



盈方微电子股份有限公司  
二〇一六年度  
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



十  
五

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-67



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京 西城区车公庄大街9号  
五栋大楼B2座301室 邮编 100004  
电话 +86 10 88312386  
传真 +86 10 88386116  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会A审字(2017)0028号

盈方微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的盈方微电子股份有限公司(以下简称盈方微公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表,2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盈方微公司管理层的责任,这种责任包括:

(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



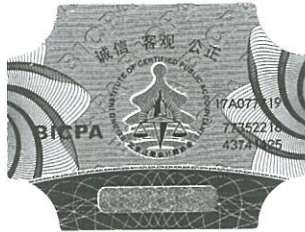
### 三、 审计意见

我们认为，盈方微公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈方微公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

### 四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

如盈方微公司财务报表附注十四所述，中国证券监督管理委员会于 2016 年 10 月 14 日对盈方微公司进行立案调查，截至财务报告批准日，尚无相关的结论性意见。本段内容不影响已发表的审计意见。



亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月十三日

## 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	84,263,440.83	4,961,532.37	95,709,108.24	35,729,411.92
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	六、2	10,347,405.65		59,552,673.04	
应收账款	六、3	169,822,096.52		80,365,292.45	
预付款项	六、4	37,669,763.02	816,000.00	36,566,724.62	14,672.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、5	5,211,736.60	316,762,600.27	7,964,973.65	211,698,815.80
存货	六、6	50,729,377.71		69,485,275.32	
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	六、7	10,937,450.10			
流动资产合计		368,981,270.43	322,540,132.64	349,644,047.32	247,442,899.72
非流动资产：					
可供出售金融资产	六、8			10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			1,038,010,963.20		1,038,010,963.20
投资性房地产					
固定资产	六、9	161,001,265.24	130,304.16	46,479,204.90	212,235.87
在建工程	六、10			24,887,047.27	
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	六、11	123,672,625.73		127,168,071.92	
开发支出	六、12	113,559,235.26		116,880,969.64	
商誉	六、13	13,657,424.09		13,657,424.09	
长期待摊费用	六、14	3,163,946.05		13,278,946.50	19,599.57
递延所得税资产	六、15	15,546,171.83		11,592,969.74	
其他非流动资产					
非流动资产合计		430,600,668.20	1,038,141,267.36	363,944,634.06	1,048,242,798.64
资产总计		799,581,938.63	1,360,681,400.00	713,588,681.38	1,295,685,698.36

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	六、16			25,916,591.50	
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	六、17	62,500,836.47		53,975,819.34	
预收款项	六、18	1,409,681.12		5,006,972.69	
应付职工薪酬	六、19	10,524,024.07	286,610.59	3,015,148.62	177,270.44
应交税费	六、20	3,390,575.63	85,764.20	7,098,618.39	
应付利息	六、21			480,108.73	
应付股利					
其他应付款	六、22	6,772,107.53	54,236,345.35	43,759,064.46	149,129,788.70
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		84,597,224.82	54,608,720.14	139,252,323.73	149,307,059.14
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	六、23	4,349,767.27		10,429,633.99	
递延所得税负债	六、15	2,843,102.12		2,957,684.79	
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,192,869.39		13,387,318.78	
负债合计		91,790,094.21	54,608,720.14	152,639,642.51	149,307,059.14
股本	六、24	290,090,435.60	816,627,360.00	290,090,435.60	816,627,360.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、25	294,858,215.00	1,142,205,498.03	182,564,551.03	1,029,911,834.06
减：库存股					
其他综合收益	六、26	14,546,759.31		3,235,342.28	
专项储备					
盈余公积	六、27	7,462,868.26	55,499,951.28	7,462,868.26	55,499,951.28
未分配利润	六、28	103,294,189.71	-708,260,129.45	79,122,483.94	-755,660,506.12
归属于母公司股东权益合计		710,252,467.88	1,306,072,679.86	562,475,681.11	1,146,378,639.22
少数股东权益		-2,460,623.46		-1,526,642.24	
股东权益合计		707,791,844.42	1,306,072,679.86	560,949,038.87	1,146,378,639.22
负债和股东权益总计		799,581,938.63	1,360,681,400.00	713,588,681.38	1,295,685,698.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2016年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	六、29	476,364,098.15		368,434,645.62	
减：营业成本	六、29	321,432,946.13		249,576,258.69	
税金及附加	六、30	737,704.83	86,913.90	3,083,250.06	
销售费用	六、31	6,341,252.87		4,040,566.31	
管理费用	六、32	115,548,034.66	6,631,308.34	105,252,099.55	14,959,075.44
财务费用	六、33	-9,908,511.95	-33,368.22	-8,881,828.83	-173,037.20
资产减值损失	六、34	30,302,128.23	-177,726.25	5,287,339.54	-317,707.31
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)	六、35		53,823,746.05	-6,577,396.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		11,910,543.38	47,316,618.28	3,499,563.60	-14,468,330.93
加：营业外收入	六、36	11,625,210.99	83,762.26	7,087,589.96	208,774.19
其中：非流动资产处置利得		84,034.34	83,734.79	3,952.76	
减：营业外支出	六、37	44,278.58	3.87	971,678.93	761,323.97
其中：非流动资产处置损失		15,742.71		64,651.01	
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		23,491,475.79	47,400,376.67	9,615,474.63	-15,020,880.71
减：所得税费用	六、38	253,751.24		126,775.36	
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		23,237,724.55	47,400,376.67	9,488,699.27	-15,020,880.71
归属于母公司股东的净利润		24,171,705.77		11,354,013.27	
少数股东损益		-933,981.22		-1,865,314.00	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		11,311,417.03		5,276,453.34	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,311,417.03		5,276,453.34	
(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)以后能重分类进损益的其他综合收益		11,311,417.03		5,276,453.34	
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		11,311,417.03		5,276,453.34	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		34,549,141.58	47,400,376.67	14,765,152.61	-15,020,880.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,483,122.80		16,630,466.61	
归属于少数股东的综合收益总额		-933,981.22		-1,865,314.00	
<b>七、每股收益</b>					
(一)基本每股收益		0.0296		0.0139	
(二)稀释每股收益		0.0296		0.0139	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：盈方微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		452,360,167.78		333,767,249.51	
收到的税费返还		6,663,992.98		5,087,142.78	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	16,747,518.57	43,718,061.49	192,895,840.65	163,052,441.77
经营活动现金流入小计		475,771,679.33	43,718,061.49	531,750,232.94	163,052,441.77
购买商品、接受劳务支付的现金		316,344,932.27		328,155,268.42	
支付给职工以及为职工支付的现金		43,679,972.81	2,682,324.87	41,948,412.00	4,719,231.13
支付的各项税费		20,944,855.92	100,008.50	14,815,530.60	216,268.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	48,076,247.01	209,632,985.80	129,562,732.43	161,194,156.99
经营活动现金流出小计		429,046,008.01	212,415,319.17	514,481,943.45	166,129,656.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,725,671.32</b>	<b>-168,697,257.68</b>	<b>17,268,289.49</b>	<b>-3,077,214.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			53,823,746.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,568.11	127,968.11	72,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				21,730,593.28	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		10,145,568.11	63,951,714.16	21,802,693.28	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,693,645.66	816,000.00	202,955,952.92	15,476.00
投资支付的现金				10,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				9,821,194.45	
支付其他与投资活动有关的现金	六、39			19,992.00	
投资活动现金流出小计		118,693,645.66	816,000.00	222,797,139.37	10,015,476.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,548,077.55</b>	<b>63,135,714.16</b>	<b>-200,994,446.09</b>	<b>-10,015,476.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		16,980,957.72		25,884,243.27	
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	六、39	74,793,663.97	74,793,663.97	35,669,429.75	35,669,429.75
筹资活动现金流入小计		91,774,621.69	74,793,663.97	61,553,673.02	35,669,429.75
偿还债务支付的现金		43,058,297.71		5,282,467.91	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,777.62		106,262.91	
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		44,521,075.33		5,388,730.82	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,253,546.36</b>	<b>74,793,663.97</b>	<b>56,164,942.20</b>	<b>35,669,429.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,121,320.10</b>		<b>3,897,652.37</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,447,539.77</b>	<b>-30,767,879.55</b>	<b>-123,663,562.03</b>	<b>22,576,739.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>95,193,511.05</b>	<b>35,729,411.92</b>	<b>218,857,073.08</b>	<b>13,152,672.81</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,745,971.28</b>	<b>4,961,532.37</b>	<b>95,193,511.05</b>	<b>35,729,411.92</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2016年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额										少数股东权益	股东权益合计	
		归属于母公司股东权益												
		股本	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	其他			
			优先股	永续债										其他
一、上年年末余额		290,090,435.60			182,564,551.03			3,235,342.28		7,462,868.26	79,122,483.94		-1,526,642.24	560,949,036.87
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、本年年初余额		290,090,435.60			182,564,551.03			3,235,342.28		7,462,868.26	79,122,483.94		-1,526,642.24	560,949,036.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					112,293,663.97			11,311,417.03			24,171,705.77		-933,981.22	146,842,805.55
（一）综合收益总额								11,311,417.03			24,171,705.77		-933,981.22	34,549,141.58
（二）股东投入和减少资本					112,293,663.97									112,293,663.97
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					112,293,663.97									112,293,663.97
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用（以负号填列）														
（六）其他														
四、本年年末余额		290,090,435.60			294,858,215.00			14,546,759.31		7,462,868.26	103,294,189.71		-2,460,623.46	707,791,844.42

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	上期金额														
		归属于母公司股东权益						少数股东权益				股东权益合计				
		股本	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	其他					
			优先股	永续债								其他				
一、上年年末余额		290,090,435.60			131,895,121.28			-2,041,111.06			3,433,262.06		71,798,076.87		45,135,784.98	540,311,569.73
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额		290,090,435.60			131,895,121.28			-2,041,111.06			3,433,262.06		71,798,076.87		45,135,784.98	540,311,569.73
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,669,429.75			5,276,453.34			4,029,606.20		7,324,407.07		-46,652,427.22	20,637,469.14
（一）综合收益总额					50,669,429.75			5,276,453.34			4,029,606.20		11,354,013.27		-1,855,314.00	14,765,152.61
（二）股东投入和减少资本															-44,797,113.22	5,872,316.53
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积											4,029,606.20		-4,029,606.20			
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、按照最新会计准则对资产负债净资产所产生的变动																
5、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用（以负号填列）																
（六）其他																
四、本年年末余额		290,090,435.60			182,564,551.03			3,235,342.28			7,462,868.26		79,122,483.94		-1,526,642.24	560,949,038.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额						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	股东权益合计
		优先股		永续债		其他										
一、上年年末余额		816,627,360.00						1,029,911,834.06					55,499,951.28	-755,660,606.12	1,146,378,639.22	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		816,627,360.00						1,029,911,834.06					55,499,951.28	-755,660,606.12	1,146,378,639.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								112,293,663.97						47,400,376.67	159,694,040.64	
（一）综合收益总额								112,293,663.97						47,400,376.67	112,293,663.97	
（二）股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动																
5、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用（以负号填列）																
（六）其他																
四、本年年末余额		816,627,360.00						1,142,215,498.03					55,499,951.28	-708,260,129.45	1,305,072,679.86	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	上期金额				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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他												
				其他权益工具	其他											
一、上年年末余额		816,627,360.00							979,242,404.31				55,499,951.28	-740,639,625.41	1,110,730,090.18	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额		816,627,360.00							979,242,404.31				55,499,951.28	-740,639,625.41	1,110,730,090.18	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									50,669,423.75					-15,020,880.71	35,648,549.04	
（一）综合收益总额																
（二）股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、结转重新计量设定受益计划净资产负债变动所产生的变动																
5、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用（以负号填列）																
（六）其他																
四、本年年末余额		816,627,360.00							1,029,911,824.06				55,499,951.28	-755,660,506.12	1,146,378,639.22	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

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

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

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

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

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

2013年5月20日起，撤销其股票交易的退市风险警示。公司股票简称由“S\*ST 天发”变更为“S 舜元”，证券代码不变。

2013年8月20日，S 舜元在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元地产发展股份有限公司”变更为“舜元实业发展股份有限公司”，注册地址变更为湖北省荆州市沙市区江津西路 288 号投资广场第五层 A-3 座，股票代码和简称不变。

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

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

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

鉴于公司 2015 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，深圳证券交易所自 2016 年 5 月 3 日起，对公司股票实行“退市风险警示”，公司证券简称由“盈方微”变更为“\*ST 盈方”，股票价格的日涨跌幅限制由 10%变为 5%，证券代码保持不变，仍为“000670”。

公司注册地址：湖北省荆州市沙市区北京西路 440 号

## 2、经营范围

集成电路芯片、电子产品及计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的研发、设计和销售；数据收集、分析与数据服务；数据管理软件产品以及数据管理整体解决方案的研发、销售；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资公司、从事实业投资活动（不含关系国家安全和生态安全、涉及全国重大生产力布局战略性资源开发和重大公共利益等项目外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的商品和技术除外）。

## 3、公司业务性质和主要经营活动

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主营业务为面向移动互联终端、智能家居、视频监控、运动相机等应用的智能处理器及相关软件研发、设计、销售，并提供硬件设计和软件应用的整体解决方案。公司同时针对北斗高精度算法等核心技术进行开发，在北斗领域拓展综合系统应用市场。公司结合智能终端，提供大数据的多元化服务，

包括其中机房场地租赁、设备定制、IDC建设、行业解决方案等，为客户提供一系列解决方案。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第七次会议于2017年3月13日批准。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，具体包括：

1、 母公司：盈方微电子股份有限公司

2、 子公司：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海盈方微电子有限公司	一级子公司	100.00	100.00
盈方微电子（香港）有限公司	二级子公司	100.00	100.00
台湾盈方微国际有限公司	三级子公司	100.00	100.00
上海瀚廷电子科技有限公司	二级子公司	100.00	100.00
上海盈方微投资发展有限公司	二级子公司	100.00	100.00
INFOTM,INC	三级子公司	100.00	100.00
上海宇芯科技有限公司	二级子公司	70.00	70.00
Soaring WisdomCapital ,LLC	二级子公司	100.00	100.00
长兴萧然房地产开发有限公司	一级子公司	100.00	100.00
成都舜泉投资有限公司	一级子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续

经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 四、公司重要会计政策、会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

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

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。根据公司经营所处的主要经济环境，本公司之境外子公司盈方微电子(香港)有限公司确定港币为其记账本位币；本公司之境外子公司台湾盈方微国际有限公司确定新台币为其记账本位币；本公司之境外子公司 INFOTM, INC. 确定美元为其记账本位币；本公司之境外子公司 Soaring Wisdom Capital LLC. 确定美元为其记账本位币。

##### 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) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

###### (2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。



### （3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表编制方法

本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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 10、金融工具

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

### （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。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

## （3）金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### （6）金融资产转移

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

本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。

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对本公司合并范围内公司应收款项，不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

A-计算机、通信和其他电子设备制造

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B-房地产行业

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.30	0.30
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

12、存货



### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、开发产品、开发成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、开发产品等发出时采用加权平均法计价。

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本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，并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。

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

### 权益法核算的长期股权投资

本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；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注二、17。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计

的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注二、17。

## 16、无形资产及研发支出

### （1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	无限期	-	
专利权	5	直线法	
非专利技术	5	直线法	
软件	3-5	直线法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、17。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 17、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

#### 设定受益计划

本公司无。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的



账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 21、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### （2）房地产开发企业自行开发商品房对外销售收入的确定

公司已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本

能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 24、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策与会计估计变更。

#### 25、前期差错更正

经2016年第三次临时股东大会批准，本公司2016年6月聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对2015年度盈利预测实现情况进行专项审核，并出具亚会A核字（2016）0056号专项审核报告，经公司九届董事会三十八次会议批准通过，对2015年度报表进行追溯重述。

追溯重述资产负债表项目明细如下：

序号	合并资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
1	应收账款	87,492,895.99	-7,127,603.54	80,365,292.45
2	其他应收款	7,477,670.53	487,303.12	7,964,973.65
3	固定资产	19,631,195.70	26,848,009.20	46,479,204.90
4	在建工程	56,156,656.70	-31,269,609.43	24,887,047.27
5	无形资产	129,378,047.04	-2,209,975.12	127,168,071.92
6	递延所得税资产	11,024,506.10	568,463.64	11,592,969.74
7	应交税费	7,357,495.99	-258,877.60	7,098,618.39
8	递延所得税负债	5,508,616.59	-2,550,931.80	2,957,684.79
9	盈余公积	7,624,828.39	-161,960.13	7,462,868.26
10	未分配利润	88,615,473.02	-9,492,989.08	79,122,483.94
11	其他综合收益	3,473,995.80	-238,653.52	3,235,342.28

追溯重述利润表项目明细如下：

序号	合并利润表项目	调整前	调整数	调整后
1	营业收入	375,720,978.76	-7,286,333.14	368,434,645.62
2	营业成本	245,780,349.34	3,795,909.35	249,576,258.69
3	营业税金及附加	3,092,404.35	-9,154.29	3,083,250.06
4	管理费用	105,242,945.26	9,154.29	105,252,099.55

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5	资产减值损失	3,416,773.34	1,870,566.20	5,287,339.54
6	所得税费用	3,424,634.84	-3,297,859.48	126,775.36
7	净利润	19,143,648.48	-9,654,949.21	9,488,699.27
8	归属于母公司股东的净利润	21,008,962.48	-9,654,949.21	11,354,013.27
9	归属于母公司股东的净利润 (扣除非经常性损益)	22,361,285.24	-9,654,949.21	12,706,336.03

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
企业所得税、利得税 <sup>1</sup>	应纳税所得额	25、16.5、15-39、17
土地增值税 <sup>2</sup>	销售收入	5.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1

不同纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
盈方微电子股份有限公司	25
长兴萧然房地产开发有限公司	25
成都舜泉投资有限公司	25
上海盈方微电子有限公司	15
上海盈方微投资发展有限公司	25
上海宇芯科技有限公司	25
Soaring Wisdom Capital LLC.	15-39
上海瀚廷电子科技有限公司	25
盈方微电子（香港）有限公司 <sup>1</sup>	16.5
INFOTM, INC <sup>1</sup>	15-39
台湾盈方微国际有限公司	17

注1：盈方微电子（香港）有限公司执行16.5%的利得税，INFOTM, INC公司执行所在联邦所得税率15%-39%税率，台湾盈方微国际有限公司执行17%的税率。

注2：长兴萧然房地产开发有限公司于2015年12月25日，取得了长兴县地方税务局直属分局的长地税（直）通[2015]56号文件，土地增值税简征按确定的销售收入5.2%的征收率核定纳税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 2014年9月4日，上海盈方微电子有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，公司2016年度执行15%的企业所得税率。

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

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	折合人民币金额	外币金额	折算率	折合人民币金额
库存现金：						0.02
人民币						0.02
银行存款：			84,263,440.83			95,709,108.22
人民币			7,835,794.71			51,194,714.28
美元	10,959,438.01	6.937	76,025,621.48	6,136,240.69	6.4936	39,846,292.54
港币	293,728.09	0.8945	262,742.71	93,716.95	0.8378	78,514.19
新台币	649,939.00	0.2143	139,281.93	23,297,397.00	0.1970	4,589,587.21
<b>合 计</b>			<b>84,263,440.83</b>			<b>95,709,108.24</b>
存入于境外的款项总额			65,218,498.00			27,017,130.49

期末货币资金余额中子公司上海盈方微电子有限公司上海银行张江支行一般户#31592703002201304 余额人民币 512,640.77 元、上海银行浦东分行美元户#3161911405000176787 余额 696.09 美元，由于深圳市大坦数码电子有限公司与上海盈方微电子有限公司买卖合同纠纷一事被福田区人民法院冻结。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,656,976.00	11,334,751.07
商业承兑汇票	4,690,429.65	48,217,921.97
<b>合 计</b>	<b>10,347,405.65</b>	<b>59,552,673.04</b>

- (1) 期末本公司无质押的应收票据  
(2) 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据  
(3) 期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,943,621.60

期末转应收账款的应收票据系香港凯晶集团有限公司 2016 年 5 月 27 日开具的到期日至 2016 年 11 月 27 日商业承兑汇票 3,727,000.37 元和 2016 年 5 月 30 日开具的到期日至 2016 年 11 月 30 日商业承兑汇票 2,216,621.23 元，票据到期后由于对方无力履约转入应收账款。

(4) 期末应收票据余额减少主要系上海瀚廷电子科技有限公司期末应收票据到期承兑所致。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,943,621.60	3.19	5,943,621.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,130,490.99	96.81	10,308,394.47	5.72	169,822,096.52
其中：账龄组合	180,130,490.99	96.81	10,308,394.47	5.72	169,822,096.52
信用风险特征组合小计	180,130,490.99	96.81	10,308,394.47	5.72	169,822,096.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>186,074,112.59</b>	<b>100</b>	<b>16,252,016.07</b>	<b>8.73</b>	<b>169,822,096.52</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项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	85,084,892.29	100.00	4,719,599.84	5.55	80,365,292.45
其中：账龄组合	85,084,892.29	100.00	4,719,599.84	5.55	80,365,292.45
信用风险特征组合小计	85,084,892.29	100.00	4,719,599.84	5.55	80,365,292.45

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项  
计提坏账准备的应收账款

合 计	85,084,892.29	100.00	4,719,599.84	5.55	80,365,292.45
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

① 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例%	
香港凯晶集团有限公司	5,943,621.60	5,943,621.60	100.00	票据到期未兑付，企业违约

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	应收账款	期末数	
		坏账准备	计提比例%
1年以内	168,331,019.57	8,401,041.01	4.99
1至2年	4,785,736.37	478,573.64	10.00
2至3年	6,926,959.02	1,385,391.80	20.00
3至4年	-	-	-
4至5年	86,776.03	43,388.02	50.00
5年以上	-	-	-
合 计	180,130,490.99	10,308,394.47	5.72

(2) 期末应收账款前五户

单位名称	期末金额	占应收账款总额的 比例 (%)	账龄	已计提坏 账准备
High Sharp Electronic Limited	115,385,433.31	62.01	1年以内	5,769,271.67
深圳英集芯科技有限公司	18,245,338.76	9.80	1年以内	912,266.94
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,559,268.07	9.44	1年以内	877,963.40
上海富芮坤微电子有限公司	10,004,868.90	5.38	1年以内	500,243.45
Quadrant Components Inc Ltd	6,798,055.64	3.65	1年以内	339,902.78
合 计	167,992,964.68	90.28		8,399,648.24

(3) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 11,532,416.23 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(6) 期末应收账款较期初增长 118.69% 主要系应收 High Sharp Electronic Limited 场地租赁服

务费增加以及对深圳英集芯科技有限公司和上海富芮坤微电子有限公司应收账款增加所致。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	19,761,472.63	52.46	31,374,807.56	85.80
1至2年	13,142,038.22	34.89	5,191,917.06	14.20
2至3年	4,766,252.17	12.65	-	-
合计	<b>37,669,763.02</b>	<b>100.00</b>	<b>36,566,724.62</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海政通建设发展有限公司	17,559,937.40	1至3年	工程审计未结束,尚未结算

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海政通建设发展有限公司	17,559,937.40	46.61	2014年	工程审计未结束,尚未结算
Imagination Technologies Limited	4,820,350.37	12.80	2016年10月	项目储备IP
Sanko device system technology co., Ltd.	3,468,500.00	9.21	2016年3月	对方尚未发货
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd	3,437,351.97	9.12	2016年8月	对方尚未交付
Grand Star Technology Ltd.	3,280,415.79	8.71	2016年5月	对方尚未发货
合计	<b>32,566,555.53</b>	<b>86.45</b>		

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					



盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,162,698.43	100.00	1,950,961.83	27.24	5,211,736.60
其中：账龄组合	7,162,698.43	100.00	1,950,961.83	27.24	5,211,736.60
信用风险特征组合小计	7,162,698.43	100.00	1,950,961.83	27.24	5,211,736.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>7,162,698.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,950,961.83</b>	<b>27.24</b>	<b>5,211,736.60</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例 (%)	期初数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	10,713,798.74	99.71	2,779,663.80	25.94	7,934,134.94
其中：账龄组合	10,713,798.74	99.71	2,779,663.80	25.94	7,934,134.94
信用风险特征组合小计	10,713,798.74	99.71	2,779,663.80	25.94	7,934,134.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,838.71	0.29			30,838.71
<b>合 计</b>	<b>10,744,637.45</b>	<b>100.00</b>	<b>2,779,663.80</b>	<b>25.94</b>	<b>7,964,973.65</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,252,326.11	151,758.66	4.67
1 至 2 年	943,306.92	94,330.69	10.00
2 至 3 年	1,445,564.28	289,112.86	20.00
3 至 4 年	209,043.00	104,521.50	50.00
4 至 5 年	6,100.00	4,880.00	80.00
5 年以上	1,306,358.12	1,306,358.12	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,162,698.43</b>	<b>1,950,961.83</b>	<b>27.24</b>

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-828,701.97 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位往来	2,691,097.24	4,491,797.65
押金保证金	2,866,708.68	4,659,800.48
个人借款	1,604,891.62	1,562,200.61
出口退税	0.89	30,838.71
<b>合 计</b>	<b>7,162,698.43</b>	<b>10,744,637.45</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 期末余额
上海展想置业有限公司	押金及保 证金往来	1,622,957.96	0-2年	22.66	81,631.65
CHAN CHIH KANG	职工借款	1,387,400.00	2-3年	19.37	277,480.00
长兴县建设局	押金保证 金	831,049.28	0-3年	11.60	67,620.16
长兴县华裕房地产开发 有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	6.98	500,000.00
深圳科兴生物工程有限 公司科技园分公司	押金保证 金	319,271.00	0-4年	4.46	109,132.90
<b>合 计</b>		<b>4,660,678.24</b>		<b>65.07</b>	<b>1,035,864.71</b>

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项

(9) 期末其他应收款较期初下降 33.34%主要系应收上海展想置业有限公司押金及保证金往来和长兴县建设局房屋质量保修金减少所致。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,519.60	-	92,519.60	291,571.90	-	291,571.90
库存商品	50,384,154.70	2,975,911.12	47,408,243.58	41,281,814.11	2,708,329.70	38,573,484.41
委托加工物 资	3,228,614.53	-	3,228,614.53	30,620,219.01	-	30,620,219.01
<b>合 计</b>	<b>53,705,288.83</b>	<b>2,975,911.12</b>	<b>50,729,377.71</b>	<b>72,193,605.02</b>	<b>2,708,329.70</b>	<b>69,485,275.32</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	2,708,329.70	487,646.04	100,490.25	119,574.37	2,975,911.12
委托加工物资	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,708,329.70</b>	<b>487,646.04</b>	<b>100,490.25</b>	<b>119,574.37</b>	<b>2,975,911.12</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	-	-
库存商品	可变现净值低于存货成本	开发产品销售
委托加工物资	-	-
<b>合计</b>		<b>--</b>

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,294,753.79	-
预缴企业所得税	2,642,696.31	-
<b>合计</b>	<b>10,937,450.10</b>	<b>-</b>

8、可供出售金融资产

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
可供出售权益工具	-	-	10,000,000.00	-
其中：按成本计量	-	-	10,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>

2016年8月，本公司将持有上海明赫创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙权益转让给张旭，转让价1,000.00万元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
----	--------	------	------	----	----

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、账面原值合计					
1.期初余额	-	8,140,739.77	47,156,014.77	4,026,013.94	59,322,768.48
2.本期增加金额	103,181,928.74	913,299.15	22,869,861.59	-	126,965,089.48
购置	-	913,299.15	6,626,436.33	-	7,539,735.48
在建工程转入	103,181,928.74	-	13,700,829.73	-	116,882,758.47
其他增加	-	-	2,542,595.53	-	2,542,595.53
3.本期减少金额	-	1,198,676.12	136,799.95	289,147.00	1,624,623.07
处置或报废	-	1,198,676.12	136,799.95	289,147.00	1,624,623.07
4.期末余额	103,181,928.74	7,855,362.80	69,889,076.41	3,736,866.94	184,663,234.89
二、累计折旧					
1.期初余额		3,562,874.63	7,689,713.85	1,590,975.10	12,843,563.58
2.本期增加金额	408,428.50	1,066,554.03	10,233,601.58	657,199.91	12,365,784.02
计提	408,428.50	1,066,554.03	10,137,900.40	657,199.91	12,270,082.84
其他增加	-	-	95,701.18	-	95,701.18
3.本期减少金额	-	1,138,742.35	129,745.95	278,889.65	1,547,377.95
处置或报废	-	1,138,742.35	129,745.95	278,889.65	1,547,377.95
4.期末余额	408,428.50	3,490,686.31	17,793,569.48	1,969,285.36	23,661,969.65
三、账面价值合计					
1.期末账面价值	102,773,500.24	4,364,676.49	52,095,506.93	1,767,581.58	161,001,265.24
2.期初账面价值	-	4,577,865.14	39,466,300.92	2,435,038.84	46,479,204.90

①本期计提折旧额 12,365,784.02 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 116,882,758.47 元。

③ 所有权受到限制的固定资产情况：由于深圳市大坦数码电子有限公司诉讼，上海盈方微电子有限公司 41 台笔记本电脑、54 台电脑主机及 62 台电脑显示器被深圳市福田区人民法院查封、扣押，截至 2016 年 12 月 31 日，该部分固定资产账面价值 27,303.77 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
数据中心工程	-	-	-	24,887,047.27	-	24,887,047.27

### (2) 重大在建工程项目本期变动情况

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
数据中心工程	24,887,047.27	91,995,711.20	116,882,758.47	-	-	-	-	-

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
数据中心工程	189,000,000.00	96.49	100.00	自筹

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,699,349.66	80,000.00	179,998,500.45	20,746,318.19	231,524,168.30
2.本期增加金额	2,096,231.93	-	44,439,856.11	10,429,069.44	56,965,157.48
(1)购置	-	-	-	3,672,368.00	3,672,368.00
(2)内部研发	-	-	42,732,647.72	6,319,617.82	49,052,265.54
(3)其他转入	2,096,231.93	-	1,707,208.39	437,083.62	4,240,523.94
3.本期减少金额	-	-	2,402,674.97	-	2,402,674.97
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	2,402,674.97	-	2,402,674.97
4.期末余额	32,795,581.59	80,000.00	222,035,681.59	31,175,387.63	286,086,650.81
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	69,333.19	88,928,339.17	13,148,448.90	102,146,121.26
2.本期增加金额	-	10,666.81	32,522,060.82	5,912,055.68	38,444,783.31
(1)计提	-	10,666.81	32,063,131.31	5,474,972.06	37,548,770.18
(2)其他增加	-	-	458,929.51	437,083.62	896,013.13
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	80,000.00	121,450,399.99	19,060,504.58	140,590,904.57
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	2,209,975.12	-	2,209,975.12
2.本期增加金额	-	-	19,613,145.39	-	19,613,145.39
(1)计提	-	-	19,613,145.39	-	19,613,145.39
(2)其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	21,823,120.51	-	21,823,120.51
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	32,795,581.59	-	78,762,161.09	12,114,883.05	123,672,625.73
2.期初账面价值	30,699,349.66	10,666.81	88,860,186.16	7,597,869.29	127,168,071.92

注：土地使用权为公司拥有的美国的土地。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本期计提摊销额 38,444,783.31 元。

(4) 无形资产减值准备计提原因

本公司期末对存在减值迹象的非专利技术进行减值测试，计提无形资产减值准备 19,613,145.39 元。

## 12、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	转入当期损益	
移动智能终端芯片	103,443,888.46	3,995,433.67	-	-	-	107,439,322.13
影像芯片	6,141,550.06	36,711,010.79	42,732,647.72	-	-	119,913.13
北斗数字牧场	7,295,531.12	5,024,086.70	6,319,617.82	-	-	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>116,880,969.64</b>	<b>45,730,531.16</b>	<b>49,052,265.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113,559,235.26</b>

开发项目的说明：

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 40.27%。

②期末，通过公司内部研发形成的无形资产原值 222,035,681.59 元，占无形资产期末账面原值的比例 77.61%。

项目	资本化时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
移动智能终端芯片	2014年8月	符合资本化的5个条件	80%
影像芯片(Apollo ECO)	2016年11月	符合资本化的5个条件	90%
北斗数字牧场(高精度芯片)	2015年7月	符合资本化的5个条件	70%

## 13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------	------	------	------	------

誉的事项	企业合并形成的	处置
上海宇芯科技有限公司	13,337,959.09	13,337,959.09
Soaring Wisdom Capital LLC	319,465.00	319,465.00
<b>合计</b>	<b>13,657,424.09</b>	<b>13,657,424.09</b>

(2) 商誉减值准备

本公司于资产负债表日，比较商誉与预计可收回金额作为减值测试，未发现减值。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修	6,362,789.08	448,898.06	3,647,741.09	-	3,163,946.05	-
模具费	6,916,157.42	-	6,916,157.42	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,278,946.50</b>	<b>448,898.06</b>	<b>10,563,898.51</b>	<b>-</b>	<b>3,163,946.05</b>	<b>-</b>

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	37,637,622.11	6,293,436.22	11,798,451.35	2,410,953.64
内部交易未实现利润	4,355,163.33	653,274.50	8,763,068.80	1,314,460.32
应付职工薪酬	-	-	37,555.00	9,388.75
预提费用	766,401.14	114,960.17	533,883.00	80,082.45
无形资产摊销	52,154,138.32	7,832,035.85	41,398,791.55	6,213,639.48
递延收益	4,349,767.27	652,465.09	10,429,634.00	1,564,445.10
<b>合计</b>	<b>99,263,092.17</b>	<b>15,546,171.83</b>	<b>72,961,383.70</b>	<b>11,592,969.74</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
无形资产摊销	17,230,921.93	2,843,102.12	17,925,362.36	2,957,684.79

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,364,387.42	-
可抵扣亏损	96,924,538.06	79,190,479.73
<b>合计</b>	<b>102,288,925.48</b>	<b>79,190,479.73</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	-	8,427,799.78	
2017 年	8,939,978.02	8,939,978.02	
2018 年	5,428,971.32	5,428,971.32	
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020 年	32,378,278.71	32,378,278.71	
2021 年	26,161,858.11	-	
合 计	<b>96,924,538.06</b>	<b>79,190,479.73</b>	

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	-	22,130,160.00
信用借款	-	3,786,431.50
合 计	-	25,916,591.50

17、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末数	期初数
货款	18,085,060.18	31,394,716.84
版税	6,085,614.98	4,096,695.29
技术权使用费	16,448,004.88	13,766,609.80
工程款	21,882,156.43	4,717,797.41
合 计	<b>62,500,836.47</b>	<b>53,975,819.34</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
Synopsys International Limited	4,308,715.09	技术权使用费	尚未结算
Mentor Graphics (Ireland) Limited	2,756,000.73	技术权使用费	尚未结算
龙湾斗新村工程款	3,581,989.59	工程款	尚未结算
湖州升浙建筑有限公司	619,034.78	工程款	尚未结算
合 计	<b>11,265,740.19</b>		

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,409,681.12	5,006,972.69

19、应付职工薪酬



(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,174,333.79	57,698,615.83	49,889,484.67	9,983,464.95
离职后福利-设定提存计划	421,989.48	5,451,240.15	5,358,115.48	515,114.15
短期辞退福利	418,825.35	784,619.21	1,177,999.59	25,444.97
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,015,148.62</b>	<b>63,934,475.19</b>	<b>56,425,599.74</b>	<b>10,524,024.07</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,971,641.41	52,126,061.71	44,365,540.11	9,732,163.01
职工福利费	-	803,531.86	803,531.86	-
社会保险费	198,389.28	2,876,632.19	2,828,372.63	246,648.84
其中：①医疗保险费	175,760.86	2,568,960.55	2,524,858.57	219,862.84
②工伤保险费	14,370.58	73,751.76	82,206.06	5,916.28
③生育保险费	8,257.84	233,919.88	221,308.00	20,869.72
住房公积金	-350.00	1,851,501.60	1,851,151.60	-
工会经费和职工教育经费	4,653.10	40,888.47	40,888.47	4,653.10
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,174,333.79</b>	<b>57,698,615.83</b>	<b>49,889,484.67</b>	<b>9,983,464.95</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	372,185.74	5,185,188.73	5,086,271.64	471,102.83
失业保险费	47,290.40	244,198.65	247,477.73	44,011.32
公积金	2,513.34	21,852.77	24,366.11	-
<b>合计</b>	<b>421,989.48</b>	<b>5,451,240.15</b>	<b>5,358,115.48</b>	<b>515,114.15</b>

(4) 期末应付职工薪酬较上期增长 249.04%主要系公司本期职工薪酬增加及期末计提的尚未发放年终奖较上期增加所致。

20、应交税费

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
增值税	151.23	-3,405,653.36
营业税	217,934.56	217,934.56
企业所得税	1,476,582.85	5,853,713.34
个人所得税	1,086,763.35	940,880.37
城市维护建设税	133,931.09	136,388.73
教育费附加	95,665.00	107,953.20
土地增值税	-	2,225,510.84
河道管理费	-	89,029.35
印花税	-	334,412.08
其他	379,547.55	598,449.28
<b>合 计</b>	<b>3,390,575.63</b>	<b>7,098,618.39</b>

21、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	480,108.73

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	4,427,921.84	4,206,246.84
单位往来	1,794,686.07	38,531,925.66
其他	549,499.62	1,020,891.96
<b>合 计</b>	<b>6,772,107.53</b>	<b>43,759,064.46</b>

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	3,468,500.00	保证金	尚未结算
长兴京兴燃气公司	800,000.00	保证金	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>4,268,500.00</b>		

(3) 期末其他应付款余额较期初减少 84.52%主要系期初余额中含应付上海盈方微电子技术有限公司业绩补偿金 3,750.00 万元本期转入资本公积所致。

23、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关政府补助	10,429,633.99	-	6,079,866.72	4,349,767.27	政府补助

(2) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	2,406,666.53	-	1,520,000.04	-	886,666.49	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	2,578,571.64	-	1,628,571.36	-	950,000.28	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目	890,090.29	-	562,162.08	-	327,928.21	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	94,649.96	-	59,778.96	-	34,871.00	与资产相关
科技专项配套资金	446,068.25	-	281,727.24	-	164,341.01	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目配套补助	158,333.37	-	99,999.96	-	58,333.41	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	1,663,255.73	-	831,627.96	-	831,627.77	与资产相关
重大产业扶持配套资金	1,932,538.75	-	966,269.40	-	966,269.35	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助	259,459.47	-	129,729.72	-	129,729.75	与资产相关
合计	10,429,633.99	-	6,079,866.72	-	4,349,767.27	

24、股本

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

2014年6月3日，公司第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金2亿元及上海盈方微电子股份有限公司99.99%股权，用于支付股改对价。2014年6月6

日，股权分置改革赠与资产完成交割，上海盈方微电子股份有限公司成为公司的控股子公司。公司以 544,418,240 元资本公积金转增 544,418,240 股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增 21,159.26 万股，向上海舜元投资、金马控股、荆州国资委（含浙江宏发）、小河物流转增 2,348.81 万股，向全体流通股股东转增 30,933.76 万股。2014 年 7 月 14 日资本公积金转增的股本到账，公司总股本变为 816,627,360 股，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。本次交易构成反向购买，采用反向购买的相关会计准则。

在本次编制反向购买合并报表时，上海盈方微电子技术有限公司（即上海盈方微电子股份有限公司 99.99% 股东），为保持其在本公司中同等的权益（即上海盈方微电子股份有限公司持股比例保持 21.41%），上海盈方微电子股份有限公司股本 29,997,000.00 元（扣除 0.01% 少数股东权益股本），假定对盈方微电子转增股本 110,090,435.60 元，转增后股本金额 140,087,435.60 元，上海盈方微电子股份有限公司成为本公司第一大股东后，11 月 13 日，对上海盈方微电子有限公司（上海盈方微）增资 150,000,000.00 元；同年 10 月，收回原陈志成持有上海盈方微的 0.01% 股份（3000 股）。自此，公司股本金额变更为 290,090,435.60 元。公司发行在外的权益性证券的股本金额为 816,627,360.00 元。

## 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	131,895,121.28	-	-	131,895,121.28
其他资本公积	50,669,429.75	112,293,663.97	-	162,963,093.72
<b>合计</b>	<b>182,564,551.03</b>	<b>112,293,663.97</b>	<b>-</b>	<b>294,858,215.00</b>

其他资本公积本期增加主要系收到 2015 年度业绩补偿款。

## 26、其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	3,235,342.28	11,311,417.03	-	-	11,311,417.03	-	14,546,759.31
其中：外币报表折算差额	3,235,342.28	11,311,417.03	-	-	11,311,417.03	-	14,546,759.31
<b>合计</b>	<b>3,235,342.28</b>	<b>11,311,417.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,311,417.03</b>	<b>-</b>	<b>14,546,759.31</b>

## 27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,462,868.26	-	-	7,462,868.26
<b>合计</b>	<b>7,462,868.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,462,868.26</b>

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	79,122,483.94	71,798,076.87
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 期初未分配利润	79,122,483.94	71,798,076.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,171,705.77	11,354,013.27
减：提取法定盈余公积	-	4,029,606.20
期末未分配利润	103,294,189.71	79,122,483.94

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,364,098.15	321,432,946.13	368,434,645.62	249,576,258.69

(2) 主营业务收入分类说明

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片业务	146,042,329.34	140,478,981.85	129,600,808.55	91,696,270.55
贸易业务	151,653,239.70	142,769,173.66	149,069,570.07	142,702,540.83
技术服务（场地 租赁）	175,517,943.30	34,777,317.34	82,941,400.00	8,106,290.19
房地产业务	3,150,585.81	3,407,473.28	6,822,867.00	7,071,157.12
合计	476,364,098.15	321,432,946.13	368,434,645.62	249,576,258.69

(3) 收入前五名单位情况

单位名称	本期发生额	占营业收入合计数的 比例%
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	175,267,943.31	36.79
易视腾科技有限公司	145,349,859.51	30.51
深圳英集芯科技有限公司	55,654,659.63	11.69
上海富芮坤微电子有限公司	30,538,478.67	6.41
Ecom International (HK) Co., Ltd.	21,926,264.97	4.60
合计	428,737,206.09	90.00

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地增值税	163,802.02	2,408,596.85
营业税	57,750.00	475,760.79
城市维护建设税	22,254.63	27,026.95
教育费附加	79,938.25	158,429.19
河道管理费	14,420.84	7,333.41
综合规费	-	6,102.87
印花税	356,106.13	-
土地使用税	8,345.60	-
房产税	25,577.66	-
水利建设基金	1,109.70	-
车船税	8,400.00	-
<b>合 计</b>	<b>737,704.83</b>	<b>3,083,250.06</b>

本期税金及附加较上期下降 76.07%主要系长兴萧然房地产公司计提的土地增值税减少所致。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力费用	2,770,961.66	2,198,328.63
服务费	1,367,168.06	427,223.66
业务招待费	653,836.94	87,454.02
租赁物业费	641,146.38	476,872.90
差旅费	274,513.57	238,261.31
广宣费	168,994.26	16,189.98
折旧摊销费	132,118.93	82,962.85
办公费	106,292.05	152,285.27
邮寄快递费	97,514.66	234,846.36
展会费	69,723.40	305.70
车辆费用	50,002.54	74,219.20
仓储费	8,980.42	51,616.43
<b>合 计</b>	<b>6,341,252.87</b>	<b>4,040,566.31</b>

本期销售费用较上期增加 56.94%主要系服务费与人力费用增加所致。

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发费用	54,986,037.79	47,580,779.70
人力费用	22,847,073.95	20,785,487.29
中介服务费	10,014,913.51	11,943,581.63
租赁物业费	6,406,508.46	8,495,966.77
折旧摊销费	9,028,013.85	4,273,494.15
差旅费用	3,626,553.54	3,400,408.12
业务招待费	4,386,595.33	2,431,721.31
办公费	1,529,411.48	2,832,022.62
车辆费用	1,183,808.84	1,528,136.25
税费	496,793.69	1,149,935.92
通讯费	332,134.81	557,255.29
协会费	57,500.00	273,310.50
修理费	652,689.41	-
<b>合 计</b>	<b>115,548,034.66</b>	<b>105,252,099.55</b>

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	982,319.10	576,871.80
减：利息收入	168,832.73	647,075.21
汇兑损益	-10,857,664.14	-8,967,208.02
手续费及其他	135,665.82	155,582.60
<b>合 计</b>	<b>-9,908,511.95</b>	<b>-8,881,828.83</b>

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,317,290.36	3,470,105.35
存货跌价损失	371,692.48	-392,740.93
无形资产减值损失	19,613,145.39	2,209,975.12
<b>合 计</b>	<b>30,302,128.23</b>	<b>5,287,339.54</b>

本期资产减值损失较上期增长 473.11%主要系计提无形资产减值准备与单项金额重大应收款项单独计提的减值准备所致。

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-6,577,396.70

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	84,034.34	3,952.76	84,034.34
其中：固定资产处置利得	84,034.34	3,952.76	84,034.34
政府补助	10,727,065.52	6,742,155.69	10,727,065.52
其他	814,111.13	341,481.51	814,111.13
<b>合 计</b>	<b>11,625,210.99</b>	<b>7,087,589.96</b>	<b>11,625,210.99</b>

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高性能移动通信终端应用处理器 SoC 芯片的研发及产业化项目	-	144,047.41	与资产相关
高灵敏度商用 GPS 接收芯片项目	-	94,117.65	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	1,520,000.04	1,520,000.04	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	1,628,571.36	1,628,571.36	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目	562,162.08	562,162.08	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	831,627.96	831,627.96	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助	129,729.72	129,111.96	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	59,778.96	59,778.96	与资产相关
科技专项配套资金	281,727.24	273,477.24	与资产相关
重大产业扶持配套资金	966,269.40	807,869.40	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目配套	99,999.96	91,666.63	与资产相关
专利费资助费	24,965.00	10,725.00	与收益相关
科技专项配套资金	-	220,000.00	与收益相关
创新基金项目	150,000.00	70,000.00	与收益相关
上海市张江高科技园区企业发展扶持补贴款	2,404,000.00	299,000.00	与收益相关
2015年高新技术成果转化项目款	5,000.00	-	与收益相关



盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重点企业研发机构补贴款	800,000.00	-	与收益相关
税费返还	1,248,130.71	-	与收益相关
工伤保险返还款	549.34	-	与收益相关
失业稳岗津贴	14,553.75	-	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>10,727,065.52</b>	<b>6,742,155.69</b>	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,742.71	64,651.01	15,742.71
其中：固定资产处置损失	15,742.71	64,651.01	15,742.71
对外捐赠	-	2,800.00	-
法院执行费	-	78,670.53	-
逾期利息	-	682,653.44	-
房租违约金	-	113,362.61	-
其他	28,535.87	29,541.34	28,535.87
<b>合 计</b>	<b>44,278.58</b>	<b>971,678.93</b>	<b>44,278.58</b>

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,427,310.20	1,656,785.63
递延所得税费用	-4,173,558.96	-1,530,010.27
<b>合 计</b>	<b>253,751.24</b>	<b>126,775.36</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,491,475.79	9,615,474.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,872,868.94	2,403,868.66
子公司适用不同税率的影响	-9,536,806.99	3,918,034.65
对以前期间当期所得税的调整	-392,527.61	-1,628,531.11
不可抵扣的成本、费用和损失	632,718.46	318,817.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以“-”填列）	-242,072.39	-1,397,182.96
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,956,605.19	-1,448,535.58

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回前期确认的递延所得税资产	1,322,221.84	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,359,256.20	-2,039,696.10
所得税费用	<b>253,751.24</b>	<b>126,775.36</b>

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	168,832.73	647,075.21
政府补助	3,409,664.75	1,224,725.00
往来款及其他	13,169,021.09	191,024,040.44
<b>合 计</b>	<b>16,747,518.57</b>	<b>192,895,840.65</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用及其他	43,113,601.59	50,262,884.25
往来款	4,960,773.06	78,784,250.99
冻结的银行存款	1,872.36	515,597.19
<b>合 计</b>	<b>48,076,247.01</b>	<b>129,562,732.43</b>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
产权交易费	-	19,992.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿金	74,793,663.97	35,669,429.75

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,237,724.55	9,488,699.27
加：资产减值准备	30,302,128.23	5,287,339.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、	11,086,720.67	3,332,966.35

无形资产摊销	34,073,985.33	28,432,496.85
长期待摊费用摊销	9,902,600.14	1,596,792.09
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）	-84,034.34	60,698.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,742.71	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	982,319.10	-8,390,336.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	6,577,396.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,953,202.09	-3,783,184.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-114,582.67	2,172,750.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,368,741.82	-36,037,321.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,242,502.39	-247,733,839.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,851,842.10	245,441,129.77
其他	1,872.36	10,822,702.26
经营活动产生的现金流量净额	46,725,671.32	17,268,289.49

**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：**

现金的期末余额	83,745,971.28	95,193,511.05
减：现金的期初余额	95,193,511.05	218,857,073.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,447,539.77	-123,663,562.03

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	83,745,971.28	95,193,511.05
其中：库存现金	-	0.02
可随时用于支付的银行存款	83,745,971.28	95,193,511.03
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	83,745,971.28	95,193,511.05

**(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节**

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	84,263,440.83
减：使用受到限制的存款	517,469.55
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	83,745,971.28

使用受到限制的存款见本附注六、1 货币资金。

#### 41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	517,469.55	法院冻结
固定资产	27,303.77	法院冻结
<b>合计</b>	<b>544,773.32</b>	

说明：由于深圳市大坦数码电子有限公司就与本公司买卖合同纠纷一事，子公司上海盈方微电子电子有限公司名下上海银行张江支行一般户 #31592703002201304 余额人民币 512,640.77 元、上海银行浦东分行美元户#3161911405000176787 余额 696.09 美元，被深圳市福田区人民法院冻结，期末账面价值 27,303.77 元的固定资产被查封。

#### 42、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,959,438.01	6.937	76,025,621.48
港币	293,728.09	0.89451	262,742.71
新台币	649,939.00	0.2143	139,281.93
应收账款			
其中：美元	21,587,447.12	6.937	149,752,120.67
预付账款			
其中：美元	2,325,686.32	6.937	16,133,286.00
其他应收款			
其中：美元	200,000.00	6.937	1,387,400.00
港币	71,600.00	0.89451	64,046.92
应付账款			
其中：美元	8,140,310.33	6.937	56,469,332.76
预收账款			

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：美元	132,049.14	6.937	916,024.88
其他应付款			
其中：美元	530,300.00	6.937	3,678,691.10
港币	30,000.00	0.89451	26,835.30
<b>合 计</b>			<b>304,855,383.75</b>

(2) 境外经营实体说明

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

七、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

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	
上海盈方微电子有限公司	上海	上海	研发制造	100.00	-	反向收购
盈方微电子（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	反向收购
台湾盈方微国际有限公司	台湾	台湾	贸易	100.00	-	设立
上海瀚廷电子科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	设立
上海盈方微投资发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	反向收购
INFOTM, INC	美国休斯顿	美国休斯顿	服务	100.00	-	设立
上海宇芯科技有限公司	上海	上海	研发制造	70.00	-	购买
Soaring Wisdom Capital, LLC	加利福尼亚	加利福尼亚	投资	100.00	-	购买
长兴萧然房地产开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	房地产开发	100.00	-	购买
成都舜泉投资有限公司	四川成都	四川成都	项目管理	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司（子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用）

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东持有表决权比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注

上海宇芯科技有限公司	30.00	30.00	-933,981.22	-2,460,623.46
------------	-------	-------	-------------	---------------

续：

项目	期末金额	
	上海宇芯科技有限公司	
流动资产		457,574.13
非流动资产		10,813,431.30
资产合计		11,271,005.43
流动负债		19,473,083.64
非流动负债		-
负债合计		19,473,083.64
营业收入		594,244.44
净利润		-3,113,270.73
综合收益总额		-3,113,270.73
经营活动现金流量		2,084,932.77

续：

项目	期初金额	
	上海宇芯科技有限公司	
流动资产		4,359,865.02
非流动资产		7,390,555.83
资产合计		11,750,420.85
流动负债		16,839,228.33
非流动负债		-
负债合计		16,839,228.33
营业收入		3,759,294.92
净利润		-314,580.21
综合收益总额		-314,580.21
经营活动现金流量		7,107,502.89

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，

以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.28%（2015年：93.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.07%（2015年：59.48%）。

#### （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情

况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### （3）市场风险

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

### （4）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）。

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

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

### （5）汇率风险

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

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为11.48%（2015年12月31日：21.39%）。

## 十、公允价值

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



第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产或负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质
上海盈方微电子科技有限公司	上海	5,282.00	技术开发及贸易

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%	本公司最终 控制方
上海盈方微电子科技有限公司	25.92	25.92	陈志成

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
舜元控股集团有限公司	受第二大股东的实际控制	-
舜元建设（集团）有限公司	受第二大股东的实际控制	-
上海盈方微科技有限公司	上海盈方微电子科技有限公司的股东	-
硕颖数码科技（中国）有限公司	受实际控制人之配偶控制	-

### 5、关联交易情况

#### （1）支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	540.57	533.26

(2) 关联方担保事项

2014年4月，硕颖数码科技（中国）有限公司为本公司与SYNOPTICS公司签订的PA-70015119-002号采购合同提供担保，截至2016年12月31日，公司该合同应付SYNOPTICS金额986,432.32美元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	舜元建设（集团）有限公司	156,968.00	156,968.00
其他应付款	上海盈方微电子科技有限公司	-	37,500,000.00

十二、承诺及或有事项

1、截至2016年12月31日，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市大坦数码电子有限公司	上海盈方微电子有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	23,551,572.00	审理中

本公司之控股子公司上海盈方微电子有限公司于2015年6月4日收到《深圳市福田区人民法院传票》（案号：(2015)深福法民二初字第6152号）及相关诉讼材料，主要内容为深圳市大坦数码电子有限公司就与盈方微有限买卖合同纠纷一案向深圳市福田区人民法院提起民事诉讼，涉案金额23,551,572.00元。2015年11月19日该案进行第一次开庭审理，对部分证据材料进行质证。2016年7月6日收到《广东省深圳市福田区人民法院参加诉讼通知书》（案号：(2015)深福法民二初字第6152号）通知盈方微电子股份有限公司作为本案的被告参加诉讼，通知盈方微电子（香港）有限公司作为本案的第三人参加诉讼。2016年10月31日收到同样通知书。2016年11月10日公司就被追加为被告事宜进行答辩并提交答辩状和证据材料。2016年11月14日收到《广东省深圳市福田区人民法院民事裁定书》（案号：(2015)深福法民二初字第6152号），主要内容为鉴于

已被依法追究为第三人参加诉讼的盈方微电子（香港）有限公司为香港公司，具有涉港因素，根据相关法律规定，广东省深圳市福田区人民法院将本案移送深圳前海合作区人民法院审理。最终以法院的判决结果为准。

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

1、2016 年 11 月 18 日，公司申请股票停牌筹划重大资产重组事项，主要内容以现金方式购买安徽银欣新能源科技有限公司 100% 股权，2017 年 2 月 7 日，公司第十届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司终止筹划重大资产重组事项暨公司股票复牌的议案》，终止本次重大重组事项。

2、本公司于 2017 年 3 月 5 日与 HIGHSHARP 公司签订备忘录，双方约定在现有租赁协议到期前 60 天双方签署展期协议或新的租赁合同（下称租赁合同），租赁合同期限不短于两年，租赁服务费价格另行协商，原则上租赁合同的其余约定与条款保持不变。同时约定在租赁期间，若本公司出售租赁合同约定的合同地块所有权的，HIGHSHARP 在同等条件下具有优先购买权。

除存在上述日后事项外，截至 2017 年 3 月 13 日，本公司不存在其他应披露的日后事项。

### 十四、其他重要事项

本公司于 2016 年 10 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（鄂证调查字 2016005 号）。因公司相关行为涉嫌违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查，截至财务报告日，尚无相关结论性意见或决定。

除存在上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### （1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例(%)	期未数		账 面 价 值
			坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项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	316,762,628.77	100.00	28.5	0.00	316,762,600.27
其中：账龄组合	9,500.00	0.00	28.5	0.30	9,471.50
合并内关联方	316,753,128.77	100.00	-	-	316,753,128.77
信用风险特征组合小计	316,762,628.77	100.00	28.5	0.00	316,762,600.27

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>316,762,628.77</b>	<b>100.00</b>	<b>28.5</b>	<b>0.00</b>	<b>316,762,600.27</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例 (%)	期初数		账 面 价 值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	211,876,570.55	100.00	177,754.75	0.08	211,698,815.80
其中：账龄组合	1,373,441.78	0.65	177,754.75	12.94	1,195,687.03
合并内关联方	210,503,128.77	99.35	-	-	210,503,128.77
信用风险特征组合小计	211,876,570.55	100.00	177,754.75	0.08	211,698,815.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>211,876,570.55</b>	<b>100.00</b>	<b>177,754.75</b>	<b>0.08</b>	<b>211,698,815.80</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	其他应收款	期末数	
		坏账准备	计提比例%
1年以内	9,500.00	28.5	0.30
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>9,500.00</b>	<b>28.5</b>	<b>0.30</b>

组合中合并范围内公司其他应收款未计提坏账准备。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-177,726.25元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金及保证金	9,500.00	1,166,443.47

盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位往来	316,753,128.77	210,705,127.08
个人借款	-	5,000.00
<b>合计</b>	<b>316,762,628.77</b>	<b>211,876,570.55</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
上海盈方微电 子有限公司	内部资金往来	314,350,000.00	1年以内	99.24	-
成都舜泉投资 有限公司	内部资金往来	2,403,128.77	1年以内	0.76	-
郭良	押金及保证金	3,500.00	1年以内	0.00	10.50
韩杰	押金及保证金	3,300.00	1年以内	0.00	9.90
蒋上武	押金及保证金	2,700.00	1年以内	0.00	8.10
<b>合计</b>		<b>316,762,628.77</b>		<b>100.00</b>	<b>28.50</b>

(6) 期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款

## 2、长期股权投资

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	1,038,010,963.20	-	1,038,010,963.20	1,038,010,963.20	-	1,038,010,963.20

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
长兴萧然房地产开发有限 公司	87,134,741.00	-	-	87,134,741.00	-	-
成都舜泉投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海盈方微电子股份有限公司	940,876,222.20	-	-	940,876,222.20	-	-
<b>合计</b>	<b>1,038,010,963.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,038,010,963.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 对子公司投资受限情况说明

因本公司全资子公司上海盈方微电子股份有限公司和深圳市大坦数码电子有限公司的买卖

合同纠纷，深圳市福田区人民法院冻结公司上海盈方微电子有限公司持有的上海宇芯科技有限公司、上海瀚廷电子科技有限公司、上海盈方微投资发展有限公司的全部股权。

### 3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资产生的投资收益	53,823,746.05	-

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	68,291.63	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,727,065.52	-
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

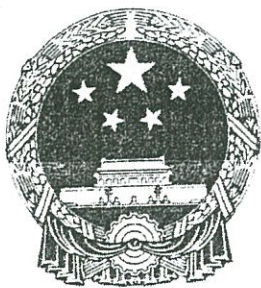
盈方微电子股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	785,575.26	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	11,580,932.41	-
减：非经常性损益的所得税影响数	1,703,425.27	-
非经常性损益净额	9,877,507.14	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	54,222.55	-
<b>合计</b>	<b>9,823,284.59</b>	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.0296	0.0296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.0176	0.0176

盈方微电子股份有限公司  
2017年03月13日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 05 月 30 日

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



证书序号: NO. 019862

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

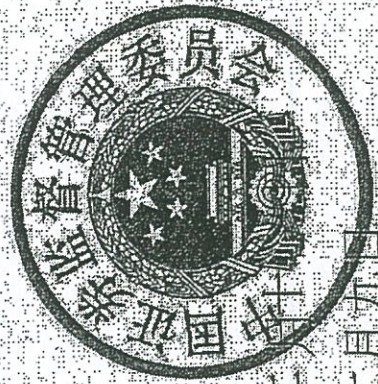
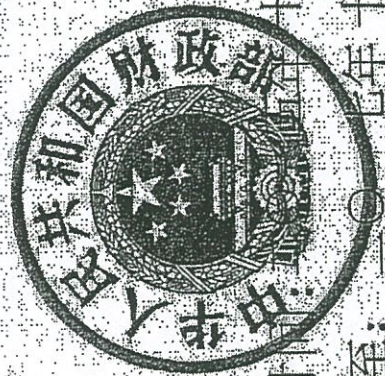
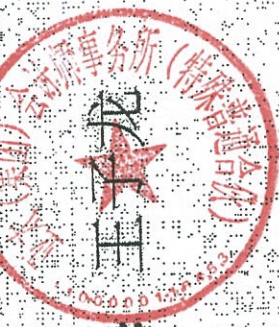
批准设立日期: 2013-08-09

证书序号: 000173

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王开龙



证书号：51

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所安徽分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 9月 8日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

亚太会计师事务所安徽分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 9月 8日  
ly /m /d

10

姓名 Full name 陈刚  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1978-06-01  
工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 340103780601253



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340101890001  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年 七月 六日  
Date of Issuance

2011 7 28





姓名: 陈浩  
 Full name: Chen Hao  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1979-09-12  
 Date of birth: 1979-09-12  
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限公司安徽分所  
 Working unit: Asia Pacific (Group) Accounting Firm Co., Ltd. Anhui Branch  
 身份证号码: 422428790912511  
 Identity card No.: 422428790912511

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300731050  
 No. of Certificate: 440300731050

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年三月六日  
 Date of Issuance: 2008/3/6

2016年 2月 28日  
 2016/2/28

2013 2 28