648,982.38 |
| 现金流入小计 | | 783,044,378.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 681,360,796.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 49,190,980.62 |
| 支付的各项税费 | | 3,430,677.76 |
| 支付的其它与经营活动有关的现金 | | 48,134,163.46 |
| 现金流出小计 | | 782,116,618.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 927,760.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 59,800.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - |
| 现金流入小计 | | 59,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 13,536,641.73 |
| 投资所支付的现金 | | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - |
| 现金流出小计 | | 13,536,641.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,476,841.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 27,176,940.00 |
| 借款所收到的现金 | | 144,711,559.17 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - |
| 现金流入小计 | | 171,888,499.17 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 180,604,279.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 4,986,860.17 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - |
| 现金流出小计 | | 185,591,139.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,702,640.61 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | -909,390.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -27,161,112.05 |

载于第8页至22页的附注为本财务报表的组成部分

盛帆半导体（苏州）有限公司

现金流量表（续）

二零一六年度

人民币元

| 补充资料 | 附注 | 金 额 |
|----------------------------|----|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | | -17,852,725.82 |
| 加：计提的资产减值准备 | | - |
| 固定资产折旧 | | 31,437,037.59 |
| 无形资产摊销 | | 6,028,858.67 |
| 长期待摊费用摊销 | | 2,288,253.47 |
| 待摊费用减少（减：增加） | | 1,593,637.03 |
| 预提费用增加（减：减少） | | 3,006,299.53 |
| 处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | 3,538,041.77 |
| 固定资产报废损失 | | - |
| 财务费用 | | 5,896,250.20 |
| 投资损失（减：收益） | | - |
| 递延税款贷项（减：借项） | | - |
| 存货的减少（减：增加） | | -9,158,546.03 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -30,440,836.48 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | 4,384,136.01 |
| 其他 | | 207,354.38 |
| 经营活动产生现金流量净额 | | 927,760.32 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | | 33,214,520.58 |
| 减：现金的期初余额 | | 60,375,632.63 |
| 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 | | -27,161,112.05 |

载于第8页至22页的附注为本财务报表的组成部分

盛帆半导体（苏州）有限公司

财务报表附注

二零一六年度

人民币元

一、公司基本情况

盛帆半导体（苏州）有限公司（以下简称“本公司”，公司原名称“凤凰半导体通信（苏州）有限公司”）经江苏省人民政府商外资苏府资字[2004]52449号批准证书批准，经江苏省工商行政管理局登记注册，于2004年3月2日在江苏吴江成立，注册资本2720万美元，由韩国woori私募投资专门会社、韩国STS半导体通信(株)及美国Cintel有限公司共同出资。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2013]85号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司股权变更的批复”，同意投资者韩国woori私募投资专门会社将其所持有的外资公司30%的股权816万美元转让给原投资者韩国STS半导体通信(株)。股权变更后，本公司的注册资本仍为2720万美元，其中：韩国STS半导体通信(株)出资美元2210万元，占注册资本的81.25%；美国Cintel有限公司出资美元510万元，占注册资本的18.75%。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2012]172号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司增资的批复”，同意增加注册资本美元833.30万元，由原股东韩国STS半导体通信(株)以现汇投入美元333.30万元，以外债投入美元500万元。变更后的注册资本为美元3553.30万元。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2014]162号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司增资的批复”，同意增加注册资本美元300万元，由原股东韩国STS半导体通信(株)以现汇投入美元300万元。变更后的注册资本为美元3853.30万元。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2014]212号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司增资的批复”，同意增加注册资本美元100万元，由原股东韩国STS半导体通信(株)以现汇投入美元100万元。变更后的注册资本为美元3953.30万元。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2014]222号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司增资的批复”，同意增加注册资本美元500万元，由原股东韩国STS半导体通信(株)以现汇投入美元500万元。变更后的注册资本为美元4453.30万元。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2016]247号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司增资的批复”，同意增加注册资本美元2460万元，由原股东韩国STS半导体通信(株)以现汇投入美元1160万元，以外债投入美元1300万元。

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区管理委员会吴开审[2016]54号“关于同意凤凰半导体通信（苏州）有限公司增资的批复”，同意增加注册资本美元420万元，由原股东韩国STS半导体通信(株)以现汇投入美元420万元。变更后的注册资本为美元7333.30万元。其中：韩国STS半导体通信(株)出资6823.30万美元，占93.05%；美国Cintel有限公司出资510万美元，占6.95%。

盛帆半导体（苏州）有限公司

财务报表附注

二零一六年度

人民币元

根据本公司股东会决议和修改后的章程及吴江经济技术开发区市场监督管理局外商投资公司准予变更登记通知书外商投资公司变更登记[2016]第 12130005 号，同意变更公司名称为“盛帆半导体（苏州）有限公司，变更经营范围为：半导体、元器件专用材料、新型电子元器件（光电子器件，新型机电元件）的开发及生产，BGA、PGA、CSP、MCM 等先进封装与测试；本公司资产产品的销售；液晶显示器、OLED 显示器、半导体等自动化设备的技术咨询、技术服务、佣金代理。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为美元 7333.30 万元，统一社会信用代码为 91320509758492010N，法定代表人为 GHO YOUNGKYOUNG（赵镛灵）。公司目前为经营期。

本公司经营范围：半导体、元器件专用材料、新型电子元器件（光电子器件，新型机电元件）的开发及生产，BGA、PGA、CSP、MCM 等先进封装与测试；本公司资产产品的销售；液晶显示器、OLED 显示器、半导体等自动化设备的技术咨询、技术服务、佣金代理。

二、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策、会计估计：

本公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》。下列重要会计政策和会计估计系根据该会计准则、制度厘定。

1、会计年度

本公司的会计年度为公历年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

4、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按外币业务发生当月初的市场汇价折合为人民币记账，资产负债表日对外币现金、外币银行存款、债权、债务等各种外币账户的余额，按照该月末的市场汇价折合为记账本位币金额。按照月末市场汇价折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

5、现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

盛帆半导体（苏州）有限公司

财务报表附注

二零一六年度

人民币元

6、坏账核算办法

坏账确认标准：对因债务人撤销、破产或死亡，依法以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿还义务超过三年仍然不能收回的并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

本公司的坏账核算采用备抵法。

坏账准备的计提按应收款项（包括应收票据、应收账款和其他应收款）期末余额的账龄分析后计提。本公司的坏账准备计提采用个别认定法。对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏帐准备，将无法真实地反映其可收回金额的，对该项应收帐款采用个别认定法计提坏帐准备。

7、存货核算方法

存货系指企业在日常生产经营过程中持有以备出售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物料等，包括各类原材料、在产品、产成品等。存货应当按照以下原则核算。

本公司存货取得时，按标准成本入账。

公司领用或者发出存货，按照标准成本核算，期末分配成本差异以确定其实际成本，再采用加权平均法计价。

存货盘存制度采用永续盘存制。

期末，存货以成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备的计提方法：

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于存货成本的差额提取存货跌价准备。

8、固定资产计价及折旧方法

固定资产标准为使用期限超过一年的房屋及建筑物、机械、机器、运输工具和其它与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上的，并且使用年限超过两年的物品。

固定资产按取得时实际成本计价。资产的成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产折旧以原值减去 10% 的估计残值后，在预计可使用年限内按直线法计提。固定资产类别及估计可使用年限及折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用年限 | 年折旧率 |
|--------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 40 年 | 2.25% |
| 机器设备 | 10/7 年 | 9%/12.86% |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | |
|------|----------|------------------|
| 交通设备 | 7 年 | 12.86% |
| 杂项设备 | 7 年 | 12.86% |
| 动力设备 | 10/8/7 年 | 9%/11.25%/12.86% |
| 仪器设备 | 7 年 | 12.86% |

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按预计可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

9、在建工程

在建工程指建造中之工程项目，包括在建之建筑及维修设施，以及待安装设备。在建工程按成本（包括施工前期准备，建筑工程及购置成本，以及于兴建、安装及调试期间的有关专门借款所发生的满足资本化条件的借款费用）入账。虽已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产，自交付使用之日起，按估计价值暂估入账并计提折旧。待办理了竣工决算手续后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，调整原已计提折旧额，同时调整年初留存收益。

在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单项在建工程的预计可回收金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

10、无形资产

无形资产，是指企业为生产商品或提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。

无形资产一般按取得时的实际成本入账。

对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，各项无形资产的摊销年限如下：

| <u>资产类别</u> | <u>摊销年限</u> |
|-------------|-------------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |
| 其他 | 10 |

无形资产减值准备计提方法：公司期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

盛帆半导体（苏州）有限公司

财务报表附注

二零一六年度

人民币元

11、长期待摊费用

长期待摊费用包括开办费、以经营租赁方式租入固定资产的改良支出等。

开办费是指公司在筹建期间发生的费用，包括筹建期间人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计入固定资产和无形资产价值的汇兑损益、利息等支出。

开办费从公司开始经营的当月一次性计入期间费用。

以经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在租赁有效期限内分期摊销。

12、借款费用

公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

13、收入确认原则

销售商品收入的确认：以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

四、税项

本公司主要税种及税率列示如下：

| <u>税 种</u> | <u>计税依据及税率</u> |
|------------|----------------------------------------|
| 企业所得税 | 根据国家税务法规，本公司企业所得税依照应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| 税 种 | 计税依据及税率 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 根据国家税务法规, 本公司产品出口销售收入的增值税率为零。产品国内销售收入的增值税税率为 17%, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 个人所得税 | 本公司支付予个人的所得额, 由本公司依国家规定代扣缴个人所得税。 |

五、会计报表主要项目注释:

1、货币资金

| | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 21,568.77 | 37,152.76 |
| 银行存款 | 33,192,951.81 | 60,338,465.61 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合 计 | 33,214,520.58 | 60,375,632.63 |

2、应收账款

| | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 47,318,826.98 | 41,295,472.94 |
| 减: 坏账准备 | 1,153,732.19 | 1,110,702.41 |
| 合 计 | 46,165,094.79 | 40,184,770.53 |

| 账龄分析 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 计提坏账准备 | 账面余额 | 计提坏账准备 |
| 1年以内 | 47,318,826.98 | 1,153,732.19 | 41,295,472.94 | 1,110,702.41 |
| 合 计 | 47,318,826.98 | 1,153,732.19 | 41,295,472.94 | 1,110,702.41 |

其中期末金额较大的有:

| 单位名称 | 期末余额 | 款项性质 |
|-----------------------------|---------------|------|
| Magnachip Semiconductor Ltd | 10,925,822.97 | 货款 |
| KEC CORPORATION | 7,183,602.67 | 货款 |
| IXYS SEMICONDUCTOR B.V | 5,655,060.11 | 货款 |
| Conexant Systems, Inc. | 5,015,652.40 | 货款 |
| ABOV Semiconducto | 2,870,913.39 | 货款 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

3、 预付账款

| <u>账龄分析</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-------------|-------------|-------------|
| 1 年以内 | 635,193.98 | 557,129.56 |
| 合 计 | 635,193.98 | 557,129.56 |

其中期末金额较大的有：

| <u>单位名称</u> | <u>期末余额</u> | <u>款项性质</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| 吴江华耀机电工程有限公司 | 474,000.00 | 工程款 |
| 铜陵富仕三佳机器有限公司 | 127,800.00 | 设备款 |

4、 其他应收款

| <u>其他应收款</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|--------------|---------------|-------------|
| 其他应收款 | 26,757,315.60 | 682,479.91 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合 计 | 26,757,315.60 | 682,479.91 |

| <u>账龄分析</u> | <u>期末余额</u> | | <u>期初余额</u> | |
|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | <u>账面余额</u> | <u>计提坏账准备</u> | <u>账面余额</u> | <u>计提坏账准备</u> |
| 1年以内 | 26,594,515.60 | - | 501,979.91 | - |
| 1-2年 | 6,800.00 | - | 160,500.00 | - |
| 2-3年 | 136,000.00 | - | 20,000.00 | - |
| 3年以上 | 20,000.00 | - | - | - |
| 合 计 | 26,757,315.60 | - | 682,479.91 | - |

其中期末金额较大的有：

| <u>单位名称</u> | <u>期末余额</u> | <u>款项性质</u> |
|-------------|---------------|-------------|
| 吴江海关 | 23,005,263.64 | 保证金 |
| 苏州海关 | 3,000,000.00 | 保证金 |

截至2016年12月31日，本公司管理层认为无需计提其他应收款坏账准备。

5、 待摊费用

| <u>项 目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|------------|-------------|-------------|
| 租金 | 67,932.16 | 77,170.03 |
| 财产保险费 | 241,707.74 | 278,342.62 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 机器配件 | 3,185,007.17 | 4,685,150.83 |
| 福利费 | - | 47,620.62 |
| 合 计 | 3,494,647.07 | 5,088,284.10 |

6、 存货

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 存货账面余额 | 88,161,670.32 | 79,003,124.29 |
| 减：跌价准备 | - | - |
| 合 计 | 88,161,670.32 | 79,003,124.29 |

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面金额 | 计提跌价准备 | 账面金额 | 计提跌价准备 |
| 原材料 | 8,384,254.40 | - | 11,407,917.36 | - |
| 包装物 | 741,922.97 | - | 699,530.84 | - |
| 低值易耗品 | 4,211,181.41 | - | 6,305,267.75 | - |
| 在途产品 | 33,310.47 | - | 76.50 | - |
| 半成品及成品 | 74,791,001.07 | - | 60,590,331.84 | - |
| 合 计 | 88,161,670.32 | - | 79,003,124.29 | - |

截至2016年12月31日，本公司管理层认为无需计提存货跌价准备。

7、 固定资产及累计折旧

| 固定资产类别 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 98,494,021.76 | - | - | 98,494,021.76 |
| 机器设备 | 267,084,618.48 | 4,177,689.70 | 24,947,500.43 | 246,314,807.75 |
| 交通设备 | 494,874.99 | - | - | 494,874.99 |
| 杂项设备 | 12,654,368.57 | 72,842.75 | 238,252.13 | 12,488,959.19 |
| 动力设备 | 38,696,906.12 | 1,089,743.64 | 92,223.33 | 39,694,426.43 |
| 仪器设备 | 15,767,696.43 | - | 3,632,915.64 | 12,134,780.79 |
| 合 计 | 433,192,486.35 | 5,340,276.09 | 28,910,891.53 | 409,621,870.91 |
| (2) 累计折旧 | | | | |
| 房屋建筑物 | 32,625,161.94 | 1,871,160.95 | - | 34,496,322.89 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 机器设备 | 150,777,814.37 | 26,081,019.5 | 19,572,281.69 | 157,286,552.18 |
| 交通设备 | 437,836.21 | 5,330.32 | - | 443,166.53 |
| 杂项设备 | 8,495,620.28 | 1,035,826.74 | 213,020.77 | 9,318,426.25 |
| 动力设备 | 30,971,472.88 | 889,745.24 | 72,218.14 | 31,788,999.98 |
| 仪器设备 | 10,261,288.73 | 1,553,954.84 | 3,259,929.96 | 8,555,313.61 |
| 合 计 | 233,569,194.41 | 31,437,037.59 | 23,117,450.56 | 241,888,781.44 |
| (3) 账面价值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 65,868,859.82 | | | 63,997,698.87 |
| 机器设备 | 116,306,804.11 | | | 89,028,255.57 |
| 交通设备 | 57,038.78 | | | 51,708.46 |
| 杂项设备 | 4,158,748.29 | | | 3,170,532.94 |
| 动力设备 | 7,725,433.24 | | | 7,905,426.45 |
| 仪器设备 | 5,506,407.70 | | | 3,579,467.18 |
| 合 计 | 199,623,291.94 | | | 167,733,089.47 |

(1) 出售固定资产原值为19,335,167.11元;

(2) 用于抵押借款的固定资产包括房屋建筑物、土地和部分设备,截至2016.12.31,抵押房屋原值98,494,021.76元,累计折旧34,496,322.89元;抵押当时设备原值65,953,752.00元。

(3) 截至2016年12月31日,本公司管理层认为无需计提固定资产减值准备。

8、无形资产

| 项 目 | 原始金额 | 年限 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期转出 | 期末余额 |
|------------|---------------|----|---------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 土地使用权 | 2,983,203.58 | 50 | 2,279,671.38 | - | 59,212.24 | - | 2,220,459.14 |
| 高尔夫会籍 | 1,580,820.00 | 10 | 1,106,574.00 | - | 39,520.49 | 1,067,053.51 | - |
| 软件 | 22,770,201.62 | 5 | 12,818,982.81 | - | 4,507,387.93 | - | 8,311,594.88 |
| 合 计 | | | 16,205,228.19 | - | 4,606,120.66 | 1,067,053.51 | 10,532,054.02 |

9、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 设备维修费 | 510,724.64 | 91,282.05 | 396,077.67 | 205,929.02 |
| 模具开发费 | 1,523,610.30 | 25,577.10 | 1,189,600.92 | 359,586.48 |
| 管道改造 | 25,662.54 | - | 25,662.54 | - |
| 改造工程 | 1,773,174.58 | 421,240.00 | 676,912.34 | 1,517,502.24 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | | | |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| <u>合 计</u> | 3,833,172.06 | 538,099.15 | 2,288,253.47 | 2,083,017.74 |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|

10、短期借款

| <u>项 目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|------------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | 53,359,274.58 | 44,400,000.00 |
| 保证借款 | 22,198,400.00 | 61,443,595.02 |
| <u>合 计</u> | 75,557,674.58 | 105,843,595.02 |

期末余额中，中国农业银行股份有限公司人民币借款余额31,000,000.00元，美金借款余额3,223,190.80元，均为抵押借款，抵押物为房产、土地和设备；韩国进出口银行的美金借款余额3,200,000.00元，为保证借款，由Dunpo Co, Ltd担保。

11、应付账款

| <u>帐龄分析</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 86,630,737.57 | 67,504,865.54 |
| <u>合 计</u> | 86,630,737.57 | 67,504,865.54 |

其中期末金额较大的有：

| <u>单位名称</u> | <u>期末余额</u> | <u>款项性质</u> |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD | 23,535,458.26 | 货款 |
| Conexant Systems, Inc. | 9,453,432.61 | 货款 |
| IML HongKong LTD | 4,931,324.16 | 货款 |
| KEC | 4,458,937.88 | 货款 |
| Heraeus Zhaoyuan(Changshu) Electron | 4,447,865.58 | 货款 |

12、应付工资

| <u>项 目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 薪资 | 3,870,652.50 | 4,393,945.76 |
| <u>合 计</u> | 3,870,652.50 | 4,393,945.76 |

13、应交税金

| <u>税 种</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税 | -1,449,980.08 | -1,200,598.04 |
| 营业税 | - | 21,547.52 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | - | 4,180.54 |
| 个人所得税 | 83,198.19 | 21,749.25 |
| 合 计 | -1,366,781.89 | -1,153,120.73 |

14、其他应付款

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
| | 11,866,050.18 | 19,859,213.19 |

其中期末金额较大的有：

| <u>单位名称</u> | <u>期末余额</u> | <u>款项性质</u> |
|------------------|--------------|-------------|
| 无锡华友微电子有限公司 | 3,063,473.97 | 货款 |
| S-ONE Technology | 672,889.02 | 货款 |
| 苏州艾力特塑胶有限公司 | 578,286.56 | 货款 |
| 高技半导体(常熟)有限公司 | 482,008.76 | 货款 |
| 威海五映机械精密加工有限公司 | 366,652.73 | 货款 |

15、预提费用

| <u>项 目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 147,411.81 | 2,345,838.63 |
| 通讯费 | 6,038.97 | 6,000.00 |
| 房产税及土地使用税 | 333,626.54 | 333,626.52 |
| 滞纳金 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 担保费 | 515,422.85 | 890,735.49 |
| 海关税金及罚金 | 5,580,000.00 | - |
| 合 计 | 7,482,500.17 | 4,476,200.64 |

16、一年内到期的长期负债

| <u>项 目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 13,874,000.00 | 19,480,800.00 |
| 合 计 | 13,874,000.00 | 19,480,800.00 |

保证借款由韩国STS半导体通信(株)提供担保。

17、实收资本

| <u>投资 方</u> | <u>期初余额</u> | <u>比例%</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期末余额</u> | <u>比例%</u> |
|-----------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|------------|
| 美国 Cintele 有限公司 | 40,589,105.26 | 7.38 | - | - | 40,589,105.26 | 6.95 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|------------|----------------------|----------|-----------------------|------------|
| 韩国 STS 半导体通信(株) | 438,326,840.11 | 92.62 | 27,176,940.00 | - | 465,503,780.11 | 93.05 |
| 合 计 | <u>478,915,945.37</u> | <u>100</u> | <u>27,176,940.00</u> | <u>-</u> | <u>506,092,885.37</u> | <u>100</u> |

截止2016年12月31日，本公司注册资本为美元7333.30万元，实收资本为美元7333.30美元，以前年度实收资本美元6823.30万元业经中国注册会计师验证，本年新增实收资本美元420万元未经中国注册会计师验证。

18、资本公积

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价 | 30,626,722.80 | 30,626,722.80 |
| 合 计 | <u>30,626,722.80</u> | <u>30,626,722.80</u> |

19、未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 年初未分配利润 | -338,212,466.27 | -145,613,238.38 |
| 加：调整年初未分配利润 | 207,354.38 | -105,106,952.41 |
| 加：本年净利润 | -17,852,725.82 | -87,492,275.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 年末未分配利润 | <u>-355,857,837.71</u> | <u>-338,212,466.27</u> |

注：调整年初未分配利润为以前年度损益调整（会计差错更正）。

20、主营业务收入

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 产品销售收入 | 758,454,666.34 | 1,109,771,553.06 |
| 合 计 | <u>758,454,666.34</u> | <u>1,109,771,553.06</u> |

21、主营业务成本

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 商品销售成本 | 739,969,586.74 | 1,102,658,118.39 |
| 合 计 | <u>739,969,586.74</u> | <u>1,102,658,118.39</u> |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

22、税金及附加

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 831,455.52 | 201,077.08 |
| 教育费附加 | 593,897.32 | 142,845.48 |
| 印花税 | 111,000.80 | - |
| 房产税 | 713,076.96 | - |
| 土地使用税 | 176,593.88 | - |
| 合 计 | 2,426,024.48 | 343,922.56 |

23、管理费用

| 本年度 | 上年度 |
|---------------|---------------|
| 20,803,596.26 | 81,659,333.68 |

其中主要项目有：

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|--------|--------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 4,606,120.67 | 4,744,687.42 |
| 工资 | 3,875,322.99 | 4,436,735.84 |
| 职工福利费 | 2,004,109.82 | 7,751,124.58 |
| 车辆使用费 | 1,129,730.50 | 1,649,922.39 |
| 搬运费 | 904,542.63 | 4,088,898.95 |
| 消耗品费 | 422,269.60 | 955,211.89 |
| 资产减值损失 | - | 32,921,793.85 |

24、财务费用

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 4,986,860.17 | 10,226,522.88 |
| 减：利息收入 | 81,640.02 | 1,469,039.29 |
| 加：汇兑损失 | 8,795,796.81 | 15,939,919.73 |
| 减：汇兑收益 | 7,886,406.78 | 9,260,339.77 |
| 加：其他支出 | 154,027.70 | 338,178.34 |
| 合 计 | 5,968,637.88 | 15,775,241.89 |

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

25、营业外收入

| 项目 | 本年度 | 上年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 处置固定资产收益 | 172,266.99 | 2,176,233.10 |
| 补贴金 | 214,500.00 | - |
| 奖励金 | 1,062,500.00 | 350,000.00 |
| 其他 | 771,005.42 | 2,152,525.55 |
| 废品收入 | 1,347,069.95 | 3,223,780.55 |
| 合 计 | 3,567,342.36 | 7,902,539.20 |

26、营业外支出

| 项目 | 本年度 | 上年度 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 行政罚款 | 5,680,000.00 | 2,790.00 |
| 处置固定资产损失 | 3,710,308.76 | 3,685,767.12 |
| 其他 | 1,316,580.40 | 245,949.28 |
| 赔款 | - | 795,244.82 |
| 合 计 | 10,706,889.16 | 4,729,751.22 |

六、会计其他事项说明：

1、关联方关系及其交易

1.1 关联关系认定

| 企业名称 | 注册地 | 关联关系描述 |
|-----------------|-----|--------|
| 韩国 STS 半导体通信(株) | 韩国 | 母公司 |

1.2 关联交易定价政策

在市场定价的基础上，双方协商确定。

1.3 公司重要关联方交易

1.3.1 采购货物

| 关联方名称 | 本年度 | 上年度 |
|-----------------|----------|---------------------|
| 韩国 STS 半导体通信(株) | - | 1,041,153.61 |
| 合 计 | - | 1,041,153.61 |

1.3.2 受让固定资产

| 关联方名称 | 本年度 | 上年度 |
|-------|-----|-----|
|-------|-----|-----|

盛帆半导体（苏州）有限公司
财务报表附注
二零一六年度
人民币元

| | | |
|-------------------|--------------|--------------|
| 韩国 STS 半导体通信(株) | - | 1,873,958.04 |
| 合 计 | - | 1,873,958.04 |
| 1.3.3 担保费 | | |
| <u>关联方名称</u> | <u>本年度</u> | <u>上年度</u> |
| 韩国 STS 半导体通信(株) | 490,555.79 | 890,735.49 |
| 合 计 | 490,555.79 | 890,735.49 |
| 1.3.4 应付账款 | | |
| <u>关联方名称</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
| 韩国 STS 半导体通信(株) | 1,437,922.45 | 3,447,795.68 |
| 合 计 | 1,437,922.45 | 3,447,795.68 |

2、 财务承诺

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大财务承诺事项。

3、 或有事项说明

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

4、 资产负债表日后非调整重大事项说明

截止审计报告报出批准日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整重大事项。

编号 320584000201606060395



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913205097550629041 (1/1)

名称 江苏华星会计师事务所有限公司吴江分公司
类型 有限责任公司分公司
营业场所 吴江区松陵镇鲈乡南路2288号银都国际商务中心B1001
负责人 陈景庚
成立日期 2003年11月04日
营业期限
经营范围 审计验证、会计咨询、会计服务、资产评估、工程造价咨询、会计电算化评审；销售：办公用品；会计软件代理；工程招标代理（以上按资质证书规定经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年 06月 06日