



灵动微电

NEEQ:833448

上海灵动微电子股份有限公司

Shanghai MindMotion Microelectronics Co., Ltd.



半年度报告

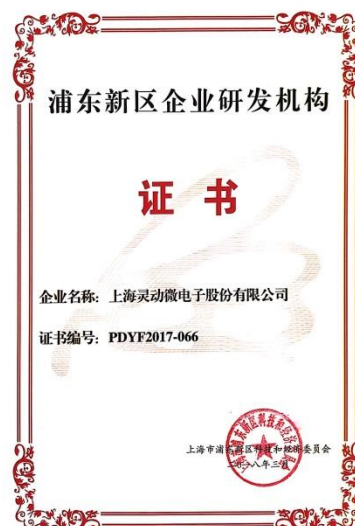
— 2018 —

公司半年度大事记

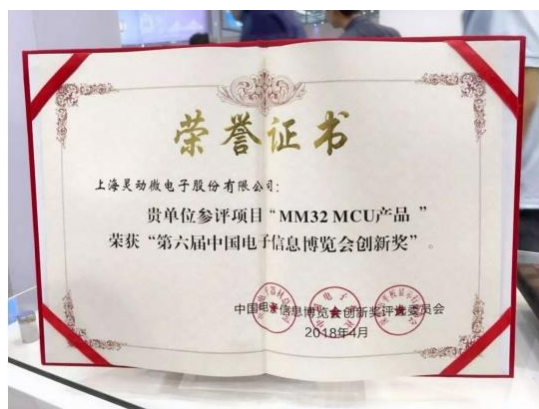
2018 年 2 月，公司宣布正式发布 MM32-LINK 调试/编程器，这是中国首款由本土通用 32 位 MCU 厂商全自主研发并发布的在线调试开发工具。MM32-LINK 调试/编程器作为公司 MM32 MCU 产品工具链极为关键的一环，它的发布为 MM32 MCU 生态系统拼上了一块极其重要的拼图。



2018 年 3 月，公司被上海市浦东新区科技和经济委员会认定为“浦东新区企业研发机构”，并获得相关证书。



2018 年 4 月，公司的 MM32 系列 MCU 产品从第六届中国电子信息博览会(CITE 2018)参展的众多产品中脱颖而出，荣获了“第六届中国电子信息博览会创新奖”。



公司于 2018 年 3 月 14 日召开第一届监事会第九次会议和第一届董事会第十六次会议，监事会审议并通过了《关于修订<上海灵动微电子股份有限公司股票期权激励计划>的议案》；董事会审议并通过了《关于修订<上海灵动微电子股份有限公司股票期权激励计划>的议案》和《关于<上海灵动微电子股份有限公司第二期股票期权激励计划>的议案》。并于 2018 年 3 月 15 日在全国股份转让系统公司指定的信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《上海灵动微电子股份有限公司股票期权激励计划（修订）》（公告编号：2018-013）和《上海灵动微电子股份有限公司第二期股票期权激励计划》（公告编号：2018-014）。

公司在第一届董事、监事及高级管理人员任期届满之前进行了换届选举事宜。并于 2018 年 5 月 28 日在全国股份转让系统公司指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于董事、监事及高级管理人员完成换届选举的公告》（公告编号：2018-041）。

详情请见公司在全国股份转让系统公司指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，结合初步筛选名单公布后的异议处理情况，全国股转公司已经完成创新层挂牌公司的筛选工作，正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单。

灵动微电作为本土 MCU 产品与 MCU 应用方案的领先供应商，成功维持新三板创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、灵动微电	指	上海灵动微电子股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
南京子公司	指	灵动集成电路南京有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海灵动微电子股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	上海灵动微电子股份有限公司监事会
董事会	指	上海灵动微电子股份有限公司董事会
股东大会	指	上海灵动微电子股份有限公司股东大会
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
微控制单元（Micro Control Unit，简称“MCU”）	指	又称单片微型计算机(Single Chip Microcomputer)或者单片机，是指随着大规模集成电路的出现及其发展，将计算机的 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口集成在一片芯片上，形成芯片级的计算机，为不同的应用场合做不同组合控制。
集成电路（Integrated Circuit，简称“IC”）	指	将一个电路的大量元器件集合于一个单晶片上所制成的器件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。
Fabless	指	无生产线的集成电路设计公司

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。

公司负责人吴忠洁、主管会计工作负责人龚振敏及会计机构负责人（会计主管人员）龚振敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	中国（上海）自由贸易试验区碧波路 572 弄 116 号 7 幢董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 2、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稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海灵动微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MindMotion Microelectronics Co., Ltd. (MindMotion)
证券简称	灵动微电
证券代码	833448
法定代表人	吴忠洁
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区碧波路 572 弄 116 号 7 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘慧
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-20222002 ext. 841
传真	021-60911211 ext. 3001
电子邮箱	liuhui@mindmotion.com.cn
公司网址	www.mindmotion.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张江高科技园区碧波路 572 弄 116 号 7 幢， 201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 8 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3990 制造业--计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造
主要产品与服务项目	芯片设计、开发、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴忠洁
实际控制人及其一致行动人	吴忠洁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005708394144	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区碧波路 572 弄 116 号 7 幢	否
注册资本（元）	36,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

√适用 □不适用

知识产权与专利：

截至 2018 年 6 月 30 日，上海灵动微电子股份有限公司拥有自主知识产权 31 项：集成电路布图设计登记证书 27 项；实用新型专利 3 项；发明专利 1 项。

截至 2018 年 6 月 30 日，全资子公司灵动集成电路南京有限公司拥有自主知识产权 2 项：集成电路布图设计登记证书 2 项。

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

全资子公司灵动集成电路南京有限公司于 2018 年 7 月 19 日获得集成电路布图设计登记证书 1 项；于 2018 年 7 月 20 日获得集成电路布图设计登记证书 3 项。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,714,508.93	21,233,652.69	49.36%
毛利率	16.10%	40.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,919,372.19	-8,963,537.93	0.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,597,055.85	-9,073,782.61	-5.77%
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）	-13.57%	-13.72%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-14.60%	-13.89%	-
基本每股收益	-0.25	-0.28	10.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,758,648.05	81,694,670.24	0.08%
负债总计	20,547,688.16	11,590,228.67	77.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,210,959.89	70,104,441.57	-12.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.94	-12.37%
资产负债率（母公司）	20.04%	10.93%	-
资产负债率（合并）	25.13%	14.19%	-
流动比率	341.84%	584.38%	-
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	-6,511,729.57	-26,516,612.47	75.44%
应收账款周转率	5.14	4.02	-
存货周转率	1.17	3.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.08%	41.51%	-

营业收入增长率	49.36%	8.59%	—
净利润增长率	0.49%	-651.02%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,100,000	36,100,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	4,499,994.41	—	—	—
应收票据及应收账款	—	4,499,994.41	—	—
应付账款	2,602,355.76	—	—	—
应付票据及应付账款	—	2,602,355.76	—	—
管理费用	16,754,433.13	6,018,581.78	—	—
研发费用	—	10,735,851.35	—	—

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海灵动微电子股份有限公司是国内集成电路行业智能硬件芯片及应用方案设计服务及运营服务领域的领先供应商，拥有中国工业及信息化部及上海市信息化办公室认定的集成电路设计企业资质，同时也是上海市认定的高新技术企业，为工业控制、智能家电、消费电子、智慧家庭、可穿戴设备、汽车电子、仪器仪表等众多领域的客户提供芯片产品及应用方案或芯片设计运营服务。自 2011 年 3 月成立至今，公司已经成功完成数百余芯片的设计及推广，目前已批量供货的基于 ARM Cortex-M0 及 Cortex-M3 内核的产品包括：针对通用高性能市场的 MM32F 系列，针对超低功耗及安全应用的 MM32L 系列，具有多种无线连接功能的 MM32W 系列，电机驱动及控制专用的 MM32SPIN 系列，以及针对超小尺寸及超高集成度的 MM32P 系列等，以满足客户及市场多领域、多层次的丰富应用场景需求。

公司立足本土，洞悉市场，贴近客户，以为客户提供“保姆式”的全方位支持为特色，坚持“专业、可靠、便捷、高效”的服务理念，贯彻差异最大化，成本最优化的经营策略，不断强化自身生态价值，维护良好产品品牌。公司在销售初期就与客户充分接触，为客户提供产品整体解决方案，从产品功能定义、市场竞争力分析到算法整合、软件驱动、应用例程等都深入参与，为客户提供精准的市场分析和全面的应用方案，帮助客户把握好成功的每一个重要环节。

公司通过积极主动的直接销售与代理销售相结合的销售模式开拓业务，收入来源是设计及生产运营服务、芯片产品销售、IP 授权收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营状况

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，公司主营业务仍为设计服务和产品运营。

报告期内，公司取得营业收入 3,171.45 万元，较上年同期增加 49.36%；实现净利润-891.94 万元，较上年同期增加 0.49%。

公司持续增加对产品研发及生产的投入，扩大产品应用领域、提高产能；同时，鼓励技术创新、注重项目研发。2018 年 2 月，公司宣布正式发布 MM32-LINK 调试/编程器，这是中国首款由本土通用 32 位 MCU 厂商全自主研发并发布的在线调试开发工具。MM32-LINK 调试/编程器作为公司 MM32 MCU 产品工具链极为关键的一环，它的发布为 MM32 MCU 生态系统拼上了一块极其重要的拼图。2018 年 3 月，公司被上海市浦东新区科技和经济委员会认定为“浦东新区企业研发机构”，并获得相关证书。2018 年 4 月，公司的 MM32 系列 MCU 产品从第六届中国电子信息博览会(CITE 2018)参展的众多产品中脱颖而出，荣获了“第六届中国电子信息博览会创新奖”。

公司核心员工虽然存在人员离职，但是未对公司生产经营造成任何不利影响。公司重要研发项目依旧在很好的进行/完成，公司关键技术没有外泄。针对核心员工变动，公司持续完善人力资源管理系统，对核心员工进行股权激励，保留核心员工，降低核心员工离职率；同时积极招募优秀人才，报告期后至报告披露日，有多位优秀人才加入公司。

公司不断开拓销售市场，原有客户订单不断增加，同时还增加了很多新的客户订单。

（二）财务状况

报告期内，公司按照已经制定的经营计划开展各项业务，具体情况如下：

(1) 货币资金期末余额为 14,909,847.25 元, 上年末余额为 21,512,696.11 元, 同比下降 30.69%, 主要系整个公司日常生产经营消耗所致。

(2) 应收账款期末余额为 7,846,128.18 元, 上年末余额为 4,499,994.41 元, 同比增长 74.36%, 主要系公司部分销售订单于报告期内完成交货所致。

(3) 长期待摊费用期末余额为 324,247.50 元, 上年末余额为 93,525.79 元, 同比增长 246.69%, 主要系南京子公司装修完工所致。

(4) 应付账款期末余额为 6,458,161.33 元, 上年末为 2,602,355.76 元, 同比增长 148.17%, 主要系公司部分采购订单于报告期内收到货物所致, 该部分订单验收合格后款项已于报告期后至报告披露日支付给供应商。

(5) 预收款项期末余额为 12,346,260.09 元, 上年末为 6,215,087.66 元, 同比增长 98.65%, 主要系原有客户订单量增加的同时, 又增加了一些新的客户订单, 导致收到客户的预付款增加。

(6) 应付职工薪酬期末余额为 1,034,523.60 元, 上年末余额为 1,966,843.44 元, 同比下降 47.40%, 主要系公司 2017 年 12 月的工资和年度奖金在 2018 年发放完成所致。

(7) 应交税费期末余额为 89,443.42 元, 上年末余额为 147,264.19 元, 同比下降 39.26%, 主要系公司采购大幅增长导致缴纳的流转税额大幅减少所致。

报告期内:

(1) 本期营业收入为 31,714,508.93 元, 上年同期为 21,233,652.69 元, 同比增长 49.36%。主要系公司在行业中的品牌形象的大幅度提升, 公司不断开拓销售市场, 原有客户订单不断增加的同时还增加了很多新的客户订单所致。

(2) 本期营业成本为 26,608,793.66 元上年同期为 12,707,688.61 元, 同比增长 109.39%, 主要系公司收入增加导致对应的采购订单有所增多, 采购的原材料价格也略有上涨所致。

(3) 本期税金及附加为 6,090.20 元, 上年同期营业税金及附加为 15,206.57 元, 同比下降 59.95%, 主要系采购的大幅增长导致缴纳的流转税额大幅减少所致。

(4) 本期管理费用为 8,233,754.77 元, 上年同期为 6,018,581.78 元, 同比增长 36.81%, 主要系公司员工数量增加导致管理费用中的职工薪酬大幅增长所致。

(5) 本期研发费用为 5,238,033.08 元, 上年同期为 10,735,851.35 元, 同比下降 51.21%, 主要系今年研发过程中流片的损耗较去年有所降低所致。

(6) 本期资产减值损失为 175,875.40 元, 上年同期为 38,814.15 元, 同比增长 353.12%, 主要系南京子公司应收账款增长导致的坏账准备增加。

(7) 本期财务费用为-33,094.57 元, 上年同期为-54,638.58 元, 同比上升 39.43%, 主要系公司研发、生产投入较大, 资金较上年有所减少从而导致利息收入有所减少。

(三) 现金流量情况

(1) 报告期内, 公司销售产品、提供劳务收到现金共计 38,745,072.00 元, 上年同期为 26,442,892.50 元, 同比增长 46.52%。主要系报告期公司主营业务开展良好, 收入大幅提升所致。

(2) 报告期内, 公司收到其他与经营活动有关的现金共计 635,034.90 元, 上年同期为 184,472.13 元, 同比增长 244.24%。主要系报告期南京子公司得到政府补助所致。

(3) 报告期内, 支付给职工的现金为 9,726,951.09 元, 上年同期为 5,627,824.21 元, 同比增长 72.84%。主要系公司人员扩张所致。

(4) 报告期内, 支付的各项税费为 6,090.20 元, 上年同期为 378,557.32 元, 同比下降 98.39%。主要系公司采购的大幅增长导致缴纳的流转税额大幅减少所致。

三、 风险与价值

(一) 产品开发风险

公司已逐步进入芯片方案应用领域，如工业控制、新能源、智能家居、可穿戴设备和物联网等。为了能率先抢占市场，并实现可观的销售额，公司需要不断地开发新产品，而新产品的开发需要大量的资金投入。如果新产品开发及应用未能达到预期效果，则公司前期的研发投入将可能部分或全部损失。

公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：（1）产品的开发周期长，可能耗时一年至数年，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误；（2）存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是对技术开发能力的判断失误风险可能引发公司研发项目的突然中断；（3）在新产品上市销售阶段，存在因产品方案不够成熟等引起的市场开拓风险，这种风险可能导致产品销售迟滞，无法有效的回收成本，影响公司的后续开发。

（二）市场竞争风险

公司的市场竞争风险主要来自于已经在国内市场开拓多年、建立了一定市场地位的国外著名企业，和已经涉足或刚刚进入本行业的国内集成电路设计企业。

首先，多家国外著名芯片厂商在资产规模、技术水平及抗风险能力上具有显著优势，公司面临国际厂商的竞争风险。其次，目前国内集成电路设计企业数量较多，市场竞争激烈。虽然公司设计的集成电路产品在技术上领先于同类公司，且公司具有丰富的行业经验，市场竞争、开拓、培育能力强，但如果竞争对手在研发、推广及销售其产品等方面投入更多的资源，或采取更激进的定价策略，可能限制公司的盈利能力，导致公司市场份额的降低。

（三）供应商风险

公司采用 **Fabless** 运营模式，专注于集成电路产品及方案设计，而将芯片制造、封装测试工序外包，符合集成电路产业垂直分工的特点，也符合近年来集成电路设计市场规模占集成电路整体产业价值比例逐渐增长的趋势。**Fabless** 运营模式，有利于公司提升集成电路设计水平、降低产品生产成本和扩大市场占有率，但是公司本身不具备芯片制造能力，芯片制造、封装和测试必须依托晶圆代工厂和封装、测试厂。同时，晶圆是公司产品的主要原材料，由于晶圆加工对技术及资金规模的要求极高，合适的晶圆代工厂商选择范围有限，导致公司的晶圆代工厂较为集中。在集成电路生产旺季，可能会存在晶圆代工厂和封装、测试厂产能饱和，不能保证公司产品及时供应的风险。

此外，原材料价格的变动对公司利润会产生一定影响，未来若晶圆代工、封装及测试费用等价格上涨，将对公司的经营业绩造成不利影响。

（四）行业周期性风险

半导体行业本身有较大的周期性波动态势，公司的经营业绩可能会因为整体半导体市场的周期性波动，而产生一定的影响。公司的经营业绩及营业效益，可能会因为半导体行业本身周期性波动较大的特性，而产生相应的波动。

（五）吸引人才与保持创新能力的风险

集成电路设计行业属于知识密集型行业，集成电路设计企业的发展和市场竞争力很大程度上取决于该企业是否拥有大批高端研发、产业化和管理人才。比如，公司的智能硬件定制芯片产品应用领域广泛，需要在产品功能、可靠性、低功耗、低成本等方面满足下游企业不断更新的市场需求，相应要求研发人员具备微电子、计算机、通信及材料科学等复合知识背景，另外集成电路行业技术和市场发展迅速，企业的技术必须不断保持创新才能谋求发展，这对研发人员的技术实力、创新能力提出了很高的要求；芯片产业化环节，掩模制造、晶圆加工、封装测试等环节还需要与合作伙伴保持良好的合作关系，确保产品的技术工艺、质量控制和产能排期等，要求具备相应经验的产业化人才；集成电路行业波动较大，需要对行业及市场进行前瞻性判断和提前布局，同时紧跟国际先进的管理理念和战略方向，这都需要高素质的管理人才。

目前，国内集成电路设计行业发展迅速，企业间对上述人才的争夺十分激烈。如果公司不能制订出良好的人才激励政策，或者人力资源管理不能适应企业快速发展的需要，将面临核心人才流失，同时也会处于难以吸引优秀人才加盟的境地，导致公司不能保持持续创新能力，从而失去竞争力。

为应对以上风险，公司采取了多种措施：

（一）重视开发，与拥有领先技术的伙伴积极展开合作

公司一直以来极为重视产品开发，在资金和人才方面持续加大投入，以保持公司产品在市场中的领先地位及竞争力。2016 年灵动微电与全球领先的半导体知识产权（IP）提供商英国 ARM 公司（www.arm.com，以下简称“ARM”）签署了一份新的合作协议，该合作协议授权灵动微电无限次使用 ARM® Cortex®-M0 及 Cortex®-M3 CPU 内核及 IP 工具包。基于该协议，灵动微电可以在协议范围内不受授权次数限制的为客户及市场提供已通过硅片验证的 ARM® Cortex®-M0 和 Cortex®-M3 IP 数据和设计参考流程，并结合灵动微电所提供的其它系列 IP 来实现最终的产品设计及应用方案。此项合作有利于帮助客户缩短产品进入市场的时间，优化客户产品性能，并最大程度保护客户的知识产权，降低客户进入 ARM 成熟生态圈的门槛。此项合作有利于帮助客户缩短产品进入市场的时间，优化客户产品性能，并最大程度保护客户的知识产权，降低客户进入 ARM 成熟生态圈的门槛。同时，公司与生产供应商也将积极开展深入合作，立足特色生产工艺，定义开发有高竞争力的定制设计平台。

（二）拓展上下游供应链关系

公司不断维护并拓展与产业上下游供应链的合作关系，2016 年华虹半导体有限公司（「华虹半导体」或「公司」，连同其附属公司，统称「集团」，股份代号：1347.HK）宣布，已经与本土智能硬件芯片定制及应用方案服务领先提供商上海灵动微电子股份有限公司（「灵动微电」，股份代号：833448）就开发基于物联网（IoT）智能硬件的 IP 平台展开紧密合作，以帮助客户简化设计流程，并加速产品上市进度。根据合作计划，华虹半导体与灵动微电将共同建设基于物联网智能硬件芯片的 IP 平台，并致力于这一平台的推广及应用，灵动微电将为该平台客户提供全方位 IP 服务。两家公司还将在华虹半导体多个技术节点上针对客户应用提供多种模拟 IP 及 MCU 的整体解决方案。2017 年，公司向包括上海华虹宏力半导体制造有限公司在内的主要供应商采购原材料累计超过 6000 万元，在充分保障公司产品产能的同时，也极大加深了公司和供应商的联系，保障上下游供应链安全。

（三）建设积极奋进的公司文化，优化办公及人文环境

为了进一步完善公司的法人治理结构，建立和完善对公司高级管理人员、中层管理人员和其他骨干员工的激励和约束机制，稳定和吸引优秀的管理、研发、经营、市场、技术、生产等各类人才，提高公司的市场竞争力和可持续发展能力，公司于 2016 年 11 月制定了股票期权激励计划，并于 2018 年 3 月，制定第二期股票期权激励计划。

随着公司的不断扩大，员工人数也在不断增加。为了给员工营造一个良好的工作环境，公司在 2016 年年底扩大了深圳全资子公司办公面积，由原来的 100 多平方米，扩大至近 300 平方米。2016 年年底南京全资子公司设立成功，2017 年在南京租赁办公场地约 1300 平方米。2016 年上海公司办公场地也由 800 多平方米，扩大至 1400 平方米左右。

报告期内，公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司自 2016 年以来设立了三家全资子公司，公司的规模也在不断扩大，员工人数大幅增长。为社会提供了多个工作岗位，积极推动解决社会就业问题。

公司坚持科技创新，秉承着以先进高质的产品满足客户及市场多领域、多层次的丰富应用场景需求；贴近客户，以为客户提供“保姆式”的全方位支持为特色，坚持“专业、可靠、便捷、高效”的服务理念，贯彻差异最大化，成本最优化的经营策略，不断强化自身生态价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

第一次股权激励计划：

2016年11月15日召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过《关于上海灵动微电子股份有限公司股权激励计划的议案》和《关于认定公司核心员工的议案》。2016年11月21日召开关于认定核心员工的职工代表大会和第一届监事会第五次会议，会议均审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。2016年12月1日召开2016年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于上海灵动微电子股份有限公司股权激励计划的议案》和《关于认定公司核心员工的议案》。

公司于2018年3月14日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第九次会议，审议并通过了《关于修订〈上海灵动微电子股份有限公司股票期权激励计划〉的议案》，该议案于2018年4月4日提交2017年年度股东大会审议并通过。详细内容请见公司于2017年3月15日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海灵动微电子股份有限公司股票期权激励计划（修订）》（公告编号：2018-013）。修订后的情况如下：

股权激励计划的模式：

1、本激励计划采用股票期权方式，公司授予本激励计划限定的激励对象（以下简称“激励对象”）合计不超过100万份股票期权，涉及的标的种类为公司普通股，每份股票期权对应公司一股股票。

每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的发行价格和行权条件购买一股灵动微电子股票的权利。

本激励计划的股票来源为灵动微电向激励对象定向发行的 100 万股灵动微电股票。

2、本激励计划向激励对象授予的股票期权所涉及的标的股票总数为 100 万股，占本激励计划签署时（2016 年 11 月 15 日）股本总额 2,960 万股的 3.38%。其中本次授予股票期权 58 万份，预留 42 万份，预留股票期权占本激励计划拟授予股票期权总量的 42%。公司将在股东大会审议通过股票期权计划之日起 60 日内，按相关规定由董事会完成对激励对象授予股票期权的事项。

3、本次授予的股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日按预先确定的行权价格 4.00 元和行权条件购买 1 股公司股票的权利。

4、本股票期权激励计划有效期为：首次授予的股票期权自股票期权首次授予日起 5 年内有效，其中前 4 年为等待期，第 5 年为行权期；预留股票期权自预留股票期权预留授予日起 4 年内有效，其中前 3 年为等待期，第 4 年为行权期。股票期权的相应行权期过后，已授予但尚未行权的股票期权不得行权。

5、本次股票期权授予的主要行权条件及等待期

如公司能在 2020 年 12 月 31 日完成以下 2018 年度至 2020 年度公司经营指标，则本次授予的股票期权自授予日期满 48 个月后，激励对象在可行权期内行权。公司 2018 年至 2020 年度公司经营指标及其他要求如下：

（1）每年经审计的公司营业收入（合并）同比增长率不低于 30%，首期同比基数为 2017 年经审计的公司营业收入（合并）；

（2）2020 年度经审计的净利润（合并）不低于 3000 万元（净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）；

（3）截至 2020 年 12 月 31 日，公司已被受理申请及/或已被授权、被登记的专利、集成电路布图设计及软件著作权总数不低于 50 个；

（4）公司与激励对象约定的其他行权条件。

6、本激励计划的激励对象行权资金以自筹方式解决，灵动微电承诺不为激励对象依据本激励计划获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

激励对象：

（1）公司董事、监事、高级管理人员；

（2）符合《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条规定的核心员工，如公司及公司控股子公司高层管理人员、中层管理人员、核心研发和技术人员、业务骨干，以及长期为达到公司业绩指标做出重大贡献的员工。

激励对象考核情况：

目前公司已制定一套完整的员工绩效考核制度，公司每年都会对所有员工进行绩效考核。在公司 2018 年至 2020 年度公司经营指标达到规定要求的情况下，员工还需满足《股票期权授予协议书》以及补充协议中的相关规定。

实施情况：

公司确定首次股票期权授予日为 2017 年 1 月 3 日，并与此次授予方案中的所有 34 名激励对象签署了《股票期权授予协议书》。

第二次股权激励计划：

2018 年 3 月 14 日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于〈上海灵动微电子股份有限公司第二期股票期权激励计划〉的议案》和《关于认定公司核心员工的议案》。2018 年 3 月 23 日召开 2018 年第一次职工代表大会和第一届监事会第十次会议，会议均审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。2018 年 4 月 4 日召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过《关于〈上海灵动微电子股份有限公司第二期股票期权激励计划〉的议案》和《关于认定公司核心员工的议案》。

股权激励计划的模式：

1、本激励计划采用股票期权方式，公司授予本激励计划限定的激励对象（以下简称“激励对象”）合

计不超过 162.2 万份股票期权，涉及的标的种类为公司普通股，每份股票期权对应公司一股股票。

每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的发行价格和行权条件购买一股灵动微电股票的权利。

本激励计划的股票来源为灵动微电向激励对象定向发行股票。

2、本激励计划向激励对象授予的股票期权所涉及的标的股票总数为 162.2 万股（其中 42 万股为公司第一期股票期权激励计划中预留的 42 万份股票期权），占本激励计划签署时（2018 年 3 月 14 日）股本总额 3,610 万股的 4.49%。公司将在股东大会审议通过股票期权计划之日起 100 日内，按相关规定由董事会完成对激励对象授予股票期权的事项。

3、本次授予的股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日按预先确定的行权价格 4.00 元和行权条件购买 1 股公司股票的权利。

4、本股票期权激励计划有效期为：本次授予的股票期权自股票期权授予日起 4 年内有效，其中前 3 年为等待期，第 4 年为行权期。股票期权的相应行权期过后，已授予但尚未行权的股票期权不得行权。

5、本次股票期权授予的主要行权条件及等待期

如公司能在 2020 年 12 月 31 日完成以下 2018 年度至 2020 年度公司经营指标，则本次授予的股票期权自授予日期满 36 个月，激励对象在可行权期内行权。公司 2018 年至 2020 年度公司经营指标及其他要求如下：

（1）每年经审计的公司营业收入（合并）同比增长率不低于 30%，首期同比基数为 2017 年经审计的公司营业收入（合并）；

（2）2020 年度经审计的净利润（合并）不低于 3000 万元（净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）；

（3）截至 2020 年 12 月 31 日，公司已被受理申请及/或已被授权、被登记的专利、集成电路布图设计及软件著作权总数不低于 50 个；

（4）公司与激励对象约定的其他行权条件。

6、本激励计划的激励对象行权资金以自筹方式解决，灵动微电承诺不为激励对象依据本激励计划获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

激励对象：

（1）公司董事、监事、高级管理人员；

（2）符合《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条规定的核心员工，如公司及公司控股子公司高层管理人员、中层管理人员、核心研发和技术人员、业务骨干，以及长期为达到公司业绩指标做出重大贡献的员工。

激励对象考核情况：

目前公司已制定一套完整的员工绩效考核制度，公司每年都会对所有员工进行绩效考核。在公司 2018 年至 2020 年度公司经营指标达到规定要求的情况下，员工还需满足《授予股票期权协议书》以及补充协议中的相关规定。

实施情况：

公司确定本次股票期权授予日为 2018 年 7 月 2 日，因激励对象中 6 人已在授予日前离职，原拟向其授予的共计 44,000 份股票期权由董事会注销。公司已与此次授予方案中剩下的 29 名激励对象签署了《授予股票期权协议书》。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司股东对关于个人所得税依法纳税的承诺：2015 年 5 月，发行人由上海灵动以原账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。在此过程中，全体 4 位自然人股东产生了因股份变更而应负担的个人所得税缴纳义务。此纳税义务由全体自然人股东按持股比例承担，因履行该项义务不符合法律法规的规定而产生的一切其他法律后果也皆由相应的义务人承担，与发行人公司无关。承诺人严格履行了上

述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、实际控制人避免与公司发生同业竞争的承诺：1、不直接或间接控制或实际参与和公司经营业务构成或可能构成同业竞争的业务；2、不直接或间接控制或实际参与和生产任何与公司产品相同、相似或可以取代公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；3、不制定与公司可能发生同业竞争的经营发展规划；4、不在与公司从事相同或类似主营业务的经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、避免发生资金占用的承诺：除正常经营业务需要外，不再与关联方发生非经营性资金往来，确保公司资金（资产）不被主要股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用。承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、减少和规范关联交易的承诺：将尽可能地避免与公司之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化定价原则，遵守有关法律、法规和规范性文件的要求和公司章程、关联交易制度的规定。承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	21,023,500	58.24%	892,125	21,915,625	60.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,053,500	5.69%	767,750	2,821,250	7.82%
	董事、监事、高管	1,749,000	4.48%	40,875	1,789,875	4.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,076,500	41.76%	-892,125	14,184,375	39.29%
	其中：控股股东、实际控制人	9,226,500	25.56%	-762,750	8,463,750	23.45%
	董事、监事、高管	5,850,000	16.20%	-129,375	5,720,625	15.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,100,000	-	0	36,100,000	-
普通股股东人数		49				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴忠洁	11,280,000	5,000	11,285,000	31.26%	8,463,750	2,821,250
2	苏州聚源东方投资基金中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	11.08%	0	4,000,000
3	蒋醒元	2,800,000	-7,000	2,793,000	7.74%	2,100,000	693,000
4	娄方超	2,599,000	28,500	2,627,500	7.28%	1,970,625	656,875
5	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	5.54%	0	2,000,000
6	上海斯高创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	5.54%	0	2,000,000
7	深圳协和聚坤股权投资管理企业（有限合	2,000,000	0	2,000,000	5.54%	0	2,000,000

	伙)						
8	张波	2,100,000	-110,000	1,990,000	5.51%	1,575,000	415,000
9	魏于昆	1,983,000	-1,000	1,982,000	5.49%	0	1,982,000
10	东莞市博实睿德信机器人股权投资中心(有限合伙)	1,100,000	0	1,100,000	3.05%	0	1,100,000
合计		31,862,000	-84,500	31,777,500	88.03%	14,109,375	17,668,125

前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

*注：①以 2018 年 6 月 30 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部下发的证券持有人名册为准。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人均为吴忠洁先生。

吴忠洁先生：1974 年 6 月 25 日出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历，自 2011 年 3 月起在公司任职至今，现任公司董事长、总经理。此外，还担任灵动微电子（香港）股份有限公司董事长，灵动微电子（深圳）有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，灵动集成电路南京有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，大丰市强丰纺织有限公司监事。吴忠洁先生曾先后在先驱微电子（上海）有限公司（Avanti）担任软件工程师；芯原微电子（上海）有限公司担任销售总监；灿芯半导体（上海）有限公司担任销售运营总监；无锡华大国奇科技有限公司担任副总裁。

截至报告期末，吴忠洁持有公司股份数为 11,285,000 股，占公司总股本的 31.26%。



报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴忠洁	董事长兼总经理	男	1974.06.25	博士	2018.05.25 -2021.05.24	是
孙玉望	董事	男	1966.11.24	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	否
朱训青	董事	男	1972.11.08	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	否
伏冬哲	董事	男	1980.12.06	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	否
娄方超	董事	男	1981.04.29	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	是
蒋醒元	董事	男	1969.09.09	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	是
张波	董事兼副总经理	男	1976.05.14	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	是
曾宏	监事会主席	男	1980.02.03	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	是
孙侃	职工代表监事	男	1988.09.25	本科	2018.05.25 -2021.05.24	是
毛逸华	监事	女	1990.09.27	硕士	2018.05.25 -2021.05.24	是
龚振敏	财务总监	男	1984.11.29	本科	2018.05.25 -2021.05.24	是
刘慧	董事会秘书	女	1992.05.01	本科	2018.05.25 -2021.05.24	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

吴忠洁先生为公司控股股东、实际控制人。董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(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
吴忠洁	董事长兼总经理	11,280,000	5,000	11,285,000	31.26%	0
孙玉望	董事	0	0	0	0%	0
朱训青	董事	0	0	0	0%	0
伏冬哲	董事	100,000	0	100,000	0.28%	0
娄方超	董事	2,599,000	28,500	2,627,500	7.28%	0
蒋醒元	董事	2,800,000	-7,000	2,793,000	7.74%	0
张波	董事兼副总经理	2,100,000	-110,000	1,990,000	5.51%	0
曾宏	监事会主席	0	0	0	0%	60,000
孙侃	职工代表监事	0	0	0	0%	20,000
毛逸华	监事	0	0	0	0%	15,000

龚振敏	财务总监	0	0	0	0%	30,000
刘慧	董事会秘书	0	0	0	0%	10,000
合计	-	18,879,000	-83,500	18,795,500	52.07%	135,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
喻晓	监事	离任	无	因个人原因辞去公司监事一职
王世芬	职工代表监事	离任	无	因个人原因辞去公司职工代表监事一职
孙侃	资深运营主管	新任	职工代表监事	王世芬女士因个人原因辞去公司职工代表监事一职，选举孙侃担任公司职工代表监事
毛逸华	人事专员	新任	监事	喻晓先生因个人原因辞去公司监事一职，选举毛逸华担任公司监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

新任职工代表监事简要职业经历： 孙侃先生于 2017 年 1 月起在上海灵动微电子股份有限公司任职，现担任公司运营经理。曾在安靠封装测试（上海）有限公司，担任工艺工程师；优特半导体（上海）有限公司，担任客户工程师；上海凯虹科技电子有限公司，担任客户工程师；在灿芯半导体（上海）有限公司，担任产品工程师。 新任监事简要职业经历： 毛逸华女士与 2017 年 5 月起在上海灵动微电子股份有限公司任职，现担任公司人事专员。曾在乐鑫信息科技（上海）有限公司，担任人力资源专员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	11	11

技术人员	57	49
生产人员	6	6
行政管理人员	22	21
财务人员	3	3
员工总计	99	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	12
本科	59	51
专科	15	20
专科以下	7	6
员工总计	99	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘、薪酬政策情况：

报告期内，存在一定量的人员变动。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取了一系列的措施，确保核心技术团队的稳定。随着公司的发展和业务规模的扩大，公司优化薪酬福利，制定股票期权激励计划和可行的绩效考核方案，公司通过各类社会招聘吸引了很多优秀人才加入公司。

2、培训：

公司非常重视员工培训，帮助员工更深层次的了解企业文化。根据工作岗位的不同，制定了包括新员工培训、岗位技能以及知识产权等一系列的培训计划，持续不断的提升员工素质和工作能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙翔	模拟设计经理	0
黄祖水	应用主管	0
王建芳	销售经理	0
范伟	前端设计经理	0
陶明	芯片认证主管	0
陈辉	现场应用主管	0
朱志兵	应用经理	0
陈文骏	资深后端设计工程师	0
刘慧	董事会秘书、商务专员	0
唐私	市场专员	0
王磊	客户经理	0
王棋	出纳	0

林诗雨	后端设计工程师	0
张未	前端设计工程师	0
刘强	首席科学家	0
田世甦	工程副总裁	0
黄致恺	副总经理	0
许文权	业务协理	0
王明磊	现场应用经理	0
孙侃	职工代表监事、运营经理	0
陈宪政	技术经理	0
游原泉	技术经理	0
玉明宪	现场应用工程师	0
刘超	销售经理	0
毛逸华	监事、人事专员	0
袁奥	资深前端设计工程师	0
季爱	现场应用工程师	0
向芬	质量主管	0
戴强	总账会计	0
邓肖阳	现场应用工程师	0
杜文炆	现场应用工程师	0
廖鹤林	销售工程师	0
黄佳玲	业务助理	0
孟晓	运营计划专员	0
孙庆凯	芯片认证工程师	0
陈嘉琪	技术市场助理	0
陶迎霞	芯片认证助理工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工变动情况：

核心员工喻晓、张小雪、王国成、王少沛、沈佳浩、游浩、董光达、黄曄舜、邢旭东、李佳伟、陈阳等 11 人离职。

核心员工变动未对公司生产经营造成任何不利影响。

针对核心员工变动，公司采取的应对措施：持续完善人力资源管理系统，保留核心员工，降低核心员工离职率；积极招募优秀人才；扩大办公面积，优化办公环境，为员工提供舒适的工作条件。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	报告期后更新
销售人员	11	11	12
技术人员	57	49	56
生产人员	6	6	6
行政管理人员	22	21	24
财务人员	3	3	3
员工总计	99	90	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数	报告期后更新
博士	1	1	1
硕士	17	12	13
本科	59	51	62
专科	15	20	19
专科以下	7	6	6
员工总计	99	90	101

第七节 财务报告

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	附注五（一）	14,909,847.25	21,512,696.11
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		-	-
应收票据及应收账款	附注五（二）	7,846,128.18	4,499,994.41
预付款项	附注五（三）	15,702,805.40	13,380,063.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五（四）	1,316,750.90	1,030,897.56
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	24,873,866.67	20,439,562.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五（六）	5,590,413.61	6,867,829.67
流动资产合计		70,239,812.01	67,731,043.43
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	附注五（七）	3,359,021.82	4,362,721.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五（八）	7,835,566.72	9,387,379.11
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	附注五（九）	324,247.50	93,525.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	120,000.00
非流动资产合计		11,518,836.04	13,963,626.81
资产总计		81,758,648.05	81,694,670.24
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		-	-
应付票据及应付账款	附注五（十）	6,458,161.33	2,602,355.76
预收款项	附注五（十一）	12,346,260.09	6,215,087.66
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五（十二）	1,034,523.60	1,966,843.44
应交税费	附注五（十三）	89,443.42	147,264.19
其他应付款	附注五（十四）	619,299.72	658,677.62
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,547,688.16	11,590,228.67
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		-	-
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		20,547,688.16	11,590,228.67
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（十五）	36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五（十六）	53,836,901.11	53,836,901.11
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注五（十七）	144,763.75	118,873.24
专项储备		-	-
盈余公积	附注五（十八）	1,179,103.99	1,179,103.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五（十九）	-30,049,808.96	-21,130,436.77
归属于母公司所有者权益合计		61,210,959.89	70,104,441.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		61,210,959.89	70,104,441.57
负债和所有者权益总计		81,758,648.05	81,694,670.24

法定代表人：吴忠洁

主管会计工作负责人：龚振敏

会计机构负责人：龚振敏

（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		9,345,452.16	18,449,025.67
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		-	-
应收票据及应收账款	附注八（一）	7,484,696.40	4,135,266.57
预付款项		15,670,029.02	13,373,063.57
其他应收款	附注八（二）	1,054,418.66	812,898.66
存货		24,873,866.67	20,439,562.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,157,376.05	6,469,928.24
流动资产合计		63,585,838.96	63,679,744.89
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	附注八（三）	25,178,265.00	18,203,765.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,258,920.35	4,239,266.94
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,647,678.09	6,886,958.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		58,453.63	93,525.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,143,317.07	29,423,516.61
资产总计		97,729,156.03	93,103,261.50
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		-	-
应付票据及应付账款		6,458,161.33	2,587,195.11
预收款项		12,346,260.09	5,980,936.72
应付职工薪酬		636,138.64	1,266,402.78
应交税费		62,568.09	109,548.47
其他应付款		81,390.12	230,287.93
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,584,518.27	10,174,371.01
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		-	-
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		19,584,518.27	10,174,371.01
所有者权益：			
股本		36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		53,836,901.11	53,836,901.11

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,179,103.99	1,179,103.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		-12,971,367.34	-8,187,114.61
所有者权益合计		78,144,637.76	82,928,890.49
负债和所有者权益合计		97,729,156.03	93,103,261.50

法定代表人：吴忠洁

主管会计工作负责人：龚振敏

会计机构负责人：龚振敏

(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		31,714,508.93	21,233,652.69
其中：营业收入	附注五（二十）	31,714,508.93	21,233,652.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,314,433.54	30,305,844.94
其中：营业成本	附注五（二十）	26,608,793.66	12,707,688.61
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		-	-
税金及附加	附注五（二十一）	6,090.20	15,206.57
销售费用	附注五（二十二）	1,084,981.00	844,341.06
管理费用	附注五（二十三）	8,233,754.77	6,018,581.78
研发费用	附注五（三十二）	5,238,033.08	10,735,851.35
财务费用	附注五（二十四）	-33,094.57	-54,638.58
资产减值损失	附注五（二十五）	175,875.40	38,814.15
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,868.76	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,597,055.85	-9,072,192.25
加：营业外收入	附注五（二十六）	677,683.66	110,244.68
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,919,372.19	-8,961,947.57
减：所得税费用	附注五（二十七）	-	1,590.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,919,372.19	-8,963,537.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-8,919,372.19	-8,963,537.93
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,919,372.19	-8,963,537.93
六、其他综合收益的税后净额		144,763.75	323,504.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		144,763.75	323,504.99
（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	附注五（二十八）	144,763.75	323,504.99
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		144,763.75	323,504.99
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		-8,774,608.44	-8,640,032.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,774,608.44	-8,640,032.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.25	-0.28
（二）稀释每股收益		-0.25	-0.27

法定代表人：吴忠洁

主管会计工作负责人：龚振敏

会计机构负责人：龚振敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注八（四）	30,663,508.52	19,210,653.65
减：营业成本	附注八（四）	25,714,255.33	10,856,823.15
税金及附加		6,090.20	15,206.57
销售费用		601,537.47	526,256.63
管理费用		4,171,598.33	4,646,206.80
研发费用		4,897,799.78	7,432,674.38
财务费用		-42,121.98	-60,518.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		-45,417.60	-61,996.42
资产减值损失		176,285.78	-12,722.85
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,861,936.39	-4,193,272.16
加：营业外收入		77,683.66	110,244.68
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,784,252.73	-4,083,027.48
减：所得税费用		-	1,590.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,784,252.73	-4,084,617.84
（一）持续经营净利润		-4,784,252.73	-4,084,617.84
（二）终止经营净利润		-	-
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		-4,784,252.73	-4,084,617.84

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.12

法定代表人：吴忠洁

主管会计工作负责人：龚振敏

会计机构负责人：龚振敏

（五）合并现金流量表

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		38,745,072.00	26,442,892.50
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（二十九）	635,034.90	184,472.13
经营活动现金流入小计		39,380,106.90	26,627,364.63
购买商品、接受劳务支付的现金		31,342,738.43	40,727,048.88
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		9,726,951.09	5,627,824.21
支付的各项税费		6,090.20	378,557.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（二十九）	4,816,056.75	6,410,546.69
经营活动现金流出小计		45,891,836.47	53,143,977.10
经营活动产生的现金流量净额		-6,511,729.57	-26,516,612.47
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,946.73	302,521.03
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		90,946.73	302,521.03
投资活动产生的现金流量净额		-90,946.73	-302,521.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	29,240,000.00
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		-	29,240,000.00
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		-	29,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172.56	-53,160.19
五、现金及现金等价物净增加额		-6,602,848.86	2,367,706.31
加：期初现金及现金等价物余额		21,512,696.11	20,367,214.86
六、期末现金及现金等价物余额		14,909,847.25	22,734,921.17

法定代表人：吴忠洁

主管会计工作负责人：龚振敏

会计机构负责人：龚振敏

(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		37,914,665.92	25,450,633.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		126,796.99	182,141.40
经营活动现金流入小计		38,041,462.91	25,632,774.86
购买商品、接受劳务支付的现金		30,415,549.45	33,480,737.74

支付给职工以及为职工支付的现金		5,845,113.81	4,540,763.54
支付的各项税费		6,090.20	378,557.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,812,836.23	5,263,987.72
经营活动现金流出小计		40,079,589.69	43,664,046.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,038,126.78	-18,031,271.46
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,946.73	259,894.54
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		6,974,500.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,065,446.73	6,259,894.54
投资活动产生的现金流量净额		-7,065,446.73	-6,259,894.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,240,000.00
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		-	29,240,000.00
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		-	29,240,000.00
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		-9,103,573.51	4,948,834.00
加：期初现金及现金等价物余额		18,449,025.67	14,102,935.60
六、期末现金及现金等价物余额		9,345,452.16	19,051,769.60

法定代表人：吴忠洁

主管会计工作负责人：龚振敏

会计机构负责人：龚振敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

2、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

3、新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

上海灵动微电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年上半年

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海灵动微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海灵动微电子有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年12月10日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913100005708394144的《营业执照》。上海灵动微电子有限公司系由吴忠洁、蒋醒元、娄方超、胡永华共同出资设立,于2011年3月29日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,取得注册号为310115001806100的《企业法人营业执照》。

上海灵动微电子有限公司成立时注册资本人民币100.00万元,其中:吴忠洁认缴出资人民币40.00万元,占40.00%;胡永华认缴出资人民币20.00万元,占20.00%;蒋醒元认缴出资人民币20.00万元,占20.00%;娄方超认缴出资人民币20.00万元,占20.00%。上海灵动微电子有限公司设立分两期出资,第一期货币出资人民币20.00万元,其中:吴忠洁出资人民币8.00万元,占8.00%;胡永华出资人民币4.00万元,占4.00%;蒋醒元出资人民币4.00万元,占4.00%;娄方超出资人民币4.00万元,占4.00%。此次出资业经上海新正光会计师事务所有限公司于2011年3月24日出具的正光会验字(2011)第86号验资报告验证。第二期货币出资人民币80.00万元,其中:吴忠洁出资人民币32.00万元,占32.00%;胡永华出资人民币16.00万元,占16.00%;蒋醒元出资人民币16.00万元,占16.00%;娄方超出资人民币16.00万元,占16.00%。业经上海沪中会计师事务所有限公司于2011年10月11日出具的沪中会事(2011)验字第1319号验资报告验证。

根据2012年4月16日上海灵动微电子有限公司股东会决议及决议后的章程规定,股东胡永华将其所持有的上海灵动微电子有限公司20.00万元股权作价0.00元转让给自然人吴忠洁。股权转让后,吴忠洁出资人民币60.00万元,占60.00%;蒋醒元出资人民币20.00万元,占20.00%;娄方超出资人民币20.00万元,占20.00%。

根据2013年10月16日上海灵动微电子有限公司股东会决议及决议后的章程规定,上海灵动微电子有限公司注册资本增加至人民币500.00万元,其中:吴忠洁出资人民币307.50万元,占61.50%;蒋醒元出资人民币70.00万元,占14.00%;娄方超出资人民币70.00万元,占14.00%;张波出资人民币52.50万元,占10.50%。此次增资业经上海新正光会计师事务所有限公司出具正光会验字(2013)第148号验资报告验证。

根据2015年5月14日上海灵动微电子有限公司股东会决议及决议后的章程规定,上海灵动微电子有限公司整体变更为股份有限公司,取得注册号为310115001806100的《企业法人营业执照》。公司申请登记的注册资本为人民币800.00万元,每股面值1.00元,折合股份总额800.00万股,由上海灵动微电子有限公司全体股东以其拥有的上海灵动微电子有限公司截至2015年3月31日止经审计的净资产折合认购。此次股份制改制业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年6月4日出具的中汇会验[2015]2602号验资报告验证。公司股票于2015年8月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据2015年9月30日公司第二次临时股东大会决议及章程的规定,公司向西安天和防务技术股份有限公司和苏州聚源东方投资基金中心(有限合伙)非公开发行人民币普通股320.00万股(每股面值1.00元,发行价格6.25元),增加注册资本人民币320.00万元,变更后的注册资本为人民币1,120.00万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所于2015年10月14日出具的中汇沪会验[2015]0551号验资报告验证。公司于2015年12月10日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913100005708394144的《营业执照》。

根据2015年12月30日公司第三次临时股东大会决议及章程的规定,公司向五矿证券有限公司和天风证券股份有限公司定向发行股票共64万股(每股面值1.00元,发行价格7.8125元),增加注册资本人民币64.00万元,变更后的注册资本为人民币1,184.00万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所于2016年1月8日出具的中汇沪会验[2016]003号验资报告验证。

根据2016年4月19日公司2015年度股东大会决议及章程的规定,公司拟以现有股份总数11,840,000.00股为基数,以资本公积向全体股东实施每10股转增15股,共计转增17,760,000.00股。本次

转增完成后,公司股份总数由11,840,000.00股增加至29,600,000.00股,注册资本由11,840,000.00元增加至29,600,000.00元。本次转增股本的资本公积为 17,760,000.00元,全部由股东投入的股本溢价所形成。

根据2017年1月19日公司2017年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定,公司向上海斯高创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市博实睿德信机器人股权投资中心(有限合伙)、上海启锋智能科技有限公司非公开发行人民币普通股3,400,000.00股(每股面值1.00元,发行价格8.60元),增加注册资本人民币3,400,000.00元,变更后的注册资本为人民币33,000,000.00元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)所于2017年3月10日出具的中汇会验[2017]0567号验资报告验证。本次增资溢价扣除发行费用后金额为25,377,547.17元,全部计入资本公积-股本溢价。

根据2017年6月23日公司2017年第三次临时股东大会决议及修改后章程的规定,公司向大唐汇金(苏州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)、陈智红、伏冬哲非公开发行人民币普通股3,100,000.00股(每股面值1.00元,发行价格8.80元),增加注册资本人民币3,100,000.00元,变更后的注册资本为人民币36,100,000.00元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年7月17日出具的中汇会验[2017]4300号验资报告验证。本次增资溢价扣除发行费用后金额为24,051,320.75元,全部计入资本公积-股本溢价。

公司注册地:(上海)自由贸易试验区碧波路572弄116号7幢。法定代表人:吴忠洁。公司现有注册资本为36,100,000.00人民币元,总股本为36,100,000.00股,每股面值人民币1元。

本公司属集成电路生产行业。经营范围为:微电子技术开发,技术转让及技术服务,电子产品研发及销售,计算机软硬件领域内的技术开发和技术服务,计算机软硬件的销售(除计算机信息系统安全专用产品),从事货物与技术的进出口业务。主要产品为电子产品销售及提供技术服务。

截至2018年6月30日,本公司第一大股东为吴忠洁,持有本公司股权为1128.50万股,持股比例为31.26%。

本财务报告已于2018年8月23日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司2018年上半年度纳入合并范围的子公司共3家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围未发生变化,详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对合并报表、外币业务折算和外币报表的折算、应收款项坏账准备的确认、存货的确认和计量、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、职工薪酬和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(六)、附注三(九)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十五)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十一)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的会计期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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”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”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(十) 金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

(2)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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和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。

(4)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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关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；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1)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，其分类与前述在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的条件一致。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。

(2)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。

(3)财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，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，转回减值损失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。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已

确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 50.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 50.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (3) 员工备用金；	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。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, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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或发行股份的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。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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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。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，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应当转入改按权益法

核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	0	10.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公家具	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
电子及其他设备	平均年限法	3-5	0 和 5	19.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
知识产权	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限

平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方

服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入分为设计服务与产品运营，本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品（产品运营）和提供劳务（设计服务）时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司产品运营根据合同交付条件按照签收或验收时点确认收入。设计服务根据客户确认的完工进度，采用完工百分比法确认收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

8. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)

的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

9. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

10. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

11. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

12. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

13. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年上半年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年上半年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,735,851.35 元，减少“管理费用”10,735,851.35 元；对 2017 年上半年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”7,432,674.38 元，减少“管理费用”7,432,674.38 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号), 公司作为境内新办的集成电路设计企业, “自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止”。本期公司按照 25% 的法定税率减半计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2018 年 1 月 1 日, 期末系指 2018 年 6 月 30 日; 本期系指 2018 年上半年度, 上期系指 2017 年上半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	14,909,847.25	21,512,696.11
其中: 存放在境外的款项总额	3,853,820.74	1,544,886.18

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十一)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,356,311.76	100.00	510,183.58	6.11	7,846,128.18

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,834,065.70	100.00	334,071.29	6.91	4,499,994.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,834,065.70	100.00	334,071.29	6.91	4,499,994.41

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,508,951.76	325,447.58	5.00
1-2 年	1,847,360.00	184,736.00	10.00
小计	8,356,311.76	510,183.58	6.11

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,112.29 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海集成电路研发中心有限公司	5,194,000.00	1 年以内	62.16	259,700.00
北京理工微电科技有限公司	2,303,360.00	1-2 年	27.56	207,536.00
香港兴芯电子科技有限公司	380,454.50	1 年以内	4.55	19,022.72
中国兵器工业集团第二一一研究所	243,117.60	1 年以内	2.91	12,155.88
深圳市旗丰供应链服务有限公司	117,151.66	1 年以内	1.40	5,857.58
小计	8,238,083.76		98.58	504,272.18

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十一)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,702,805.40	100.00		15,702,805.40	13,380,063.50	100.00		13,380,063.50

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
和舰科技(苏州)有限公司	9,318,342.45	1 年以内	59.34	货物尚未发出
上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,217,524.77	1 年以内	26.86	货物尚未发出
深圳市南方集成技术有限公司	932,425.00	1 年以内	5.94	货物尚未发出
上海集成电路技术与产业促进中心	805,802.00	1 年以内	5.13	货物尚未发出
United Microelectronics Corporation	334,119.80	1 年以内	2.13	货物尚未发出
小计	15,608,214.02		99.40	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,316,750.90	100.00			1,316,750.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,316,750.90	100.00			1,316,750.90

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,030,897.56	100.00			1,030,897.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,030,897.56	100.00			1,030,897.56

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
低信用风险组合

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、保证金组合	1,271,091.07		
员工备用金组合	45,659.83		
小计	1,316,750.90		

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,271,091.07	1,016,022.86
员工备用金	45,659.83	14,874.70
合计	1,316,750.90	1,030,897.56

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	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
上海张江高科技园区开发股份有限公司	房屋租赁押金	459,073.83	1-3 年	34.86	
创富融资租赁（上海）有限公司	车辆租赁押金	331,605.00	1 年内	25.18	
深圳轩佑实业投资有限公司	房租押金	89,523.00	1-2 年	6.80	
香港科技园公司	房屋租赁押金	73,809.30	1-2 年	5.61	
南京澳隆物业管理有限公司	电费及物业押金	36,069.32	1 年内	2.74	
小计		990,080.45		75.19	

6. 期末外币其他应收款情况详见本附注五(三十一)“外币货币性项目”之说明。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	449,090.88		449,090.88	1,631,188.23		1,631,188.23
库存商品	13,912,719.56		13,912,719.56	4,910,830.26		4,910,830.26
发出商品	559,171.83		559,171.83	23,398.15		23,398.15
委托加工物资	9,952,884.40		9,952,884.40	13,874,145.54		13,874,145.54
合计	24,873,866.67		24,873,866.67	20,439,562.18		20,439,562.18

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六)其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	4,506,045.69	4,476,377.06
待摊软件使用费	867,521.30	2,235,591.05
待摊车辆租金	216,846.62	118,094.88
待摊房租	0.00	37,766.68
合计	5,590,413.61	6,867,829.67

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
机器设备	991,535.04					991,535.04
运输工具	229,276.07					229,276.07
办公家具	123,625.63	37,848.00				161,473.63
电子及其他设备	7,310,872.41	53,098.73				7,363,971.14
合计	8,655,309.15	90,946.73				8,746,255.88
(2)累计折旧		计提				
机器设备	24,788.38	49,576.75				74,365.13
运输工具	188,770.45	21,781.23				210,551.68
办公家具	101,058.63	16,166.68				117,225.31
电子及其他设备	3,977,969.78	1,007,122.16				4,985,091.94
合计	4,292,587.24	1,094,646.82				5,387,234.06
(3)减值准备		计提				
机器设备						
运输工具						
办公家具						

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
电子及其他设备						
合计						
(4)账面价值						
机器设备	966,746.66					917,169.91
运输工具	40,505.62					18,724.39
办公家具	22,567.00					44,248.32
电子及其他设备	3,332,902.63					2,378,879.20
合计	4,362,721.91					3,359,021.82

[注] 本期折旧额 1,094,646.82 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 294,913.94 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值						
软件	12,361,080.38					12,361,080.38
知识产权	1,754,630.00					1,754,630.00
合计	14,115,710.38					14,115,710.38
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软件	3,764,226.39	1,362,707.39				5,126,933.78
知识产权	964,104.88	189,105.00				1,153,209.88
合计	4,728,331.27	1,551,812.39				6,280,143.66
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	\
软件						
知识产权						
合计						

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(4)账面价值						
软件	8,596,853.99					7,234,146.60
知识产权	790,525.12					601,420.12
合计	9,387,379.11					7,835,566.72

[注]本期摊销额 1,551,812.39 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 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	其他减少原因
装修费	93,525.79	354,271.85	123,550.14		324,247.50	

(十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	6,458,161.33	2,602,355.76

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(三十一)“外币货币性项目”之说明。

(十一) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	12,346,260.09	6,215,087.66

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,864,002.56	8,076,420.72	8,997,326.64	943,096.64
(2)离职后福利—设定提存计划	102,840.88	942,123.72	953,537.64	91,426.96
(3)辞退福利				
合计	1,966,843.44	9,018,544.44	9,950,864.28	1,034,523.60

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,811,583.96	6,972,279.57	7,886,792.59	897,070.94
(2)职工福利费		278,096.97	278,096.97	
(3)社会保险费	52,418.60	478,950.18	485,343.08	46,025.70
其中：医疗保险费	46,539.80	428,860.47	434,150.87	41,249.40
工伤保险费	979.80	8,316.36	8,861.96	434.20
生育保险费	4,899.00	41,773.35	42,330.25	4,342.10
(4)住房公积金		347,094.00	347,094.00	
(5)工会经费和职工教育经费				
小计	1,864,002.56	8,076,420.72	8,997,326.64	943,096.64

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	100,391.38	920,168.02	931,303.54	89,255.86
(2)失业保险费	2,449.50	21,955.70	22,234.10	2,171.10
小计	102,840.88	942,123.72	953,537.64	91,426.96

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 期末应付职工薪酬已于 2018 年 7 月发放。

(十三) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	89,443.42	147,264.19
合计	89,443.42	147,264.19

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
房租物管费	545,964.92	439,006.84
员工报销款	17,267.58	157,345.20
物流费	7,538.9	
员工社保	48,008.95	53,854.88

项目	期末数	期初数
代收款	519.37	8,470.70
合计	619,299.72	658,677.62

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

3. 外币其他应付款情况详见附注五(三十一)“外币货币性项目”之说明。

(十五) 股本

1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,100,000.00						36,100,000.00

(十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	53,836,901.11			53,836,901.11

(十七) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					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	118,873.24	25,890.51			25,890.51		144,763.75
外币财务报表折算差额	118,873.24	25,890.51			25,890.51		144,763.75

(十八) 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	1,179,103.99			1,179,103.99

(十九) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上期数
上年年末余额	-21,130,436.77	10,075,560.93
加：年初未分配利润调整		

项目	本期数	上期数
调整后本年初余额	-21,130,436.77	10,075,560.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,919,372.19	-8,963,537.93
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-30,049,808.96	1,112,023.00

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,714,508.93	26,608,793.66	21,233,652.69	12,707,688.61

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
设计服务	17,214,027.27	14,192,317.36	6,991,246.90	4,022,055.19
产品运营	14,500,481.66	12,416,476.30	14,242,405.79	8,685,633.42
小计	31,714,508.93	26,608,793.66	21,233,652.69	12,707,688.61

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合肥宏晶微电子科技股份有限公司	8,254,689.30	26.03
上海集成电路研发中心有限公司	5,020,754.57	15.83
深圳市旗丰供应链服务有限公司	3,809,479.72	12.01
深圳市英尚微电子有限公司	1,975,108.83	6.23
深圳市明思捷科技有限公司	1,823,510.14	5.75
小计	28,985,712.38	65.85

(二十一) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税		2,121.37
教育费附加		6,364.10
地方教育附加		4,242.73

项目	本期数	上期数
河道管理费		2,121.37
印花税	6,090.20	357.00
合计	6,090.20	15,206.57

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	750,749.55	575,975.59
业务宣传费	99,063.09	177,678.30
差旅费	140,165.44	62,888.54
业务招待费	67,369.39	20,907.53
办公费	11,535.55	1,355.92
折旧费	487.08	487.08
车辆费用	15,610.90	5,048.10
合计	1,084,981.00	844,341.06

(二十三) 管理费用

项目	本期数	上期数
技术服务费		718,217.28
职工薪酬	5,246,705.44	2,128,909.38
房屋租赁费	1,573,673.40	1,425,779.01
咨询费	246,146.99	538,360.27
办公费	156,232.82	220,914.62
差旅费	167,780.27	183,499.36
车辆费用	159,437.58	46,446.33
折旧与摊销	283,387.19	135,791.88
水电费	59,700.47	49,006.78
业务招待费	128,748.69	135,271.37
其他	211,941.92	436,385.50
合计	8,233,754.77	6,018,581.78

(二十四) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	47,542.54	64,227.15
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,868.76	
手续费支出	14,447.97	9,588.57
合计	-35,963.33	-54,638.58

(二十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	175,875.40	38,814.15

(二十六) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	677,683.66	110,244.68	677,683.66
合计	677,683.66	110,244.68	677,683.66

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
2016 年度浦东科技发展基金		100,000.00	与收益相关
上海市知识产权局补贴	760.00	5,152.50	与收益相关
税收返还	6,923.66	5,092.18	与收益相关
张江高科管委会补贴款	70,000.00		与收益相关
创业南京人才补贴计划	500,000.00		与收益相关
租金减免	100,000.00		与收益相关
小计	677,683.66	110,244.68	

(二十七) 所得税费用

项目	本期数	上期数
递延所得税费用		1,590.36

(二十八) 其他综合收益

项目	本期数				上期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	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	144,763.75		144,763.75		323,504.99		323,504.99	
外币财务报表折算差额	144,763.75		144,763.75		323,504.99		323,504.99	

(二十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的政府补助	570,000.00	110,244.68
利息收入	47,422.24	64,227.15
其他	10,689.00	10,000.30
个税手续费返还	6,923.66	
合计	635,034.90	184,472.13

2. 支付的其他与经营活动有关的

项目	本期数	上期数
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)		
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)		1,590.36
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)	-4,434,304.49	-1,464,892.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,989,266.95	-19,402,564.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,885,329.31	285,725.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,511,729.57	-26,516,612.47
(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	14,909,847.25	22,734,921.17
减: 现金的期初余额	21,512,696.11	20,367,214.86
加: 现金		

项目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	14,909,847.25	21,512,696.11

(三十一) 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	560,445.62	6.6166	3,708,244.49
港币	166,917.85	0.8721	145,576.25
应收账款			
其中：美元	57,500.00	6.6166	380,454.50
其他应收款			
其中：港币	85,347.92	0.8721	74,431.92
其他应付款			
其中：港币	3,402.37	0.8721	2,967.21

2. 境外经营实体说明

本公司

七、在其他主体中的权益
在子公司中的权益
 企业集团的构成

子公司名称	级次	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
灵动微电子(香港)股份有限公司	一级	香港	香港	集成电路制造业	100.00		新设成立
灵动微电子(深圳)有限公司	一级	深圳	深圳	集成电路制造业	100.00		新设成立
灵动集成电路南京有限公司	一级						

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,128,497.26	306,424.86	5.00
1-2 年	1,847,360.00	184,736.00	10.00
小计	7,975,857.26	491,160.86	6.16

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,285.78 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

低信用风险组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金组合	1,016,758.83		
员工备用金组合	37,659.83		

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,663,508.52	25,714,255.33	19,210,653.65	10,856,823.15

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项目	金 额
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	

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益

项目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数		