

公司代码：603160

公司简称：汇顶科技

深圳市汇顶科技股份有限公司

2017 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	游人杰	因公无法出席	王建新

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张帆、主管会计工作负责人廖崇清及会计机构负责人（会计主管人员）邓玲玲声明：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

适用 不适用

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬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、 重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险及应对措施，敬请查阅本报告第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	134

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股份公司、汇顶科技、本公司、公司	指	深圳市汇顶科技股份有限公司，或依文中所意，有时亦指本公司及合并范围内的子公司
汇发国际	指	汇发国际（香港）有限公司，英文名称 Gold Rich International (HK) Limited，本公司股东
汇信科技	指	深圳市汇信科技发展有限公司，本公司股东
联发科	指	联发科技股份有限公司，总部位于中国台湾，全球知名集成电路设计公司
晨星半导体	指	开曼晨星半导体公司，曾在台湾证券交易所上市，已于 2014 年 2 月被联发科通过吸收合并方式收购
晨星台湾、Mstar	指	晨星半导体股份有限公司，总部位于中国台湾，全球知名的集成电路设计公司。2014 年 2 月之前为晨星半导体公司的子公司，现为联发科合并报表范围内行使有限股东权利的子公司
集成电路、IC	指	Integrated Circuit，简称 IC，将大量元器件集成于一个单晶片上所制成的电子器件，俗称芯片
电容屏触控芯片	指	对电容式触摸屏的工作起到检测和控制作用的芯片
指纹识别芯片	指	指纹识别芯片，是指指纹识别技术的芯片产品，能够实现指纹的图像采集、特征提取、特征比对的芯片产品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	深圳市汇顶科技股份有限公司
公司的中文简称	汇顶科技
公司的外文名称	Shenzhen Goodix Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	GOODIX
公司的法定代表人	张帆

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丽	程晓华
联系地址	深圳市南山区海天一路软件产业基地4栋D座8楼	深圳市南山区海天一路软件产业基地4栋D座8楼
电话	0755-36381882	0755-36381882
传真	0755-33338830	0755-33338830
电子信箱	ir@goodix.com	ir@goodix.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市福田区保税区腾飞工业大厦B座13层
公司注册地址的邮政编码	518000

公司办公地址	深圳市福田区保税区腾飞工业大厦B座13层
公司办公地址的邮政编码	518000
公司网址	http://www.goodix.com
电子信箱	ir@goodix.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内基本情况未发生变化

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
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	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内基本情况未发生变化

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	汇顶科技	603160	无

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内,为进一步加强投资者关系管理工作,方便投资者交流,公司于2017年1月12日变更投资者热线变更为:0755-36381882,具体内容详见公司2017年1月13日在上海证券交易所网站披露的“2017-001号”《深圳市汇顶科技股份有限公司关于变更投资者联系方式的公告》;

报告期内,公司英文名称由:Shenzhen Huiding Technology Co., Ltd. 变更为:Shenzhen Goodix Technology Co., Ltd., 具体内容详见公司2017年4月8日在上海证券交易所网站披露的“2017-013号”《深圳市汇顶科技股份有限公司关于变更公司名称并修订〈公司章程〉的公告》

七、 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	1,837,793,705.28	1,210,898,160.03	51.77
归属于上市公司股东的净利润	481,975,737.22	304,056,350.75	58.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	479,206,006.43	308,249,080.67	55.46
经营活动产生的现金流量净额	309,025,606.68	-118,048,990.96	361.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,044,843,090.38	2,734,623,420.66	11.34
总资产	3,593,000,281.92	3,215,246,444.55	11.75

(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）	1.0831	0.7601	42.49
稀释每股收益（元/股）	1.0831	0.7601	42.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.0769	0.7706	39.75
加权平均净资产收益率（%）	16.51	24.18	减少7.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	16.41	24.51	减少8.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	65,989.17	主要系电脑报废以及转出一台闲置资产所致。
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	1,970,616.66	主要申请知识产权及专利资助以及政府项目递延收益所致。
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	1,221,481.22	主要系个税手续费返还所致。
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	-488,356.26	
合计	2,769,730.79	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务

汇顶科技主要从事智能人机交互和生物识别技术的研究、开发。主要向市场提供面向手机、平板电脑等移动智能终端的电容屏触控芯片和指纹识别芯片。

(二) 公司经营模式

1、研发模式

本公司新产品的研发历经项目立项、项目计划制定、开发设计、产品验证和试量产几个阶段

2、生产和采购模式

对于电容屏触控芯片和指纹识别芯片，本公司设计好芯片版图后，向晶圆委外加工厂商采购定制加工生产的晶圆，委托封装厂对加工好的晶圆进行切割、封装，委托测试烧录厂将本公司自主设计的软件写入已封装芯片并完成测试。报告期内，对于指纹识别芯片产品，根据少数整机厂对产品交付方式的临时需求，在完成指纹识别芯片的烧录和测试后，公司委托模组厂商组装生产包含指纹识别芯片的模组，由公司将模组交付客户。对于电容触摸按键芯片，由本公司制定芯片的规格参数、完成系统设计和验证后，向芯片空片供应商采购空片，并将本公司自主设计的软件程序写入空片，生产出最终的芯片成品。固定电话芯片由本公司制定芯片的规格参数，完成系统设计和性能指标验证后，向芯片空片供应商采购芯片，并委托供应商将本公司设计的软件程序写入空片，供应商将烧录完毕的芯片成品交付本公司。

3、销售模式

本公司电容屏触控芯片、指纹识别芯片采用直销和经销两种模式，为下游方案商、模组厂和整机厂等终端客户提供包括芯片产品及技术支持。在直销模式下，模组厂、方案商或整机厂直接向本公司下订单；在经销模式下，本公司与经销商之间属于买断式销售，经销商向本公司采购芯片，并向其下游客户销售芯片。

（三）行业情况说明

1、集成电路设计行业情况

集成电路作为信息产业的基础和核心，是关系国民经济和社会发展全局的基础性、先导性和战略性产业。随着产业分工不断细化，集成电路行业可分为集成电路设计、制造、封装及测试等子行业。其中，集成电路设计处于产业链的上游，负责芯片的开发设计。

近年来，智能手机、平板电脑等消费类电子以及移动互联网、4G 通信、汽车电子、工业控制、仪器仪表、信息安全、医疗电子等市场快速发展，极大地带动了集成电路设计业的快速成长。据中国半导体行业协会统计，2016 年，国内集成电路设计业继续保持较快增长，行业销售额同比增长了 24.1%，规模达到 1644.3 亿元。

2、电容触控芯片市场分析

近年来，随着电子设备操控性的提升和电子技术的发展，触摸屏技术在手机、平板电脑、导航仪等电子设备中的应用有了突飞猛进的发展，此外，触摸屏技术在教育、金融、工业控制等行业中的应用也发展迅速。在全球电容触摸屏市场需求不断释放的推动下，电容屏触控芯片市场一直保持旺盛需求。

中国是全球电子产品的制造基地，尤其是手机、平板电脑、等便携式电子产品产量较大。近年来，由于以触控屏幕为人机交互主流形式的手机行业的引领，电容屏触控芯片在下游应用市场的推动

下实现了大幅增长。继 2010 年苹果公司发布 iPad，全球范围内品牌平板电脑迅速崛起，为电容触摸屏带来了更多应用市场，使电容屏触控芯片市场又迎来了新一轮的增长。在下游应用市场的推动下，中国电容屏触控芯片市场持续稳定增长。

就细分市场而言智能手机产量是影响手机电容屏触控芯片市场发展的关键因素。近年来，全球和中国范围内智能手机市场均迎来快速发展时期。受智能手机整机市场的拉动，智能手机用电容屏触控芯片销量也实现了快速增长。

3、指纹识别芯片市场分析

2013 年 9 月，具备指纹识别功能的智能手机 iPhone 5S 的面市，迅速带动了指纹识别功能在智能手机领域的推广应用。随后三星、华为、魅族等主流智能手机厂商都逐步推出支持指纹识别功能的智能手机。

近年来，随着移动互联技术和智能终端的发展，移动支付已经融入了人们的生活。指纹识别支付是生物识别技术与金融支付的跨领域深度融合，这种新型的支付正逐步改变人们的支付方式。据研究显示，指纹识别支付占支付市场的份额呈逐年递增趋势，其发展与创新正逐步颠覆传统的金融支付模式。在移动支付中，智能手机使用者是最大的消费群体。随着移动互联网技术和智能手机终端的不断完善，智能手机移动支付受到了前所未有的关注。研发手机终端的指纹识别芯片具有十分重要的意义。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本公司致力于智能人机交互技术的研究与开发，并通过卓越的科研技术、优质的产品，逐渐发展成为全球电容屏触控芯片和指纹识别芯片两大市场的主要竞争者，在业内树立起较强的品牌影响力。2017 年上半年，公司拥有自主知识产权的 Live Finger Detection 凭借其卓越的创新应用价值获得了 2017 国际消费电子展（CES）嵌入式技术类全球创新金奖、2017 年爱迪生奖金奖；2017 年 2 月 27 日，在世界移动通信大会（Mobile World Congress）上，汇顶科技发布了全球首创并拥有完全自主知识产权的显示屏内指纹识别技术，该技术与活体指纹识别技术在台北国际电脑展上双双斩获创新设计大奖。

本公司作为人机交互和生物识别领域芯片设计和整体解决方案的提供商，具有以下核心竞争优势：

- 1、拥有卓越的研发能力和突出的技术优势，较早实现多项行业领先技术产品的量产

本公司的芯片产品具备突出的技术领先优势。公司为高新技术企业，依靠持续的研发和积累，截至 2017 年 6 月 30 日，公司已累计申请国内、PCT 和国外专利 1262 件，累计授权 162 件，其中 2017 年上半年度申请国内、PCT 和国外专利 348 件，授权专利 27 件。在电容屏触控芯片及指纹识别芯片领域形成了具备自主知识产权的核心技术：

公司于 2011 年实现 10 点触控芯片的量产；2012 年实现智能手机及平板电脑用单层多点触控芯片的量产；2013 年推出通过屏幕触碰实现近距离通信的触控芯片；2014 年推出了指纹识别芯片并量产；2016 年推出全球首创应用于移动终端平台并拥有自主知识产权的活体指纹识别技术，2017 年上半年发布了全球首创并拥有完全自主知识产权的显示屏内指纹识别技术。

2、国内领先的行业地位和丰富的客户资源优势

公司致力于智能人机交互技术的研究与开发，现为电容屏触控芯片和指纹识别芯片市场的主要竞争者之一。

依靠卓越的科研能力和优质的产品，公司获得了良好的行业品牌认知度，具有明显的品牌效应，也树立起了国内领先的行业地位。公司产品现已覆盖国内外多家智能终端整机厂商，通过直销和经销等渠道，公司陆续成为华为、OPPO、vivo、小米、中兴、魅族、联想、金立、TCL、Nokia、Dell、HP、LG、ASUS、acer、TOSHIBA、Panasonic 等国内外领先智能终端品牌的原厂供应商。另外，报告期内，公司与集成电路行业内的知名经销商合作，该等经销商销售网络完善、下游客户众多、市场影响力较大；公司通过与其合作，共同开发了多家优质下游客户，积累了模组厂、方案商或整机厂等广泛的客户群体。具有市场影响力的终端客户及丰富的客户群体进一步提高了公司的品牌知名度，公司产品和服务的推出、升级、更新换代能被市场快速接受，具有突出的客户资源优势。

3、完善的技术支持和服务体系

IC 设计公司对下游客户的技术支持对芯片功能的最终实现、整机产品质量以及客户的生产成本和开发生产周期具有重大影响。

作为本土芯片企业，本公司除提供芯片产品外，还致力于向下游客户提供高效、完善的技术支持和周到快捷的客户服务。本公司不仅与同行业的其他设计公司一样，关注售前、售中、售后的技术支持，同时通过首创和领先的电容屏综合测试系统、触摸屏参数自动配置工具、传感器自动设计工具、调试工具、量产工具等自动化的设计、调试、生产、测试工具来缩短客户的设计、调试以及生产、测试时间，并通过这些自动化的工具降低了差错率；同时人性化、简单易学的各类自动化工具也使客户的设计、调试、生产、测试工程师对本公司的产品更加熟悉，使客户在选型时更加愿意选择非常熟悉的本公司产品。

4、全面的质量管理体系和快速交付能力

整机客户尤其是知名品牌厂商，对芯片的质量和可靠性具有极其严格的要求。公司按照 ISO9001 质量控制标准，与外协加工厂商密切合作，制定并实施了一整套从晶圆制造到封装测试及成品系统测试的专业质量控制流程，确保所销售芯片产品的高品质和优良率，保障客户量产的顺利进行。

针对消费电子产品生命周期较短，产品更新换代速度快的特点，公司在芯片研发阶段实行为生产而设计（DFM，Design for Manufacturing）和为测试而设计（DFT，Design for Testing），缩短了芯片产品的验证周期；同时，基于多代芯片产品的开发上市经验，公司的研发、生产运营、技术支持等部门已建立高效的协作机制，加快了新产品设计、验证、试生产、小批量生产、大批量生产的进程；公司还建立了全面的生产计划管理流程，实现了销售预测、委外生产、成品发货的高效运转，极大缩短了芯片产品的交付周期。综合上述因素，公司具备快速交付芯片产品的能力，从而帮助下游客户产品快速上市、抢占市场先机。

5、专业而稳定的研发团队

本公司高度重视研发团队的建设，投入大量人力物力，组建由各种专业人才组成的研发团队。公司大部分核心技术人员自公司设立以来就在公司任职，在智能人机交互技术和芯片设计领域积淀了丰富的研发经验。此外，公司还积极引进国内外高端技术人才，提升公司的研发实力。对新入职的员工，公司采用业务或专业领域轮岗、项目实践、继续教育、职业培训、参加国际展会等多种方式进行人才继续培养，不断提升研发团队的专业能力，将一大批员工培养成各自专业领域的技术骨干。同时，公司通过提供行业内有竞争力的薪酬以及员工持股计划对研发团队进行激励，极大地提高了研发团队的归属感和积极性。截至 2017 年 6 月 30 日，公司研发人员达到 870 人，占员工总人数的 85.46%。专业、稳定的研发团队构成本公司近年来业绩快速发展的基础。

6、优异的行业管理经验，使公司具备了较强的市场竞争力和盈利能力

公司具有优秀精干的管理团队，团队成员长期致力于智能人机交互技术的研究与开发，在业务技术方面具有较深造诣，深谙行业发展特点和趋势，能够及时准确地把握市场发展动态，并根据市场情况推陈出新，不断将新产品、新技术推向市场。同时，公司管理层在市场开拓和经营管理方面也具有丰富的经验。公司针对集成电路行业特点，不断探索优化技术开发模式、经营组织方式，建立了完善研发、生产和采购、销售等业务体系，保障了公司对市场的快速有效反应能力，提高了经营效率。借助前述优异的行业管理经验，使公司具备较强的市场竞争力和盈利能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，公司持续以市场为导向，以客户需求为中心，围绕公司发展战略开展经营工作，实现了公司的持续成长。报告期内，公司实现营业收入 1,837,793,705.28 元，同比增长 51.77%；归属于上市公司股东净利润 481,482,771.95 元，同比增长 58.23%。

报告期内，公司主要经营管理工作如下：

1、市场及销售：

2017 上半年，公司的指纹芯片不仅在手机市场的占有率持续提高，销售收入持续提升，而且指纹芯片产品一线品牌客户的旗舰机型上获得广泛采用，证明了公司全球领先的指纹识别技术得到客户的广泛认可。上半年，华为 P10& P10 Plus、小米 6、vivo X9s plus，锤子坚果 Pro、魅族 Pro 7 等众多产品均搭载了汇顶指纹识别方案。同时，公司将指纹识别应用市场拓展至笔记本电脑领域，已经有华为 Matebook X，和华硕 ZenBook Flip S 等机型采用。

经过几年的不断进步，电容式指纹的技术日渐成熟，带来了应用的日渐普及和竞争的日趋激烈。同时，随着技术的进步，软件算法的不断优化，sensor 面积大大减少，降低了这项技术的应用成本，帮助了这项技术的普及。所以，指纹芯片售价的降低，既体现了电容式指纹技术的日趋成熟和竞争加剧，同时也是 sensor 成本不断降低的结果。

公司拥有领先的自主芯片和算法设计能力，在小 sensor 的设计，算法的匹配优化上有极大的竞争优势，未来仍将在电容式指纹技术保持产品和市场的强有力的竞争能力。

随着全面屏手机的到来，我们认为未来电容式指纹产品的主要应用领域在于背面和侧面方案。面对激烈的竞争，我们将持续进行技术研究和升级。针对玻璃后盖的设计普及，公司支持玻璃盖板的指纹识别方案将会继续成为主流设计趋势；同时公司推出适应侧面按键的超窄边指纹芯片，拓展设计应用的灵活性。

公司还积极进行国际客户拓展以提升指纹识别芯片在全球市场的占有率。

2017 上半年，公司的触控芯片继续保持在手机和平板电脑领域的市场占有率和市场竞争能力，并开始拓展在笔记本电脑市场的应用。

2、研究与开发

2017 上半年，公司累计投入研发费用 217,167,016.48 元，占公司营业收入的 12%。截止到 2017 年 6 月底，公司已累计申请国内、PCT 和国外专利共 1262 件，授权共 162 件。公司聚焦以客户需求和用户体验为中心的创新，在电容式触控及指纹技术研究和产品开发持续发力，同时积极拓展新技术和产品，不断创新，取得可喜成果。

公司全球首创的活体指纹识别技术分别荣获 2017 国际消费电子展（CES）嵌入式技术类全球创新金奖,爱迪生奖(The Edison Awards)应用技术类金奖以及第 10 届台北国际电脑展（COMPUTEX TAIPEI)创新设计大奖。

在 2017 年世界移动通信大会（MWC）上，公司发布了全球首创并拥有完全自主知识产权的显示屏内指纹识别技术，该技术实现了“屏幕即指纹识别”的技术革新。此项技术在第 10 届台北国际电脑展（COMPUTEX TAIPEI)上，斩获创新设计大奖，吸引了产业链上下游企业、行业和商业媒体以及投资者的广泛关注。

公司相信屏幕内指纹技术是未来指纹识别市场竞争的主旋律，而公司在此已经投入多年，组建了实力强大的研发团队并积累了多年的经验。目前正在致力于屏幕内指纹技术的性能优化及量产问题解决。

公司也正在积极拓展指纹识别技术的在智能家居等新领域的应用，给消费者带来更安全和便捷的使用体验。

公司正积极进行针对汽车应用的触控芯片开发，并将在年内完成触控芯片的汽车应用认证。公司还将在 PC 应用的触控技术上通过新产品的推出继续提升触控产品的营业规模和盈利能力。

除了触控和指纹技术产品领域，公司也在积极进行新的技术和产品领域的研究与开发工作。这些工作将长期持续进行，并通过这些长期的持续投入，在智能移动终端获得更多的成长机会，并在可穿戴和物联网市场寻求新的发展机会。

3、管理方面

公司持续进行内部管理系统的完善和优化。随着公司营业规模的扩大和业务领域的拓展，建立了产品线管理系统，对各产品及产品线的盈利和投入进行精细化规范管理，加强内部风险控制建设，提升了产品线端到端的运营管理能力，在内控体系建设上为公司长期可持续发展打下坚实基础。

(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	1,837,793,705.28	1,210,898,160.03	51.77
营业成本	971,437,049.56	638,992,162.32	52.03
销售费用	100,957,923.49	26,781,042.57	276.98
管理费用	242,728,943.13	159,579,719.85	52.11
财务费用	-432,216.50	2,115,382.27	-120.43
经营活动产生的现金流量净额	309,025,606.68	-118,048,990.96	361.78
投资活动产生的现金流量净额	-22,768,964.43	-7,879,780.06	-188.95
筹资活动产生的现金流量净额	-146,509,060.23	-95,358,178.50	-53.64
研发支出	217,167,016.48	105,556,497.84	105.74

营业收入变动原因说明:报告期内营业收入增长主要系指纹产品的销量增长所致,占总收入的 83%,目前公司自主研发的指纹产品在技术上不断创新,顺应市场需求从而带动产品销量增加。

营业成本变动原因说明:报告期内营业成本的增长主要系营业收入的增长所致。

销售费用变动原因说明:报告期内销售费用大幅增长主要系技术服务费的大幅增长所致,接近 5 倍的增长。随着公司销售额的增长,需要更多的技术服务支撑,同时为了巩固市场,挖掘更大的市场份额,从而需要投入更多的财力。

管理费用变动原因说明:报告期内管理费用增长原因主要系公司加大产品研发力度,研发费用大幅增加所致。

财务费用变动原因说明:报告期内财务费用减少的原因主要系利息收入的增加以及手续费的减少同时影响所致,在满足企业货币资金最低需求量的同时,充分提高货币资金的使用效益,从而降低货币资金成本。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内经营活动现金净流量增加主要系收到的软件增值税即征即退金额大幅增加所致,增长了 241%,随着收入增加,收到的货款及缴纳的税费也相应增加,最后导致退回的税费相应增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内投资活动现金净流量减少主要系固定资产增加所致。为了提高产品质量,创新研发技术,提高产品竞争力,从而追加资产的投入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内筹资活动现金净流量的减少主要系红利同比大幅增加所致。增加了根据募投项目投资使用进度而未使用的募投资金产生的利息收入,以及根据公司 2016 年的利润水平分配的现金股利增加。

研发支出变动原因说明:报告期研发费用增加的主要原因系研发人员增加,相比去年同期 710 人左右增长到 870 人,带动薪资福利的增加。公司除了在研发团队建设从质量从规模上加大力度外,也同时在知识产权、软件使用费、研发治具等致力于产品技术创新、优质以及研发成果保护等方面的投入。

其他变动原因说明:无

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,239,523,302.29	34.50	1,103,560,309.90	34.32	12.32	主要系销售规模增加，导致资金增加。
应收账款	755,435,868.07	21.03	643,037,527.07	20.00	17.48	主要系销售收入增加所致。
其他应收款	35,921,314.18	1.00	23,672,087.20	0.74	51.75	主要系应收的出口退税所致。
存货	682,003,207.03	18.98	550,425,735.37	17.12	23.90	主要系销售规模扩大，相应的产品储备也增加所致。
其他流动资产	33,917,560.85	0.94	27,236,513.90	0.85	24.53	主要系存货增加相应进项税额增加导致增值税留抵税额也同时增加。
在建工程	20,220,970.17	0.56	11,648,969.91	0.36	73.59	主要系成都研发大楼建设投入所致。
递延所得税资产	20,172,891.80	0.56	7,935,852.30	0.25	154.20	主要系资产减值准备形成的递延所得税资产大幅增加所致。
其他非流动资产	8,033,996.70	0.22	1,979,493.80	0.06	305.86	主要系预付的长期资产类款所致。
应付账款	400,915,520.39	11.16	304,866,462.23	9.48	31.51	主要系采购额增加且优化部分供应商付款条件所致。
预收款项	846,602.09	0.02	181,411.78	0.01	366.67	主要系预收客户货款所致。
应付职工薪酬	15,864,427.32	0.44	65,169,285.74	2.03	-75.66	主要系支付2016年度年终奖所致。
应交税费	34,463,290.58	0.96	55,648,189.04	1.73	-38.07	主要系支付2016年度所得税以及申请2016年重点软件企业减少当期所得税所致。
应付股利	21,280,960.00	0.59	-	-	不适用	主要系应付员工持股平台2016年度现金股利所致。
其他应付款	55,281,118.96	1.54	39,078,861.00	1.22	41.46	主要系技术服务费增加所致。
递延收益	15,981,243.30	0.44	12,088,159.96	0.38	32.21	主要系摊销递延收益以及取得政府补贴所致。
资本公积	801,358,444.49	22.30	794,621,546.72	24.71	0.85	主要系2017年5月26日授予的员工限制性股票确认的股份支付费用以及所得税影响所致。
未分配利润	1,592,711,096.98	44.33	1,288,735,359.76	40.08	23.59	主要系本期创造的净利润

						以及分配了 2016 年度普通股股利 1.78 亿元所致。
--	--	--	--	--	--	-------------------------------

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2017 年上半年，深圳市汇顶科技股份有限公司（以下简称“公司”）以自有资金对在美国加利福尼亚州设立的全资子公司汇顶（美国）公司增加投资 800 万美元，增加投资后公司对汇顶（美国）公司的投资总额变更为 1000 万美元（含首期投入的 200 万美元）。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

2017 年上半年，深圳市汇顶科技股份有限公司（以下简称“公司”）以自有资金对在美国加利福尼亚州设立的全资子公司汇顶（美国）公司增加投资 800 万美元，增加投资后公司对汇顶（美国）公司的投资总额变更为 1000 万美元（含首期投入的 200 万美元）。具体内容详见公司 2017 年 3 月 1 日在上海证券交易所网站披露的“2017-009 号”《深圳市汇顶科技股份有限公司关于对汇顶（美国）公司增加投资的公告》

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	注册地	持股比例 (%)	取得方式	初始投资成本 (万元)	资产总额 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
深圳市汇芯科技发展有限公司	中国-深圳	100	设立	2,000.00	1,246.04	0.00	-133.24	-133

汇顶科技（香港）有限公司	中国-香港	100	设立	865.04	1,595.80	839.18	-9.18	-9.18
汇顶（美国）公司	美国	100	设立	1,264.43	1,712.43	1,360.38	-470.79	-470.8
易易非凡有限公司	中国-香港	52.8	收购	331.48	388.69	0.00	-0.11	-0.11
成都金慧通数据服务有限公司	中国-成都	100	收购	1,388.00	5,582.95	0.00	-143.16	-143.2
Huiding Technology Korea Limited	韩国	100	设立	61.33	173.17	357.99	193.23	184.58

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业风险

(1) 行业波动风险：集成电路设计行业隶属于半导体产业，伴随全球半导体产业从产能不足、产能扩充到产能过剩的发展循环，集成电路设计行业也存在周期性波动。如果未来宏观经济形势发生剧烈波动，导致下游消费类电子产品等市场对芯片需求减少，或者国家针对集成电路设计行业的产业政策发生重大不利变化，集成电路设计行业增长势头将逐渐放缓，使包括本公司在内的集成电路设计企业面临一定的行业波动风险。

(2) 市场竞争及利润空间缩小的风险：集成电路设计行业公司众多，市场竞争日益加剧。国际方面，欧美厂商拥有较强的资金及技术实力、较高的品牌知名度和市场影响力；国内方面，本土竞争对手日渐加入，其技术水平也不断成熟，未来芯片产品可能出现一定程度的同质化，从而导致市场价格下降、行业利润缩减等状况。同时，随着智能手机、平板电脑出货量增速的放缓，集成电路设计行业部分下游企业的毛利率出现下降趋势，可能导致行业内设计企业利润空间随之缩小。

2. 经营风险

(1) 技术创新风险：集成电路设计行业技术升级换代较快，特别是在智能人机交互领域。未来若公司技术研发水平落后于行业升级换代水平，或本公司技术研发方向与市场发展趋势相偏离，将导致公司研发资源浪费并错失市场发展机会，对本公司产生不利影响。

(2) 知识产权诉讼风险：公司未来可能面临其他行业竞争对手提起的知识产权诉讼，如应对不当或判决不利可能对公司的经营业绩、财务状况和未来国内外的销售产生不利影响。

(3) 原材料供应及外协加工风险：本公司作为集成电路设计企业，专注于芯片的研发、设计环节，而生产环节主要采取 Fabless 运营模式。公司采购的主要原材料为晶圆，而芯片的封装、烧录、测试等生产环节主要通过外协厂商完成。若晶圆市场价格、外协加工费价格大幅上涨，或由于晶圆供货短缺，外协厂商产能不足、生产管理水准欠佳等原因影响公司的产品生产，将会对公司的盈利能力、产品出货造成不利影响。因此，公司面临一定程度的原材料供应及外协加工的风险。

(4) 核心技术泄密风险：通过不断创新及自主研发，公司已在电容触控芯片、指纹识别芯片和固定电话芯片领域积累了多项核心技术，这些核心技术是公司产品竞争优势的有力保障。未来如果因核心技术信息保管不善、核心技术人员流失等原因导致公司核心技术泄露，将对公司造成重大不利影响。

(5) 人力资源不足风险：集成电路设计行业属于智力密集型产业，人力资源是企业的核心竞争力之一。截至 2017 年 6 月 30 日，公司人员已达到 1018 人，其中研发人员达到 870 人。然而，从公司本身的发展需要和市场竞争环境来看，公司仍需要不断吸引优秀人才的加盟，尤其是募集资金投资项目开始实施后，公司对优秀人才的需求将愈加迫切，而国内集成电路设计专业优秀人才相对国际总体较为匮乏，因而专业人才数量可能难以满足公司发展的需求。同时，公司若发生人才流失，将进一步加剧人力资源不足的风险。

(6) 高速成长带来的管理风险：近几年公司业务规模实现快速增长，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年上半年，公司的主营业务收入分别为 85,369.36 万元、111,960.12 万元、307,933.13 万元和 183,779.37 万元，2014 年末、2015 年末、2016 年末及 2017 年 6 月 30 日总资产分别为 100,518.84 万元、139,292.23 万元、321,524.64 万元和 359,300.03 万元。与此同时，公司人员数量也从 2002 年成立时的 30 余人增加至 2017 年 6 月 30 日的 1018 人。收入、资产和人员规模扩张对公司的经营管理方式和水平都提出了更高要求，如果公司未能根据业务规模的发展状况及时改进企业管理方式、提升管理水平，将对公司生产经营造成不利影响。

(7) 税收优惠政策变动的风险：根据深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局 2015 年 11 月 2 日联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。本公司 2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%。若未来国家关于企业所得税税收优惠相关政策发

生变化或公司不再被认定为高新技术企业，可能导致公司所得税税负上升，对公司业绩产生不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-04-28	www.sse.com.cn 《深圳市汇顶科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2017-019	2017-04-29
2017 年第一次临时股东大会	2017-05-25	www.sse.com.cn 《深圳市汇顶科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2017-026	2017-05-26

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，表决结果合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	股份限售	张帆	附注 1	2016. 10. 17-2019. 10. 16	是	是		
	股份限售	汇发国际（香港）有限公司	附注 2	2016. 10. 17-2017. 10. 16	是	是		
	股份限售	深圳市汇信科技发展有限公司	附注 3	2016. 10. 17-2017. 10. 16	是	是		
	解决同业竞争	张帆	附注 4	具有关联关系期间	是	是		
	解决同业竞争	汇发国际（香港）有限公司	附注 5	附注 6	是	是		
	解决同业竞争	深圳市汇信科技发展有限公司	附注 7	具有关联关系期间	是	是		
	其他	汇顶科技/张帆	附注 8	2016. 10. 17-2019. 10. 16	是	是		
	其他	汇顶科技	附注 9	长期	是	是		
	其他	张帆	附注 10	长期	是	是		
	其他	张帆	附注 11	任职期间或具有关联关系期间	是	是		
其他	张帆	附注 12	长期	是	是			

附注 1: (1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接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；(2) 在其在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%，自申报离职之日起 6 个月内不转让其在离职信息申报之日已直接或间接持有的公司股份以及离职信息申报之日起 6 个月内增持的公司股份，自申报离职之日起 6 个月后的 12 个月内通过上交所挂牌交易出售的其直接或间接持有的公司股份数量占前述锁定股份总数的比例不超过 50%；(3) 在股份锁定期限届满后 2 年内减持的，每个会计年度减持数量不超过其直接、间接持有的公司公开发行股票前已发行股份总数的 10%；(4) 若公司上市后 6 个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接、间接所持公司股份的锁定期在第 (1) 项和第 (2) 项之原有锁定期限的基础上自动延长 6 个月；(5) 上述第 (3) 和第 (4) 项股份锁定承诺不会因其在职务变更、离职等原因而放弃履行。

附注 2: (1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接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; (2) 如在股份锁定期限届满后 2 年内减持的, 每个会计年度减持数量不超过本公司持有的汇顶科技公开发行股票前已发行的股份总数的 30%, 减持价格不低于发行价。

附注 3: (1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接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; (2) 在股份锁定期限届满后 2 年内减持的, 每个会计年度减持数量不超过其持有的公司公开发行股票前已发行的股份总数的 25%, 减持价格不低于发行价。

附注 4: 张帆本人未通过任何形式(包括但不限于投资、任职、为自己或为他人经营等方式)直接或间接从事与发行人所经营业务相同或类似的业务, 与发行人不存在现实或潜在的同业竞争。未来, 在张帆本人作为发行人持股 5% 以上的主要股东或在发行人(包括子公司)任职期间, 张帆本人亦不会以任何方式直接或间接经营与发行人所经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如发行人进一步拓展其产品和业务范围, 张帆本人亦承诺将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争。张帆本人将督促张帆本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶, 张帆本人配偶的父母、兄弟姐妹, 子女配偶的父母, 以及张帆本人投资的企业, 同受本承诺的约束; 如因违背上述承诺而给发行人造成任何损失, 张帆本人愿承担相应的法律责任。

附注 5: 汇发国际出具承诺: 汇发国际及汇发国际直接、间接控制的公司未从事与汇顶科技构成竞争或可能构成竞争的业务。在汇发国际直接和间接持有汇顶科技 5% 及以上股权时, 汇发国际将不以任何方式直接、间接从事公司从事的基于固定电话芯片技术和电容触控芯片技术产生的相同或相类似芯片产品的经营业务, 以避免对汇顶科技构成竞争或可能构成竞争, 并将促使汇发国际直接、间接控制的公司比照前述规定履行不竞争的义务。如汇发国际或汇发国际直接、间接控制的公司违反前述不竞争义务, 应于合理期限内予以改正, 否则将承担相应的法律责任。

2015 年 2 月, 汇发国际的实际控制人联发科出具承诺: 除晨星台湾外, 联发科及联发科纳入合并报表范围内的子公司未从事与汇顶科技构成竞争或可能构成竞争的业务。在联发科直接和间接持有汇顶科技 5% 及以上股权时, 联发科将不以任何方式直接、间接从事公司从事的基于固定电话芯片技术、电容触控芯片技术和指纹识别芯片技术产生的相同或相类似芯片产品的经营业务, 以避免对汇顶科技构成竞争或可能构成竞争, 并将促使联发科纳入合并报表范围内的子公司比照前述规定履行不竞争的义务。如联发科或联发科纳入合并报表范围内的子公司违反前述不竞争义务, 应于合理期限内予以改正, 否则将承担相应的法律责任。

对于晨星台湾, 联发科系因于 2014 年 2 月 5 日完成并购晨星半导体合并案, 取得晨星台湾 99.99% 的股权。根据当时商务部《关于附加限制性条件批准联发科技股份有限公司吸收合并开曼晨星半导体公司经营者集中反垄断审查决定的公告》(商务部公告 2013 年第 61 号), 合并完成后, 晨星半导体的手机芯片及其他无线通信业务并入联发科, 液晶电视主控芯片及其他业务由晨星半导体的子公司晨星台湾拥有并运营, 并需在 3 年内与联发科保持独立竞争。根据联发科当时

出具的确认文件，晨星台湾与汇顶科技存在竞争关系的电容式单层单指触控屏幕控制芯片、电容式触控屏幕控制芯片业务、智能手机电容式单层多指触控屏幕控制芯片、平板电脑电容式单层多指触控屏幕控制芯片和智能手机 On-cell 触控屏幕控制芯片和晨星台湾正在开发的、与汇顶科技存在潜在竞争关系的指纹识别芯片业务均不属于手机芯片及其他无线通信业务的范畴，基于商务部的上述决定，需由晨星台湾拥有并独立运营，且联发科仅能根据商务部的上述决定行使晨星台湾的有限股东权利，即除取得晨星台湾的分红、上市公司合并财报信息以及有条件委任董事外，暂不行使其他股东权利，如确有必要行使其他股东权利时，应事先向商务部提出申请并证明不会损害与晨星台湾的相互独立和有效竞争。

就上述事宜的解决，联发科出具承诺：如晨星台湾经相关主管机关同意可出售与汇顶科技存在竞争关系或潜在竞争关系的产品业务给联发科，联发科同意于取得相关竞争性资产决策权后三至六个月内，在并购相关主管机关同意且无其他任何法规、命令限制时，处分上述两类产品业务，否则联发科将承担相应的法律责任。

后联发科于 2015 年 9 月、2016 年 2 月、2016 年 5 月出具承诺函，承诺：未来如果商务部未同意联发科的申请，除非中国商务部延长独立竞争期限，联发科预计将于 2016 年 9 月独立竞争期限到期后向中国商务部申请解除合并限制，如取得中国商务部同意解除合并限制，则得以取得晨星台湾完全控制权。因此未来在取得并购相关主管机关必要同意后，处分晨星台湾相关竞争性资产具有可行性，预计可于 2017 年 3 月起启动处分程序，处分程序最晚在 2 个月内完成，否则联发科将承担相应法律责任。

在晨星台湾收购奕力完成，且晨星台湾独立运营期限到期后，联发科将参照晨星台湾触控芯片和指纹芯片等与汇顶科技存在竞争或潜在竞争关系的竞争性资产的处理方式（包括解决方案、解决时间和责任承担方式），妥善处置奕力的竞争性资产，消除联发科与汇顶科技的竞争，否则联发科将承担相应之法律责任。

附注 6：2015 年 8 月，联发科已正式向商务部提出书面申请，请商务部确认其可向晨星台湾购买与汇顶科技存在竞争或潜在竞争关系的产品业务，且在 2016 年 9 月独立竞争期限到期后再次向商务部申请解除合并限制，但截至 2017 年 6 月 30 日，尚未获得商务部的回复。未来如果商务部同意联发科的申请，其将切实履行上述已作出的承诺。

附注 7：汇信科技未通过任何形式直接或间接从事与汇顶科技所经营业务相同或类似的业务，与汇顶科技不存在现实或潜在的同业竞争。未来，在汇信科技持有汇顶科技 5%以上股份期间，汇信科技亦不会以任何方式直接或间接经营与汇顶科技所经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如汇顶科技进一步拓展其业务范围，本公司亦承诺不会以任何方式直接或间接经营与汇顶科技拓展后业务相竞争的业务。如上述承诺与事实不符，本公司愿承担相应的法律责任。

附注 8：公司上市后 3 年内，如公司股票收盘价格（如发生除息、除权行为，股票收盘价格将做相应调整）连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，公司、公司控股股东、董事和高级管理人员承诺启动《股价稳定措施》。

附注 9: (1) 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司董事会将在行政处罚或有效司法裁决作出之日起 10 日内制定并公告回购公司首次公开发行全部新股的计划(回购价格按照发行价加计银行同期活期存款利息和行政处罚作出之日前 30 个交易日股票交易均价的孰高确定,回购价格和股数按除权除息事项相应调整),并提交公司股东大会审议通过后实施回购计划;(2) 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的,公司将依法赔偿投资者的损失。

附注 10: (1) 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,其将在行政处罚或有效司法裁决作出之日起 10 日内制定其首次公开发行股票时公开发售全部老股的购回计划(购回价格按照发行价加计银行同期活期存款利息和行政处罚作出之日前 30 个交易日股票交易均价的孰高确定,购回价格和股数按除权除息事项相应调整),并提请公司予以公告后实施;(2) 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的,其将依法对投资者在证券交易中遭受的损失与公司承担连带赔偿责任,但是能够证明其没有过错的除外;(3) 在其持有公司股权和担任公司董事期间,如公司发生被有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形,其将通过投赞同票的方式促使公司履行已作出的承诺。

附注 11: 公司全体董事及高级管理人员将忠实、勤勉的履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺:(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4) 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。公司控股股东、实际控制人张帆承诺:将不会越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。

附注 12: 若应有权部门要求或决定,公司及其子公司需要补缴社会保险、住房公积金,或为此前未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失,张帆愿无条件代公司及其子公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任,保证公司及其子公司不因此受到损失。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
1、2017年5月25日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。并于2017年5月25日对激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况进行自查，披露了《关于本次限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。	详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《深圳市汇顶科技股份有限公司2017年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号2017-026)

<p>2、2017年5月25日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。同日，公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司董事会对限制性股票授予价格进行调整，认为激励对象主体资格确认合法、有效，确定的授予日符合相关规定，公司限制性股票激励计划规定的授予条件已成就。</p>	<p>详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《深圳市汇顶科技股份有限公司关于调整2017年限制性股票激励计划相关事项的公告》(公告编号：2017-029)、《深圳市汇顶科技股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》(公告编号：2017-030)</p>
<p>3、2017年7月24日，公司完成2017年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，符合授予条件的激励对象共565名，首次授予限制性股票登记数量为925.8322万股。</p>	<p>详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《深圳市汇顶科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划首次授予结果公告》(公告编号：2017-031)</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司拟租赁关联方联发芯位于成都市高新区天府五街 168 号联发芯软件设计（成都）有限公司新大楼大厦第 8 层的房屋用于办公及研发。拟租赁房屋建筑面积共计 1978.67 平方米，租赁期限为 2 年，月租金为人民币 120 元/m²，租金总额为人民币 5,698,569.60 元。联发芯为联发科间接持有的 100%股权的公司，联发科为汇发国际（香港）有限公司（持有本公司 5%以上股份的法人）的实际控制人。</p>	<p>详见 2017 年 3 月 1 日在上海交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《深圳市汇顶科技股份有限公司关于房屋租赁暨关联交易的公告》（公告编号：2017-008）</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						9,134,832.74							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						9,134,832.74							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						9,134,832.74							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.3							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保						0							

对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	<p>1、就汇顶香港向台积电定购集成电路制造相关服务事项，汇顶科技作为保证人与台积电签订了保证合同，若汇顶香港公司延迟或无法履行加工协议中的相关义务，汇顶科技愿意承担连带保证责任，台积电可直接向汇顶科技请求给付。保证责任范围包括本债务、迟延履行利息、违约金、损害赔偿及其他相关费用，保证金额上限为4,200万美元；</p> <p>2、就汇顶香港与精材科技股份有限公司签订加工协议事项，汇顶科技与精材科技股份有限公司签订了保证函，若汇顶香港公司延迟或无法履行加工协议中的相关义务，汇顶科技自愿履行汇顶香港公司未能履行之义务即承担相关法律责任，保证金额上限为1,125万美元。</p>
担保情况说明	<p>汇顶香港作为台湾积体电路制造股份有限公司与精材科技股份有限公司（以下简称“合作公司”）的客户，分别需要合作公司提供晶圆加工、晶圆级封装加工等服务。汇顶科技作为汇顶香港与业务公司合作的保证人，为其提供累计金额不超过5,325 万美元的担保，以保障汇顶香港业务的顺利进行。担保有效期起始时间自保证合同、保证函生效日起，分别至汇顶香港中止向合作公司订购上述加工服务连续达两年之日、连续达六个月之日，且均未有积欠债务时止。</p>

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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

□适用 √不适用

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）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,246
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	
张帆	0	215,356,000	48.39	215,356,000	无		境内 自然人
汇发国际(香港) 有限公司	0	94,966,000	21.34	94,966,000	无		境外 法人
深圳市汇信科技 发展有限公司	0	45,602,000	10.25	45,602,000	无		境内 非国 有法 人
四川惠邦投资有 限公司	0	19,984,000	4.49	19,984,000	质押	5,350,000	境内 非国 有法 人
朱星火	0	11,987,600	2.69	11,987,600	无		境内 自然 人
深圳市汇持科技 发展有限公司	0	7,600,400	1.71	7,600,400	无		境内 非国 有法 人
杨奇志	0	4,504,000	1.01	4,504,000	质押	128,000	境内 自然 人
吕志炎	-22,000	554,228	0.12	0	无		境内 自然 人
中国农业银行股 份有限公司一中 邮核心成长混合 型证券投资基金	516,686	516,686	0.12	0	无		未知
曹晖	465,520	512,120	0.12	0	无		境内 自然 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				
吕志炎	554,228	人民币普 通股	554,228				
中国农业银行股份有限公 司—中邮核心成长混合型证 券投资基金	516,686	人民币普 通股	516,686				
曹晖	512,120	人民币普 通股	512,120				

科威特政府投资局—自有资金	496,786	人民币普通股	496,786
赣州市德普特投资管理有限公司	479,400	人民币普通股	479,400
嘉实基金—农业银行—太平洋人寿—中国太平洋人寿股票主动管理型产品委托投资	400,400	人民币普通股	400,400
姚寅之	400,000	人民币普通股	400,000
深圳东方创业投资有限公司	400,000	人民币普通股	400,000
杨纯	315,500	人民币普通股	315,500
徐留胜	271,200	人民币普通股	271,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	张帆	215,356,000	2019.10.17	0	限售 36 个月
2	汇发国际（香港）有限公司	94,966,000	2017.10.17	0	限售 12 个月
3	深圳市汇信科技发展有限公司	45,602,000	2017.10.17	0	限售 12 个月
4	四川惠邦投资有限公司	19,984,000	2017.10.17	0	限售 12 个月
5	朱星火	11,987,600	2017.10.17	0	限售 12 个月
6	深圳市汇持科技发展有限公司	7,600,400	2017.10.17	0	限售 12 个月
7	杨奇志	4,504,000	2017.10.17	0	限售 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东无关联关系或一致行动人情况			

(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

单位:股

单位:股

姓名	职务	期初持有 限制性股票数 量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有 限制性股票数 量
董晔炜	高管	0	150,000	0	150,000	150,000
合计	/	0	150,000	0	150,000	150,000

2017年7月24日,公司完成2017年限制性股票激励计划的首次授予登记工作,符合授予条件的激励对象共565名,首次授予限制性股票登记数量为925.8322万股。高管PI B0作为拟激励对象,原计划获授的限制性股票数量为150,000股,但在办理授予登记事项过程中,PI B0作为外籍人员,因开户问题无法完成登记,最终未能作为激励对象获授限制性股票。详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《深圳市汇顶科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划首次授予结果公告》(公告编号:2017-031)

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

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

2017 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市汇顶科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,239,523,302.29	1,103,560,309.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	516,877,853.15	569,695,129.39
应收账款	注释 3	755,435,868.07	643,037,527.07
预付款项	注释 4	5,248,001.67	5,803,965.45
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	注释 5	35,921,314.18	23,672,087.20
买入返售金融资产			
存货	注释 6	682,003,207.03	550,425,735.37
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	注释 7	33,917,560.85	27,236,513.90
流动资产合计		3,268,927,107.24	2,923,431,268.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	注释 8	61,175,106.23	62,245,411.61
固定资产	注释 9	148,969,513.81	149,482,985.29
在建工程	注释 10	20,220,970.17	11,648,969.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	注释 11	58,384,274.79	50,307,525.87
开发支出			
商誉	注释 12	1,720,475.59	1,720,475.59
长期待摊费用	注释 13	5,395,945.59	6,494,461.90
递延所得税资产	注释 14	20,172,891.80	7,935,852.30
其他非流动资产	注释 15	8,033,996.70	1,979,493.80
非流动资产合计		324,073,174.68	291,815,176.27
资产总计		3,593,000,281.92	3,215,246,444.55
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	400,915,520.39	304,866,462.23
预收款项	注释 17	846,602.09	181,411.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 18	15,864,427.32	65,169,285.74
应交税费	注释 19	34,463,290.58	55,648,189.04
应付利息			
应付股利	注释 20	21,280,960.00	
其他应付款	注释 21	55,281,118.96	39,078,861.00
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		528,651,919.34	464,944,209.79
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 22	15,981,243.30	12,088,159.96
递延所得税负债	注释 14	1,689,423.92	1,711,507.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,670,667.22	13,799,667.85
负债合计		546,322,586.56	478,743,877.64

所有者权益			
股本	注释 23	445,000,000.00	445,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	801,358,444.49	794,621,546.72
减：库存股			
其他综合收益		157,438.90	650,404.17
专项储备			
盈余公积	注释 25	205,616,110.01	205,616,110.01
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	1,592,711,096.98	1,288,735,359.76
归属于母公司所有者权益合计		3,044,843,090.38	2,734,623,420.66
少数股东权益		1,834,604.98	1,879,146.25
所有者权益合计		3,046,677,695.36	2,736,502,566.91
负债和所有者权益总计		3,593,000,281.92	3,215,246,444.55

法定代表人：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市汇顶科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,197,790,879.25	1,083,065,208.56
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		516,877,853.15	569,695,129.39
应收账款	注释 1	755,435,868.07	643,037,527.07
预付款项		21,847,574.75	7,300,560.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	87,771,892.60	65,678,950.06
存货		681,123,908.37	550,424,581.84
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		32,804,036.46	26,957,216.59
流动资产合计		3,293,652,012.65	2,946,159,173.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	57,890,082.19	57,890,082.19
投资性房地产		61,175,106.23	62,245,411.61
固定资产		147,215,620.02	147,900,387.17

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		17,218,969.99	8,604,112.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,283,648.05	6,309,785.46
递延所得税资产		20,299,699.72	8,117,756.73
其他非流动资产		2,932,167.54	1,678,900.18
非流动资产合计		312,015,293.74	292,746,435.85
资产总计		3,605,667,306.39	3,238,905,609.70
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		391,394,666.90	304,838,190.83
预收款项		604,697.28	181,411.78
应付职工薪酬		14,522,445.07	62,675,551.68
应交税费		34,367,009.82	55,551,033.79
应付利息			
应付股利		21,280,960.00	
其他应付款		56,102,029.17	48,788,614.78
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		518,271,808.24	472,034,802.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,981,243.30	12,088,159.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,981,243.30	12,088,159.96
负债合计		534,253,051.54	484,122,962.82
所有者权益：			
股本		445,000,000.00	445,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		801,358,444.49	794,621,546.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,616,110.01	205,616,110.01
未分配利润		1,619,439,700.35	1,309,544,990.15
所有者权益合计		3,071,414,254.85	2,754,782,646.88
负债和所有者权益总计		3,605,667,306.39	3,238,905,609.70

法定代表人：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

合并利润表

2017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		1,837,793,705.28	1,210,898,160.03
其中：营业收入	注释 27	1,837,793,705.28	1,210,898,160.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,397,287,700.97	857,934,698.06
其中：营业成本	注释 27	971,437,049.56	638,992,162.32
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	注释 28	14,011,090.41	9,910,777.66
销售费用	注释 29	100,957,923.49	26,781,042.57
管理费用	注释 30	242,728,943.13	159,579,719.85
财务费用	注释 31	-432,216.50	2,115,382.27
资产减值损失	注释 32	68,584,910.88	20,555,613.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		440,506,004.31	352,963,461.97
加：营业外收入	注释 33	74,730,821.37	15,395,956.24
其中：非流动资产处置利得	注释 33	73,731.44	

减：营业外支出	注释 34	57,670.19	10,768,925.45
其中：非流动资产处置损失	注释 34	7,742.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		515,179,155.49	357,590,492.76
减：所得税费用	注释 35	33,203,920.29	53,656,067.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,975,235.20	303,934,424.97
归属于母公司所有者的净利润		481,975,737.22	304,056,350.75
少数股东损益		-502.02	-121,925.78
六、其他综合收益的税后净额		-537,004.52	170,976.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-492,965.27	132,973.11
（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		-492,965.27	132,973.11
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		-492,965.27	132,973.11
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-44,039.25	38,003.77
七、综合收益总额		481,438,230.68	304,105,401.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		481,482,771.95	304,189,323.86
归属于少数股东的综合收益总额		-44,541.27	-83,922.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0831	0.7601
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0831	0.7601

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：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

母公司利润表

2017 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	注释 4	1,837,793,705.28	1,210,898,160.03
减：营业成本	注释 4	971,437,049.56	638,992,162.32
税金及附加		14,009,829.01	9,910,777.66
销售费用		104,342,334.19	24,962,652.55

管理费用		233,576,431.20	166,779,170.54
财务费用		-540,387.05	2,331,838.89
资产减值损失		68,549,889.77	20,595,149.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		446,418,558.60	347,326,408.73
加：营业外收入		74,728,121.37	15,390,082.59
其中：非流动资产处置利得		73,731.44	
减：营业外支出		57,348.83	10,768,925.45
其中：非流动资产处置损失		7,742.27	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		521,089,331.14	351,947,565.87
减：所得税费用		33,194,620.94	53,245,263.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,894,710.20	298,702,302.73
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		487,894,710.20	298,702,302.73
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：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

合并现金流量表

2017 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,018,493,404.86	928,842,134.56
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		121,843,298.48	35,724,991.67
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36.1	6,090,287.34	2,361,525.26
经营活动现金流入小计		2,146,426,990.68	966,928,651.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,456,316.09	769,789,187.26
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		180,845,302.00	114,434,938.34
支付的各项税费		195,113,022.80	95,791,599.81
支付其他与经营活动有关的现金		177,986,743.11	104,961,917.04
经营活动现金流出小计		1,837,401,384.00	1,084,977,642.45
经营活动产生的现金流量净额		309,025,606.68	-118,048,990.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,152.00	
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	注释 36.3	5,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,001,152.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,770,116.43	13,079,780.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	注释 36.4		800,000.00
投资活动现金流出小计		27,770,116.43	13,879,780.06
投资活动产生的现金流量净额		-22,768,964.43	-7,879,780.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 38.5	936,075.77	
筹资活动现金流入小计		936,075.77	
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		147,445,136.00	76,258,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 38.6		19,099,678.50
筹资活动现金流出小计		147,445,136.00	95,358,178.50
筹资活动产生的现金流量净额		-146,509,060.23	-95,358,178.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,784,589.63	-2,392,836.82
五、现金及现金等价物净增加额		135,962,992.39	-223,679,786.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,103,560,309.90	606,077,836.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,239,523,302.29	382,398,050.40

法定代表人：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

母公司现金流量表

2017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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,018,454,694.86	927,842,134.56
收到的税费返还		121,695,084.65	35,542,075.00
收到其他与经营活动有关的现金		35,868,106.34	17,308,415.85
经营活动现金流入小计		2,176,017,885.85	980,692,625.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,292,958,580.43	766,608,222.29
支付给职工以及为职工支付的现金		168,523,805.64	93,443,580.51
支付的各项税费		195,077,675.97	95,556,000.34
支付其他与经营活动有关的现金		241,701,975.15	124,363,850.94
经营活动现金流出小计		1,898,262,037.19	1,079,971,654.08
经营活动产生的现金流量净额		277,755,848.66	-99,279,028.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,152.00	
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		5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,001,152.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,424,250.68	9,762,687.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,424,250.68	9,762,687.15
投资活动产生的现金流量净额		-13,423,098.68	-4,762,687.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		936,075.77	
筹资活动现金流入小计		936,075.77	
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		147,445,136.00	76,258,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			399,678.50
筹资活动现金流出小计		147,445,136.00	76,658,178.50
筹资活动产生的现金流量净额		-146,509,060.23	-76,658,178.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,098,019.06	-2,773,390.88
五、现金及现金等价物净增加额		114,725,670.69	-183,473,285.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,083,065,208.56	543,264,059.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,197,790,879.25	359,790,774.47

法定代表人：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

合并所有者权益变动表
2017 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	445,000,000.00				794,621,546.72		650,404.17		205,616,110.01		1,288,735,359.76	1,879,146.25	2,736,502,566.91
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	445,000,000.00				794,621,546.72		650,404.17		205,616,110.01		1,288,735,359.76	1,879,146.25	2,736,502,566.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,736,897.77		-492,965.27				303,975,737.22	-44,541.27	310,175,128.45
（一）综合收益总额							-492,965.27				481,975,737.22	-44,541.27	481,438,230.68
（二）所有者投入和减少资本					6,736,897.77								6,736,897.77
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					6,358,900.00								6,358,900.00
4. 其他					377,997.77								377,997.77
（三）利润分配											-178,000,000.00		-178,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）											-178,000,000.00		-178,000,000.00

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	445,000,000.00				801,358,444.49		157,438.90		205,616,110.01		1,592,711,096.98	1,834,604.98	3,046,677,695.36

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	400,000,000.00				34,229,048.13		260,642.82		119,712,657.63		617,814,782.13	1,884,431.24	1,173,901,561.95
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	400,000,000.00				34,229,048.13		260,642.82		119,712,657.63		617,814,782.13	1,884,431.24	1,173,901,561.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	45,000,000.00				760,392,498.59		389,761.35		85,903,452.38		670,920,577.63	-5,284.99	1,562,601,004.96

(一) 综合收益总额					389,761.35				856,824,030.01	-5,284.99	857,208,506.37
(二) 所有者投入和减少资本	45,000,000.00			760,392,498.59							805,392,498.59
1. 股东投入的普通股	45,000,000.00			760,392,498.59							805,392,498.59
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							85,903,452.38		-185,903,452.38		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积							85,903,452.38		-85,903,452.38		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-100,000,000.00		-100,000,000.00
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	445,000,000.00			794,621,546.72	650,404.17		205,616,110.01		1,288,735,359.76	1,879,146.25	2,736,502,566.91

法定代表人：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

母公司所有者权益变动表
2017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	445,000,000.00				794,621,546.72				205,616,110.01	1,309,544,990.15	2,754,782,646.88
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	445,000,000.00				794,621,546.72				205,616,110.01	1,309,544,990.15	2,754,782,646.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,736,897.77					309,894,710.20	316,631,607.97
(一)综合收益总额										487,894,710.20	487,894,710.20
(二)所有者投入和减少资本					6,736,897.77						6,736,897.77
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					6,358,900.00						6,358,900.00
4.其他					377,997.77						377,997.77
(三)利润分配										-178,000,000.00	-178,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-178,000,000.00	-178,000,000.00
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	445,000,000.00				801,358,444.49			205,616,110.01	1,619,439,700.35	3,071,414,254.85

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	400,000,000.00				34,229,048.13				119,712,657.63	636,413,918.73	1,190,355,624.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				34,229,048.13				119,712,657.63	636,413,918.73	1,190,355,624.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00				760,392,498.59				85,903,452.38	673,131,071.42	1,564,427,022.39
（一）综合收益总额										859,034,523.80	859,034,523.80
（二）所有者投入和减少资本	45,000,000.00				760,392,498.59						805,392,498.59
1. 股东投入的普通股	45,000,000.00				760,392,498.59						805,392,498.59
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									85,903,452.38	-185,903,452.38	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积									85,903,452.38	-85,903,452.38	
2. 对所有者（或股东）										-100,000,000.00	-100,000,000.00

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	445,000,000.00				794,621,546.72				205,616,110.01	1,309,544,990.15	2,754,782,646.88

法定代表人：张帆 主管会计工作负责人：廖崇清 会计机构负责人：邓玲玲

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误！未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市汇顶科技有限公司，于 2012 年 9 月经深圳市经贸信息委《关于同意深圳市汇顶科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（深经贸信资字[2012] 1225 号）批准，由深圳市汇顶科技有限公司整体变更设立为外商投资的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：**9144030073882572XH**，并于 2016 年 10 月 17 日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 44,500 万股，注册资本为 44,500 万元，注册地址：广东省深圳市福田区保税区腾飞工业大厦 B 座 13 层，办公地址：深圳市南山区海天一路软件产业基地 4 栋 D 座 8 楼，实际控制人为张帆。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品为触控芯片和指纹识别芯片。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 08 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

5.2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，

与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

6.1、合并范围

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

6.2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子

公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

7.1、合营安排的分类

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

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

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

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

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

7.2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9.2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

10.1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

10.2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

10.3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

10.4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

10.5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10.6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10.7、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上或金额在前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
单项金额不重大的应收款项	与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，采用账龄分析法。
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合，不计提坏账准备。

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货

适用 不适用

12.1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、委托加工材料、发出商品、半成品和库存商品。

12.2、存货的计价方法

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

12.3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

12.4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

13.1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

13.2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

适用 不适用

14.1、初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

14.2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公

司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

14.3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资

单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14.4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14.5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中

派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	5%	3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
仪器仪表	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

17.1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

17.2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公

司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

√适用 □不适用

18.1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

18.2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

18.3、暂停资本化期间

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

18.4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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，为外购软件与土地使用权。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2) 无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5 年	合理预计
土地使用权	40 年	协议规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

25. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

适用 不适用

26.1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

26.2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

26.3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

26.4、会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

27.1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

27.2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

27.3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28. 收入

√适用 □不适用

28.1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

在遵守上述一般原则的情况下，公司收入确认的具体时点：公司境内销售，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，在客户对产品验收时确认收入；公司境外销售采用 FOB 形式，在外销产品完成报关时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

28.2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28.3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务

部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

28.4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

28.5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

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

适用 不适用

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业

所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

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

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

30.1、确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

30.2、确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3、5、17
消费税		
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
企业所得税		
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	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%
本公司	15
深圳市汇芯科技发展有限公司	25
汇顶科技（香港）有限公司	16.5
汇顶（美国）公司	15
易易非凡有限公司	16.5
Huiding Technology Korea Limited	11
成都金慧通数据服务有限公司	25

汇顶科技（香港）有限公司和易易非凡有限公司执行香港利得税税率，汇顶（美国）公司执行美国超额累进税率，适用税率 15%-35%，Huiding Technology Korea Limited 的企业所得税税率分为两档：净利润低于 2 亿韩元，税率为 11%；净利润超过 2 亿韩元，税率为 22%。

2. 税收优惠

适用 不适用

2.1、享受企业所得税税收优惠

根据深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局 2015 年 11 月 2 日联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。本公司 2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%。

2.2、享受增值税税收优惠政策

2007 年本公司取得深圳市福田区国家税务局核发的《广东省出口企业退税登记证》，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

根据财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）：从 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

报告期内本公司自行开发的软件产品销售增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,134.52	19,982.52
银行存款	1,239,502,167.77	1,103,540,327.38
其他货币资金		
合计	1,239,523,302.29	1,103,560,309.90
其中：存放在境外的款项总额	29,217,305.26	15,783,010.24

其他说明

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	516,877,853.15	569,695,129.39
合计	516,877,853.15	569,695,129.39

(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

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	795,195,650.60	99.99	39,759,782.53	5.00	755,435,868.07	676,881,607.44	99.99	33,844,080.37	5.00	643,037,527.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	59,254.40	0.01	59,254.40	100.00		59,254.40	0.01	59,254.40	100.00	
合计	795,254,905.00	/	39,819,036.93	/	755,435,868.07	676,940,861.84	/	33,903,334.77	/	643,037,527.07

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			
1 年以内	795,195,650.60	39,759,782.53	5.00
1 年以内小计	795,195,650.60	39,759,782.53	5.00
合计	795,195,650.60	39,759,782.53	5.00

确定该组合依据的说明：

按照应收账款余额的账龄为依据来计提坏账准备。

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：

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 5,915,702.16 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:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	594,557,022.49	74.76	29,727,851.12

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	5,248,001.67	100.00	5,749,965.45	99.07
1至2年			54,000.00	0.93
2至3年				
3年以上				
合计	5,248,001.67	100.00	5,803,965.45	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	4,069,460.58	77.54

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

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	38,231,891.03	100.00	2,310,576.85	6.04	35,921,314.18	25,214,989.73	100.00	1,542,902.53	6.12	23,672,087.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	38,231,891.03	/	2,310,576.85	/	35,921,314.18	25,214,989.73	/	1,542,902.53	/	23,672,087.20

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			
1 年以内	35,357,374.44	1,767,868.72	5.00
1 年以内小计	35,357,374.44	1,767,868.72	5.00
1 至 2 年	2,565,238.93	256,523.89	10.00
2 至 3 年	46,186.84	23,093.42	50.00
3 年以上	263,090.82	263,090.82	100.00
合计	38,231,891.03	2,310,576.85	6.04

确定该组合依据的说明：

按其他应收账款余额的账龄为依据来计提坏账准备。

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 767,674.32 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
押金及保证金	4,757,870.88	3,888,073.91
备用金	114,532.00	164,427.10
租金	133,871.67	210,776.43
出口退税	32,738,683.72	20,731,774.04
其他	486,932.76	219,938.25
合计	38,231,891.03	25,214,989.73

(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（1年以内）	账龄（1-2年）	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳国税局	出口退税	32,738,683.72	32,738,683.72		85.63	1,636,934.19
联发芯软件设计（成都）有限公司	房租押金	969,548.30	474,880.80	494,667.50	2.54	73,210.79
深圳市华荣发资产管理有限公司	房租押金	755,570.00		755,570.00	1.98	75,557.00
上海万狮置业有限公司	房租押金	577,085.08	420,047.59	157,037.49	1.51	36,706.13
天主教上海教区	房租押金	423,759.84		423,759.84	1.11	42,375.98
合计		35,464,646.94	33,633,612.11	1,831,034.83	92.77	1,864,784.09

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,415,049.02	856,023.01	1,559,026.01	1,583,173.51	432,580.30	1,150,593.21
在产品						
库存商品	172,069,483.08	23,677,992.84	148,391,490.24	110,876,870.90	4,251,942.57	106,624,928.33
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						
在途物资	35,702,368.36		35,702,368.36	24,327,190.60		24,327,190.60
半成品	9,419,779.52	2,072,952.48	7,346,827.04	5,733,301.08	788,566.15	4,944,734.93
发出商品	2,570,407.87		2,570,407.87	6,128,765.45		6,128,765.45
委托加工物资	527,092,285.45	40,659,197.94	486,433,087.51	407,249,522.85		407,249,522.85
合计	749,269,373.30	67,266,166.27	682,003,207.03	555,898,824.39	5,473,089.02	550,425,735.37

(2). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	432,580.30	423,442.71				856,023.01
在产品						
库存商品	4,251,942.57	19,635,641.47		209,528.44	62.76	23,677,992.84
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						
半成品	788,566.15	1,393,228.55			108,842.22	2,072,952.48
委托加工物资		40,659,197.94				40,659,197.94
合计	5,473,089.02	62,111,510.67		209,528.44	108,904.98	67,266,166.27

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(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

其他说明

□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

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	33,917,560.85	27,236,513.90
合计	33,917,560.85	27,236,513.90

其他说明

无

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

□适用 √不适用

(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

(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

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,572,324.43			67,572,324.43
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,572,324.43			67,572,324.43
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,326,912.82			5,326,912.82
2. 本期增加金额	1,070,305.38			1,070,305.38
(1) 计提或摊销	1,070,305.38			1,070,305.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,397,218.20			6,397,218.20
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	61,175,106.23			61,175,106.23
2. 期初账面价值	62,245,411.61			62,245,411.61

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	办公电子设备	仪器仪表	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	148,997,628.47	21,640,520.78	8,337,062.49	988,633.08	179,963,844.82
2. 本期增加金额	640,000.00	3,653,825.90	1,631,119.65		5,924,945.55
(1) 购置	640,000.00	3,653,825.90	1,631,119.65		5,924,945.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		177,214.38	154,368.93		331,583.31
(1) 处置或报废		177,214.38	154,368.93		331,583.31
4. 期末余额	149,637,628.47	25,117,132.30	9,813,813.21	988,633.08	185,557,207.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,325,992.75	10,636,798.60	3,794,718.33	723,349.85	30,480,859.53
2. 本期增加金额	2,733,362.46	2,787,095.39	733,810.67	40,472.22	6,294,740.74
(1) 计提	2,733,362.46	2,787,095.39	733,810.67	40,472.22	6,294,740.74
3. 本期减少金额		168,353.66	19,553.36		187,907.02
(1) 处置或报废		168,353.66	19,553.36		187,907.02
4. 期末余额	18,059,355.21	13,255,540.33	4,508,975.64	763,822.07	36,587,693.25
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	131,578,273.26	11,861,591.97	5,304,837.57	224,811.01	148,969,513.81
2. 期初账面价值	133,671,635.72	11,003,722.18	4,542,344.16	265,283.23	149,482,985.29

(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：

适用 不适用**20、在建工程****(1). 在建工程情况**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
成都研发中心	20,220,970.17		20,220,970.17	11,648,969.91		11,648,969.91
合计	20,220,970.17		20,220,970.17	11,648,969.91		11,648,969.91

(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
成都研发中心	146,970,000.00	11,648,969.91	8,572,000.26			20,220,970.17	13.76	无量 化标准				自有 资金
合计	146,970,000.00	11,648,969.91	8,572,000.26			20,220,970.17	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：适用 不适用

其他说明

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**(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

其他说明

□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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	42,959,000.00			17,341,029.46	60,300,029.46
2. 本期增加金额				10,914,101.99	10,914,101.99
(1) 购置				10,914,101.99	10,914,101.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	42,959,000.00			28,255,131.45	71,214,131.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,255,586.64			8,736,916.95	9,992,503.59
2. 本期增加金额	538,108.56			2,299,244.51	2,837,353.07
(1) 计提	538,108.56			2,299,244.51	2,837,353.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,793,695.20			11,036,161.46	12,829,856.66
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	41,165,304.80			17,218,969.99	58,384,274.79
2. 期初账面 价值	41,703,413.36			8,604,112.51	50,307,525.87

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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	其他	处置	其他	
易易非凡有限公司	1,029,234.55					1,029,234.55
成都金慧通数据服务有限公司	1,720,475.59					1,720,475.59
合计	2,749,710.14					2,749,710.14

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

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
		计提	其他	处置	其他	
易易非凡有限公司	1,029,234.55					1,029,234.55
成都金慧通数据服务有限公司						
合计	1,029,234.55					1,029,234.55

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

子公司易易非凡有限公司处于注销流程中，对收购其形成的商誉全部计提减值准备。子公司成都金慧通数据服务有限公司按预期开展经营活动，经测试评估，商誉未发生减值。

其他说明

适用 不适用

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
租入房屋装修费	6,494,461.90	485,436.89	1,583,953.20		5,395,945.59
合计	6,494,461.90	485,436.89	1,583,953.20		5,395,945.59

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	109,258,506.83	16,388,776.02	40,817,522.04	6,122,628.31
内部交易未实现利润	367,310.09	55,096.51		
可抵扣亏损				
递延收益	15,981,243.30	2,397,186.50	12,088,159.95	1,813,223.99
限制性股票股份支付	8,878,885.10	1,331,832.77		
合计	134,485,945.32	20,172,891.80	52,905,681.99	7,935,852.30

(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	6,757,695.67	1,689,423.92	6,846,031.57	1,711,507.89
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	6,757,695.67	1,689,423.92	6,846,031.57	1,711,507.89

(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

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	8,033,996.70	1,979,493.80
合计	8,033,996.70	1,979,493.80

其他说明:

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

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
应付材料款	232,728,334.16	177,474,665.43

应付加工费	163,442,400.13	124,173,261.77
应付其他	4,744,786.10	3,218,535.03
合计	400,915,520.39	304,866,462.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□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
预收货款	846,602.09	181,411.78
合计	846,602.09	181,411.78

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

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	64,975,109.60	119,225,252.95	168,712,980.06	15,487,382.49
二、离职后福利-设定提存计划	151,829.14	11,733,168.13	11,596,326.37	288,670.90
三、辞退福利	42,347.00	582,022.50	535,995.57	88,373.93
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,169,285.74	131,540,443.58	180,845,302.00	15,864,427.32

(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	64,791,726.55	103,930,499.08	153,679,854.34	15,042,371.29
二、职工福利费		5,284,276.29	5,284,276.29	
三、社会保险费	134,820.05	5,936,212.33	5,862,718.18	208,314.20

其中：医疗保险费	118,947.98	5,318,178.64	5,254,028.08	183,098.54
工伤保险费	1,521.93	196,852.13	193,962.24	4,411.82
生育保险费	14,350.14	421,181.56	414,727.86	20,803.84
四、住房公积金	48,563.00	4,074,265.25	3,886,131.25	236,697.00
合计	64,975,109.60	119,225,252.95	168,712,980.06	15,487,382.49

(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	151,203.00	11,522,237.17	11,385,229.01	288,211.16
2、失业保险费	626.14	210,930.96	211,097.36	459.74
合计	151,829.14	11,733,168.13	11,596,326.37	288,670.90

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,919,312.10	24,207,846.22
消费税		
营业税		
企业所得税	3,215,332.91	27,275,716.60
个人所得税	11,161,197.88	1,231,466.73
城市维护建设税	1,254,351.85	1,694,549.24
教育费附加	537,579.36	726,235.39
地方教育附加	358,386.24	484,156.92
房产税	8,841.30	19,929.00
土地使用税	8,288.94	8,288.94
合计	34,463,290.58	55,648,189.04

其他说明：

无

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,280,960.00	
合计	21,280,960.00	

注：本公司于 2017 年 4 月 6 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《2016 年度利润分配的预案》，以 2016 年 12 月 31 日本公司股本总额 44,500 万股为基数，每 10 股分派现金股利人民币 4 元（含税），共计分配现金股利 17,800 万元，其中因员工持股公司目前正在办理迁址中，待迁址完成后才能发放应付现金股利。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

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
押金及保证金	630,987.22	405,804.94
差旅报销款	2,303,229.20	3,623,466.63
技术服务费	45,356,061.90	23,504,700.56
诉讼律师费	2,140,391.33	1,915,363.55
掩膜费	3,039,199.68	3,290,529.11
公关服务费		755,726.86
员工福利	690,493.64	1,831,301.00
其他	1,120,755.99	3,751,968.35
合计	55,281,118.96	39,078,861.00

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

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

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

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

递延收益情况

√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					
与资产相关政府补助	9,588,159.96	5,000,000.00	346,916.66	14,241,243.30	
与收益相关政府补助	2,500,000.00		760,000.00	1,740,000.00	
合计	12,088,159.96	5,000,000.00	1,106,916.66	15,981,243.30	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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
平板显示多点电容式触摸屏控制芯片产业化项目（注1）	496,784.92		104,500.00		392,284.92	与资产相关
内嵌式触控技术与触控芯片研发项目（注2）	52,500.00		9,500.00		43,000.00	与资产相关
基于电容感应的近场通讯技术与芯片设计项目（注3）	1,538,875.04		232,249.98		1,306,625.06	与资产相关
指纹识别芯片技术工程实验室项目（注4）	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
重 20160280 支持活体识别的新一代指纹芯片关键技术研发（注5）	2,500,000.00		666.68		2,499,333.32	与资产相关
重 20160280 支持活体识别的新一代指纹芯片关键技术研发（注5）	2,500,000.00		760,000.00		1,740,000.00	与收益相关
重 20170254 支持显示屏内指纹识别的新一代指纹识别关键技术研发（注6）		5,000,000.00			5,000,000.00	合同待签
合计	12,088,159.96	5,000,000.00	1,106,916.66		15,981,243.30	/

注 1: 根据深圳市发展和改革委员会文件深发改[2013]231 号—深圳市发展改革委关于深圳市汇顶科技股份有限公司平板显示多点电容式触摸屏控制芯片产业化项目资金申请报告的批复: 市新一代信息技术产业发展专项资金安排补助资金 110 万元, 主要用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等。本公司将其计入与资产相关的政府补助, 自相关资产可供使用时起, 按相关资产摊销期限分期计入各期营业外收入, 本期摊销金额为 104,500.00 元, 累计摊销金额为 707,715.08 元。

注 2: 本公司承担深发改[2013]993 号文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目内嵌式触控技术与触控芯片研发, 深圳市科技创新委员会无偿资助给本公司专项资金 100 万元, 仅限于本项目的设备费 10 万元, 差旅费 25 万元, 会议费 14 万元, 劳务费 30 万元, 专家咨询费 21 万元。本公司将用于设备费 10 万元计入与资产相关的政府补助, 其他计入与收益相关的政府补助, 本期摊销金额为 9,500.00 元, 累计摊销金额为 957,000.00 元。

注 3: 根据本公司与深圳市科技创新委员会签订深圳市科技计划项目合同书, 由本公司承担基于电容感应的近场通讯技术与芯片设计项目的执行, 深圳市科技创新委员会无偿资助给公司资金人民币 500 万元, 项目资助资金仅限于本项目的设备费 235 万元 (EDA 软件 180 万元、手提电脑 15 万元、其他设备 40 万元), 材料费 30 万元, 测试化验加工费 50 万元, 差旅费 20 万元, 知识产权事务费 8 万元, 劳务费 52 万元, 绩效支出 43 万元, 其他相关费用 62 万元。本公司将用于设备费 235 万元计入与资产相关的政府补助, 其他计入与收益相关的政府补助。本期摊销金额为 232,249.98 元, 累计摊销金额为 3,693,374.94 元。

注 4: 根据深圳市发展改革委关于指纹识别芯片技术工程实验室项目资金申请报告的批复 (深发改[2015]1903 号), 由本公司组建深圳指纹识别芯片技术工程实验室, 深圳市发展和改革委员会资助给公司资金人民币 500 万元, 主要用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等。本公司将用于设备费 500 万元计入与资产相关的政府补助。截止期末相关设备尚未购买。

注 5: 根据本公司与深圳市科技创新委员会签订深圳市科技计划项目合同书, 由本公司承担重 20160280 支持活体识别的新一代指纹芯片关键技术研发项目的执行, 深圳市科技创新委员会无偿资助给公司资金人民币 500 万元, 项目资助资金仅限于本项目的设备费 250 万, 出版/文献/信息传播/知识产权事务费 174 万元, 绩效支出 76 万元。本公司将用于设备费 250 万元计入与资产相关的政府补助, 其他计入与收益相关的政府补助。本期摊销金额为 760,666.68 元, 累计摊销金额为 760,666.68 元。

注 6: 本公司于 2017 年 6 月 30 日收到深圳市财政委员会汇入重 20170254 支持显示屏内指纹识别的新一代指纹识别关键技术研发补助 (电子处-战新深发改 2017713 号), 相关合同正在签署中。

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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	445,000,000.00						445,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	761,566,803.91			761,566,803.91
其他资本公积	33,054,742.81	6,736,897.77		39,791,640.58
合计	794,621,546.72	6,736,897.77		801,358,444.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系授予员工限制性股票确认的本期以权益结算的股份支付费用金额及资产负债表日股份支付产生的所得税额。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√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
法定盈余公积	205,616,110.01			205,616,110.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	205,616,110.01			205,616,110.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

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	1,288,735,359.76	617,814,782.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,288,735,359.76	617,814,782.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	481,975,737.22	304,056,350.75
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	178,000,000.00	100,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,592,711,096.98	821,871,132.88

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

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,836,768,251.12	970,263,732.00	1,209,857,653.33	637,877,485.40
其他业务	1,025,454.16	1,173,317.56	1,040,506.70	1,114,676.92
合计	1,837,793,705.28	971,437,049.56	1,210,898,160.03	638,992,162.32

62、税金及附加

√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
消费税		
营业税		28,612.71
城市维护建设税	7,403,291.12	5,764,596.23
教育费附加	3,172,839.06	2,470,541.23
资源税		
房产税	50,945.70	
土地使用税	8,288.94	
车船使用税		
印花税	1,260,499.55	
地方教育附加	2,115,226.04	1,647,027.49
合计	14,011,090.41	9,910,777.66

其他说明：

无

63、销售费用

√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
技术服务费	81,290,938.12	13,846,161.08
职工薪酬	8,826,869.46	5,359,616.96
差旅费	3,225,387.29	1,876,948.47
业务费	1,585,613.94	1,233,575.06
报关费		5,312.08
宣传推广费	3,109,790.63	3,427,282.94
办公经费	2,105,789.73	711,287.56
折旧摊销费	443,621.03	320,858.42
股份支付	369,913.29	
合计	100,957,923.49	26,781,042.57

其他说明：

无

64、管理费用

√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
研发费用	217,167,016.48	105,556,497.84
职工薪酬	10,688,698.18	11,641,379.27
办公经费	3,419,552.25	1,824,889.31
房租水电	1,850,443.82	4,832,582.76
咨询及服务费	2,263,368.78	31,082,261.47
业务及差旅费	584,238.65	343,272.94
招聘及培训费	185,062.02	331,874.51
折旧摊销费	4,102,272.45	2,119,464.74
税费		724,820.33
股份支付	377,622.97	
其他	2,090,667.53	1,122,676.68
合计	242,728,943.13	159,579,719.85

其他说明：

无

65、财务费用

√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
利息支出		
减：利息收入	-2,778,075.74	-1,661,858.40
汇兑损益	2,224,246.10	2,768,182.62
其他	121,613.14	1,009,058.05
合计	-432,216.50	2,115,382.27

其他说明：

无

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	6,682,928.65	18,415,643.07
二、存货跌价损失	61,901,982.23	2,139,970.32
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	68,584,910.88	20,555,613.39

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,731.44		73,731.44
其中：固定资产处置利得	73,731.44		73,731.44
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	1,970,616.66	1,996,613.26	1,970,616.66
软件增值税即征即退	71,415,064.13	9,559,683.87	
其他	1,271,409.14	3,839,659.11	1,271,409.14
合计	74,730,821.37	15,395,956.24	3,315,757.24

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
递延收益摊销	346,916.66	336,749.98	与资产相关
递延收益摊销	760,000.00	899,763.28	与收益相关
知识产权及专利资助	801,000.00	619,600.00	与收益相关
产业发展专项资助	60,000.00	140,500.00	与收益相关
著作权登记补贴	2,700.00		与收益相关
合计	1,970,616.66	1,996,613.26	/

其他说明：

适用 不适用**70、营业外支出**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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,742.27		7,742.27
其中：固定资产处置损失	7,742.27		7,742.27
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			
诉讼和解费		9,691,800.00	
赔偿支出	49,606.56	1,077,125.45	49,606.56
其他	321.36		321.36
合计	57,670.19	10,768,925.45	57,670.19

其他说明：

无

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**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
当期所得税费用	45,085,046.00	57,306,980.15
递延所得税费用	-11,881,125.71	-3,650,912.36
合计	33,203,920.29	53,656,067.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	515,179,155.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,276,873.32
子公司适用不同税率的影响	-312,844.82
调整以前期间所得税的影响	-45,086,534.38
非应税收入的影响	-8.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,897.74

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,026.41
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	1,333,563.65
研发费用加计扣除数影响	33,203,920.29
所得税费用	

其他说明：

适用 不适用

调整以前期间所得税的影响金额主要系申请企业所得税优惠事项“国家规划布局内集成电路设计企业可减按10%的税率征收企业所得税”所致。

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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
政府补助等	2,127,665.25	630,672.68
利息收入	1,841,999.97	1,661,858.40
往来款	2,120,622.12	68,994.18
合计	6,090,287.34	2,361,525.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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
费用性支出	177,422,921.09	92,300,391.39
往来性支出	441,887.52	1,960,667.59
营业外支出	321.36	9,691,800.00
财务费用-手续费	121,613.14	1,009,058.06
合计	177,986,743.11	104,961,917.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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

与资产相关的政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00
收到投标保证金		1,000,000.00
合计	5,000,000.00	6,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
支付投标保证金		800,000.00
合计		800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
募集资金利息收入	936,075.77	
合计	936,075.77	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
IPO直接相关费用支出		399,678.50
偿还购地借款		18,700,000.00
合计		19,099,678.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	481,975,235.20	303,934,424.97
加：资产减值准备	68,584,910.88	20,555,613.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	7,365,046.12	6,085,352.57

产折旧		
无形资产摊销	2,837,353.07	1,804,480.65
长期待摊费用摊销	1,583,953.20	537,664.69
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）	-73,731.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,742.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-936,075.77	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,859,041.74	-3,628,828.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,083.97	-22,083.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-193,370,548.91	-189,632,116.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,137,658.56	-445,793,963.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,818,522.99	189,487,479.32
其他	5,251,983.34	-1,377,013.26
经营活动产生的现金流量净额	309,025,606.68	-118,048,990.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,239,523,302.29	382,398,050.40
减：现金的期初余额	1,103,560,309.90	606,077,836.74
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	135,962,992.39	-223,679,786.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,239,523,302.29	1,103,560,309.90
其中：库存现金	21,134.52	19,982.52
可随时用于支付的银行存款	1,239,502,167.77	1,103,540,327.38
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	1, 239, 523, 302. 29	1, 103, 560, 309. 90
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		

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	4, 523, 850. 00	企业人才住房有限产权
合计	4, 523, 850. 00	/

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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	---	---	155, 445, 988. 65
其中：美元	22, 623, 589. 28	6. 7744	153, 261, 243. 20
欧元			
港币	5, 195. 32	0. 8679	4, 509. 05
韩元	314, 213, 406. 00	0. 0059	1, 862, 028. 64
台币	1, 596, 290. 00	0. 1993	318, 207. 76
应收账款			102, 734, 579. 13
其中：美元	15, 165, 118. 52	6. 7744	102, 734, 579. 13
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			32, 586. 83
其中：美元	4, 810. 29	6. 7744	32, 586. 83
欧元			
港币			
人民币			

人民币			
应付账款			224,733,729.7200
其中：美元	33,173,969.87	6.7744	224,733,729.7200
其他应付款			5,665,188.8100
其中：美元	836,264.29	6.7744	5,665,188.8100
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(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

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权及专利资助	801,000.00	营业务收入	801,000.00
产业发展专项资助	60,000.00	营业务收入	60,000.00
著作权登记补贴	2,700.00	营业务收入	2,700.00
递延收益摊销	1,106,916.66	营业务收入	1,106,916.66
重20170254 支持显示屏内指纹识别的新一代指纹识别关键技术研发	5,000,000.00	递延收益	

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

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

其他说明：

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
深圳市汇芯科技发展有限公司	中国-深圳	中国-深圳	生产销售	100.00		设立
汇顶科技(香港)有限公司	中国-香港	中国-香港	支持母公司境外销售	100.00		设立
汇顶(美国)公司	美国	美国	电子产品经营与开发	100.00		设立
易易非凡有限公司	中国-香港	中国-香港	终端智能配件研发	52.80		收购
成都金慧通数据服务有限公司	中国-成都	中国-成都	研发	100.00		收购
Huiding Technology Korea Limited	韩国	韩国	研发、销售	100.00		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

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

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:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

（一）信用风险

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

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

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

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 74.76%

(2016 年：79.42%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

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

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

截止 2017 年 06 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	1,239,523,302.29	1,239,523,302.29	1,239,523,302.29	---	---	---
应收票据	516,877,853.15	516,877,853.15	516,877,853.15	---	---	---
应收账款	755,435,868.07	795,254,905.00	795,195,650.60	---	---	59,254.40
其他应收款	35,921,314.18	38,231,891.03	35,357,374.44	2,565,238.93	46,186.84	263,090.82
金融资产小计	2,547,758,337.69	2,589,887,951.47	2,586,954,180.48	2,565,238.93	46,186.84	322,345.22
应付账款	400,915,520.39	400,915,520.39	400,900,757.05	14,763.34	---	---
其他应付款	55,281,118.96	55,281,118.96	54,871,340.66	---	409,778.30	---
金融负债小计	456,196,639.35	456,196,639.35	455,772,097.71	14,763.34	409,778.30	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	1,103,560,309.90	1,103,560,309.90	1,103,560,309.90	---	---	---
应收票据	569,695,129.39	569,695,129.39	569,695,129.39	---	---	---
应收账款	643,037,527.07	676,940,861.84	676,881,607.44	---	---	59,254.40
其他应收款	23,672,087.20	25,214,989.73	24,246,148.91	697,150.00	20,600.00	251,090.82
金融资产小计	2,339,965,053.56	2,375,411,290.86	2,374,383,195.64	697,150.00	20,600.00	310,345.22
应付账款	304,866,462.23	304,866,462.23	304,866,358.23	104.00	---	---
其他应付款	39,078,861.00	39,078,861.00	38,558,049.05	77,212.66	443,599.29	---
金融负债小计	343,945,323.23	343,945,323.23	343,424,407.28	77,316.66	443,599.29	---

(三) 市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此本公司通过款到发货、及时结汇等措施来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	港币项目	台币项目	韩元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	153,261,243.20	4,509.05	318,207.76	1,862,028.64	155,445,988.65
应收账款	102,734,579.13	---	---	---	102,734,579.13
其他应收款	32,586.83	---	---	---	32,586.83
小计	256,028,409.16	4,509.05	318,207.76	1,862,028.64	258,213,154.61
外币金融负债：					
应付账款	224,733,729.72	---	---	---	224,733,729.72
其他应付款	5,665,188.81	---	---	---	5,665,188.81
小计	230,398,918.53	---	---	---	230,398,918.53

续：

项目	期初余额				
	美元项目	港币项目	台币项目	韩元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	229,709,572.90	5,646.86	400,560.48	230,261.51	230,346,041.75
应收账款	56,904,677.07	---	---	---	56,904,677.07
小计	286,614,249.97	5,646.86	400,560.48	230,261.51	287,250,718.82
外币金融负债：					
应付账款	167,285,093.83	---	---	---	167,285,093.83
其他应付款	9,548,045.18	---	---	195,574.23	9,743,619.41
小计	176,833,139.01	---	---	195,574.23	177,028,713.24

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元、港币、台币及韩元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、港币、台币及韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 278.14 万元（2016 年度约 1,102.22 万元）。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

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

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

适用 不适用

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附注

适用 不适用

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
朱星火	参股股东
杨奇志	参股股东
深圳市汇持科技发展有限公司	参股股东
深圳市汇信科技发展有限公司	参股股东
汇发国际（香港）有限公司	参股股东
联发科技股份有限公司	其他
深圳市成电新电子技术有限公司	其他
四川惠邦投资有限公司	参股股东
游人杰	其他
王建新	其他
郭磊明	其他
张波	其他
颜彦	其他
陈恒真	其他
王营	其他
廖崇清	其他
龙华	其他
王丽	其他
邓耿淳	其他
柳玉平	其他
张林	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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
联发芯软件设计 (成都)有限公司	办公室	2,317,870.60	1,372,303.39

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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：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	3,406,401.14	1,953,021.94

(8). 其他关联交易

适用 不适用

软件许可协议

2011年8月9日本公司与联发科技股份有限公司签订《软件许可和合作协议》：联发科技股份有限公司授权本公司无偿使用部分程序及文档，用于某些软件应用程序开发。许可日期自2011年8月1日开始，无明确的终止日期，除非双方按协议约定终止。

2014年1月7日本公司与联发科技股份有限公司签订《软件授权合作协议书》：本公司将独立开发并拥有自主知识产权的许可软件，以独家、不可转让、可再授权的方式在特定的许可范围内无偿许可给联发科技股份有限公司，双方合作将许可软件集成至联发科技股份有限公司的软件解决方案中向许可厂商进行推广和发布，联发科技股份有限公司同意将其因本协议自许可厂商所

获得的权利金净收入,按协议约定在双方之间平均分配。该协议有效期自 2014 年 1 月 7 日起 5 年,除非本协议任何一方在协议到期之日前 60 天书面通知对方终止,本协议将自到期之日起以 1 年为期限自动续展。

2015 年度确认联发科技股份有限公司软件许可费收入 20 万美元,2016 年度没有相应的软件许可费收入。2017 年 1-6 月期间没有相应的软件许可费收入。

其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
张林在本公司领取薪酬	238,800.00	207,648.00

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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
办公室租赁	联发芯软件设计(成都)有限公司	969,548.30	73,210.79	494,667.50	24,733.38

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	9,258,322.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 47.99 元/股,合同剩余期限为 11、23、35、47 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	635.89 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	635.89 万元

其他说明

无

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

股份支付计划

本公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于〈深圳市汇顶科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，根据汇顶科技第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司限制性股票激励计划的授予条件

已经满足，确定授予日为 2017 年 5 月 26 日，向 619 名激励对象授予限制性股票 1,040 万股，授予价格为人民币 47.99 元。由于部分激励对象外籍人员开户问题、离职、自愿放弃全部或部分限制性股票等原因，本次的限制性股票的授予对象由 619 人调整为 565 人，本次授予限制股票的总额由 1,040 万股调整为 9,258,322 股。截止至 2017 年 7 月 11 日已经收到全部认购款。本计划的有效期为 48 个月，自限制性股票的授予日起计算。授予限制性股票自授予日起满 12 个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分四期解锁，分别自授予日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内、48 个月后至 69 个月内申请解锁获授限制性股票总量的 22%、24%、26%、28%。

本公司参考 Black-Scholes 期权定价模型计算限制性股票的公允价值，输入至模型的数据如下：

项目	相关参数
标的股价	90.57 元
加权平均行使价	47.99 元
预计波动	11.94%、29.68%、27.44%、25.20%
预计寿命	1 年、2 年、3 年、4 年
无风险利率	1.50%、2.10%、2.75%、2.75%

预计股息收益	0.48%
--------	-------

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司已签订的正在或准备履行租赁合同涉及租金总额约为 2,712.67 万元。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

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

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

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(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

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

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

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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:

适用 不适用

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	795,195,650.60	99.99	39,759,782.53	5.00	755,435,868.07	676,881,607.44	99.99	33,844,080.37	5.00	643,037,527.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	59,254.40	0.01	59,254.40	100.00		59,254.40	0.01	59,254.40	100.00	
合计	795,254,905.00	/	39,819,036.93	/	755,435,868.07	676,940,861.84	/	33,903,334.77	/	643,037,527.07

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			
1 年以内	795,195,650.60	39,759,782.53	5.00
1 年以内小计	795,195,650.60	39,759,782.53	5.00
合计	795,195,650.60	39,759,782.53	5.00

确定该组合依据的说明：

按照应收账款余额的账龄计提坏账准备。

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：

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 5,915,702.16 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:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	594,557,022.49	74.76	29,727,851.12

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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	89,945,196.23	100.00	2,173,303.63	2.42	87,771,892.60	67,120,048.31	100.00	1,441,098.25	2.15	65,678,950.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	89,945,196.23	/	2,173,303.63	/	87,771,892.60	67,120,048.31	/	1,441,098.25	/	65,678,950.06

期末单项金额重大并单项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			
1 年以内	34,966,803.20	1,748,340.16	5.00
1 年以内小计	34,966,803.20	1,748,340.16	5.00
1 至 2 年	2,505,561.73	250,556.17	10.00
2 至 3 年	13,600.00	6,800.00	50.00
3 年以上	167,607.30	167,607.30	100.00
合计	37,653,572.23	2,173,303.63	5.77

确定该组合依据的说明：

根据其他应收款余额计提坏账准备。

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方	52,291,624.00		
合计	52,291,624.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 732,205.38 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
合并关联方	52,291,624.00	42,103,803.01
押金及保证金	4,212,138.91	3,689,329.48

备用金	114,532.00	164,427.10
租金	133,871.67	210,776.43
出口退税	32,738,683.72	20,731,774.04
其他	454,345.93	219,938.25
合计	89,945,196.23	67,120,048.31

(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(1年以内)	账龄(1-2年)	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳国税局	出口退税	32,738,683.72	32,738,683.72		36.40	1,636,934.19
联发芯软件设计(成都)有限公司	房租押金	969,548.30	474,880.80	494,667.50	1.08	73,210.79
深圳市华荣发资产管理有限公司	房租押金	755,570.00		755,570.00	0.84	75,557.00
上海万狮置业有限公司	房租押金	577,085.08	420,047.59	157,037.49	0.64	36,706.13
天主教上海教区	房租押金	423,759.84		423,759.84	0.47	42,375.98
合计	/	35,464,646.94	33,633,612.11	1,831,034.83	39.43	1,864,784.09

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	59,102,778.38	1,212,696.19	57,890,082.19	59,102,778.38	1,212,696.19	57,890,082.19
合计	59,102,778.38	1,212,696.19	57,890,082.19	59,102,778.38	1,212,696.19	57,890,082.19

(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
深圳市汇芯科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
汇顶科技（香港）有限公司	8,650,417.50			8,650,417.50		
汇顶（美国）公司	12,644,300.00			12,644,300.00		
易易非凡有限公司	3,314,791.99			3,314,791.99		1,212,696.19
成都金慧通数据服务有限公司	13,880,000.00			13,880,000.00		
Huiding Technology Korea Limited	613,268.89			613,268.89		
合计	59,102,778.38			59,102,778.38		1,212,696.19

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,836,768,251.12	970,263,732.00	1,209,857,653.33	637,877,485.40
其他业务	1,025,454.16	1,173,317.56	1,040,506.70	1,114,676.92
合计	1,837,793,705.28	971,437,049.56	1,210,898,160.03	638,992,162.32

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	65,989.17	主要系电脑报废以及转出一台闲置资产所致。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,970,616.66	主要申请知识产权及专利资助以及政府项目递延收益所致。
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	1,221,481.22	主要系个税手续费返还所致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-488,356.26	
少数股东权益影响额		

合计	2,769,730.79
----	--------------

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	16.51	1.0831	1.0831
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.41	1.0769	1.0769

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告正文
	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：张帆

董事会批准报送日期：2017-08-24

修订信息

适用 不适用