

公司代码：603986

公司简称：兆易创新

# 北京兆易创新科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱一明、主管会计工作负责人李红及会计机构负责人（会计主管人员）孙桂静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	107

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
兆易创新、公司、本公司、发行人、北京兆易、母公司	指	北京兆易创新科技股份有限公司
讯安投资	指	Insight Power Investments Limited（讯安投资有限公司）
香港赢富得	指	InfoGrid Limited（香港赢富得有限公司）
启迪中海	指	启迪中海创业投资有限公司
香港泰若慧	指	TeraHertz Limited（香港泰若慧有限公司）
盈富泰克	指	盈富泰克创业投资有限公司
中和春生	指	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
友容恒通	指	北京友容恒通投资管理中心（有限合伙）
启迪孵化器	指	北京启迪创业孵化器有限公司。其前身为北京清华科技园孵化器有限公司，于 2005 年 4 月 15 日更名为北京启迪创业孵化器有限公司。
IPV 资本	指	IPV Capital II HK Limited（IPV 资本有限公司）
万顺通合	指	北京万顺通合投资管理中心（有限合伙）
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
NOR Flash	指	代码型闪存芯片，主要非易失闪存技术之一
NAND Flash	指	数据型闪存芯片，主要非易失闪存技术之一
MCU	指	Micro Control Unit 的缩写，称为微控制单元、单片微型计算机、单片机，集 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口于一体的芯片
IDM	指	Integrated Device Manufacturer 的缩写，即垂直整合制造模式，涵盖集成电路设计、晶圆加工及封装和测试等各业务环节，形成一体化的完整运作模式。
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路企业经营模式，采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆代工、封装和测试厂商。
报告期	指	2016 年 1-6 月

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京兆易创新科技股份有限公司
公司的中文简称	兆易创新
公司的外文名称	GigaDevice Semiconductor (Beijing) Inc.
公司的外文名称缩写	GigaDevice
公司的法定代表人	朱一明

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李红	王中华
联系地址	北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层	北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层
电话	010-82881768	010-82881768
传真	010-82881768	010-82881768
电子信箱	investor@gigadevice.com	investor@gigadevice.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层
公司注册地址的邮政编码	100083
公司办公地址	北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层
公司办公地址的邮政编码	100083
公司网址	www.gigadevice.com
电子信箱	investor@gigadevice.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层办公室
报告期内变更情况查询索引	无

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	兆易创新	603986	/

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

**七、 其他有关资料**

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	655,104,294.40	488,544,282.47	34.09
归属于上市公司股东的净利润	89,905,822.62	62,367,185.26	44.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	84,396,276.79	55,044,503.62	53.32
经营活动产生的现金流量净额	-539,683.62	43,886,230.59	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	664,144,983.76	571,278,916.88	16.26
总资产	953,388,334.41	899,799,211.75	5.96

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.20	0.83	44.58
稀释每股收益(元/股)	1.20	0.83	44.58
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	1.13	0.73	54.79
加权平均净资产收益率(%)	14.55	13.90	增加0.65个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	13.66	12.27	增加1.39个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-510,464.46	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收 返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业 务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除外	6,406,156.84	
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		
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	223,617.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-609,763.63	
合计	5,509,545.83	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，公司以提升芯片研发创新技术、丰富产品品类、提高市场份额为工作核心，经营业绩继续保持较快增长态势。同时，为进一步提升公司盈利能力与市场竞争力，公司通过投资布局新产品、新技术，延伸产业链条，积极应对技术变化与市场波动。

截止目前，公司形成了 NOR Flash、NAND Flash 及 MCU 为主要产品的业务板块，产品广泛应用于手持移动终端、消费类电子产品、个人电脑及周边、网络、电信设备、医疗设备、办公设备、汽车电子及工业控制设备等各个领域。同时，公司各业务间相互协同、彼此衔接，为整体提高资源使用效率、提升产品附加值、增强核心竞争力创造了条件。

报告期内，公司实现营业收入 6.55 亿，比上年同期增长 34.09%，归属于母公司股东的净利润 8990.58 万元，比上年同期增长 44.16%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	655,104,294.40	488,544,282.47	34.09
营业成本	475,622,220.51	350,159,913.95	35.83
销售费用	20,412,688.11	13,662,518.09	49.41
管理费用	72,516,374.07	50,587,230.07	43.35
财务费用	-8,762,117.62	-5,842,017.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-539,683.62	43,886,230.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-41,663,481.75	-24,294,419.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	700,000.00	-14,017,240.77	不适用
研发支出	38,572,028.59	29,598,551.35	30.32

营业收入变动原因说明:公司在该集成电路领域具有领先的研发、技术优势以及较高的性价比优势,导致市场占有率扩大,16 年较上期同比增幅 34.09%。

营业成本变动原因说明:随着公司营业收入的变动,同向增长。

销售费用变动原因说明:销售费用增长幅度保持与收入增长幅度一致。

管理费用变动原因说明:主要是研发投入加大。

财务费用变动原因说明:美元汇率变化导致汇总收益加大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是支付供应商的货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是对外投资加大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期有分红,而本期没有。

研发支出变动原因说明:研发投入增长水平与收入一致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内未发生重大变动

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

#### (3) 经营计划进展说明

按照公司制定的发展战略、经营计划,公司稳步开展生产经营活动,达成了年初制定的经营目标。报告期内,公司实现营业收入 6.55 亿,比上年同期增长 34.09%,为完成全年经营目标奠定了良好的基础。

**(4) 其他**

无

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集成电路及服务	655,050,626.98	475,606,120.28	27.39	34.18	35.83	减少 0.89 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
存储芯片销售收入	379,437,794.04	291,136,159.46	23.27	27.33	27.46	减少 0.08 个百分点
晶圆销售收入	185,280,564.60	130,566,750.38	29.53	19.06	31.43	减少 6.63 个百分点
微控制器销售收入	90,077,408.38	53,903,210.44	40.16	160.79	140.85	增加 4.95 个百分点
技术服务及其他收入	254,859.96		100.00	569.67		0

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内地区	120,515,359.95	24.07
境外地区	534,535,267.03	36.69

主营业务分地区情况的说明

境内地区的收入是指由母公司北京兆易交货的收入，境外地区的收入是由全资子公司香港兆易交货的收入。

**(三) 核心竞争力分析****(1) 人才和研发优势**

公司具备国内领先的闪存芯片设计和研发优势。截至目前，公司已获得 129 项专利，其中 107 项发明专利、22 项实用新型专利，上述专利涵盖 NOR Flash、NAND Flash 等芯片的关键技术领域，体现了公司在技术研发上的领先地位。同时，公司高度重视自主创新，研发人员占比 50%以上，研发团队带头人均有良好的产业背景，具备丰富的集成电路设计研发经验。



## (2) 本土市场优势

经过 30 余年的发展，我国本土电子产业成长迅速，已成为电子产品生产制造大国，该产业的迅速发展为本土芯片设计企业提供了重要的竞争优势。相对于海外竞争对手，公司一方面更加贴近、了解本土市场，能够快速响应客户需求，予以充分的服务支持，可以稳步占据供应链的关键位置；另一方面，公司与本土电子产品制造企业在企业文化、市场理念和售后服务等方面更能相互认同，业务合作通畅、高效，形成了密切的且相互依存的产业生态链。

## (3) 贴近半导体产业中心的地缘优势

目前中国半导体产业链已获得长足发展，在全球产业链中的地位举足轻重。在闪存芯片的生产或封测领域，中芯国际、华润上华、日月光等国内外厂商在国内均建有生产线，在工艺设计、芯片制造和封测等方面培养和积累了一批富有经验的高素质研发人员。同时，中国大陆作为全球电子产品关键制造基地，全球绝大部分电子产品从元器件到成品，其生产、采购、组装、交货、服务支持均在中国完成，这为国内芯片设计企业提供了充分的下游市场。公司作为中国大陆领先的闪存供应商，已经积累了包括三星电子、展讯通信等知名厂商在内的大量优质客户资源，公司在产品质量、交货速度、个性化支持、售后服务等方面也得到了这些客户的充分认可，并在部分领域初步建立了品牌效应。

公司在地理上贴近该半导体产业中心，能获取稳定优质的产能、确保更短的交货时间，也能利用既有的高素质研发人才、便利下游市场，获取有利的竞争地位。因此，公司拥有贴近半导体产业中心的地缘优势。

## (4) 轻资产模式的优势

对 IDM 企业而言，随着存储芯片的工艺水平不断提升，晶圆制造所需的设备投入资金量越来越大，IDM 企业的价值数十亿美元的晶圆生产线、封装测试线均为自建，若不能维持高速增长和较高的市场规模，高价值设备带来的巨额维护费用和折旧将形成沉重的财务负担。同时 IDM 企业缺乏灵活性，一旦技术进步超过目前的生产工艺水平，新建生产线成本巨大，导致竞争力下降。相反，公司采用 Fabless 生产模式，可以充分利用国内完整的半导体产业链，从而公司可以把主要精力集中于芯片的设计和开发，确保在激烈的市场竞争中能够快速调整、快速发展。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

截至 2016 年 6 月 30 日，公司拥有子公司、参股公司共 14 家。其中，直接持股全资子公司 4 家；通过直接持股全资子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司持有全资子公司 2 家，持有控股子公司 2 家；通过直接持股全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司持有控股子公司 1 家，参股子公司 5 家。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
附注 1	否	16,018.17	/	/							/
附注 2	否	20,358.52	/	/							/
附注 3	否	11,995.47	/	/							/
附注 4	否	3,280.77	/	/							/
合计	/	51,652.93			/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			截止到 2016 年 6 月 30 日,公司尚未收到募集资金款项。实际收到募集资金款项为 2016 年 8 月 12 日。								

附注 1、NOR 闪存技术及产品改造项目

附注 2、NAND 闪存技术开发、应用及产业化项目

附注 3、基于 ARM Cortex-M 系列 32 位通用 MCU 芯片研发及产业化项目

附注 4、研发中心建设项目

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:美元							
序号	被投企业名称	注册资本	持股比例	营业收入	2016 年上半年被投资单位财务状况		主营业务
					净资产	净利润	
1	芯技佳易微电子(香港)科技有限公司	656	100%	8,175.95	1868.86	-145.52	集成电路产品销售
2	耀辉科技有限公司	1(万港币)	60%	185.00	12.28	2.89	技术研发与销售
3	NOVOMEM INC	10	60%	220.03	28.24	87.44	技术研发与销售

单位:万元 币种:日元

4	ギガデバイス ジャパン株式会社	100	100%	0	69.08	-30.92	集成电路研发、 销售
单位：元 币种：英镑							
5	GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD	2	100%	0	-44,652.46	-44,654.26	/
单位：万元 币种：人民币							
6	上海格易电子有限公司	1,000	100%	1101.45	1064.39	-214.36	集成电路的技术开发， 销售集成电路
7	深圳市外滩科技开发有限公司	8,000	100%	0.00	5994.51	-39.41	集成电路开发、 销售；投资科技型企业。
8	合肥格易集成电路有限公司	1,000	100%	736.16	857.81	-6.33	集成电路技术开发、 销售
9	上海磁宇信息科技有限公司	7,623.75	6%	0	5,932.15	-462.05	新型磁性随机存储器 设计、销售
10	北京京存技术有限公司	4,950	19%	0	3,233.55	-796.61	集成电路技术开发、 销售
11	上海晟矽微电子股份有限公司	4,080.76	6.11%	9,972.91	7,899.45	112.59	集成电路设计开发、 销售
12	北京芯思锐科技有限责任公司	250	60%	0	771.99	-210.48	技术开发，销售 自研产

							品
13	忆正科技（武汉）有限公司	458.06(万美元)	17.63%	1.75	2,582.62	1,026.84	存储设备研发与销售
14	立而鼎科技（深圳）有限公司	100(万美元)	10%	4,585.48	446.18	-135.05	集成电路的技术研发、销售

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司无实施的利润分配方案。

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告其内，公司无实施的利润分配方案。

#### 三、其他披露事项

##### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

##### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

##### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同或交易

##### （一）销售合同

1、2016年1月1日，香港兆易与科通国际（香港）有限公司（下称“科通通信”）签订合同，约定香港兆易向科通通信供货。该协议有效期一年，在香港兆易检验并满意科通通信表现的情况下，到期自动续约一年。

2、2016年3月1日，兆易创新与深圳淇诺股份科技有限公司（以下简称“淇诺股份”）签订合同，约定兆易创新向淇诺股份供货。该协议有效期一年，在兆易创新检验并满意代理商表现的情况下，到期自动续约一年。

##### （二）委托加工合同

1、2016年3月14日，兆易创新与武汉新芯集成电路制造有限公司签订《圆片加工合同》，兆易创新委托武汉新芯集成电路制造有限公司提供生产产品的圆片加工服务，加工价格以订单形式确定。该合同有效期至2018年3月14日。

##### （三）房屋租赁合同

1、2016年6月1日，上海格易电子有限公司与上海浦东软件园股份有限公司签订《上海浦东软件园郭守敬园房屋租赁合同》，承租上海浦东软件园股份有限公司坐落于上海市张江高科技园区郭守敬路498号1幢502/15、502/17、502/19、502/21室。租赁用途为公司研发及办公场所；房产租赁面积为428.26平方米；租赁期限自2016年6月1日至2017年5月31日；租金支付方式为：租金按月支付。

### 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东及实际控制人	附注 1	2013. 4. 19	否	是		
	股份限售	控股股东及实际控制人	附注 2	2013. 4. 19 自公司上市之日起 36 个月	是	是		
	股份限售	持股 5%以上股东(香港赢富得)	附注 3	2013. 4. 19 自公司上市之日起 36 个月	是	是		
	股份限售	持股 5%以上股东(讯安投资、启迪中海、香港泰若慧、盈富泰克)	附注 4	2013. 4. 19 自公司上市之日起 12 个月	是	是		
	其他	控股股东及实际控制人	附注 5	2013. 4. 19	否	是		
	其他	上市公司	附注 6	2014. 2. 21				
	其他	控股股东及实际控制人	附注 7	2014. 2. 21	否	是		
	其他	控股股东及实际控制人	附注 8	2016. 2. 28	否	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人	附注 9	2013. 4. 19	否	是		

## 附注 1:

1、本人、本人控制的企业（包括直接或间接控制的企业，下同）及本人关系密切的家庭成员目前没有直接或间接地从事任何与公司及其控股/全资子公司所从事的业务构成同业竞争的任何业务

活动，今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司及其控股/全资子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。

2、如果本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员在未来所从事的业务与公司及其控股/全资子公司构成同业竞争，公司有权按照自身情况和意愿（本人应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购产生同业竞争的相关企业的股权、资产；要求产生同业竞争的相关企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方。如果本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员获得了新的与公司及其控股/全资子公司的业务存在竞争业务机会，本人应将该等机会优先授予公司及其控股/全资子公司，公司及其控股/全资子公司有权根据自身业务经营发展的需要行使该优先权。

3、本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员不会向与公司及其控股/全资子公司所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专利、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、若本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员未来通过收购、新设等方式取得除发行人外其他企业的控制权，本人将促使该企业按照同样标准遵守上述承诺。

5、如出现因本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺而导致公司及其控股/全资子公司的合法权益受到损害，本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员应根据本承诺函第二项的措施解决同业竞争情形，并赔偿公司及其控股/全资子公司所受到的损失。

#### **附注 2:**

本人所持公司股票扣除公开发售后（如有）的部分自公司上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理，也不由公司回购该等股份；不转让或委托他人管理本人所持有的友容恒通、万顺通合的出资，也不由友容恒通、万顺通合回购该等出资。如本人在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股票的，减持价格不低于本次发行的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人不再作为公司实际控制人或者职务变更、离职而终止。

#### **附注 3:**

本公司所持公司股票扣除公开发售后（如有）的部分自公司上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理，也不由公司回购该部分股份。

#### **附注 4:**

自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

#### **附注 5:**

若公司及其子公司将来被有权机构追缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金费用和/或因此受到任何处罚、损失，朱一明将连带承担由此产生的全部费用，在公司及其子公司必须先行支付该等费用的情况下，朱一明将及时向公司及其子公司给予全额补偿，以确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

#### **附注 6:**

如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会、证券交易所或司法机关作出书面认定后次一交易日予以公告，并及时提出股份回购预案，提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次发行上市的全部新股，回购价格按照发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。

如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖发行人股票的证券交易中遭受损失的，发行人将在中国证监会、证券交易所或司法机关作出书面认定后，依法承担赔偿责任。



**附注 7:**

如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将以二级市场价格依法购回本次公开发行时公开发售的股份（不包括本次公开发行时其他股东公开发售部分及锁定期结束后本人在二级市场减持的股份）。交易中遭受损失的，本人将在中国证监会、证券交易所或司法机关作出书面认定后，依法承担连带赔偿责任。

**附注 8:**

- 1、本人承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。
- 2、在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。
- 3、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者其他股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或其他股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。
- 4、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。

**附注 9:**

- 1、本人及本人控制的其他企业未来不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产，不会通过关联交易损害公司利益和其他股东的合法权益。
- 2、本人及本人控制的其他企业在未来将尽可能避免、减少与公司及其控股/全资子公司发生关联交易，对于无法避免或必要的关联交易，本人及本人控制的其他企业将严格遵守有关法律、法规、《上海证券交易所股票上市规则》、公司章程及公司关联交易决策制度的规定，遵循等价有偿、公平交易的原则，依法履行关联交易的决策程序并与公司及其控股/全资子公司订立书面的交易文件，及时进行信息披露，保证关联交易价格的公允性。
- 3、若本人及本人控制的其他企业未来通过收购、新设等方式取得除发行人以外的其他企业的控制权，本人将促使该等企业按照同样标准遵守上述承诺。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

聘任瑞华会计师事务所为 2016 年度财务报表审计业务和内部控制审计业务的会计师事务所

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人  
处罚及整改情况**

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度。

报告期内，公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

股份变动对每股收益的影响：由 1.2 元/股变为 0.9 元/股；对每股净资产的影响：由 8.86 元/股变为 11.81 元/股

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	20
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
朱一明		12,219,000	16.292	12,219,000	无		境内自然人
Insight Power Investments Limited (讯安投资有限公司)		10,584,525	14.1127	10,584,525	无		境外法人
InfoGrid Limited (香港赢富得有限公司)		10,459,500	13.946	10,459,500	无		境外法人
启迪中海创业投资有限公司		8,917,500	11.89	8,917,500	无		境内非国有法人
TeraHertz Limited (香港泰若慧有限公司)		6,620,700	8.8276	6,620,700	无		境外法人
盈富泰克创业投资有限公司		5,826,825	7.7691	5,826,825	无		境内非国有法人
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)		3,175,350	4.2338	3,175,350	无		境内非国有法人
北京友容恒通投资管理中心(有限合伙)		2,724,825	3.6331	2,724,825	无		境内非国有法人
北京启迪创业孵化器有限公司		2,524,425	3.366	2,524,425	无		境内非国有法人
IPV Capital II HK Limited (IPV资本有限公司)		2,310,900	3.0812	2,310,900	无		境外法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

无			
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱一明	12,219,000	2019.8.18		上市后满36个月
2	Insight Power Investments Limited (讯安投资有限公司)	10,584,525	2017.8.18		上市后满12个月
3	InfoGrid Limited (香港赢富得有限公司)	10,459,500	2019.8.18		上市后满36个月
4	启迪中海创业投资有限公司	8,917,500	2017.8.18		上市后满12个月
5	TeraHertz Limited (香港泰若慧有限公司)	6,620,700	2017.8.18		上市后满12个月
6	盈富泰克创业投资有限公司	5,826,825	2017.8.18		上市后满12个月
7	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,175,350	2017.8.18		上市后满12个月
8	北京友容恒通投资管理中心(有限合伙)	2,724,825	2019.8.18		上市后满36个月
9	北京启迪创业孵化器有限公司	2,524,425	2017.8.18		上市后满12个月
10	IPV Capital II HK Limited (IPV 资本有限公司)	2,310,900	2017.8.18		上市后满12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		朱一明与香港赢富得为一致行动人			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		380,748,245.62	419,748,672.38
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		124,386,072.89	126,952,379.5
预付款项		5,385,096.99	4,971,494.52
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		14,050,143.45	8,949,705.09
买入返售金融资产			
存货		287,207,862.83	219,764,259.83
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		15,629,557.64	17,940,948.7
流动资产合计		827,406,979.42	798,327,460.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		30,478,572.6	24,082,379.6
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,534,813.57	
投资性房地产			
固定资产		52,864,001.68	46,980,813.66
在建工程		1,704,967.19	323,700
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			
开发支出			
商誉		3,830,032.7	1,450,032.7
长期待摊费用		9,458,103.94	9,879,716.16
递延所得税资产		18,110,863.31	18,755,109.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,981,354.99	101,471,751.73
资产总计		953,388,334.41	899,799,211.75
<b>流动负债：</b>			
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		184,530,574.47	177,672,147.17
预收款项		10,885,554.91	12,865,996.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,309,479.12	34,594,506.74
应交税费		1,392,462.37	16,091,967.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		843,702.18	4,661,825.34
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		203,961,773.05	245,886,443.48
<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		81,168,564.5	83,279,180.27
递延所得税负债		215,443.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,384,007.68	83,279,180.27
负债合计		285,345,780.73	329,165,623.75



<b>所有者权益</b>			
股本		75,000,000	75,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		170,566,077.1	170,566,077.1
减：库存股			
其他综合收益		6,543,850.33	3,583,606.07
专项储备			
盈余公积		28,489,059.42	28,489,059.42
一般风险准备			
未分配利润		383,545,996.91	293,640,174.29
归属于母公司所有者权益合计		664,144,983.76	571,278,916.88
少数股东权益		3,897,569.92	-645,328.88
所有者权益合计		668,042,553.68	570,633,588
负债和所有者权益总计		953,388,334.41	899,799,211.75

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		147,409,532.64	320,040,276.91
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		346,405,255.29	171,549,460.58
预付款项		5,003,229.45	4,137,546.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,706,425.51	5,146,571.39
存货		134,086,905.25	92,677,943.16
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		8,946,437.83	7,307,679.96
流动资产合计		654,557,785.97	600,859,478.34
<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		121,852,968.00	101,852,968.00
投资性房地产			
固定资产		41,883,128.43	36,910,727.24
在建工程		501,282.07	

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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		848,174.8	1,184,829.69
递延所得税资产		8,160,961.8	12,275,667.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		173,246,515.1	152,224,192.74
资产总计		827,804,301.07	753,083,671.08
<b>流动负债：</b>			
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		138,761,197.94	126,107,680.31
预收款项		5,336,891.48	2,804,078.06
应付职工薪酬		3,683,962.17	25,647,690.1
应交税费		1,142,387.84	15,831,034.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		121,624.8	878,923.38
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		149,046,064.23	171,269,406.28
<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		76,169,458.25	78,279,180.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,169,458.25	78,279,180.27
负债合计		225,215,522.48	249,548,586.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,000,000	75,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		170,566,077.1	170,566,077.1
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,489,059.42	28,489,059.42
未分配利润		328,533,642.07	229,479,948.01
所有者权益合计		602,588,778.59	503,535,084.53
负债和所有者权益总计		827,804,301.07	753,083,671.08

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		655,104,294.4	488,544,282.47
其中：营业收入		655,104,294.4	488,544,282.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		568,611,450.52	424,713,081.95
其中：营业成本		475,622,220.51	350,159,913.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,975,338.19	2,550,249.78
销售费用		20,412,688.11	13,662,518.09
管理费用		72,516,374.07	50,587,230.07
财务费用		-8,762,117.62	-5,842,017.87
资产减值损失		5,846,947.26	13,595,187.93
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）		-509,186.43	363,821.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,983,657.45	64,195,022.44
加：营业外收入		6,643,429.24	8,052,770.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		524,119.78	99,247.66
其中：非流动资产处置损失		510,464.46	99,224.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,102,966.91	72,148,545.34
减：所得税费用		734,245.49	9,879,039.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,368,721.42	62,269,505.70

归属于母公司所有者的净利润		89,905,822.62	62,367,185.26
少数股东损益		1,462,898.80	-97,679.56
六、其他综合收益的税后净额		2,960,244.26	-157,576.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,960,244.26	-157,576.20
(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		2,960,244.26	-157,576.20
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		2,960,244.26	-157,576.20
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		94,328,965.68	62,111,929.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,866,066.88	62,209,609.06
归属于少数股东的综合收益总额		1,462,898.80	-97,679.56
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		1.20	0.83
(二)稀释每股收益(元/股)		1.20	0.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		476,504,159.08	352,191,597.09
减：营业成本		332,859,433.57	252,180,851.37
营业税金及附加		2,892,800.47	2,531,357.85
销售费用		7,685,370.58	6,184,785.77
管理费用		42,299,181.04	36,262,341.22
财务费用		-8,562,246	-5,796,598.7
资产减值损失		2,438,514.41	1,659,049.6
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）			352,602.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		96,891,105.01	59,522,412.72
加：营业外收入		6,355,991.83	7,960,628.27
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		232,939.1	15,141.07
其中：非流动资产处置损失		232,936.1	15,117.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		103,014,157.74	67,467,899.92
减：所得税费用		3,960,463.68	9,122,336.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,053,694.06	58,345,563.44
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		99,053,694.06	58,345,563.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		677,659,154.12	517,328,491.67
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		44,582,642.42	34,875,311.35
收到其他与经营活动有关的现金		11,404,410.4	9,173,808.98
经营活动现金流入小计		733,646,206.94	561,377,612
购买商品、接受劳务支付的现金		593,514,597.88	421,741,862.86
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		74,149,376.51	50,859,473.82
支付的各项税费		19,813,816.26	12,772,065.25
支付其他与经营活动有关的现金		46,708,099.91	32,117,979.48
经营活动现金流出小计		734,185,890.56	517,491,381.41
经营活动产生的现金流量净额		-539,683.62	43,886,230.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			120,350,000
取得投资收益收到的现金			701,177.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,804.49
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			121,075,982.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,223,288.75	16,620,402.29
投资支付的现金		16,440,193	128,750,000
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		41,663,481.75	145,370,402.29
投资活动产生的现金流量净额		-41,663,481.75	-24,294,419.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		700,000	3,162.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000	3,162.51
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		700,000	3,162.51
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,020,403.28
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			14,020,403.28
筹资活动产生的现金流量净额		700,000	-14,017,240.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,502,738.61	4,203.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,000,426.76	5,578,773.26
加：期初现金及现金等价物余额		419,748,672.38	261,816,820.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		380,748,245.62	267,395,593.79

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		331,096,741.38	368,378,052.46
收到的税费返还		35,517,665.39	34,875,311.35
收到其他与经营活动有关的现金		10,229,407.34	7,128,313.45
经营活动现金流入小计		376,843,814.11	410,381,677.26
购买商品、接受劳务支付的现金		422,456,148.25	309,228,179.28
支付给职工以及为职工支付的现金		50,401,493.27	40,118,942.89
支付的各项税费		17,713,487.65	12,757,405.44
支付其他与经营活动有关的现金		19,554,564.01	18,659,818.08
经营活动现金流出小计		510,125,693.18	380,764,345.69
经营活动产生的现金流量净额		-133,281,879.07	29,617,331.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000,000
取得投资收益收到的现金			352,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,000
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			100,377,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,348,991.66	12,290,804.99
投资支付的现金		20,000,000	100,000,000
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		39,348,991.66	112,290,804.99
投资活动产生的现金流量净额		-39,348,991.66	-11,913,202.25
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,020,403.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			14,020,403.28
筹资活动产生的现金流量净额			-14,020,403.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126.46	-423,151.06
五、现金及现金等价物净增加额		-172,630,744.27	3,260,574.98
加：期初现金及现金等价物余额		320,040,276.91	215,599,862.75
六、期末现金及现金等价物余额		147,409,532.64	218,860,437.73

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静



**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000				170,566,077.1		3,583,606.07		28,489,059.42		293,640,174.29	-645,328.88	570,633,588
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000				170,566,077.1		3,583,606.07		28,489,059.42		293,640,174.29	-645,328.88	570,633,588
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,960,244.26				89,905,822.62	4,542,898.8	97,408,965.68
（一）综合收益总额							2,960,244.26				89,905,822.62	1,462,898.8	94,328,965.68
（二）所有者投入和减少资本												3,080,000	3,080,000
1. 股东投入的普通股												700,000	700,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												2,380,000	2,380,000
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000			170,566,077.1	6,543,850.33	28,489,059.42		383,545,996.91	3,897,569.92	668,042,553.68	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000				170,566,077.1		-4,538,279.22		13,875,474.74		164,963,782.98	133,097.31	420,000,152.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000				170,566,077.1		-4,538,279.22		13,875,474.74		164,963,782.98	133,097.31	420,000,152.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,121,885.29		14,613,584.68		128,676,391.31	-778,426.19	150,633,435.09
（一）综合收益总额							8,121,885.29				157,782,607.18	-1,811,737.73	164,092,754.74
（二）所有者投入和减少资本												1,033,311.54	1,033,311.54
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												1,033,311.54	1,033,311.54
（三）利润分配									14,613,584.68		-29,106,215.87		-14,492,631.19
1. 提取盈余公积									14,613,584.68		-14,613,584.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,492,631.19		-14,492,631.19
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	75,000,000				170,566,077.1	3,583,606.07		28,489,059.42		293,640,174.29	-645,328.88	570,633,588

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000				170,566,077.1			28,489,059.42		229,479,948.01	503,535,084.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000				170,566,077.1			28,489,059.42		229,479,948.01	503,535,084.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										99,053,694.06	99,053,694.06
（一）综合收益总额										99,053,694.06	99,053,694.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000				170,566,077.1				28,489,059.42	328,533,642.07	602,588,778.59

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000				170,566,077.1				13,875,474.74	112,450,317.13	371,891,868.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000				170,566,077.1				13,875,474.74	112,450,317.13	371,891,868.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,613,584.68	117,029,630.88	131,643,215.56
（一）综合收益总额										146,135,846.75	146,135,846.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									14,613,584.68	-29,106,215.87	-14,492,631.19
1. 提取盈余公积									14,613,584.68	-14,613,584.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,492,631.19	-14,492,631.19
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000				170,566,077.1				28,489,059.42	229,479,948.01	503,535,084.53

法定代表人：朱一明 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：孙桂静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京兆易创新科技有限公司 2005 年 4 月 6 日注册成立时的公司名称为北京芯技佳易微电子科技有限公司，由自然人朱一明、北京清华科技园孵化器有限公司共同出资成立，成立时的注册资本及实收资本为 200.00 万元，公司类型为有限责任公司。

2009年2月，朱一明以非专利技术“一种提高固态硬盘有效存储容量速度及可靠性的设计方法”作价1,540.675万元对公司出资（后经公司第三届第六次董事会及公司全体股东作出书面决议，同意朱一明以货币资金1,640.70万元对上述出资1,540.675万元予以补正）。香港赢富得有限公司以货币资金认购出资593.50万元；香港泰若慧有限公司以货币资金认购出资541.70万元。此次增资扩股后，公司变更为中外合资企业（台港澳侨投资企业），2009年1月8日取得了中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，批准号：商外资京字[2009]8002号。

公司经历多次增资扩股后，截止2012年9月30日，公司的注册资本为5,988.5024万元，实收资本为5,988.5024万元。注册地址：北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层01-15室。

根据北京兆易创新科技有限公司第三届第十四次董事会决议、北京兆易创新科技股份有限公司发起人协议（以下简称“发起人协议”）和公司章程的规定，北京兆易创新科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，申请整体变更为股份有限公司的基准日为2012年9月30日。公司申请的注册资本为人民币75,000,000.00元，由全体发起人即北京兆易创新科技有限公司原股东以其持有的北京兆易创新科技有限公司截止2012年9月30日经审计及评估的所有者权益（净资产）折股，所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则，折合股份总额75,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币75,000,000.00元，由原股东按原比例分别持有，其余计入资本公积。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年11月8日出具了“中瑞岳华验字[2012]第0315号”《验资报告》。公司于2012年12月28日取得了北京兆易创新科技股份有限公司的企业法人营业执照。

截止2016年6月30日，公司的注册资本及股本为人民币7,500.00万元；法定代表人：朱一明；公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）；注册地址：北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层01-15室；营业期限：长期；企业法人营业执照号：110108008137898。

公司的主营业务：从事存储器及相关芯片的集成电路设计，致力于各种高速和低功耗存储器的研究、开发及产业化。营业执照的经营范围：微电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成、电信设备、手持移动终端的研发；委托加工生产、销售自行研发的产品；技术转让、技术服务。

#### 2. 合并财务报表范围

芯技佳易微电子（香港）科技有限公司系 2008 年 8 月 4 日由公司投资设立，公司持有芯技佳易微电子（香港）科技有限公司 100%股权；自芯技佳易微电子（香港）科技有限公司成立之日起将其纳入合并范围。

上海格易电子有限公司系 2012 年 2 月 16 日由公司投资设立，公司持有上海格易电子有限公司 100% 股权；自上海格易电子有限公司成立之日起将其纳入合并范围。

深圳市外滩科技开发有限公司系 2013 年 7 月 22 日由公司在深圳投资设立，公司持有深圳市外滩科技开发有限公司 100% 股权，自深圳市外滩科技开发有限公司成立之日起将其纳入合并范围。

合肥格易集成电路有限公司系 2014 年 3 月 13 日由公司在合肥投资设立，公司持有合肥格易集成电路有限公司 100% 股权，自合肥格易集成电路有限公司成立之日起将其纳入合并范围。

耀辉科技有限公司成立于 2014 年 2 月 21 日，香港兆易 2014 年 7 月收购耀辉科技有限公司 60% 股权；并将其纳入合并范围。

NoVoMem Inc. 系 2014 年 3 月 26 日由耀辉科技有限公司在加利福尼亚投资设立，耀辉科技有限公司持有 NoVoMem Inc. 100% 股权；自香港兆易收购耀辉科技之日起将其纳入合并范围。

北京芯思锐科技有限责任公司成立于 2015 年 10 月 21 日，深圳市外滩科技开发有限公司于 2015 年 12 月收购北京芯思锐科技有限责任公司 60% 股权；并将其纳入合并范围。

GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 由 TERRY ANDREWS、MICHAEL HOLLABAUGH 于 2016 年 3 月 1 日出资设立，2016 年 3 月 23 日 TERRY ANDREWS、MICHAEL HOLLABAUGH 将其持有的 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 的全部股权转让给芯技佳微电子（香港）科技有限公司，交易价格等于 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 的实收资本金额；ギガデバイスジャパン株式会社由 Nobuo Inami 于 2016 年 5 月 2 日出资设立，2016 年 5 月 31 日 Nobuo Inami 将其持有的ギガデバイスジャパン株式会社的全部股权转让给芯技佳微电子（香港）科技有限公司，交易价格等于ギガデバイスジャパン株式会社的实收资本金额。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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”），以及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。

##### 2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

### 1. 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月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。

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

### 2. 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。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 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”的判断标准判断是否属于“一揽子交易”：

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）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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，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。

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”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”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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，除：①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；以及②本公司对外出口销售收入，按当月月初的即期汇率（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之外，按交易日的即期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。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

期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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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

#### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具



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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内及关联方应收款项组合	合并范围内及关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

本集团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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
4-12 个月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	预计无法收回
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

**12. 存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、发出商品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本集团已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产

组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，是指本集团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，是指本集团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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

## （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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17. 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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). 内部研究开发支出会计政策

本集团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。

## 22. 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，本集团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。

### 23. 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包括房屋装修费及授权费，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本集团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，和本集团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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 25. 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。

### 26. 股份支付

无

### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无



## 28. 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。

本集团的商品销售根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入；如果与客户签订的销售合同（订单）中约定，当客户购买本集团的产品超过一定期限仍未实现对外销售时，客户可以退货给本集团的，则在收到客户对外销售的清单，确认产品不存在退货风险时，确认销售收入。其中本公司的出口外销业务，以根据与客户签订的销售合同（订单）发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，完成出口报关手续作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关文件确认销售收入。

### (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完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

本集团的技术服务收入是指本集团向客户提供专业的技术服务实现的收入，本集团在按照合同约定内容提供了劳务，并满足上述提供劳务收入确认条件时确认技术服务收入。

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以

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

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。

## （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

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。

## 30. 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期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。(1) 本集团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) 本集团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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团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。

### (2) 本集团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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
消费税	无	
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%。
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%等
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
北京兆易创新科技股份有限公司	10%

芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	16.50%
耀辉科技有限公司	16.50%
NoVoMem Inc.	8.84%
Gigadevice Semiconductor Europe Ltd.	20%
ギガデバイスジャパン株式会社	25%
上海格易电子有限公司	12.50%
合肥格易集成电路有限公司	25%
深圳市外滩科技开发有限公司	25%
北京芯思锐科技有限责任公司	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

①公司于2011年10月11日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201111001358。按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市海淀区国家税务局201209JMS090021号企业所得税减免税备案登记书认定于2011年1月1日至2013年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

公司于2014年10月31日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局的高新技术企业复审，证书编号：GR201411000231，于2014年1月1日至2016年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

2016年5月4日，财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），根据文件规定，公司预计符合国家规划布局内的重点集成电路设计企业的各项要求，可按10%优惠税率缴纳企业所得税，因此按规定向税务机关备案并同时提交了备案资料，北京市海淀区国家税务局第五税务所已于2016年5月19日受理了公司提交的国家规划布局内的重点集成电路设计企业《企业所得税优惠事项备案表》。公司经过备案后，在2016年汇算清缴时，按照10%的所得税税率计算缴纳了2015年度的所得税；由于政策发布期间在2016年，公司2015年度仍按照15%的税率计提了所得税费用，由此导致2015年度所得税费用多计提了966.65万元。公司预计2016年度仍符合国家规划布局内的重点集成电路设计企业的各项要求，因此2016年度继续按照10%的税率预缴企业所得税。

②子公司深圳市外滩科技开发有限公司符合小型微利企业的规定条件，在2013年度、2014年度汇算清缴时，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。由于2015年深圳市外滩科技开发有限公司的平均资产总额已超过1,000.00万元，不再符合《企业所得税法实施条例》第九十二条的规定：“企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：其他企业，年度应纳税所得额不超过30万元，从业人数不超过80人，资产总额不超过1,000.00万元。”因此2015年、2016年1-6月按照25%税率计算所得税。

③根据财政部、国家税务总局财税[2012]27号文《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，子公司上海格易电子有限公司享受自获利年度起“两免三减半”

的所得税优惠政策，经当地税务机关2015年2月11日《企业所得税优惠事先备案结果通知书》认定，2014年至2016年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,185.74	48,138.21
银行存款	380,701,059.88	419,700,534.17
其他货币资金		
合计	380,748,245.62	419,748,672.38
其中：存放在境外的款项总额	208,585,326.52	69,940,229.98

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	125,323,710.31	99.92	937,637.42	0.75	124,386,072.89	127,349,506.38	99.92	397,126.88	0.31	126,952,379.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	98,174.92	0.08	98,174.92	100		96,137.75	0.08	96,137.75	100	
合计	125,421,885.23	100	1,035,812.34	0.83	124,386,072.89	127,445,644.13	100	493,264.63	0.39	126,952,379.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内	106,571,112.64		
4-12个月	18,752,547.6	937,627.41	5%
1年以内小计	125,323,660.24	937,627.41	5%
1至2年			
2至3年	50.07	10.01	20%
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	125,323,710.31	937,637.42	

确定该组合依据的说明：

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (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 542,547.71 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
展讯通信(上海)有限公司	非关联客户	42,549,874.48	0-12 个月	33.92
RDA TECHNOLOGIES LIMITED	非关联客户	34,260,838.62	0-12 个月	27.31
MEDIA TEK SINGAPORE PTE LTD.	非关联客户	10,492,688.01	3 个月以内	8.37
Samsung Electronics HK Co. Ltd	非关联客户	8,573,544.79	3 个月以内	6.84
深圳市汇顶科技股份有限公司	非关联客户	8,489,424.90	3 个月以内	6.77
合计		104,366,370.80		83.21

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,288,304.25	42.49	1,971,494.52	39.66
1 至 2 年	96,792.74	1.8		
2 至 3 年	3,000,000	55.71	3,000,000	60.34
3 年以上				
合计	5,385,096.99	100	4,971,494.52	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付保荐机构保荐费用 400 万人民币, 其中 2-3 年的费用为 300 万。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:



单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	非关联中介机构	4,000,000.00	0-3年	74.28
深圳市鑫志尚电子有限公司	非关联供应商	495,000.00	1年以内	9.19
中央金库	非关联供应商	221,092.84	1年以内	4.11
北京祥裕润益科技有限公司	非关联供应商	133,492.72	0-2年	2.48
上海帕科网络科技有限公司	非关联供应商	124,643.87	1年以内	2.31
合计		4,974,229.43		92.37

其他说明

无

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	16,395,866.70	100	2,345,723.25	14.31	14,050,143.45	10,951,186.36	100	2,001,481.27	18.28	8,949,705.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,395,866.70	100	2,345,723.25	14.31	14,050,143.45	10,951,186.36	100	2,001,481.27	18.28	8,949,705.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内	10,383,452.38		
4-12个月	425,663.76	21,283.2	5
1年以内小计	10,809,116.14	21,283.2	
1至2年	1,296,233.48	129,623.35	10
2至3年	410,219.39	82,043.89	20
3年以上			
3至4年	3,316,548.49	1,658,274.25	50
4至5年	546,253.20	437,002.56	80
5年以上	17,496	17,496	100
合计	16,395,866.7	2,345,723.25	

确定该组合依据的说明：

公司按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收账款进行分组（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），主要分为账龄分析法组合、备用金及应收出口退税款等款项组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 344,241.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	8,012,129.54	2,828,924.09
货物、房屋租赁等押金	6,003,576.70	6,026,036.59
房租、物业费用	1,653,323.54	1,500,415.34
其他	726,836.92	595,810.34
合计	16,395,866.7	10,951,186.36

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
北京市海淀区国家税务局	出口退税	7,921,408.31	3个月以内	48.31	
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	货物押金	3,000,000	3-4年	18.30	1,500,000
北京北航科技园有限公司	房屋租赁押金、房租、物业费	1,776,522	0-2年	10.84	103,826.1
北京科大天工科技服务有限公司	房屋租赁押金、房租、物业费	1,391,116.49	0-5年	8.48	545,985.69
合肥阳光雨露信息技术服务有限公司	房屋租赁押金、房租、物业费	264,550	0-3年	1.61	30,300
合计	/	14,353,596.8	/	87.54	2,180,111.79

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	167,932,357.97	9,278,659.90	158,653,698.07	100,285,659.79	7,346,947.00	92,938,712.79
在产品	29,252,385.25	659,294.19	28,593,091.06	41,808,512.25	2,576,738.80	39,231,773.45
库存商品	102,838,917.20	5,247,273.27	97,591,643.93	93,230,425.92	6,774,028.09	86,456,397.83
周转材料	60,591.65		60,591.65			

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	2,310,306.52	1,468.4	2,308,838.12	1,173,848.81	36,473.05	1,137,375.76
合计	302,394,558.59	15,186,695.76	287,207,862.83	236,498,446.77	16,734,186.94	219,764,259.83

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	7,346,947.00	4,000,024.52		2,068,311.62		9,278,659.9
在产品	2,576,738.8			1,917,444.61		659,294.19
库存商品	6,774,028.09	2,190,498.17		3,717,252.99		5,247,273.27
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	36,473.05			35,004.65		1,468.40
合计	16,734,186.94	6,190,522.69		7,738,013.87		15,186,695.76

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金、待抵扣增值税	14,524,357.82	15,235,282.08
EDA 软件使用费摊余价值	1,105,199.82	2,705,666.62
合计	15,629,557.64	17,940,948.70

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	30,478,572.60		30,478,572.60	24,082,379.60		24,082,379.60
按公允价值计量的						
按成本计量的	30,478,572.60		30,478,572.60	24,082,379.60		24,082,379.60
合计	30,478,572.60		30,478,572.60	24,082,379.60		24,082,379.60

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海磁宇信息科技有限公司	4,574,250.00			4,574,250.00					6	
上海晟矽微电子股份有限公司	10,008,129.60			10,008,129.60					6.11	
北京京存技术有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00					19.19	

立而鼎科技(深圳)有限公司		6,396,193.00		6,396,193.00					10	
合计	24,082,379.60	6,396,193.00		30,478,572.60					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
忆正科技(武汉)有限公司	10,044,000			-509,186.43						9,534,813.57	
小计	10,044,000			-509,186.43						9,534,813.57	
合计	10,044,000			-509,186.43						9,534,813.57	

其他说明

无

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额		84,714,026.05	836,813.81	8,431,064.86	5,124,014.33	99,105,919.05
2. 本期增加金额		14,700,105.69		2,705,412.78	95,355.78	17,500,874.25
(1) 购置		14,700,105.69		2,705,412.78	95,355.78	17,500,874.25
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,415,554.70				2,415,554.70
(1) 处置或报废		2,415,554.70				2,415,554.70
4. 期末余额		96,998,577.04	836,813.81	11,136,477.64	5,219,370.11	114,191,238.60
二、累计折旧						
1. 期初余额		42,351,165.17	350,495.89	5,312,615.31	4,110,829.02	52,125,105.39
2. 本期增加金额		9,933,370.38	67,822.59	914,299.19	197,016.61	11,112,508.77
(1) 计提		9,933,370.38	67,822.59	914,299.19	197,016.61	11,112,508.77
3. 本期减少金额		1,910,377.24				1,910,377.24
(1) 处置或报废		1,910,377.24				1,910,377.24
4. 期末余额		50,374,158.31	418,318.48	6,226,914.50	4,307,845.63	61,327,236.92
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		46,624,418.73	418,495.33	4,909,563.14	911,524.48	52,864,001.68
2. 期初账面价值		42,362,860.88	486,317.92	3,118,449.55	1,013,185.31	46,980,813.66

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
合肥格易集成电路有限公司研发基地	1,203,685.12		1,203,685.12	323,700.00		323,700.00
音频、视频会议系统	501,282.07		501,282.07			
合计	1,704,967.19		1,704,967.19	323,700.00		323,700.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合肥格易集成电路产品设计研发基地工业项目	124,952,800.00	323,700.00	879,985.12			1,203,685.12						
音频、视频会议系统项目	1,670,900.00		501,282.07			501,282.07						
合计	126,623,700.00	323,700.00	1,381,267.19			1,704,967.19	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用



**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例不适用

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

□适用 √不适用

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京芯思锐科技有 限责任公司	1,450,032.70	2,380,000.00				3,830,032.70
合计	1,450,032.70	2,380,000.00				3,830,032.70

**(2). 商誉减值准备**

其他说明

无

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费及授权费	9,879,716.16	2,181,682.89	2,603,295.11		9,458,103.94
合计	9,879,716.16	2,181,682.89	2,603,295.11		9,458,103.94

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,199,530.23	810,646.63	4,153,935.58	630,675.46
内部交易未实现利润	25,941,943.70	4,280,420.71	29,375,981.43	4,406,397.22
可抵扣亏损	27,037,120.07	5,402,850.14	2,149,202.44	537,300.61
固定资产折旧			1,144,601.74	188,859.28
政府补助	76,169,458.25	7,616,945.83	83,279,180.27	12,991,877.04
合计	136,348,052.25	18,110,863.31	120,102,901.46	18,755,109.61

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	1,305,716.10	215,443.18		
合计	1,305,716.10	215,443.18		

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

无

## 31、短期借款

□适用 √不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

□适用 √不适用

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年、下同）	182,330,083.35	177,672,147.17
1 至 2 年	2,200,491.12	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	184,530,574.47	177,672,147.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,764,377.11	12,747,374.69
1 年以上	121,177.80	118,621.57
合计	10,885,554.91	12,865,996.26

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大友迅捷科技有限公司	116,046.00	账龄超过 1 年的预收北京大友迅捷科技有限公司款余额为人民币 116,046.00 元（17,500.00 美元），由于北京大友迅捷科技有限公司一直未要求发货，故截止 2016 年 6 月 30 日尚未结转收入。
合计	116,046.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,279,420.34	43,713,369.73	72,027,235.27	5,965,554.80
二、离职后福利-设定提存计划	315,086.40	2,619,144.70	2,590,306.78	343,924.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,594,506.74	46,332,514.43	74,617,542.05	6,309,479.12

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,127,108.21	36,265,695.58	66,064,203.08	1,328,600.71
二、职工福利费		1,285,477.03	1,285,477.03	
三、社会保险费	161,271.56	2,116,802.42	2,059,654.53	218,419.45
其中：医疗保险费	140,050.38	1,896,845.85	1,841,024.72	195,871.51
工伤保险费	10,298.35	114,257.85	113,594.47	10,961.73
生育保险费	10,922.83	105,698.72	105,035.34	11,586.21

四、住房公积金		2,445,436.32	2,445,436.32	
五、工会经费和职工教育经费	2,650,407.55	1,336,807.64	153,891.58	3,833,323.61
六、短期带薪缺勤	340,633.02	263,150.74	18,572.73	585,211.03
七、短期利润分享计划				
合计	34,279,420.34	43,713,369.73	72,027,235.27	5,965,554.80

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	302,085.92	2,493,973.25	2,463,244.00	332,815.17
2、失业保险费	13,000.48	125,171.45	127,062.78	11,109.15
3、企业年金缴费				
合计	315,086.40	2,619,144.70	2,590,306.78	343,924.32

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	454,043.16	15,211,622.68
个人所得税	603,092.55	498,736.36
城市维护建设税	195,607.22	222,605.21
教育费附加	139,719.44	159,003.72
合计	1,392,462.37	16,091,967.97

**39、 应付利息**

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

□适用 √不适用

**41、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金	331,560.00	324,680.00
代扣代缴员工社保	158,483.38	113,140.56
顾问费、中介机构费用	24,226.96	2,804,159.15
仓储、快递费	11,866.27	772,545.99
其他	317,565.57	647,299.64
合计	843,702.18	4,661,825.34

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款**

□适用 √不适用

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,279,180.27	3,500,000.00	5,610,615.77	81,168,564.50	政府补助资金
合计	83,279,180.27	3,500,000.00	5,610,615.77	81,168,564.50	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市集成电路设计企业研发能力中央补助资金	9,841,398.15		2,316,438.74		7,524,959.41	与资产相关
北京市集成电路设计企业研发能力政府补助资金	40,287,584.47		2,031,772.47		38,255,812.00	与资产相关
北京市工程实验室创新能力建设补助资金	14,950,197.65		962,225.74		13,987,971.91	与资产相关
智能家电类应用 32 位微控制器补助资金	10,000,000.00		260,149.50		9,739,850.50	与资产相关
移动智能终端用 Flash 闪存产品研发及产业化补助资金	3,200,000.00		39,135.57		3,160,864.43	与资产相关
基于 ARMCortex-Mx 系列 32 位通用 MCU 芯片研发及产业化项目补助资金	5,000,000.00		893.75		4,999,106.25	与资产相关
三维 NAND(与非) 闪存器件技术研究及测试样片开发补助金		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
合计	83,279,180.27	3,500,000.00	5,610,615.77		81,168,564.50	/

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

**54、其他权益工具**适用 不适用**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	170,566,077.10			170,566,077.10
其他资本公积				
合计	170,566,077.10			170,566,077.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	3,583,606.07	2,960,244.26			2,960,244.26		6,543,850.33
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	3,583,606.07	2,960,244.26			2,960,244.26		6,543,850.33
其他综合收益合计	3,583,606.07	2,960,244.26			2,960,244.26		6,543,850.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,489,059.42			28,489,059.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,489,059.42			28,489,059.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10.00%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 50.00%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。

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	293,640,174.29	164,963,782.98
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	293,640,174.29	164,963,782.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,905,822.62	62,367,185.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	383,545,996.91	227,330,968.24

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,050,626.98	475,606,120.28	488,183,289.89	350,144,228.08
其他业务	53,667.42	16,100.23	360,992.58	15,685.87
合计	655,104,294.40	475,622,220.51	488,544,282.47	350,159,913.95

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		16,867.80
城市维护建设税	1,731,210.66	1,477,806.15
教育费附加	1,236,579.05	1,055,575.83
资源税		
其他	7,548.48	
合计	2,975,338.19	2,550,249.78

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,297,712.30	7,254,439.85
物流相关费用	3,648,014.99	2,940,984.13
专业服务费	1,555,151.17	228,591.92
差旅费	1,363,985.67	743,396.70
代理佣金	1,067,395.21	453,378.51
成品领用	711,065.84	557,055.95
业务招待费	539,260.85	402,023.50
广告及业务宣传费	507,530.43	331,155.02
交通与通讯	186,434.61	258,088.09
租赁费	170,992.65	223,894.28
车辆费用	142,420.53	92,788.64
办公费	92,329.23	101,378.34
折旧费	15,048.66	33,165.68
其他	115,345.97	42,177.48
合计	20,412,688.11	13,662,518.09

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	38,572,028.59	29,598,551.35
职工薪酬	13,928,709.43	10,603,529.42
服务费	8,849,707.29	3,185,922.53
租赁费	4,637,186.71	2,904,548.42
折旧、摊销费	1,337,871.46	921,272.76
交通与通讯	1,160,327.28	454,697.90
差旅费	967,152.67	628,472.82
办公费	444,722.35	305,566.93
会议费	441,355.45	202,904.59
业务招待费	414,982.13	228,104.78
能源费	366,939.74	403,271.33
税金	347,141.71	207,591.59
车辆费用	198,539.93	176,467.57
其他	849,709.33	766,328.08
合计	72,516,374.07	50,587,230.07

## 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,061,378.46	-2,020,269.19

汇兑损益	-6,869,670.51	-3,966,667.10
其他	168,931.35	144,918.42
合计	-8,762,117.62	-5,842,017.87

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	886,789.69	734,194.38
二、存货跌价损失	4,960,157.57	12,860,993.55
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,846,947.26	13,595,187.93

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-509,186.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收		

益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买银行理财产品确认的投资收益		363,821.92
合计	-509,186.43	363,821.92

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,406,156.84	7,989,727.34	6,406,156.84
其他	237,272.40	63,043.22	237,272.40
合计	6,643,429.24	8,052,770.56	6,643,429.24

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市集成电路设计企业研发能力中央补助资金	2,316,438.74	2,952,300.26	资产相关
北京市集成电路设计企业研发能力政府补助资金	2,031,772.47	4,115,511.78	资产相关
北京市工程研究中心和工程实验室项目	962,225.74		资产相关
集成电路半导体行业协会补助资金	465,000.00		收益相关
智能家电类应用 32 位微控制器补助资金	260,149.50		资产相关
2015 年度中关村技术创新资金（商标部分）	150,000.00		收益相关
北京市专利资助金	74,850.00		收益相关

社保中心稳岗补贴	55,691.07		收益相关
上海国际商会外贸专项资金补贴款	50,000.00		收益相关
移动智能终端用 Flash 闪存产品研发及产业化	39,135.57		资产相关
基于 ARM Cortex-Mx 系列 32 位通用 MCU 芯片研发及产业化项目	893.75		资产相关
北京科大天工科技服务有限公司房屋补贴款		839,215.30	收益相关
中关村知识产权促进局创新补贴款		42,000.00	收益相关
信用促进会中介服务支持资金补贴款		11,600.00	收益相关
上海浦东生产力促进中心专利资助		19,500.00	收益相关
上海市知识产权局专利资助费		9,600.00	收益相关
合计	6,406,156.84	7,989,727.34	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	510,464.46	99,224.17	510,464.46
其中：固定资产处置损失	510,464.46	99,224.17	510,464.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	13,655.32	23.49	13,655.32
合计	524,119.78	99,247.66	524,119.78

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-125,443.99	10,009,401.45
递延所得税费用	859,689.48	-130,361.81

合计	734,245.49	9,879,039.64
----	------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	92,102,966.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,210,296.69
子公司适用不同税率的影响	-1,894,665.31
调整以前期间所得税的影响	-9,666,451.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,697.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,091,889.27
研发费用加计扣除影响	-1,419,521.05
所得税费用	734,245.49

## 72、其他综合收益

详见第十节 七、合并财务报表项目注释 57. 其他综合收益

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收利息收入	2,061,378.46	2,020,269.19
政府补助款项	4,295,541.07	921,915.30
其他	5,047,490.87	6,231,624.49
合计	11,404,410.40	9,173,808.98

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理、运营费用等支出	46,708,099.91	32,117,979.48
合计	46,708,099.91	32,117,979.48

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	91,368,721.42	62,269,505.70
加：资产减值准备	5,846,947.26	13,595,187.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,112,508.77	8,884,054.08
无形资产摊销		40,000.00
长期待摊费用摊销	2,603,295.11	1,451,496.97
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）	510,464.46	99,224.17
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）	-2,502,738.61	-341,559.32
投资损失（收益以“-”号填列）	509,186.43	-363,821.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	644,246.30	-130,034.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	215,443.18	-327.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,896,111.82	-11,932,146.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,618,471.94	18,472,654.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,333,174.18	-48,158,002.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-539,683.62	43,886,230.59
<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	380,748,245.62	267,395,593.79
减：现金的期初余额	419,748,672.38	261,816,820.53
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	-39,000,426.76	5,578,773.26



**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

其他说明：

GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 由 TERRY ANDREWS、MICHAEL HOLLABAUGH 于 2016 年 3 月 1 日出资设立，2016 年 3 月 23 日 TERRY ANDREWS、MICHAEL HOLLABAUGH 将其持有的 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 的全部股权转让给芯技佳易微电子（香港）科技有限公司，交易价格等于 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 的实收资本金额；ギガデバイスジャパン株式会社由 Nobuo Inami 于 2016 年 5 月 2 日出资设立，2016 年 5 月 31 日 Nobuo Inami 将其持有的ギガデバイスジャパン株式会社的全部股权转让给芯技佳易微电子（香港）科技有限公司，交易价格等于ギガデバイスジャパン株式会社の实收资本金额。

由于 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD.、ギガデバイスジャパン株式会社自成立开始至转让日尚未开展经营业务，因此将 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD.、ギガデバイスジャパン株式会社の取得方式认定为设立取得。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,748,245.62	419,748,672.38
其中：库存现金	47,185.74	48,138.21
可随时用于支付的银行存款	380,701,059.88	419,700,534.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	380,748,245.62	419,748,672.38
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		

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**77、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

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	27,104,695.91	6.6312	179,736,659.52
欧元			
港币	3,801.73	0.85467	3,249.55
日元	998,704.00	0.064491	64,407.42
英镑	2.00	8.9212	17.84
台币	3,669,997.00	0.2057	754,917.76
应收账款			
其中：美元	14,260,486.25	6.6312	94,564,136.42
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

√适用 □不适用

二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司、三级子公司耀辉科技有限公司的主要经营地在香港，均选择美元作为记账本位币；三级子公司 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 的主要经营地在英国，选择英镑作为记账本位币；三级子公司ギガデバイスジャパン株式会社的主要经营地在日本，选择日元作为记账本位币；四级子公司 NoVoMem Inc. 主要经营地在美国，选择美元作为记账本位币。

**78、套期**

适用 不适用

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6). 其他说明:**

无

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016 年 1-6 月合并范围相较 2015 年度增加 2 个三级子公司，系由子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司分别于 2016 年 3 月、2016 年 5 月投资设立的 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD.、ギガデバイスジャパン株式会社，芯技佳易微电子（香港）科技有限公司均持有其 100.00% 股份。

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
芯技佳易微电子(香港)科技有限公司	香港	香港	芯片研发销售	100.00		设立
上海格易电子有限公司	上海	上海	芯片研发销售	100.00		设立
深圳市外滩科技开发有限公司	深圳	深圳	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
合肥格易集成电路有限公司	合肥	合肥	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
Gigadevice Semiconductor Europe Ltd.	英国	英国	软件销售、推广		100.00	设立
ギガデバイスジャパン株式会社	日本	日本	软件的市场调查、技术服务		100.00	设立
耀辉科技有限公司	香港	香港	芯片研发		60.00	设立
北京芯思锐科技有限责任公司	北京	北京	软件开发		60.00	增资控股
NoVoMem Inc.	美国	美国	集成电路设计		60.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
耀辉科技有限公司	40%	2,304,822.66		809,591.43
北京芯思锐科技有限责任公司	40%	-841,923.86		3,087,978.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:  
无

其他说明:  
无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
耀辉科技有限公司	8,915,811.52	78,379.33	8,994,190.85	6,970,212.27		6,970,212.27	4,164,698.41	88,847.77	4,253,546.18	8,136,657.09		8,136,657.09
北京芯思锐科技有限责任公司	5,104,451.62	3,068,576.23	8,173,027.85	453,081.62		453,081.62	2,081,982.46	681,865.61	2,763,848.07	639,092.19		639,092.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
耀辉科技有限公司	14,712,164.45	5,905,103.39	5,907,089.49	5,016,790.88	6,954,310.65	-4,069,431.10	-4,214,463.92	-5,012,488.30
北京芯思锐科技有限责任公司		-2,104,809.65	-2,104,809.65	-3,277,495.94		-458,522.96	-458,522.96	-1,844,860.20

其他说明:  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
忆正科技 (武汉)有 限公司	武汉	武汉	固态硬盘研 发及生产	17.6344		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司虽然只占有武汉忆正 17.6344% 的股份,但同时派出一名董事,武汉忆正董事会中只有 3 名董事,相当于在武汉忆正的董事会占有 1/3 的表决权。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响,或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:  
董事会占有 1/3 的表决权。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	14,740,055.27		6,405,799.10	
非流动资产	12,337,828.88		13,006,271.58	
资产合计	27,077,884.15		19,412,070.68	
流动负债	1,251,727.20		23,384,329.65	
非流动负债				
负债合计	1,251,727.20		23,384,329.65	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	25,826,156.95		-3,972,258.97	
按持股比例计算的净资产 份额	4,554,287.82			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	9,534,813.57			
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		17,568.27		16,219,339.23
净利润		10,268,415.92		-6,213,726.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
无					
无					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是朱一明。

其他说明:

本公司的实际控制人为朱一明。



**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况

详见第十节财务报告，九、在其他主体中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业

详见第十节财务报告，七、合并财务报表项目注释，17、长期股权投资

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
舒清明	其他
启迪控股股份有限公司	其他

其他说明

舒清明：间接持有公司 5%以上股权；启迪控股股份有限公司：公司副董事长任其高级副总裁。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启迪控股股份有限公司	房屋建筑物	95,844.84	95,318.22

**(4). 关联担保情况**

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432.27	472.18

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	启迪控股股份有限公司	105,428.96	35,701.29	95,318.22	27,969,366

## (2). 应付项目

无

## 7、关联方承诺

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

□适用 √不适用

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	股票发行	516,529,300.00	
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

## 6、分部信息

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母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：

单位：元 币种：人民币

种类	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	346,405,255.29	100			346,405,255.29	171,549,460.58	100			171,549,460.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	346,405,255.29	/		/	346,405,255.29	171,549,460.58	/		/	171,549,460.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,759,573.89		
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	30,759,573.89		
4-12 个月			
1 年以内小计	30,759,573.89		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,759,573.89		

确定该组合依据的说明：

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组（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），主要为账龄分析法组合、期末金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本集团关 系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
芯技佳易微电子（香港）科技有限 公司	子公司	315,645,681.40	3 个月以内	91.12
展讯通信（上海）有限公司	非关联客户	22,110,333.22	3 个月以内	6.39
深圳市汇顶科技股份有限公司	非关联客户	8,489,424.90	3 个月以内	2.45
北京时代民芯科技有限公司	非关联客户	150,000.00	3 个月以内	0.04
其他小额	非关联客户	9,815.77	3 个月以内	0.00
合 计		346,405,255.29		100.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	14,941,806.46	100	2,235,380.95	14.96	12,706,425.51	7,087,064.10	100	1,940,492.71	27.38	5,146,571.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,941,806.46	/	2,235,380.95	/	12,706,425.51	7,087,064.10	/	1,940,492.71	/	5,146,571.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	9,547,954.29		
4-12 个月	128,164.70	6,408.24	5%
1 年以内小计	9,676,118.99	6,408.24	
1 至 2 年	1,261,890.58	126,189.06	10%
2 至 3 年	239,129.20	47,825.84	20%
3 年以上			
3 至 4 年	3,200,918.49	1,600,459.25	50%
4 至 5 年	546,253.20	437,002.56	80%
5 年以上	17,496.00	17,496.00	100%
合计	14,941,806.46	2,235,380.95	

确定该组合依据的说明：

公司按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收账款进行分组（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），主要为账龄分析法组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(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 294,888.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	7,921,408.31	
货物、房租租赁等押金	5,256,826.87	5,263,887.47
房租、物业费用	1,371,660.60	1,256,970.48
其他	391,910.68	566,206.15
合计	14,941,806.46	7,087,064.10

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
北京市海淀区国家税务局	出口退税	7,921,408.31	3个月以内	53.01	
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	货物押金	3,000,000.00	3-4年	20.08	1,500,000.00
北京北航科技园有限公司	房租租赁押金、房租、物业费	1,776,522.00	0-2年	11.89	103,826.10
北京科大天工科技服务有限公司	房租租赁押金、房租、物业费	1,391,116.49	0-5年	9.31	545,985.69
北京中湾智地物业管理有限公司	房租租赁押金、房租、物业费	232,587.21	0-2年	1.56	10,566.50
合计	/	14,321,634.01	/	95.85	2,160,378.29

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	121,852,968.00		121,852,968.00	101,852,968.00		101,852,968.00
对联营、合营企业投资						
合计	121,852,968.00		121,852,968.00	101,852,968.00		101,852,968.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	41,852,968.00			41,852,968.00		
上海格易电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市外滩科技开发有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00		60,000,000.00		
合肥格易集成电路有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	101,852,968.00	20,000,000.00		121,852,968.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,450,491.66	332,843,333.34	352,167,960.51	252,165,165.50
其他业务	53,667.42	16,100.23	23,636.58	15,685.87
合计	476,504,159.08	332,859,433.57	352,191,597.09	252,180,851.37

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新		



计量产生的利得		
购买银行理财产品确认的投资收益		352,602.74
合计		352,602.74

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-510,464.46	
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）	6,406,156.84	
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		
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	223,617.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-609,763.63	
少数股东权益影响额		
合计	5,509,545.83	

## 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	
		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	14.55	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.66	1.13	1.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、由公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
	二、报告期内在上海证券交易所网站及中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：朱一明

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容