



深圳市美莱创新股份有限公司
SHENZHEN MEILAI INNOVATION CO.,LTD

NEEQ 838106 美莱创新

半年度报告
2016

公司半年度大事记

深圳市美莱创新股份有限公司于 2016 年 1 月获得北京兆易创新科技股份有限公司（603986）产品代理资格。（右图）



深圳市美莱创新股份有限公司
2016 年 3 月获得深圳市高新技术产业协会会员资格（左图）

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5122号

关于同意深圳市美莱创新股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市美莱创新股份有限公司：

你公司报送的《深圳市美莱创新股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（美莱字 2016[012]）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



深圳市美莱创新股份有限公司 2016 年 7 月获得全国中小企业股份转让系统核准挂牌函，并于 7 月 28 日挂牌。（右图）

目 录

目 录	2
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	24

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(陈惟)、主管会计工作负责人(后毓)及会计机构负责人(后毓)保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的 2016 年半年度财务报表。
	2. 深圳市美莱创新股份有限公司第一届董事会第二次会议决议公告
	3. 深圳市美莱创新股份有限公司第一届监事会第二次会议决议公告
	4. 深圳市美莱创新股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会通知公告
	5. 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正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市美莱创新股份有限公司
英文名称及缩写	SHEN ZHEN MEILAI INNOVATION COMPANY LIMITED(CO., LTD)
证券简称	美莱创新
证券代码	838106
法定代表人	陈惟
注册地址	深圳市南山区艺园路马家龙田厦产业园 6L-010、6L-011 室
办公地址	深圳市南山区艺园路马家龙田厦产业园 6L-010、6L-011 室
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	古天
电话	0755-26099161
传真	0755-26099651
电子邮箱	szmeilai@szmeilai.com
公司网址	www.szmeilai.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区艺园路马家龙田厦产业园 6L-010、6L-011 室 518052

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年7月28日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	集成电路软件设计和硬件电路板设计的整体技术解决方案的研发;IC、半导体功率器件等产品的销售以及部分国际知名品牌电子元器件产品的分销。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	陈惟
实际控制人	陈惟、陈磊
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

财务数据/指标	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,402,438.65	13,523,739.23	21.29%
毛利率	19.93%	14.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	639,832.41	1,000,175.58	-36.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	635,937.21	1,000,175.57	-36.42%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.55%	31.78%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.52%	31.78%	-
基本每股收益	0.06	0.67	-90.40%

二、偿债能力

单位：元

财务数据/指标	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,475,387.09	29,465,425.57	-20.33%
负债总计	11,632,767.04	18,262,637.93	-36.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,842,620.05	11,202,787.64	5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.12	5.71%
资产负债率	49.55%	61.98%	-
流动比率	1.99	1.59	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

财务指标	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,483,642.42	-122,770.78	-
应收账款周转率	1.58	1.49	-
存货周转率	1.61	2.03	-

四、成长情况

财务指标	本期	上年同期	增减比例
------	----	------	------

总资产增长率	-20.33%	-0.67%	-
营业收入增长率	21.29%	-5.88%	-
净利润增长率	-36.03%	14.74%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是所属行业为I65 软件和信息技术服务业，是一家集研发、销售及方案设计于一体的综合性高科技企业。公司无自有生产线，将集成电路的晶圆生产、芯片制造、封装测试外包，专注于包括集成电路软件设计和硬件电路板设计的整体技术解决方案的研发工作。公司目前主要根据终端产品市场需求，研究移动电源、动力板、电子烟、小家电控制板、智能家居等方案以及设计硬件电路板中各类通用型、专用型MCU、MOS管等产品的组合应用，并委托外协单位根据设计数据文件进行加工生产成芯片产品，待芯片生产完毕后，交付下游经销商经销或者直接交付终端电子厂商获取收益，客户群体涉及通信、数码、电动车、电源、物联网、智能家居等诸多领域。公司根据产品及面向客户群体的不同，主要采用直销的模式，按照终端客户的需求提供相应产品。报告期内，本公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

2016 年 1—6 月，公司实现营业收入16,402,438.65 元，较上年同期增长21.29%，实现净利润639,832.41 元，较上年同期减少了 36.03%。

（一）、公司财务状况：

（1）截止2016 年6 月30 日，公司资产总额 23,475,387.09 元，较上年期末减少 20.33%，主要是因为应付票据的到期清偿，大大减少了其他货币资金（承兑保证金）。

（2）负债总额11,632,767.04 元，较上年期末减少36.30%，主要是公司上半年应付票据到期清偿及应付账款到期支付所导致。

（3）净资产总额 11,842,620.05 元，较上年期末增长5.71%，主要因为上半年营运产生的净利润所导致

（二）公司经营成果：

（1）本期营业收入比上年同期增加 2,878,699.42 元，增加了 21.29%，主要是由于报告期内公司新产品：SID8808、SIN75Y06、SID6806 等芯片开发成熟，销量增长；同时报告期内电动平衡车市场的快速发展带动了公司平衡车芯片收入的增加。报告期内，公司扩大销售和研发队伍，提高公司销售团队的整体水平和研发人员的技术素养及进一步提升公司产品自主研发的能力，提高公司产品的核

心竞争力，以应对激烈的市场竞争和同质化的产品市场。

(2) 2016 年1—6 月，公司营业成本为 13,132,880.55 元，较去年同期增加13.96%。报告期内，公司营业成本比去年同期上升，主要是与销售收入同步增长导致，报告期内销售收入较去年同期增加了 21.29%。

(3) 2016 年1—6 月，公司净利润 639,832.41 元，较去年同期减少36.03%。再发展增速依旧缓慢、产业升级转型趋势明显的背景下，公司管理层依据年初制定的经营计划，坚持稳中求进，不断做深、拓宽现有业务，以应对激烈的市场竞争。报告期内净利润减少主要是公司增加研发投入、人员工资大幅上升及上半年公司计提新三板挂牌中介费所致。

(4) 2016 年1—6 月，毛利率为19.93%，较去年同期增加 34.75%，毛利率增加的主要是：MCU 新产品投放市场，其毛利润高于旧产品线所致。

(三) 公司现金流量情况：

2016 年1—6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,483,642.42 元，较上期减少 1,360,871.64 元；主要是：在应收账款回款主要以应收票据为主，而现金回款减少的情况下，需要及时以现金方式支付的人工费、房租等费用同时增长所导致。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈磊、陈惟父子二人，合计持有公司股份 7,950,000 股，占公司总股本的 79.50%。同时，陈惟为公司董事长，控制权高度集中，若陈磊、陈惟父子二人利用公司的实控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施：本公司已依法制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《投资管理制度》、《信息披露细则》等公司内部管理制度，通过严格按照公司法、公司章程及公司内部制度对公司进行管理，从而确保公司治理的有效性。

（二）核心业务人才流失风险

公司为高科技企业，其业务的开展对核心技术人员依赖性较高，包括研发、设计、采购、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司已经与所有员工签订《劳动合同》，与重要的技术人员签订《竞业限制及保密协议》，同时逐步改善员工的工作环境和薪酬体系，降低核心人才流失风险。

（三）偿债风险

随着公司业务不断拓展，日常经营对资金的需求逐步增大，而公司目前融资渠道单一，所需资金主要依靠自身积累。2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日，公司负债总额分别为 11,632,767.04 元、18,262,637.93 元，且均为流动负债；资产负债率分别为 49.55%、61.98%，资产负债率高于同行业，因而面临一定的偿债风险，可能会发生资不抵债、资金链断裂的情况。

应对措施：公司已在积极争取银行贷款授信额度的增加，银行贴息贷款的申请，加大应收账款的回款力度，向供应商申请更长账期的支持。

（四）现金流风险

公司 2016 年上半年、2015 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别是：-1,483,642.42 元、-122,770.78 元，报告期内经营活动现金流量净额仍为负。主要原因 2016 年上半年公司新三板挂牌中介费一定的计提，公司进一步业务转型及扩张，一方面需要购买大量原材料、支付加工费，增加了存货的付现成本；另一方面由于委外加工周期较长，公司本期的存货周转率为 1.61，存货变现周期长，导致现金回收速度

降低。目前公司经营业务并未受到不利影响，但仍可能出现资金紧缺的情况，如不能及时获得资金支持，公司将出现流动性风险，并对公司持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司已在积极争取银行贷款授信额度的增加，银行贴息贷款的申请，加大应收账款的回款力度，向供应商申请更长账期的支持。

（五）业务模式转型的风险

2016 上半年公司的业务模式已转变为原材料购买→自行设计→委外加工→销售新的业务模式。此业务模式一方面降低了公司的存货周转率，公司需要垫付更多的营运资金；另一方面产品设计需要投入更多的技术成本，如本期研发费用 94.6 万。公司业务模式的转型降低了经营效率、加重了财务负担、提高了对技术水平的要求，进而可能对公司的利润、现金流和经营的稳定性带来一定的不利影响。

应对措施：公司针对市场需求，提供整套产品方案（IC+MOS）给到客户，提升附加值，增加客户的粘度。同样人工成本付出，可以产生更高的销售额，提高产品利润；产品市场定位中高端客户群体，可以缩短应收款账期，加快资金回笼，与客户形成长期发展合作的关系，增加经营的稳定性。

（六）供应商集中的风险

报告期内，公司向前五大供应商采购金额占当期采购额的比例 45.82%。由于公司采购的产品存在一定的技术要求，更换供应商的成本较大。若主要供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

应对措施：与现有供应商签定了长期合作的战略关系协议，同时不断开发新的优质供应商补充。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	(十一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

(十一) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》、《关联交易承诺函》，在报告期间 均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,950,000	79.50%	-	7,950,000	79.50%
	董事、监事、高管	8,950,000	89.50%	-	8,950,000	89.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				6		

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈惟	7,700,000	-	7,700,000	77.00%	7,700,000	0
2	潘任强	1,250,000	-	1,250,000	12.50%	1,250,000	0
3	刘建永	500,000	-	500,000	5.00%	500,000	0
4	陈磊	250,000	-	250,000	2.50%	250,000	0
5	彭湘艳	200,000	-	200,000	2.00%	200,000	0
6	刘瑛	100,000	-	100,000	1.00%	100,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东陈磊与股东陈惟系父子关系，除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

截至本半年报披露日，股东陈惟直接持有美莱创新 7,700,000 股，控制美莱创新 77.00% 的股份，故认定公司控股股东为陈惟。陈磊通过与陈惟签订一致行动人协议，就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行提案权及在相关股东大会上行使表决权采取一致行动的方式。陈惟担任公司董事长，参与公司历次股

东大会和董事会的决策，对公司经营决策和经营管理层的任免均能产生实质影响，因此陈磊、陈惟父子二人
人为公司实际控制人。其基本情况如下：

陈惟，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京大学EMBA。
1994 年 7 月至 1997 年 7 月，任南昌柴油机厂工程师；1997 年 7 月至 1999 年 1 月，任江西东方明珠通信
发展有限公司哈尔滨分公司（已注销）副总经理；1999 年 2 月至 2002 年 5 月，任深圳市泽林电子有限公
司业务经理；2002 年 5 月至 2016 年 1 月，任深圳市美莱电子有限公司法定代表人、执行董事、总经理；
2016 年 1 月至今，任深圳市美莱创新股份有限公司法定代表人、董事长。

陈磊，男，1937 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1958 年 9 月至 1964 年 2 月，任南昌
钢铁厂（现为南昌钢铁有限责任公司）团委；1964 年 3 月至 1968 年 2 月，任江西冶金地质勘探公司（现
为江西有色地质勘查局）机修厂人事员；1968 年 3 月至 1992 年任江西冶金地质勘探公司（现为江西有色
地质勘查局）地质研究所人事科长；1992 年工伤退休至今。

公司控股股东、实际控制人的认定符合《公司法》第 217 条关于“控股股东”、“实际控制人”的定义，
认定依据充分、合法。最近两年内，公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

控股股东、实际控制人为一致行动人，合并披露。

二

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈惟	董事长	男	44	硕士	2016年1月-2018年12月	是
潘任强	董事、总经理	男	40	大专	2016年1月-2018年12月	是
刘凤仙	独立董事	女	44	本科	2016年1月-2018年12月	否
戴娟	董事	女	41	大专	2016年1月-2018年12月	是
后毓	董事、财务总监	女	44	大专	2016年1月-2018年12月	是
管赛霞	监事会主席	女	31	初中	2016年1月-2018年12月	是
饶永太	监事	男	38	本科	2016年1月-2018年12月	是
刘佳鑫	监事	男	26	高中	2016年1月-2018年12月	是
任懿燕	副总经理	女	46	大专	2016年1月-2018年12月	是
王志华	副总经理	男	44	硕士	2016年1月-2018年12月	是
古天	董事会秘书	女	30	大专	2016年1月-2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
陈惟	董事长	7,700,000	0	7,700,000	77.00%	0
潘任强	总经理	1,250,000	0	1,250,000	12.50%	0
合计	-	8,950,000	0	8,950,000	89.50%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动	否
--	------------	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	27	30

报告期内核心员工未认定。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	注释 1.	2,908,573.42	6,084,527.82
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	注释 2.	977,808.71	258,776.00
应收账款	注释 3.	8,933,514.68	11,893,266.68
预付款项	注释 4.	457,612.10	29,043.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 5.	119,005.60	116,141.94
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6.	9,704,795.89	10,705,278.51
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		-	-
流动资产合计		23,101,310.40	29,087,034.45
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	注释 7.	164,774.37	184,087.46
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8.	28,718.42	32,097.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 9.	180,583.90	162,206.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		374,076.69	378,391.12
资产总计		23,475,387.09	29,465,425.57
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	注释 10.	3,101,289.19	5,906,530.76
应付账款	注释 11.	8,023,919.39	10,856,655.20
预收款项	注释 12.	21,675.00	178,240.11
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 13.	185,707.23	496,734.35
应交税费	注释 14.	149,838.23	277,307.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 15.	150,338.00	547,169.81
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,632,767.04	18,262,637.93
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,632,767.04	18,262,637.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16.	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 17.	707,577.94	707,577.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 18.	49,520.97	49,520.97
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 19.	1,085,521.14	445,688.73
归属于母公司所有者权益合计		11,842,620.05	11,202,787.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,842,620.05	11,202,787.64
负债和所有者权益总计		23,475,387.09	29,465,425.57

法定代表人：陈惟

主管会计工作负责人：后毓

会计机构负责人：后毓

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上年同期
一、营业总收入		16,402,438.65	13,523,739.23
其中：营业收入	注释 20.	16,402,438.65	13,523,739.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,554,522.37	12,516,252.02
其中：营业成本	注释 20.	13,132,880.55	11,523,663.14
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	注释 21.	33,710.30	16,587.50
销售费用	注释 22.	651,199.93	343,402.00
管理费用	注释 23.	1,691,940.93	688,989.77
财务费用	注释 24.	-28,718.62	-56,390.39
资产减值损失	注释 25.	73,509.28	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		847,916.28	1,007,487.21
加：营业外收入	注释 26.	5,193.60	0.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		853,109.88	1,007,487.23
减：所得税费用	注释 27.	213,277.47	7,311.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		639,832.41	1,000,175.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		639,832.41	1,000,175.58
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		639,832.41	1,000,175.58

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.06	0.67
（二）稀释每股收益		0.06	0.67

法定代表人：陈惟

主管会计工作负责人：后毓

会计机构负责人：后毓

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上年同期
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		13,977,791.96	10,968,738.59
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	注释 28.	3,514,534.69	58,965.99
经营活动现金流入小计		17,492,326.65	11,027,704.58
购买商品、接受劳务支付的现金		15,173,200.60	6,668,309.21
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		1,901,336.73	678,456.04
支付的各项税费		684,549.58	171,129.27
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28.	1,216,882.16	3,632,580.84
经营活动现金流出小计		18,975,969.07	11,150,475.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,483,642.42	-122,770.78
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		94,300.00	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		94,300.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-94,300.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	175,000.00
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		-	175,000.00
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		-	175,000.00
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		-1,577,942.42	52,229.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,935,988.48	1,710,980.92
六、期末现金及现金等价物余额		358,046.06	1,763,210.14

法定代表人：陈惟

主管会计工作负责人：后毓

会计机构负责人：后毓

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

不适用

二、报表项目注释

深圳市美莱创新股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

深圳市美莱创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市美莱电子有限公司（以下简称“美莱有限”），系于 2002 年 5 月 30 日由陈惟、陈磊出资组建并取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301104247475 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 50.00 万元，其中：陈惟出资 25.00 万元，占注册资本的 50.00%；陈磊出资 25.00 万元，占注册资本的 50.00%，上述出资已于 2002 年 11 月 4 日经深圳正理会计师事务所出具深正验字 [2002] 第 833 号验资报告验证。

2010 年 8 月 6 日，根据公司股东会决议，公司进行了第一次增资，增资后公司注册资本

为人民币 150.00 万元，其中：陈惟出资 125.00 万元，占注册资本的 83.33%；陈磊出资 25.00 万元，占注册资本的 16.67%，上述出资已于 2010 年 8 月 26 日经深圳市湘信会计师事务所出具深湘信所验字[2010]1024 号验资报告验证。

2015 年 10 月 28 日，根据公司股东会决议，公司进行了第二次增资，增资后公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：陈惟出资 770.00 万元，占注册资本的 77.00%；陈磊出资 25.00 万元，占注册资本的 2.50%；潘任强出资 125.00 万元，占注册资本的 12.50%；刘建永出资 50.00 万元，占注册资本的 5.00%；彭湘艳出资 20.00 万元，占注册资本的 2.00%；刘璜出资 10.00 万元，占注册资本的 1.00%，上述出资已于 2015 年 11 月 5 日经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具中证天通（2015）验字第 101011 号验资报告验证。

2. 股份制改制情况

深圳市美莱电子有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，深圳市美莱电子有限公司整体变更为深圳市美莱创新股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 11 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 11 月 30 日，深圳市美莱电子有限公司经审计后净资产共 1,070.76 万元，共折合为 1,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 1 月 13 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000031 号验资报告验证。本公司于 2016 年 1 月 18 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91440300738833375Y 号企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：深圳市南山区艺园路马家龙田厦产业园 6L-010、6L-011 室，总部地址：深圳市南山区艺园路马家龙田厦产业园 6L-010、6L-011 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主要产品包括：集成电路、其他电子产品、嵌入式软件等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2016 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(五) 外币业务和外币报表折算

4. 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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,不改变其记账本位币金额。

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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

5. 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层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，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该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，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该

项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额占期末总额的10%以上（含10%）且金额在100万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 2：应收员工款项	资产类型：如个人社保、公积金、备用金等	不计提坏账准备

及

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19.00--31.67
运输设备	5	5	19.00
研发设备	3-5	5	19.00--31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值

损失。

(十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按预计带来经济利益的期限摊销。

(十三) 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、辞退福利和其他长期职工福利。

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 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和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十五） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在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，也没有对已售出的商品实施有效控制，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。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）集成电路销售收入

本公司集成电路销售客户主要为 IC 行业下游企业，于集成电路产品发货且客户签收后，确认为销售收入的实现。

（2）其他电子产品销售收入

同集成电路销售收入。

（3）嵌入式软件收入

本公司嵌入式软件为随同集成电路产品一起销售，于集成电路产品发货且客户签收后，确认为销售收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

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，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。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 其他重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

(本报告中“本期”指2016年1月至6月，“上年同期”指2015年1月至6月，金额单位若未特别注明者均为人民币：元)

注释1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	1,860.40	889.20
银行存款	356,185.66	1,935,099.28
其他货币资金	2,550,527.36	4,148,539.34
合计	2,908,573.42	6,084,527.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
票据保证金	2,550,527.36	4,148,539.34
合计	2,550,527.36	4,148,539.34

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	977,808.71	258,776.00
商业承兑汇票	—	—

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	977,808.71	258,776.00

2. 期末不存在公司已质押的应收票据

3. 期末不存在公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,477,409.20	100.00	543,894.52	5.74	8,933,514.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	9,477,409.20	100.00	543,894.52	5.74	8,933,514.68

续：

种类	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,537,886.34	100.00	644,619.66	5.14	11,893,266.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	12,537,886.34	100.00	644,619.66	5.14	11,893,266.68

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,605,727.93	430,286.40	5.00
1—2年	796,581.27	79,658.12	10.00
2—3年	12,000.00	2,400.00	20.00
3—4年	—	—	30.00
4—5年	63,100.00	31,550.00	50.00
5年以上	—	—	100.00
合计	9,477,409.20	543,894.52	5.74

续：

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,435,779.40	621,788.97	5.00
1—2年	39,006.94	3,900.69	10.00
2—3年	—	—	20.00
3—4年	63,100.00	18,930.00	30.00
4—5年	—	—	50.00
5年以上	—	—	100.00
合计	12,537,886.34	644,619.66	5.14

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 100,725.14 元。

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市今力诚科技有限公司	1,766,913.88	18.64	88,345.69
深圳市迈思科电子有限公司	1,510,330.00	15.94	75,516.50
深圳市力通威电子科技有限公司	552,683.99	5.83	27,634.20
深圳市路远电子科技有限公司	417,065.00	4.40	20,853.25
深圳金三普科技有限公司	402,560.00	4.25	28,878.50
合计	4,649,552.87	49.06	241,228.14

续：

单位名称	2015年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市迈思科电子有限公司	3,553,550.67	28.34	177,677.53
深圳市今力诚科技有限公司	1,685,555.55	13.44	84,277.78
深圳市力通威电子科技有限公司	731,989.17	5.84	36,599.46
深圳金三普科技有限公司	686,670.00	5.48	34,333.50
深圳派立通科技有限公司	462,768.18	3.69	23,138.41
合计	7,120,533.57	56.79	356,026.68

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	457,612.10	100.00	29,043.50	100.00
1-2年	—	—	—	—
合计	457,612.10	100.00	29,043.50	100.00

2. 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	2016年6月30日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京兆易创新科技股份有限公司	418,794.60	91.52	1年以内	预付材料款
无锡华润上华科技有限公司	19,500.00	4.26	1年以内	预付材料款
深圳市中盛大恒科技有限公司	19,317.50	4.22	1年以内	预付材料款
合计	457,612.10	100.00		

续：

单位名称	2015年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
无锡华润上华科技有限公司	10,026.40	34.52	1年以内	预付材料款
深圳市波光电子有限公司	9,798.95	33.74	1年以内	预付材料款
安芯易电子商务(深圳)有限公司	7,500.00	25.82	1年以内	预付材料款
深圳市安富华科技有限公司	1,046.15	3.60	1年以内	预付材料款
深圳市中盛大恒科技有限公司	672.00	2.31	1年以内	预付材料款
合计	29,043.50	100.00		

3. 期末预付款项中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4. 预付账款期末余额比期初余额增加 428,568.60 元，主要原因是由于预付北京兆易创新科技股份有限公司货款 418,794.60 元还未收到货。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,732.80	73.79	8,186.64	8.73	85,546.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

其他不重大的其他应收款	33,459.44	26.31	—	—	33,459.44
合计	127,192.24	100	8,186.64	6.44	119,005.60

续：

种类	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,132.13	69.91	4,206.61	5	79,925.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大的其他应收款	36,216.42	30.09	—	—	36,216.42
合计	120,348.55	100.00	4,206.61	3.50	116,141.94

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,732.80	1,186.64	5.00
1-2年	70,000.00	7,000.00	10.00
合计	93,732.80	8,186.64	8.73

续：

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,132.13	4,206.61	5.00
合计	84,132.13	4,206.61	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,980.03 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
备用金	—	10,000.00
预付费用	27,326.25	10,798.43
押金	73,136.56	73,333.70
社保	17,547.93	17,034.92
公积金	9,181.5	9,181.50
合计	127,192.24	120,348.55

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	2016年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金威澎电子有限公司	押金	50,000.00	1-2年	39.31	5,000.00
广东顺德星原电子实业有限公司	押金	20,000.00	1-2年	15.72	2,000.00
个人社保	社保	17,547.93	1年以内	13.80	—
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	预付款	15,869.86	1年以内	12.48	793.493
个人公积金	公积金	9,181.50	1年以内	7.22	—
合计		112,599.29		88.53	7,793.49

续：

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金威澎电子有限公司	押金	50,000.00	1年以内	41.55	2,500.00
广东顺德星原电子实业有限公司	押金	20,000.00	1年以内	16.62	1,000.00
个人社保	社保	17,034.92	1年以内	14.15	—
任懿燕	备用金	10,000.00	1年以内	8.31	—
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	预付款	9,356.71	1年以内	7.77	467.84
合计		106,391.63		88.40	3,967.84

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

8. 期末其他应收中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

9. 期末其他应收中无关联方欠款。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,467,890.44	—	1,467,890.44	1,607,857.64	—	1,607,857.64
库存商品	5,553,462.12	170,254.39	5,383,207.73	5,188,797.17	—	5,188,797.17
发出商品	2,219,370.05	—	2,219,370.05	2,427,445.19	—	2,427,445.19
委托加工物资	634,327.67	—	634,327.67	1,481,178.51	—	1,481,178.51

合计	9,875,050.28	170,254.39	9,704,795.89	10,705,278.51	—	10,705,278.51
----	--------------	------------	--------------	---------------	---	---------------

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	研发设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 2016年1月1日	117,426.47	177,308.14	63,500.00	358,234.61
2. 本期增加金额	—	—	—	—
购置	—	—	—	—
在建工程转入	—	—	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 2016年6月30日	117,426.47	177,308.14	63,500.00	358,234.61
二. 累计折旧				
1. 2016年1月1日	100,472.41	13,349.68	60,325.06	174,147.15
2. 本期增加金额				
计提	3,229.67	16,083.42	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 2016年6月30日	103,702.08	29,433.10	60,325.06	193,460.24
三. 减值准备				
1. 2016年1月1日				
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 2016年6月30日	—	—	—	—
四. 账面价值				
1. 2016年6月30日	13,724.39	147,875.04	3,174.94	164,774.37
2. 2016年1月1日	16,954.06	163,958.46	3,174.94	184,087.46

续：

项目	办公设备	研发设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 2015年1月1日	109,640.58	8,009.00	63,500.00	181,149.58
2. 本期增加金额	7,785.89	169,299.14	—	177,085.03
购置	7,785.89	169,299.14	—	177,085.03
在建工程转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 2015年12月31日	117,426.47	177,308.14	63,500.00	358,234.61
二. 累计折旧				
1. 2015年1月1日	92,670.08	7,608.54	55,297.91	155,576.53
2. 本期增加金额	7,802.33	5,741.14	5,027.15	18,570.62
计提	7,802.33	5,741.14	5,027.15	18,570.62
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 2015年12月31日	100,472.41	13,349.68	60,325.06	174,147.15
三. 减值准备				
1. 2015年1月1日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 2015年12月31日	—	—	—	—
四. 账面价值				
1. 2015年12月31日	16,954.06	163,958.46	3,174.94	184,087.46
2. 2015年1月1日	16,970.50	400.46	8,202.09	25,573.05

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2016年1月1日	33,786.41	33,786.41
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发	—	—

项目	软件	合计
其他转入	—	—
3. 本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
其他转出	—	—
4. 2016年6月30日	—	—
二. 累计折旧		
1. 2016年1月1日	1,689.33	1,689.33
2. 本期增加金额	3378.66	3378.66
计提	3378.66	3378.66
其他转入	—	—
3. 本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
其他转出	—	—
4. 2016年6月30日	5,067.99	5,067.99
三. 减值准备		
1. 2016年1月1日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
计提	—	—
其他转入	—	—
3. 本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
其他转出	—	—
4. 2016年6月30日	—	—
四. 账面价值		
1. 2016年6月30日	28,718.42	28,718.42
2. 2016年1月1日	32,097.08	32,097.08

续：

五. 账面原值		
5. 2015年1月1日	—	—
6. 本期增加金额	33,786.41	33,786.41
购置	33,786.41	33,786.41
内部研发	—	—
其他转入	—	—
7. 本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
其他转出	—	—
8. 2015年12月31日	—	—
六. 累计折旧	—	—

5. 2015年1月1日	—	—
6. 本期增加金额	1,689.33	1,689.33
计提	1,689.33	1,689.33
其他转入	—	—
7. 本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
其他转出	—	—
8. 2015年12月31日	—	—
七. 减值准备	—	—
5. 2015年1月1日	—	—
6. 本期增加金额	—	—
计提	—	—
其他转入	—	—
7. 本期减少金额	—	—
处置或报废	—	—
其他转出	—	—
8. 2015年12月31日	—	—
八. 账面价值		
3. 2015年12月31日	32,097.08	32,097.08
4. 2015年1月1日	—	—

2. 期末无形资产无未办妥产权证书的土地使用权情况

3. 期末无用于抵押的无形资产。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	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	722,335.55	180,583.90	648,826.27	162,206.58
合计	722,335.55	180,583.90	648,826.27	162,206.58

2. 本公司于本报告期内各期末均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释10. 应付票据

1. 应付票据的分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	3,101,289.19	5,906,530.76
商业承兑汇票	—	—

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	3,101,289.19	5,906,530.76

2. 期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位票据金额。

3. 期末余额中无欠关联方票据金额。

注释11. 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应付材料款	4,505,437.36	4,960,366.67
应付加工费	1,791,116.15	2,359,965.09
应付设备款	—	94,300.00
暂估材料款	1,357,705.33	1,620,523.47
暂估加工费	369,660.55	1,821,499.97
合计	8,023,919.39	10,856,655.20

1. 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款

2. 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中无欠关联方款项。

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货款	21,675.00	178,240.11
合计	21,675.00	178,240.11

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 预收账款期末余额比期初余额减少 156,565.11 元，减少了 87.84%，主要原因是由于公司减少与客户预收款结算所致。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	496,734.35	1,417,049.40	1,728,076.52	185,707.23
离职后福利-设定提存计划	—	152,427.20	152,427.20	—
辞退福利	—	11,400.00	11,400.00	—
合计	496,734.35	1,580,876.60	1,891,903.72	185,707.23

2. 短期薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	496,734.35	1,275,579.46	1,586,606.58	185,707.23
职工福利费	—	31,678.00	31,678.00	—
社会保险费	—	54,227.94	54,227.94	—
其中：基本医疗保险费	—	47,640.12	47,640.12	—
工伤保险费	—	1,097.96	1,097.96	—
生育保险费	—	5,489.86	5,489.86	—
住房公积金	—	55,564.00	55,564.00	—
工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	496,734.35	1,417,049.40	1,728,076.52	185,707.23

3. 设定提存计划列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险	—	149,747.60	149,747.60	—
失业保险费	—	2,679.60	2,679.60	—
合计	—	152,427.20	152,427.20	—

4. 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释14. 应交税费

税费项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	90,302.50	35,894.32
企业所得税	27,939.11	214,308.31
城建税	12,133.74	2,512.60
教育费附加	5,200.18	1,076.83
地方教育费附加	3,466.78	717.89
个人所得税	—	—
印花税	10,795.92	22,797.75
合计	149,838.23	277,307.70

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
应付职工费用	338.00	—
新三板挂牌费用	150,000.00	547,169.81
合计	150,338.00	547,169.81

2. 账龄超过一年的其他应付款

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转原因
广东瀚宇律师事务所	150,000.00	服务期内
合计	—	—

3. 其他应付款期末余额比期初余额减少 396,831.81 元，减少了 72.52%，主要原因是由于公司本期支付新三板券商、会计师等费用所致。

注释16. 股本

1. 报告期内股本变化情况如下

项目	2016年1月1日	本期变动增（+）减（-）					2016年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈惟	7,700,000.00	—	—	—	—	—	7,700,000.00
陈磊	250,000.00	—	—	—	—	—	250,000.00
刘瑛	100,000.00	—	—	—	—	—	100,000.00
刘建永	500,000.00	—	—	—	—	—	500,000.00
潘任强	1,250,000.00	—	—	—	—	—	1,250,000.00
彭湘艳	200,000.00	—	—	—	—	—	200,000.00
合计	10,000,000.00	—	—	—	—	—	10,000,000.00

2. 股本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016] 000031 号验资报告验证。

注释17. 资本公积

1. 报告期内资本公积变化情况如下

项目	2016年1月1日		本期减少	2016年6月30日
股本溢价	707,577.94	—	—	707,577.94
其他资本公积	—	—	—	—
合计	707,577.94	—	—	707,577.94

根据公司发起人于 2016 年 1 月 13 日签订的发起人协议及章程（草案）规定，以公司截至 2015 年 11 月 30 日止经审计的股东权益人民币 10,707,577.94 元折股投入，按 1:0.9339 的比例折合股份总额 10,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本人民币 10,000,000.00 元。剩余的净资产人民币 707,577.94 元计入公司的资本公积。

注释18. 盈余公积

1. 报告期内盈余公积变化情况如下

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	49,520.97	—	—	49,520.97
合计	49,520.97	—	—	49,520.97

本期增加系根据公司章程按公司净利润的10%提取法定盈余公积。

注释19. 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
期初未分配利润	445,688.73	1,026,899.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	639,832.41	1,061,787.96
减：提取法定盈余公积	—	10,6178.80
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
对股东的其他分配	—	1,000,000.00
利润归还投资	—	—
其他利润分配	—	—
加：盈余公积弥补亏损	—	—
所有者权益其他内部结转	—	-536,820.14
期末未分配利润	1,085,521.14	445,688.73

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016年1月-6月		2015年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,402,438.65	13,132,880.55	13,523,739.23	11,523,663.14
其他业务	—	—	—	—

本年度营业收入比上年度增加 2,878,699.42 元,增加了 21.30%, 主要是由于本年度公司新产品：SID8808、SIN75Y06、SID6806 等芯片开发成熟, 销售增长; 同时本年度电动平衡车市场的快速发展带动了公司平衡车芯片收入的增加所致。

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1月-6月		2015年1月-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路	16,402,438.65	13,132,880.55	11,809,733.63	9,951,193.16
其他电子产品	—	—	1,714,005.60	1,572,469.98
合计	16,402,438.65	13,132,880.55	13,523,739.23	11,523,663.14

注释21. 营业税金及附加

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
----	------------	------------

城市建设维护税	19,664.34	9,676.04
教育费附加	8,427.58	4,146.88
地方教育费附加	5,618.38	2,764.58
合计	33,710.30	16,587.50

注释22. 销售费用

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
工资	289,682.63	124,278.00
职工五险一金	44,744.38	25,461.72
职工福利费	19,158.38	2,306.31
运输费	44,519.40	28,202.26
房租及管理费	60,439.62	28,592.34
电费	2,432.20	1,290.94
差旅费	23,942.87	49,298.70
车辆费用	61,361.24	40,543.13
业务招待费	87,098.20	40,983.00
其他	17,821.01	2,445.60
合计	651,199.93	343,402.00

本期销售费用比上期同期增加 307,797.93 元,增加了 89.63%, 主要原因是由于本期销售规模扩大导致销售费用增加。

注释23. 管理费用

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
工资	349,407.04	239,530.00
五险一金	69,048.36	59,149.68
职工福利费	13,264.88	5,206.38
业务招待费	61,117.70	7,320.00
车辆费用	18,783.89	10,267.00
研发费用化支出	946,608.98	264,007.30
房租及管理费	37,759.62	61,269.18
印花税	10,795.92	9,192.97
咨询服务费	115,636.99	8,923.96
行政杂费	15,587.46	3,715.38
其他	53,930.09	20,407.92

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
合计	1,691,940.93	688,989.77

本期管理费用比上期增加 1,002,951.16 元,增加了 145.57%, 主要原因是由于公司本期计提咨询服务费共计 115,636.99 元以及公司增加研发费用化支出 682,601.68 元所致。

注释24. 财务费用

类别	2016年1月-6月	2015年1月-6月
利息支出	—	—
减：利息收入	34,561.18	58,396.12
汇兑损益	—	—
手续费及其他	5,842.56	2,005.73
合计	-28,718.62	-56,390.39

注释25. 资产减值损失

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
坏账损失	-96,745.11	—
存货跌价准备	170,254.39	—
合计	73,509.28	—

注释26. 营业外收入

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
非流动资产处置利得合计	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—
无形资产处置利得	—	—
接受捐赠	—	—
政府补助	—	—
其他	5,193.60	0.02
合计	5,193.60	0.02

计入各期非经常性损益的金额

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
非流动资产处置利得合计	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—
无形资产处置利得	—	—
接受捐赠	—	—
政府补助	—	—
其他	5,193.60	0.02
合计	5,193.60	0.02

注释27. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
当期所得税费用	231,654.79	7,311.65
递延所得税费用	-18,377.32	—
合计	213,277.47	7,311.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
利润总额	853,109.88	1,007,487.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,277.47	251,871.81
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失影响	—	-244,560.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
所得税费用	213,277.47	7,311.65

注释28. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
财务费用	34,561.18	58,396.12
其中：银行存款利息	34,561.18	58,396.12
收到的往来款	3,474,779.91	569.85

营业外收入	5,193.60	0.02
合计	3,514,534.69	58,965.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
销售费用	261,165.93	133,406.30
管理费用	282,739.56	181,493.96
财务费用	5,670.04	2,005.73
支付的往来款	667,306.63	3,315,674.85
合计	1,216,882.16	3,632,580.84

注释29. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	639,832.41	1,000,175.58
加：计提资产减值准备	73,509.28	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,313.09	10,980.32
无形资产摊销	3,378.66	—
长期待摊费用摊销	—	—
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）	-18,377.32	—
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）	1,000,482.62	-738,184.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,809,287.03	-1,300,556.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,011,068.19	904,815.00
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,483,642.42	-122,770.78
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	358,046.06	1,763,210.14

减：现金的期初余额	1,935,988.48	1,710,980.92
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	-1,577,942.42	52,229.22

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1 月-6 月	2015 年 1 月-6 月
一、现金	358,046.06	1,763,210.14
其中：库存现金	1,860.40	10,199.06
可随时用于支付的银行存款	356,185.66	1,753,011.08
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	358,046.06	1,763,210.14
其中：使用受限制的现金及现金等价物	—	—

六、关联方及关联交易

（一）关联方的认定标准

关联方认定标准如下：

《公司法》第二百一十六条规定：“关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。”

《企业会计准则第 36 号》第四条规定：

“下列各方构成企业的关联方：

- （一）该企业的母公司。
- （二）该企业的子公司。
- （三）与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- （四）对该企业实施共同控制的投资方。
- （五）对该企业施加重大影响的投资方。
- （六）该企业的合营企业。

(七) 该企业的联营企业。

(八) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(九) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(十) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。”

(二) 公司主要关联方

1、公司控股股东、实际控制人及与其关系密切的家庭成员

序号	关联方姓名	持股情况	与本公司关系
1	陈惟	直接持有公司 77.00%的股份	控股股东、实际控制人、董事长
2	陈磊	直接持有公司 2.50%的股份	实际控制人、股东
3	戴娟	未持股	董事、陈惟之妻

2、持有公司 5%以上股份的股东

序号	关联方姓名	持股情况	与本公司关系
1	潘任强	直接持有公司 12.50%的股份	股东、董事、总经理
2	刘建永	直接持有公司 5.00%的股份	股东

3、除上述所列之外的公司其他董事、监事、高管

序号	关联方姓名	与本公司关系
1	刘凤仙	董事
2	后毓	董事、财务总监
3	管赛霞	监事

序号	关联方姓名	与本公司关系
4	饶永太	监事
5	刘佳鑫	监事
6	任懿燕	副总经理
7	王志华	副总经理
8	古天	董事会秘书

4、其他关联方

序号	关联方名称	与公司关系
1	深圳市力通威电子科技有限公司	控股股东陈惟在该企业占股 0.9001%
2	深圳市一八九八投资管理企业(有限合伙)	控股股东陈惟在该企业占股 2.8986%
3	深圳市浩典投资发展有限公司	董事刘凤仙在该企业担任总经理
4	深圳华邦健康产业有限公司	董事刘凤仙在该企业占股 2.00%并担任公司监事
5	深圳市福田区新亚洲电子市场二期赛尚电子商行	控股股东控制的其他个体工商户，已于 2015 年 09 月 15 日转让给戴必辉

(三) 关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司无经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司无偶发性关联交易。

3、关联交易对本公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对本公司的财务状况和经营成果无重大影响。

4、关联交易决策程序执行情况及相关制度安排

上述关联交易发生在有限公司时期，有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。股份公司成立后为进一步规范关联交易，保证公司关联交易的必要性、公允性、透明性及合法性，2016年1月13日，公司召开第一次临时股东大会，重新制订了《公司章程》和《关联交易公允决策制度》。

《公司章程》第七十四条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《关联交易公允决策制度》第三条规定：公司在处理与关联方的关联交易时，不得损害公司和其他股东的利益。董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利；必要时可聘请独立财务顾问或专业评估机构出具意见。与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避。

5、减少和规范关联交易的措施

公司将有效执行《公司章程》、《关联交易公允决策制度》以及其他关联交易相关决策程序、回避制度，规范和减少关联交易。对于无法避免的关联交易，本公司将遵循公平、公正、公开的原则，切实履行信息披露的有关规定，不损害全体股东特别是中小股东的合法权益。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《深圳市美莱创新股份有限公司关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺：1、本人及本人控制的公司尽量避免与美莱股份及其所属企业之间发生关联交易；2、若关联交易难以避免，本人保证本人或本人控制的公司作为关联交易的一方严格按照正常商业行为准则进行，保证关联交易的定价政策遵循市场公平的原则，交易价格参照市场独立第三方交易价格确定。若无同期同类市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，以具有证券从业资格的评估师事务所出具的评估报告结果或合理成本加利润的方法确定交易价格，以保证交易价格的公允性；3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与美莱股份主营业务无关的其他投资活动。

6、董事、监事、高级管理人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份股东不存在持有主要客户或供应商权益的情况。

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告日，无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截止财务报告日，本公司无需要披露其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1月-6月	2015年1月-6月	
非流动资产处置损益	—	—	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	—	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、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	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,193.60	0.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
所得税影响额	1,298.40	0.01	
少数股东权益影响额（税后）		—	—
合计	3,895.20	0.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年 1 月-6 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.0640	0.0640
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.52	0.0635	0.0635