



汉咏股份

NEEQ:831007

无锡汉咏科技股份有限公司

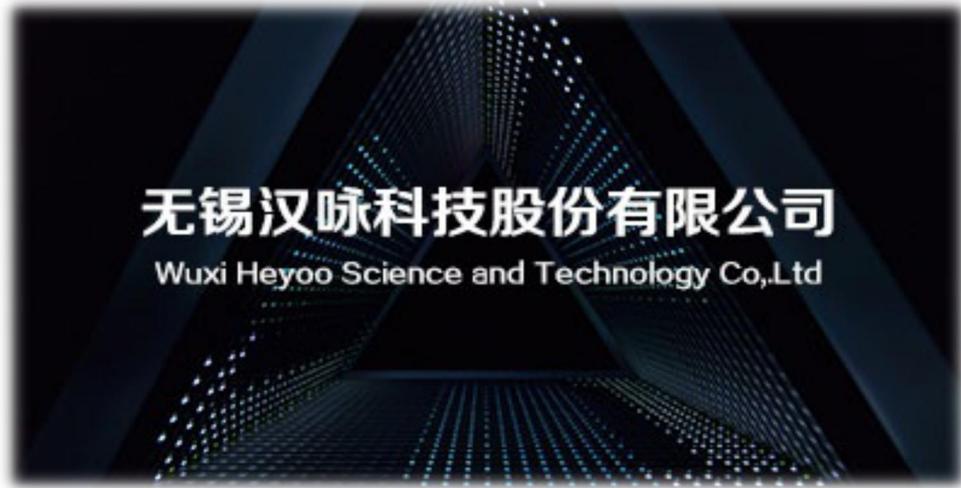
Wuxi Heyoo Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事



2017年6月22日，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司名称变更。公司名称由“无锡汉咏微电子股份有限公司”变更为“无锡汉咏科技股份有限公司”，英文名称由“Wuxi Herochip Microelectronics Co.,Ltd.”变更为“Wuxi Heyoo Science and Technology Co.,Ltd.”，证券简称、证券代码保持不变。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	1. 报告期间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。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	无锡汉咏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Heyoo Science and Technology Co.,.Ltd.
证券简称	汉咏股份
证券代码	831007
法定代表人	郑永晖
注册地址	无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号
办公地址	无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号
主办券商	国联证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈华珍
电话	0510-85380279
传真	0510-85380279
电子邮箱	huazhen.chen@hanyongvr.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	集成电路芯片的设计、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,700,000
控股股东	郑永晖
实际控制人	郑永晖
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,459,520.85	6,195,696.14	-28.02%
毛利率	27.23%	21.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,357,741.65	347,712.95	-490.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,383,936.02	346,483.85	-499.42%
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）	-2.43%	0.71%	-
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）	-2.48%	0.71%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,175,902.78	57,949,138.09	-3.06%
负债总计	993,703.91	1,409,197.57	-29.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,182,198.87	56,539,940.52	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.39	-2.16%
资产负债率（母公司）	1.58%	2.40%	-
资产负债率（合并）	1.77%	2.43%	-
流动比率	55.17	40.68	-
利息保障倍数	0.00	3.58	-

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	-4,788,148.68	471,650.24	-
应收账款周转率	2.16	1.91	-
存货周转率	1.84	1.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.06%	396.16%	-
营业收入增长率	-28.02%	-22.81%	-
净利润增长率	-490.48%	-70.13%	-

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

-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）规定，公司所处行业为C39-计算机、通信和其他电子设备制造业。

汉咏股份是一家专业从事大规模 SoC 数模混合芯片设计的企业，总部位于江苏省无锡市中国传感网国际创新园内。公司成立于 2010 年，专注于集成电路芯片的设计和銷售，为客户提供性价比高、品质稳定的集成电路产品。公司产品主要包括车载电子视频驱动芯片、电脑外设接口芯片，广泛应用于消费类电子、物联网、汽车电子、工业控制等领域。

截至本报告期末，公司已有发明专利 1 项，实用新型专利 5 项及 8 项集成电路布图登记证书，目标客户主要集中于国内中高端市场。公司目前主要根据终端产品市场需求及客户要求，设计各类集成电路芯片产品，并委托外协单位根据公司设计进行加工生产成芯片产品，然后经过经销商分销给终端客户获取收益。

报告期内，公司积极推进战略转型，公司平台的架构、内容与服务已基本搭建完成，并且实现了与 OME 模式智能手机的适配；下半年，公司将加快推进转型节奏，以 vr/ar 技术为方向，借互联网+助力搭建泛娱乐平台，逐步打造公司新的核心竞争力，培育新的利润增长点。同时，公司将通过引进适应公司当前发展并具有较高盈利能力的项目，积极推进公司战略转移。2017 年上半年作为公司发展转型的开端，由于相关技术和产品应用尚处于研发和市场开拓的初步阶段，报告期内公司商业模式和主营业务尚未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,459,520.85 元，较上年同期减少了 1,736,175.29 元，营业总成本为 6,243,204.58 元，较上年同期增加了 455,136.5 元，实现净利润-1,357,741.65 元，较上年同期减少 1,705,454.6 元。

报告期内营业收入及净利润与上年度同期指标相比较有所下滑，而营业总成本较上年同期有所增加，主要因素有两方面：一是 2017 年以来集成电路行业进入重大的调整变革期，受宏观环境影响，全球半导体产业围绕资本、技术、人才、市场等方面的竞争加剧；二是公司正处于战略转型期，对新产品、技术的研发投入较大，而新的盈利点未完全培育成形，尚不能实现盈利，短期内对公司业绩影响较大。因此，积极推进完成公司战略转型，加快孕育新的利润增长点，提升盈利水平，增强公司可持续发展能力，是公司当前急需解决的主要问题。

报告期内，在公司各股东的支持下、公司管理层共同努力及全体员工的共同协作中，各项工作均取得实质性进展。公司在互联网平台开发建设方面重点投入，目前平台的架构、内容与服务已基本搭建完成，并且实现了与 OME 模式智能手机的适配，为公司新业务的扩展奠定了基础。与此同时，公司新客户的拓展工作取得积极进展，为之后新业务的营业收入提供保障。下半年，公司将坚持技术创新和管理创新，向互联网化+多元化方向转型，不断提升公司综合竞争能力。

三、风险与价值

随着公司战略转型的持续深入，原有风险因素将发生转变。

1、技术人才短缺风险

公司作为技术型企业，核心竞争力在于自主研发能力和稳定的研发团队，同时技术人才对公司产品创新和持续发展有着重要的影响。但随着公司的战略转型、新业务的拓展、人才的争夺日趋激烈以及行业人力成本的大幅度提高，公司能否在高端人才的吸引和保留等方面面临压力和挑战。

针对以上风险，公司将按照未来发展规划的需要，制定相应的人才战略，实行外部引进与内部培训并重的管理措施。一方面，公司通过塑造良好的工作环境，设计具有竞争力的薪酬体系和激励体系来保持公司员工的工作积极性，塑造具备创新、坚持、勤奋、匠心的企业文化吸引和留住优秀人才，加快培养在技术研发、销售、管理等领域优秀的人才，不断扩充公司的人才储备；增强公司的抗风险能力。另一方面，公司将积极从外部引进高层次人才，推动团队的专业素质和综合竞争力的提升，满足公司发展对高端人才队伍的需求，增强公司的研发实力，进一步实现公司的升级转型。

2、委托加工风险

公司作为集成电路设计企业，采取“自主研发+委外加工”的经营模式。公司仅从事集成电路芯片的设计、销售业务，芯片的制造及封装测试均外包完成。不从事生产集成电路产品的生产活动，芯片制造、封装、测试等环节需要依赖外部的供应商完成，在产能、交货期限和质量等方面，公司存在一定程度的委外加工风险。

针对以上风险，今后公司产品在不同的代工环节将选择多家供应商合作，与其签订长期的合作协议，避免某家供应商的工艺平台不能正常生产时对公司销售造成不利影响。

3、税收政策风险

公司于2014年取得高新技术企业认定证书，有效期为三年，根据相关政策按15%的税率缴纳企业所得税。公司享受的税收优惠期已于2016年底到期，如未来公司不能通过高新技术企业的认证，将不能再享受15%的税收优惠政策，这将会给公司盈利能力带来一定的影响。

针对以上风险，公司目前正在积极申请高新技术企业，确保达到高新技术企业要求。另一方面公司将持续加强高新技术产品的研发，通过研发创新增强公司产品的市场竞争力，拓展新领域新客户，实现经营增长；通过管理优化，降低成本，提高效率，实现利润的增加。从而进一步降低对税收优惠的依赖。

4、新业务拓展风险

公司自2017年初就实施公司的战略转型，致力于向互联网+的多元化方向发展，对新业务的研发投入较大，虽然目前已经取得了一定成果，但新的业务尚不能实现盈利，如果新的技术与产品无法尽快培育完成，延迟新业务的推广，短期内会对公司业绩影响较大。

针对以上风险，公司将加快对新产品、技术的研发，持续提升核心技术能力，深化技术创新，以此加速推进战略转型；与此同时，公司也将继续通过引进适应公司当前发展并具有较高盈利能力的项目，提升盈利水平，增强公司可持续发展能力。

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	是	二(一)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京盖网通电子设备有限责任公司	公司委托北京盖网通电子设备有限责任公司开发全景视频直播点播系统平台软件项目,并支付研究开发经费和报酬。	12,000,000.00	是
总计	-	12,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

为充分整合公司资源、开展创新业务,公司拟建立开发全景视频直播点播系统平台,并与北京盖网通电子设备有限责任公司签定《技术开发(委托)合同》,合同预计交易金额为12,000,000元,本次关联交易系公司为改善现有经营状况、探索新的利润增长点,最终实现业务转型目的作出的关键抉择,有利于改善公司未来财务状况以及经营成果,提高公司盈利能力和水平,对公司长远发展具有深刻意义,属正常性的商业交易行为,有利于公司稳健经营及更好的发展。

（二）承诺事项的履行情况

本公司及本公司关联方存在本年度或持续到本年度已披露的承诺事项情况：

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人郑永晖，认真履行关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；关于符合收购人资格的承诺；关于汉咏股份的股票锁定承诺；关于减少及规范与汉咏股份关联交易的承诺；关于避免与汉咏股份同业竞争的承诺；关于保证汉咏股份独立性的承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人郑永晖未出现违反承诺情形。

2、报告期内，公司第二届董事、监事及高级管理人员不存在违反《董事、监事及高级管理人员声明与承诺书》的情况。

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	12,686,375	31.17%	0	12,686,375	31.17%
	其中：控股股东、实际控制人	875,000	2.15%	0	875,000	2.15%
	董事、监事、高管	2,078,375	5.11%	0	2,078,375	5.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,013,625	68.83%	0	28,013,625	68.83%
	其中：控股股东、实际控制人	18,028,500	44.30%	0	18,028,500	44.30%
	董事、监事、高管	6,235,125	15.32%	0	6,235,125	15.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,700,000	-	0	40,700,000	-
普通股股东人数		9				

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	郑永晖	18,903,500	0	18,903,500	46.45%	18,028,500	875,000
2	成都芯联芯通信科技有限公司	9,733,000	0	9,733,000	23.92%	0	9,733,000
3	张浩	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	2,771,250	923,750
4	吴安勇	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	2,771,250	923,750
5	郑云华	1,312,500	0	1,312,500	3.22%	1,312,500	0
6	韩基东	1,312,500	0	1,312,500	3.22%	1,312,500	0
7	刘涛	923,500	0	923,500	2.27%	692,625	230,875
8	朱星海	750,000	0	750,000	1.84%	750,000	0
9	王成琴	375,000	0	375,000	0.92%	375,000	0
合计		40,700,000	0	40,700,000	100.00%	28,013,625	12,686,375

前十名股东间相互关系说明：
公司各股东之间均无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变化，控股股东为郑永晖。

郑永晖，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年至1992年在广州市文德印刷厂任业务经理，1992年至2002年在广州市中坚国际有限公司任经理，2003年至2014年在香港德胜贸易有限公司任经理，2015年4月至今广州至优壹佰国际旅行社有限公司董事，2015年10月至今昆明盖聚股权众筹服务有限公司董事，2015年11月至今广州辉皓信息科技有限公司董事。2016年12月至今任公司董事长。

（二）实际控制人情况

同控股股东。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑永晖	董事长	男	49	大专	2016.12-2019.12	否
吴安勇	董事	男	50	本科	2016.12-2019.12	否
张浩	董事	男	51	大专	2016.12-2019.12	否
刘涛	董事	男	37	大专	2016.12-2019.12	否
陈亮	董事	男	36	研究生	2017.06-2019.12	是
邝燕喜	监事会主席	女	33	本科	2016.12-2019.12	否
冯玉凤	监事	女	33	大专	2016.12-2019.12	否
肖澜	职工监事	女	29	本科	2016.12-2019.12	是
王茂坚	总经理	男	39	本科	2016.12-2019.12	是
陈华珍	董事会秘书	女	30	本科	2016.12-2019.12	是
周玉洁	财务负责人	女	29	本科	2016.12-2019.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
郑永晖	董事长	18,903,500	0	18,903,500	46.45%	0
张浩	董事	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	0
吴安勇	董事	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	0
刘涛	董事	923,500	0	923,500	2.27%	0
合计	-	27,217,000	0	27,217,000	66.88%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王茂坚	董事、总经理	离任	总经理	个人原因辞职
陈亮	-	新任	董事	选举新任董事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	21	23

核心员工变动情况：

-

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	46,018,886.78	51,183,181.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、注释 2	450,300.00	3,683,339.25
预付款项	六、注释 3	6,593,105.40	154,547.00
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	六、注释 4	153,140.00	29,442.55
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	1,487,402.26	2,046,280.15
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 6	123,866.98	235,842.59
流动资产合计		54,826,701.42	57,332,633.47
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	六、注释 7	497,305.69	287,681.87
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	六、注释 8	63,792.48	65,014.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 9	273,678.54	-
递延所得税资产	六、注释 10	514,424.65	123,408.40
其他非流动资产	六、注释 11	-	140,400.00
非流动资产合计		1,349,201.36	616,504.62
资产总计		56,175,902.78	57,949,138.09
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 12	40,400.00	300.00
预收款项	六、注释 13	50,000.00	56,467.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 14	245,829.15	130,079.46
应交税费	六、注释 15	12,812.76	577,341.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、注释 16	644,662.00	645,008.66
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		993,703.91	1,409,197.57
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		993,703.91	1,409,197.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 17	40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 18	13,645,651.78	13,645,651.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 19	370,021.73	370,021.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 20	466,525.36	1,824,267.01
归属于母公司所有者权益合计		55,182,198.87	56,539,940.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		55,182,198.87	56,539,940.52
负债和所有者权益总计		56,175,902.78	57,949,138.09

法定代表人：郑永晖主管会计工作负责人：周玉洁会计机构负责人：周玉洁

(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		45,305,297.30	50,821,858.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、注释 1	355,300.00	3,613,571.25
预付款项		6,593,105.40	154,547.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、注释 2	153,140.00	29,442.55
存货		1,398,290.41	1,555,976.95
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		123,866.98	148,053.89
流动资产合计		53,929,000.09	56,323,450.18
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	十三、注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		497,305.69	287,681.87
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		63,792.48	65,014.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		273,678.54	-
递延所得税资产		463,083.98	121,432.20
其他非流动资产		-	140,400.00
非流动资产合计		2,297,860.69	1,614,528.42
资产总计		56,226,860.78	57,937,978.60
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期		-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		40,400.00	-
预收款项		-	56,467.80
应付职工薪酬		210,572.10	130,079.46
应交税费		12,209.80	576,822.85
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		627,458.00	628,739.36
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		890,639.90	1,392,109.47
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		890,639.90	1,392,109.47
所有者权益：			
股本		40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,645,651.78	13,645,651.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		370,021.73	370,021.73
未分配利润		620,547.37	1,830,195.62
所有者权益合计		55,336,220.88	56,545,869.13
负债和所有者权益合计		56,226,860.78	57,937,978.60

(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	六、注释 21	4,459,520.85	6,195,696.14
其中：营业收入	六、注释 21	4,459,520.85	6,195,696.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、注释 21	6,243,204.58	5,788,068.08
其中：营业成本	六、注释 21	3,245,286.14	4,857,463.37
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	六、注释 22	21,750.86	3,256.29
销售费用	六、注释 23	23,228.64	83,973.15
管理费用	六、注释 24	3,190,330.79	881,562.69
财务费用	六、注释 25	-58,824.36	-8,464.65
资产减值损失	六、注释 26	-178,567.49	-29,722.77
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,783,683.73	407,628.06
加：营业外收入	六、注释 27	50,514.57	1,446.00
其中：非流动资产处置利得		50,514.47	-
减：营业外支出	六、注释 28	15,588.74	-
其中：非流动资产处置损失		15,588.74	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,748,757.90	409,074.06
减：所得税费用	六、注释 29	-391,016.25	61,361.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,357,741.65	347,712.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,357,741.65	347,712.95
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		-1,357,741.65	347,712.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,357,741.65	347,712.95
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		-0.03	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.01

法定代表人：郑永晖主管会计工作负责人：周玉洁会计机构负责人：周玉洁

(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	十三、注释 4	3,776,212.13	6,195,696.14
减：营业成本	十三、注释 4	2,819,827.53	4,857,463.37
税金及附加		20,263.79	3,256.29
销售费用		8,773.00	83,973.15
管理费用		2,752,014.55	881,562.69
财务费用		-58,545.39	-8,464.65
资产减值损失		-179,895.49	-29,722.77
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,586,225.86	407,628.06
加：营业外收入		50,514.57	1,446.00
其中：非流动资产处置利得		50,514.47	-
减：营业外支出		15,588.74	-
其中：非流动资产处置损失		15,588.74	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,551,300.03	409,074.06
减：所得税费用		-341,651.78	61,361.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,209,648.25	347,712.95
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,209,648.25	347,712.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		8,622,289.50	6,660,270.67
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	六、注释 30	70,751.21	69,955.25
经营活动现金流入小计		8,693,040.71	6,730,225.92
购买商品、接受劳务支付的现金		8,719,591.62	4,807,533.03
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		1,111,509.44	732,252.35
支付的各项税费		753,070.45	357,487.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 30	2,897,017.88	361,302.54
经营活动现金流出小计		13,481,189.39	6,258,575.68
经营活动产生的现金流量净额	六、注释 31	-4,788,148.68	471,650.24
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		92,307.69	-
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		92,307.69	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,454.16	9,288.00
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		468,454.16	9,288.00
投资活动产生的现金流量净额		-376,146.47	-9,288.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	49,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	49,980,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	56,100.00
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		-	120,000.00
筹资活动现金流出小计		-	2,176,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	47,803,900.00
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	六、注释 31	-5,164,295.15	48,266,262.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、注释 31	51,183,181.93	3,081,614.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释 31	46,018,886.78	51,347,876.86

法定代表人：郑永晖主管会计工作负责人：周玉洁会计机构负责人：周玉洁

(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		7,820,133.01	6,660,270.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		62,329.39	69,955.25
经营活动现金流入小计		7,882,462.40	6,730,225.92
购买商品、接受劳务支付的现金		8,717,400.46	4,807,533.03
支付给职工以及为职工支付的现金		790,750.57	732,252.35
支付的各项税费		740,380.68	357,487.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,774,345.46	361,302.54
经营活动现金流出小计		13,022,877.17	6,258,575.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,140,414.77	471,650.24
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		92,307.69	-
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		92,307.69	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,454.16	9,288.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		468,454.16	9,288.00
投资活动产生的现金流量净额		-376,146.47	-9,288.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	49,980,000.00
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		-	49,980,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	56,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	120,000.00
筹资活动现金流出小计		-	2,176,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	47,803,900.00
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		-5,516,561.24	48,266,262.24
加：期初现金及现金等价物余额		50,821,858.54	3,081,614.62
六、期末现金及现金等价物余额		45,305,297.30	51,347,876.86

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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

存在重大的研究和开发支出。

公司自 2017 年起立项“VR 全景视频播放及游戏分发系统”该项目在前期大量市场调研的基础上，收集公司技术负责人、产品经理等具有丰富经验的工程师可行性意见后，委托北京网电捷通科技有限公司进行产品开发，本期开发支出投入：131.48 万元，目前该项目已完成 80%左右，平台的架构、内容与服务已基本搭建完成，并且实现了与 OME 模式智能手机的适配，为公司新业务的扩展奠定了基础，为下半年的营业收入提供保障。

公司自 2017 年起立项“全景视频直播点播系统平台”该项目在前期大量市场调研的基础上，收集公司技术负责人、产品经理等具有丰富经验的工程师可行性意见后，委托北京盖网通电子设备有限责任公司进行产品开发，本期开发支出投入：400 万元。

二、报表项目注释

说明：本财务报表附注除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现合计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入造成。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

无锡汉咏科技股份有限公司（原名“无锡汉咏微电子股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）前身系原无锡汉咏微电子有限公司，公司系由郑云华、叶叶共同出资组建，于 2010 年 2 月 25 日在无锡市工商行政管理局新区分局登记注册，取得注册号为 320213000127484 的企业法人营业执照，公司成立时注册资本为人民币 200 万元。公司以 2013 年 10 月 31 日为

基准日，整体变更为股份有限公司，公司注册资本 500 万元，股本总额 500 万股（每股面值 1 元）。

2014 年 8 月 19 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡汉咏微电子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》（股转系统函[2014]1038 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：831007，股份名称：汉咏股份。

公司换新版营业执照后，统一社会信用代码为：91320200551184029Y。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司于 2016 年 1 月向新增自然人股东郑永晖、吴安勇、张浩、刘涛和新增机构投资者成都芯联芯通信科技有限公司发行股票 3,570 万股。本次股票发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 1 月 29 日出具的苏公 W[2016]B012 号验资报告进行验证，于 2016 年 3 月 14 日完成工商变更登记手续。本次股票发行完成后，郑永晖持有公司股份 18,903,500 股，占公司总股本的 46.45%，成为公司第一大股东，公司的控股股东及实际控制人。

注册地址：无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号。

总部地址：无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号。

公司实际控制人为郑永晖。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子行业，主要业务为集成电路芯片的设计、销售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

二、 合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
无锡矽荣微电子有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00

三、 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。

四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(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。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期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。

(十) 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；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，以活跃市场的报价确定其公允价值；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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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 6 个月（含 6 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。

（十一） 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：金额在 100 万元以上（含）。

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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 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、在产品、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。存货发出时按加权平均法计价。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

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

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十四） 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	直线法	10	5	9.50
通用设备	直线法	3~5	5	19.00~31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
模具	工作量法			

（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。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合

资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 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, 包括计算机软件等。

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. 无形资产的后继计量

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
计算机软件	5	预计使用年限

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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十八) 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。

(十九) 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线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	预计受益期

(二十) 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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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。

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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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。

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。

本公司营业收入主要包括产品销售收入和技术服务收入。

（1）产品销售收入

公司产品不需安装，在合同约定的标的物交付，买方签收时确认销售收入实现。

（2）技术服务收入

公司的技术服务为单次服务，在服务已经提供、取得收款凭据时确认收入。

（二十二） 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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更**

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
增值税	应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

子公司无锡矽荣微电子有限公司 2017 年 1-6 月企业所得税率为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2014 年 9 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15% 的优惠税率计征企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下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	期末余额	期初余额
库存现金	48,000.00	26,741.50
银行存款	45,970,886.78	51,156,440.43
其他货币资金	-	-
合计	46,018,886.78	51,183,181.93

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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	474,000.00	100.00	23,700.00	5.00	450,300.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	474,000.00	100.00	23,700.00	5.00	450,300.00

续：

种类	期初余额				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	3,890,180.29	100.00	206,841.04	5.32	3,683,339.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,890,180.29	100.00	206,841.04	5.32	3,683,339.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	474,000.00	23,700.00	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,643,539.84	182,176.99	5.00
1—2 年	246,640.45	24,664.05	10.00
合计	3,890,180.29	206,841.04	5.32

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 183,141.04 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市天皓宏微电子有限公司	278,000.00	58.65	13,900.00
无锡市三三电子科技有限公司	96,000.00	20.25	4,800.00
无锡雷芯科电子科技有限公司	100,000.00	21.10	5,000.00
合计	474,000.00	100.00	23,700.00

4. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 报告期内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 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,593,105.40	100.00	154,547.00	100.00

2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2017-6-30	占预付账款总额的比例(%)	发生时间	未结算原因
北京盖网通电子设备有限责任公司	4,000,000.00	60.67	2017年1-6月	尚未交付
清远铭启科技有限公司	1,350,000.00	20.48	2017年1-6月	尚未交付
深圳市兴瑞田科技有限公司	452,076.00	6.86	2017年1-6月	尚未交付
北京网电捷通科技有限公司	346,000.00	5.25	2017年1-6月	尚未交付
无锡微纳产业发展有限公司	94,832.30	1.44	2017年1-6月	预付房租
合计	6,242,908.30	94.70	—	—

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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其他应收款	161,200.00	100.00	8,060.00	5.00	153,140.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	161,200.00	100.00	8,060.00	5.00	153,140.00

续：

种类	期初余额				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其他应收款	32,929.00	100.00	3,486.45	10.59	29,442.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,929.00	100.00	3,486.45	10.59	29,442.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,200.00	8,060.00	5.00
合计	161,200.00	8,060.00	5.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,569.00	1,278.45	5.00
2—3年	7,360.00	2,208.00	30.00
合计	32,929.00	3,486.45	10.59

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 4,573.55 元。

3. 本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	期末余额	期初余额
押金	7,000.00	32,929.00
备用金	94,200.00	-
其他	60,000.00	-
合计	161,200.00	32,929.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
清远铭启科技有限公司	押金	60,000.00	1年以内	37.22	3,000.00
王茂坚	备用金	70,000.00	1年以内	43.43	3,500.00
肖澜	备用金	24,200.00	1年以内	15.01	1,210.00
无锡微纳产业发展有限公司	押金	7,000.00	1年以内	4.34	350.00
合计		161,200.00		100.00	8,060.00

6. 本期无涉及政府补助的应收款项

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本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

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,275.02	-	167,275.02	264,170.02	-	264,170.02
在产品	-	-	-	445,226.29	-	445,226.29
库存商品	1,320,127.24	-	1,320,127.24	1,336,883.84	-	1,336,883.84
合计	1,487,402.26	-	1,487,402.26	2,046,280.15	-	2,046,280.15

2. 存货跌价准备

本项目报告期末，无可变现净值低于账面成本的情况，故未计提存货跌价准备。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的股息红利个人所得税	51,826.92	51,826.92
待摊费用-房租	-	62,814.27
待抵扣进项税	31,823.36	80,984.70
多交企业所得税	40,216.70	40,216.70
合计	123,866.98	235,842.59

注：个人所得税系公司按照江苏省无锡市地方税务局颁布的《关于个人投资企业预征股息红利所得个人所得税的通知》(锡地税函[2009]33号)的规定，按照销售额的1.5%预缴的股息红利所得个人所得税。

注释 7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输设备	模具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	212,439.21	3,400.00	440,007.21	2,080,568.60	2,736,415.02
2. 本期增加金额	297,203.67	-	-	-	297,203.67
购置	297,203.67	-	-	-	297,203.67
3. 本期减少金额	-	-	440,007.21	-	440,007.21
处置或报废	-	-	440,007.21	-	440,007.21
4. 期末余额	509,642.88	3,400.00	-	2,080,568.60	2,593,611.48
二. 累计折旧					
1. 期初余额	128,821.58	1,695.87	377,383.11	1,940,832.59	2,448,733.15
2. 本期增加金额	24,794.14	161.61	5,242.14	-	30,197.89
计提	24,794.14	161.61	5,242.14	-	30,197.89
3. 本期减少金额	-	-	382,625.25	-	382,625.25
处置或报废	-	-	382,625.25	-	382,625.25
4. 期末余额	153,615.72	1,857.48	-	1,940,832.59	2,096,305.79
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	356,027.16	1,542.52	-	139,736.01	497,305.69
2. 期初账面价值	83,617.63	1,704.13	62,624.10	139,736.01	287,681.87

2. 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

3. 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

4. 报告期内无未办妥产权证书的固定资产

注释 8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	135,030.76	135,030.76
2. 本期增加金额	10,679.61	10,679.61

购置	10,679.61	10,679.61
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	145,710.37	145,710.37
二. 累计摊销		
1. 期初余额	70,016.41	70,016.41
2. 本期增加金额	11,901.48	11,901.48
计提	11,901.48	11,901.48
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	81,917.89	81,917.89
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	63,792.48	63,792.48
2. 期初账面价值	65,014.35	65,014.35

2. 无形资产说明

本公司计算机软件按 5 年摊销。

注释 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	-	300,970.88	27,292.34	273,678.54
合计	-	300,970.88	27,292.34	273,678.54

注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,760.00	7,940.00	210,327.49	52,581.87
经营亏损	2,025,938.58	506,484.65	283,306.07	70,826.53
合计	2,057,698.58	514,424.65	493,633.56	123,408.40

注释 11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修工程款	-	140,400.00
合计	-	140,400.00

注释 12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款或加工费	40,400.00	300.00
合计	40,400.00	300.00

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 13. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,000.00	56,467.80
合计	50,000.00	56,467.80

无账龄超过一年重大的预收款项。

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	96,927.46	1,178,990.13	1,058,929.44	216,988.15
离职后福利-设定提存计划	33,152.00	157,261.00	161,572.00	28,841.00
合计	130,079.46	1,336,251.13	1,220,501.44	245,829.15

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,030.46	1,034,812.92	910,035.23	191,808.15
职工福利费	-	11,139.21	11,139.21	-
社会保险费	22,257.00	71,254.00	80,259.00	13,252.00
其中：基本医疗保险费	11,603.00	55,377.00	56,627.00	10,353.00
补充医疗保险	9,884.00	7,121.00	15,674.00	1,331.00
工伤保险费	407.00	4,798.00	4,377.00	828.00
生育保险费	363.00	3,958.00	3,581.00	740.00
住房公积金	7,640.00	61,784.00	57,496.00	11,928.00
合计	96,927.46	1,178,990.13	1,058,929.44	216,988.15

3. 离职后福利—设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	31,494.00	150,309.00	153,702.00	28,101.00
失业保险费	1,658.00	6,952.00	7,870.00	740.00
合计	33,152.00	157,261.00	161,572.00	28,841.00

4. 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	482,081.80
企业所得税	-	-
个人所得税	12,540.86	11,201.13
城市维护建设税	-	33,745.73
教育费附加	-	24,104.09
其他	271.90	26,208.90
合计	12,812.76	577,341.65

注释 16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴员工社会保险	44,662.00	13,392.00
应付定向增发股份律师费用	600,000.00	600,000.00
其他	-	31,616.66
合计	644,662.00	645,008.66

2. 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款

3. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
北京大成（广州）律师事务所	600,000.00	应付定向增发股份律师费用	
合计	600,000.00		

注释 17. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
郑永辉	18,903,200.00					18,903,200.00
成都芯联芯通信科技有限公司	9,733,000.00					9,733,000.00
吴安勇	3,695,000.00					3,695,000.00
张浩	3,695,000.00					3,695,000.00
刘涛	923,500.00					923,500.00
郑云华	1,312,500.00					1,312,500.00
韩基东	1,312,500.00					1,312,500.00
朱星海	750,000.00					750,000.00
王成琴	375,000.00					375,000.00
合计	40,700,000.00					40,700,000.00

注释 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,645,651.78	-	-	13,645,651.78
合计	13,645,651.78	-	-	13,645,651.78

注释 19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	370,021.73	-	-	370,021.73
合计	370,021.73	-	-	370,021.73

注释 20. 未分配利润

项目	本期金额	备注
调整前上期末未分配利润	1,824,267.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	1,824,267.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,357,741.66	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	466,525.36	

注释 21. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,459,520.85	3,245,286.14	6,195,696.14	4,857,463.37

注释 22. 税金及附加

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
城市维护建设税	12,146.38	1,899.50
教育费附加	8,675.98	1,356.79
印花税等	928.50	-
合计	21,750.86	3,256.29

注释 23. 销售费用

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
差旅费	-	4,630.20
广告费与业务宣传费	8,773.00	
工资性费用	14,455.64	55,402.30
业务招待费	-	6,188.00
交通费	-	8,141.00
其他	-	9,611.65
合计	23,228.64	83,973.15

注释 24. 管理费用

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
----	--------------	--------------

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
工资性费用	1,245,528.23	388,276.70
折旧及摊销	61,937.59	30,305.61
差旅与交通费	152,586.10	43,734.00
办公费	41,044.74	6,190.83
咨询顾问费	205,919.46	129,261.52
业务招待费	203,574.00	16,349.70
研究开发费	1,127,421.50	135,454.83
租赁及物业费等	152,319.17	131,989.50
合计	3,190,330.79	881,562.69

注释 25. 财务费用

类别	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
利息支出	-	56,100.00
减：利息收入	63,133.36	67,267.80
其他	4,309.00	2,703.15
合计	-58,824.36	-8,464.65

注释 26. 资产减值损失

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
坏账损失	-178,567.49	-29,722.77
合计	-178,567.49	-29,722.77

注释 27. 营业外收入

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,514.47		50,514.47
其中：固定资产处置利得	50,514.47		50,514.47
政府补助	-	1,000.00	-
其他	0.10	446.00	0.10
合计	50,514.57	1,446.00	50,514.57

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助	-	1,000.00	收益相关
合计	-	1,000.00	

注释 28. 营业外支出

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,588.74	-	15,588.74
其中：固定资产处置损失	15,588.74	-	15,588.74

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	4,013.42	-
合计	15,588.74	4,013.42	15,588.74

注释 29. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
当期所得税费用	-	56,902.69
递延所得税费用	-391,016.25	4,458.42
合计	-391,016.25	61,361.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,748,757.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-437,189.48
不可抵扣的成本、费用和损失影响	46,173.23
研究开发费用加计扣除的影响	-
未来税率变动对递延所得税的影响	-
子公司适用不同税率的影响	-
所得税费用	-391,016.25

注释 30. 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	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
收到政府补助款	-	1,000.00
利息收入	63,133.36	67,267.80
其他	7,617.85	1,687.45
合计	70,751.21	69,955.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
支付的期间费用	2,818,797.90	361,302.54
其他	78,219.98	-
合计	2,897,017.88	361,302.54

注释 31. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2017年 1-6月	2016年 1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,357,741.65	347,712.95
加：资产减值准备	-178,567.49	-29,722.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,197.89	101,127.94
无形资产摊销	11,901.48	11,367.48
长期待摊费用摊销	27,292.34	11,491.02
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)	-34,925.73	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		56,100.00
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)	-391,016.25	4,458.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	558,877.89	-962,307.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,038,673.50	855,979.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-415,493.66	75,443.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,788,148.68	471,650.24
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	46,018,886.78	51,347,876.86
减：现金的年初余额	51,183,181.93	3,081,614.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,164,295.15	48,266,262.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017-6-30	2016-6-30
一、现金	46,018,886.78	3,081,614.62
其中：库存现金	48,000.00	2,087.80
可随时用于支付的银行存款	45,970,886.78	3,079,526.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	46,018,886.78	3,081,614.62

七、合并范围变更

本期无变动。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收款项总额 100.00%（上期末 72.71%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	46,018,886.78	46,018,886.78	46,018,886.78	-	-	-
应收账款	450,300.00	474,000.00	474,000.00	-	-	-
预付款项	6,593,105.40	6,593,105.40	6,593,105.40	-	-	-
其他应收款	153,140.00	161,200.00	161,200.00	-	-	-
小计	53,215,432.18	53,247,192.18	53,247,192.18	-	-	-
应付账款	40,400.00	40,400.00	40,400.00	-	-	-

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
预收款项	50,000.00	50,000.00	50,000.00	-	-	-
其他应付款	644,662.00	644,662.00	644,662.00	-	-	-
小计	735,062.00	735,062.00	735,062.00	-	-	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	51,183,181.93	51,183,181.93	51,183,181.93	-	-	-
应收账款	3,683,339.25	3,890,180.29	3,890,180.29	-	-	-
预付款项	154,547.00	154,547.00	154,547.00	-	-	-
其他应收款	29,442.55	32,929.00	32,929.00	-	-	-
小计	55,050,510.73	55,260,838.22	55,260,838.22	-	-	-
应付账款	300.00	300.00	300.00	-	-	-
预收款项	56,467.80	56,467.80	56,467.80	-	-	-
其他应付款	645,008.66	645,008.66	645,008.66	-	-	-
小计	701,776.46	701,776.46	701,776.46	-	-	-

九、关联方及关联方交易情况

(一) 本企业的最终控制方情况

本期末，郑永晖持有公司股份 18,903,500 股，占公司总股本的 46.45%，为公司第一大股东，公司的控股股东及实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑云华	公司股东
韩基东	公司股东
戴琴莎	子公司财务负责人
肖澜	公司监事
王茂坚	公司总经理
北京盖网通电子设备有限责任公司	郑永晖堂弟控制的公司

(三) 关联方交易

1、关联交易

为充分整合资源、开展创新业务，公司拟建立开发全景视频直播点播系统平台，并与北

京盖网通电子设备有限责任公司签定《技术开发（委托）合同》，协议约定：为期一年，研究开发经费和报酬总额为人民币 1,200 万元，至本期末，公司已预付 400 万元。

2、关联方应收应付款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京盖网通电子设备有限责任公司	4,000,000.00	-	-	-
其他应付款	郑云华	-	-	11,475.00	-
其他应付款	韩基东	-	-	16,734.69	-
其他应付款	戴琴莎	-	-	3,192.30	-
其他应付款	王茂坚	70,000.00	-	-	-
其他应付款	肖澜	242,00.00	-	214.67	-

十、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（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。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	374,000.00	100.00	18,700.00	5.00	355,300.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	374,000.00	100.00	18,700.00	5.00	355,300.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,816,740.29	100.00	203,169.04	5.32	3,613,571.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,816,740.29	100.00	203,169.04	5.32	3,613,571.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	374,000.00	18,700.00	5.00
合计	374,000.00	18,700.00	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,570,099.84	178,504.99	5.00
1—2年	246,640.45	24,664.05	10.00
合计	3,816,740.29	203,169.04	5.32

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 184,469.04 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市天皓宏微电子有限公司	278,000.00	74.33	13,900.00
无锡市三三电子科技有限公司	96,000.00	25.67	4,800.00
合计	374,000.00	100.00	18,700.00

4. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 报告期内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 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	161,200.00	100.00	8,060.00	5.00	153,140.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	161,200.00	100.00	8,060.00	5.00	153,140.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	32,929.00	100.00	3,486.45	10.59	29,442.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,929.00	100.00	3,486.45	10.59	29,442.55

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,200.00	8,060.00	5.00
合计	161,200.00	8,060.00	5.00

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	25,569.00	1,278.45	5.00
2—3年	7,360.00	2,208.00	30.00
合计	32,929.00	3,486.45	10.59

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 4,573.55 元。

3. 本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	期末余额	期初余额
押金	7,000.00	32,929.00

项目	期末余额	期初余额
备用金	94,200.00	-
其他	60,000.00	-
合计	161,200.00	32,929.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
清远铭启科技有限公司	押金	60,000.00	1年以内	37.22	3,000.00
王茂坚	备用金	70,000.00	1年以内	43.43	3,500.00
肖澜	备用金	24,200.00	1年以内	15.01	1,210.00
无锡微纳产业发展有限公司	押金	7,000.00	1年以内	4.34	350.00
合计		161,200.00		100.00	8,060.00

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡矽荣微电子有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

注释 4. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,776,212.13	2,819,827.53	6,195,696.14	4,857,463.37

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2017年1-6月金额	2016年1-6月金额	说明
非流动资产处置损益	34,925.73		
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）		1,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	

项目	2017年1-6月金 额	2016年1-6月金 额	说明
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	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.10	446.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	8,731.46	216.90	
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
合计	26,194.37	1,229.10	

（二） 净资产收益率及每股收益

2017年1-6月

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.43	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.48	-0.03	-0.03

无锡汉咏科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日