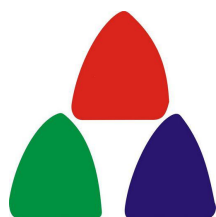


证券简称：山景股份

证券代码：838539

主办券商：华福证券



山景股份

NEEQ: 838539

上海山景集成电路股份有限公司

SHANGHAI MOUNTAIN VIEW SILICON CO., LTD



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

- 2016 年 3 月 14 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议并同意三位自然人股东以 4.44 元/股的价格，将持有的 67.5 万股转让给常州高新投创业投资有限公司；同意深圳市高新投创业投资有限公司、常州高新投创业投资有限公司和敖咏以 4.44 元/股的价格，增资方式入股公司。通过引入知名机构投资者，公司将进一步完善自理机制、提高决策能力，努力提高公司自身价值。
- 2016 年 6 月，公司获得一项发明专利授权：智能终端和蓝牙音频播放设备及其交互方法、系统，专利号：ZL201310113894.0。
- 2016 年 8 月 17 日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券简称：山景股份，证券代码：838539。

目 录

| | |
|--------------------------|----|
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况..... | 5 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 重要事项..... | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 15 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 17 |
| 第七节 财务报表..... | 19 |
| 第八节 财务报表附注..... | 29 |

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 上海山景集成电路股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Mountain View Silicon Co.,Ltd |
| 证券简称 | 山景股份 |
| 证券代码 | 838539 |
| 法定代表人 | 方海涛 |
| 注册地址 | 中国(上海)自由贸易试验区张江路 1238 弄 2 号楼三楼 D 座 |
| 办公地址 | 中国(上海)自由贸易试验区张江路 1238 弄 3 号楼 4C |
| 主办券商 | 华福证券有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 不适用 |

二、联系人

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 姚敏俊 |
| 电话 | 021-68549851 |
| 传真 | 021-58992765 |
| 电子邮箱 | jessica@mvsilicon.com |
| 公司网址 | www.mvsilicon.com |
| 联系地址及邮政编码 | 中国(上海)自由贸易试验区张江路 1238 弄 3 号楼 4C 201203 |

三、运营概况

单位：股

| | |
|----------------|----------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 17 日 |
| 行业(证监会规定的行业大类) | I65 软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 微控制器(MCU)芯片的设计、开发和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 28,575,000 |
| 控股股东 | 方海涛 刘纵 |
| 实际控制人 | 方海涛 刘纵 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 19 |

| | |
|---------------|----|
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 13 |
|---------------|----|

四、自愿披露

| |
|---|
| 无 |
|---|

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 33,576,589.58 | 42,068,193.19 | -20.19% |
| 毛利率 | 33.32% | 33.30% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,548,737.28 | 4,734,481.24 | -67.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,525,331.30 | 4,394,486.97 | -65.29% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 5.29% | 26.05% | - |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.21% | 24.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.18 | -66.67% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 48,449,896.73 | 34,780,495.71 | 39.30% |
| 负债总计 | 16,620,825.55 | 11,526,214.35 | 44.20% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 31,829,071.18 | 23,254,281.36 | 36.87% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.11 | 0.86 | 29.07% |
| 资产负债率 | 34.31% | 33.14% | - |
| 流动比率 | 2.78 | 2.80 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,498,168.17 | -1,961,929.17 | 176.36% |
| 应收账款周转率 | 4,722.12 | 465.20 | - |
| 存货周转率 | 2.08 | 2.24 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 39.30% | 25.52% | - |
| 营业收入增长率 | -20.19% | 2.67% | - |
| 净利润增长率 | -67.29% | 282.75% | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于微控制器（MCU）芯片领域，经过多年的市场沉淀和技术积累，结合市场的发展趋势，产品应用逐渐从单一的音频设备扩展为音频、智能家电等多元市场。公司采用集成电路设计业常见的Fabless模式，主要根据终端产品市场需求，设计各类通用型、专用型MCU系列产品，并委托外协单位根据设计数据文件进行加工生产成芯片产品，然后通过经销商分销，出售给终端客户获取收益。公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术（集中在MCU内核及周边功能、开发工具等方面），以及稳定及经验丰富的技术团队。公司采用通过经销商销售为主、直接销售为辅的销售模式，这主要源自集成电路行业本身的特性。公司的经销商并非是简单的通过渠道贸易赚取差价的角色，对于终端客户而言，经销商通常是具体产品解决方案提供方。IC产品由于种类多，可以应用于广泛的终端行业，公司下游客户以经销商为主，通过引入规模较大的经销商，不仅能够增强公司的销售能力，而且通过对经销商进行反馈信息收集，公司能够更全面的掌握市场的变化并分析了解下游市场的需求，从而适时的改变经营战略。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

1、报告期内整体经营情况

报告期内，公司经营总体盈利，但较去年同期业绩有所下滑。公司实现销售收入3,358万元，上年同期4,207万元，比上年同期下滑20.19%；实现净利润155万元，上年同期473万元，比上年同期下滑67.29%。本期经营活动产生的现金流量净额150万元，上年同期-196万，比上年同期增长176.36%，主要原因是销售业绩下滑，引起的采购原材料、委外加工量减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少。本期应收账款周转率4722.12次，上年同期465.20次，主要原因是本期期初、期末应收账款余额比上年同期期初、期末应收账款余额大幅减少。截止2016年6月30日，公司资产总额4,845万元，较年初的3,478万元，增长39.3%。具体变动分析详见本报告第八节财务报表附注：合并报表主要项目的变动情况说明。

2、经营情况发生变动的的原因

从市场角度看，受全球经济不振的影响，对音质有要求的音响产品市场和物联网应用产品市场都没有显著提升。在公司传统的音响市场，公司的大部分下游客户获得的订单相比上年同期都有所下滑，这直接影响到公司音频8位产品的销售业绩下滑；上年全年公司获得订单增长较多的物联网领域没有获得预期的增长，反而因竞争者进入，公司失去部分简单功能产品的订单，并且降低了售价，这直接影响到公司非音频32位产品的销售业绩下滑。

从产品角度看，公司在报告期内没有推出新的芯片产品，而是按计划研发新的芯片及开发新的应用。按计划，公司将在2016年第四季度推出新的芯片产品系列，并且将在目前音频32位产品系列的基础上，开发出更多新的应用。

从费用角度看，公司在报告期内新增了IC设计及软件研发人员，使得报告期研发费用有所增加。

以上几个原因综合导致了公司在报告期内的业绩和上年相比有明显下滑。

三、风险与价值

1、研发成果的不确定性带来的业绩风险及应对措施

公司为保持竞争力，需持续地投入资金进行研发。公司在2015年、2016年上半年分别投入11,057,212.28元、5,231,491.29元进行新技术的研发。但集成电路行业投入高、周期长、风险大，并且大量的研发投入并不能保证研发活动的成功。如果在行业技术革命来临时，如果公司不能紧跟行业新技术的变更，公司将面临失去市场，业绩显著下滑的风险。

应对措施：集成电路设计行业的产品必须不断升级换代，公司的研发团队努力保持不断创新，提升芯片及其应用的设计门槛，降低芯片及方案的使用门槛。公司在报告期内引入专业的投资机构，通过融资加大对研发资金的投入。公司目前的研发进度都是在计划之内，研发和技术的风险都在可控范围之内。2016年第四季度推出的芯片产品将在产品的性价比上有明显提升，并且预计将其应用领域从目前以音频应用领域为主拓展到非音频的MCU应用领域。同时，公司还加强技术市场工作，加强和主要客户就现有技术应用及未来需求的沟通，使得公司产品的研发方向保持和市场需求一致，从而降低研发成果和市场需求可能脱节的风险。

2、核心业务人员流失的风险及应对措施

集成电路设计涉及硬件、软件、电路、工艺等多个方面，需要多个相关学科的专业人才，保持核心业务人员的稳定性是公司的核心竞争力之一。由于行业内人才流动频繁，若公司发生核心业务人员大批离职，可能给公司的行业竞争力带来不利的影响。

应对措施：公司对相关核心业务人员实施了股权激励，以增加核心业务人员的凝聚力。同时积极招聘、吸纳及储备人才，提高公司对核心业务人员的抗离职风险能力。公司的研发团队在报告期内，继续保持稳定，公司为了长远发展，已增加了多名新的IC设计及软件研发人员，目标是加强未来公司研发实力。

3、实际控制人不当控制风险及防范措施

公司实际控制人合计持有公司54.12%的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司共同实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

防范措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、供应商集中与委托加工的风险及应对措施

公司作为集成电路设计企业，采取的是“自主研发+委外加工”的经营模式。公司仅从事集成电路芯片的设计、销售业务，芯片的制造及封装测试均外包完成，不从事生产集成电路芯片的生产活动，芯片制造、封装、测试等环节需要依赖外部的供应商生产。2015年公司对前五大供应商合计采购金额为65,533,970.40元，占当年采购金额的89.08%；2016年上半年公司对前五大供应商合计采购金额为30,563,477.65元，占2016年上半年采购金额的90.66%。2015年与2016年上半年前三名供应商采购比例均较大，达到当年采购金额的83%以上，存在较大程度的委外加工风险。

应对措施：晶圆代工及委托封装测试在公司的业务模式中占据重要地位，是公司实现芯片产品必要的业务环节。目前，市场可选择的晶圆生产厂商虽然相对集中，但中芯国际、台湾积体电路制造公司、联华电子股份有限公司、格罗方德、上海华虹宏力半导体制造有限公司等均能满足公司晶圆代工的需求，公司从工艺生产、成本、技术服务质量等多方面选择中芯国际为主要晶圆代工厂商，但并不存在严重依赖中芯国际的情形。公司目前与国内多家主要封装测试公司或工厂都有合作，由于国内封装测试厂家较多，公司在此环节不存在严重依赖单一封装测试厂商的情形。

5、销售模式风险及应对措施

公司芯片产品销售以代理商销售为主，大客户直接销售为辅。2015年、2016年上半年代理销售占当年销售总额的比重分别为71.71%、83.03%。代理商销售为主的模式有助于产品市场的开发和应收账款风险的降低，但如果代理商及其终端销售发生变动，会对公司的生产经营情况带来一定的影响。

应对措施：经过十一年的经营建设，公司已经形成了较为完善的代理商体系，公司目前已与多家代理商建立了稳定的合作关系。山景从公司设立之初，就不把公司与代理商的关系定义为简单的买卖芯片的关系，而是共生共荣的关系，山景把建设代理商体系视为一个构建生态联盟的长期过程。公司持续通过培训、协助代理商给客户提供技术服务工作等形式，帮助代理商提升其市场开拓、工程设计及技术服务能力。代理商的能力提升之后，将提升其自身的盈利能力、增强其抵御经营风险的能力。山景和代理商体系的共同利益、市场拓展和技术服务能力的同步提高，也会有效降低山景的代理商销售模式的风险，并提升山景及代理商体系的市场生存和发展能力。

6、控制人转移风险及应对措施

公司共同实际控制人方海涛、刘纵分别直接持有公司31.87%、22.25%的股份。尽管两人彼此信任，历史上合作关系良好，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成了一致意见。但如果一旦共同实际控制人之间对公司经营方针、决策有较大分歧时，就有可能存在公司控制权转移的可能性，如果公司控制权发生变化，公司的经营管理团队、核心技术人员、发展战略、主营业务、经营业绩等方面都有可能存在不确定的风险。

应对措施：方海涛与刘纵于2016年2月26日签署了《一致行动人协议》，双方决定继续保持以往的良好合作关系，相互尊重对方意见，在公司的经营管理和决策中保持一致意见，以保持公司经营稳定并发展壮大。

7、公司需进行高新技术企业复评的风险及应对措施

公司为高新技术企业，2013年-2015年享受15%的企业所得税，2016年需进行高新技术企业复评认定。

应对措施：根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）要求，2016年高新技术企业认定工作从2016年7月15号开始启动，公司的行业属于国家重点支持的高新技术领域，研发投入比例等各项数据均满足高新认定的要求；且按照评分标准进行自查，分数已超过70分的标准线，各项证明资料均已准备齐全。公司无法通过高新技术企业认定的风险较低。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，公司股东常州高新投、深圳高新投、敖咏承诺，公司完成新三板挂牌起六个月内不转让其持有的公司股份。除常州高新投、深圳高新投、敖咏外的其他股东承诺，公司完成新三板挂牌起一年内不转让其持有的公司股份。

2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二) 避免同业竞争的承诺”中披露，为了避免今后出现同业竞争情形，公司共同实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员和核心业务人员，均出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺作为公司实际控制人，不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；保证本人的近系亲属遵守本承诺；愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。承诺在担任公司董事期间及辞去职务后六个月内，不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、

经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因本人违反上述承诺而给山景股份造成的全部经济损失。

3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、公司报告期内资金占用和对外担保情况”之“（二）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为所采取的具体安排”中披露，公司共同实际控制人出具了关于防范资金占用事项的承诺。承诺作为公司共同实际控制人，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用公司及其子公司资金的情况；不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司之资金，且将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规关于法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来；如果公司及子公司因与本人及本人控制的企业、公司及其他相关经济组织之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，本人愿意对其因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。

对于以上承诺，公司控股股东、共同实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员均严格履行承诺。

综上所述，公司已披露承诺事项均履行情况完好。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|-----------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 27,000,000 | 100.00% | 1,575,000 | 28,575,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,892,200 | 58.87% | -429,780 | 15,462,420 | 54.12% |
| | 董事、监事、高管 | 17,921,250 | 66.39% | -558,280 | 17,362,970 | 60.77% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 27,000,000 | 100.00% | 1,575,000 | 28,575,000 | 100.00% |
| 普通股股东人数 | | 10 | | | | |

注：本公司控股股东、实际控制人同时亦为公司董事的，其持股情况在董事、监事、高管中重复统计

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|-----------|-----------|-----------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 方海涛 | 9,105,750 | 0 | 9,105,750 | 31.87% | 9,105,750 | 0 |
| 2 | 刘纵 | 6,786,450 | -429,780 | 6,356,670 | 22.25% | 6,356,670 | 0 |
| 3 | 上海众景投资中心(有限合伙) | 3,780,000 | 0 | 3,780,000 | 13.23% | 3,780,000 | 0 |
| 4 | 上海矽流投资中心(有限合伙) | 3,240,000 | 0 | 3,240,000 | 11.34% | 3,240,000 | 0 |
| 5 | 李宁 | 2,029,050 | -128,500 | 1,900,550 | 6.65% | 1,900,550 | 0 |
| 6 | 韩勇 | 1,843,020 | -116,720 | 1,726,300 | 6.04% | 1,726,300 | 0 |
| 7 | 常州高新投创业投资有限公司 | 0 | 1,575,000 | 1,575,000 | 5.51% | 1,575,000 | 0 |
| 8 | 深圳市高新投创 | 0 | 540,000 | 540,000 | 1.89% | 540,000 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---------|------------|-----------|------------|---------|------------|---|
| | 业投资有限公司 | | | | | | |
| 9 | 黄勤 | 215,730 | 0 | 215,730 | 0.76% | 215,730 | 0 |
| 10 | 敖咏 | 0 | 135,000 | 135,000 | 0.47% | 135,000 | 0 |
| | 合计 | 27,000,000 | 1,575,000 | 28,575,000 | 100.00% | 28,575,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，方海涛与刘纵为一致行动关系，众景投资为公司持股平台，公司实际控制人刘纵持有其0.71%的出资份额，公司股东黄勤持有其41.57%的出资份额。矽流投资为公司持股平台，公司股东黄勤持有其91.98%的出资份额。

常州高新投的基金管理人常州高新投创业投资管理有限公司受深圳高新投的控股股东深圳市高新投集团有限公司的重大影响，故两者存在关联关系，敖咏为深圳高新投的员工。

除上述情况外，公司股东间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

方海涛、刘纵为山景股份的共同实际控制人，截止报告期末，方海涛直接持有公司9,105,750股股份，占公司总股本的31.87%，为公司第一大股东。刘纵直接持有公司6,356,670股股份，占公司总股本的22.25%。通过众景投资间接持有公司27,000股股份，占公司总股本的0.09%，合计持有公司22.34%的股份，为公司第二大股东。自公司成立之初到本报告期末，方海涛、刘纵两人各自直接、间接持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一和第二，两人合并直接、间接持有公司股权的比例在公司股东中一直达到绝对控股地位。方海涛担任公司董事长，刘纵担任公司董事及总经理，且全面负责公司日常经营管理工作。两人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响；两人彼此信任，历史上合作关系良好，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成了一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。

方海涛、刘纵于2016年2月26日签署了《一致行动协议》，双方决定继续保持以往的良好合作关系，相互尊重对方意见，在公司的经营管理和决策中保持一致意见，以保持公司经营稳定并发展壮大。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况保持一致。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|----|----|---------------------|---------------|
| 方海涛 | 董事长 | 男 | 38 | 大专 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 李宁 | 副董事长 | 女 | 42 | 硕士 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 刘纵 | 董事、总经理 | 男 | 47 | 硕士 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 金鑫 | 董事 | 男 | 32 | 硕士 | 2016.3.14-2018.5.21 | 否 |
| 姚敏俊 | 董事、财务总监、 董事会秘书 | 女 | 43 | 本科 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 赵杰雄 | 监事会主席 | 男 | 37 | 本科 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 黄朝辉 | 监事 | 男 | 39 | 大专 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 周芬 | 职工监事 | 女 | 30 | 本科 | 2015.5.22-2018.5.21 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股 股数 | 数量变动 | 期末持普通股 股数 | 期末普通 股持股比 例 | 期末持有股 票期权数量 |
|-----|-------------------|--------------|----------|--------------|-------------------|----------------|
| 方海涛 | 董事长 | 9,105,750 | 0 | 9,105,750 | 31.87% | 0 |
| 李宁 | 副董事长 | 2,029,050 | -128,500 | 1,900,550 | 6.65% | 0 |
| 刘纵 | 董事、总经理 | 6,786,450 | -429,780 | 6,356,670 | 22.25% | 0 |
| 金鑫 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 姚敏俊 | 董事、财务总监、 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 赵杰雄 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 黄朝辉 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 周芬 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 17,921,250 | -558,280 | 17,362,970 | 60.77% | 0 |

三、变动情况

| | | |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | 否 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 7 | 7 |
| 截止报告期末的员工人数 | 48 | 56 |

核心员工变动情况：

报告期内，公司暂无经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。报告期内，核心技术人员未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 26,829,725.12 | 18,558,066.41 |
| 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 | | - | - |
| 应收账款 | 5.2 | - | 12,798.89 |
| 预付款项 | 5.3 | 3,068,157.31 | 2,429,017.02 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 5.4 | 217,813.24 | 208,102.50 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 5.5 | 15,687,665.16 | 11,012,005.31 |
| 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 | 5.6 | 462,078.23 | - |
| 流动资产合计 | | 46,265,439.06 | 32,219,990.13 |
| 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 | 5.7 | 846,715.63 | 815,728.64 |
| 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 | 5.8 | 18,019.78 | 22,720.66 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 5.9 | 1,319,722.26 | 1,722,056.28 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 2,184,457.67 | 2,560,505.58 |
| 资产总计 | | 48,449,896.73 | 34,780,495.71 |
| 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 | 5.11 | 14,939,032.08 | 7,284,291.76 |
| 预收款项 | 5.12 | 694,823.51 | 649,100.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 5.13 | 663,760.07 | 2,396,204.43 |
| 应交税费 | 5.14 | 176,670.10 | 1,053,477.20 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 5.15 | 146,539.79 | 143,140.45 |
| 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 | | 16,620,825.55 | 11,526,214.35 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 16,620,825.55 | 11,526,214.35 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 5.16 | 28,575,000.00 | 27,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 5.17 | 10,331,525.75 | 4,906,525.75 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 5.18 | -113,917.62 | -139,970.16 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 5.19 | -6,963,536.95 | -8,512,274.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 31,829,071.18 | 23,254,281.36 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 31,829,071.18 | 23,254,281.36 |
| 负债和所有者权益总计 | | 48,449,896.73 | 34,780,495.71 |

法定代表人：方海涛

主管会计工作负责人：姚敏俊

会计机构负责人：姚敏俊

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 25,658,592.54 | 17,470,815.43 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | - | - |
| 预付款项 | | 3,068,157.31 | 2,429,017.02 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 11.1 | 217,813.24 | 208,102.50 |
| 存货 | | 15,627,728.93 | 10,881,962.01 |
| 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 | | 462,078.23 | - |
| 流动资产合计 | | 45,034,370.25 | 30,989,896.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 11.2 | 993,225.00 | 993,225.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 846,715.63 | 815,728.64 |
| 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 | | 18,019.78 | 22,720.66 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 1,319,722.26 | 1,722,056.28 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 3,177,682.67 | 3,553,730.58 |
| 资产总计 | | 48,212,052.92 | 34,543,627.54 |
| 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 | | 14,930,528.03 | 7,235,261.70 |
| 预收款项 | | 694,823.51 | 649,100.51 |
| 应付职工薪酬 | | 663,760.07 | 2,391,701.38 |
| 应交税费 | | 212,349.93 | 1,091,821.58 |
| 应付利息 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 146,539.79 | 143,140.45 |
| 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 | | 16,648,001.33 | 11,511,025.62 |
| 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 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 16,648,001.33 | 11,511,025.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 28,575,000.00 | 27,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 10,331,525.75 | 4,906,525.75 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | | -7,342,474.16 | -8,873,923.83 |
| 所有者权益合计 | | 31,564,051.59 | 23,032,601.92 |
| 负债和所有者权益合计 | | 48,212,052.92 | 34,543,627.54 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 5.20 | 33,576,589.58 | 42,068,193.19 |
| 其中：营业收入 | 5.20 | 33,576,589.58 | 42,068,193.19 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | 5.20 | 22,389,477.20 | 28,058,643.14 |
| 其中：营业成本 | 5.20 | 22,389,477.20 | 28,058,643.14 |
| 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 | 5.21 | 16,247.56 | 1,725.96 |
| 销售费用 | 5.22 | 2,438,355.27 | 3,036,719.40 |
| 管理费用 | 5.23 | 7,433,167.93 | 6,751,401.76 |
| 财务费用 | 5.24 | -143,029.32 | -154,218.88 |
| 资产减值损失 | 5.25 | 32,521.25 | 4,958.36 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,409,849.69 | 4,368,963.45 |
| 加：营业外收入 | 5.26 | 142,303.68 | 400,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 5.27 | - | 6.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 6.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,552,153.37 | 4,768,956.71 |
| 减：所得税费用 | 5.29 | 3,416.09 | 34,475.47 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,548,737.28 | 4,734,481.24 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,548,737.28 | 4,734,481.24 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 26,052.54 | 725.92 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 26,052.54 | 725.92 |
| （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 | | 26,052.54 | 725.92 |
| 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 | | 26,052.54 | 725.92 |
| 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 | | 1,574,789.82 | 4,735,207.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,574,789.82 | 4,735,207.16 |
| 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 | 12.2 | 0.06 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益 | 12.2 | 0.06 | 0.18 |

法定代表人：方海涛 主管会计工作负责人：姚敏俊 会计机构负责人：姚敏俊

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 11.3 | 33,425,408.85 | 41,600,627.31 |
| 减：营业成本 | 11.3 | 22,317,892.39 | 27,809,968.37 |
| 营业税金及附加 | | 16,247.56 | 1,725.96 |
| 销售费用 | | 2,431,121.32 | 3,024,290.43 |
| 管理费用 | | 7,381,143.13 | 6,751,401.76 |
| 财务费用 | | -144,089.55 | -155,676.31 |
| 资产减值损失 | | 33,948.01 | 8,650.03 |
| 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） | 11.4 | - | -1,433,684.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,389,145.99 | 2,726,582.94 |
| 加：营业外收入 | | 142,303.68 | 400,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | 6.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 6.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,531,449.67 | 3,126,576.20 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,531,449.67 | 3,126,576.20 |
| 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 | | 1,531,449.67 | 3,126,576.20 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | - | - |
| (二)稀释每股收益 | | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 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 | | 37,953,691.08 | 46,991,207.24 |
| 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 | | 243,109.73 | 955,764.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5.28.1 | 159,961.10 | 257,211.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,356,761.91 | 48,204,183.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,048,700.11 | 40,592,717.55 |
| 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 | | 8,718,335.81 | 8,152,561.48 |
| 支付的各项税费 | | 906,936.89 | 70,757.27 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.28.2 | 1,184,620.93 | 1,350,076.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,858,593.74 | 50,166,112.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,498,168.17 | -1,961,929.17 |
| 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 | | - | 250.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 250.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 252,562.00 | 717,138.00 |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 252,562.00 | 717,138.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -252,562.00 | -716,888.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 7,000,000.00 | - |
| 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 | | 7,000,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,000,000.00 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 26,052.54 | 725.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 8,271,658.71 | -2,678,091.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,558,066.41 | 16,704,736.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5.30.2 | 26,829,725.12 | 14,026,644.96 |

法定代表人：方海涛

主管会计工作负责人：姚敏俊

会计机构负责人：姚敏俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 37,785,289.24 | 46,451,238.74 |
| 收到的税费返还 | | 243,109.73 | 955,764.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 159,955.47 | 108,714.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,188,354.44 | 47,515,718.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,014,118.40 | 40,261,383.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,713,832.76 | 8,142,589.71 |
| 支付的各项税费 | | 906,936.89 | 70,757.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,113,127.28 | 1,200,738.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,748,015.33 | 49,675,468.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,440,339.11 | -2,159,750.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 37,612.25 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 528,703.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 250.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 566,565.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 252,562.00 | 717,138.00 |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 252,562.00 | 717,138.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -252,562.00 | -150,572.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 7,000,000.00 | - |
| 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 | | 7,000,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,000,000.00 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 8,187,777.11 | -2,310,322.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,470,815.43 | 15,384,371.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,658,592.54 | 13,074,048.93 |

第八节 财务报表附注

一、附注事项

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | 否 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | 否 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | 否 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | 否 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | 否 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 否 |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否 |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

附注详情

不适用

二、报表项目注释

上海山景集成电路股份有限公司
2016 年上半年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海山景集成电路股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系一家从事集成电路行业的企业。本公司的经营范围为集成电路及相关产品的研发、设计及销售,系统集成,提供相关技术咨询与服务,货物与技术的进出口(涉及行政许可的,凭许可证经营)。企业法人营业执照注册号:91310000775790474T,公司经营期限自2005年5月30日至不约定期限。公司成立于2005年5月30日,注册资本人民币540万元,其中股东方海涛认缴出资人民币2,314,400.00元,占注册资本总额的42.86%,出资方式为货币出资;股东刘纵认缴出资人民币1,697,200.00元,占注册资本总额的31.43%,出资方式为货币出资307,200.00元,人力资本出资作价1,390,000.00元;股东李宁认缴出资人民币771,200.00元,占注册资本总额的14.28%,出资方式为货币出资271,200.00元,人力资本出资作价500,000.00元;

股东吴少锋认缴出资人民币 617,200.00 元，占注册资本总额的 11.43%，出资方式为货币出资。

上述出资已经上海申洲会计师事务所有限公司签发沪申洲(2005)验字第 301 号验资报告予以验证。

根据 2010 年 10 月 11 日签订的股权转让协议，股东会议决议及章程修正案，股东吴少锋将其持有的公司 11.43% 的股权转让给其他股东。其中股东方海涛受让其中 5.53% 的股权，股东刘纵受让其中 4.06% 的股权，股东李宁其中 1.84% 的股权；截至 2010 年 11 月 22 日，股权受让方已支付全部股权转让款。

根据 2010 年 10 月 26 日股东会议决议及章程修正案，股东刘纵、李宁将其人力资本出资变更为现金出资，其中股东刘纵出资人民币 139 万元，股东李宁出资人民币 50 万元；截至 2010 年 11 月 19 日，本公司已收到股东刘纵缴存的人民币出资 139 万元，收到股东李宁缴存的人民币出资 50 万元。

上述股权转让及变更出资的实收情况已经上海明宇大亚会计师事务所签发沪明宇验(2010)第 1286 号验资报告予以验证。

根据 2011 年 1 月 17 日签订的股权转让协议，股东会决议及修改后的章程，股东方海涛将其持有的公司 11.14% 的股权转让给新股东上海众景投资中心（有限合伙），股东李宁将其持有的公司 2.86% 的股权转让给新股东上海众景投资中心（有限合伙），股东刘纵将其持有的公司 7.83% 的股权转让给新股东韩勇，股东李宁将其持有的公司 0.70% 的股权转让给新股东韩勇，股东李宁将其持有的公司 3.50% 的股权转让给新股东许刚；截至 2011 年 5 月 18 日，上述股权转让方已收到全部股权转让款。

根据 2011 年 6 月 18 日签订的股权转让协议，股东会决议及修改后的章程，股东刘纵将其持有的公司 3.41% 的股权转让给股东方海涛，截至 2011 年 6 月 23 日，上述股权转让方已收到全部股权转让款。

此次变更完成后，本公司注册资本为人民币 540 万元，实收资本为人民币 540 万元，全部为货币资金出资。其中：股东方海涛出资人民币 219.564 万元，占注册及实收资本总额的 40.66%；股东刘纵出资人民币 130.95 万元，占注册及实收资本总额的 24.25%；股东李宁出资人民币 48.924 万元，占注册及实收资本总额的 9.06%；股东韩勇出资人民币 46.062 万元，占注册及实收资本总额的 8.53%；股东许刚出资人民币 18.90 万元，占注册及实收资本总额的 3.50%；股东上海众景投资中心（有限合伙）出资人民币 75.60 万元，占注册及实收资本总额的 14.00%。

上述股权转让及变更出资的实收情况已经上海众华沪银会计师事务所签发沪众会验字(2011)第 4545 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，根据发起人协议及章程的规定，上海山景集成电路技术有限公司整体变

更为股份有限公司，采取发起设立的方式设立上海山景集成电路股份有限公司。全体股东以其拥有的上海山景集成电路技术有限公司 2011 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 31,906,525.75 元按照 1.1817: 1 的比例折算为股本 2,700 万股，每股面值人民币 1 元，溢余净资产人民币 4,906,525.75 元全部计入资本公积。

此次变更完成后，本公司注册资本为人民币 2,700 万元，股份总数为 2,700 万股。其中：股东方海涛持有 10,978,200 股，占注册资本的 40.66%；股东刘纵持有 6,547,500 股，占注册资本的 24.25%；股东李宁持有 2,446,200 股，占注册资本的 9.06%；股东韩勇持有 2,303,100 股，占注册资本的 8.53%；股东许刚持有 945,000 股，占注册资本的 3.50%；股东上海众景投资中心（有限合伙）持有 3,780,000 股，占注册资本的 14.00%。各股东的出资方式皆为由所拥有的与其在上海山景集成电路技术有限公司中的持股比例相对应的上海山景集成电路技术有限公司净资产认购股本。

上述变更出资的实收情况已经上海众华沪银会计师事务所于 2012 年 5 月 21 日签发沪众会验字(2012)第 2355 号验资报告予以验证。

根据 2014 年 11 月 13 日签订的股东会决议同意及修改后的章程规定，股东许刚将其持有的本公司 3.5% 的股权转让给股东方海涛、刘纵、李宁、黄勤四人，其中向方海涛转让 1.485%，向刘纵转让 0.885%，向李宁转让 0.331%，向黄勤转让 0.799%。

此次变更完成后，本公司注册资本为人民币 2,700 万元，股份总数为 2,700 万股。其中：股东方海涛持有 11,379,150 股，占注册资本的 42.145%；股东刘纵持有 6,786,450 股，占注册资本的 25.135%；股东李宁持有 2,535,570 股，占注册资本的 9.391%；股东韩勇持有 2,303,100 股，占注册资本的 8.53%；股东黄勤持有 215,730 股，占注册资本的 0.799%；股东上海众景投资中心（有限合伙）持有 3,780,000 股，占注册资本的 14.00%。

根据 2015 年 12 月 18 日签订的股权转让协议，经 2015 年 12 月 30 日公司股东会及修改后的章程同意，股东方海涛将其持有的公司 8.42% 的股权转让给新股东上海矽流投资中心（有限合伙），股东李宁将其持有的公司 1.876% 的股权转让给新股东上海矽流投资中心（有限合伙），股东韩勇将其持有的公司 1.704% 的股权转让给新股东上海矽流投资中心（有限合伙），截至 2015 年 12 月 28 日，上述股权转让方已收到全部股权转让款。

此次变更完成后，本公司注册资本为人民币 2,700 万元，股份总数为 2,700 万股。其中：股东方海涛持有 9,105,750 股，占注册资本的 33.725%；股东刘纵持有 6,786,450 股，占注册资本的 25.135%；股东李宁持有 2,029,050 股，占注册资本的 7.515%；股东韩勇持有 1,843,020 股，占注册资本的 6.826%；股东黄勤持有 215,730 股，占注册资本的 0.799%；股东上海众景投资中心（有限合伙）持有 3,780,000 股，占注册资本的 14.00%；股东上海矽流投资中心（有限合伙）持有 3,240,000 股，占注册资本的 12.00%。

根据 2016 年 3 月 14 日签订的股权转让协议并经公司股东会及修改后的章程同意，股东刘纵、李宁、韩勇分别将其持有的公司 1.592%、0.476%、0.432% 的股权转让给新股东常州高新投创业投资有限公司，截至 2016 年 3 月 14 日，上述股权转让方已收到全部转让款。此次变更完成后，本公司注册资本为人民币 2,700 万元，股份总数为 2,700 万股。其中：股东

方海涛持有 9,105,750 股，占注册资本的 33.725%；股东刘纵持有 6,356,670 股，占注册资本的 23.543%；股东李宁持有 1,900,550 股，占注册资本的 7.039%；股东韩勇持有 1,726,300 股，占注册资本的 6.394%；股东黄勤持有 215,730 股，占注册资本的 0.799%；股东上海众景投资中心（有限合伙）持有 3,780,000 股，占注册资本的 14.000%；股东上海矽流投资中心（有限合伙）持有 3,240,000 股，占注册资本的 12.000%；股东常州高新投创业投资有限公司持有 675,000 股，占注册资本的 2.500%。

根据本公司 2016 年 2 月 26 日第二届董事会第三次会议和 2016 年 3 月 14 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议审议通过：本公司申请增加注册资本人民币 1,575,000.00 元，申请增加股本人民币 1,575,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 28,575,000.00 元，变更后的股本为人民币 28,575,000.00 元。上述增资系由股东常州高新投创业投资有限公司和引入的新股东深圳市高新投创业投资有限公司、自然人敖咏以货币出资。截至 2016 年 3 月 17 日，本公司已收到常州高新投创业投资有限公司、深圳市高新投创业投资有限公司和自然人敖咏的认缴股款人民币 7,000,000.00 元，其中计入股本 1,575,000.00 元，计入资本公积 5,425,000.00 元。

截至 2016 年 3 月 17 日止，变更后的累计注册资本为人民币 28,575,000.00 元，股本为 28,575,000.00 元。

上述变更出资的实收情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 18 日签发沪众会验字(2016)第 2732 号验资报告予以验证。

1.2 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。2015 年度、2016 年 1-6 月纳入合并报表范围的子公司 1 家，详见本附注 6 “在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 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。

3.4.2 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。

3.4.3 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。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3.5.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相

关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收

益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 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。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 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。

3.8.2 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。

3.9 金融工具

3.9.1 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《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.9.2 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。

3.9.3 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。

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。

3.9.4 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。

3.9.5 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和其他金融负债。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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债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负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除

将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.9.7 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，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。

3.9.8 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。

3.10 应收款项

3.10.1 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 | 单项金额前五大的应收款项。 |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单独计提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。经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。 |

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---------|--|
| 确定组合的依据 | 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按款项性质特征划分为若干组合，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。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 性质组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3—4 年 (含 4 年) | 80 | 80 |
| 4 年以上 | 100 | 100 |

3.10.3 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 | 对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，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。 |
| 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。 |

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算，产成品和在产品成本包括原材料、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。

3.11.3 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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12 划分为持有待售的资产

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；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.13 长期股权投资

3.13.1 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。

3.13.2 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“3.4 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 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。

3.13.3.2 权益法后续计量

公司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。

3.13.3.3 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。

3.13.3.4 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。

3.13.3.5 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。

3.13.3.6 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。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

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

3.14.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.14.3 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

3.14.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定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。

符合持有待售条件的固定资产，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。

3.15 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。

3.16 借款费用

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。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括外购软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

外购软件使用权按使用年限 5 年平均摊销。

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。

3.17.2 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。

3.18 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。

3.19 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。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

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。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 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。

3.20.2.2 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。

3.20.3 辞退福利

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。

3.20.4 其他长期职工福利

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。

3.21 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。

3.22 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.23 收入确认

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。

3.23.1 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。

3.23.2 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。

3.23.3 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。

3.24 政府补助

3.24.1 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。

3.24.2 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。

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

3.26 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 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。

3.26.2 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。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要会计政策变更

3.27.1.1 因执行 2014 年度新修订和发布的企业会计准则而导致的会计政策变更

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。具体包括：《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》，本公司自 2014 年 7 月起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号——金融工具列报>的通知》（财会[2014]23 号）的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定。

3.27.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5% |
| 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% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 1% |

| | | |
|---------|---------|----|
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |
| 河道管理费 | 应缴纳流转税额 | 1% |

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发[2011]4号)和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(国发[2011]100号), 2015年2月11日经上海市浦东新区国家税务局第六税务所《税务事项通知书》(文书号3101151502015049)批准, 公司销售自行开发的嵌入式软件产品按法定17%的税率征收增值税后, 对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

4.2.2 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定, 本公司作为国家重点扶持高新技术企业, 2014年4月30日经上海市浦东新区国家税务局第六税务所《企业所得税优惠事先备案结果通知书》告知, 从2014年1月1日至2015年12月31日起, 减按15%的税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)要求, 本公司高新技术企业资质正在重新认定过程中。

4.2.3 本公司及子公司 2015 年 6 月 30 日、2016 年 6 月 30 日计缴企业所得税税率列示如下:

| 公司名称 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 6 月 30 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 本公司 | 15% | 15% |
| 香港山景微电子有限公司 | 16.5% | 16.5% |

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金情况

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 现金 | 7,079.62 | 4,452.98 |
| 银行存款 | 26,822,645.50 | 18,553,613.43 |

| | | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 26,829,725.12 | 18,558,066.41 |
| 其中：存放在境外的总额 | 1,171,132.58 | 1,087,250.98 |

5.1.2 截至 2016 年 6 月 30 日，子公司香港山景微电子技术有限公司银行存款 170,430.32 美元、47,958.49 港币，共计折合人民币 1,171,132.58 元存放在境外。此外，公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

| 种 类 | 2016 年 6 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------|--------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：按账龄计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 其中：按性质计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | | | | | |

(续)

| 种 类 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------------------|--------|----------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 14,220.99 | 100.00 | 1,422.10 | 10.00 | 12,798.89 |
| 其中：按性质计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 14,220.99 | 100.00 | 1,422.10 | 10.00 | 12,798.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2016年6月30日 | | | 2015年12月31日 | | |
|-----------|------------|----------|----------|------------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | - | - | - | - | - | - |
| 1至2年 | - | - | - | 14,220.99 | 1,422.10 | 10.00 |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | - |
| 3至4年 | - | - | - | - | - | - |
| 4年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | 14,220.99 | 1,422.10 | 10.00 |

5.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年上半年度计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,422.10 元。

2015 年度计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,943.16 元。

5.2.3 报告期末应收账款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.2.4 报告期末应收账款中无应收关联方款项。

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 2016年6月30日 | | 2015年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 3,068,157.31 | 100.00 | 2,429,017.02 | 100.00 |
| 1—2年(含2年) | - | - | - | - |
| 2—3年(含3年) | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 3,068,157.31 | 100.00 | 2,429,017.02 | 100.00 |

5.3.2 截至 2016 年 6 月 30 日，按预付对象归集的重要的预付款情况：

| 单位名称 | 金额 | 占预付账款期末余额比例 (%) |
|----------------|---------------------|-----------------|
| 中芯国际集成电路制造有限公司 | 2,801,233.75 | 91.3 |
| 上海贝越实业有限公司 | 106,938.19 | 3.49 |
| 南京大学深圳研究院 | 38,400.00 | 1.25 |
| 合计 | 2,946,571.94 | 96.04 |

5.3.3 报告期末预付账款中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.3.4 报告期末预付账款中无预付关联方款项。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

| 种类 | 2016 年 6 月 30 日 | | | | |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 303,853.57 | 82.62 | 149,946.76 | 49.35 | 153,906.81 |
| 其中：按性质计提坏账准备的应收账款 | 63,906.43 | 17.38 | - | - | 63,906.43 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 367,760.00 | 100.00 | 149,946.76 | 40.77 | 217,813.24 |

(续)

| 种 类 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 283,542.47 | 91.11 | 103,102.76 | 36.36 | 180,439.71 |
| 其中：按性质计提坏账准备的应收账款 | 27,662.79 | 8.89 | - | - | 27,662.79 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 311,205.26 | 100 | 103,102.76 | 33.13 | 208,102.50 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2016 年 6 月 30 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,311.10 | 1,015.56 | 5.00 | - | - | - |
| 1 至 2 年 | 76,242.66 | 7,624.27 | 10.00 | 153,116.04 | 15,311.60 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 76,873.38 | 23,062.01 | 30.00 | 60,907.53 | 18,272.26 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 60,907.53 | 48,726.02 | 80.00 | - | - | - |
| 4 年以上 | 69,518.90 | 69,518.90 | 100.00 | 69,518.90 | 69,518.90 | 100.00 |
| 合 计 | 303,853.57 | 149,946.76 | 49.35 | 283,542.47 | 103,102.76 | 36.36 |

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 性 质 | 2016 年 6 月 30 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-----------------|------|----------|------------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 待认证进项税 | 60,465.95 | - | - | 27,662.79 | - | - |
| 应收出口退税款 | 3,440.48 | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|-----------|---|---|-----------|---|---|
| 合 计 | 63,906.43 | - | - | 27,662.79 | - | - |
|-----|-----------|---|---|-----------|---|---|

5.4.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年上半年度计提坏账准备金额 46,844.00 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提坏账准备金额 19,568.49 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 待认证进项税 | 60,465.95 | 27,662.79 |
| 押金保证金 | 299,853.57 | 283,542.47 |
| 员工备用金 | 4,000.00 | - |
| 应收出口退税款 | 3,440.48 | - |
| 合 计 | 367,760.00 | 311,205.26 |

5.4.4 截至 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

| 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 |
|--------------------------|-------|------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|
| 上海贝越实业有 限公司 | 押金 | 153,116.04 | 1-2 年 | 41.63 | 30,686.28 |
| 前锦网络信息技 术（上海）有限 公司 | 押金 | 71,931.53 | 3-4 年及 4 年 以上 | 19.56 | 60,481.22 |
| 深圳报业集团 | 押金 | 65,806.00 | 1 年以内 3-4 年及 4 年以上 | 17.89 | 58,129.26 |
| 待认证增值税进 项税 | | 60,465.95 | 1 年以内 | 16.44 | - |
| 吴月华 | 押金 | 9,000.00 | 1 年以内 | 2.45 | 450.00 |
| 赵聿晴 | 备用金 | 4,000.00 | 1 年以内 | 1.09 | 200.00 |
| 应收出口退税款 | 备用金 | 3,440.48 | 1 年以内 | 0.94 | |

| | | | | | |
|-----|--|------------|--|--------|------------|
| 合 计 | | 367,760.00 | | 100.00 | 149,946.76 |
|-----|--|------------|--|--------|------------|

5.4.5 报告期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.4.6 报告期末其他应收款中无应收关联方款项。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| | 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 | 11,580,244.65 | - | 11,580,244.65 | 7,390,228.34 | - | 7,390,228.34 |
| 在产品 | 139,015.90 | - | 139,015.90 | 211,432.04 | - | 211,432.04 |
| 库存商品 | 6,745,917.07 | 2,777,512.46 | 3,968,404.61 | 6,200,753.38 | 2,790,408.45 | 3,410,344.93 |
| 合 计 | 18,465,177.62 | 2,777,512.46 | 15,687,665.16 | 13,802,413.76 | 2,790,408.45 | 11,012,005.31 |

5.5.2 存货跌价准备

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2016 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------|----|-----------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | - | - | - | - | - | - |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 2,790,408.45 | - | - | 12,895.99 | - | 2,777,512.46 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,790,408.45 | - | - | 12,895.99 | - | 2,777,512.46 |

5.6 其他流动资产

| 项 目 | 内容或性质 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------|-----------------|------------------|
| 已认证未抵扣增值税 | | 462,078.23 | - |
| 合 计 | | 462,078.23 | - |

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

| 项 目 | 电子及办公设备 | 合 计 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.2015 年末余额 | 2,706,557.04 | 2,706,557.04 |
| 2.本期增加金额 | 211,071.85 | 211,071.85 |
| (1) 购置 | | |
| (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. 2016 年上半年末余额 | 2,917,628.89 | 2,917,628.89 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2015 年末余额 | 1,890,828.40 | 1,890,828.40 |
| 2.本期增加金额 | 180,084.86 | 180,084.86 |
| (1) 计提 | 180,084.86 | 180,084.86 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4. 2016 年上半年末余额 | 2,070,913.26 | 2,070,913.26 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2015 年末余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - |
| 4. 2016 年上半年末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2016 年上半年末余额账面价值 | 846,715.63 | 846,715.63 |
| 2. 2015 年末余额账面价值 | 815,728.64 | 815,728.64 |

5.7.2 暂时闲置的固定资产情况

本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

5.7.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

| 项 目 | 软件使用权 | 合 计 |
|---------------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2015 年末余额 | 653,464.60 | 653,464.60 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2016 年上半年末余额 | 653,464.60 | 653,464.60 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 2015 年末余额 | 630,743.94 | 630,743.94 |
| 2. 本期增加金额 | 4,700.88 | 4,700.88 |
| (1) 计提 | 4,700.88 | 4,700.88 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2016 年上半年末余额 | 635,444.82 | 635,444.82 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2015 年末余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2016 年上半年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2016 年上半年末余额账面价值 | 18,019.78 | 18,019.78 |
| 2. 2015 年末余额账面价值 | 22,720.66 | 22,720.66 |

5.9 长期待摊费用

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|----------|------------|-----------------|
| 办公室装修款 | 56,862.38 | - | 56,862.38 | - |
| 技术使用许可费 | 1,665,193.90 | 7,223.95 | 352,695.59 | 1,319,722.26 |
| 合 计 | 1,722,056.28 | 7,223.95 | 409,557.97 | 1,319,722.26 |

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| | | |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 资产减值准备 | 2,927,459.22 | 2,894,933.31 |
| 可抵扣亏损 | 33,250,369.93 | 30,639,993.89 |
| 合 计 | 36,177,829.15 | 33,534,927.20 |

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期没有将上述资产减值准备和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

5.10.2 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 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 2017 年 | 12,679,123.29 | 12,679,123.29 |
| 2018 年 | 10,257,060.45 | 10,257,060.45 |
| 2019 年 | 7,703,810.15 | 7,703,810.15 |
| 2020 年 | 2,610,376.04 | - |
| 合 计 | 33,250,369.93 | 30,639,993.89 |

于 2017 年到期的可抵扣亏损金额，以公司实际经税务机关认可的所得税汇算清缴金额为准。

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 采购货款 | 14,357,254.54 | 7,043,536.72 |
| 未付费用 | 581,777.54 | 240,755.04 |
| 合 计 | 14,939,032.08 | 7,284,291.76 |

5.11.2 报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.11.3 报告期末应付账款中无应付关联方余额。

5.11.4 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 金额 | 未偿还原因 |
|---------------|-------------------|-------|
| 四川和芯微电子股份有限公司 | 117,187.65 | 尚未结算 |
| 合 计 | 117,187.65 | |

5.12 预收款项

5.12.1 预收款项列示

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 预收货款 | 694,823.51 | 649,100.51 |
| 合 计 | 694,823.51 | 649,100.51 |

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 6 月 30 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,396,204.43 | 5,836,755.11 | 7,591,199.47 | 641,760.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 852,122.12 | 852,122.12 | - |
| 三、辞退福利 | - | 22,000.00 | | 22,000.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | | | |
| 合 计 | 2,396,204.43 | 6,710,877.23 | 8,443,321.59 | 663,760.07 |

5.13.2 短期薪酬列示

| 项 目 | 2015 年 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 12 月 31 日 | | | 6 月 30 日 |
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,396,204.43 | 4,940,789.71 | 6,695,234.07 | 641,760.07 |
| 2. 职工福利费 | - | 107,616.70 | 107,616.70 | - |
| 3. 社会保险费 | - | 419,722.74 | 419,722.74 | - |
| 其中：1. 医疗保险费 | - | 368,663.84 | 368,663.84 | - |
| 2. 工伤保险费 | - | 15,847.56 | 15,847.56 | - |
| 3. 生育保险费 | - | 35,211.34 | 35,211.34 | - |
| 4. 住房公积金 | - | 299,380.56 | 299,380.56 | - |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | - | 35,970.40 | 35,970.40 | - |
| 6. 短期带薪缺勤 | - | | | |
| 7. 短期利润分享计划 | - | | | |
| 8. 其他 | - | 33,275.00 | 33,275.00 | - |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|
| 合 计 | 2,396,204.43 | 5,836,755.11 | 7,591,199.47 | 641,760.07 |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|

5.13.3 设定提存计划列示

| 项 目 | 2015 年 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 |
|-----------|-----------|------------|------------|----------|
| | 12 月 31 日 | | | 6 月 30 日 |
| 1. 基本养老保险 | - | 810,138.78 | 810,138.78 | - |
| 2. 失业保险费 | - | 41,983.34 | 41,983.34 | - |
| 3. 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 852,122.12 | 852,122.12 | - |

5.14 应交税费

5.14.1 应交税费分类

| 税种 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 企业所得税 | -35,679.83 | -38,344.38 |
| 增值税 | 37,908.20 | 575,631.64 |
| 城市维护建设税 | 379.08 | 5,756.32 |
| 教育费附加 | 1,895.41 | 28,781.58 |
| 河道管理费 | 379.08 | 5,756.32 |
| 代扣代缴个人所得税 | 171,788.16 | 475,895.72 |
| 合 计 | 176,670.10 | 1,053,477.20 |

5.15 其他应付款

5.15.1 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 押金保证金 | - | - |
| 员工社保 | 146,539.79 | 117,446.45 |
| 未支付费用 | - | 25,694.00 |
| 合 计 | 146,539.79 | 143,140.45 |

5.16 股本

5.16.1 股本情况

| 投资方 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期变动增减(+/-) | 2016 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|-------------|-----------------|
|-----|------------------|-------------|-----------------|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|---------------|
| 方海涛 | 9,105,750.00 | 33.73 | - | -1.86 | 9,105,750.00 | 31.87 |
| 刘纵 | 6,786,450.00 | 25.14 | -429,780.00 | -2.89 | 6,356,670.00 | 22.25 |
| 李宁 | 2,029,050.00 | 7.52 | -128,500.00 | -0.86 | 1,900,550.00 | 6.65 |
| 韩勇 | 1,843,020.00 | 6.83 | -116,720.00 | -0.79 | 1,726,300.00 | 6.04 |
| 黄勤 | 215,730.00 | 0.80 | | -0.04 | 215,730.00 | 0.76 |
| 上海众景投资中心（有限合伙） | 3,780,000.00 | 14.00 | - | -0.77 | 3,780,000.00 | 13.23 |
| 上海矽流投资中心（有限合伙） | 3,240,000.00 | 12.00 | - | -0.66 | 3,240,000.00 | 11.34 |
| 常州高新投创业投资有限公司 | - | - | 1,575,000.00 | 5.51 | 1,575,000.00 | 5.51 |
| 深圳市高新投创业投资有限公司 | - | - | 540,000.00 | 1.89 | 540,000.00 | 1.89 |
| 敖咏 | - | - | 135,000.00 | 0.47 | 135,000.00 | 0.47 |
| 合计 | 27,000,000.00 | 100.00 | 1,575,000.00 | - | 28,575,000.00 | 100.00 |

注：上海众景投资中心（有限合伙）、上海矽流投资中心（有限合伙）系本公司员工持股平台。

5.16.2 股本说明

根据 2016 年 3 月 14 日签订的股权转让协议并经公司股东会及修改后的章程同意，股东刘纵、李宁、韩勇分别将其持有的公司 1.592%、0.476%、0.432% 的股权转让给新股东常州高新投创业投资有限公司，截至 2016 年 3 月 14 日，上述股权转让方已收到全部转让款。此次变更完成后，本公司注册资本为人民币 2,700 万元，股份总数为 2,700 万股。其中：股东方海涛持有 9,105,750 股，占注册资本的 33.725%；股东刘纵持有 6,356,670 股，占注册资本的 23.543%；股东李宁持有 1,900,550 股，占注册资本的 7.039%；股东韩勇持有 1,726,300 股，占注册资本的 6.394%；股东黄勤持有 215,730 股，占注册资本的 0.799%；股东上海众景投资中心（有限合伙）持有 3,780,000 股，占注册资本的 14.000%；股东上海矽流投资中心（有限合伙）持有 3,240,000 股，占注册资本的 12.000%；股东常州高新投创业投资有限公司持有 675,000 股，占注册资本的 2.500%。

根据本公司 2016 年 2 月 26 日第二届董事会第三次会议和 2016 年 3 月 14 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议审议通过：本公司申请增加注册资本人民币 1,575,000.00 元，申请增加股本人民币 1,575,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 28,575,000.00 元，变更后的股本为人民币 28,575,000.00 元。上述增资系由股东常州高新投创业投资有限公司和引入

的新股东深圳市高新投创业投资有限公司、自然人敖咏以货币出资。

截至 2016 年 3 月 17 日，本公司已收到常州高新投创业投资有限公司、深圳市高新投创业投资有限公司和自然人敖咏的认缴股款人民币 7,000,000.00 元，其中计入股本 1,575,000.00 元，计入资本公积 5,425,000.00 元。

上述变更出资的实收情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 18 日签发沪众会验字(2016)第 2732 号验资报告予以验证。

5.17 资本公积

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|--------------|------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,906,525.75 | 5,425,000.00 | - | 10,331,525.75 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合 计 | 4,906,525.75 | 5,425,000.00 | - | 10,331,525.75 |

5.17.1 资本公积金的说明

2012 年 5 月，根据发起人协议及章程的规定，上海山景集成电路技术有限公司整体变更为股份有限公司，采取发起设立的方式设立上海山景集成电路股份有限公司。全体股东以其拥有的上海山景集成电路技术有限公司 2011 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 31,906,525.75 元（包括实收资本人民币 5,400,000.00 元，盈余公积人民币 2,650,652.58 元，未分配利润人民币 23,855,873.17 元）按照 1.1817: 1 的比例折算为股本 2,700 万股，每股面值人民币 1 元，溢余净资产人民币 4,906,525.75 元全部计入资本公积。

根据本公司 2016 年 2 月 26 日第二届董事会第三次会议和 2016 年 3 月 14 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议审议通过：本公司申请增加注册资本人民币 1,575,000.00 元，申请增加股本人民币 1,575,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 28,575,000.00 元，变更后的股本为人民币 28,575,000.00 元。上述增资系由股东常州高新投创业投资有限公司和引入的新股东深圳市高新投创业投资有限公司、自然人敖咏以货币出资。

截至 2016 年 3 月 17 日，本公司已收到常州高新投创业投资有限公司、深圳市高新投创业投资有限公司和自然人敖咏的认缴股款人民币 7,000,000.00 元，其中计入股本 1,575,000.00 元，计入资本公积 5,425,000.00 元。（见附表 5.16）

5.18 其他综合收益

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | 2016 年 6 月 30 日 |
|------------------|------------------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------------|
| | | 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 | 税后归属于公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -139,970.16 | 26,052.54 | - | - | 26,052.54 | - | -113,917.62 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -139,970.16 | 26,052.54 | - | - | 26,052.54 | - | -113,917.62 |
| 合计 | -139,970.16 | 26,052.54 | - | - | 26,052.54 | - | -113,917.62 |

5.19 未分配利润

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年度 |
|------------------|---------------|----------------|
| 期初未分配利润 | -8,512,274.23 | -15,891,421.66 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 1,548,737.28 | 7,379,147.43 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - |
| 应付普通股股利 | | - |
| 期末未分配利润 | -6,963,536.95 | -8,512,274.23 |

5.20 营业收入及营业成本

5.20.1 主营与其他业务收入及成本

| 项 目 | 2016 年上半年度 | | |
|------|---------------|-----------|---------------|
| | 主营业务 | 其他业务 | 合 计 |
| 营业收入 | 33,519,938.64 | 56,650.94 | 33,576,589.58 |
| 营业成本 | 22,354,320.20 | 35,157.00 | 22,389,477.20 |
| 营业毛利 | 11,165,618.44 | 21,493.94 | 11,187,112.38 |

(续)

| 项 目 | 2015 年上半年度 | | |
|-----|------------|------|-----|
| | 主营业务 | 其他业务 | 合 计 |

| | | | |
|------|---------------|------------|----------------------|
| 营业收入 | 41,940,221.49 | 127,971.70 | 42,068,193.19 |
| 营业成本 | 27,975,068.14 | 83,575.00 | 28,058,643.14 |
| 营业毛利 | 13,965,153.35 | 44,396.70 | 14,009,550.05 |

5.20.2 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 2016 年上半年度 | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 非音频 32 位产品 | 3,712,551.13 | 2,344,355.05 | 1,368,196.08 |
| 音频 32 位产品 | 8,430,480.14 | 4,088,039.79 | 4,342,440.35 |
| 音频 8 位产品 | 21,376,907.37 | 15,921,925.36 | 5,454,982.01 |
| 合 计 | 33,519,938.64 | 22,354,320.20 | 11,165,618.44 |

(续)

| 项 目 | 2015 年上半年度 | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 非音频 32 位产品 | 4,910,837.60 | 2,420,612.53 | 2,490,225.07 |
| 音频 32 位产品 | 8,402,425.39 | 3,937,444.12 | 4,464,981.27 |
| 音频 8 位产品 | 28,626,958.50 | 21,617,011.49 | 7,009,947.01 |
| 合 计 | 41,940,221.49 | 27,975,068.14 | 13,965,153.35 |

5.20.3 按性质列示其他业务收入

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|------------------|-------------------|
| 技术服务收入 | 56,650.94 | 127,971.70 |
| 合 计 | 56,650.94 | 127,971.70 |

5.20.4 按性质列示其他业务支出

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 技术服务支出 | 35,157.00 | 83,575.00 |
| 合 计 | 35,157.00 | 83,575.00 |

5.21 营业税金及附加

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|------------------|-----------------|
| 城建税 | 2,707.92 | 287.66 |
| 教育费附加 | 8,123.78 | 862.98 |
| 地方教育费附加 | 5,415.86 | 575.32 |
| 合 计 | 16,247.56 | 1,725.96 |

5.22 销售费用

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,216,722.59 | 1,512,267.24 |
| IP 使用费 | 682,601.89 | 944,770.48 |
| 运费 | 183,551.63 | 231,243.80 |
| 租赁费 | 203,963.32 | 199,103.40 |
| 业务招待费 | 41,233.00 | 54,849.00 |
| 办公费 | 46,076.56 | 34,646.65 |
| 维修费 | 19,529.69 | 30,112.16 |
| 差旅费 | 19,364.34 | 15,709.07 |
| 服务费 | 10,119.05 | 12,240.00 |
| 广告费 | 9,911.29 | - |
| 其他 | 5,281.91 | 1,777.60 |
| 合 计 | 2,438,355.27 | 3,036,719.40 |

5.23 管理费用

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 研发费用 | 5,231,491.29 | 4,969,664.69 |
| 职工薪酬 | 1,033,384.01 | 1,006,299.96 |
| 租赁费 | 341,249.27 | 338,113.74 |
| 办公费 | 167,953.78 | 182,253.17 |
| 服务费 | 456,217.43 | 52,271.51 |
| 折旧摊销 | 84,223.28 | 137,472.04 |
| 差旅费 | 70,973.55 | 30,558.10 |
| 业务招待费 | 21,812.70 | 21,793.90 |
| 税费 | 2,707.92 | 287.66 |
| 其他 | 23,154.70 | 12,686.99 |
| 合 计 | 7,433,167.93 | 6,751,401.76 |

5.24 财务费用

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | -122,868.10 | -26,049.91 |
| 汇兑损益 | -25,388.53 | -133,443.26 |
| 银行手续费 | 5,227.31 | 5,274.28 |
| 合 计 | -143,029.32 | -154,218.88 |

5.25 资产减值损失

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|------------------|-----------------|
| 坏账损失 | 45,417.24 | 12,064.69 |
| 存货跌价损失 | -12,895.99 | -7,106.33 |
| 合 计 | 32,521.25 | 4,958.36 |

5.26 营业外收入

5.26.1 营业外收入

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------------------|------------------|
| 政府补助 | 142,186.68 | 27,536.45 |
| 其他 | 117.00 | 117.00 |
| 合 计 | 142,303.68 | 27,653.45 |

(续)

| 项 目 | 2015 年上半年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 400,000.00 | 400,000.00 |

5.26.2 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 | 与资产相关/收益相关 |
|------|------------|------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------|
| 代扣代缴税收手续费补助 | 27,536.45 | - | 与收益相关 |
| 数码音频解码芯片课题补助 | - | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 软件产品即征即退增值税税款 | 114,650.23 | - | 与收益相关 |
| 合 计 | 142,186.68 | 400,000.00 | |

5.27 营业外支出

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | - | - |
| 其中：固定资产处理损失 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | - | - |

(续)

| 项 目 | 2015 年上半年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6.74 | 6.74 |
| 其中：固定资产处理损失 | 6.74 | 6.74 |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 6.74 | 6.74 |

5.28 现金流量表项目注释

5.28.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 补贴收入 | 5,093.00 | 80,000.00 |
| 利息收入 | 122,868.10 | 26,049.91 |
| 押金、保证金等 | - | 151,161.86 |
| 其他 | 32,000.00 | - |
| 合 计 | 159,961.10 | 257,211.77 |

5.28.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 现金支付的经营性期间费用 | 1,152,620.93 | 1,130,640.71 |
| 押金、保证金等 | - | 148,435.76 |
| 其他 | 32,000.00 | 71,000.00 |
| 合 计 | 1,184,620.93 | 1,350,076.47 |

5.29 所得税费用

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|------------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 3,416.09 | 34,475.47 |
| 递延所得税费用 | - | - |
| 合 计 | 3,416.09 | 34,475.47 |

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,548,737.28 | 4,734,481.24 |
| 加：资产减值准备 | 32,521.25 | 4,958.36 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 180,084.86 | 175,132.61 |
| 无形资产摊销 | 4,700.88 | 47,773.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 409,557.97 | 413,306.15 |
| 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） | - | 6.74 |

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | - | - |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | - | - |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,673,914.90 | -11,037,487.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,098,130.37 | 337,851.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,094,611.20 | 3,362,047.83 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,498,168.17 | -1,961,929.17 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 26,829,725.12 | 14,026,644.96 |
| 减：现金的年初余额 | 18,558,066.41 | 16,704,736.21 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,271,658.71 | -2,678,091.25 |

5.30.2 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 26,829,725.12 | 14,026,644.96 |
| 其中：库存现金 | 7,079.62 | 10,690.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 26,822,655.50 | 14,015,954.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 26,829,725.12 | 14,026,644.96 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

6.1.1.1 2016 年上半年度企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经 | 注册 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得 |
|-------|-----|----|------|---------|----|
|-------|-----|----|------|---------|----|

| | | | | | | |
|-------------|----|----|-------------|--------|----|----|
| | 营地 | 地 | | 直接 | 间接 | 方式 |
| 香港山景微电子有限公司 | 香港 | 香港 | 销售集成电路等相关产品 | 100.00 | - | 设立 |

6.1.1.1.2 2015 年上半年度企业集团的构成

| 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 | |
| 香港山景微电子有限公司 | 香港 | 香港 | 销售集成电路等相关产品 | 100.00 | - | 设立 |

2015 年上半年度子公司上海微与微信息技术有限公司注销，不再纳入合并范围。

6.1.2 在子公司的持股比例均与表决权比例一致。

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 2016 年 6 月 30 日 对本公司的持股比例 (%) |
|---------|----------------------------------|
| 方海涛 | 31.87 |
| 刘纵 | 22.25 |

方海涛、刘纵作为公司第一、第二大股东，合计持有公司 50%以上的表决权，系公司的共同实际控制人。

7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 6.1。

7.3 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 南京乐韵瑞信息技术有限公司 | 本公司股东参股公司 |

7.4 关联交易情况

无

8 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的或有事项。

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

截至本财务报表签发日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 公司财务报表主要项目附注

11.1 其他应收款

11.1.1 其他应收款分类披露：

| 种 类 | 2016 年 6 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 303,853.57 | 82.62 | 149,946.76 | 49.35 | 153,906.81 |
| 其中：按性质计提坏账准备的应收账款 | 63,906.43 | 17.38 | | | 63,906.43 |

| | | | | | |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 367,760.00 | 100.00 | 149,946.76 | 40.77 | 217,813.24 |

(续)

| 种类 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 283,542.47 | 91.11 | 103,102.76 | 36.36 | 180,439.71 |
| 其中：按性质计提坏账准备的应收账款 | 27,662.79 | 8.89 | - | - | 27,662.79 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 311,205.26 | 100.00 | 103,102.76 | 33.13 | 208,102.50 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2016 年 6 月 30 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,311.10 | 1,015.56 | 5.00 | - | - | - |
| 1 至 2 年 | 76,242.66 | 7,624.27 | 10.00 | 153,116.04 | 15,311.60 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 76,873.38 | 23,062.01 | 30.00 | 60,907.53 | 18,272.26 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 60,907.53 | 48,726.02 | 80.00 | - | - | - |
| 4 年以上 | 69,518.90 | 69,518.90 | 100.00 | 69,518.90 | 69,518.90 | 100.00 |
| 合计 | 303,853.57 | 149,946.76 | 49.35 | 283,542.47 | 103,102.76 | 36.36 |

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 性质 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|------------------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| 待认证进项税 | 60,465.95 | - | - | 27,662.79 | - | - |
| 应收出口退税款 | 3,440.48 | | | | | |
| 合计 | 63,906.43 | - | - | 27,662.79 | - | - |

11.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年上半年度计提坏账准备金额 46,844.00 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提坏账准备金额 19,568.49 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

11.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待认证进项税 | 60,465.95 | 27,662.79 |
| 押金保证金 | 299,853.57 | 283,542.47 |
| 员工备用金 | 4,000.00 | - |
| 应收出口退税款 | 3,440.48 | - |
| 合计 | 367,760.00 | 311,205.26 |

11.1.4 报告期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

11.1.5 报告期末其他应收款中无应收关联方款项。

11.2 长期股权投资

11.2.1 长期股权投资情况表

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 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 | 993,225.00 | - | 993,225.00 | 993,225.00 | - | 993,225.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 993,225.00 | - | 993,225.00 | 993,225.00 | - | 993,225.00 |

11.2.2 对子公司投资

| 被投资单位 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 6 月 30 日 | 本期计提 | 减值准备 |
|---------------|---------------------|----------|----------|--------------------|----------|----------|
| | | | | | 减值准备 | 期末余额 |
| 香港山景微电子技术有限公司 | 993,225.00 | - | - | 993,225.00 | - | - |
| 合计 | 993,225.00 | - | - | 993,225.00 | - | - |

11.3 营业收入及营业成本

11.3.1 主营与其他业务收入及成本

| 项 目 | 2016 年上半年度 | | |
|------|---------------|-----------|----------------------|
| | 主营业务 | 其他业务 | 合 计 |
| 营业收入 | 33,368,757.91 | 56,650.94 | 33,425,408.85 |
| 营业成本 | 22,282,735.39 | 35,157.00 | 22,317,892.39 |
| 营业毛利 | 11,086,022.52 | 21,493.94 | 11,107,516.46 |

(续)

| 项 目 | 2015 年上半年度 | | |
|------|---------------|------------|----------------------|
| | 主营业务 | 其他业务 | 合 计 |
| 营业收入 | 41,472,655.61 | 127,971.70 | 41,600,627.31 |
| 营业成本 | 27,726,393.37 | 83,575.00 | 27,809,968.37 |
| 营业毛利 | 13,746,262.24 | 44,396.70 | 13,790,658.94 |

11.3.2 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 2016 年上半年度 | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 非音频 32 位产品 | 3,712,551.13 | 2,344,355.05 | 1,368,196.08 |
| 音频 32 位产品 | 8,430,480.14 | 4,088,039.79 | 4,342,440.35 |
| 音频 8 位产品 | 21,225,726.64 | 15,850,340.55 | 5,375,386.09 |
| 合 计 | 33,368,757.91 | 22,282,735.39 | 11,086,022.52 |

(续)

| 项 目 | 2015 年上半年度 | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 非音频 32 位产品 | 4,910,837.60 | 2,420,612.53 | 2,490,225.07 |
| 音频 32 位产品 | 8,402,425.39 | 3,937,444.12 | 4,464,981.27 |
| 音频 8 位产品 | 28,159,392.62 | 21,368,336.72 | 6,791,055.90 |
| 合 计 | 41,472,655.61 | 27,726,393.37 | 13,746,262.24 |

11.3.3 按性质列示其他业务收入

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|--------|------------|------------|
| 技术服务收入 | 56,650.94 | 127,971.70 |
| 合 计 | 56,650.94 | 127,971.70 |

11.3.4 按性质列示其他业务支出

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|--------|------------|------------|
| 技术服务支出 | 35,157.00 | 83,575.00 |
| 合 计 | 35,157.00 | 83,575.00 |

11.4 投资收益

11.4.1 投资收益明细情况

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|-----------------|------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 528,703.62 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | -1,962,387.75 |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | - | -1,433,684.13 |

11.4.2 成本法核算的长期股权投资收益

| 项 目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|----------------------------|------------|------------|
| 子公司利润分配 (香港山景微电子技术有限公司) | - | 528,703.62 |
| 合 计 | | 528,703.62 |

11.4.3 处置长期股权投资产生的投资收益

子公司上海微与微信息技术有限公司于 2015 年度注销产生的投资损失 1,962,387.75 元。

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

| 项目 | 2016 年上半年度 | 2015 年上半年度 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | - | -6.74 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 27,536.45 | 400,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | - | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 所得税影响额 | 4,130.47 | 59,998.99 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - |
| 合计 | 23,405.98 | 339,994.27 |

12.2 净资产收益率及每股收益

12.2.1 2016 年上半年度净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 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 | 5.29% | 0.055 | 0.055 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.21% | 0.054 | 0.054 |

12.2.2 2015 年上半年度净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 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 | 26.05% | 0.175 | 0.175 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 24.18% | 0.163 | 0.163 |

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$
 其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

本报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

13 合并报表主要项目的变动情况说明

13、1 资产负债表项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 变动金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
| 货币资金 | 26,829,725.12 | 18,558,066.41 | 8,271,658.71 | 44.57% | 增资收到 700 万元现金 |
| 预付款项 | 3,068,157.31 | 2,429,017.02 | 639,140.29 | 26.31% | 对原材料供应商的预付款增加 |
| 存货 | 15,687,665.16 | 11,012,005.31 | 4,675,659.85 | 42.46% | 销售下滑、上半年原材料供应商产能偏紧，提前备库存 |
| 其他流动资产 | 462,078.23 | | 462,078.23 | - | 进项税额留抵增加 |
| 应付款项 | 14,939,032.08 | 7,284,291.76 | 7,654,740.32 | 105.09% | 对原材料供应商的账款增加 |
| 应付职工薪酬 | 663,760.07 | 2,396,204.43 | -1,732,444.36 | -72.30% | 期初余额中包含计提的双薪，半年时不计提 |
| 应交税费 | 176,670.10 | 1,053,477.20 | -876,807.10 | -83.23% | 应交增值税、计提的个人所得税减少 |
| 股本 | 28,575,000.00 | 27,000,000.00 | 1,575,000.00 | 5.83% | 增资扩股所致 |
| 资本公积 | 10,331,525.75 | 4,906,525.75 | 5,425,000.00 | 110.57% | 新增股本溢价所致 |

13、2 利润表项目

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------------------------|
| 营业收入 | 33,576,589.58 | 42,068,193.19 | -8,491,603.61 | -20.19% | 音频 8 位产品订单减少，非音频 32 位产品没有获得预期增长 |
| 营业成本 | 22,389,477.20 | 28,058,643.14 | -5,669,165.94 | -20.20% | 营业收入下滑导致同比例营业成本变动 |
| 营业税金及附加 | 16,247.56 | 1,725.96 | 14,521.60 | 841.36% | 当期缴纳的增值税增加所致 |
| 销售费用 | 2,438,355.27 | 3,036,719.40 | -598,364.13 | -19.70% | 人员减少、销售业绩下滑导致销售提成减少 |
| 管理费用 | 7,433,167.93 | 6,751,401.76 | 681,766.17 | 10.10% | 研发人员增加、新增新三板挂牌中介费 |
| 资产减值损失 | 32,521.25 | 4,958.36 | 27,562.89 | 555.89% | 计提的其他应收款坏账准备增加 |
| 营业外收入 | 142,303.68 | 400,000.00 | -257,696.32 | -64.42% | 未申请新的政府补助项目 |

| | | | | | |
|-------|----------|-----------|------------|---------|-------------|
| 所得税费用 | 3,416.09 | 34,475.47 | -31,059.38 | -90.09% | 香港子公司销售业绩下滑 |
|-------|----------|-----------|------------|---------|-------------|

13、3 现金流量表项目

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------|------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,498,168.17 | -1,961,929.17 | 3,460,097.34 | 176.36% | 对外采购原材料、委外加工量减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -252,562.00 | -716,888.00 | 464,326.00 | 64.77% | 对外采购的技术使用许可减少，加大自主研发力度 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,000,000.00 | 0.00 | 7,000,000.00 | - | 增资扩股所致 |

上海山景集成电路股份有限公司
2016年8月29日

