

**盈方微电子股份有限公司**

**二〇一五年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-74

## 审计报告

致同审字（2016）第 310ZA4744 号

### 盈方微电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计后附的盈方微电子股份有限公司（以下简称盈方微公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 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盈方微公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

#### 三、导致无法表示意见的事项

1、对盈方微公司的技术服务和芯片业务，对部分业务我们无法实施满意的审计程序，对部分业务也无法获取充分、适当的审计证据以判断交易实质；

2、因未能获得有效的函证回函，也无法实施满意的替代审计程序，我们对盈方微公司截至 2015 年 12 月 31 日的应收款项无法获取充分、适当的审计证据；

3、对盈方微公司的在建工程、无形资产、开发支出的确认和计量，我们实施的审计程序及所取得的审计证据未能令人满意。

#### 四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所描述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对盈方微公司 2015 年度的财务报表发表审计意见。



中国注册会计师  

中国注册会计师  

中国·北京

二〇一六年四月二十七日

# 合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	95,709,108.24	35,729,411.92	218,857,073.08	13,152,672.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	59,552,673.04		61,399,007.22	
应收账款	五、3	87,492,895.99		30,613,005.88	
预付款项	五、4	36,566,724.62	14,672.00	49,304,214.59	18,160.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	7,477,670.53	211,698,815.80	16,923,648.09	147,935,009.99
存货	五、6	69,485,275.32		260,318,391.69	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>356,284,347.74</b>	<b>247,442,899.72</b>	<b>637,415,340.55</b>	<b>161,105,842.80</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	10,000,000.00	10,000,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			1,038,010,963.20		1,038,010,963.20
投资性房地产					
固定资产	五、8	19,631,195.70	212,235.87	6,066,030.97	292,745.64
在建工程	五、9	56,156,656.70		4,663,619.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	129,378,047.04		82,613,682.57	
开发支出	五、11	116,880,969.64		15,916,796.08	
商誉	五、12	13,657,424.09			
长期待摊费用	五、13	13,278,946.50	19,599.57	175,457.97	146,681.97
递延所得税资产	五、14	11,024,506.10		7,783,358.39	
其他非流动资产				6,476,945.59	
<b>非流动资产合计</b>		<b>370,007,745.77</b>	<b>1,048,242,798.64</b>	<b>123,695,890.57</b>	<b>1,038,450,390.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>726,292,093.51</b>	<b>1,295,685,698.36</b>	<b>761,111,231.12</b>	<b>1,199,556,233.61</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	25,916,591.50		3,955,792.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	53,975,819.34		38,185,051.39	
预收款项	五、17	5,006,972.69		5,455,967.98	
应付职工薪酬	五、18	3,015,148.62	177,270.44	3,363,837.42	303,000.00
应交税费	五、19	7,357,495.99		18,734,038.57	67,712.89
应付利息	五、20	480,108.73		8,932.44	
应付股利					
其他应付款	五、21	43,759,064.46	149,129,788.70	134,542,749.02	88,455,430.54
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>139,511,201.33</b>	<b>149,307,059.14</b>	<b>204,246,369.66</b>	<b>88,826,143.43</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、22	10,429,633.99		15,947,064.68	
递延所得税负债	五、14	5,508,616.59		606,227.05	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,938,250.58</b>		<b>16,553,291.73</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>155,449,451.91</b>	<b>149,307,059.14</b>	<b>220,799,661.39</b>	<b>88,826,143.43</b>
股本	五、23	290,090,435.60	816,627,360.00	290,090,435.60	816,627,360.00
资本公积	五、24	182,564,551.03	1,029,911,834.06	131,895,121.28	979,242,404.31
减：库存股					
其他综合收益	五、25	3,473,995.80		-2,041,111.06	
专项储备					
盈余公积	五、26	7,624,828.39	55,499,951.28	3,433,262.06	55,499,951.28
未分配利润	五、27	88,615,473.02	-755,660,506.12	71,798,076.87	-740,639,625.41
归属于母公司股东权益合计		572,369,283.84	1,146,378,639.22	495,175,784.75	1,110,730,090.18
少数股东权益		-1,526,642.24		45,135,784.98	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>570,842,641.60</b>	<b>1,146,378,639.22</b>	<b>540,311,569.73</b>	<b>1,110,730,090.18</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>726,292,093.51</b>	<b>1,295,685,698.36</b>	<b>761,111,231.12</b>	<b>1,199,556,233.61</b>

公司法定代表人：陈志成

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳

## 合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、28	375,720,978.76		174,915,669.31	
减：营业成本	五、28	245,780,349.34		107,326,540.08	
营业税金及附加	五、29	3,092,404.35		385,147.97	67,712.89
销售费用	五、30	4,040,566.31		4,035,064.47	
管理费用	五、31	105,242,945.26	14,959,075.44	61,984,713.06	19,843,178.18
财务费用	五、32	-8,881,828.83	-173,037.20	679,106.87	-2,030,001.36
资产减值损失	五、33	3,416,773.34	-317,707.31	163,598.02	318,731.19
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)	五、34	-6,577,396.70		3,013.70	338,323.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		16,452,372.29	-14,468,330.93	344,512.54	-17,861,297.76
加：营业外收入	五、35	7,087,589.96	208,774.19	6,780,648.78	374,356.53
其中：非流动资产处置利得		3,952.76		371,504.66	
减：营业外支出	五、36	971,678.93	761,323.97	34,021.20	8,498.37
其中：非流动资产处置损失		64,651.01		14,088.27	
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		22,568,283.32	-15,020,880.71	7,091,140.12	-17,495,439.60
减：所得税费用	五、37	3,424,634.84		2,206,236.55	44,182.72
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		19,143,648.48	-15,020,880.71	4,884,903.57	-17,539,622.32
归属于母公司股东的净利润		21,008,962.48		5,187,361.13	
少数股东损益		-1,865,314.00		-302,457.56	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		5,515,106.86		219,877.45	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,515,106.86		219,877.45	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		5,515,106.86		219,877.45	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		24,658,755.34	-15,020,880.71	5,104,781.02	-17,539,622.32
归属于母公司股东的综合收益总额		26,524,069.34		5,407,238.58	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,865,314.00		-302,457.56	
<b>七、每股收益</b>					
(一)基本每股收益		0.0257		0.0105	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：陈志成

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳

## 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		333,767,249.51		119,358,452.33	
收到的税费返还		5,087,142.78		2,731,722.22	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	192,895,840.65	163,052,441.77	207,424,974.66	149,133,946.42
经营活动现金流入小计		531,750,232.94	163,052,441.77	329,515,149.21	149,133,946.42
购买商品、接受劳务支付的现金		325,465,054.13		126,689,218.81	
支付给职工以及为职工支付的现金		41,948,412.00	4,719,231.13	36,830,878.18	6,115,092.75
支付的各项税费		14,815,530.60	216,268.29	14,170,594.02	
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	129,064,577.23	161,194,156.99	147,078,322.90	189,003,528.10
经营活动现金流出小计		511,293,573.96	166,129,656.41	324,769,013.91	195,118,620.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,456,658.98</b>	<b>-3,077,214.64</b>	<b>4,746,135.30</b>	<b>-45,984,674.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				20,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金				105,479.45	338,323.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,100.00		375,609.00	375,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,730,593.28			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		21,802,693.28	-	20,481,088.45	40,713,323.14
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,144,322.41	15,476.00	50,634,408.19	49,856.00
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	11,222.20	190,011,222.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,821,194.45		-231,936,967.78	
支付其他与投资活动有关的现金	五、38	19,992.00			
投资活动现金流出小计		225,985,508.86	10,015,476.00	-181,291,337.39	190,061,078.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,182,815.58</b>	<b>-10,015,476.00</b>	<b>201,772,425.84</b>	<b>-149,347,755.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		25,884,243.27		4,725,300.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	35,669,429.75	35,669,429.75		
筹资活动现金流入小计		61,553,673.02	35,669,429.75	4,725,300.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,282,467.91		15,502,243.71	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,262.91		350,185.34	
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38			23,626.50	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		5,388,730.82	-	15,876,055.55	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,164,942.20</b>	<b>35,669,429.75</b>	<b>-11,150,755.55</b>	<b>200,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,897,652.37</b>		<b>-739,178.26</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-123,663,562.03</b>	<b>22,576,739.11</b>	<b>194,628,627.33</b>	<b>4,667,570.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>218,857,073.08</b>	<b>13,152,672.81</b>	<b>24,228,445.75</b>	<b>8,485,102.30</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,193,511.05</b>	<b>35,729,411.92</b>	<b>218,857,073.08</b>	<b>13,152,672.81</b>

公司法定代表人：陈志成

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳



## 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	290,090,435.60	131,895,121.28	-	-2,041,111.06	-	3,433,262.06	71,798,076.87	45,135,784.98	540,311,569.73
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									-
其他									-
<b>二、本年初余额</b>	290,090,435.60	131,895,121.28	-	-2,041,111.06	-	3,433,262.06	71,798,076.87	45,135,784.98	540,311,569.73
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	50,669,429.75	-	5,515,106.86	-	4,191,566.33	16,817,396.15	-46,662,427.22	30,531,071.87
（一）综合收益总额	-	-	-	5,515,106.86	-	-	21,008,962.48	-1,865,314.00	24,658,755.34
（二）股东投入和减少资本	-	50,669,429.75	-	-	-	-	-	-44,797,113.22	5,872,316.53
1. 股东投入的普通股									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		50,669,429.75						-44,797,113.22	5,872,316.53
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,191,566.33	-4,191,566.33	-	-
1. 提取盈余公积						4,191,566.33	-4,191,566.33		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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									-
<b>四、本年年末余额</b>	290,090,435.60	182,564,551.03	-	3,473,995.80	-	7,624,828.39	88,615,473.02	-1,526,642.24	570,842,641.60

公司法定代表人：陈志威

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳

## 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
<b>一、上年年末余额</b>	29,997,000.00	14,430,589.33	-	-2,260,988.51	-	3,433,262.06	66,610,906.81	11,222.20	112,221,991.89	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
<b>二、本年初余额</b>	29,997,000.00	14,430,589.33	-	-2,260,988.51	-	3,433,262.06	66,610,906.81	11,222.20	112,221,991.89	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	260,093,435.60	117,464,531.95	-	219,877.45	-	-	5,187,170.06	45,124,562.78	428,089,577.84	
（一）综合收益总额	-	-	-	219,877.45	-	-	5,187,361.13		5,407,238.58	
（二）股东投入和减少资本	260,093,435.60	267,787,531.95	-	-	-	-	-	45,124,562.78	573,005,530.33	
1. 股东投入的普通股	260,093,435.60	267,787,531.95						45,124,562.78	573,005,530.33	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对股东的分配									-	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-150,323,000.00	-	-	-	-	-191.07	-	-150,323,191.07	
1. 资本公积转增股本		-150,003,000.00							-150,003,000.00	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他		-320,000.00					-191.07		-320,191.07	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用									-	
（六）其他									-	
<b>四、本年年末余额</b>	290,090,435.60	131,895,121.28	-	-2,041,111.06	-	3,433,262.06	71,798,076.87	45,135,784.98	540,311,569.73	

公司法定代表人：陈志成

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳

## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	816,627,360.00	979,242,404.31	-	-	-	55,499,951.28	-740,639,625.41	1,110,730,090.18
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	816,627,360.00	979,242,404.31	-	-	-	55,499,951.28	-740,639,625.41	1,110,730,090.18
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	50,669,429.75	-	-	-	-	-15,020,880.71	35,648,549.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,020,880.71	-15,020,880.71
（二）股东投入和减少资本	-	50,669,429.75	-	-	-	-	-	50,669,429.75
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他		50,669,429.75						50,669,429.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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								-
<b>四、本年年末余额</b>	816,627,360.00	1,029,911,834.06	-	-	-	55,499,951.28	-755,660,506.12	1,146,378,639.22

公司法定代表人：陈志成

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳

## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	272,209,120.00	548,760,644.31	-	-	-	55,499,951.28	-723,100,003.09	153,369,712.50
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	272,209,120.00	548,760,644.31	-	-	-	55,499,951.28	-723,100,003.09	153,369,712.50
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	544,418,240.00	430,481,760.00	-	-	-	-	-17,539,622.32	957,360,377.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-17,539,622.32	-17,539,622.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	544,418,240.00	430,481,760.00	-	-	-	-	-	974,900,000.00
1. 资本公积转增股本	544,418,240.00	430,481,760.00						974,900,000.00
2. 盈余公积转增股本								-
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								-
<b>四、本年年末余额</b>	816,627,360.00	979,242,404.31	-	-	-	55,499,951.28	-740,639,625.41	1,110,730,090.18

公司法定代表人：陈志成

主管会计工作的公司负责人：赵海峰

公司会计机构负责人：张雪芳

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

盈方微电子股份有限公司(以下简称本公司)前身为荆州地区物资开发公司,于1989年1月经荆体改(1989)2号文及荆银发(89)17号文批准,向社会募集个人股后成立。于1990年经荆体改(90)8号文和荆银发(1990)7号文批准,向社会公开发行个人股1,860万股。1992年经湖北省体改委鄂改(92)6号文批准,公司更名为“湖北天发企业(集团)股份有限公司”,并向社会募集法人股3,009万股。1996年12月经中国证监会证监发字(1996)372号文和深圳证券交易所深证发字(1996)第472号文批准成为A股股票上市公司,股票于当月17日在深交所挂牌交易。1997年经第九次股东大会决议通过,公司更名为“湖北天发股份有限公司”。2003年经第八次董事会决议及2003年第一次临时股东大会决议通过。公司更名为“天发石油股份有限公司”(以下简称“天发石油”)。1997年3月经中国证监会批准并经股东大会通过,以1996年12月31日的总股本为基数以10送10的比例实施送红股方案;1998年经中国证监会批准以1997年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案;1999年经股东大会审议通过了以1998年12月31日总股本为基数以每10股转增6股的资本公积转增股本的方案;2000年经股东大会审议通过了以1999年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案。2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》,以544,418,240元资本公积金定向转增544,418,240股。经过配、送股及转增后,公司股本总数为81,662.736万股。

天发石油取得湖北省工商行政管理局颁发的注册号为4200001000268号企业法人营业执照,注册资金为27,220.912万元,注册地及总部地址为湖北省荆州市江汉路106号,原主要从事原油、成品油(燃料油)进口等。2008年5月28日刊登S\*ST天发董事会决议公告,同意公司经营范围变更为:房地产开发经营,房屋土地建设和房屋(附属内部装修设施)出售,租赁,物业管理,房屋设备,建筑设备、建筑装饰材料的购销,园林绿化(上述经营范围涉及许可经营凭许可证经营)。

2007年11月10日,上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为天发石油第一大股东,于2007年12月10日完成过户,上海舜元企业投资发展有限公司实际控制人为陈炎表。

2008年8月14日,S\*ST天发在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续,公司名称由“天发石油股份有限公司”变更为“舜元地产发展股份有限公司”。

2012年12月31日,公司收到深圳证券交易所《关于同意舜元地产发展股份有限公司股票恢复上市的决定》(深证上[2012]469号),经本公司申请及深交所核准,公司A股股票自2013年2月8日起在深交所恢复上市交易。公司董事会于2013年4月11日向深交所申请撤销对其股票交易实施的退市风险警示并经深交所审核批准,自2013年5月20日起,撤销其股票交易的退市风险警示。公司股票简称由“S\*ST天发”变更为“S舜元”,证券代码不变。

2013年8月20日,S舜元在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元地产发展股份有限公司”变更为“舜元实业发展股份有限公司”,

注册地址变更为湖北省荆州市沙市区江津西路 288 号投资广场第五层 A-3 座，股票代码和简称不变。

2014 年 5 月 5 日，上海舜元企业投资发展有限公司与上海盈方微电子技术有限公司签订《关于舜元实业发展股份有限公司之股权转让协议书》，上海舜元企业投资发展有限公司将其持有公司 7,048.832 万股非流通股股份中的 10 万股转让给上海盈方微电子技术有限公司。上述股权转让的过户手续已于 2014 年 6 月 13 日办理完成。

2014 年 6 月 3 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》。2014 年 7 月 15 日，公司《股权分置改革方案》实施完毕，上海盈方微电子技术有限公司成为公司第一大股东。自 2014 年 7 月 15 日起，公司股票简称由“S 舜元”变更为“舜元实业”，股票代码“000670”保持不变。

2014 年 7 月 28 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》。2014 年 7 月 31 日，舜元实业在荆州市工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元实业发展股份有限公司”变更为“盈方微电子股份有限公司”，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 8 月 18 日起，公司证券简称由“舜元实业”变更为“盈方微”，证券代码保持不变，仍为“000670”。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办、风控部、财务管理部、战略投资部、审计部等职能部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处行业为计算机、通讯和其他电子设备制造业，主营业务为面向移动互联终端、智能家居、视频监控、运动相机等应用的智能处理器及相关软件研发、设计、销售，并提供硬件设计和软件应用的整体解决方案。公司同时针对北斗高精度算法等核心技术进行开发，在北斗领域拓展综合系统应用市场。公司结合智能终端，提供大数据的多元化服务，包括其中机房场地租赁、设备定制、IDC 建设、行业解决方案等，为客户提供一系列解决方案。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三十五次会议于 2016 年 4 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期合并范围包括母公司盈方微电子股份有限公司、二级子公司上海盈方微电子有限公司、长兴萧然房地产开发有限公司、成都舜泉投资有限公司，三级子公司上海盈方微投资发展有限公司、上海瀚廷电子科技有限公司、盈方微电子（香港）有限公司、上海宇芯科技有限公司、Soaring Wisdom Capital, LLC，四级子公司 INFOTM, INC、台湾盈方微国际有限公司。本期新增三级子公司上海宇芯科技有限公司、Soaring Wisdom Capital, LLC 和四级子公司台湾盈方微国际有限公司，处置了原三级子公司上虞联谊置业有限公司。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认等会计政策，具体见附注三、15，附注三、18，附注三、19，附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司盈方微电子(香港)有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的港币确定为其记账本位币；本公司之境外子公司台湾盈方微国际有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的新台币确定为其记账本位币；本公司之境外子公司INFOTM, INC.根据其经营所处的主要经济环境中的美元确定为其记账本位币；本公司之境外子公司Soaring Wisdom Capital LLC根据其经营所处的主要经济环境中的美元确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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



## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### （6）金融资产转移

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

### 11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
-------------	---------------

坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
-----------	--------------------------

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法



采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

A、计算机、通信和其他电子设备制造业

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

B、房地产行业

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）	0.3	0.3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	50	50
5年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、开发成本、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均计价。

本公司房地产板块的库存商品是指已完工开发产品。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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

余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
其他	3-5	5	19.00-31.67

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地所有权、专利权、软件和非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地所有权	无限期	不摊销
专利权	5年	直线法
非专利技术	5年	直线法
软件	3-5年	直线法

土地所有权系本集团于美国德克萨斯州购买的土地，属于使用寿命无限期。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

使用寿命不确定的无形资产，企业每年年度终了对该无形资产使用寿命进行复核。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

公司开发阶段的研发活动的特点是以市场需求与技术可行性为依托进行开发。通过调研对产品的市场需求及产品竞争力进行分析，对项目的技术可行性进行论证，对投入产出进行相应测算，经批准立项后进入项目开发实施阶段，能够同时满足以下资本化的五个条件：

第一，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；

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

第三，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；

第四，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；

第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。



### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

## 24、收入

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例（或根据已完成工作量的测量确定提供劳务交易的完工进度）确定。

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）房地产开发企业自行开发商品房对外销售收入的确定

按照商品收入的确认原则执行；如果符合建造合同的条件，并且有不可撤消的建造合同的情况下，也可按照合同收入确认原则，按照完工百分比法确认房地产开发业务的收入。各公司的收入，应当按照重要性原则，在损益表中反映。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

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

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

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 28、维修基金、质量保证金的核算方法

（1）本集团房地产板块对维修基金，按项目所在地省（市、县）物价局、房地产局颁布的文件规定，提取维修基金，计入开发成本，在其他应付款核算。

（2）本集团房地产板块对质量保证金，按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金的留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中预留暂扣。在保修期内由于质量维修基金、质量保证金的核算方法量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

## 29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### （2）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （3）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本集团本期不存在重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本集团本期不存在重要会计政策变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1-7
企业所得税	应纳税所得额	25
利得税	应纳税所得额	16.5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
河道管理费	应纳流转税额	1
土地增值税（注 1）	销售收入	5.2

注 1: 长兴萧然房地产开发有限公司于 2015 年 12 月 25 日，取得了长兴县地方税务局直属分局的长地税（直）通[2015]56 号文件，土地增值税简征按确定的销售收入 5.2%的征收率核定纳税。

不同纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
盈方微电子股份有限公司	25
长兴萧然房地产开发有限公司	25
成都舜泉投资有限公司	25
上海盈方微电子有限公司	12.5
上海盈方微投资发展有限公司	25
上海宇芯科技有限公司	25
Soaring Wisdom Capital LLC.	15-39
上海瀚廷电子科技有限公司	25
盈方微电子（香港）有限公司（注2）	16.5
INFOTM, INC（注3）	15-39
台湾盈方微国际有限公司	17

注2：香港子公司按当地税务政策以应纳税所得额 16.5%缴纳利得税。

注3：INFOTM, INC 按照当地联邦所得税率 15%-39%缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

上海盈方微电子有限公司于 2011 年 12 月 2 日被认定为集成电路设计企业，根据财税（2008）1 号、财税（2012）27 号、国家税务总局公告 2012 年第 19 号文规定，集成电路设计企业自获利年度起，享受“二免三减半”税收优惠政策。公司首个获利年度为 2011 年，2011 年至 2012 年免缴企业所得税，自 2013 年至 2015 年减半缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。上海盈方微电子有限公司于 2011 年经认证、审批，获得由上海市经济和信息化委员会核发的软件产品登记证书。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	0.02	--	--	85,555.78
人民币	--	--	0.02	--	--	85,555.78
银行存款:	--	--	95,709,108.22	--	--	218,771,517.30
人民币	--	--	51,194,714.28	--	--	172,634,047.85
美元	6,136,240.69	6.4936	39,846,292.54	7,315,630.33	6.1190	44,764,341.97
港币	93,716.95	0.83778	78,514.19	1,740,625.81	0.78887	1,373,127.48
新台币	23,297,397.00	0.1970	4,589,587.21	-	-	-
<b>合 计</b>			<b>95,709,108.24</b>			<b>218,857,073.08</b>
其中:存放 在境外的 款项总额			27,017,130.49			46,113,540.50

期末，本集团被冻结的款项为 515,597.19 元。其中，上海盈方微电子有限公司名下上海银行张江支行一般户#31592703002201304 余额人民币 511,080.18 元、上海银行浦东分行美元户#3161911405000176787 余额 695.61 美元，由于深圳市大坦数码电子有限公司与上海盈方微电子有限公司买卖合同纠纷一事被福田区人民法院冻结。除此之外，本集团不存在在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,334,751.07	23,741,114.83
商业承兑汇票	48,217,921.97	37,657,892.39
<b>合 计</b>	<b>59,552,673.04</b>	<b>61,399,007.22</b>

(1) 期末本集团已质押的应收票据

无。

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	92,587,632.86	100.00	5,094,736.87	5.50	87,492,895.99
组合小计	92,587,632.86	100.00	5,094,736.87	5.50	87,492,895.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>92,587,632.86</b>	<b>100.00</b>	<b>5,094,736.87</b>	<b>5.50</b>	<b>87,492,895.99</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	31,935,145.16	100.00	1,322,139.28	4.14	30,613,005.88
组合小计	31,935,145.16	100.00	1,322,139.28	4.14	30,613,005.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>31,935,145.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,322,139.28</b>	<b>4.14</b>	<b>30,613,005.88</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	85,321,013.24	92.15	4,232,210.67	4.96	81,088,802.57
1至2年	6,926,959.02	7.48	692,695.90	10.00	6,234,263.12
2至3年	-	-	-	-	-
3至4年	339,660.60	0.37	169,830.30	50.00	169,830.30
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>92,587,632.86</b>	<b>100.00</b>	<b>5,094,736.87</b>	<b>5.50</b>	<b>87,492,895.99</b>



盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	31,595,484.56	98.94	1,254,207.16	3.97	30,341,277.40
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	339,660.60	1.06	67,932.12	20.00	271,728.48
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>31,935,145.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,322,139.28</b>	<b>4.14</b>	<b>30,613,005.88</b>

（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 3,772,597.59 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
High Sharp Electronic Ltd.	67,893,220.57	73.33	3,394,661.03
Alltek Technology (H.K.) Ltd.	6,665,616.76	7.20	333,280.84
深圳英集芯科技有限公司	4,915,174.77	5.31	245,758.74
成都经济技术开发区建设发展有限公司	4,812,030.46	5.20	481,203.05
上海政通建设发展有限公司	2,834,928.56	3.06	114,095.45
<b>合计</b>	<b>87,120,971.12</b>	<b>94.10</b>	<b>4,568,999.11</b>

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	31,374,807.56	85.80	49,286,934.03	99.96
1至2年	5,191,917.06	14.20	17,280.56	0.04
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>36,566,724.62</b>	<b>100.00</b>	<b>49,304,214.59</b>	<b>100.00</b>

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海政通建设发展有限公司	4,688,809.40	预付的工程款，尚未完工

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海政通建设发展有限公司	17,559,937.40	48.02
Hongkong Kisen Co.,Limited	5,317,479.17	14.54
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	5,045,625.25	13.80
日月光半导体中坜分公司	3,281,216.08	8.97
北斗航芯(北京)科技有限公司	3,000,000.00	8.20
<b>合 计</b>	<b>34,204,257.90</b>	<b>93.53</b>

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	10,200,848.11	99.70	2,754,016.29	27.00	7,446,831.82
组合小计	10,200,848.11	99.70	2,754,016.29	27.00	7,446,831.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	30,838.71	0.30	-	-	30,838.71
<b>合 计</b>	<b>10,231,686.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,754,016.29</b>	<b>26.92</b>	<b>7,477,670.53</b>

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	19,486,705.54	99.98	2,567,135.40	13.17	16,919,570.14
组合小计	19,486,705.54	99.98	2,567,135.40	13.17	16,919,570.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,077.95	0.02	-	-	4,077.95
<b>合 计</b>	<b>19,490,783.49</b>	<b>100.00</b>	<b>2,567,135.40</b>	<b>13.17</b>	<b>16,923,648.09</b>

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,719,827.39	46.27	159,222.35	3.37	4,560,605.04
1至2年	2,883,563.37	28.27	287,840.70	9.98	2,595,722.67
2至3年	226,357.15	2.22	45,271.42	20.00	181,085.73
3至4年	185,012.77	1.81	92,506.39	50.00	92,506.38
4至5年	33,824.00	0.33	16,912.00	50.00	16,912.00
5年以上	2,152,263.43	21.10	2,152,263.43	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>10,200,848.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,754,016.29</b>	<b>27.00</b>	<b>7,446,831.82</b>

续上表：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	10,027,376.93	51.46	329,163.37	3.28	9,698,213.56
1至2年	5,343,621.79	27.42	162,372.34	3.04	5,181,249.45
2至3年	1,053,780.59	5.41	55,345.23	5.25	998,435.36
3至4年	33,824.00	0.17	16,912.00	50.00	16,912.00
4至5年	397,603.45	2.04	209,004.36	52.57	188,599.09
5年以上	2,630,498.78	13.50	1,794,338.10	68.21	836,160.68
<b>合 计</b>	<b>19,486,705.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,567,135.40</b>	<b>13.17</b>	<b>16,919,570.14</b>

② 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位或项目	账面余额	坏账准备	计提比例%	不计提理由
出口退税	30,838.71	-	-	应收出口退税款，不计提坏账

(2) 本期计提坏账准备 186,880.89 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况无。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
单位往来	3,978,847.02	8,519,456.87
押金保证金	4,659,800.48	9,435,117.18
个人借款	1,562,200.61	1,532,131.49
出口退税	30,838.71	4,077.95
<b>合 计</b>	<b>10,231,686.82</b>	<b>19,490,783.49</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海展想置业有限公司	押金保证金	1,680,766.84	2年以内	16.43	146,531.53
Chan Chin Kang	个人借款	1,298,720.00	1至2年	12.69	129,872.00
闸北法院	押金保证金	1,068,212.80	1年以内	10.44	3,204.64
长兴县建设局房屋质量 保修金专户	押金保证金	1,357,282.28	0年以上	13.27	751,306.14
上海浦东海关	押金保证金	680,000.00	1年以内	6.65	34,000.00
<b>合 计</b>		<b>6,084,981.92</b>		<b>59.48</b>	<b>1,064,914.31</b>

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,571.90	-	291,571.90	175,155.72	-	175,155.72
库存商品	41,281,814.11	2,708,329.70	38,573,484.41	27,101,674.84	3,101,070.63	24,000,604.21
开发成本	-	-	-	225,521,447.94	-	225,521,447.94
委托加工物资	30,620,219.01	-	30,620,219.01	10,621,183.82	-	10,621,183.82
<b>合 计</b>	<b>72,193,605.02</b>	<b>2,708,329.70</b>	<b>69,485,275.32</b>	<b>263,419,462.32</b>	<b>3,101,070.63</b>	<b>260,318,391.69</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,101,070.63	-	-	392,740.93	-	2,708,329.70

说明：存货跌价准备本期转销主要系销售导致的跌价准备减少。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
按成本计量	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>			

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海明赫创业投资合伙企业（有限合伙）	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

续：

被投资单位	期初	减值准备		期末	在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
		本期 增加	本期 减少			
上海明赫创业投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	-	-	99.01	-

说明：本公司于 2015 年 7 月出资 1,000 万元投资上海明赫创业投资合伙企业（有限合伙），作为有限合伙人，对上海明赫创业投资合伙企业（有限合伙）的日常经营管理没有决策权也不存在重大影响，投资比例 99.01%，该有限合伙企业的实际控制人系普通合伙人宁波杭州湾新区软银天悦创业投资管理合伙企业（有限合伙），投资比例 0.99%。

双方约定合伙企业收入扣除合伙企业费用以及弥补合伙企业之前的亏损后，作为合伙企业的组合利润按各合伙人其出资比例进行分配，直到每个合伙人因分配所得的金额已达到出资额。分配所有合伙人累计出资额后的组合投资利润余额按以下顺序分配：（1）满足有限合伙人出资额 8% 的内部年收益；（2）余额按 80%、20% 的比例在有限合伙人与普通合伙人之间进行分配。

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,619,783.37	3,509,336.34	2,696,612.95	14,825,732.66
2.本期增加金额	10,933,768.54	4,631,403.43	1,406,397.18	16,971,569.15
（1）购置	10,812,080.02	4,401,003.43	1,386,795.67	16,599,879.12
（2）在建工程转入	-	230,400.00	-	230,400.00
（3）汇率导致增加	6,623.68	-	-	6,623.68
（4）企业合并增加	115,064.84	-	19,601.51	134,666.35
3.本期减少金额	400,391.72	-	335,340.21	735,731.93
（1）处置或报废	155,535.72	-	335,340.21	490,875.93
（2）合并范围减少	244,856.00	-	-	244,856.00
4.期末余额	19,153,160.19	8,140,739.77	3,767,669.92	31,061,569.88
二、累计折旧				
1.期初余额	4,867,166.47	2,862,315.57	1,030,219.65	8,759,701.69
2.本期增加金额	1,856,991.45	700,559.06	572,746.08	3,130,296.59
（1）计提	1,856,404.95	700,559.06	572,746.08	3,129,710.09
（2）汇率导致的增加	586.50	-	-	586.50
3.本期减少金额	195,066.63	-	264,557.47	459,624.10
（1）处置或报废	95,615.26	-	264,557.47	360,172.73
（2）合并范围减少	99,451.37	-	-	99,451.37
4.期末余额	6,529,091.29	3,562,874.63	1,338,408.26	11,430,374.18
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,624,068.90	4,577,865.14	2,429,261.66	19,631,195.70
2.期初账面价值	3,752,616.90	647,020.77	1,666,393.30	6,066,030.97

说明：由于深圳大坦诉讼，上海盈方微 41 台笔记本电脑、54 台电脑主机及 62 台电脑显示器被深圳市福田区人民法院查封、扣押，截至 2015 年 12 月 31 日，该部分固定资产价值 44,571.97 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
数据中心工程	56,156,656.70	-	56,156,656.70	-	-	-
装修	-	-	-	4,556,419.00	-	4,556,419.00
购车	-	-	-	107,200.00	-	107,200.00
<b>合 计</b>	<b>56,156,656.70</b>	<b>-</b>	<b>56,156,656.70</b>	<b>4,663,619.00</b>	<b>-</b>	<b>4,663,619.00</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
数据 中心 工程	-	56,156,656.70	-	-	-	-	-	56,156,656.70
装修	4,556,419.00	2,340,999.00	-	6,897,418.00	-	-	-	-
购车	107,200.00	123,200.00	230,400.00	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,663,619.00</b>	<b>58,620,855.70</b>	<b>230,400.00</b>	<b>6,897,418.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,156,656.70</b>

说明：装修本期其他减少系转入长期待摊费用。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地所有权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	80,000.00	140,375,080.49	14,366,594.13	154,821,674.62
2.本期增加金额	30,699,349.66	-	39,623,419.96	6,379,724.06	76,702,493.68
(1) 购置	30,699,349.66	-	-	6,002,890.64	36,702,240.30
(2) 内部研发	-	-	39,149,763.90	-	39,149,763.90
(3) 汇率导致增加	-	-	473,656.06	376,833.42	850,489.48
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	30,699,349.66	80,000.00	179,998,500.45	20,746,318.19	231,524,168.30
二、累计摊销					
1.期初余额	-	53,333.23	61,646,773.50	10,507,885.32	72,207,992.05
2.本期增加金额	-	15,999.96	27,281,565.67	2,640,563.58	29,938,129.21
(1) 计提	-	15,999.96	27,010,088.27	2,289,346.19	29,315,434.42
(2) 汇率导致增加	-	-	271,477.40	351,217.39	622,694.79
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	69,333.19	88,928,339.17	13,148,448.90	102,146,121.26
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,699,349.66	10,666.81	91,070,161.28	7,597,869.29	129,378,047.04
2.期初账面价值	-	26,666.77	78,728,306.99	3,858,708.81	82,613,682.57

说明：①期末，通过内部研发形成的无形资产原值为 179,998,500.45 元，占无形资产账面原值比 77.75%。

②本集团 2015 年在美国德克萨斯州购买土地，面积为 21.715 英亩，属于使用寿命无限期的无形资产，不摊销。

(2) 未办妥产权证书的土地所有权情况

无。

(3) 抵押、担保的土地使用权

无。



(4) 计提减值的原因

无。

11、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
移动智能终端芯片	9,763,992.35	93,679,906.11	-	-	-	103,443,898.46
影像芯片	3,120,223.00	42,171,080.96	39,149,763.90	-	-	6,141,540.06
工控芯片	3,032,570.73	-	-	3,032,570.73	-	-
北斗数字牧场	-	7,295,531.12	-	-	-	7,295,531.12
<b>合 计</b>	<b>15,916,786.08</b>	<b>143,146,518.19</b>	<b>39,149,763.90</b>	<b>3,032,570.73</b>	<b>116,880,969.64</b>	

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
移动智能终端芯片	2014年8月	符合资本化的5个条件	前端设计的10%
影像芯片	2015年11月	符合资本化的5个条件	前端设计的30%
北斗项目	2015年4月	符合资本化的5个条件	项目的80%

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
上海宇芯科技有限公司	-	13,337,959.09	-	13,337,959.09
Soaring Wisdom Capital LLC	-	319,465.00	-	319,465.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>13,657,424.09</b>	<b>-</b>	<b>13,657,424.09</b>

(2) 商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税后折现率为9.01%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修	175,457.97	8,629,500.00	2,442,168.89	-	6,362,789.08
模具费	-	33,400,959.04	26,484,801.62		6,916,157.42
<b>合 计</b>	<b>175,457.97</b>	<b>42,030,459.04</b>	<b>28,926,970.51</b>	<b>-</b>	<b>13,278,946.50</b>

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	8,686,192.70	1,842,490.00	6,765,049.80	1,447,812.47
应付职工薪酬	37,555.00	9,388.75	2,942,841.44	367,855.18
无形资产摊销	41,398,791.55	6,213,639.48	45,613,457.56	5,706,376.57
预提费用	533,883.00	80,082.45	2,090,513.36	261,314.17
递延收益	10,429,634.00	1,564,445.10	-	-
未实现收益的内部销售	8,763,068.80	1,314,460.32	-	-
<b>小 计</b>	<b>69,849,125.05</b>	<b>11,024,506.10</b>	<b>57,411,862.16</b>	<b>7,783,358.39</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
无形资产	17,925,362.36	2,957,684.79	3,674,103.35	606,227.05
按直线法确认的租赁收入	7,286,333.14	2,550,931.80	-	-
<b>小 计</b>	<b>25,211,695.50</b>	<b>5,508,616.59</b>	<b>3,674,103.35</b>	<b>606,227.05</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	79,190,479.73	70,494,671.86
可抵扣暂时性差异	581,562.15	-
<b>合 计</b>	<b>79,772,041.88</b>	<b>70,494,671.86</b>

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数
2015 年	—	16,142,752.65
2016 年	8,427,799.78	4,790,114.26
2017 年	8,939,978.02	8,939,978.02
2018 年	5,428,971.32	16,606,375.03
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90
2020 年	32,378,278.71	—
<b>合 计</b>	<b>79,190,479.73</b>	<b>70,494,671.86</b>

说明：期末 2016 年可抵扣亏损较期初增加主要系本期购入子公司上海宇芯科技有限公司合并导致的。

15、短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
保证借款	22,130,160.00	-
信用借款	3,786,431.50	3,955,792.84
<b>合 计</b>	<b>25,916,591.50</b>	<b>3,955,792.84</b>

说明：截至 2015 年 12 月 31 日，保证借款包括（1）子公司上海盈方微电子股份有限公司向上海银行股份有限公司浦东分行借款，借款金额为 320 万美元，借款期自 2015 年 3 月 30 日起至 2016 年 3 月 8 日，年利率 3.30%，保证人为盈方微电子股份有限公司；（2）子公司上海盈方微电子股份有限公司向温州银行上海分行借款，借款金额为 200 万人民币，借款期自 2015 年 12 月 8 日至 2016 年 12 月 8 日，月利率为 0.5083%，保证人为盈方微电子股份有限公司。

16、应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
货款	31,394,716.84	17,984,128.13
版税	4,096,695.29	9,368,489.33
技术权使用费	13,766,609.80	6,040,636.52
工程款	4,717,797.41	4,791,797.41
<b>合 计</b>	<b>53,975,819.34</b>	<b>38,185,051.39</b>

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
龙湾斗新村工程款	3,581,989.59	尚未结算
Synopsys International Limited	2,044,404.17	尚未结算
湖州升浙建筑有限公司	619,034.78	尚未结算
<b>合计</b>	<b>6,245,428.54</b>	-

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	5,006,972.69	5,455,967.98

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
翔德电子科技（深圳）有限公司	728,225.00	尚未结算

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,942,696.60	51,385,613.88	52,128,531.72	2,199,778.76
离职后福利-设定提存计划	421,140.82	5,466,979.93	5,466,131.27	421,989.48
辞退福利	-	794,080.82	400,700.44	393,380.38
<b>合计</b>	<b>3,363,837.42</b>	<b>57,646,674.63</b>	<b>57,995,363.43</b>	<b>3,015,148.62</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,713,571.24	45,416,250.07	46,158,179.90	1,971,641.41
职工福利费	-	729,323.77	729,323.77	-
社会保险费	199,027.29	2,922,136.11	2,922,774.12	198,389.28
其中：1. 医疗保险费	176,015.69	2,570,248.59	2,570,503.42	175,760.86
2. 工伤保险费	7,661.81	119,745.99	113,037.22	14,370.58
3. 生育保险费	15,349.79	231,817.53	238,909.48	8,257.84
4. 残疾人保障金	-	324.00	324.00	-
住房公积金	-	1,724,227.75	1,724,577.75	-350.00
工会经费和职工教育经费	4,653.10	593,676.18	593,676.18	4,653.10
其他	25,444.97	-	-	25,444.97
<b>合计</b>	<b>2,942,696.60</b>	<b>51,385,613.88</b>	<b>52,128,531.72</b>	<b>2,199,778.76</b>

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	421,140.82	5,466,979.93	5,466,131.27	421,989.48
其中：1. 基本养老保险费	371,057.32	5,146,281.16	5,145,152.74	372,185.74
2. 失业保险费	46,849.13	309,801.39	309,360.12	47,290.40
3. 公积金	3,234.37	10,897.38	11,618.41	2,513.34
<b>合 计</b>	<b>421,140.82</b>	<b>5,466,979.93</b>	<b>5,466,131.27</b>	<b>421,989.48</b>

(3) 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	794,080.82	400,700.44	393,380.38

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	6,112,590.94	9,764,648.56
土地增值税	2,225,510.84	6,577,090.84
个人所得税	940,880.37	606,235.70
印花税	334,412.08	334,412.09
增值税	-3,405,653.36	936,762.76
营业税	217,934.56	106,714.38
城市建设维护税	136,388.73	143,019.75
教育费附加	107,953.20	38,968.09
河道管理费	89,029.35	95,939.35
其他	598,449.28	130,247.05
<b>合 计</b>	<b>7,357,495.99</b>	<b>18,734,038.57</b>

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	480,108.73	8,932.44

说明：截至 2015 年 12 月 31 日，不存在逾期未付的利息。

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
单位往来	38,531,925.66	131,005,000.00
保修保证金	4,206,246.84	1,946,613.62
其他	1,020,891.96	1,591,135.40
<b>合 计</b>	<b>43,759,064.46</b>	<b>134,542,749.02</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
长兴京兴燃气公司	800,000.00	保修金，尚未到结算期
招商证券股份有限公司	500,000.00	保证金，尚未到结算期
<b>合 计</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>-</b>

22、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	15,947,064.68	625,000.00	6,142,430.69	10,429,633.99

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能移动通信终端应用处理器 SoC 芯片的研发及产业化项目	144,047.41	-	144,047.41	-	-	与资产相关
高灵敏度商用 GPS 接收芯片项目	94,117.65	-	94,117.65	-	-	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	3,926,666.57	-	1,520,000.04	-	2,406,666.53	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	4,207,143.00	-	1,628,571.36	-	2,578,571.64	与资产相关
基于自然人机交互技术的智	1,452,252.37	-	562,162.08	-	890,090.29	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
能电视终端及 系统研制						
集成电路设计 企业专项补贴	154,428.92	-	59,778.96	-	94,649.96	与资产相关
科技专项配套 资金	704,545.49	15,000.00	273,477.24	-	446,068.25	与资产相关
基于自然人机 交互技术的智 能电视终端及 系统研制项目	-	250,000.00	91,666.63	-	158,333.37	与资产相关
智能电视核心 芯片、系统的研 发与产业化	2,494,883.69	-	831,627.96	-	1,663,255.73	与资产相关
重大产业扶持 配套资金	2,380,408.15	360,000.00	807,869.40	-	1,932,538.75	与资产相关
智能电视核心 芯片、系统的研 发与产业化配 套补助	388,571.43		129,111.96	-	259,459.47	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>15,947,064.68</b>	<b>625,000.00</b>	<b>6,142,430.69</b>	<b>-</b>	<b>10,429,633.99</b>	<b>-</b>

## 23、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	290,090,435.60	-	-	-	-	-	290,090,435.60

2014年6月3日，公司第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权，用于支付股改对价。2014年6月6日，股权分置改革赠与资产完成交割，上海盈方微电子股份有限公司成为公司的控股子公司。公司以544,418,240元资本公积金转增544,418,240股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增21,159.26万股，向上海舜元投资、金马控股、荆州国资委（含浙江宏发）、小河物流转增2,348.81万股，向全体流通股股东转增30,933.76万股。2014年7月14日资本公积金转增的股本到账，公司总股本变为816,627,360股，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。本次交易构成反向购买，采用反向购买的相关会计准则。

在本次编制反向购买合并报表时，上海盈方微电子技术有限公司（即上海盈方微电子股份有限公司99.99%股东），为保持其在本公司中同等的权益（即上海盈方微电子股份有限公司持股比例保持21.41%），上海盈方微电子股份有限公司股本29,997,000.00元（扣除0.01%少数股东权益股本），假定对盈方微电子转增股本110,090,435.60元，转增后股本金额140,087,435.60元，上海盈方微电子股份有限公司成为本公司第一大股东后，11月

13 日，对上海盈方微电子有限公司（上海盈方微）增资 150,000,000.00 元；同年 10 月，收回原陈志成持有上海盈方微的 0.01% 股份（3000 股）。自此，公司股本金额变更为 290,090,435.60 元。公司发行在外的权益性证券的股本金额为 816,627,360.00 元。

#### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	131,895,121.28	-	-	131,895,121.28
其他资本公积	-	50,669,429.75	-	50,669,429.75
<b>合 计</b>	<b>131,895,121.28</b>	<b>50,669,429.75</b>	<b>-</b>	<b>182,564,551.03</b>

说明：公司控股股东上海盈方微电子技术有限公司及实际控制人陈志成于 2014 年 8 月 17 日作出承诺如下：承诺公司 2014 年经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于人民币 5,000 万元。未能达到上述业绩承诺，其差额部分由上海盈方微电子技术有限公司在上述审计报告正式出具后的二十个工作日内以现金向公司补足；若上海盈方微电子技术有限公司不能按期补足的，则由陈志成在上述审计报告正式出具后的十个工作日内以现金向公司补足。

2014 年度公司实际实现的归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）为 -669,429.75 元。根据相关补偿承诺，上海盈方微电子技术有限公司 2014 年度补偿金额为 50,669,429.75 元。

#### 25、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-2,041,111.06	5,515,106.86			5,515,106.86	3,473,995.80
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,041,111.06</b>	<b>5,515,106.86</b>			<b>5,515,106.86</b>	<b>3,473,995.80</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 5,515,106.86 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 5,515,106.86 元。



盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,433,262.06	4,191,566.33	-	7,624,828.39

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	71,798,076.87	66,610,906.81
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	71,798,076.87	66,610,906.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,008,962.48	5,187,361.13
其他	-	-191.07
减：提取法定盈余公积	4,191,566.33	-
期末未分配利润	88,615,473.02	71,798,076.87
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-

28、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	375,720,978.76	245,780,349.34	174,907,592.39	107,315,861.79
其他业务	-	-	8,076.92	10,678.29

(1) 主营业务（分类别）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片业务	129,600,808.55	91,696,270.55	118,342,280.54	74,037,064.11
贸易业务	149,069,570.07	142,702,540.84	32,186,232.82	30,137,472.11
技术服务	90,227,733.14	4,310,380.84	22,264,150.47	2,039,634.25
房地产业务	6,822,867.00	7,071,157.11	2,114,928.56	1,101,691.32
合 计	<b>375,720,978.76</b>	<b>245,780,349.34</b>	<b>174,907,592.39</b>	<b>107,315,861.79</b>

（2）收入前五名单位情况

单位名称	本期发生额	占收入合计数的比例%
High Sharp Electronics Limited	90,227,733.14	24.01
易视腾科技有限公司	67,049,990.36	17.85
TALENTECH SYSTEMS LIMITED/深圳市星光 诚科技有限责任公司	67,376,725.39	17.93
NEWSKY INTERNATIONAL (HK) CO.,LIMITED	39,254,928.67	10.45
深圳市大坦数码电子有限公司	17,397,201.33	4.63
<b>合 计</b>	<b>281,306,578.89</b>	<b>74.87</b>

29、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	2,408,596.85	-
营业税	475,760.79	165,143.69
教育费附加	158,429.19	141,806.48
城市维护建设税	27,026.95	52,706.01
综合规费	15,257.16	-
河道管理费	7,333.41	25,491.79
<b>合 计</b>	<b>3,092,404.35</b>	<b>385,147.97</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力费用	2,198,328.63	1,942,615.48
租赁物业费	476,872.90	289,751.37
中介服务费	427,223.66	231,402.95
差旅费	238,261.31	201,290.00
邮寄快递费	234,846.36	125,218.81
办公费	152,285.27	80,491.50
业务招待费	87,454.02	191,597.00
折旧摊销费	82,962.85	15,671.93
车辆费用	74,219.20	89,849.07
仓储费	51,616.43	-
广宣费	16,189.98	94,864.08
展会费	305.7	772,312.28
<b>合 计</b>	<b>4,040,566.31</b>	<b>4,035,064.47</b>

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	47,580,779.70	45,274,315.76
人力费用	20,785,487.29	8,640,729.41
中介服务费	11,943,581.63	534,521.74
租赁物业费	8,495,966.77	1,713,134.92
折旧摊销费	4,273,494.15	399,918.42
差旅费用	3,400,408.12	1,355,160.09
业务招待费	2,431,721.31	1,218,707.39
办公费	2,832,022.62	1,587,438.62
车辆费用	1,528,136.25	527,294.14
税金	1,140,781.63	313,700.60
通讯费	557,255.29	295,395.47
协会费	273,310.50	124,396.50
<b>合 计</b>	<b>105,242,945.26</b>	<b>61,984,713.06</b>

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	576,871.80	1,841,960.97
减：利息收入	647,075.21	2,466,645.08
汇兑损益	-8,967,208.02	1,196,031.14
手续费及其他	155,582.60	107,759.84
<b>合 计</b>	<b>-8,881,828.83</b>	<b>679,106.87</b>

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,809,514.27	-189,907.02
存货跌价损失	-392,740.93	353,505.04
<b>合 计</b>	<b>3,416,773.34</b>	<b>163,598.02</b>

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,577,396.70	-
其他	-	3,013.70
<b>合 计</b>	<b>-6,577,396.70</b>	<b>3,013.70</b>

说明：本期投资收益系处置子公司上虞联谊置业有限公司产生的，详见“附注六 合并范围的变动 2、处置子公司”。

35、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
非流动资产处置利得合计	3,952.76	371,504.66	3,952.76
其中：固定资产处置利得	3,952.76	371,504.66	3,952.76
政府补助	6,742,155.69	6,313,169.61	6,742,155.69
其他	341,481.51	95,974.51	341,481.51
<b>合 计</b>	<b>7,087,589.96</b>	<b>6,780,648.78</b>	<b>7,087,589.96</b>

（1）本期营业外收入全部计入当期非经常性损益。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高性能移动通信终端应用处理器 SoC 芯片的研发及产业化项目	144,047.41	345,714.36	与资产相关
高灵敏度商用 GPS 接收芯片项目	94,117.65	225,882.35	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	1,520,000.04	1,520,000.10	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目	562,162.08	481,080.96	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	831,627.96	785,116.31	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助	129,111.96	11,428.57	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	1,628,571.36	1,628,571.30	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	59,778.96	59,779.02	与资产相关
科技专项配套资金	273,477.24	272,727.24	与资产相关
重大产业扶持配套资金	807,869.40	793,469.40	与资产相关
平台仪器、技术推广自助补贴	-	189,400.00	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目配套	91,666.63	-	与资产相关
专利费资助费	10,725.00	-	与收益相关
科技专项配套资金	220,000.00	-	与收益相关
创新基金项目	70,000.00	-	与收益相关
上海市张江高科技园区企业发展扶持补贴款	299,000.00	-	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>6,742,155.69</b>	<b>6,313,169.61</b>	<b>-</b>

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	64,651.01	14,088.27	64,651.01
其中：固定资产处置损失	64,651.01	14,088.27	64,651.01
捐赠	2,800.00	-	2,800.00
法院执行费	78,670.53	-	78,670.53
逾期利息	682,653.44	-	682,653.44
其他	142,903.95	19,932.93	142,903.95
<b>合 计</b>	<b>971,678.93</b>	<b>34,021.20</b>	<b>971,678.93</b>

### 37、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,834,189.54	3,772,880.23
递延所得税费用	1,590,445.30	-1,566,643.68
<b>合 计</b>	<b>3,424,634.84</b>	<b>2,206,236.55</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,568,283.32	7,091,140.12
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,642,070.83	1,772,785.03
某些子公司适用不同税率的影响	686,879.37	2,354,093.50
对以前期间当期所得税的调整	-1,628,531.11	-7,875.50
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-1,660,199.30
不可抵扣的成本、费用和损失	574,157.93	2,681,181.28
利用以前年度可抵扣亏损（以“-”填列）	-1,397,182.96	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	1,590,446.30	-1,566,643.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填 列）	-2,043,205.52	-1,367,104.78
<b>所得税费用</b>	<b>3,424,634.84</b>	<b>2,206,236.55</b>

### 38、现金流量表项目注释

#### （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
利息收入	647,075.21	1,233,225.23
政府补助	1,224,725.00	1,569,323.80
往来款及其他	191,024,040.44	204,622,425.63
<b>合 计</b>	<b>192,895,840.65</b>	<b>207,424,974.66</b>

(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
期间费用及其他	50,262,884.25	19,537,484.30
往来款	78,286,095.79	127,540,838.60
冻结的银行存款	515,597.19	-
<b>合 计</b>	<b>129,064,577.23</b>	<b>147,078,322.90</b>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
产权交易费	19,992.00	-

注：系本期购买子公司上海宇芯科技有限公司支付的产权交易费。

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿金	35,669,429.75	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	-	23,626.50

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,143,648.48	4,884,903.57
加：资产减值准备	3,416,773.32	163,598.02
固定资产折旧	2,194,431.64	1,231,087.80
无形资产摊销	28,432,496.85	25,383,736.29
长期待摊费用摊销	1,596,792.09	71,765.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	60,698.25	-357,416.39
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,390,336.22	-2,077,760.54
投资损失(收益以“-”号填列)	6,577,396.70	-3,013.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,214,720.63	-2,395,858.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,723,682.42	-789,107.97

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,037,321.76	-43,343,816.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-254,569,591.79	3,250,390.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	245,700,007.37	18,727,627.55
其他	10,822,702.26	-
经营活动产生的现金流量净额	20,456,658.98	4,746,135.30

**2、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	95,193,511.05	218,857,073.08
减：现金的期初余额	218,857,073.08	24,228,445.75
现金及现金等价物净增加额	-123,663,562.03	194,628,627.33

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,315,465.00
其中：上海宇芯科技有限公司	9,996,000.00
Soaring Wisdom Capital LLC.	319,465.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	494,270.55
其中：上海宇芯科技有限公司	494,270.55
取得子公司支付的现金净额	9,821,194.45

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,400,000.00
其中：上虞联谊置业有限公司	22,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	669,406.72
其中：上虞联谊置业有限公司	669,406.72
处置子公司收到的现金净额	21,730,593.28

**(4) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	95,193,511.05	218,857,073.08
其中：库存现金	0.02	85,555.78
可随时用于支付的银行存款	95,193,511.03	218,771,517.30
二、期末现金及现金等价物余额	95,193,511.05	218,857,073.08

说明：期末，本集团被冻结的款项 515,597.19 元。详见附注五、40。



40、股东权益变动表项目注释

无。

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	515,597.19	被冻结
固定资产	44,571.97	被冻结
<b>合 计</b>	<b>560,169.16</b>	

说明：由于深圳市大坦数码电子有限公司就与盈方微买卖合同纠纷一事，子公司上海盈方微电子技术有限公司名下上海银行张江支行一般户#31592703002201304 余额人民币 511,080.18 元、上海银行浦东分行美元户#3161911405000176787 余额 695.61 美元，被福田区人民法院冻结，期末账面价值 44,571.97 元的固定资产被查封。

42、外币货币性项目

(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			
其中：美元	6,136,240.69	6.4936	39,846,292.54
港币	93,716.95	0.83778	78,514.19
新台币	23,297,397.00	0.1970	4,589,587.21
应收账款			
其中：美元	11,746,177.54	6.4936	76,274,978.47
应付账款			
其中：美元	11,533,371.87	6.4936	74,893,103.58
短期借款			
其中：美元	3,100,000.00	6.4936	20,130,160.00
港币	4,519,601.21	0.83778	3,786,431.50

(2) 境外经营实体

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
盈方微（香港）有限公司	香港	港币	所在地
INFOTM, INC.	休斯顿	美元	所在地

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
上海宇芯科技有限公司	2015 年 3 月	人民币 999.60 万元	70.00	购买
Soaring Wisdom Capital LLC.	2015 年 8 月	美元 5 万元	100.00	购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海宇芯科技有限公司	2015 年 3 月	注 1	3,759,294.92	-314,580.21
Soaring Wisdom Capital LLC.	2015 年 8 月	注 2	-	-504.50

注 1：子公司上海盈方微电子有限公司于 2015 年 1 月共支付人民币 999.60 万元获得了上海宇芯科技有限公司 70% 股权。宇芯科技于 2015 年 3 月 3 日取得新颁发的营业执照，根据《产权交易合同》，登记机关办理完毕股权变更手续并颁发标的企业新的营业执照之日，视为产权交易完成之日。本公司根据企业会计准则的相关规定，确定 2015 年 3 月 3 日为购买日。

注 2：子公司上海盈方微电子有限公司于 2015 年 8 月支付美元 5 万元取得了 Soaring Wisdom Capital LLC.(SWC)100% 的股权。

#### （2）合并成本及商誉

项目	宇芯科技	SWC
合并成本：	9,996,000.00	319,465.00
现金	9,996,000.00	319,465.00
合并成本合计	<b>9,996,000.00</b>	<b>319,465.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,341,959.09	-
商誉	13,337,959.09	319,465.00

说明：

①2015 年 1 月 15 日，经本公司召开第九届董事会第二十一次会议审议通过了《关于子公司参与竞拍上海宇芯科技有限公司股权议案》，同意公司子公司上海盈方微电子有限公司参与竞拍受让上海宇芯科技有限公司 70% 股权。2015 年 1 月，上海盈方微电子有限公司出资人民币 999.60 万元溢价向北京时代民芯科技有限公司购买上海宇芯科技有限公司 70% 的股权。

②2015 年 7 月 20 日，经本公司召开第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于子公司收购股权并追加投资的议案》，同意公司子公司上海盈方微电子有限公司以 5 万美元的价格向自然人 Richard L. Lee 收购 Soaring Wisdom Capital ,LLC（SWC）100% 股权，购买日 SWC 可辨认净资产公允价值为零。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	宇芯科技		SWC	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	776,298.57	776,298.57	-	-
其中：预付账款	78,336.92	78,336.92		
非流动资产	134,666.35	52,557.14	-	-
其中：固定资产	134,666.35	52,557.14	-	-
流动负债	5,685,192.19	5,685,192.19	-	-
非流动负债	-	-	-	-
净资产	-4,774,227.27	-4,856,336.48	-	-
减：少数股东权益	-1,432,268.18	-1,456,900.94	-	-
合并取得的净资产	-3,341,959.09	-3,399,435.54	-	-

说明：

①根据上海大成资产评估有限公司于 2014 年 11 月 3 日出具的沪成评报字(2014)第 1018 号关于《北京时代民芯科技有限公司拟转让部分股权涉及的上海宇芯科技有限公司股东全部权益价值评估报告书》，截至 2014 年 7 月 31 日，上海宇芯所有者权益账面金额 11,761,348.14 元，评估金额为 10,209,980.72 元，评估减值金额为 1,551,367.42 元。自评估基准日（2014 年 7 月 31 日）至购买日（2015 年 3 月 3 日），宇芯科技持续计算的公允价值为-4,774,227.27 元。

②于购买日，SWC 尚未经营，无公允价值。

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
上虞联谊置业 有限公司	2240 万元	40.00	出售	2015 年 6 月	工商 变更	-6,577,396.70	-

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上虞联谊置业有限公司	-	-	-	-6,577,396.70	-	-

本公司于 2015 年 6 月 2 日召开第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于转让子公司上虞联谊置业有限公司 40% 股权的议案》，同意公司全资子公司长兴萧然房地产开发有限公司（“长兴萧然”）与闰土控股集团有限公司（“闰土控股”）签订了《股权转让协议》，长兴萧然拟将其持有的上虞联谊置业有限公司（“联谊置业”）40% 的股权（以下简称“标的股权”）以 2240 万元的价格转让给闰土控股。公司已收到全部股权转让款 2240 万元，长兴萧然不再持有联谊置业股权，联谊置业也不再纳入公司合并报表范围。

### 3、其他

2014 年 7 月 11 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了设立《关于孙公司盈方微电子（香港）有限公司对外投资设立全资子公司的议案》。盈方微电子（香港）有限公司（“香港盈方微”）于 2015 年 4 月 14 日收到台湾经济部回函同意设立台湾盈方微国际有限公司（“台湾盈方微”），注册资本 3,000 万新台币。台湾盈方微于 2015 年 6 月 1 日收到香港盈方微 3000 万新台币的投资款，公司将台湾盈方微纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （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	
长兴萧然房地产开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	房地产开发	100.00		购买
上海盈方微电子有限公司	上海	上海	研发制造	100.00		反向收购
成都舜泉投资有限公司	四川成都	四川成都	项目管理	100.00		设立
盈方微电子（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		反向收购
上海盈方微投资发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00		反向收购
上海宇芯科技有限公司	上海	上海	研发制造	70.00		购买
Soaring Wisdom Capital LLC.	加利福尼亚	加利福尼亚	投资	100.00		购买

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
上海瀚廷电子科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
INFOTM, INC.	休斯顿	休斯顿	贸易	100.00		设立
台湾盈方微国际有限公司	台湾	台湾	研发	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宇芯科技有限公司	30.00	-94,374.06	-	-94,374.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宇芯科技有限公司	4,359,865.02	7,390,555.83	11,750,420.85	16,839,228.33	-	16,839,228.33

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上虞联谊置业有限公司	235,115,126.04	171,378.75	235,286,504.79	160,060,196.49	-	160,060,196.49

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宇芯科技有限公司	3,759,294.92	-314,580.21	-314,580.21	7,107,502.89
上虞联谊置业有限公司	-	-2,951,566.56	-2,951,566.56	-2,669,744.38

续(3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上虞联谊置业有限公司	-	-503,777.48	-503,777.48	-6,708,589.44

说明：上海宇芯科技有限公司系本期购入的，2015年3-12月纳入合并范围；上虞联谊置业有限公司本期已处置，2015年1-6月纳入合并范围。

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益  
 无。

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 94.10%（2014 年：95.74%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 59.48%（2014 年：75.97%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本集团的资产负债率为22.21%（2014年12月31日：29.01%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于2015年12月31日，本集团无以公允价值计量的资产或负债。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
上海盈方微电子 技术有限公司	上海	技术开发及贸易	5,282	25.92	25.92

本公司实际控制人是陈志成。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

无。

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
舜元控股集团有限公司	受第二大股东的实际控制
舜元建设（集团）有限公司	受第二大股东的实际控制



盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
上海盈方微科技有限公司	第一大股东上海盈方微电子技术有限公司的股东
硕颖数码科技（中国）有限公司	受实际控制人之配偶控制
闰土控股集团有限公司	重要子公司 z 上虞联谊置业有限公司 10%以上股份股 东
浙江锦盛包装有限公司	重要子公司上虞联谊置业有限公司 10%以上股份股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
舜元建设（集团）有限公司	装修	313,936.00	1,255,745.00

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
舜元控股集团有限公司	舜元企业发展大厦 17 楼 3 单元	806,069.44	796,450.22

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保合同	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
硕颖数码科技（中国）有限公司	本公司与 Synopsys ternational Limited 签订的购买协议	2014 年 4 月 28 日	合同有效	否

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	352.54	288.33

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	舜元控股集团 有限公司	201,998.31	93,216.44	199,112.61	597.34
预付账款	舜元控股集团 有限公司	3,600.00	-	5,800.00	-

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	舜元建设（集团）有限公司	156,968.00	-
其他应付款	闰土控股集团有限公司	-	56,000,000.00
其他应付款	上海盈方微电子技术有限公司	37,500,000.00	15,000,000.00
其他应付款	浙江锦盛包装有限公司	-	40,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）资本承诺

无。

#### （2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	9,016,208.68	9,881,221.44
资产负债表日后第2年	4,884,930.98	8,431,784.68
资产负债表日后第3年	-	4,884,930.98
<b>合计</b>	<b>13,901,139.66</b>	<b>23,197,937.10</b>

### 2、或有事项

本公司之控股子公司上海盈方微电子有限公司于2015年6月4日收到《深圳市福田区人民法院传票》（案号：(2015)深福法民二初字第6152号）及相关诉讼材料，主要内容为深圳市大坦数码电有限公司就与盈方微有限买卖合同纠纷一事向深圳市福田区人民法院提起民事诉讼，涉案金额2,355.16万元。该案已于2015年11月19日进行第一次开庭审理，对部分证据材料进行质证；第二次开庭时间待法院另行通知，最终以法院的判决结果为准。

截至2015年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

经公司九届董事会第三十一次会议、第三十三次会议及2015年第四次临时股东大会、2016年第二次临时股东大会审议批准，公司拟向包括公司实际控制人陈志成先生在内的不超过10名特定对象非公开发行股票，募集金额不超过5亿元，募集资金投向公司“研发游戏应用终端处理器”、“移动智能终端处理器研发”和“智能影响处理器”等3个项目及补充流动资金。公司已将《非公开发行股票申请材料》上报中国证监会，公司于2016年3月25日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》，于2016年4月14日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。

## 十三、其他重要事项

本公司控股股东上海盈方微电子技术有限公司及陈志成于2014年8月17日作出承诺如下：

公司2014年经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于人民币5,000万元，2015年经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于人民币12,500万元；若未能实现上述业绩承诺，其差额部分由上海盈方微电子技术有限公司在上述审计报告正式出具后的二十个工作日内以现金向公司补足；若盈方微电子不能按期补足的，则由陈志成在上述审计报告正式出具后的十个工作日内以现金向公司补足。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,373,441.78	0.65	177,754.75	12.94	1,195,687.03
合并内关联方	210,503,128.77	99.35	-	-	210,503,128.77
组合小计	211,876,570.55	100.00	177,754.75	0.08	211,698,815.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>211,876,570.55</b>	<b>100.00</b>	<b>177,754.75</b>	<b>0.08</b>	<b>211,698,815.80</b>

盈方微电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	148,430,472.05	100.00	495,462.06	0.33	147,935,009.99
组合小计	148,430,472.05	100.00	495,462.06	0.33	147,935,009.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>148,430,472.05</b>	<b>100.00</b>	<b>495,462.06</b>	<b>0.33</b>	<b>147,935,009.99</b>

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,076,098.50	78.35	3,228.30	0.30	1,072,870.20
1至2年	2,885.69	0.21	288.57	10.00	2,597.12
2至3年	17,314.15	1.26	3,462.82	20.00	13,851.33
3至4年	178,912.77	13.03	89,456.39	50.00	89,456.38
4至5年	33,824.00	2.46	16,912.00	50.00	16,912.00
5年以上	64,406.67	4.69	64,406.67	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>1,373,441.78</b>	<b>100.00</b>	<b>177,754.75</b>	<b>12.94</b>	<b>1,195,687.03</b>

续上表：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	109,967,945.21	74.10	436,518.04	0.40	109,531,427.17
1至2年	38,168,069.25	25.71	7,890.00	0.02	38,160,179.25
2至3年	17,314.15	0.01	51.94	0.30	17,262.21
3至4年	212,736.77	0.14	17,448.74	8.20	195,288.03
4至5年	61,706.67	0.04	30,853.34	50.00	30,853.33
5年以上	2,700.00	-	2,700.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>148,430,472.05</b>	<b>100.00</b>	<b>495,462.06</b>	<b>0.33</b>	<b>147,935,009.99</b>

③ 用特征风险组合

其他应收款性质或内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
上海盈方微电子股份有限公司	208,600,000.00	-	-
成都舜泉投资有限公司	1,903,128.77	-	-
<b>合计</b>	<b>210,503,128.77</b>	<b>-</b>	

(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-317,707.31元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
单位往来	210,705,127.08	145,702,241.38
个人借款	5,000.00	-
押金及保证金	1,166,443.47	2,728,230.67
<b>合计</b>	<b>211,876,570.55</b>	<b>148,430,472.05</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海盈方微电子股份有限公司	内部资金往来	208,600,000.00	2年以内	98.45	-
成都舜泉投资有限公司	内部资金往来	1,903,128.77	1年以内	0.90	-
闸北法院	押金及保证金	1,068,212.80	1年以内	0.50	3,204.64
舜元控股集团有限公司	内部资金往来	201,998.31	4年以内	0.10	93,216.37
上海优联物业管理有限公司	押金及保证金	91,130.67	4年以上	0.04	75,318.67
<b>合计</b>		<b>211,864,470.55</b>		<b>99.99</b>	<b>171,739.68</b>

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	1,038,010,963.20	-	1,038,010,963.20	1,038,010,963.20	-	1,038,010,963.20

(1) 对子公司投资

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
长兴萧然房地产开发有限公司	87,134,741.00	-	-	87,134,741.00	-	-
成都舜泉投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海盈方微电子有限公司	940,876,222.20	-	-	940,876,222.20	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,038,010,963.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,038,010,963.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-6,638,094.95	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,742,155.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,546.41	
非经常性损益总额	-461,485.67	
减: 非经常性损益的所得税影响数	805,564.03	
非经常性损益净额	-1,267,049.70	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	85,273.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,352,322.76	

2、净资产收益率和每股收益

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	0.0413	0.0257	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0440	0.0274	

盈方微电子股份有限公司

2016 年 4 月 27 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002411044  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年八月二十三日  
Date of Issuance



姓名: 宋娜  
Full name: Song Na  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1983-07-22  
Date of birth: 1983-07-22  
工作单位: 毕马威华振会计师事务所上海分所  
Working unit: BDO Hua Zhen CPAs Shanghai Branch  
身份证号码: 610103198307222447  
Identity card No.: 610103198307222447

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 6月 27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

京都天华会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年 4月 27日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

京都天华会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 9月 28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 9月 28日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 王信忠  
性别: 男  
出生日期: 1968-10-03  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号: 31022681003021  
Registry card No.:





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 31000581389  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1984 年 08 月 25 日  
Date of Issue



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



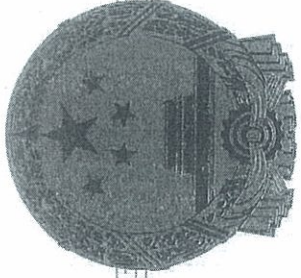
2015年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日





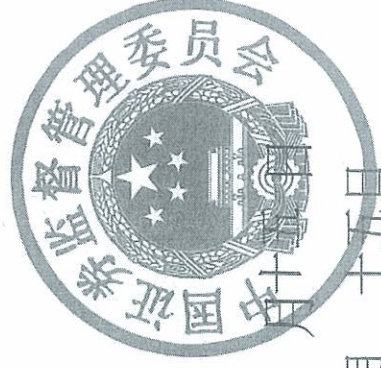
证书序号: 000443

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇一八年四月十五日

证书有效期至: 二〇一八年四月十五日

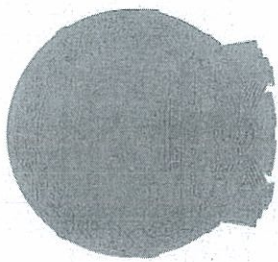
证书序号: NO.006727

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	徐华
办公场所:	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010156
注册资本(出资额):	2000 万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0130号
批准设立日期:	2011-12-13





# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

**名称** 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**主要经营场所** 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层  
**执行事务合伙人** 徐华  
**成立日期** 2011年12月22日  
**合伙期限** 2011年12月22日至 长期  
**经营范围** 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 0月 19日