



中颖电子股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-050

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人傅启明、主管会计工作负责人潘一德及会计机构负责人(会计主管人员)钱海蓉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	6
第四节 重要事项.....	10
第五节 股份变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第七节 财务报告.....	16
第八节 备查文件目录.....	76

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中颖电子	指	中颖电子股份有限公司
中颖科技	指	中颖科技有限公司，本公司全资子公司
西安中颖	指	西安中颖电子有限公司，本公司全资子公司
IC	指	芯片;半导体集成电路(Integrated Circuit, 简称 IC), 一种微型电子器件或部件, 通过一定的工艺把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等组件通过布线互连在一起, 制作在一小块或几小块半导体芯片或介质基片上, 然后封装在一个管壳内, 成为具有所需电路功能的微型结构
MCU	指	微控制器(Micro Control Unit), 是把中央处理器、存储器、定时/计数器(Timer/Counter)、各种输入输出接口等都集成在一块集成电路芯片上的微型计算机
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管, 新一代节能显示技术
PMOLED	指	Passivematrix OLED, 被动式有机发光二极管
AMOLED	指	Active-matrix OLED, 主动式有机发光二极管
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
IOT	指	Internet of Things, 物联网
CSIA	指	China Semiconductor Industry Association, 中国半导体行业协会
WSTS	指	WSTS World Semiconductor Trade Statistics, 世界半导体贸易统计(协会)

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	中颖电子	股票代码	300327
公司的中文名称	中颖电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中颖电子		
公司的外文名称（如有）	Sino Wealth Electronic Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sino Wealth		
公司的法定代表人	傅启明		
注册地址	上海市金钟路 767 弄 3 号		
注册地址的邮政编码	200335		
办公地址	上海市金钟路 767 弄 3 号		
办公地址的邮政编码	200335		
公司国际互联网网址	http://www.sinowealth.com/		
电子信箱	ir@sinowealth.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘一德	徐洁敏
联系地址	上海市金钟路 767 弄 3 号	上海市金钟路 767 弄 3 号
电话	021-61219988	021-61219988-1688
传真	021-61219989	021-61219989
电子信箱	dpsino168@126.com	jxsino327@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	238,989,618.60	205,752,412.22	16.15%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	38,363,407.10	20,819,136.17	84.27%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	37,424,092.10	20,805,748.65	79.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,197,924.27	31,800,541.53	-5.04%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1742	0.1867	-6.70%
基本每股收益（元/股）	0.2214	0.1222	81.18%
稀释每股收益（元/股）	0.2205	0.1222	80.44%
加权平均净资产收益率	6.05%	3.53%	2.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.90%	3.53%	2.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	763,256,692.24	740,228,732.69	3.11%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	654,309,983.44	614,070,630.80	6.55%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.7755	3.5433	6.55%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	公司的 AMOLED 芯片开发专项通过验收
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,820.00	
减：所得税影响额	179,505.00	
合计	939,315.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益-保本理财产品收益（现金管理）	4,974,498.00	公司在 2015 年度以前一般将暂时闲置资金存入定期存款账户以取得高于活期存款利息的方式来提高资金效率，但定期存款利率收益有限。为提高募集资金的资金效益，根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金及闲置募集资金使用（2014 年 12 月修订）》，公司根据资金使用计划，将暂时闲置的募集资金及自有资金由定期存款方式改为购买无风险保本型理财产品的现金管理方式，从而提高了资金效益。上述行为属于公司日常资金管理行为，与公司选择定期存款方式无本质区别，现金管理产生的投资收益类似银行定期存

		款利息收入，且公司预计未来 2-3 年都会持续产生现金管理投资收益，故上述投资收益本公司认为不属于非经常性损益。
--	--	--

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者注意风险。

2、新产品、新技术的研发风险：

IC设计公司的盈利基础在于新产品的开发及销售，因此IC设计公司所需投入于新产品开发的研发费用金额较大。公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：

(1) 由于新产品的开发周期长，可能耗时半年至数年，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误；

(2) 存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是技术开发能力的判断错误引起的，可能引发公司项目的突然中断；

(3) 在新产品上市销售阶段，存在因产品方案不够成熟等引起的市场开拓风险，这种风险可能导致产品销售迟滞，无法有效的回收成本，影响公司的后续开发。

为了降低产品开发风险，公司制定了完善的技术研发管理流程和可行性评估制度，所有研发项目的启动都必须经过前期市场调查、分析和收益评估，进行严格的审核程序后方可实施。

3、人力资源瓶颈及人力成本提高：

IC设计行业属于技术密集型产业，对技术人员的依赖度较高。经过公司研发团队持续努力钻研，公司技术人员的自主开发能力得到大幅度提高，并已成为同行业厂家关注的对象。虽然通过实施多项激励措施对稳定公司未来核心技术团队起到了积极作用，但同行业竞争对手仍可能给出更优厚的待遇以吸引公司技术人才，或公司受其它因素影响导致技术人才流失，公司面临技术人员流失的风险。

公司不断扩大招聘频次，寻求从外部引进各类人才，同时加大内部培训，完善内部培训机制，力求从内部培养合格人才。公司对于研发团队加大成果奖励差异化，透过奖励制度，鼓励优秀员工与公司签订长期的工作合同。

公司研发投入中技术人员的薪酬和福利费支出所占比重较大。近几年IC设计领域高技术人才的薪酬水平不断提高，公司技术人力成本可能会进一步增加，从而导致研发支出不断增长。公司将采取复合式的绩效奖励考核办法，着力提升人均利润贡献，根据公司业绩成长速度，合理控制研发人力增长速度。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司营业收入同比增长16.2%，净利润同比大幅增长84.3%。公司营业收入的增长，主要系家电、机电控制芯片及锂电池电源管理芯片的销售增长较好，其他产品销售则相对持平。公司在家电、机电领域的客户及产品应用持续有所开拓，原有客户产品的需求也很畅旺；锂电池电源管理芯片的销售同比则接近翻倍，主要系客户需求良好且产品的应用面得到了扩展。同比净利润的增加速度较快，主要是芯片设计公司的轻资产型行业特性，加上规模经济效益与产品组合较优所致；由于公司产品的生产都是委外代工，营业费用与销售额的增减相依度比制造行业低，营业费用主要与公司投入的研发费相关度较高。鉴于公司的盈利能力提升，公司仍会持续再加大研发投入，以创新专注的工匠精神，不断提高核心技术研发能力，开发新产品，为公司创造更多持续增长的动力。

1、管理与研发

芯片设计行业，必须长时间不断的投入研发，积累经验，以建立产品技术壁垒，并经市场实践验证，才有机会取胜。报告期内，公司加大了研发投入，研发费用合计4,309万元，较上年同期增加1,000万元，占销售收入比例为18.0%。公司研发投入的方向为：家电与机电控制、锂电池电源管理、OLED显示屏驱动、智能电表及IOT等领域。销售费用及管理费用合计同比增长了9.16%。

由于公司重视产品质量及客户服务，得到更多客户的认可，报告期内，家电、机电控制芯片及锂电池电源管理芯片的销售增长对盈利的增长贡献较大。

2、产品研发与技术创新：

报告期内公司推出了2款新研发的产品，并已逐步向市场展开推广及销售。

公司经过多年的研发投入和技术积累，在IC的设计技术上积累了丰富的经验，知识产权实力稳步增强，报告期内，公司（含子公司）新增授权发明专利5份。截止报告期末，公司（含子公司）累计已获得国内外授权专利56项（其中52项为发明专利），已登记的集成电路布图设计权137项，已登记的软件著作权13项。这些研发成果显示了公司根据市场需求，专注于技术创新，加强自主研发与成果转化的实力，有助于提高公司的核心竞争力。公司会持续关注市场的新兴应用，积累相关技术，以求积极把握商机。

公司新产品的开发逐步展现高端化、复杂化趋向，更多的新产品将采用32位元内核，部分产品线对制程的要求也不断提高，部分产品将由8寸晶圆生产转向12寸晶圆生产。

公司芯片对抗干扰特性和可靠性、生产的稳定性等指标有严格的要求，各项指标达到了业内领先水平。具有较强市场竞争力并经过实际量产验证。

3、募投项目实施

公司募投项目：锂电池管理芯片研发及产业化项目已经按进度完成，产品进入收获期，公司还将持续以自有资金投入开发锂电池管理芯片的新产品。智能家居微控制芯片产业化项目和物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目都在按进度实施中。并逐步实现收益。

4、公司管理日趋完善

报告期内，公司进一步完善公司内部治理。健全公司的激励约束机制，充分调动公司中高层管理人员和研发人员的积极性，以保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现。

5、对外投资情况

(1) 2016年3月1日公司与上海晶亮签订投资意向书，由于双方对合作细节未达成一致意见，于2016年7月26日，双方同意终止上述合作。

(2) 公司看好为AMOLED显示驱动芯片中国市场的发展，为积极把握市场起步的商机，加速引入并整合外部研发团队资源，实现有效的战略布局，2016年7月13日公司与上海辉黎电子科技合伙企业（有限合伙）、升力投资有限公司及隽创有限公司共同签署了《投资合作协议书》，将共同出资成立合资公司“芯颖科技有限公司”。本次对外投资的目的，是希望藉由引入外部资深且专精于显示驱动芯片技术的团队，提升公司现有的AMOLED显示驱动芯片研发能力，以确保公司能在未来庞大的AMOLED显示驱动芯片市场中占据先机并获得成功。(详情请参见公司2016年7月13日的公告)

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	238,989,618.60	205,752,412.22	16.15%	
营业成本	135,022,791.34	124,845,952.92	8.15%	
销售费用	7,701,387.44	7,835,021.55	-1.71%	
管理费用	57,128,187.34	51,557,060.28	10.81%	
财务费用	-1,492,743.81	-6,199,834.04	75.92%	主要是利息收入减少所致。
所得税费用	5,908,835.05	3,056,274.40	93.33%	主要是盈利增加所致。
研发投入	43,091,603.59	33,087,946.16	30.23%	主要是本报告期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	30,197,924.27	31,800,541.53	-5.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-25,026,902.59	-164,861,564.64	84.82%	主要是购买保本型理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-327,096.00	-11,348,870.25	97.12%	主要是尚未分配年度现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	4,869,696.47	-143,973,419.19	103.38%	变动主要是投资活动、筹资活动产生的现金流量净额综合影响所致。
应收票据	2,900,000.00	300,000.00	866.67%	主要是应收票据增加所致。
预付款项	1,481,243.50	184,871.47	701.23%	主要是本报告期子公司中颖科技的预付款增加所致。
其他应收款	17,160,467.10	25,508,329.02	-32.73%	主要是本报告期收到员工借款到期还款增加所致。
应交税费	-2,469,182.14	1,621,232.72	-252.30%	主要是本报告期西安中颖进项税额增加所致。
递延收益	1,450,000.00	2,350,000.00	-38.30%	主要是本报告期公司的一个项目通过验收转为收入所致。

递延所得税负债	30,564.99	64,705.06	-52.76%	主要是本报告期子公司中颖科技的递延所得税负债减少所致。
未分配利润	109,250,368.85	74,863,908.18	45.93%	主要是本报告期公司利润增加所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，整体市场情况良好，终端需求强劲，优于公司预期。家电、机电控制芯片的销售同比有所增加，占公司的销售比重接近六成，主要是市场需求良好，公司的产品质量及技术服务，得到更多客户的认可，产品应用开拓成效显著。锂电池电源管理芯片的销售同比则接近翻倍，占公司的销售比重接近一成，销售大幅增长主要是应用领域的扩展，客户需求良好。公司的锂电池电源管理芯片除了可以应用在手机、笔记本电脑，还可以用在电动工具、电动自行车、高尔夫电动车等。公司其他的产品，如OLED显示屏驱动、智能电表及键盘和鼠标芯片等，则需求相对平稳。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事自主品牌芯片的设计及销售。

主要应用领域为家电、机电控制芯片、锂电池电源管理芯片、键盘、鼠标控制芯片、OLED显示屏驱动芯片、智能电表芯片及IOT芯片。

公司营收的近6成来自于家电、机电控制芯片，公司在小家电芯片市场所占的份额较高，销售易随市场景气波动，公司在白色家电及机电市场的市场份额有所提升，尚仍存在市场的开拓空间。

公司营收的近1成来自锂电池电源管理芯片，同比实现了高增长。另外，公司正积极与国际级一线笔记本电脑大厂共同验证锂电池电源管理芯片方案，今年将有机会展开试产。

键盘、鼠标控制芯片、OLED显示屏驱动芯片、智能电表芯片及IOT芯片约占公司销售的3成，需求相对平稳。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
集成电路产品	238,989,618.60	135,022,791.34	43.50%	16.15%	8.15%	4.18%
分地区						

境内销售	130,299,917.41	74,507,326.91	42.82%	1.10%	-4.57%	3.40%
境外销售	108,689,701.19	60,515,464.43	44.32%	41.40%	29.39%	5.16%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

	本报告期	上年同期	同比增减
前五名供应商合计采购金额（元）	109,116,334.40	106,147,813.51	2,968,520.89
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%）	70.09%	78.43%	

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

	本报告期	上年同期	同比增减
前五名客户合计销售金额（元）	136,608,935.06	121,532,293.59	15,076,641.47
前五名客户合计销售金额占报告期销售总额比例（%）	52.25%	52.89%	

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
中颖科技	委外加工自有产品及集成电路产品的销售。	5,801.25
西安中颖	集成电路及相关电子模块产品的设计、开发、研制、生产、销售公司自产产品；集成电路及相关电子模块产品的批发；提供相关技术服务。	-823,279.53

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司研发计划顺利展开，按计划完成了2项研发项目。公司继续加大技术研发投入力度，推进技术创新和产品优化。投入研发费用4,309万元，占营业收入的18.03%，比去年同期增长30.23%，占管理费用比重75.43%。

公司研发投入的方向为：家电与机电控制、锂电池电源管理、OLED显示屏驱动、智能电表及IOT等领域。公司新产品的开发逐步展现高端化、复杂化趋向，更多的新产品将采用32位元内核，部分产品线对制程的要求也不断提高，部分产品将由8寸晶圆生产转向12寸晶圆生产。

管理层将持续提高公司治理水平、优化组织运营结构、提升运营管理能力、加强“勤于心、精于技”的企业工匠精神文化建设，促进公司快速发展。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

1) 政策环境有利集成电路设计行业的发展

《中国制造2025》规划明确指出，工业化是现代化的前提和基础，信息化是现代化的引领和支撑。推进两化深度融合，运用信息技术特别是新一代信息通信技术改造传统产业、发展新兴产业，加快产业转型升级，是高质量实现工业化和现代化的必然选择。国家设立了国家集成电路产业投资基金，着力解决关键核心芯片制造的融资瓶颈。大力发展应用电子和工业软件，鼓励智能终端产品创新发展，增强信息产品供给能力。

2) 新技术及新应用或带来行业市场机会

AMOLED、可穿戴、智能家居、物联网等终端应用领域的开发逐渐显示多样化，带来更多创新，各领域的新产品、新应用有慢慢逐步走向成熟的趋势，这将有助于整体产业发展，也给公司带来新的市场机会。

3) 中国芯片市场的进口替代趋势明显

中国自身市场广大，也是诸多电子产品整机的生产基地，随著国内市场对于信息安全的要求及半导体整体产业链逐渐成熟；国内GDP水平提升，逐步吸引海外行业高端人才回流；政策支持下的资金大量挹注行业等有利因素的催化下，中国芯片设计行业发展呈现增长态势。中国芯片市场的进口替代带来的地域机会，有利公司发展。2016年上半年全球半导体市场销售额1574亿美元，同比下降了5.8%。2016年上半年中国集成电路产业销售额同比增长16.1%。(数据来源CSIA,WSTS)

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年，各部门贯彻执行公司的整体战略规划。公司年度经营计划得到有效执行，各项业务保持良好发展，具体见“第三节董事会报告--1、报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

请见“第二节公司基本情况简介之七、重大风险提示”。

二、投资状况分析**1、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,067.06
报告期投入募集资金总额	2,922.33
已累计投入募集资金总额	27,607.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,075.14
累计变更用途的募集资金总额比例	8.30%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]642号文核准，首次向社会公开发行人民普通股（A股）3,200万股，发行价格为人民币12.50元/股。本次发行募集资金总额为40,000.00万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为37,067.06万元，以上募集资金已于2012年6月7日由上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《中颖电子股份有限公司截至2012年6月7日止验资报告》（沪众会验字（2012）第2518号）验资确认。公司对募集资金采取专户存储。二、募集资金存放和管理情况 报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构国信证券，并随时接受保荐代表人的监督。三、募集资金实际使用情况：报告期内（一）募投项目资金使用：1、智能家居微控制芯片产业化项目投入1,630.73万元，累计投入9,713.39万元；2、锂电池管理芯片研发及产业化项目投入689.73万元，累计投入5,488.94万元；3、智能电表微控制芯片产业化项目累计投入2,339.86万元；4、物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目投入601.86万元，累计投入1,065.33万元。（二）超募资金使用：超募资金用于永久补充流动资金的累计投入金额9,000万元。四、截止2016年6月30日，公司募集资金项目累计投入18,607.51万元，募集资金专户利息收入3,312.44万元、手续费支出4.62万元，募集资金专户余额为12,767.37万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资	调整后	本报告	截至期末	截至期	项目达到	本报告	截止报	是否	项目可
	目)	金承诺	投资总	期投入	累计投入	末投资	预定可使	期实现	告期末	达到	行性是
		投资总	额(1)	金额	金额(2)	进度(3)	用状态日	的效益	累计实	预计	否发生

	分变更)	额				= (2)/(1)	期		现的效 益	效益	重大变 化
承诺投资项目											
智能家居微控制芯片产业化项目	是	10,756	10,756	1,630.73	9,713.38	90.31%	2018年06月30日	365.46	2,341.08	否	否
锂电池管理芯片研发及产业化项目	否	6,336	6,336	689.74	5,488.94	86.63%	2016年06月30日	210.29	619.81	是	否
智能电表微控制芯片产业化项目	是	5,415	2,339.86	0	2,339.86	100.00%	2015年06月30日	286.16	1,255.92	否	是
物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目	是		3,075.14	601.86	1,065.33	34.64%	2018年06月30日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	22,507	22,507	2,922.33	18,607.51	--	--	861.91	4,216.81	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	13,000	13,000	0	9,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	13,000	13,000	0	9,000	--	--			--	--
合计	--	35,507	35,507	2,922.33	27,607.51	--	--	861.91	4,216.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“智能家居微控制芯片产业化项目”、“物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目”未达到预计效益的原因是项目尚未完成所致。“智能电表微控制芯片产业化项目”已于 2015 年 6 月终止募集资金的投入，公司使用自有资金持续投入此项目。报告期内，实现效益 286.16 万元，累计实现效益 1,255.92 元。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、“智能电表微控制芯片产业化项目”鉴于国家电网招标的政策发生了变化，电表厂家从追求高性价比、高整合度的芯片变为对产品的可靠性和质量的提升需求，对于更换电表芯片也变得越加保守和谨慎。公司产品规划和研发的周期较长，为节约公司研发成本，实现股东利益的最大化，公司第二届第八次董事会及第二届第八次监事会和 2014 年度股东大会审议通过，该投资项目于 2015 年 6 月终止募集资金的投入，使用公司自有资金持续投入此项目。2、在物联网潮流与趋势下，公司利用已积累的丰富方案研发经验，提前布局于物联网，公司第二届第八次董事会及第二届第八次监事会和 2014 年度股东大会审议通过，将使用“智能电表微控制芯片产业化项目”剩余募集资金投入“物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目”。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金金额为 14,560.06 万元。2013 年 9 月 25 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 2,500 万元永久性补充流动资金，2013 年度已实施完毕；2014 年 6 月 18 日，2013 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 2,500 万元永久性补充流动资金，2014 年度已实施完毕；2015 年 6 月 9 日，2014 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 4,000 万元永久										

	性补充流动资金，2015 年度已实施完毕；2016 年 6 月 17 日，2015 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 4,000 万元永久性补充流动资金，公司将于前次使用超募资金永久性补充流动资金实施满十二个月之日，即 2016 年 9 月 26 日后，再行实施。尚未使用的超募资金，公司现正在围绕发展战略，积极开展项目调研和论证，争取尽快制定超募资金的使用计划。
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、“家电微控制芯片及解决方案技术改造项目”原预计达到可使用状态的日期为 2015 年 6 月 30 日，随着家电智能化的进一步的发展，现有家电控制芯片的性能和特点很难满足智能家居控制芯片的需求，公司第二届第八次董事会及第二届第八次监事会和 2014 年度股东大会审议通过，将“家电微控制芯片及解决方案技术改造项目”更名为“智能家居微控制芯片产业化项目”，预计完成时间为 2018 年 6 月 30 日。2、“锂电池管理芯片研发及产业化项目”原预计达到可使用状态的日期为 2015 年 6 月 30 日，由于涉及产业的相关技术已有了显著升级，对于系统的全面解决方案及规格定制方面更加趋于严谨，给该项目的实施进度带来一定的影响，公司第二届第八次董事会及第二届第八次监事会和 2014 年度股东大会审议通过，将“锂电池管理芯片研发及产业化项目”，预计完成时间由 2015 年 6 月 30 日延期至 2016 年 6 月 30 日。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 经公司 2012 年 6 月 28 日第一届第九次董事会及第一届七次监事会审议通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 10,140,586.11 元，该数据已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 19 日出具的《中颖电子股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（沪众会字（2012）第 2519 号）鉴证确认，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，保荐机构国信证券经核查也发表了同意的意见。2012 年度已实施完毕。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用 根据招股说明书及公司董事会决议，“锂电池管理芯片研发及产业化项目”预计完成时间为 2016 年 6 月 30 日，募集资金承诺投资总额为 6,336 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，该投资项目已经达到阶段性目标及预期效益，实际投资 5,488.94 万元，结余募集资金 847.06 万元。结余的主要原因：公司从项目的实际情况出发，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，并且公司结合自身的技术优势和经验，充分利用现有的设备资源，减少了新设备的购置，节省了设备购置费用，致使募集资金出现结余。公司仍将在锂电池管理芯片领域持续以自有资金投入研发，开发具有高度集成、功耗低、能精准测量及保护锂电池的管理芯片系列产品，积极实现锂电池管理芯片的国产化、进口替代目标，并在国际市场扩大市场份额。
尚未使用的募集资 金用途及去向	2016 年 6 月 30 日，公司募集资金专用账户余额共计为 12,767.37 万元。公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，围绕主营业务合理规划资金用途，积极开展项目调研和论证，谨慎、认真地制订超募资金的使用计划。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。
----------------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目	智能电表微控制芯片产业化项目	3,075.14	601.86	1,065.33	34.64%	2018年06月30日	0	否	否
合计	--	3,075.14	601.86	1,065.33	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、“智能电表微控制芯片产业化项目”鉴于国家电网招标的政策发生了变化，电表厂家从追求高性价比、高整合度的芯片变为对产品的可靠性和质量的提升需求，对于更换电表芯片也变得越加保守和谨慎。公司产品规划和研发的周期较长，为节约公司研发成本，实现股东利益的最大化，公司第二届第八次董事会及第二届第八次监事会和2014年度股东大会审议通过，该投资项目终止。2、在物联网潮流与趋势下，公司已积累的丰富方案研发经验，提前布局于物联网，公司第二届第八次董事会及第二届第八次监事会和2014年度股东大会审议通过，将使用“智能电表微控制芯片产业化项目”剩余募集资金投入“物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目”。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“物联网及智能可穿戴设备应用芯片产业化项目”未达到预计效益的原因是项目尚未完成所致。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浦发财富富班车6号	非关联方	否	保证本金	1,150	2015年04月07日	2016年04月05日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,150	是		57.18	14.97
招行步步生金	非关联方	否	保证本金	12,275	2015年06月25日	2016年06月29日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	2,520	是		210.14	52.62
浦发财富富班车6号	非关联方	否	保证本金	2,050	2015年07月13日	2016年07月07日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		95.03	48.04
广发银行薪加薪16号	非关联方	否	保证本金	1,880	2015年07月15日	2016年07月14日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	否		58.28	29.06
浦发财富富班车6号	非关联方	否	保证本金	1,000	2015年08月04日	2016年07月29日	保本保息根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		43.4	21.94
广发银行薪加薪16号	非关联方	否	保证本金	1,500	2015年09月11日	2016年09月08日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		46.25	23.19
广发银行薪加薪16号	非关联方	否	保证本金	5,000	2015年09月29日	2016年09月30日	根据理财产品说明书提供的	0	是		145.79	72.3

薪 16 号							理财收益计算公式确定						
广发银行薪加薪 16 号	非关联方	否	保证本金	3,000	2015 年 10 月 26 日	2016 年 10 月 25 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是			87	43.38
广发银行薪加薪 16 号	非关联方	否	保证本金	3,000	2015 年 11 月 05 日	2016 年 11 月 04 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是			81	40.39
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	702	2015 年 12 月 15 日	2016 年 01 月 15 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	702	是			2.21	2.21
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	560	2015 年 12 月 17 日	2016 年 01 月 28 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	560	是			2.38	2.38
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,000	2015 年 12 月 22 日	2016 年 01 月 15 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,000	是			2.52	2.52
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	290	2015 年 12 月 23 日	2016 年 01 月 28 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	290	是			1.05	1.05
广发银行薪加薪 16 号	非关联方	否	保证本金	3,000	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 29 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是			80.78	40.39
广发银行盆满钵盈	非关联方	否	保证本金	1,100	2015 年 12 月 31 日	2016 年 02 月 02 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,100	是			3.18	3.18
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,004	2016 年 01 月 18 日	2016 年 01 月 28 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,004	是			0.89	0.89
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	317	2016 年 01 月 19 日	2016 年 01 月 26 日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算	317	是			0.19	0.19

							公式确定					
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,500	2016年01月19日	2016年01月26日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,500	是		0.89	0.89
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,860	2016年01月28日	2016年02月26日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,860	是		4.89	4.89
广发银行盆满钵盈日日盈	非关联方	否	保证本金	800	2016年01月29日	2016年02月14日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	800	是		1.06	1.06
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	400	2016年02月02日	2016年02月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	400	是		0.45	0.45
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,500	2016年02月02日	2016年03月07日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,500	是		5	5
广发银行盆满钵盈日日盈	非关联方	否	保证本金	1,775	2016年02月06日	2016年02月26日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,775	是		2.64	2.64
广发银行盆满钵盈日日盈	非关联方	否	保证本金	490	2016年02月16日	2016年02月26日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	490	是		0.35	0.35
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	710	2016年02月18日	2016年03月29日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	710	是		2.79	2.79
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	850	2016年02月26日	2016年03月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	850	是		1.32	1.32
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,000	2016年02月26日	2016年05月26日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,000	是		9	9

华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,000	2016年02月26日	2016年08月26日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		18.55	12.74
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,850	2016年03月01日	2016年06月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,850	是		19.61	19.61
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	420	2016年03月04日	2016年06月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	420	是		4.33	4.33
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	905	2016年03月04日	2016年04月05日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	905	是		2.82	2.82
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	856	2016年03月07日	2016年03月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	856	是		0.59	0.59
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	650	2016年03月07日	2016年03月29日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	650	是		1.3	1.3
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,000	2016年03月18日	2016年04月28日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,000	是		4.01	4.01
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	800	2016年04月01日	2016年05月13日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	800	是		3.28	3.28
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,018	2016年04月05日	2016年04月15日	保本保息根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	1,018	是		0.86	0.86
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	382	2016年04月06日	2016年05月09日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	382	是		1.07	1.07

华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	400	2016年04月06日	2016年06月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	400	是		2.76	2.76
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	880	2016年04月22日	2016年05月13日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	880	是		1.62	1.62
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,000	2016年05月03日	2016年08月03日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		9.02	5.69
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	900	2016年05月18日	2016年06月28日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	900	是		3.54	3.54
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	1,540	2016年05月20日	2016年08月30日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		15.28	6.14
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	500	2016年06月14日	2016年07月28日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		2.02	0
华一银行月得益	非关联方	否	保证收益	697	2016年06月15日	2016年07月28日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		2.75	0
华一银行月得益	非关联方	否	保证本金	2,000	2016年06月15日	2016年08月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		11.26	0
华一银行月得益	非关联方	否	保证收益	3,300	2016年06月20日	2016年08月15日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		17.06	0
招行步步生金	非关联方	否	保证本金	2,000	2016年06月21日	2016年06月30日	根据理财产品说明书提供的理财收益计算公式确定	0	是		0.99	0
合计				71,811	--	--	--	29,589	--		1,068.38	497.45

委托理财资金来源	上述委托理财资金均来自公司闲置超募资金和自有资金。
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015 年 01 月 08 日
	2015 年 03 月 20 日
	2015 年 03 月 30 日
	2016 年 03 月 30 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015 年 06 月 09 日
	2016 年 06 月 17 日
委托理财情况及未来计划说明	公司于 2016 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第十七次会议及 2016 年 6 月 17 日召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于增加使用闲置自有资金购买银行理财产品额度的议案》。1、同意在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司及子公司增加不超过人民币 26,000 万元自有闲置资金用于购买流动性好、安全性高、由商业银行发行并提供保本承诺、期限不超过十二个月的投资产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。额度增加后，公司及子公司合计可购买银行发行的保本理财产品额度由人民币 24,000 万元增加至人民币 50,000 万元。投资期限自获股东大会审议通过之日起两年内有效。单个短期理财产品的投资期限不超过十二个月。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，《2015年度公司利润分配预案》经由公司董事会、监事会审议过后提交2015年年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见。审议通过后已在2016年7月13日已予实施，切实保证了全体股东的利益。

公司第二届董事会第十七次会议审议通过2015年度利润分配预案为，以截止到2015年12月31日公司股份总数173,302,990股为基数，向全体股东按每10股派发2.0元(含税)现金股利，合计派发现金股利34,660,590元(含税)，剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积金每10股转增1股,合计转增股本17,330,299股，转增后公司总股本增至190,633,289股。2016年6月17日公司年度股东大会审议通过了该利润分配方案，2016年7月13日上述方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	《2015年度公司利润分配预案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经2015年度股东大会审议通过，审议通过后在规定时间内进行实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》明确规定了公司进行利润分配的原则、条件、决策程序、分红比例以及完善公司分红政策的监督约束机制等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司《2015年度公司利润分配预案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，并由独立董事发表独立意见，履行了相关决策程序。已于2016年7月13日完成了权益分派的实施。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事《2015年度利润分配预案的议案》发表了独立意见：公司本次利润分配预案符合公司实际情况，没有违反《公司法》和公司章程的有关规定，未损害公司股东，尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。我们一致同意董事会的本次利润分配预案。并同意提交公司年度股东大会审议。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，现金分红政策未发生调整。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、股权激励计划实施情况及履行的相关程序

(1) 公司于2015年5月26日召开了第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要等相关议案》，监事会对本次获授限制性股票的激励对象名单进行了核实，认为本次获授限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。同时，独立董事就《限制性股票激励计划（草案）》发表了同意的独立意见。具体内容详见公司于2015年5月27日在中国证监会指定创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的相关公告。

(2) 鉴于公司实施了2014年年度权益分派方案，公司修订了本次股权激励计划，并于2015年8月21日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》等议案。具体内容详见公司于2015年8月22日在中国证监会指定创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的相关公告。

(3) 公司于2015年9月11日召开2015年度第一次临时股东大会，审议通过了《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及摘要》、《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》和《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权办理实施限制性股票激励计划所需的授予、调整、解

锁、回购注销、管理等相关事宜。具体内容详见公司于2015年9月12日在中国证监会指定创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的相关公告。

（4）2015年9月23日，中颖电子召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向85名激励对象授予限制性股票3,109,700股，授予价格为10.62元/股，授予日为2015年9月23日。具体内容详见公司于2015年9月24日在中国证监会指定创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的相关公告。

（5）由于调整了限制性股票的解锁条件和会计处理的修订，根据公司股东大会授权，2015年11月10日，中颖电子召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案二次修订稿）及其摘要》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》等议案。具体内容详见公司于2015年11月11日在中国证监会指定创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的相关公告。

（6）由于部分激励对象放弃其限制性股票份额，则公司实际授予80名激励对象共2,934,990股限制性股票。2015年11月20日，实施完成了本次限制性股票激励计划的授予。上述事宜完成后，公司总股本由170,368,000股变更为173,302,990股。具体内容详见公司于2015年11月20日在中国证监会指定创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的相关公告。

2、实施股权激励计划对公司本报告期及以后各年度财务状况和经营成果的影响

本次股权激励计划有效期内，限制性股票的成本将对公司财务状况和经营成果产生一定的影响。报告期内，公司计提股权激励费用187.59万元，具体金额以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名 称	担保额度相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
西安中颖电 子有限公司	2013 年 12 月 08 日	5,500	2013 年 12 月 08 日	5,500	连带责任保证	无期限	否	否
西安中颖电 子有限公司	2015 年 03 月 31 日	5,500	2015 年 06 月 09 日	5,500	连带责任保证	无期限	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）			0
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			11,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）			11,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

披露日期	日)						
公司担保总额（即前三大项的合计）							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		11,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				11,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							16.81%
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）							0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）							0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）							0
上述三项担保金额合计（D+E+F）							0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				西安中颖因经营发展的需要，其芯片研发完成后，需要委托供应商世界先进集成电路股份有限公司与和舰科技(苏州)有限公司进行晶圆代工工厂流片生产，世界先进与和舰科技要求本公司为西安中颖的采购、加工等相关的支出和费用提供担保。为了支持子公司的业务发展，提升本公司整体效益，本公司合计以上限 11,000 万人民币为子公司西安中颖提供连带责任保证担保。上述担保事项已分别经第二届董事会第一次会议和 2014 年度股东大会审议通过。			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无			

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	中颖电子	承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015年05月27日	公司第一期股权激励计划实施期间	报告期内，严格履行了承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行前股东、实际控制人	本公司董事长、实际控制人傅启明承诺：本人在任职期间，每年直接或间接转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再行买入公司股份，买入后六个月内不再行卖出公司股份。	2012年06月13日	长期	报告期内，承诺人均遵守了所作出的承诺
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人及持有 5% 以上股份的股东	在作为中颖电子股东期间，本公司和本公司控制的其他企业目前没有、并且今后也不会与中颖电子及其控股子公司从事相同或相近业务的企业、单位进行投资；本公司和本公司控制的其他企业目前没有、并且今后也不会直接或通过其他任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)间接从事与中颖电子及其控股子公司业务相同或相近似的经营活动。	2012年03月28日	长期	承诺方严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	中颖电子	使用超募资金永久性补充流动资金后十二个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资。	2015年09月26日	自有资金购买理财产品期间及未来十二个月内	承诺方严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、对外投资设立芯颖科技有限公司

公司为了更好的在AMOLED市场领域的业务发展，提高公司综合竞争力和持续发展能力，促进经营效益提升。2016年7月13日，公司与上海辉黎电子科技合伙企业（有限合伙）、升力投资有限公司、隽创有限公司共同签署了《投资合作协议书》，将共同出资成立合资公司“芯颖科技有限公司”（以下简称“芯颖”），从事集成电路显示驱动芯片的设计与开发，并重点聚焦在OLED显示屏驱动芯片。芯颖的注册资本为人民币7,000万元，其中公司出资人民币5,250万元，占注册资本的75%（公司以自有资金货币出资3,167.2万元，以有形及无形资产按评估价格作价出资2,082.8万元，其中，有形资产的机器设备为72.8万元，无形资产的专利为2,010万元）、上海辉黎以货币出资人民币552.5万元，占注册资本的7.89%、升力投资以货币出资人民币650万元，占注册资本的9.29%、隽创有限以货币出资人民币547.5万元，占注册资本的7.82%。目前公司正在设立中。具体情况见公司于2016年7月13日于中国证监会指定信息披露网站披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2016-033）。

2、公司高管离职

公司董事会收到副总经理、董事范姜群权先生的书面辞职报告，范姜群权先生因配合公司业务架构调整需要而辞去公司副总经理、董事职务，同时一并辞去董事会战略发展委员会职务。辞职后范姜群权先生将不在本公司担任职务，公司将任用范姜群权先生为芯颖科技有限公司的董事长。具体情况见公司于2016年7月13日于中国证监会指定信息披露网站披露的《关于高管离职的公告》（公告编号：2016-035）。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,957,490	1.71%				-4,875	-4,875	2,952,615	1.70%
3、其他内资持股	2,824,990	1.63%						2,824,990	1.63%
境内自然人持股	2,824,990	1.63%						2,824,990	1.63%
4、外资持股	132,500	0.08%				-4,875	-4,875	127,625	0.07%
境外自然人持股	132,500	0.08%				-4,875	-4,875	127,625	0.07%
二、无限售条件股份	170,345,500	98.29%				4,875	4,875	170,350,375	98.30%
1、人民币普通股	170,345,500	98.29%				4,875	4,875	170,350,375	98.30%
三、股份总数	173,302,990	100.00%				0	0	173,302,990	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

潘一德先生按照高管持股规定每年第一个交易日解锁其上年最后一个交易日所持本公司股份总数的25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

潘一德	22,500	5,625	750	17,625	高管锁定	在任职公司董事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按年初持股数的 25%解除锁定。
合计	22,500	5,625	750	17,625	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	28,308							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
威朗国际集团有限公司	境外法人	26.94%	46,683,421	-6,093,091	0	46,683,421		
WIN CHANNEL LIMITED	境外法人	8.64%	14,968,086	0	0	14,968,086		
诚威国际投资有限公司	境外法人	4.30%	7,448,429	-3,152,751	0	7,448,429		
招商银行股份有限公司—嘉实全球互联网股票型证券投资基金	其他	2.60%	4,500,000	849,908	0	4,500,000		
交通银行股份有限公司—易方达科讯混合型证券投资基金	其他	2.23%	3,856,604	3,856,604	0	3,856,604		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.33%	2,310,200	0	0	2,310,200		
中国工商银行股份有限公司—易方达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.29%	2,234,261	2,234,261	0	2,234,261		
全国社保基金四零六组合	其他	1.27%	2,203,552	-996,490	0	2,203,552		
广运投资有限公司	境外法人	1.21%	2,098,577	-695,912	0	2,098,577		
广东天贝合资产管理有限公司—天贝合成长 1 期证券投资基金	其他	1.03%	1,780,000	1,780,000	0	1,780,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类		

		股份种类	数量
威朗国际集团有限公司	46,683,421	人民币普通股	46,683,421
WIN CHANNEL LIMITED	14,968,086	人民币普通股	14,968,086
诚威国际投资有限公司	7,448,429	人民币普通股	7,448,429
招商银行股份有限公司—嘉实全球互联网股票型证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
交通银行股份有限公司—易方达科讯混合型证券投资基金	3,856,604	人民币普通股	3,856,604
中央汇金资产管理有限责任公司	2,310,200	人民币普通股	2,310,200
中国工商银行股份有限公司—易方达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	2,234,261	人民币普通股	2,234,261
全国社保基金四零六组合	2,203,552	人民币普通股	2,203,552
广运投资有限公司	2,098,577	人民币普通股	2,098,577
广东天贝合资产管理有限公司—天贝合成长 1 期证券投资基金	1,780,000	人民币普通股	1,780,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
傅启明	董事长;董事	现任	38,210,195	0	1,811,398	36,398,797	0	0	0	0
宋永皓	总经理;董事	现任	7,847,868	0	1,506,043	6,341,825	0	0	0	0
范姜群权	副总经理、董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭志升	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
潘一德	财务总监、董事会秘书	现任	22,500	0	0	22,500	0	0	0	0
张原淙	董事	现任	944,845	0	235,295	709,550	0	0	0	0
付宇卓	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾晓洋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王天东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨旭波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡卉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王瑜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
荣莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	47,025,408	0	3,552,736	43,472,672	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

杨旭波	独立董事	被选举	2016 年 06 月 17 日	
-----	------	-----	------------------	--

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中颖电子股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,613,276.33	127,743,579.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,900,000.00	300,000.00
应收账款	61,092,344.30	61,120,087.74
预付款项	1,481,243.50	184,871.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,866,707.23	4,955,437.53
应收股利		
其他应收款	17,160,467.10	25,508,329.02
买入返售金融资产		
存货	85,947,612.60	81,491,227.09

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	422,220,000.00	379,167,043.80
流动资产合计	709,281,651.06	680,470,576.51
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	31,606,998.38	33,333,171.48
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,340,860.76	20,414,204.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,031,721.61	1,201,337.00
递延所得税资产	3,995,460.43	4,809,443.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	53,975,041.18	59,758,156.18
资产总计	763,256,692.24	740,228,732.69
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	55,074,234.68	67,471,719.15
预收款项	1,531,898.04	1,590,763.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,496,342.61	21,803,760.28
应交税费	-2,469,182.14	1,621,232.72
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,832,850.62	31,255,921.41
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	107,466,143.81	123,743,396.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,450,000.00	2,350,000.00
递延所得税负债	30,564.99	64,705.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,480,564.99	2,414,705.06
负债合计	108,946,708.80	126,158,101.89
所有者权益：		
股本	173,302,990.00	173,302,990.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	369,148,377.52	367,272,431.98
减：库存股	23,377,195.35	23,377,195.35
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,985,442.42	22,008,495.99
一般风险准备		
未分配利润	109,250,368.85	74,863,908.18
归属于母公司所有者权益合计	654,309,983.44	614,070,630.80
少数股东权益		
所有者权益合计	654,309,983.44	614,070,630.80
负债和所有者权益总计	763,256,692.24	740,228,732.69

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	76,397,463.61	88,006,830.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,900,000.00	300,000.00
应收账款	68,922,750.94	69,461,042.03
预付款项	272,514.44	184,871.47
应收利息	5,866,707.23	4,955,437.53
应收股利		
其他应收款	41,749,859.77	51,706,166.50
存货	75,155,286.86	67,094,980.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	422,220,000.00	375,619,886.90
流动资产合计	693,484,582.85	657,329,215.61

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,357,108.40	1,357,108.40
长期股权投资	7,008,811.60	7,008,811.60
投资性房地产		
固定资产	30,895,743.36	32,626,015.82
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,090,733.86	20,022,052.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	356,212.45	417,360.45
递延所得税资产	3,328,189.55	4,193,075.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	60,036,799.22	65,624,424.81
资产总计	753,521,382.07	722,953,640.42
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,140,573.21	60,482,037.23
预收款项		
应付职工薪酬	17,362,114.23	19,676,825.02
应交税费	-379,149.01	1,598,205.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,611,247.29	30,155,386.66
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,734,785.72	111,912,453.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,050,000.00	1,950,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,050,000.00	1,950,000.00
负债合计	102,784,785.72	113,862,453.91
所有者权益：		
股本	173,302,990.00	173,302,990.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	369,148,377.52	367,272,431.98
减：库存股	23,377,195.35	23,377,195.35
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,985,442.42	22,008,495.99
未分配利润	105,676,981.76	69,884,463.89
所有者权益合计	650,736,596.35	609,091,186.51
负债和所有者权益总计	753,521,382.07	722,953,640.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	238,989,618.60	205,752,412.22
其中：营业收入	238,989,618.60	205,752,412.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	200,810,720.23	183,561,717.44
其中：营业成本	135,022,791.34	124,845,952.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	168,335.49	29,271.90
销售费用	7,701,387.44	7,835,021.55
管理费用	57,128,187.34	51,557,060.28
财务费用	-1,492,743.81	-6,199,834.04
资产减值损失	2,282,762.43	5,494,244.83
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）	4,974,523.78	1,667,989.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,153,422.15	23,858,683.87
加：营业外收入	1,118,820.00	19,426.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	2,700.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	2,700.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,272,242.15	23,875,410.57
减：所得税费用	5,908,835.05	3,056,274.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,363,407.10	20,819,136.17
归属于母公司所有者的净利润	38,363,407.10	20,819,136.17

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,363,407.10	20,819,136.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,363,407.10	20,819,136.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2214	0.1222
（二）稀释每股收益	0.2205	0.1222

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：傅启明

主管会计工作负责人：潘一德

会计机构负责人：钱海蓉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	217,430,444.88	196,015,859.58
减：营业成本	124,453,674.75	120,966,344.95
营业税金及附加	168,335.49	29,271.90
销售费用	4,427,359.81	4,022,280.42
管理费用	49,424,087.88	44,165,440.36
财务费用	-816,679.51	-6,223,747.82
资产减值损失	154,847.23	1,270,224.44
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）	4,974,523.78	1,667,989.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,593,343.01	33,454,034.42
加：营业外收入	1,002,000.00	11,125.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	2,700.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	2,700.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,595,343.01	33,462,459.42
减：所得税费用	5,825,878.71	4,181,558.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,769,464.30	29,280,901.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	39,769,464.30	29,280,901.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	258,159,688.92	220,767,264.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,930,406.83	2,248,051.50
收到其他与经营活动有关的现金	2,313,127.30	11,142,131.46
经营活动现金流入小计	269,403,223.05	234,157,447.13

购买商品、接受劳务支付的现金	170,763,391.01	141,262,780.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,978,722.49	36,654,790.61
支付的各项税费	8,433,391.86	2,427,728.73
支付其他与经营活动有关的现金	16,029,793.42	22,011,605.71
经营活动现金流出小计	239,205,298.78	202,356,905.60
经营活动产生的现金流量净额	30,197,924.27	31,800,541.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	320,548,807.50	169,590,513.46
投资活动现金流入小计	320,548,807.50	169,591,813.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,535,710.09	2,353,378.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	343,040,000.00	332,100,000.00
投资活动现金流出小计	345,575,710.09	334,453,378.10
投资活动产生的现金流量净额	-25,026,902.59	-164,861,564.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	11,348,870.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	327,096.00	
筹资活动现金流出小计	327,096.00	11,348,870.25
筹资活动产生的现金流量净额	-327,096.00	-11,348,870.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,770.79	436,474.17
五、现金及现金等价物净增加额	4,869,696.47	-143,973,419.19
加：期初现金及现金等价物余额	97,743,579.86	225,993,682.06
六、期末现金及现金等价物余额	102,613,276.33	82,020,262.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,710,503.28	204,376,161.50
收到的税费返还	7,290,679.99	2,248,051.50
收到其他与经营活动有关的现金	5,714,922.71	9,246,259.50
经营活动现金流入小计	248,716,105.98	215,870,472.50
购买商品、接受劳务支付的现金	157,044,964.46	127,559,582.38
支付给职工以及为职工支付的现金	37,844,486.06	31,445,277.05
支付的各项税费	7,800,034.33	845,606.92
支付其他与经营活动有关的现金	12,588,351.52	32,057,323.56
经营活动现金流出小计	215,277,836.37	191,907,789.91
经营活动产生的现金流量净额	33,438,269.61	23,962,682.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	320,548,807.50	169,590,513.46
投资活动现金流入小计	320,548,807.50	169,591,813.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,371,927.00	2,334,618.96
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	343,040,000.00	332,100,000.00
投资活动现金流出小计	345,411,927.00	334,434,618.96
投资活动产生的现金流量净额	-24,863,119.50	-164,842,805.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	11,348,870.25
支付其他与筹资活动有关的现金	327,096.00	
筹资活动现金流出小计	327,096.00	11,348,870.25
筹资活动产生的现金流量净额	-327,096.00	-11,348,870.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	142,578.70	487,221.38
五、现金及现金等价物净增加额	8,390,632.81	-151,741,771.78
加：期初现金及现金等价物余额	58,006,830.80	213,815,502.36
六、期末现金及现金等价物余额	66,397,463.61	62,073,730.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	173,302,990.00				367,272,431.98	23,377,195.35			22,008,495.99		74,863,908.18		614,070,630.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	173,302,990.00				367,272,431.98	23,377,195.35			22,008,495.99		74,863,908.18		614,070,630.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,875,945.54			3,976,946.43			34,386,460.67		40,239,352.64
（一）综合收益总额											38,363,407.10		38,363,407.10
（二）所有者投入和减少资本					1,875,945.54								1,875,945.54
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,875,945.54								1,875,945.54
4. 其他													
（三）利润分配								3,976,946.43			-3,976,946.43		
1. 提取盈余公积								3,976,946.43			-3,976,946.43		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	173,302,990.00				369,148,377.52	23,377,195.35			25,985,442.42		109,250,368.85		654,309,983.44

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	154,880,000.00				353,372,776.11				15,986,403.79		54,334,820.88		578,574,000.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	154,880,000.00			353,372,776.11				15,986,403.79		54,334,820.88		578,574,000.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	15,488,000.00			-15,488,000.00				2,081,913.62		-4,494,777.45		-2,412,863.83
(一)综合收益总额										20,819,136.17		20,819,136.17
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,081,913.62		-25,313,913.62		-23,232,000.00
1. 提取盈余公积								2,081,913.62		-2,081,913.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,232,000.00		-23,232,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	15,488,000.00			-15,488,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,488,000.00			-15,488,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	170,368,000.00				337,884,776.11				18,068,317.41		49,840,043.43		576,161,136.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,302,990.00				367,272,431.98	23,377,195.35			22,008,495.99	69,884,463.89	609,091,186.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,302,990.00				367,272,431.98	23,377,195.35			22,008,495.99	69,884,463.89	609,091,186.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,875,945.54				3,976,946.43	35,792,517.87	41,645,409.84
（一）综合收益总额										39,769,464.30	39,769,464.30
（二）所有者投入和减少资本					1,875,945.54						1,875,945.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,875,945.54						1,875,945.54
4. 其他											

(三) 利润分配									3,976,946.43	-3,976,946.43	
1. 提取盈余公积									3,976,946.43	-3,976,946.43	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	173,302,990.00				369,148,377.52	23,377,195.35			25,985,442.42	105,676,981.76	650,736,596.35

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	154,880,000.00				353,372,776.11				15,986,403.79	38,917,634.09	563,156,813.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	154,880,000.00				353,372,776.11				15,986,403.79	38,917,634.09	563,156,813.99
三、本期增减变动	15,488,000.00				-15,488,000.00				2,081,913.00	3,966,900.00	6,048,900.00

金额(减少以“-”号填列)	00.00			00.00				.62	87.38	.00
(一) 综合收益总额									29,280,901.00	29,280,901.00
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								2,081,913.62	-25,313,913.62	-23,232,000.00
1. 提取盈余公积								2,081,913.62	-2,081,913.62	
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,232,000.00	-23,232,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	15,488,000.00			-15,488,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,488,000.00			-15,488,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	170,368,000.00			337,884,776.11				18,068,317.41	42,884,621.47	569,205,714.99

三、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址：上海市长宁区金钟路767弄3号
- (2) 组织形式：股份有限公司（中外合资、上市）
- (3) 总部地址：上海市长宁区金钟路767弄3号
- (4) 注册资本：人民币17,330.299万元

2、公司设立情况

中颖电子股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）系由中颖电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2010年12月9日取得核发的310000400088352（市局）号企业法人营业执照，注册资本为9,600.00万元，公司法定代表人为傅启明。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中颖电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]642号），公司于2012年6月13日公开发行人民币普通股（A股）3,200万股并在深圳创业板上市交易。公司注册资本变更为12,800万元。2012年9月10日，公司取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

经公司于2013年4月18日召开的第一届董事会第十二次会议决议、于2013年6月19日召开的2012年度股东大会通过，公司决定以截止2012年12月31日公司股份总数12,800万股为基数，向全体股东每10股转增1股，合计转增股本1,280万股，转增后公司总股本增至14,080万股。2014年1月9日，公司取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

经公司于2014年3月28日召开的第二届董事会第二次会议公告、于2014年6月18日召开的2013年度股东大会通过，公司决定以截止2013年12月31日公司股份总数14,080万股为基数，向全体股东每10股转增1股，合计转增股本1,408万股，转增后公司总股本增至15,488万股。2014年9月12日，公司取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

经公司于2015年3月30日召开的第二届董事会第八次会议决议公告、于2015年6月9日召开的2014年度股东大会，公司决定以截止2014年12月31日公司股份总数15,488万股为基数，向全体股东每10股转增1股，合计转增股本1,548.80万股，转增后公司总股本增加至17,036.80万股。2015年8月31日，公司取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

经公司于2015年9月23日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次激励计划拟授予86名激励对象共3,153,700股限制性股票，授予价格为10.62元。由于部分激励对象放弃其限制性股票份额，实际授予80名激励对象共2,934,990股限制性股票。本期股权激励增资经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月27日出具的众会验（2015）第5805号验资报告验证。本次限制性股票授予完成后，公司总股本增至173,302,990股。2016年1月8日，公司完成了上述工商变更登记，及营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一，取得了上海市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司统一社会信用代码：91310000607272280Q。

经公司于2016年3月30日召开的第二届董事会第十八次会议决议、2016年6月17日召开的2015年度股东大会审议通过，决定以截止2015年12月31日公司股份总数17,330.299万股为基数，向全体股东每10股转增1股，合计转增股本1,733.0299万股，转增后公司总股本增加至19,063.3289万股。公司于2016年7月13日实施了2015年度的权益分派。

截止2016年6月30日，公司有限售条件股份为2,952,615股，占总股本的比例为1.70%；无限售条件股份为170,350,375股，占总股本的比例为98.30%。

3、公司的业务性质和主要经营活动

(1) 经营范围

本公司经营范围为：集成电路的设计、制造、加工，与研发相关电子系统模块，销售自产产品，并提供相关售后服务及技术服务（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）

(2) 主要经营活动

本公司主要从事集成电路产品的设计和銷售，以及相关的售后服务及技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

4、本公司财务报告由本公司董事会2016年8月25日批准报出。

合并报告范围：

序号	全资子公司
1	中颖科技有限公司
2	西安中颖电子有限公司

四、财务报表的编制基础

1、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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点所制定的。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间为自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期为自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控

制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 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、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3、金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持

有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

5、金融负债的分类

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，相关交易费用计入其初始确认金额。

6、金融负债的计量

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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

7、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 500 万元(含 500 万元)以上。
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，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
(1) 按款项性质的组合	其他方法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
90 天以内	2.00%	2.00%
91 天-180 天	4.00%	4.00%
181 天-1 年	20.00%	20.00%
1—2 年	100.00%	100.00%
2—3 年	100.00%	100.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11、存货

1、存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

12、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- (1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；

- (2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会

计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

4) 处置部分股权的处理

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，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。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。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.80%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%至 10.00%	18.00%至 9.50%
计算机及电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00%至 10.00%	33.33%至 18.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00%至 10.00%	33.33%至 18.00%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16、借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量，股东投入的无形资产，以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良	平均年限法	2-5年

改造扩建工程	平均年限法	2-5年
--------	-------	------

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- ① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- ② 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- ③ 确定应当计入当期损益的金额。
- ④ 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ① 修改设定受益计划时。
- ② 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司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：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

21、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授

予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

23、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司从事集成电路的设计、制造、加工与销售。本公司产品销售收入确认的标准如下：

经销商销售：根据合同约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入；

出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥出口手续时确认收入。

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%，注 1
城市维护建设税	增值税的 7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，注 2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中颖电子股份有限公司	15%
中颖科技有限公司	16.5%
西安中颖电子有限公司	25%

2、税收优惠

注1：本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部 国家税务总局关于提高部分信息技术(IT)产品出口退税率的通知》（财税[2004]200号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还。

注2：本公司于2014年9月4日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号GR201431000148），本公司被认定为高新技术企业，有效期3年。本公司本期所得税税率为15%。

本公司下属子公司中颖科技有限公司注册地为香港，报告期内执行16.5%的所得税税率。

本公司下属子公司西安中颖电子有限公司注册地为西安，报告期内执行25%的所得税税率。

3、其他

根据国家税务总局2016年5月发布的财税〔2016〕49号文"关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知",中颖电子母公司已经提交国家规划布局内重点集成电路设计企业的备案申请，如经备案通

过，2015及2016年度，母公司可望享受10%的所得税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	222,399.73	185,500.87
银行存款	112,390,876.60	127,558,078.99
合计	112,613,276.33	127,743,579.86
其中：存放在境外的款项总额	32,601,680.52	34,810,172.76

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,900,000.00	300,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,900,000.00	300,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,418,237.34	100.00%	1,325,893.04	2.12%	61,092,344.30	62,506,675.97	100.00%	1,386,588.23	2.22%	61,120,087.74
合计	62,418,237.34	100.00%	1,325,893.04	2.12%	61,092,344.30	62,506,675.97	100.00%	1,386,588.23	2.22%	61,120,087.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
90 天以内(含 90 天)	61,174,757.37	1,264,819.43	2.07%
91 天-180 天(含 180 天)	1,229,173.31	49,166.96	4.00%
181 天-1 年(含 1 年)	3,000.01	600.00	20.00%
1 年以内小计	65,306,930.69	1,314,586.39	2.01%
1 至 2 年	11,306.65	11,306.65	100.00%
合计	62,418,237.34	1,325,893.04	2.12%

确定该组合依据的说明：

对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 126,181.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 186,876.40 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

回款及时，坏账计提减少。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	坏账准备（元）	占应收账款总额的比例%
客户1	10,654,426.84	271,088.54	17.07
客户2	5,338,139.23	106,762.78	8.55
客户3	4,787,605.43	95,752.11	7.67
客户4	3,171,440.36	63,428.81	5.08
客户5	2,885,507.54	57,710.15	4.62
合计	26,837,119.40	594,742.39	42.99

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,408,643.50	95.10%	112,271.47	60.73%
1 至 2 年	72,600.00	4.90%	72,600.00	39.27%
合计	1,481,243.50	--	184,871.47	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付的开发项目尚未结算。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	681,726.03	2,839,939.73
委托理财	5,184,981.20	2,115,497.80
合计	5,866,707.23	4,955,437.53

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,222,841.10	100.00%	62,374.00	0.36%	17,160,467.10	25,570,703.02	100.00%	62,374.00	0.24%	25,508,329.02
合计	17,222,841.10	100.00%	62,374.00	0.36%	17,160,467.10	25,570,703.02	100.00%	62,374.00	0.24%	25,508,329.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
90 天以内(含 90 天)	25,010.28	0.00	0.00%
91 天-180 天(含 180 天)			
181 天-1 年(含 1 年)	46,107.00	0.00	0.00%
1 年以内小计	71,117.28	0.00	0.00%
1 至 2 年	112,187.59	0.00	0.00%
2 至 3 年	62,374.00	62,374.00	100.00%
合计	245,678.87	62,374.00	25.39%

确定该组合依据的说明：

对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

按款项性质法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
员工借款	15,390,126.75	90.65%	18,886,858.25	75.35
投资款	1,000,000	5.89%		
押金	548,606.64	3.23%	474,214.14	1.89
进出口退款	38,428.84	0.23%	5,705,181.50	22.76
合计	16,977,162.23	100.00	25,066,253.89	100.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	15,390,126.75	18,886,858.25

投资款	1,000,000.00	
应收出口退税		5,705,181.50
押金及保证金	548,606.64	474,214.14
业务往来		54,943.11
备用金	74,400.00	74,400.00
其他	209,707.71	375,106.02
合计	17,222,841.10	25,570,703.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海晶亮投资有限公司	投资款	1,000,000.00	1 年以内	5.81%	
押金及保证金	押金	548,606.64		3.19%	
员工 1	员工无息借款	350,000.00	1 年以内	2.03%	
员工 2	员工无息借款	350,000.00	1 年以内	2.03%	
员工 3	员工无息借款	350,000.00	1 年以内	2.03%	
合计	--	2,598,606.64	--	15.09%	

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,836,354.01	733,311.75	34,103,042.26	42,002,883.15	2,573,723.33	39,429,159.82
在产品	20,648,221.41	1,000,558.30	19,647,663.11	19,941,799.55	3,112,504.04	16,829,295.51
库存商品	35,351,072.24	3,154,165.01	32,196,907.23	38,949,082.94	13,716,311.18	25,232,771.76
合计	90,835,647.66	4,888,035.06	85,947,612.60	100,893,765.64	19,402,538.55	81,491,227.09

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,573,723.33	-811,488.87		1,028,922.71		733,311.75
在产品	3,112,504.04	221,342.41		2,333,288.15		1,000,558.30
库存商品	13,716,311.18	2,933,604.08		13,495,750.25		3,154,165.01
合计	19,402,538.55	2,343,457.62		16,857,961.11		4,888,035.06

公司的TFT驱动芯片产品，由于市场及产品自身问题，销售价格较成本低，公司在期初已经充分计提存货跌价准备。报告期内，公司对该产品进行一次性出清，因此有较大金额的转销。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		244,015.99
未抵扣进项税		3,853,027.81
理财产品投资	422,220,000.00	375,070,000.00
合计	422,220,000.00	379,167,043.80

其他说明：

理财产品投资情况如下：

项目	期末余额	期初余额
广发银行薪加薪16号	173,800,000.00	173,800,000.00
招商银行步步生金	117,550,000.00	122,750,000.00
浦发银行财富班车6号	30,500,000.00	42,000,000.00
华一银行“月得益”	100,370,000.00	25,520,000.00
广发银行“盆满钵盈”	0	11,000,000.00
合计	422,220,000	375,070,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	42,352,611.89	4,217,638.54	21,905,576.43	5,689,850.34	74,165,677.20
2.本期增加金额		29,573.14	649,240.71	9,249.00	688,062.85
(1) 购置		29,573.14	649,240.71	9,249.00	688,062.85
(2) 在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	42,352,611.89	4,247,211.68	22,554,817.14	5,699,099.34	74,853,740.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,224,104.16	2,691,390.39	17,452,888.78	5,464,122.39	40,832,505.72
2. 本期增加金额	1,005,873.66	141,204.00	1,185,481.54	81,676.75	2,414,235.95
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,229,977.82	2,832,594.39	18,638,370.32	5,545,799.14	43,246,741.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,122,634.07	1,414,617.29	3,916,446.82	153,300.20	31,606,998.38
2. 期初账面价值	27,128,507.73	1,526,248.15	4,452,687.65	225,727.95	33,333,171.48

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,678,103.63	27,067,392.66			39,745,496.29
2.本期增加金额		1,002,281.58			1,002,281.58
(1) 购置		1,002,281.58			1,002,281.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置		5,255,043.61			5,255,043.61
4.期末余额	12,678,103.63	22,814,630.63			35,492,734.26
二、累计摊销					
1.期初余额	2,035,592.00	17,295,699.73			19,331,291.73
2.本期增加金额	132,756.00	3,942,869.38			4,075,625.38
(1) 计提	132,756.00	3,942,869.38			4,075,625.38
3.本期减少金额		5,255,043.61			5,255,043.61
(1) 处置		5,255,043.61			5,255,043.61
4.期末余额	2,168,348.00	15,983,525.50			18,151,873.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,509,755.63	6,831,105.13			17,340,860.76
2.期初账面价值	10,642,511.63	9,771,692.93			20,414,204.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改扩建工程	324,180.53		75,498.00		248,682.53
房屋装修工程	877,156.47		94,117.39		783,039.08
合计	1,201,337.00		169,615.39		1,031,721.61

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,079,863.41	928,000.07	20,851,500.78	1,540,177.00
应付职工薪酬	17,176,104.68	2,576,415.70	19,490,815.45	2,923,622.32
未实现内部损益	3,273,631.08	491,044.66	2,304,292.10	345,643.82
合计	26,529,599.17	3,995,460.43	42,646,608.33	4,809,443.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

折旧与摊销		30,564.99	392,151.87	64,705.06
合计		30,564.99	392,151.87	64,705.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,995,460.43		4,809,443.14
递延所得税负债		30,564.99		64,705.06

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	54,217,475.41	66,614,959.88
1-2年		
2-3年		
3年以上	856,759.27	856,759.27
合计	55,074,234.68	67,471,719.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
封装费用	856,759.27	涉及品质赔偿，存在争议未决，求偿金额大于应付款
合计	856,759.27	--

其他说明：

14、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,527,051.68	1,512,091.98

1-2 年	4,715.32	4,702.86
2-3 年		73,968.43
3 年以上	131.04	
合计	1,531,898.04	1,590,763.27

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,096,907.28	36,259,345.44	38,596,953.51	18,759,299.21
二、离职后福利-设定提存计划	706,853.00	5,411,959.38	5,381,768.98	737,043.40
合计	21,803,760.28	41,671,304.82	43,978,722.49	19,496,342.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,170,838.71	30,994,737.27	33,352,847.95	17,812,728.03
2、职工福利费	186,009.55	464,203.07	464,203.07	186,009.55
3、社会保险费	325,306.30	2,363,991.10	2,359,268.49	330,028.91
其中：医疗保险费	291,896.60	2,144,495.86	2,136,291.48	300,100.98
工伤保险费	11,429.00	64,400.27	70,922.36	4,906.91
生育保险费	21,980.70	155,094.97	152,054.65	25,021.02
4、住房公积金	414,752.72	2,436,414.00	2,420,634.00	430,532.72
合计	21,096,907.28	36,259,345.44	38,596,953.51	18,759,299.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	662,885.30	5,136,909.67	5,099,488.19	700,306.78
2、失业保险费	43,967.70	275,049.71	282,280.79	36,736.62
合计	706,853.00	5,411,959.38	5,381,768.98	737,043.40

其他说明：

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,017,725.43	244,394.27
企业所得税	143,900.88	744,075.48
个人所得税	403,389.81	262,757.38
房产税		203,292.54
其他	1,252.60	166,713.05
合计	-2,469,182.14	1,621,232.72

其他说明：

应交税费期末数比期初数减少4,090,414.86元，减少主要原因为：本报告期西安子公司进项税额增加所致。

17、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	23,050,099.35	23,377,195.35
应付长期资产购买款	2,976,692.63	3,845,678.75
预提费用	1,097,633.63	1,373,257.47
押金及保证金	827,471.87	1,127,471.81
其他	4,604,397.64	765,467.53
代收代付款		473,000.00
业务往来	1,276,555.50	293,850.50
合计	33,832,850.62	31,255,921.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
库存股回购义务	23,050,099.35	库存股回购义务
Synopsys	1,703,502.23	应付无形资产购置款
Silicon Vision Technologies Ltd.	1,273,190.40	应付无形资产购置款
合计	26,026,791.98	--

其他说明

18、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,350,000.00		900,000.00	1,450,000.00	主要是本报告期公司的一个项目通过验收转为收入所致。
合计	2,350,000.00		900,000.00	1,450,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
上海市企业技术中心能力建设项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
软件集成电路发展专项资金	1,350,000.00		900,000.00		450,000.00	与资产相关
重大科技创新专项资金项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
合计	2,350,000.00		900,000.00		1,450,000.00	--

其他说明：

递延收益期末数比期初数减少90万元，减少比例为38.3%，减少主要原因为：主要是本报告期公司的一个项目通过验收转为收入所致。

19、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,302,990.00						173,302,990.00

其他说明：

报告期内，尚未分配年度现金股利，2016年7月13日实施了2015年权益分派。

20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	366,119,379.91			366,119,379.91
其他资本公积	1,153,052.07	1,875,945.54		3,028,997.61
合计	367,272,431.98	1,875,945.54		369,148,377.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加的原因是：根据《企业会计准则》，本公司本期确认股权激励费用1,875,945.54元。

21、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	23,377,195.35			23,377,195.35
合计	23,377,195.35			23,377,195.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,940,178.58	3,976,946.43		7,917,125.01
储备基金	18,068,317.41			18,068,317.41
合计	22,008,495.99	3,976,946.43		25,985,442.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加为按公司本期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	74,863,908.18	54,334,820.88
调整后期初未分配利润	74,863,908.18	54,334,820.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,363,407.10	21,085,385.24
减：提取法定盈余公积	3,976,946.43	2,081,913.62
应付普通股股利		23,232,000.00
期末未分配利润	109,250,368.85	49,840,043.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,989,618.60	135,022,791.34	205,752,412.22	124,845,952.92
合计	238,989,618.60	135,022,791.34	205,752,412.22	124,845,952.92

25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,642.19	15,761.79
教育费附加	38,846.65	6,755.05
地方教育费附加	25,897.77	4,503.37
河道管理费	12,948.88	2,251.69
合计	168,335.49	29,271.90

其他说明：

营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加139,063.59元，增加比例为475.08%，主要是收入增加而增加的增值税额所致。

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,651,789.72	3,014,876.60
市场推广费	279,111.47	3,188,673.46
房租	889,670.35	1,168,427.33
其他	2,880,815.90	463,044.16
合计	7,701,387.44	7,835,021.55

其他说明：

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	43,091,603.59	37,042,711.29
职工薪酬	4,369,881.72	7,446,479.38

折旧与摊销	1,146,866.73	1,474,054.72
房租	574,486.80	727,630.79
咨询费	81,937.31	26,537.10
股权激励的摊销费用	1,875,945.54	
其他	5,987,465.65	4,839,647.00
合计	57,128,187.34	51,557,060.28

其他说明：

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-800,593.06	-5,740,789.32
汇兑损失	-739,668.99	-512,884.97
银行手续费	47,518.24	53,840.25
合计	-1,492,743.81	-6,199,834.04

其他说明：

财务费用本期发生数比上年同期发生数增加4,707,090.23元，增加比例为75.92%，增加主要原因为：主要是利息收入减少所致。

29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-60,695.19	271,743.54
二、存货跌价损失	2,343,457.62	5,222,501.29
合计	2,282,762.43	5,494,244.83

其他说明：

资产减值损失本期发生数比上年同期发生数减少3,211,482.40元，减少比例为58.45%，减少主要原因为：主要是全额或者大额计提的TFT产品减少所致。

30、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,974,523.78	1,667,989.09
合计	4,974,523.78	1,667,989.09

其他说明：

投资收益报告期发生数比2014年度发生数增加3,306,534.69元，增加比例为198.23%，增加主要原因为：主要是投资理财产品增加所致。

31、营业外收入

单位：元

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
违约金		14,125.00	
政府补助	1,116,820.00	5,000.00	1,116,820.00
其他	2,000.00	301.70	2,000.00
合计	1,118,820.00	19,426.70	1,118,820.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目						1,000,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,000,000.00		--

其他说明：

营业外收入报告期发生数比去年同期发生数增加了1,099,393.30元，增加比例为5,659.19%，增加主要原因为：公司的AMOLED芯片开发专项通过验收，确认了营业外收入所致。

32、营业外支出

单位：元

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	0.00	2,700.00	0.00
其中：固定资产处置损失		2,700.00	
合计	0.00	2,700.00	0.00

其他说明：

营业外支出 本期发生数比 上年同期发生数减少2,700元，减少比例100%，减少主要原因为：主要是本报告期公司没有固定资产清理损失所致。

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,128,992.41	2,793,301.69
递延所得税费用	779,842.64	262,972.71
合计	5,908,835.05	3,056,274.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,272,242.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,128,992.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	779,842.64
所得税费用	5,908,835.05

其他说明

所得税本期发生数比上年同期发生数增加2,852,560.65元，增加比例为93.33%，增加主要原因为：主要是盈利增加所致。

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	800,593.06	9,694,120.02
往来款	129,600.00	1,428,584.74
营业外收入	1,118,820.00	19,426.70
其他	264,114.24	
合计	2,313,127.30	11,142,131.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他与经营活动有关的现金本期比上年同期发生数减少8,829,004.16元，减少比例为79.24%，主要是本报告期收到其他经营活动现金少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	16,029,793.42	22,011,605.71
合计	16,029,793.42	22,011,605.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单本金	20,000,000.00	
定期存单利息收入	4,658,807.50	169,590,513.46
理财产品本金	295,890,000.00	
合计	320,548,807.50	169,590,513.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收到其他与投资活动有关的现金本期比上年同期发生数增加150,958,294.04元，增加比例为89.01%，主要是本报告期定存到期收到的利息增加所致。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单		332,100,000.00
理财产品本金	343,040,000.00	
合计	343,040,000.00	332,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

回购股票	327,096.00	
合计	327,096.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付其他与筹资活动有关的现金本期比上年同期发生数增加327,096元，增加比例比例为100%，主要是本报告期股权激励人员离职，公司收回股份所致。

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,363,407.10	20,819,136.17
加：资产减值准备	2,282,762.43	5,494,244.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,414,235.95	2,380,628.22
无形资产摊销	4,075,625.39	2,589,320.19
长期待摊费用摊销	169,615.40	289,167.18
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）	0.00	2,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,770.79	-436,474.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,974,523.78	-1,667,989.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	813,982.71	-1,457,939.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,140.07	-30,309.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,799,843.13	-5,957,948.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,944,375.10	-9,842,598.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,907,747.58	19,618,604.62
其他	1,875,945.54	0.00
经营活动产生的现金流量净额	30,197,924.27	31,800,541.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	102,613,276.33	82,020,262.87
减：现金的期初余额	97,743,579.86	225,993,682.06

现金及现金等价物净增加额	4,869,696.47	-143,973,419.19
--------------	--------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,613,276.33	97,743,579.86
其中：库存现金	222,399.76	185,500.87
可随时用于支付的银行存款	102,390,876.57	97,558,078.99
三、期末现金及现金等价物余额	102,613,276.33	97,743,579.86

其他说明：

36、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	463,692.59	6.6312	3,074,838.27
港币	38,811,524.43	0.84	32,601,680.52
其中：美元	4,452,927.91	6.6312	29,528,255.56
应付帐款			
其中：美元	4,484,198.75	6.6312	29,735,618.75

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

全资子公司中颖科技主要经营地为香港，其记帐本位币为港元。

八、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	
中颖科技有限公司	香港	香港	芯片的销售和后端服务等业务	100.00%		投资设立
西安中颖电子有限公司	西安	西安	集成电路的设计、开发、生产、销售及提供相关技术服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注5相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如附注5.33所述。

(2) 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)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
威朗国际集团有限公司	香港	投资业务	1 万元港币	26.94%	26.94%

本企业的母公司情况的说明

威朗国际集团有限公司为投资公司，目前只有投资本公司。

本企业最终控制方是傅启明先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8.1。

3、其他

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关键管理人员薪酬

2016年半年度、2015年半年度关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额分别为162.0万元、140.5万元。2016年半年度和2015年半年度公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理人数分别为12人、12人，2016年半年度和2015年半年度有1人未在本公司领取报酬，其余关键管理人员均在本公司领取报酬。

3、对合并报表范围内全资子公司提供的担保

西安中颖因经营发展的需要，其芯片研发完成后，需要委托供应商世界先进集成电路股份有限公司与和舰科技(苏州)有限公司进行晶圆代工厂流片生产，世界先进与和舰科技要求本公司为西安中颖的采购、加工等相关的支出和费用提供担保。为了支持子公司的业务发展，提升本公司整体效益，本公司合计以上限11,000万人民币为子公司西安中颖提供连带责任保证担保。上述担保事项已分别经第二届董事会第一次会议和2014年度股东大会审议通过。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注1、经公司2015年9月11日召开2015年度第一次临时股东大会，审议通过了《中颖电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，公司拟授予限制性股票数量为 315.37 万股，授予价格为10.62元/股。

注2：本激励计划授予的限制性股票自授权日起满12个月后，激励对象应在未来48个月内分四次解锁。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：

行权安排	时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止（2016年9月23日至2017年9月22日）	25%
第二个解锁期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止（2017年9月23日至2018年9月22日）	25%

第三个解锁期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止（2018年8月23日至2019年9月22日）	25%
第四个解锁期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止（2019年9月23日至2020年9月22日）	25%

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,028,997.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,875,945.54

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

西安中颖因经营发展的需要，其芯片研发完成后，需要委托供应商世界先进集成电路股份有限公司与和舰科技(苏州)有限公司进行晶圆代工厂流片生产，世界先进与和舰科技要求本公司为西安中颖的采购、加工等相关的支出和费用提供担保。为了支持子公司的业务发展，提升本公司整体效益，本公司合计以上限

11,000万人民币为子公司西安中颖提供连带责任保证担保。上述担保事项已分别经第二届董事会第一次会议和2014年度股东大会审议通过。

截至2016年6月30日，本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。公司目前主要分为两个分部，分部一主要负责内销市场，分部二主要负责外销市场。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部一	分部一	分部间抵销	合计
营业收入（元）	234,576,261.37	108,689,701.19	104,276,343.96	238,989,618.60
营业成本（元）	134,662,804.08	104,636,210.12	104,276,222.86	135,022,791.34
资产总额（元）	770,935,004.48	70,655,793.44	78,334,105.67	763,256,692.24
负债总额（元）	130,827,727.61	46,000,083.20	67,881,102.01	108,946,708.80

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,626,403.49	100.00%	703,652.55	1.01%	68,922,750.94	70,038,513.37	100.00%	577,471.34	0.82%	69,461,042.03
合计	69,626,403.49	100.00%	703,652.55	1.01%	68,922,750.94	70,038,513.37	100.00%	577,471.34	0.82%	69,461,042.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
90天以内(含90天)	31,502,869.90	691,745.90	2.20%
91天-180天(含180天)			
181天-1年(含1年)	3,000.01	600.00	20.00%
1年以内小计	31,505,869.91	692,345.90	2.20%
1至2年	11,306.65	11,306.65	100.00%
合计	31,517,176.56	703,652.55	2.23%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
中颖科技有限公司	38,068,413.31		54.68
客户1	10,654,426.84	213,088.54	15.31
客户2	5,338,139.23	106,762.78	7.67
客户3	4,685,873.4	93,717.47	6.73
客户4	3,052,664.36	61,053.29	4.38
合计	61,799,517.14	474,622.08	88.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,749,859.77	100.00%			41,749,859.77	51,706,166.50	100.00%			51,706,166.50
合计	41,749,859.77	100.00%			41,749,859.77	51,706,166.50	100.00%			51,706,166.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	220,668.59		
合计	220,668.59		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表范围公司往来款	25,979,303.19	28,479,303.19
员工借款	14,501,203.75	17,800,808.25
应收出口退税		4,765,638.04
押金及保证金	254,918.00	257,018.00
行政备用金	74,400.00	74,400.00
其他	-59,965.17	328,999.02
投资款	1,000,000.00	
合计	41,749,859.77	51,706,166.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安中颖电子有限公司	往来款	25,979,303.19	3 年以内	62.23%	
上海晶亮投资有限公司	投资款	1,000,000.00	1 年以内	2.40%	
员工 1	员工借款	350,000.00	1 年以内	0.84%	
员工 2	员工借款	350,000.00	1 年以内	0.84%	
员工 3	员工借款	350,000.00	1 年以内	0.84%	
合计	--	28,029,303.19	--	67.15%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,008,811.60		7,008,811.60	7,008,811.60		7,008,811.60
合计	7,008,811.60		7,008,811.60	7,008,811.60		7,008,811.60

(1) 对子公司投资

单位：元

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
中颖科技有限公司	8,811.60			8,811.60		
西安中颖电子有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	7,008,811.60			7,008,811.60		

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,430,444.88	124,453,674.75	196,015,859.58	120,966,344.95
合计	217,430,444.88	124,453,674.75	196,015,859.58	120,966,344.95

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,974,523.78	1,667,989.09
合计	4,974,523.78	1,667,989.09

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	公司的 AMOLED 芯片开发专项通过验收
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,820.00	
减：所得税影响额	179,505.00	
合计	939,315.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益-保本理财产品收益（现金管理）	4,974,498.00	公司在 2015 年度以前一般将暂时闲置资金存入定期存款账户以取得高于活期存款利息的方式来提高资金效率，但定期存款利率收益有限。为提高募集资金的资金效益，根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金及闲置募集资金使用（2014 年 12 月修订）》，公司根据资金使用计划，将暂时闲置的募集资金及自有资金由定期存款方式改为购买无风险保本型理财产品的现金管理方式，从而提高了资金效益。上述行为属于公司日常资金管理行为，与公司选择定期存款方式无本质上区别，现金管理产生的投资收益类似银行定期存款利息收入，且公司预计未来 2-3 年都会持续产生现金管理投资收益，故上述投资收益本公司认为不属于非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.2214	0.2205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.2159	0.2151

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2016年半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

中颖电子股份有限公司

法定代表人：傅启明

2016 年 8 月 25日