

证券代码：430276 证券简称：晟矽微电 主办券商：兴业证券

上海晟矽微电子股份有限公司

Shanghai SinoMCU Microelectronics Co.,Ltd



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

- ✓ 2017年2月，公司收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。本次为原《高新技术企业证书》有效期期满进行的再次复审。
- ✓ 2017年3月，公司荣获“2017年度大中华IC设计成就奖”之“五大中华杰出技术支持IC设计公司”。
- ✓ 2017年3月，公司荣获“高成长型企业”项目扶持136万元。
- ✓ 2017年4月，公司获得1项实用新型专利证书：比较器模块及逐次逼近型模数转换器（专利号：ZL 2016 2 1138870.6）。
- ✓ 2017年5月，公司获得1项实用新型专利证书：上电复位电路及集成电路（专利号：ZL 2016 2 1196444.8）。
- ✓ 2017年5月，公司满足《分层管理办法》的规定，进入创新层。
- ✓ 2017年7月，公司荣获“2015年度浦东新区软件企业和集成电路设计企业核心团队奖励”，是唯一一家集成电路设计企业。
- ✓ 2017年8月，公司被认定为上海市2017年度科技小巨人工程立项项目。

## 目录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
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 .....	28

## 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、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。2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。3、晟矽微电第二届董事会第九次会议文件。4、晟矽微电第二届监事会第六次会议文件。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海晟矽微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai SinoMCU Microelectronics Co.,Ltd(SinoMCU)
证券简称	晟矽微电
证券代码	430276
法定代表人	陆健
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区春晓路 439 号 2 号楼 2-3 楼
办公地址	上海市张江高科技园区春晓路 439 号 2 号楼
主办券商	兴业证券股份有限公司
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	胡璨
电话	021-38682906
传真	021-38682905
电子邮箱	hc@sinomcu.com
公司网址	www.sinomcu.com
联系地址及邮政编码	上海市张江高科技园区春晓路 439 号 2 号楼 201203

### 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	2013 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	高抗干扰、高可靠性的通用型及专用型 8 位和 32 位微控制器产品的设计与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,807,624
控股股东	陆健
实际控制人	陆健
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	2

#### 四、自愿披露

不适用

## 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	100,471,374.66	100,676,056.01	-0.20%
毛利率	22.06%	17.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,091,938.77	1,429,410.41	186.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,717,353.77	-560,201.33	585.07%
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）	4.95%	1.90%	-
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）	3.28%	-0.74%	-
基本每股收益	0.10	0.04	150.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	152,779,401.83	152,000,502.78	0.51%
负债总计	68,564,203.76	71,928,424.75	-4.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,823,002.89	80,665,306.98	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.98	5.05%
资产负债率（母公司）	43.34%	45.64%	-
资产负债率（合并）	44.88%	47.32%	-
流动比率	2.09	1.97	-
利息保障倍数	6.35	5.41	-

### 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	-5,109,865.70	-10,788,093.94	52.63%
应收账款周转率	2.06	2.49	-
存货周转率	1.06	1.59	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.51%	-5.56%	-
营业收入增长率	-0.20%	67.31%	-
净利润增长率	193.14%	-133.12%	-

#### 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

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于集成电路设计行业的智能家居产品及物联硬件基础方案的提供商，公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术（集中在 MCU 内核及周边功能、开发工具等方面），以及稳定和经验丰富的技术团队，为智能小家电、智能家居、智能玩具、智能遥控、安防、锂电数码厂商等终端客户提供各类高可靠性、高抗干扰性的通用型、专用型 MCU 系列产品及 ASIC 系列产品。

公司凭借多年的技术和市场积累，以及经验丰富的研发团队、独到精细的营销策略、贴近客户的完整解决方案及服务，公司逐渐在国内集成电路行业占有一席之地。公司通过经销商销售的模式开拓业务，收入的主要来源是产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司整体运营情况稳定，公司业绩稳步增长。

#### 一、公司财务情况

报告期末，公司合并总资产为 15,277.94 万元，较上年度增长 0.51%；总负债为 6,856.42 万元，较上年度降低 4.68%；资产负债率 44.88%。母公司资产负债率 43.34%。

#### 二、公司经营成果

报告期内，公司合并实现营业收入 10,047.14 万元，与上年度同期基本持平；利润总额 406.78 万元，较上年度同期增长 222.44%；净利润 407.74 万元，同比增长 193.14%。归属母公司净利润 409.19 万元，同比增长 186.27%。

报告期内，公司营业收入与上年度同期基本持平，但净利润增长幅度较大，主要是由于公司调整经营战略，优化产品结构，高毛利的新产品应用占比扩大，从而提升总体的毛利率水平。

#### 三、公司研发情况

##### 1、新品研发：

（1）ADC OTP MCU，包括 MC35P7041/MC2722 产品已进入小批量，目标市场为小家电和低压电器控制。

（2）ADC FLASH MCU 产品 MC32F7333/MC32F7332 已进入小批量，目标市场为小家电和电源控制。

（3）在数据线产品线领域已成完整系列，是市场上唯一品种齐全的芯片供应商。

（4）在锂电数码领域，针对不同电池特性的细分产品推出客制化芯片，快速通过小批量验证，目前已进入大批量。

##### 2、新工艺新平台的突破：

（1）从 0.13um 再次升级到下一代 Flash/eEEPROM 工艺上，已开发成功第二代 51 系列产品，三季度将进入批量投产。

（2）0.18um 工艺 MTP 产品第二颗产品已开发成功，目前已通过移动电源龙头企业产品认证，三季度将进入批量投产。

（3）新一代 OTP 工艺上优化芯片面积超过 30%（相对于 0.18um 工艺），产品已经过验证。后续还将进行第二次优化，优化芯片面积超过 50%（相对于 0.18um 工艺）。

##### 3、公司逐步从芯片供应商向系统方案解决商延伸：

（1）完成电力和低压电器控制领域等方案，已通过小批量。标志着公司产品向电力和低压电器控

制领域渗透。

(2) 直流无刷电机和家电变频控制算法，技术储备第一阶段已完成，正弦波电动自行车和变频洗衣机的原型设计已完成，下半年将进入实际应用中验证。标志着公司产品向电机和变频控制领域渗透。

#### 四、知识产权情况

报告期内，公司积极完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，不断提升公司的核心竞争力。2017 年上半年度公司取得了两项具有自主知识产权的创新成果（详见公告编号：2017-013、2017-020），具体如下：

序列号	实用新型专利名称	专利号
1	比较器模块及逐次逼近型模数转换器	ZL 2016 2 1138870.6
2	上电复位电路及集成电路	ZL 2016 2 1196444.8

### 三、风险与价值

#### 1、受半导体行业景气状况影响的风险

##### (1) 风险分析

公司所处行业受半导体行业的景气状况影响较大，半导体行业是周期性行业，公司的经营状况与半导体行业的周期特征紧密相关，半导体行业发展过程中的波动将使公司面临一定的行业经营风险。近年来市场价格竞争愈演愈烈，一定程度拉低了公司产品的利润水平。

##### (2) 对策

公司根据市场波动的实际情况，及时调整发展战略，加大对具有前瞻性的产品研发投入。

#### 2、行业政策的风险与对策

##### (1) 风险分析

集成电路行业是国家重点扶持的产业之一，国家对集成电路行业有一系列的扶持政策。如果国家有关扶持政策发生变化，从而可能影响公司的盈利水平，引起公司业绩的波动。

##### (2) 对策

公司目前在保证现有市场细分领域占有率的情况下，逐步用新品、新策略去推动加深现有市场的占有率，逐渐扩大市场规模，并利用营运的议价能力以及通过产品升级换代来提升产品的毛利。

#### 3、产品研发及技术升级方面的风险与对策

##### (1) 风险分析

集成电路行业竞争激烈，企业必须不断的进行产品研发及技术升级，研发压力较大，产品从市场调研、研发、到量产过程需要进行较多的设计、调试、测试、验证等工作，因此在新产品投入市场前需要较长的研发周期及大量的研发经费，即使研发成功也同样需要面临研发新品未能适应市场需求的风险。同时，近年来集成电路行业的下游新兴产业需求推动了 32 位 MCU 市场的增长，32 位 MCU 的发展可能对 8 位/16 位 MCU 市场有一定的替代性。尽管由于 8 位 MCU 成本低，易于开发，目前仍占据着 MCU 市场最大的份额，短期内 32 位难以替代它成为市场主流，但长期内公司仍然面临着行业技术不断升级，需要不断加大研发投入及研发的新产品能否为市场所接受的风险。

##### (2) 对策

加大技术研发力度，引进高端技术人才；不断推出新产品，从而保证公司产品在技术方面的竞争力。

#### 4、人力成本上升的风险与对策

##### (1) 风险分析

报告期内公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。同时，由于公司加大技术研发

投入以及市场开发力度，提高了员工的薪酬待遇水平，有效提升了员工积极性，促进公司业务的快速发展。报告期内，公司处于快速发展阶段，并采取了适合现阶段公司特点的工资政策。随着公司员工队伍的扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

#### （2）对策

公司积极加强品牌建设，加大市场开拓力度，争取更多的市场份额和客户资源；同时努力研发高附加值的产品，提高产品的收益率，来抵消人力成本上升的风险。

#### 5、存货占用资金较大的风险

##### （1）风险分析

报告期末，存货占流动资产比例较大，为 53.19%，如果市场销售不畅，存货周转率下降，则存在存货跌价和存货占用流动资金的风险。

##### （2）对策

由总经办牵头成立的存货管理小组，每周由营运总监出具《库存账龄分析报告》，实时监控分析存货库龄状况，及时发现周转率较慢的存货，同时进行新增库存分析，并综合形成行动决议，监控库存水平；公司将加强 1+3 销售计划的管控，统一调配严格控制存货必要规模，避免采购及生产过剩。

#### 6、市场竞争加剧的风险与对策

##### （1）风险分析

目前，从事集成电路设计的国内企业数量众多，竞争较为激烈，同时国外的众多 IC 设计企业纷纷涌入中国市场，其中不乏具有较强经济实力及技术实力的知名设计公司，进一步加剧了中国市场的竞争。公司未来将面临较大的市场竞争风险。

##### （2）对策

面对市场竞争不断加剧的风险，公司一方面更加重视产品质量的提升，通过聘请高端人才和专业人才，并通过与科研院所的合作等方式提升公司产品的需求准确性、设计合理性，提高公司产品的市场竞争力；另一方面，公司加大技术研发投入，积极的进行产品的技术升级换代，提升产品性能，降低成本，更加快速的扩展市场范围，提高市场占有率；同时，公司更加重视品牌宣传，通过参与各类产品展会、行业论坛等，加强产品的技术沟通，打造公司的品牌价值。

#### 7、供应链质量管理的风险与对策

##### （1）风险分析

国内 IC 设计行业大部分采取 Fabless 方式，即仅从事 IC 产品的设计、销售业务，将芯片制造及封装测试工序外包。Fabless 模式具有轻便灵活的特点，没有沉重的生产线运营负担，也无需负担芯片生产线昂贵的维护成本，可以专注于技术创新，通过开发业界领先的技术，依靠晶圆代工厂将技术转化为芯片产品。但是，企业在该种模式下获得了可以专注于自己的核心业务、充分发挥核心竞争力优势的同时，也伴随着产品生产外包而产生的质量风险。

##### （2）对策

公司进一步加强了供应链的质量管控体系。一是，在新供应商导入时公司质量部会同生产部、工程部进行初步访厂，评估是否符合公司要求；二是，公司在新品导入时进行试产考核管理，考核合格后进入正式量产；还安排对供应商进行定期的质量审查和数据监控，确认过程管控符合要求；同时，公司还设置了专职岗位，不定期的进行巡厂检测，对不符合项要求整改。

## 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	是	第四节 二、(一)
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、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	第四节 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	50,000,000.00	9,000,000.00
总计	50,000,000.00	9,000,000.00

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：

(1) 陆健先生、孟媛媛女士出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，未有违背承诺事项。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，自出具承诺函后，上述人员均严格履行了规范关联交易的承诺。报告期内，未有违背承诺事项。

2、公司于 2017 年 5 月 24 日出具了关于规范使用募集资金的《承诺书》，公司承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。报告期内，未有违背承诺事项。

## 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	29,559,969	72.44%	-	29,559,969	72.44%
	其中：控股股东、实际控制人	19,250	0.05%	-	19,250	0.05%
	董事、监事、高管	1,157,576	2.84%	-	1,157,576	2.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,247,655	27.56%	-	11,247,655	27.56%
	其中：控股股东、实际控制人	7,774,925	19.05%	-	7,774,925	19.05%
	董事、监事、高管	3,472,730	8.51%	-	3,472,730	8.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,807,624	100.00%	0	40,807,624	100.00%
普通股股东人数		154				

### 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	陆健	7,794,175	-	7,794,175	19.10%	7,774,925	19,250
2	张文荣	4,630,306	-	4,630,306	11.35%	3,472,730	1,157,576
3	上海魔芯投资合伙企业(有限合伙)	3,715,883	101,000	3,816,883	9.35%	-	3,816,883
4	北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)	3,742,444	-	3,742,444	9.17%	-	3,742,444
5	上海谋胜投资管理有限公司	3,396,153	-	3,396,153	8.32%	-	3,396,153
6	广东启程青年创业投资合伙企业(有限合伙)	3,355,814	-	3,355,814	8.22%	-	3,355,814
7	上海科技创业投资有限公司	2,869,206	-	2,869,206	7.03%	-	2,869,206
8	深圳市外滩科技开发有限公司	2,494,961	-	2,494,961	6.11%	-	2,494,961
9	黄伟	1,636,070	16,000	1,652,070	4.05%	-	1,652,070
10	李自明	-	964,000	964,000	2.36%	-	964,000

合计	33,635,012	1,081,000	34,716,012	85.07%	11,247,655	23,468,357
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：  
 公司股东陆健先生持有谋胜投资 38.43%的股权，担任该公司的法定代表人、执行董事兼经理，可以在实质上控制该公司。  
 公司股东陆健先生持有魔芯合伙 40.10%的股权，担任该公司的执行事务合伙人，可以在实质上控制该公司。  
 除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为陆健先生。陆健先生期末持有公司股份 7,794,175 股，持股比例为 19.10%，是公司第一大股东，且担任公司董事长兼总经理职务；同时，陆健先生还分别持有谋胜投资 38.43%的股权及魔芯合伙 40.10%的股权，并担任该公司的法定代表人、执行董事兼经理及合伙企业的执行事务合伙人，实际控制上述两公司。综上，陆健先生期末直接持有公司 19.10%股份，是公司第一大股东，且通过谋胜投资及魔芯合伙间接持有公司 3.20%、3.75%股份，合计持有公司 26.05%股份。因此，陆健先生系公司控股股东及实际控制人。

陆健先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年至 2002 年就读于复旦大学微电子专业，获硕士学位。陆健先生 1999 年 7 月至 2006 年 9 月在上海贝岭股份有限公司工作，历任设计副经理、产品开发经理、产品线经理。2006 年 9 月至 2009 年 12 月任上海贝岭矽创微电子有限公司副总经理。2010 年起经营管理上海谋胜微电子有限公司。2010 年 11 月创立上海晟矽微电子有限公司，任执行董事兼总经理。2013 年 1 月 27 日经公司创立大会选举为董事，同月经第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为总经理，任期均为三年。2016 年 2 月 16 日经 2016 年第一次临时股东大会换届选举续任董事，同月经第二届董事会第一次会议续聘为董事长兼任总经理，任期均为三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人情况见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

### 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
陆健	董事长、总经理	男	40	硕士	2016.1.27~2019.1.26	是
张文荣	副董事长、副总经理	男	40	硕士	2016.1.27~2019.1.26	是
胡璨	董事、董事会秘书、副总经理	女	33	本科	2016.1.27~2019.1.26	是
周热情	董事	男	52	硕士	2016.1.27~2019.1.26	否
刘越	董事	女	56	硕士	2016.1.27~2019.1.26	否
冼明德	董事	男	57	硕士	2016.1.27~2019.1.26	否
孙建刚	监事会主席	男	41	本科	2016.1.27~2019.1.26	是
李秀峰	监事	男	36	硕士	2016.1.27~2019.1.26	是
罗鹏	监事	男	39	硕士	2016.1.27~2019.1.26	是
蔡杰杰	监事	男	31	本科	2017.2.16~2019.1.26	是
薛军	监事	男	52	硕士	2016.1.27~2019.1.26	否
梁东	副总经理	男	51	本科	2016.1.27~2019.1.26	是
钱跃军	财务总监、副总经理	男	59	本科	2016.1.27~2019.1.26	是
包旭鹤	副总经理	男	44	硕士	2016.1.27~2019.1.26	是
马云峰	副总经理	男	44	本科	2017.2.21~2019.1.26	是
董事会人数：						6
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

### 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
陆健	董事长、总经理	7,794,175	-	7,794,175	19.10%	-
张文荣	副董事长、副总经理	4,630,306	-	4,630,306	11.35%	-
合计	-	12,424,481	-	12,424,481	30.45%	-

### 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

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
马云峰	-	新任	副总经理	董事会聘任
梁会锋	监事	离任	-	个人原因
蔡杰杰	-	新任	监事	职工代表大会选举

#### 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	4	4
截止报告期末的员工人数	79	78

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 六、1	11,043,046.03	14,484,124.03
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	第八节 六、2	5,357,368.65	1,033,165.00
应收账款	第八节 六、3	49,154,916.49	47,839,388.98
预付款项	第八节 六、4	1,012,282.35	6,613,017.45
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	第八节 六、5	502,833.89	639,081.32
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 六、6	76,210,104.77	71,441,166.13
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>143,280,552.18</b>	<b>142,049,942.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节 六、7	8,520,142.15	8,696,631.63
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	第八节 六、8	689,836.27	884,077.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 六、9	155,677.43	246,225.05
递延所得税资产	第八节 六、10	133,193.80	123,625.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,498,849.65</b>	<b>9,950,559.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,779,401.83</b>	<b>152,000,502.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 六、11	32,000,000.00	29,000,000.00
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	第八节 六、12	-	3,300,000.00
应付账款	第八节 六、13	32,460,520.18	34,131,666.75
预收款项	第八节 六、14	2,155,489.59	2,473,291.74
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 六、15	550,017.14	287,626.22
应交税费	第八节 六、16	993,456.54	1,231,004.86
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节 六、17	404,720.31	1,504,835.18
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>68,564,203.76</b>	<b>71,928,424.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		68,564,203.76	71,928,424.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节 六、18	40,807,624.00	40,807,624.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 六、19	24,918,066.43	24,918,066.43
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节 六、20	43,558.75	-22,198.39
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 六、21	2,096,418.73	2,096,418.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 六、22	16,957,344.98	12,865,396.21
归属于母公司所有者权益合计		84,823,002.89	80,665,306.98
少数股东权益		-607,804.82	-593,228.95
<b>所有者权益合计</b>		84,215,198.07	80,072,078.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		152,779,401.83	152,000,502.78

法定代表人：陆健 主管会计工作负责人：钱跃军 会计机构负责人：刘栋

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,681,147.50	13,703,786.16
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		5,357,368.65	1,033,165.00
应收账款	第八节 十二、1	49,590,842.09	48,092,712.70
预付款项		1,012,282.35	6,613,017.45

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节 十二、2	1,684,827.98	1,824,325.41
存货		76,210,104.77	71,441,166.13
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>144,536,573.34</b>	<b>142,708,172.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节 十二、3	1,223,680.00	1,223,680.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,986,523.09	8,047,985.19
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		689,836.27	884,077.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		155,677.43	246,225.05
递延所得税资产		133,193.80	123,625.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,188,910.59</b>	<b>10,525,593.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,725,483.93</b>	<b>153,233,766.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,000,000.00	29,000,000.00
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		-	3,300,000.00
应付账款		32,460,520.18	34,131,666.75
预收款项		389,498.64	230,300.60
应付职工薪酬		780,341.66	504,456.17
应交税费		990,381.20	1,215,952.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		442,869.25	1,550,872.04
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		67,063,610.93	69,933,247.72
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		67,063,610.93	69,933,247.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,807,624.00	40,807,624.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,918,066.43	24,918,066.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,096,418.73	2,096,418.73
未分配利润		19,839,763.84	15,478,409.40
<b>所有者权益合计</b>		87,661,873.00	83,300,518.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		154,725,483.93	153,233,766.28

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		100,471,374.66	100,676,056.01
其中：营业收入	第八节 六、23	100,471,374.66	100,676,056.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		97,778,164.70	101,758,434.02
其中：营业成本	第八节 六、23	78,305,639.74	83,002,666.29
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	第八节 六、24	86,238.96	56,996.63
销售费用	第八节 六、25	4,225,440.50	2,858,285.39
管理费用	第八节 六、26	14,010,090.22	15,190,082.76
财务费用	第八节 六、27	1,086,969.04	650,402.95
资产减值损失	第八节 六、28	63,786.24	-
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）	第八节 六、29	-	3,233.42
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		14,585.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,707,794.96	-1,079,144.59
加：营业外收入	第八节 六、30	1,360,000.00	2,340,719.70
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		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,067,794.96	1,261,575.11
减：所得税费用	第八节 六、31	-9,567.94	-129,367.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,077,362.90	1,390,942.53
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		4,091,938.77	1,429,410.41
少数股东损益		-14,575.87	-38,467.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	第八节 六、32	65,757.14	-3,096.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-3,096.52
（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		65,757.14	-
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		65,757.14	-3,096.52
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,143,120.04	1,387,846.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,157,695.91	1,426,313.89

归属于少数股东的综合收益总额		-14,575.87	-38,467.88
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.10	0.04
（二）稀释每股收益		0.10	0.04

法定代表人：陆健 主管会计工作负责人：钱跃军 会计机构负责人：刘栋

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节 十二、4	99,350,957.60	99,729,159.09
减：营业成本	第八节 十二、4	78,305,639.74	83,002,666.29
税金及附加		86,238.96	56,996.63
销售费用		4,213,986.08	2,828,073.50
管理费用		12,618,704.70	14,409,577.31
财务费用		1,085,400.38	649,806.29
资产减值损失		63,786.24	-
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）	第八节 十二、5	-	3,233.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		14,585.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,991,786.50	-1,214,727.51
加：营业外收入		1,360,000.00	2,340,719.70
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		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,351,786.50	1,125,992.19
减：所得税费用		-9,567.94	-129,872.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,361,354.44	1,255,864.79
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,361,354.44	1,255,864.79

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,413,517.68	115,372,828.74
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	第八节 六、33	1,530,172.48	2,716,343.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,943,690.16</b>	<b>118,089,172.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,069,229.79	111,378,280.87
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		7,189,442.58	6,896,441.36
支付的各项税费		1,813,292.24	2,442,099.01
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六、33	5,981,591.25	8,160,445.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,053,555.86</b>	<b>128,877,266.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,109,865.70</b>	<b>-10,788,093.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,600,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,233.42
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>4,603,233.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,650.24	769,200.00

投资支付的现金		-	4,600,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		423,650.24	5,369,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-423,650.24	-765,966.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 六、33	1,320,000.00	13,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,320,000.00	26,900,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	16,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,917.71	616,093.33
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	第八节 六、33	132,000.02	1,150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,892,917.73	17,776,093.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,427,082.27	9,123,906.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,644.33	13,879.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节 六、34	-2,121,078.00	-2,416,274.45
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 六、34	13,164,124.03	15,297,229.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节 六、34	11,043,046.03	12,880,954.55

法定代表人：陆健 主管会计工作负责人：钱跃军 会计机构负责人：刘栋

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,504,188.31	112,428,449.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,528,932.55	2,716,090.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,033,120.86	115,144,539.38
购买商品、接受劳务支付的现金		65,070,813.79	111,533,857.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,138,853.42	4,922,699.02
支付的各项税费		1,801,529.09	2,425,303.11
支付其他与经营活动有关的现金		6,727,995.25	7,570,580.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,739,191.55	126,452,439.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,706,070.69	-11,307,900.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,600,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,233.42

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	4,603,233.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,650.24	769,200.00
投资支付的现金		-	4,600,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		423,650.24	5,369,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-423,650.24	-765,966.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,320,000.00	13,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,320,000.00	26,900,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,917.71	615,943.33
支付其他与筹资活动有关的现金		132,000.02	1,150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,892,917.73	17,765,943.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,427,082.27	9,134,056.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,702,638.66	-2,939,810.29
加：期初现金及现金等价物余额		12,383,786.16	14,574,727.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,681,147.50	11,634,916.90

## 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：

无。

### 二、报表项目注释

**上海晟矽微电子股份有限公司**  
**2017 年上半年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海晟矽微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年11月26日在上海市浦东新区注册成立，现总部位于上海市自由贸易试验区春晓路439号2号楼2-3楼。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月4日决议批准报出。

本公司 2017 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，分别为 MOWIN TECHNOLOGY INC.（以下简称“MOWIN INC.”）、SINOMCU(HK) TECHNOLOGY（以下简称“SINOMCU(HK)”）、上海晟矽智能科技有限公司（以下简称“晟矽智能科技有限公司”）详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事集成电路及计算机软件的设计、开发、测试、销售及进出口业务，并提供相关的技术咨询、技术服务。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事集成电路相关产品和服务的经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 MOWIN INC.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币、本公司之境外子公司 SINOMCU(HK).根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生

的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置

当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10.00 万元（含 10.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司根据账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款的计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	0.00	0.00	0.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项（如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本计价，每月末根据实际发生成本调整计划与实际成本差异。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方

的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **11、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3.00	5.00	31.67
办公家具	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、16 长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

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

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **17、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### **18、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 19、收入

#### （1）商品销售收入

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

本公司商品销售收入确认的时点为货物到达并经客户验收合格后确认。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照一次性方法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入

当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期未发生重大会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更。

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （2）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

## （3）折旧和摊销

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

## （4）递延所得税资产

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

## （5）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴
河道工程修建维护费	按实际缴纳的流转税的1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

### 2、税收优惠及批文

根据上海市科学技术委员会、上海财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局取得的GR201631000611《高新技术企业证书》，本公司自2016年起至2018年按照15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指2017年度1-6月，上年同期指2016年度1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,043,046.03	13,164,124.03
其他货币资金		1,320,000.00
合计	11,043,046.03	14,484,124.03

### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,357,368.65	1,033,165.00
合计	5,357,368.65	1,033,165.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	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（%）	

类 别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,517,997.32	100.00	363,080.83	0.73	49,154,916.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	49,517,997.32	100.00	363,080.83	0.73	49,154,916.49

(续)

类 别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,182,794.27	100.00	343,405.29	0.71	47,839,388.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	48,182,794.27	100.00	343,405.29	0.71	47,839,388.98

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	47,982,697.66		
1 至 2 年	1,348,563.32	269,712.66	20.00
2 至 3 年	186,736.34	93,368.17	50.00
合 计	49,517,997.32	363,080.83	

(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 19,675.54 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款	按欠款方归集的期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海佳冠电子科技有限公司	7,633,733.86	15.42	
佛山市晶品电子科技有限公司	7,302,899.04	14.75	
深圳市乾启科技有限公司	6,858,539.85	13.85	
上海联矽智能科技有限公司	4,638,538.78	9.37	
深圳市德聚丰电子有限公司	3,709,414.95	7.49	
合 计	30,143,126.48	60.88	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,012,282.35	100.00		6,613,017.45	100.00	
合 计	1,012,282.35	100.00		6,613,017.45	100.00	-

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付账款	按预付对象归集的期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天水华天科技股份有限公司	442,761.93	43.74
无锡华润上华科技有限公司	156,000.00	15.41
上海庚秀企业管理咨询中心	127,970.00	12.64
上海先进半导体制造股份有限公司	122,905.95	12.14
中国石化销售有限公司上海石油分公司	28,300.00	2.80
合 计	877,937.88	86.73

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	631,667.86	100.00	128,833.97	11.71	502,833.89

类 别	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 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	631,667.86	100.00	128,833.97	11.71	502,833.89

(续)

类 别	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	723,804.59	100.00	84,723.27	11.71	639,081.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	723,804.59	100.00	84,723.27	11.71	639,081.32

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	564,218.06		
1 至 2 年	31,069.50	6,213.90	20.00
2 至 3 年	105,484.91	52,742.46	50.00
3 年以上	69,877.61	69,877.61	100.00
合 计	631,667.86	128,833.97	-

(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 44,110.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	129,548.92	262,686.80
保证金及押金	343,915.44	343,915.44
待抵扣税款	70,434.00	9,432.85

往来款项	87,769.50	107,769.50
合 计	631,667.86	723,804.59

## (4) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金	277,022.53	1年以内	43.86	
待抵扣税款	待抵扣税款	70,434.00	1年以内	11.15	
秦伟华	备用金	51,769.61	3年以上	8.20	51,769.61
深圳市汇业兴邦投资发展有限公司	押金	43,784.91	1年以内	6.93	
陈洁娜	备用金	41,781.42	1年以内	6.61	
合 计	—	484,792.47	—	76.75	51,769.61

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,366,836.33	117,491.17	29,249,345.16
库存商品	20,229,721.35		20,229,721.35
委托加工物资	27,009,590.90	278,552.64	26,731,038.26
合 计	76,606,148.58	396,043.81	76,210,104.77

## (续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,936,950.17	117,491.17	27,819,459.00
库存商品	15,421,056.26		15,421,056.26
委托加工物资	28,479,203.51	278,552.64	28,200,650.87
合 计	71,837,209.94	396,043.81	71,441,166.13

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	117,491.17					117,491.17
委托加工物资	278,552.64					278,552.64

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	396,043.81					396,043.81

### 7、固定资产

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,752,299.66	135,301.82	14,220,289.54	797,993.45	16,905,884.47
2、本期增加金额	768,429.83		592,043.21		1,360,473.04
（1）购置	768,429.83		592,043.21		1,360,473.04
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,520,729.49	135,301.82	14,812,332.75	797,993.45	18,266,357.51
二、累计折旧					
1、期初余额	661,618.43	103,893.06	7,132,072.42	311,668.93	8,209,252.84
2、本期增加金额	251,729.84	11,203.21	1,198,211.49	75,817.98	1,536,962.52
（1）计提	251,729.84	11,203.21	1,198,211.49	75,817.98	1,536,962.52
3、本期减少金额					
4、期末余额	913,348.27	115,096.27	8,330,283.91	387,486.91	9,746,215.36
三、账面价值					
1、期末账面价值	1,607,381.22	20,205.55	6,482,048.84	410,506.54	8,520,142.15
2、期初账面价值	1,090,681.23	31,408.76	7,088,217.12	486,324.52	8,696,631.63

### 8、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,024,894.21	2,024,894.21
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,024,894.21	2,024,894.21
二、累计摊销		
1、期初余额	1,140,816.88	1,140,816.88
2、本期增加金额	194,241.06	194,241.06
（1）计提	194,241.06	194,241.06
3、本期减少金额		

项 目	软件	合 计
4、期末余额	1,335,057.94	1,335,057.94
三、账面价值		
1、期末账面价值	689,836.27	689,836.27
2、期初账面价值	884,077.33	884,077.33

注：本期末未通过公司内部研究开发形成的无形资产。

### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公楼装修	246,225.05		90,547.62		155,677.43
合 计	246,225.05		90,547.62		155,677.43

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

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	887,958.61	133,193.80	824,172.37	123,625.86
合 计	887,958.61	133,193.80	824,172.37	123,625.86

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	638,711.04	5,135,058.84
合 计	638,711.04	5,135,058.84

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020	0.00	3,017,221.00	
2021	638,711.04	2,117,837.84	
合 计	638,711.04	5,135,058.84	

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	32,000,000.00	29,000,000.00
合 计	32,000,000.00	29,000,000.00

#### (2) 短期借款担保情况

贷款银行	期末余额	保证人
交通银行张江支行	4,000,000.00	上海浦东科技融资担保有限公司

交通银行张江支行	4,000,000.00	上海浦东科技融资担保有限公司
交通银行张江支行	2,000,000.00	陆健
上海农商银行张江科技支行	1,000,000.00	上海谋胜投资管理有限公司 陆健/孟媛媛
上海农商银行张江科技支行	5,000,000.00	上海创业接力融资担保有限公司 上海谋胜投资管理有限公司 陆健/孟媛媛
民生银行上海市南支行	3,000,000.00	上海浦东融资担保有限公司 陆健/孟媛媛
上海银行浦东科技支行	5,000,000.00	上海市中小微企业政策性融资担 保基金管理中心 陆健/孟媛媛、张文荣/梅嘉
浦发银行上海闸北支行	8,000,000.00	陆健/孟媛媛

## 12、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	3,300,000.00
合 计	0.00	3,300,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

## 13、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,460,520.18	34,131,666.75
合 计	32,460,520.18	34,131,666.75

## 14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,155,489.59	2,473,291.74
合 计	2,155,489.59	2,473,291.74

## 15、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
一、短期薪酬	216,562.10	6,930,949.49	6,805,706.75	341,804.84
二、离职后福利-设定提存计划	71,064.12	394,320.26	397,172.08	68,212.30
三、辞退福利		180,000.00	40,000.00	140,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	287,626.22	7,505,269.75	7,242,878.83	550,017.14

### （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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	138,321.17	5,907,117.76	5,773,936.65	271,502.28
2、职工福利费		474,614.30	474,614.30	
3、社会保险费	40,061.43	216,770.94	220,126.41	36,705.96
其中：医疗保险费	34,846.32	191,282.12	193,394.56	32,733.88
工伤保险费	1,937.89	7,038.71	8,227.32	749.28
生育保险费	3,277.22	18,450.11	18,504.53	3,222.80
4、住房公积金	35,774.50	208,705.60	210,883.50	33,596.60
5、工会经费和职工教育经费	2,405.00	123,740.89	126,145.89	
合 计	216,562.10	6,930,949.49	6,805,706.75	341,804.84

### (3) 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
1、基本养老保险	67,750.89	378,470.08	379,840.07	66,380.90
2、失业保险费	3,313.23	15,850.18	17,332.01	1,831.40
合 计	71,064.12	394,320.26	397,172.08	68,212.30

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	552,567.28	807,639.67
企业所得税	348,152.67	345,039.97
城市维护建设税	5,526.05	8,076.40
个人所得税	59,580.31	6,737.74
教育费附加	27,630.23	63,511.08
合 计	993,456.54	1,231,004.86

### 17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
客户押金	100,000.00	512,750.00
待票结算业务	139,880.34	315,904.70
代扣住房公积金	33,596.60	35,774.50
代扣员工社保金	37,198.16	34,426.58
暂扣款项		10,000.00
工会经费	94,045.21	

项 目	期末余额	期初余额
其他		595,979.40
合 计	404,720.31	1,504,835.18

**18、股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,807,624.00						40,807,624.00

**19、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	24,918,066.43			24,918,066.43
合 计	24,918,066.43			24,918,066.43

**20、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-22,198.39	65,757.14			65,757.14		43,558.75
合 计	-22,198.39	65,757.14			65,757.14		43,558.75

**21、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	2,096,418.73			2,096,418.73
合 计	2,096,418.73			2,096,418.73

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈

余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	12,865,396.21
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	12,865,396.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,082,370.83
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	16,947,767.04

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,471,374.66	78,305,639.74	100,676,056.01	83,002,666.29
合 计	100,471,374.66	78,305,639.74	100,676,056.01	83,002,666.29

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	14,370.07	8,142.37
教育费附加	71,850.32	40,711.89
河道管理费	18.57	8,142.37
印花税		
合 计	86,238.96	56,996.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及福利	830,107.03	1,000,896.91
销售业务招待费	114,949.40	4,390.00
交通/差旅费	129,731.81	1,007,188.32
邮费/快递费	13,607.25	6,887.55
销售领样	33,773.58	89,127.83
办公费用	76,448.00	56,504.10
折旧费用	39,077.00	22,761.82
房屋租赁费用	247,527.55	380,740.90
渠道建设费	2,715,109.65	289,787.96

项 目	本期发生额	上年同期发生额
会务费	25,109.23	
合 计	4,225,440.50	2,858,285.39

**26、管理费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
研究开发费用	9,977,389.50	9,336,663.26
职工薪酬及福利	1,978,906.90	3,189,690.02
房屋租赁费用	383,285.72	517,083.94
交通/差旅费	38,528.08	515,702.43
中介咨询费	448,824.24	518,786.11
办公费	505,089.36	159,295.71
业务招待费	86,988.25	100,538.27
无形资产摊销	194,241.06	192,745.32
折旧费用	324,799.94	74,332.00
保险费	19,252.53	89,796.54
会务费	44,868.00	409,111.72
董事会费用	7,916.64	
其他		86,337.44
合 计	14,010,090.22	15,190,082.76

**27、财务费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	760,917.71	616,093.33
减：利息收入	17,119.11	232,395.55
汇兑损益	-14,644.33	
银行手续费	76,677.87	16,705.17
其他融资费用	281,136.90	250,000.00
合 计	1,086,969.04	650,402.95

**28、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	63,786.24	
合 计	63,786.24	

**29、投资收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益		3,233.42
合 计		3,233.42

**30、营业外收入**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,360,000.00	2,340,719.70	1,360,000.00
合 计	1,360,000.00	2,340,719.70	1,360,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市科学技术委员会履约保证贷款保费补贴		53,450.00	与收益相关
科技公共服务平台政策资助项目补助		1,452,700.00	与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金补助		40,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会奖励补贴		13,500.00	与收益相关
上海市科学技术委员会小巨人项目市级补贴		300,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会小巨人项目区级补贴		360,000.00	与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会研究生联合培养奖励		100,000.00	与收益相关
营改增手续费补助		1,019.70	与收益相关
集成电路布图设计资助费		20,050.00	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户开发扶持资金	1,360,000.00		与收益相关
合 计	1,360,000.00	2,340,719.70	

**31、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	0.00	-124,426.56
递延所得税费用	-9,567.94	-4,940.86
合 计	-9,567.94	-129,367.42

**(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	4,067,794.96

按法定/适用税率计算的所得税费用	610,169.24
子公司适用不同税率的影响	42,598.73
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、费用和损失的影响	12,116.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-674,452.17
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用-研发加计扣除	
所得税费用	-9,567.94

### 32、其他综合收益

详见附注六、20。

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补贴	1,374,585.00	2,340,719.70
利息收入	17,119.11	232,395.55
往来款项及其他款项	138,468.37	143,228.52
合 计	1,530,172.48	2,716,343.77

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理、运营等费用	5,191,576.26	7,202,073.28
往来款项及其他	790,014.99	958,371.93
合 计	5,981,591.25	8,160,445.21

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收回银行承兑汇票保证金	1,320,000.00	13,900,000.00
合 计	1,320,000.00	13,900,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付银行承兑汇票保证金		900,000.00
融资担保费	132,000.02	250,000.00
合 计	132,000.02	1,150,000.00

### 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,077,362.90	1,390,942.53
加：资产减值准备	63,786.24	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,536,962.52	1,333,458.65
无形资产摊销	194,241.06	192,745.32
长期待摊费用摊销	90,547.62	90,547.62
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）	1,042,054.61	866,093.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,233.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,940.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,768,938.64	-7,810,318.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	97,251.37	-488,563.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,443,133.38	-6,354,824.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,109,865.70	-10,788,093.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,043,046.03	12,880,954.55
减：现金的期初余额	13,164,124.03	15,297,229.00
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	-2,121,078.00	-2,416,274.45

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,043,046.03	13,164,124.03
其中：可随时用于支付的银行存款	11,043,046.03	13,164,124.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,043,046.03	13,164,124.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 35、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,471.05	6.7744	192,874.28
港元	155,331.96	0.8679	134,812.61

#### (2) 境外经营实体说明

本公司子公司 MOWIN INC.注册于美国，美元为其经营所处的主要经济环境中的货币，该子公司以美元为记账本位币。

本公司子公司 SINOMCU(HK).注册于香港，港币为其经营所处的主要经济环境中的货币，该子公司以港币为记账本位币。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
MOWIN INC.	加利福尼亚州	加利福尼亚州	集成电路的设计、贸易等	100.00		设立
SINOMCU(HK).	香港	香港	集成电路及相关各类产品的研发、生产、技术服务和国际贸易	100.00		购买
上海晟矽智能科技有限公司	上海	上海	计数机软件的研发、设计、制作、销售，集成电路的设计、研发、销售、及相关的技术服务。	60.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海晟矽智能科技有限公司	40.00	-14,575.87		-607,804.82

**(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晟矽智能科技有限公司	46,811.41	26,009.70	72,821.11	1,592,333.16		1,592,333.16

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晟矽智能科技有限公司	80,955.75	39,267.12	120,222.87	1,603,295.24		1,603,295.24

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海晟矽智能科技有限公司		-36,439.68	-36,439.68	305.66		-96,169.71	-96,169.71	42,295.03

**八、关联方及关联交易****1、本公司的实际控制人**

本公司的实际控制人为陆健，持本公司股份比例为 19.10%。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注七、在子公司中的权益。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海谋胜投资管理有限公司	本公司股东
张文荣	本公司股东
孟媛媛	本公司股东配偶
梅嘉	本公司股东配偶

注：股东上海谋胜投资管理有限公司持本公司股份比例为 8.32%；股东张文

荣持本公司股份比例为 11.35%。

#### 4、关联方交易情况

##### 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文荣、梅嘉、陆健、孟媛媛	8,000,000.00	2015/1/29	2017/1/29	否
上海谋胜投资管理有限公司、陆健、孟媛媛、张文荣、梅嘉	5,000,000.00	2016/11/3	2017/11/2	否
张文荣、梅嘉、陆健、孟媛媛	10,000,000.00	2016/8/16	2017/8/12	否
上海谋胜投资管理有限公司、陆健、孟媛媛	6,000,000.00	2016/11/3	2017/11/2	否
陆健、孟媛媛	30,000,000.00	2015/9/22	2018/9/21	否
陆健	15,000,000.00	2016/7/19	2018/7/19	否
陆健、孟媛媛	5,000,000.00	2016/8/12	2017/8/12	否
张文荣、梅嘉、陆健、孟媛媛	5,000,000.00	2017/4/24	2018/4/23	否

##### (2) 其他关联方担保情况

2017年3月17日本公司与上海浦东科技融资担保有限公司签订《委托保证担保合同》，由其为本公司对交通银行股份有限公司的400.00万元债务提供担保。同时，张文荣、梅嘉、陆健、孟媛媛、上海谋胜投资管理有限公司与上海浦东科技融资担保有限公司签订协议向其提供连带责任保证反担保。

#### 九、承诺及或有事项

截止2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

截止2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,953,922.92	100.00	363,080.83	0.73	49,590,842.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	49,953,922.92	100.00	363,080.83	0.73	49,590,842.09

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,436,117.99	100.00	343,405.29	0.71	48,092,712.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	48,436,117.99	100.00	343,405.29	0.71	48,092,712.70

## ①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	48,055,542.43		
1至2年	1,348,563.32	269,712.66	20.00
2至3年	186,736.34	93,368.17	50.00
合 计	49,590,842.09	363,080.83	

## (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 19,675.54 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款	按欠款方归集的期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海桂冠电子科技有限公司	7,633,733.86	15.39	
佛山市晶品电子科技有限公司	7,302,899.04	14.73	

深圳市乾启科技有限公司	6,858,539.85	13.83
上海联矽智能科技有限公司	4,638,538.78	9.35
深圳市德聚丰电子有限公司	3,709,414.95	7.48
合 计	30,143,126.48	60.78

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,813,661.95	100.00	128,833.97	7.10	1,684,827.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,813,661.95	100.00	128,833.97	7.10	1,684,827.98

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,909,048.68	100.00	84,723.27	4.43	1,824,325.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,909,048.68	100.00	84,723.27	4.43	1,824,325.41

### 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	1,607,229.93		
1至2年	31,069.50	6,213.90	20.00
2至3年	105,484.91	52,742.46	50.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	69,877.61	69,877.61	100.00
合 计	1,813,661.95	128,833.97	

## (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 44,110.70 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	129,548.92	247,086.80
保证金及押金	343,915.44	343,915.44
待抵扣税款	70,434.00	9,432.85
往来款项	1,269,763.59	1308613.59
合 计	1,813,661.95	1,909,048.68

## (4) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海晟矽智能科技有限公司	往来款	1,181,994.09	0-3年	65.17	
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金	277,022.53	1年以内	15.27	
待抵扣税款	待抵扣税款	70,434.00	1年以内	3.88	
秦伟华	备用金	51,769.61	3年以上	2.85	51,769.61
深圳市汇业兴邦投资发展有限公司	押金	43,784.91	1年以内	2.41	
合 计	—	1,625,005.14	—	89.58	51,769.61

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,223,680.00		1,223,680.00	1,223,680.00		1,223,680.00
合 计						

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
MOWIN INC.	615,670.00			615,670.00		
上海晟矽智能科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
sinomcu(hk) technology	8,010.00			8,010.00		
合计	1,223,680.00			1,223,680.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,350,957.60	78,305,639.74	99,729,159.09	83,002,666.29
合计	99,350,957.60	78,305,639.74	99,729,159.09	83,002,666.29

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益		3,233.42
合计		3,233.42

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,374,585.00	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,374,585.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,374,585.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.95	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.28	0.07	0.07

上海晟矽微电子股份有限公司

董 事 会

2017年8月8日