

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

证券代码：835303

证券简称：昆腾微

主办券商：联讯证券



昆腾微

NEEQ :835303

昆腾微电子股份有限公司

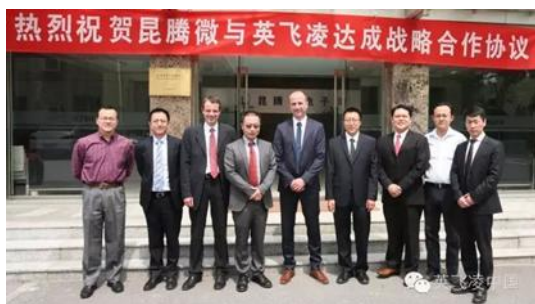
KT MICRO INC.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

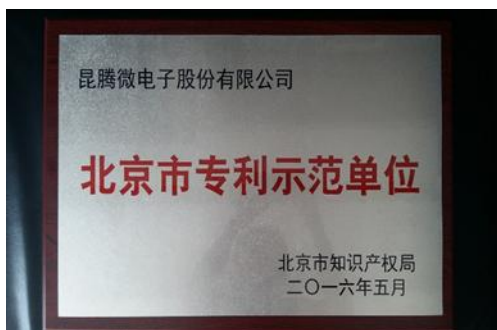


2016 年 5 月 12 日,昆腾微电子股份有限公司与英飞凌科技在北京签署了《战略合作协议》,未来,双方将整合研发技术和优势资源,携手研发面向中国智能卡和移动支付市场的高性能、双界面安全控制芯片。

2016 年 5 月入选北京市第七批专利示范单位。

截止 16 年底,我司拥有国内有效专利 91 项,其中发明 27 项,实用新型 60 项,外观设计 4 项;国外有效专利 8 项,其中发明 5 项,外观设计 3 项。

16 年新增授权 16 项,其中发明 10 项,实用新型 5 项,外观 1 项。新增申请 3 项,其中发明 1 项,实用新型 2 项。



2016 年 2 月 25 日,公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会颁发的海帆企业证书,成功入选 2015 年度海帆企业。我司已连续两年入选。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制.....	30
第十节 财务报告	35

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、昆腾微电子	指	昆腾微电子股份有限公司
股东大会	指	昆腾微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	昆腾微电子股份有限公司董事会
监事会	指	昆腾微电子股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
昆腾富才	指	北京昆腾富才投资中心（普通合伙）
香港子公司、香港昆腾、KT MICRO (HONG KONG) LIMITED	指	昆腾微电子(香港)有限公司
昆羽、昆羽科技、昆羽公司	指	北京昆羽科技有限公司
芯联技术、芯联	指	北京芯联技术有限公司
公司章程	指	昆腾微电子股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公转让
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩、律师事务所	指	国浩律师（北京）事务所
晶圆	指	硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能之 IC 产品
封装测试	指	把已制造完成的半导体元件进行结构及电气功能的确认，以保证半导体元件符合系统的需求的过程称为封装后测
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2016 年
去年同期、上期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间

第一节 声明与提示

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

否

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

否

3、豁免披露事项及理由（如有）

否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为 Yihai Xiang（向毅海）、Haiqing Lin（林海青）和 Jing Cao（曹靖），三人签署了《共同控制及一致行动人协议》，直接、间接享有公司 50.5052% 股权的表决权。同时 Haiqing Lin（林海青）和 Jing Cao（曹靖）为公司管理层的核心管理人员，虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但是三人仍能利用其表决权优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股

	东利益倾斜的可能性，公司存在实际控制人控制不当的风险。
2、供应商较集中风险	2016 年公司向前五名供应商采购的金额占公司采购总额的比例为 87.94%，公司存在供应商较集中的风险。虽然公司与供应商建立了良好的合作关系，合作有较强的持续性与稳定性，但公司采购相对集中，仍然给公司经营带来一定风险。如果主要供应商自身销售政策或者与公司合作关系发生重大不利变化，将会对公司生产经营业绩造成不利影响。
3、核心技术泄密风险	本公司的核心技术均立足于自主研发，是公司的核心竞争力和核心机密。报告期内，本公司的核心技术主要由少数核心技术人员以及相互独立的多个核心技术研发团队掌握，存在技术泄密风险；目前公司还有多项产品和技术正处于研发阶段，在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成技术泄密的风险。
4、税收优惠政策变化的风险	公司自 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业按 15.00%的税率征收企业所得税。如果国家企业所得税税率相关税收优惠政策进行调整或公司在今后年度不能被认定为“高新技术企业”，公司须按 25.00%的企业所得税税率缴纳企业所得税。因此，公司存在税收优惠政策变化的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。与上期相比，一是减少了公司治理风险，随着公司各项制度的完善和公司及管理层的规范运作意识的提高，此风险的程度降低。二是减少了持续亏损风险，2016 年度公司已经实现扭亏为盈，并且预计 2017 年盈利将持续增长。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	昆腾微电子股份有限公司
英文名称及缩写	KT MICRO INC.
证券简称	昆腾微
证券代码	835303
法定代表人	Jing Cao（曹靖）
注册地址	北京市海淀区玉泉山路 23 号 4 号楼
办公地址	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 4 号楼
主办券商	联讯证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘涛 薛会
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈金霞
电话	010-88891955
传真	010-88891977
电子邮箱	baixue.gu@ktmicro.com
公司网址	www.ktmicro.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 4 号楼 100195
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司产品分为无线类产品、高端模数混合类产品、金融安全类产品和终端产品四大系列。其中，无线类产品主要有高性能单片数字调频发射机系列、高性能单片数字调频接收机系列、高性能单片数字调频调幅接收机系列和无线音频传输系列四大类产品；高端模数混合类产品主要有高速数模转换器（DAC）、高速模数转换器（ADC）、低速模数转换器（ADC）、低速数模转换器（DAC）等产品；金融安全类产品主要有面向智能卡

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

	的芯片产品和面向智能卡应用的终端芯片产品；终端产品主要有车载无线麦克风、手机无线麦克风、音箱等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	80,714,285
做市商数量	无
控股股东	Jing Cao（曹靖），Haiqing Lin（林海青），Yihai Xiang（向毅海）
实际控制人	Jing Cao（曹靖），Haiqing Lin（林海青），Yihai Xiang（向毅海）

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110000410298936	否
税务登记证号码	110108793401954	否
组织机构代码	793401954	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	88,488,209.09	55,460,409.13	59.55%
毛利率%	56.50	49.10	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,914,619.05	-27,411,346.68	114.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,211,052.80	-30,531,279.46	103.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.86	-56.80	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.12	-63.27	-
基本每股收益	0.05	-0.35	114.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,967,125.24	73,575,391.61	1.89%
负债总计	13,693,987.12	18,453,263.51	-25.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,484,780.22	55,122,128.10	9.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.68	10.29%
资产负债率%（母公司）	15.31	20.11	-
资产负债率%（合并）	18.27	25.08	-
流动比率	2.56	1.68	-
利息保障倍数	9.14	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,426,591.72	-31,813,531.34	-
应收账款周转率	34.64	221.70	-
存货周转率	3.86	2.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.89	-14.84	-
营业收入增长率%	59.55	88.38	-
净利润增长率%	113.63	1.47	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,714,285	80,714,285	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

计入负债的优先股数量	0	0	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,506,688.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,274.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,603.61
非经常性损益合计	2,703,566.25
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,703,566.25

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是专业从事通讯及消费电子所需的模拟、混合、射频信号集成电路设计、研发及相关售后服务的企业。公司采用“自主研发+委托加工”的商业模式，专注于消费电子、工业通讯和金融支付等市场的集成电路布图设计，将晶圆制造、封装和测试等环节分别委托给专业的晶圆制造企业、封装企业和测试企业代工完成。以此来实现公司的业务收入，并为公司创造利润。

（一）采购模式

根据市场销售部制订的采购需求计划选择供应商，从合格供应商当中采购目标商品。公司运营生产部主要负责商品的采购、库存保管工作。商品采购的具体流程可以分为制订采购计划、确定合同细则、拟定采购订单、实施采购、到库质检、商品入库等部分。公司所有采购商品均需录入库存管理系统，每件商品都拥有唯一的产品编码，并依据采购入库单实时核算入库商品数量。

（二）研发模式

公司结合自身优势，集中力量专注于核心技术的提高、芯片的开发设计。公司对产品研发实行严格的流程管理，涵盖了可行性研究、立项、实施、流片和量产等重要环节，以确保产品研发的全过程能够得到科学有效的控制并达到预期目标。公司专设研发部门负责新产品设计开发工作。具体进行组织、协调、实施，设计开发以及测试验证等工作。

（三）委托加工模式

公司将具体委外加工要求发往晶圆加工厂，晶圆加工厂根据公司的要求进行晶圆加工，加工完成后将晶圆运往指定的中测厂，中测厂完成测试后将晶圆运往封装厂，完成封装及成测。只有检验合格的产品才能运回公司成品仓库。中测厂、封装厂都需对前一步骤的产品进行质量验收，同时封装厂还需出具可靠性试验报告，最终的产品由公司质量工程部和仓库对数量、包装、规格、标签等方面进行验收。

（四）销售模式

公司采用“经销为主、直销为辅”的销售模式。公司与经销商的关系属买断式销售关系，即公司将商品销售给经销商后，商品的所有权已转移至经销商，无论经销商是否将商品实现再销售，公司已实现了实际销售并可据此确认收入。“经销为主、直销为辅”的营销模式是集成电路设计行业通行的销售模式。集成电路设计属于智力密集型行业，研发和设计能力是业内企业最具核心竞争力的体现，信息产业的迅猛发展也使集成电路所涉及的行业更加细分和多样化，这决定了集成电路设计企业须将主要精力及资源集中于新产品的研发设计领域。另外公司芯片产品应用领域非常广泛，下游客户群体众多、规模不一、需求千变万化、订单零散，小规模集成电路设计企业自身拥有较大的市场营销团队不利于公司的发展。公司会不定期地对部分终端客户进行拜访，了解客户对产品的使用情况及对经销商服务的满意度。

公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在研发实力、技术水平、产品品质和售后服务方面的优势，通过“成本加成”的定价策略，保证了公司在行业内的地位及稳定的盈利能力。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾**总体回顾：****1、收入及业务开展情况**

2016 年度公司实现营业收入 8,848.82 万元，比上年增长 59.55%，营业收入继续保持高速增长，毛利率由 2015 年的 49.10% 提升到 56.50%。销售收入增长的主要原因为公司的无线麦克风芯片市场销售不断扩大，销售额大幅增长，同时该类芯片的毛利率要高于公司传统的无线类芯片的毛利率，所以公司芯片类产品毛利率比 2015 年整体有所提高。另外，公司在 2016 年实现技术转让及技术服务收入 553.87 万元，该类收入无硬件成本，故公司整体毛利率水平比 2015 年有所提高。公司产品市场的扩大为公司未来产品的开发定位及市场推广奠定了基础。

在公司总的营业收入中，无线类芯片销售 7,601.04 万元，占 85.89%，是公司收入的主要收入来源，公司长期在模拟/混合/射频信号集成电路设计方面的技术积累使公司的无线类芯片在同类市场中占据稳定的优势，该类产品在 2015 年度销售的基础上实现增长 44.96%。在 2017 年公司无线类芯片的产品型号会更加丰富，新型号产品的性能指标更具优势，预计在 2017 年该类产品的销售依然会保持高速增长。

公司的高端模数混合类芯片在 2016 年度实现销售 78.40 万元，比 2015 年 24.30 万元有明显增长，公司经过多年在模数/数模方向上的技术研发，目前在国内同行业保持领先水平。在现阶段只有规模较小的通讯客户使用公司的产品，公司已经针对大客户开始供应商资质认证工作，目前进展顺利，认证通过后公司的数模混合芯片将会向大的通讯客户进行供货，销售量和销售收入将有很大改观。

2016 年度公司在金融安全类产品方向实现技术性收入和产品销售收入共计 637.90 万元。公司在依托多年在该产品方向上的技术积累，积极通过各种途径将技术成果转化为经济效益，在销售收入上实现了突破。

公司的终端产品线在 2016 年实现销售收入 530.05 万元，比 2015 年度增长 103.29%。终端产品线产品包括 Ki Power 音箱、Ki 无线麦克风（录音版）、Ki 无线蓝牙卡拉 OK 音箱，车载麦克风等多款产品，该产品线一直由公司的全资子公司“北京昆羽科技有限公司”进行经营，公司对目前经营情况以及未来发展方向进行充分研究，并考虑昆羽公司的未来经营发展，已经引进新的投资者参与昆羽公司的经营，在 2017 年 1 月份失去对昆羽公司的经营控制权，昆羽公司由原来的全资控股子公司变为参股公司，终端产品线在 2017 年将不再属于昆腾公司的产品线。

2016 年度，公司根据战略规划，在原有产品的基础上，积极开发多项新产品，以扩大市场竞争力，保持并加强公司的核心竞争力，保证公司未来快速成长发展之路。

2、费用情况

公司 2016 年度管理费用发生额 4,303.50 万元，比 2015 年下降 16.71%，在本年的管理费用中包含折旧与摊销 1,125.23 万元。管理费用降低的原因由以下几个方面：（1）2015 年属于研发高峰期，研发投入较高，2015 年在研项目在 2016 年之前已经完成，2016 年新开展项目发生的研发费用较少；（2）管理咨询费有所降低，2015 年公司开展新三板挂牌工作，发生相关费用较多。（3）在本年度公司加强内部管理，提高工作效率，节约开支，使各项日常管理费用有所降低。

公司 2016 年发生销售费用 560.77 万元，比上年度降低 22.37%，主要原因为销售人员减少，人员费用降低。

公司 2016 年发生财务费用-58.52 万元，其中借款利息支出 48.59 万元，汇兑收益 110.37 万元。

3、盈利情况

公司在 2016 年度实现净利润 373.74 万元，其中归属于母公司所有者净利润 391.46 万元，归属于挂牌公司的扣除非经常性损益的净利润 121.11 万元，实现了扭亏为盈。公司在 2016 年继续深入市场，了解客户需求，加大产品服务和推广的力度，营业收入保持高速增长，同时各项期间费用都有不同程度降低，实现盈利。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	88,488,209.09	59.55%	-	55,460,409.13	88.38%	-
营业成本	38,495,378.77	36.37%	43.50%	28,229,044.17	74.28%	50.90%
毛利率	56.50%	-	-	49.10%	-	-
管理费用	43,035,030.53	-16.71%	48.63%	51,668,038.21	37.98%	93.16%
销售费用	5,607,665.67	-22.37%	6.34%	7,223,935.73	28.46%	13.03%
财务费用	-585,225.59	-16.15%	-0.66%	-697,919.87	425.05%	-1.26%
营业利润	1,400,304.58	104.56%	1.58%	-30,693,397.79	1.35%	-55.26%
营业外收入	2,564,284.31	-9.64%	2.90%	2,837,795.29	-10.37%	5.12%
营业外支出	7,321.67	-91.03%	0.01%	81,600.29	100.00%	0.15%
净利润	3,737,430.80	113.63%	4.22%	-27,411,346.68	1.47%	-49.34%

项目重大变动原因：

- 1、本年度营业收入比上年增加 59.55%，主要是 2016 年度公司的无线麦克风芯片市场不断扩大，客户增加，销售收入大幅增长，同时在金融安全领域实现技术性收入 544.72 万元。
- 2、本年度成本比上年增加 36.37%，主要原因是因为芯片销售收入增加，对应的销售成本也相应增加。
- 3、本年度营业利润比上年增长 104.56%，原因为公司销售大幅增加，毛利率有所上升，各项期间费用均不同程度降低，公司从 2015 年亏损转为盈利。
- 4、公司营业外支出比上年减少 91.03%，原因为公司在 2015 年进行固定资产清理报废产生营业外支出 3.92 万元，报废清理库存芯片发生营业外支出 4.17 万元，而本年度发生营业外支出较少。
- 5、本年度净利润比上年增长 113.63%，原因为公司销售大幅增加，毛利率有所上市，各项期间费用均不同程度降低，从 2015 年亏损转为盈利。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	88,473,923.38	38,480,596.27	55,445,409.13	28,214,261.67
其他业务收入	14,285.71	14,782.50	15,000.00	14,782.50
合计	88,488,209.09	38,495,378.77	55,460,409.13	28,229,044.17

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
无线类芯片	76,010,405.09	85.89%	52,435,681.69	94.55%
高端模数混合类芯片	784,002.83	0.89%	243,032.81	0.44%
金融安全类	6,378,974.03	7.21%	159,370.92	0.29%
终端产品	5,300,541.43	5.99%	2,607,323.71	4.70%
其他	14,285.71	0.02%	15,000.00	0.03%
合计	88,488,209.09	100.00%	55,460,409.13	100.00%

收入构成变动的原因：

无线类芯片收入占营业收入比例下降的原因为，本期金融安全类收入由 2015 年的 15.94 万元增长到

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

637.90 万元，占比有 2015 年的 0.29%增长为 7.21%，导致无线芯片类的收入占比有所降低。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,426,591.72	-31,813,531.34
投资活动产生的现金流量净额	-13,351,025.52	976,115.03
筹资活动产生的现金流量净额	-2,050,878.08	33,560,923.05

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量由 2015 年的-3,181.35 万元增加至 2016 年的 742.66 万元，原因为公司营业收入和毛利大幅增加，且付现费用有所减少，经营活动现金流增长明显。
- 2、投资活动现金流量比 2015 年大幅下降，主要是由于 2016 年比 2015 年购买银行理财产品的净支出多 750 万元，内部开发无形资产支付的现金比 2015 年多 661 万元。
- 3、筹资活动现金流量比去年下降较多，原因为公司在 2015 年公司增发股份收到 2400 万现金，对外借款收到 940 万元现金，而在 2016 年公司只有昆羽子公司增资收到 270 万现金，另外偿还借款支付现金 450 万元，支付借款利息 25.09 万元，所以筹资活动收到净现金大幅较少。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市捷芯电子设备有限公司	25,099,538.83	28.37%	否
2	深圳市振高科技有限公司	18,814,646.86	21.27%	否
3	深圳市福泰美电子科技有限公司	12,232,443.02	13.83%	否
4	In-Time(HK) Electronics Limited	8,584,740.73	9.70%	否
5	北京融通高科微电子科技有限公司	4,639,596.55	5.24%	否
合计		69,370,965.99	78.41%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	台湾积体电路制造股份有限公司	24,991,653.24	54.47%	否
2	中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	5,832,800.44	12.71%	否
3	华天科技(西安)有限公司	5,215,780.77	11.37%	否
4	天水华天科技股份有限公司	3,351,225.32	7.30%	否
5	池州华钛半导体有限公司	952,558.82	2.08%	否
合计		40,344,018.59	87.94%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	23,229,610.51	27,802,357.63
研发投入占营业收入的比例	26.25%	50.13%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	91

研发情况：

公司在 2016 年度发生研发费用 2,322.96 万元，占营业收入的比例为 26.25%，公司一直把核心技术做为公司的核心竞争力，把产品研发作为企业发展的驱动力。在 2016 年，公司根据企业发展战略，并在深入市场调研分析的基础上，开展了多款新产品的研发工作，各项目研发进展顺利，这些新技术新产品的研发会公司的快速发展提供坚实保证。

一、公司研究阶段和开发阶段的支出的划分。

公司将研究开发活动中正式组成项目小组之前，进行调研、立项讨论、制定研发计划及预算等研究活动的阶段，定为研究开发项目的研究阶段，此阶段发生的支出，为研究阶段的支出；

在研发项目有了明确的目标，已经将新产品的各项性能指标进行了定义，并且制定研发进度计划并配备具体的研发人员后，公司项目经理起草编制项目立项报告，提交总经理办公会，经总经理办公会决议通过后，项目进入开发阶段，此阶段发生的支出，为开发阶段的支出，进入开发阶段后，研发费用开始进行财务独立核算。公司以研发部正式确定项目小组成员，报总经理办公会决议后，为开发阶段的正式开始时间。

二、公司开发阶段研发支出费用化和资本化划分情况

研发项目在进入开发阶段后，公司将芯片设计完成软件系统架构设计和芯片系统架构设计阶段后，仿真结果符合预期的要求，作为开发阶段支出资本化的时间点。

公司一般在研发项目完成流片并且芯片样品的测试结果达到各项预期的性能指标要求，并申请获得了相关知识产权后，将归集的开发支出确认为无形资产。

三、报告期研发支出明细

报告期内研发支出情况如下：

项目	费用化合计	资本化合计	研发投入合计
人员费用	11,090,053.78	2,132,867.53	13,222,921.31
IP 费用	821,579.09	1,095,840.84	1,917,419.93
材料费	112,680.83	522,138.00	634,818.83
测试费	272,267.40	142,074.62	414,342.02
差旅费	90,919.64	-	90,919.64
房租费	988,562.40	-	988,562.40
固定资产折旧	201,955.98	-	201,955.98
流片加工费	1,208,342.46	4,233,895.94	5,442,238.40
其他	301,432.00	-	301,432.00
知识产权费	15,000.00	-	15,000.00
合计	15,102,793.58	8,126,816.93	23,229,610.51

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	3,504,754.45	-67.02%	4.68%	10,627,019.73	-41.10%	14.44%	-9.76%
应收账款	4,625,148.79	856.24%	6.17%	483,679.58	2,808.46%	0.66%	5.51%
存货	10,657,342.32	14.43%	14.22%	9,313,413.96	-5.60%	12.66%	1.56%
长期股权投资	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	983,371.78	-28.58%	1.31%	1,376,966.52	3.52%	1.87%	-0.56%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%	0.00%

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
资产总计	74,967,125.24	1.89%	-	73,575,391.61	-14.84%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司 2016 年末的货币资金比 2015 年减少 67.02%，一方面原因是 2016 年末银行理财产品持有金额为 1160 万元，2015 年末持有银行理财产品的金额为 600 万元；另一方面公司在 2016 年归还借款 490 万元，导致货币资金比 2015 年年末降低。
- 2、公司在 2016 年应收账款金额比 2015 年增幅较大，原因为公司为了扩大销售额，对于一些资质较好的客户，给予一定额度的赊销。
- 3、公司 2016 年固定资产金额比 2015 年底下降 28.58%，主要是由于固定资产折旧因素所致，在 2016 年公司新购置固定资产较少。
- 4、公司 2016 年末资产负债结构合理，资产质量良好。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

与上年相比，报告期内合并报表范围未发生变化。截止报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，1 家控股子公司和 1 家参股公司，具体情况如下：

KT MICRO (HONG KONG) LIMITED 为注册在香港的昆腾微电子股份有限公司的全资子公司，出资额为 80,000.00 港币，2016 年的营业收入折合人民币为 30,787,604.01 元，实现净利润折合人民币 -103,352.95 元。

北京昆羽科技有限公司原为昆腾微电子股份有限公司的全资子公司，主要业务是研发，委托加工、销售无线麦克风、音箱等产品，在 2016 年引入新的投资者并增加注册资本，2016 年末昆腾微电子的持股比例变为 53.33%，在 2017 年 1 月份昆羽进一步增资，昆腾失去对昆羽公司的控制权。北京昆羽科技有限公司在 2016 年实现销售收入 5,300,541.43 元，实现净利润-1,446,294.97 元。

北京芯联技术有限公司是由昆腾微电子股份有限公司与河北国傲投资有限公司、北京隆泽伍德投资管理有限公司共同出资 8,008.00 万元设立，昆腾微电子股份有限公司出资 6 万元持有芯联 30%的股份，目前昆腾微电子股份有限公司尚未实际缴纳出资，北京芯联技术有限公司尚未开展实质性的业务。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

1、银行理财产品购买情况

2016 年公司共购买理财产品 6,560.00 万元（滚动购买），全部为低风险低收益的银行理财产品。包括：交行“久久养老月丰 42 天”1,120.00 万元，中行“日积月累”100.00 万元，交行“生息 365”280.00 万元，交行“生息 365 增强版”2960.00 万元，交行“稳得利 14 天周期型”600.00 万元，交行“稳得利 28 天周期型”1,200.00 万元，交行“稳得利 63 天周期型”100.00 万元，交行“稳得利 7 天周期型”200.00 万元。当年到期收回或赎回理财产品 6,000.00 万元，期末尚有 1,160.00 万元银行理财产品未到期或未赎回。

2、理财产品收益情况

2016 年度公司收到银行理财收益共计 146,603.61 元，全部计入投资收益。

(三) 外部环境的分析

当前，全球集成电路产业正进入重大调整变革期。我国拥有全球规模最大的集成电路市场，市场需求将继续保持快速增长。在市场拉动和政策支持下，我国集成电路产业快速发展，整体实力显著提升，集成电路设计水平与国际先进水平差距不断缩小。但是，集成电路产业发展水平与先进国家（地区）相比依然存在较大差距，集成电路产品大量依赖进口，难以对构建国家产业核心竞争力、保障信息安全等形成有力支撑。新形势下，我国集成电路企业的发展既面临巨大的挑战，也迎来难得的机遇。2014 年 6 月，国务院印发《国家集成电路产业发展推进纲要》，其中将“着力发展集成电路设计业”作为发展集成电路产业的主要任务和发展重点之一，并从金融、税收、人才等方面提供政策支持。

公司的主要业务主要集中在以下四个方面：

一、无线类产品

由于国内外个人消费品中音频传输类产品有着大量的市场需求，该市场受宏观环境影响较小，需求稳定，公司一直在 AM/FM 类市场中占据稳定的市场份额，在此基础上不断进行新产品的研发，拓展市场，在无线麦克风芯片市场中不断建立和巩固自己的竞争优势。

二、高端模数混合类产品

我国目前高端模数混合类产品还主要依赖进口，是国内急需开发的整机配套器件。本公司开发的 SoC 芯片（ADC/DAC 类）具有广阔市场前景和发展空间，对提高相关整机产品的国内自主知识产权含量，起到一定的推动作用，对于打破国外产品的市场垄断、促进我国电子信息制造产业技术的发展具有重要意义。

三、金融安全产品线

自 2011 年 3 月，央行发布了《关于推进金融 IC 卡应用工作的意见》，明确了 EMV 迁移的时间表，并推出了一系列针对各大银行的约束性发卡安排，要求 2013 年起，境内所有受理银行卡的联网通用终端都能够受理金融 IC 卡；2015 年起停止发行磁条卡，全面发行金融 IC 卡。在央行政策的引导下，金融 IC 卡发行全面加速，但是目前市场主要被 NXP 等国外芯片商占据，政府已经意识到这将对金融安全等方面将产生很巨大的影响，因此金融 IC 卡芯片国产化已经是势在必行。国家正在为国产芯片在银行卡领域实现产业化创造有利条件，政府相关部门已经开始研究金融 IC 卡芯片国产化的问题，同时由银联牵头开展了银联卡芯片安全的测试认证，以解决商业银行对于芯片安全性的顾虑；另一方面，国密算法也已经写入了 PBOC3.0 的标准之中，未来中国的银行卡需要加载国密和国际通用双算法，以此加大国产金融 IC 卡芯片的应用比例。目前已经有一些商业银行开始国产算法芯片卡的测试工作，国际算法卡与国密算法卡分开招标。由于涉及到金融安全，芯片卡实际使用的稳定性、安全性和价格将是影响推广的主要因素。另外，考虑到大银行方面的入围通常需要较长时间，该产品产生经济效益的时间具有一定的不确定性。

由于金融 IC 卡具有容量大，安全，便利等特点，越来越多的行业应用卡将加载上来，如社会保障卡、居民健康卡、教育卡等等，总体市场规模将预计达到 5~6 亿张。

四、无线终端产品系列

随着智能家居时代的来临，电子产品在智能家居中占据着极其重要的地位，其中，智能设备上的移动卡拉 OK 软件也日渐兴起，公司开发的无线终端产品系列，产品包括无线麦克风、音箱等，既适应家庭或更小的私域空间使用，又能带来专业的娱乐体验，有着广阔的市场空间。

（四）竞争优势分析

1、技术与研发优势

公司高度重视新技术研发，每年均投入大量研发经费行新产品的开发，以保持公司在行业中的技术领先优势。经过多年的技术积累，公司拥有行业领先的数模混合和无线射频开发能力和技术，在国内外同行业保持领先水平。核心技术团队在宽带通讯系统、高速数模/模数转换器、数字信号处理、低功耗便携产品以及大规模芯片系统集成等领域有多年的积累和成功经验。

截止 2016 年底，公司拥有国内有效专利 91 项，其中发明 27 项，实用新型 60 项，外观设计 4 项；国外有效专利 8 项，其中发明 5 项，外观设计 3 项。16 年新增授权 16 项，其中发明 10 项，实用新型 5 项，外观 1 项。新增申请 3 项，其中发明 1 项，实用新型 2 项。

同时拥有商标著作权 15 项，软件著作权 3 项和集成电路布图设计 19 项。

2、人才优势

公司现有员工 82 人，研发和工程等技术人员共计 48 人，其中硕士 29 人，博士 2 人，占员工总人数的 59.5%，拥有各个设计和研发方向的博士、硕士人才。

公司的核心设计人员很多具备多年海外留学和工作的经历，他们在集成电路设计领域掌握了非常深

厚的知识和技术，而且在技术管理方面也继承了国外团队先进的经验，从而把它运用到了国内技术团队的组建和项目管理上。国内团队的骨干大都毕业于国内的顶尖大学如清华、北大、南开等，在公司的各个项目上得到了锤炼，很多拥有多项设计专利。

3、管理团队优势

公司的高级管理人员有 15 年以上的集成电路设计行业产品的研发、管理运营、市场销售等方面的实践经验，管理人员及核心技术人员从事集成电路设计工作时间较长，具有丰富的行业背景和专业知识，对行业熟知度较高。

4、品牌优势

公司凭借十多年的行业经验和技術积累，经过不断发展与创新，研发并培育了一批知名的产品，如无线系列产品、高性能数模器件系列产品、安全芯片系列产品、无线终端产品。“KTMicro” 商标和其代表的产品得到用户及业内同行的信赖与认可，用户对公司产品具有较高的忠诚度，形成了一定的产品品牌效应。

（五）持续经营评价

公司在报告期内积极开展新产品的研发工作，加大市场推广力度并提高客户服务质量，按照市场预测组织生产备货，各项生产经营活动运转良好，销售收入在 2016 年继续保持高速增长，并实现盈利 373.74 万元，公司具有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

在报告期内，公司严格控制产品质量，确保向客户交付质量合格的产品，服务于广大的客户；积极进行技术研发工作，提高产品的性能，为社会提供高性能、低成本的优质芯片产品。公司诚信经营、依法按时纳税、积极提高员工的工资福利待遇，保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

（七）自愿披露（如有）

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

受到国内“中国制造 2025”、“互联网+”等的带动，以及外资企业加大在华投资影响，2015 年中国集成电路产业保持高速增长。根据中国半导体行业协会统计，2015 年中国集成电路产业销售额为 3609.8 亿元，同比增长 19.7%。

2016 年的中国集成电路产业依然保持快速增长态势，驱动中国集成电路产业快速增长的动力包括：

（一）2016 年是中国“十三五”开局之年，随着国家供给侧改革以及调结构、去产能、补短板等一系列宏观政策影响，“十三五”重点项目的实施都将给国内集成电路产业的发展带来新的机遇。

（二）集成电路制造业已经遇到发展瓶颈，目前 16 纳米制造工艺已经投产，10 纳米、5 纳米正在研发之中，5 纳米之后的技术发展还不明朗，这就为我们实现跨越式发展提供了发展机遇。

（三）带动半导体市场高速增长的通讯、计算机产品现在增长乏力逐渐饱和，而新兴市场汽车电子、医疗保健电子、物联网、存储产品等的发展为半导体市场的发展带来了新的机遇，随着半导体产品结构的调整也为国内集成电路产业的发展创造了快速发展的环境。

（四）“纲要”的落实，集成电路产业发展基金的投资，国家进一步扶持发展集成电路产业的政策落实也将为国内集成电路产业快速发展产生促进作用。

（二）公司发展战略

公司的目标是以市场需求为导向，以模拟射频领域的深厚技术积累为优势，在细分领域提供给客户真正有价值的产品。在以后的几年里，将继续在无线音频领域深耕，不断拓展产品线，同时在特色应用中继续保持优势，为客户提供全方位的解决方案。在信号链方向，将继续加强与主要通信厂商的合作，并以此为基础拓展到工业和医疗等其它应用。在安全类，将以广泛的横向合作为重点，实行强强联合，推出极具

竞争力的产品，以特定方向为突破口，从而快速占领市场。

（三）经营计划或目标

2017 年公司在无线音频类产品上，将继续完善产品功能，同时加强市场推广和销售工作，巩固公司的市场地位和竞争优势，在 2016 年销售规模的基础上实现较大幅度增长；在高端模数混合类产品上，将推进与国内主要通信厂商的合作，获得其供应商资质，争取产生小规模收入。在金融安全类产品上，加强横向合作，尽快实现研发成果向经营成果的转化。公司将通过以上经营措施，计划在 2017 年将盈利进一步扩大。

提示投资者应当了解经营计划与业绩承诺之间的差异，并对此保持足够的风险意识。且请投资者注意，经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。

（四）不确定性因素

公司完成 2017 年度经营计划的不确定因素在于国内宏观经济情况的变化、行业技术重大变革，和客户需求的变化。如果行业技术发生重大变革，将对公司的产品市场产生不利影响，如果客户的需求萎缩，会导致公司的营业收入降低，从而对公司 2017 年经营计划产生影响。另外，金融 IC 卡国产化推进的速度受国家政策推行力度和金融行业对国产金融 IC 卡的认可程度制约，这对公司金融安全产品线芯片产品的销售市场将产生重要影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人为 Yihai Xiang（向毅海）、Haiqing Lin（林海青）和 Jing Cao（曹靖），三人签署了《共同控制及一致行动人协议》，直接持股比例合计为 41.2132%。三人兼任公司股东北京昆腾富才投资中心（普通合伙）的执行合伙人，能够决定并行使北京昆腾富才投资中心（普通合伙）持有的公司 9.2920%股权的全部表决权，进而合计直接、间接享有公司 50.5052%股权的表决权，三人能利用其表决权优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司存在实际控制人控制不当的风险。

为应对上述风险，公司通过董事会、股东大会制定了较为完备的《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《对外投资管理办法》等制度，在制度中涉及决策表决事项的均有关联方回避表决的规定；另外，公司还不断加强内控制度的建设和执行，防止实际控制人利用其表决权和在公司的影响力影响公司的重大经营管理决策，侵害小股东利益。

2、供应商较集中风险

因集成电路行业的特殊性，产业链中的供应商相对较少，公司存在供应商较集中的风险。虽然公司与供应商建立了良好的合作关系，合作有较强的持续性与稳定性，但公司采购相对集中，仍然给公司经营带来一定风险。如果主要供应商自身销售政策或者与公司合作关系发生重大不利变化，将会对公司生产经营业绩造成不利影响。

为降低供应商集中的风险，公司在尽可能的范围内与多家供应商开展合作，以最大限度的保证采购供应的及时性。

3、核心技术泄密风险

公司所处行业为集成电路设计行业，主营业务为通讯及消费电子、安全支付所需的模拟、混合、射频信号集成电路设计和研发。本公司的核心技术均立足于自主研发，是公司的核心竞争力和核心机密。报告期内，本公司的核心技术主要由少数核心技术人员以及相互独立的多个核心技术研发团队掌握，存在技术泄密风险；在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人员流失而造成技术泄密的风险。

为了降低核心技术泄密风险，公司与核心技术人员签订《避免同业竞争承诺函》，同时对于研发数据的整理、传输和保管，公司采取了严格的保密管理措施，防止核心技术泄密。

4、税收优惠政策变化的风险

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

公司自 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业按 15.00% 的税率征收企业所得税。如果国家企业所得税税率相关税收优惠政策进行调整或公司在今后年度不能被认定为“高新技术企业”，公司须按 25.00% 的企业所得税税率缴纳企业所得税。因此，公司存在税收优惠政策变化的风险。

针对上述风险，公司不断进行相关新产品的研发投入，申请相关专利技术，在提高自身研发技术的基础上，拓展公司业务扩大销售规模，确保能够达到国家高新技术企业的要求，继续享受相关的所得税优惠政策。

5、人力成本上涨的风险

人力成本系公司的主要经营成本，公司员工工资及福利支出是技术开发成本和各项费用的主要部分。随着国内物价水平的持续上涨，公司员工工资及福利也呈现上涨趋势，公司从而面临营业成本及费用上升的局面。

对此，公司主要通过不断改进技术开发和项目管理流程来提高工作效率和单位产出，同时也通过不断技术升级提升公司和产品的附加值来消除或降低人力成本上升给公司经营带来的不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二（三）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 （资金、资产、资源）	占用性质 （借款、垫支、其他）	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
MicroK INC	资金	借款	227,362.18	-227,362.18	0.00	是	否
总计			227,362.18	-227,362.18	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

注册于美国的MicroK INC的主要业务是开拓子公司北京昆羽科技有限公司的麦克风产品的美国市场，由于其在 2015 年 12 月份出现流动资金短缺现象，考虑到公司开展业务的需要，公司通过香港的子公司 KT MICRO(HONG KONG) LIMITED 向 MicroK INC 提供 35000 美元的流动资金借款，以解决其短期流动资金困难。MicroK INC 已于 2016 年 3 月 28 日将所欠款项含利息一并归还 KT MICRO(HONG KONG) LIMITED。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	1,574,630.31
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000.00	14,285.71
6. 其他	-	-

总计	5,015,000.00	1,588,916.02
----	--------------	--------------

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 9 月 30 日，公司总经理办公室会议做出决定，批准陈殿玉对全资子公司北京昆羽科技有限公司增资 50 万元，同时公司放弃对昆羽公司本次增资扩股的优先权。本次增资后，公司的持股比例为 62.5%，昆羽公司仍为公司的控股子公司。

2016 年 11 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司北京昆羽科技有限公司增资的议案》，新增注册资本 330 万，增资后注册资本达到 580 万，本次增资由股东陈殿玉，及新增股东段续和苏州洛加大工程技术研发中心有限公司进行出资。公司放弃对昆羽公司本次增资的优先认购权。本次增资后公司持股比例为 53.33%，昆羽公司仍为公司的控股子公司。

2017 年 1 月 3 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于控股子公司北京昆羽科技有限公司增资的议案》，注册资本增加到人民币 773.33 万元，即昆羽公司新增注册资本人民币 193.33 万元，由新增股东疏勒县耀灼创业投资有限公司（以下简称“耀灼公司”）认缴。公司放弃对昆羽公司本次增资的优先认购权。本次增资完成后，公司虽拥有昆羽公司 40%的表决权，耀灼公司拥有昆羽公司 25%表决权，但耀灼公司与昆羽公司的服务协议中约定：耀灼公司对昆羽公司的重大事项包括但不限于投资决策权，利润分配权、增资减资以及对外借款，超过 5000 元以上的关联交易以及董事长、总经理报酬等事项具有决定权。故公司失去对昆羽公司的控制权，昆羽公司变更为公司参股公司，公司不再将其纳入合并报表范围。本次事项不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，不在中国境内外直接或间接从事或参与公司主营业务有竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权。报告期内公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

2、公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在其担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间及辞去上述职务后的竞业期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,765,537	62.90%	-3,851,529	46,914,008	58.12%
	其中：控股股东、实际控制人	10,816,249	21.31%	-2,780,100	8,036,149	9.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	357,142	357,142	0.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,948,748	37.10%	3,851,529	33,800,277	41.88%
	其中：控股股东、实际控制人	29,948,748	37.10%	2,780,100	32,728,848	40.55%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,071,429	1,071,429	1.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,714,285	-	0	80,714,285	-
普通股股东人数		32				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	Yihai Xiang (向毅海)	11,120,400	0	11,120,400	13.78%	11,120,400	0
2	Haiqing Lin(林海青)	11,078,072	0	11,078,072	13.73%	8,308,554	2,769,518
3	Jing Cao (曹靖)	11,066,525	0	11,066,525	13.71%	8,299,894	2,766,631
4	北京昆腾富才投资中心(普通合伙)	7,500,000	0	7,500,000	9.29%	5,000,000	2,500,000
5	北京金世通投资有限公司	5,864,775	0	5,864,775	7.27%	0	5,864,775
6	北京世纪创新投资管理中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	4.96%	0	4,000,000
7	邹德军	3,042,605	0	3,042,605	3.77%	0	3,042,605
8	姚国宁	2,857,143	0	2,857,143	3.54%	0	2,857,143
9	史淑荣	2,522,200	0	2,522,200	3.12%	0	2,522,200
10	叶红	2,222,200	0	2,222,200	2.75%	0	2,222,200
合计		61,273,920	0	62,273,920	75.92%	32,728,848	28,545,072

前十名股东间相互关系说明：

股东 Yihai Xiang (向毅海)、Haiqing Lin (林海青)、Jing Cao (曹靖) 是北京昆腾富才投资中心(普通合伙)的执行

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

事务合伙人。Yihai Xiang（向毅海）、Haiqing Lin（林海青）、Jing Cao（曹靖）于 2015 年 2 月 2 日签署“一致行动人协议”。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、Jing Cao（曹靖），持股比例 13.71%，男，1971 年 10 月生，美国籍，1999 年 7 月毕业于美国加州大学洛杉矶分校（UCLA）电子工程系电路与系统专业，研究生学历，硕士学位。1997 年 7 月至 2002 年 5 月，就职于美国 Conexant Systems，任职模拟设计工程师；2002 年 5 月至 2003 年 6 月，就职于美国 Mindspeed Technologies 公司，任职高级工程师及项目负责人；2003 年 6 月至 2011 年 8 月，就职于昆腾微电子股份有限公司（美国），任工程副总裁；2011 年 9 月至 2013 年 11 月，就职于北京昆腾微电子有限公司，任副董事长；2013 年 11 月至 2015 年 1 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任董事、工程部副总裁，2015 年 1 月至今，任董事长。

2、Haiqing Lin（林海青），持股比例 13.73%，男，1970 年 10 月生，美国籍，1998 年 7 月毕业于俄勒冈州立大学计算机和电子工程专业，博士研究生。1998 年 8 月至 2001 年 12 月，就职于美国 Cadence Design Systems, Inc. 任资深技术顾问/主设计师；2001 年 12 月至 2003 年 3 月，就职于美国 SolarFlare Communications, Inc. 担任资深技术顾问；2003 年 3 月至 2010 年 6 月，就职于昆腾微电子股份有限公司（美国），任首席技术总监；2010 年 6 月至 2013 年 11 月，就职于北京昆腾微电子股份有限公司，任副董事长；2013 年 11 月至 2015 年 5 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任副董事长、财务负责人、首席技术总监，2015 年 5 月至今，任副董事长、总经理、首席执行官。

3、Yihai Xiang（向毅海），持股比例 13.78%，男，1971 年 5 月生，美国籍，1997 年 3 月毕业于俄勒冈州立大学电子工程和计算机科学系电路与系统专业，硕士研究生。1997 年 3 月至 2001 年 5 月，就职于美国科胜讯系统公司，任高级工程师及设计组长；2001 年 6 月至 2003 年 1 月，就职于美国英特尔公司，任光通讯事业部设计经理；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，就职于昆腾微电子股份有限公司（美国），任董事长兼首席执行官；2006 年 9 月至 2013 年 11 月，就职于北京昆腾微电子有限公司，任董事长兼首席执行官；2013 年 11 月至 2015 年 1 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任董事长兼首席执行官；2015 年 1 月至 2016 年 1 月，任董事、首席战略官。

控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

四、股份代持情况

无

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
不适用										

募集资金使用情况：

不适用

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	无					

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况（如有）：

无

公开发行债券的特殊披露要求（如有）：

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计	无				

违约情况（如有）：

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	无		

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	无		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
Jing Cao (曹靖)	董事长	男	45	硕士	2016.4.5-2019.4.4	是
Haiqing Lin (林海青)	副董事长兼总经理兼财务负责人	男	46	博士	2016.4.5-2019.4.4	是
孙卫	董事	男	46	硕士	2016.4.5-2019.4.4	是
李兆良	董事	男	58	本科	2016.4.5-2019.4.4	是
李华	董事	男	48	专科	2016.4.5-2019.4.4	是
商志江	监事会主席	男	40	本科	2016.4.5-2019.4.4	是
齐建云	职工监事	女	41	硕士	2016.4.5-2019.4.4	是
顾白雪	职工监事	女	32	本科	2016.4.5-2019.4.4	是
刘忠志	副总经理	男	45	硕士	2016.4.5-2019.4.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

Yihai Xiang (向毅海)、Haiqing Lin (林海青)、Jing Cao (曹靖) 于 2015 年 2 月 2 日签署“一致行动人协议”。其他不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
Jing Cao(曹靖)	董事长	11,066,525	0	11,066,525	13.71%	0
Haiqing Lin (林海青)	副董事长兼总经理兼财务负责人	11,078,072	0	11,078,072	13.73%	0
孙卫	董事	0	0	0	0.00%	0
李兆良	董事	0	0	0	0.00%	0
李华	董事	1,428,571	0	1,428,571	1.77%	0
商志江	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
齐建云	职工监事	0	0	0	0.00%	0
顾白雪	职工监事	0	0	0	0.00%	0
刘忠志	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计		23,573,168	0	23,573,168	29.21%	0

(三) 变动情况

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

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

财务总监是否发生变动				是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
Yihai Xiang（向毅海）	董事	离任	无	个人原因
陈明	独立董事	离任	无	个人原因
张杰	独立董事	离任	无	个人原因
张晔	职工监事	离任	无	个人原因
Zheming Duan（段哲明）	财务负责人	离任	无	个人原因
孙卫	无	新任	董事	提前换届
李华	无	新任	董事	提前换届
李兆良	无	新任	董事	提前换届
顾白雪	无	新任	职工监事	提前换届
Haiqing Lin（林海青）	副董事长兼总经理	新任	副董事长兼总经理兼财务负责人	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、孙卫：男，1970 年 04 月生，中国籍，1997 年毕业于北京大学计算机系微电子专业，研究生学历，理学硕士。1997 年 7 月-1999 年 8 月，就职于北大方正集团信息系统工程公司，任职金融与邮电事业部销售经理。1999 年 9 月-2008 年 10 月，就职于北大青鸟集团北大宇环微电子系统工程公司，任职副总经理及北大青鸟寰宇科技股份有限公司 Asic 部经理。2008 年 11 月-2013 年 1 月，就职于中芯国际集成电路制造（北京）有限公司，任职市场部副处长。2013 年 2 月-2014 年 12 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任总经理。2015 年 1 月至今，就职于北京建广资产管理有限公司，任总经理。
- 2、李华：男，1968 年 08 月生，中国籍，1992 年 7 月毕业于北京城市学院，大专学历。1992 年 8 月-1999 年 6 月，就职于京华高尔夫俱乐部有限公司，任销售总监。1999 年 7 月-2002 年 8 月，就职于北京瑞华高尔夫管理有限公司，任董事长兼总经理。2002 年 9 月-2006 年 10 月，就职于三河燕郊京华高尔夫俱乐部，任董事长。2006 年 11 月至今，就职于北京华业东方投资有限公司，任职董事长。
- 3、李兆良：男，1958 年 03 月生，中国籍，1976 年-1980 年，在中国人民解放军服役。1980 年-1996 年，就职于北京西郊农场。1996 年-2000 年，就职于北京海乾物业管理有限公司，任公司总经理。2000 年-至今，就职于北京皓海阳光物业管理有限公司，任公司总经理。
- 4、顾白雪，女，1984 年 6 月生，中国籍，2007 年 6 月毕业于中国矿业大学（北京）行政管理专业，本科。2007 年 6 月至 2010 年 6 月，就职于大兴区庞各庄镇政府，任村党支部书记助理（大学生村官）；2010 年 7 月至今，就职于昆腾微电子股份有限公司，任人事行政经理。
- 5、Haiqing Lin（林海青），持股比例 13.73%，男，1970 年 10 月生，美国籍，1998 年 7 月毕业于俄勒冈州立大学计算机和电子工程专业，博士研究生。1998 年 8 月至 2001 年 12 月，就职于美国 Cadence Design Systems, Inc. 任资深技术顾问/主设计师；2001 年 12 月至 2003 年 3 月，就职于美国 SolarFlare Communications, Inc. 担任资深技术顾问；2003 年 3 月至 2010 年 6 月，就职于昆腾微电子股份有限公司（美国），任首席技术总监；2010 年 6 月至 2013 年 11 月，就职于北京昆腾微电子股份有限公司，任副董事长；2013 年 11 月至 2015 年 5 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任副董事长、财务负责人、首席技术总监，2015 年 5 月至今，任副董事长、总经理、首席执行官，财务负责人。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理及其他	22	13
财务人员	5	5
技术研发人员	79	45
销售人员	13	9
管理人员	14	10
员工总计	133	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	4
硕士	66	35
本科	50	37
专科	9	5
专科以下	1	1
员工总计	133	82

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司核心员工相对稳定并积极引进高素质人才公司注重员工培训，职业素质和专业技能培训相结合；公司薪酬政策保持稳定，并根据职务与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评审依据，对不同职务制定了相应的薪酬激励方案；公司员工整体较年轻化，目前无需承担离退休职工的费用。

6

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	6	4	22, 144, 597

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、Jing Cao(曹靖)：男，1971 年 10 月生，美国籍，1999 年 7 月毕业于美国加州大学洛杉矶分校(UCLA)电子工程系电路与系统专业，研究生学历，硕士学位。1997 年 7 月至 2002 年 5 月，就职于美国 Conexant Systems，任职模拟设计工程师；2002 年 5 月至 2003 年 6 月，就职于美国 Mindspeed Technologies 公司，任职高级工程师及项目负责人；2003 年 6 月至 2011 年 8 月，就职于昆腾微电子股份有限公司（美国），任工程副总裁；2011 年 9 月至 2013 年 11 月，就职于北京昆腾微电子有限公司，任副董事长；2013 年 11 月至 2015 年 1 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任董事、工程部副总裁，2015 年 1 月至今，任董事长。

2、Haiqing Lin (林海青)：男，1970 年 10 月生，美国籍，1998 年 7 月毕业于俄勒冈州立大学计算机和电子工程专业，博士研究生。1998 年 8 月至 2001 年 12 月，就职于美国 Cadence Design Systems, Inc. 任资深技术顾问/主设计师；2001 年 12 月至 2003 年 3 月，就职于美国 SolarFlare Communications, Inc. 担任资深技术顾问；2003 年 3 月至 2010 年 6 月，就职于昆腾微电子股份有限公司（美国），任首席技术总监；2010 年 6 月至 2013 年 11 月，就职于北京昆腾微电子股份有限公司，任副董事长；2013 年 11 月至 2015 年 5 月，就职于昆腾微电子股份有限公司，任副董事长、财务负责人、首席技术总监，2015 年 5 月至今，任副董事长、总经理、首席执行官。

3、Pingxi Ma (马平西)，首席射频科学家，1995 年 12 月毕业于北京大学计算机科学与技术专业，博士；1995 年 12 月至 1997 年 7 月就，就职于北京大学微电子所，任副教授；1997 年 7 月至 1998 年 5 月，瑞典皇家工学院电子系，访问学者；1998 年 5 月至 2000 年 12 月，就职于美国加州大学洛杉矶分

校 (UCLA), 任研究员; 2000 年 12 月至 2008 年 10 月, 就职于美国科胜讯 (Conexant System) 及其拆分出来的捷智半导体 (Jazz Semiconductor), 任主任资深设计师和全球射频服务经理; 2008 年 10 月至 2014 年 7 月, 就职于深圳国民技术股份有限公司深圳, 任首席射频技术科学家; 2015 年 5 月至今: 就职于昆腾微电子股份有限公司, 任首席射频技术科学家。

4、刘忠志, 男, 1971 年 9 月生, 中国籍, 2000 年 12 月毕业于美国里海大学电子工程专业, 硕士研究生。2000 年 5 月至 2008 年 5 月就职于美国 PMC Sierra Enterprise Storage Divisio, 任芯片总工程师; 2008 年 5 月至 2012 年 5 月, 就职于昆腾微电子股份有限公司 (美国), 任首席科学家; 2012 年 6 月至 2013 年 7 月, 就职于北京昆腾微电子有限公司, 历任研发部副总裁、副总经理; 2013 年 11 月至今, 就职于昆腾微电子股份有限公司, 任副总经理。

报告期内 2 名核心技术人员离职。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司为了保护公司、全体股东及其他利益相关人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会，有完整的三会议事规则、总经理工作制度等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工监事，监事会对股东大会负责。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等有关法律、法规、规范性文件及《昆腾微电子股份有限公司章程》的有关规定，制订了《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了健全的由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，同时根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等有关法律、法规、规范性文件及《昆腾微电子股份有限公司章程》的有关规定，制订了《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，公司章程进行了两次修订（以股东大会通过的章程修正案为准）。2016 年 4 月 3 日，董事会提前换届选举，公司不再设独立董事，对应修改公司章程相关条款；在公司章程第十七条增加现有股东及其持股情况。2016 年 5 月 5 日，经 2015 年年度股东大会审议通过修改了公司章程，本次修改主要涉及偶发性关联交易相关条款的修订完善。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2016 年 3 月 17 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过： 1、《关于昆腾微电子股份有限公司董事会提前换届选举的议案》 2、《关于昆腾微电子股份有限公司修改公司章程的议案》 3、《关于昆腾微电子股份有限公司召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》 2016 年 4 月 3 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过： 1、《关于选举 Jing Cao 为昆腾微电子股份有限公司董事长的议案》 2、《关于选举 Haiqing Lin 为昆腾微电子股份有限公司副董事长的议案》 2016 年 4 月 14 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过： 1、《公司 2015 年度总经理工作报告》 2、《公司 2015 年度董事会工作报告》 3、《公司 2015 年年度报告》及摘要 4、《公司 2015 年度财务决算报告》 5、《公司 2016 年度财务预算报告》 6、《公司 2015 年度利润分配预案的议案》 7、《公司关于继续聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2016 年度审计机构的议案》 8、《公司关于预 2016 年日常性关联交易的议案》 9、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》 10、《关于未弥补亏损达到实收股本总额 1/3 及拟采取扭亏经营措施的议案》 11、《关于修改公司章程的议案》 12、《关于修改总经理工作制度的议案》 13、《关于修改关联交易管理制度的议案》 14、《关于修改信息披露管理制度的议案》 2016 年 8 月 24 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过： 1、《公司 2016 年半年度报告》 2016 年 10 月 26 日召开第二届董事会第四次会

		议，审议通过： 1、《关于控股子公司北京昆羽科技有限公司增资的议案》 2、《关于召开昆腾微电子股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	4	2016 年 3 月 17 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过： 1、《关于昆腾微电子股份有限公司监事会提前换届选举的议案》 2016 年 4 月 3 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过： 1、《关于选举商志江为昆腾微电子股份有限公司监事会主席的议案》 2016 年 4 月 14 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过： 1、《公司 2015 年度监事会工作报告》 2、《公司 2015 年年度报告》及摘要 3、《公司 2015 年度财务决算报告》 4、《公司 2016 年度财务预算报告》 5、《公司 2015 年度利润分配预案的议案》 6、《公司关于继续聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2016 年度审计机构的议案》 7、《公司关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》 8、《关于未弥补亏损达到实收股本总额 1/3 及拟采取扭亏经营措施的议案》 2016 年 8 月 24 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过： 1、《公司 2016 年半年度报告》
股东大会	3	2016 年 4 月 3 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过： 1、《关于昆腾微电子股份有限公司董事会提前换届选举的议案》 2、《关于昆腾微电子股份有限公司监事会提前换届选举的议案》 3、《关于昆腾微电子股份有限公司修改公司章程的议案》 2016 年 5 月 5 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过： 1、《公司 2015 年度董事会工作报告》 2、《公司 2015 年度监事会工作报告》 3、《公司 2015 年年度报告》及摘要 4、《公司 2015 年度财务决算报告》 5、《公司 2016 年度财务预算报告》

		6、《公司 2015 年度利润分配预案的议案》 7、《公司关于继续聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2016 年度审计机构的议案》 8、《公司关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》 9、《关于未弥补亏损达到实收股本总额 1/3 及拟采取扭亏经营措施的议案》 10、《关于修改公司章程的议案》 11、《关于修改关联交易管理制度的议案》 2016 年 11 月 13 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过： 1、《关于控股子公司北京昆羽科技有限公司增资的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《昆腾微电子股份有限公司投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司在相关的投资议案的审议过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者的提出的问题，让投资者了解公司。同时，公司还建立并维护与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2016 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：
 一、公司依法运作情况：根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避。公司与关联方资金往来严格遵守国家相关法律法规的规定，按照规定履行相应审批手续，杜绝关联方大额及无偿占用资金。董事、高

级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

二、财务报告情况：监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2016 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2016 年年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

三、公司监事会对公司 2016 年度内控制度自我评价报告的意见：根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，对公司内部控制制度的自我评价报告进行了审议，并发表意见如下：公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]003398 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017-04-19
注册会计师姓名	刘涛 薛会
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审 计 报 告

大华审字[2017]003398号

昆腾微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆腾微电子股份有限公司(以下简称昆腾公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆腾公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，昆腾公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆腾公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘涛

中国·北京

中国注册会计师：薛会

二〇一七年四月十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

货币资金	注释、1	3,504,754.45	10,627,019.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释、2	4,625,148.79	483,679.58
预付款项	注释、3	2,872,042.74	1,859,824.66
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、4	555,841.47	548,639.54
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释、5	10,657,342.32	9,313,413.96
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、6	11,984,033.85	6,484,802.52
流动资产合计	-	34,199,163.62	29,317,379.99
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释、7	983,371.78	1,376,966.52
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释、8	30,394,290.05	41,222,013.82
开发支出	注释、9	8,126,816.93	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释、10	795,577.70	972,372.86
递延所得税资产	注释、11	467,905.16	686,658.42
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	40,767,961.62	44,258,011.62
资产总计	-	74,967,125.24	73,575,391.61

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

流动负债：	-		
短期借款	-	0.00	0.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释、12	1,830,238.35	2,521,827.45
预收款项	注释、13	1,891,508.01	1,652,325.27
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、14	2,386,040.45	2,497,947.73
应交税费	注释、15	1,080,946.74	605,957.86
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释、16	6,166,253.57	10,158,205.20
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	-	13,354,987.12	17,436,263.51
非流动负债：	-		
长期借款	-	0.00	0.00
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、17	339,000.00	1,017,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	339,000.00	1,017,000.00
负债合计	-	13,693,987.12	18,453,263.51
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释、18	80,714,285.00	80,714,285.00

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释、19	40,240,443.48	38,505,989.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释、20	-318,419.17	-31,998.39
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释、21	-60,151,529.09	-64,066,148.14
归属于母公司所有者权益合计	-	60,484,780.22	55,122,128.10
少数股东权益	-	788,357.90	-
所有者权益合计	-	61,273,138.12	55,122,128.10
负债和所有者权益总计	-	74,967,125.24	73,575,391.61

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,310,915.04	8,821,095.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	12,655,990.94	7,126,644.67
预付款项	-	2,058,635.00	1,507,954.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	3,410,530.04	5,220,929.75
存货	-	3,487,606.19	2,355,502.40
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	-	11,600,000.00	6,000,000.00
流动资产合计	-	34,523,677.21	31,032,127.08
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	3,699,348.19	3,699,348.19
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	979,531.39	1,372,571.97
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	-	30,394,290.05	41,183,552.30
开发支出	-	8,126,816.93	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	795,577.70	972,372.86
递延所得税资产	-	7,951.08	2,901.38
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	44,003,515.34	47,230,746.70
资产总计	-	78,527,192.55	78,262,873.78
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

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	-	998,895.34	1,192,448.71
预收款项	-	1,500,000.00	480,168.00
应付职工薪酬	-	2,047,272.87	2,301,056.55
应交税费	-	969,919.94	600,506.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,166,253.57	10,148,823.53
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,682,341.72	14,723,003.03
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	-	339,000.00	1,017,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	339,000.00	1,017,000.00
负债合计	-	12,021,341.72	15,740,003.03
所有者权益：	-		
股本	-	80,714,285.00	80,714,285.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	38,476,571.68	38,476,571.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-52,685,005.85	-56,667,985.93
所有者权益合计	-	66,505,850.83	62,522,870.75
负债和所有者权益合计	-	78,527,192.55	78,262,873.78

昆腾微电子股份有限公司

2016 年度报告

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	88,488,209.09	55,460,409.13
其中：营业收入	注释、22	88,488,209.09	55,460,409.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	87,234,508.12	86,517,544.70
其中：营业成本	注释、22	38,495,378.77	28,229,044.17
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释、23	479,469.01	284,787.95
销售费用	注释、24	5,607,665.67	7,223,935.73
管理费用	注释、25	43,035,030.53	51,668,038.21
财务费用	注释、26	-585,225.59	-697,919.87
资产减值损失	注释、27	202,189.73	-190,341.49
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）	注释、28	146,603.61	363,737.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,400,304.58	-30,693,397.79
加：营业外收入	注释、29	2,564,284.31	2,837,795.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释、30	7,321.67	81,600.29
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,957,267.22	-27,937,202.79
减：所得税费用	注释、31	219,836.42	-525,856.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,737,430.80	-27,411,346.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,914,619.05	-27,411,346.68
少数股东损益	-	-177,188.25	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-286,420.78	169,369.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-286,420.78	169,369.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-286,420.78	169,369.57
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	-	-286,420.78	169,369.57
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,451,010.02	-27,241,977.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,628,198.27	-27,241,977.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-177,188.25	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.05	-0.35
(二) 稀释每股收益	-	0.05	-0.35

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	72,504,902.29	45,480,996.38
减：营业成本	注释 4	29,194,303.23	18,300,612.95
营业税金及附加	-	479,333.41	284,787.95
销售费用	-	3,939,865.14	5,803,932.99
管理费用	-	38,137,857.87	47,604,993.92
财务费用	-	-557,840.75	-769,313.10
资产减值损失	-	33,664.67	-193,379.69
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）	注释 5	143,723.68	363,737.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,421,442.40	-25,186,900.86
加：营业外收入	-	2,563,809.65	2,837,795.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	7,321.67	81,600.29
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,977,930.38	-22,430,705.86
减：所得税费用	-	-5,049.70	29,006.95

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,982,980.08	-22,459,712.81
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	-	3,982,980.08	-22,459,712.81
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	93,399,091.29	61,218,272.73
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释、32	3,947,063.20	2,743,097.54
经营活动现金流入小计	-	97,346,154.49	63,961,370.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,893,221.95	32,662,302.53
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	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

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	-	26,290,289.78	37,485,120.19
支付的各项税费	-	4,011,319.41	2,213,585.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释、32	13,724,731.63	23,413,893.07
经营活动现金流出小计	-	89,919,562.77	95,774,901.61
经营活动产生的现金流量净额	-	7,426,591.72	-31,813,531.34
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	60,000,000.00	92,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	146,603.61	363,737.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	60,146,603.61	92,963,737.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,897,629.13	1,287,622.75
投资支付的现金	-	65,600,000.00	90,700,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	73,497,629.13	91,987,622.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,351,025.52	976,115.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	2,700,000.00	23,999,994.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	2,700,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	9,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释、32	-	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	2,700,000.00	44,399,994.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	10,611,212.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	250,878.08	227,858.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,750,878.08	10,839,070.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,050,878.08	33,560,923.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	853,046.60	862,231.44
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,122,265.28	3,585,738.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,627,019.73	7,041,281.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,504,754.45	10,627,019.73

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

(六) 母公司现金流量表

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	76,509,188.85	43,210,035.77
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,711,184.63	2,541,005.87
经营活动现金流入小计	-	80,220,373.48	45,751,041.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,811,441.71	21,900,804.84
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,573,153.40	34,666,056.41
支付的各项税费	-	4,006,322.22	2,213,257.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,954,566.77	25,747,080.62
经营活动现金流出小计	-	70,345,484.10	84,527,199.65
经营活动产生的现金流量净额	-	9,874,889.38	-38,776,158.01
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	58,800,000.00	92,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	143,723.68	363,737.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	58,943,723.68	92,963,737.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,896,630.13	1,207,691.12
投资支付的现金	-	64,400,000.00	90,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	72,296,630.13	91,907,691.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,352,906.45	1,056,046.66
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	23,999,994.00
取得借款收到的现金	-	-	9,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	44,399,994.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	250,878.08	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,750,878.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,750,878.08	44,399,994.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	718,714.78	473,551.74
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,510,180.37	7,153,434.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,821,095.41	1,667,661.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,310,915.04	8,821,095.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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
	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	80,714,285.00	-	-	-	38,505,989.63	-	-31,998.39	-	-	-	-64,066,148.14	-	55,122,128.10
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	80,714,285.00	-	-	-	38,505,989.63	-	-31,998.39	-	-	-	-64,066,148.14	-	55,122,128.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,734,453.85	-	-286,420.78	-	-	-	3,914,619.05	788,357.90	6,151,010.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-286,420.78	-	-	-	3,914,619.05	-177,188.25	3,451,010.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,734,453.85	-	-	-	-	-	-	965,546.15	2,700,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,734,453.85	-	-	-	-	-	-	965,546.15	2,700,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,714,285.00	-	-	-	40,240,443.48	-	-318,419.17	-	-	-	-60,151,529.09	788,357.90	61,273,138.12

项目	上期
----	----

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	3,419,187.38	-	-201,367.96	-	-	-	-36,654,801.46	-	41,563,017.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	3,419,187.38	-	-201,367.96	-	-	-	-36,654,801.46	-	41,563,017.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,714,285.00	-	-	-	35,086,802.25	-	169,369.57	-	-	-	-27,411,346.68	-	13,559,110.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	169,369.57	-	-	-	-27,411,346.68	-	-27,241,977.11
（二）所有者投入和减少资本	5,714,285.00	-	-	-	34,285,709.00	-	-	-	-	-	-	-	39,999,994.00
1. 股东投入的普通股	5,714,285.00	-	-	-	34,285,709.00	-	-	-	-	-	-	-	39,999,994.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	801,093.25	-	-	-	-	-	-	-	801,093.25
四、本年期末余额	80,714,285.00	-	-	-	38,505,989.63	-	-31,998.39	-	-	-	-64,066,148.14	-	55,122,128.10

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	80,714,285.00	-	-	-	38,476,571.68	-	-	-	-	-56,667,985.93	62,522,870.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,714,285.00	-	-	-	38,476,571.68	-	-	-	-	-56,667,985.93	62,522,870.75

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

	85.00				68					.93	0.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,982,980.08	3,982,980.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,982,980.08	3,982,980.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,714,285.00	-	-	-	38,476,571.68	-	-	-	-	-52,685,005.85	66,505,850.83

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	3,389,769.43	-	-	-	-	-34,208,273.12	44,181,496.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	3,389,769.43	-	-	-	-	-34,208,273.12	44,181,496.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,714,285.00	-	-	-	35,086,802.25	-	-	-	-	-22,459,712.81	18,341,374.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,459,712.81	-22,459,712.81
（二）所有者投入和减少资本	5,714,285.00	-	-	-	34,285,709.00	-	-	-	-	-	39,999,994.00
1. 股东投入的普通股	5,714,285.00	-	-	-	34,285,709.00	-	-	-	-	-	39,999,994.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	801,093.25	-	-	-	-	-	801,093.25
四、本年期末余额	80,714,285.00	-	-	-	38,476,571.68	-	-	-	-	-56,667,985.93	62,522,870.75

法定代表人：曹靖 主管会计工作负责人：林海青 会计机构负责人：齐建云

昆腾微电子股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

昆腾微电子股份有限公司（曾用名“北京昆腾微电子股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）的前身为北京昆腾微电子有限公司（以下简称“有限公司”），原系经北京市海淀区人民政府以海园发[2006]1311 号《关于外资企业“北京昆腾微电子有限公司”章程的批复》批准，由 KT Mirco Inc.（中文名称“昆腾微电子有限公司（美国）”，以下简称“美国昆腾”）以货币资金投资设立的外资(独资)经营企业,注册资本为 200 万美元，法定代表人：向毅海。北京市人民政府于 2006 年 9 月 25 日颁发批准号为商外资京资字[2006]17277 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，有限公司于 2006 年 9 月 28 日取得北京市工商行政管理局颁布发的注册号为企独京总副字第 029893 号的企业法人营业执照。

有限公司于 2006 年 12 月收到美国昆腾货币出资 200 万美元，业经北京中燕通会计师事务所有限公司于 2006 年 12 月 26 日以中燕通验字（2006）第 2-516 号验资报告验证。2006 年 12 月 29 日，有限公司换领了企业法人营业执照。

2011 年 10 月 11 日，有限公司董事会决议，并经北京市海淀区商务委员会于 2011 年 11 月 30 日以海商审字[2011]1051 号文《关于北京昆腾微电子有限公司变更股东、企业类型的批复》核准，有限公司唯一投资方“美国昆腾”解散，美国昆腾 100%股权全部变更给美国昆腾原股东，变更后 Yihai Xiang(向毅海)、Haiqing Lin(林海青)、Jing Cao(曹靖)、北京金世通投资有限公司分别持有有限公司股权比例为 28.40%、28.30%、28.30%、15.00%。

2011 年 12 月 1 日有限公司换领了由北京市人民政府颁发的批准号为商外资京资字[2006]17277 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，并于 2011 年 12 月 19 日在北京市工商行政管理局换领了注册号为 110000410298936 的企业法人营业执照，注册资本 200 万美元，注册地址：北京市海淀区玉泉山路 23 号 4 号楼，法人代表：向毅海。有限公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业。

2012 年 8 月 31 日，有限公司董事会决议，有限公司注册币种由美元变更为人民币，原各股东出资金额按缴款日期当日中国人民银行公布的美元兑人民币汇率中间价进行折算，原股东出资金额折合人民币 1,563.94 万元。同时决议，有限公司增加注册资本 1,436.06 万元人民币，由 Yihai Xiang、Haiqing Lin、Jing Cao、邹德军、叶红、史淑荣、张燕生、李洪、北京昆腾富才投资中心（普通合伙）、北京金世通投资有限公司、北京世纪创新投资管理中心（有限合伙）、陈铸、程希庆、韩志杰、刘惠民、吕清和、马庆选、郭彩伶、唐若梅、熊立新、

昆腾微电子股份有限公司

2016 年度报告

赵群英、周林、朱怡、王晶、王巍、段薇、王智强、张振芳、张剑峰、武彦军、张华以货币资金出资，增资后有限公司注册资本变更为 3,000.00 万元。

2012 年 11 月 1 日，北京市海淀区商务委员会以海商审字[2012]886 号《关于北京昆腾微电子股份有限公司修改合同章程的批复》核准，有限公司注册资本由 200.00 万美元增至 3,000.00 万元人民币。有限公司于 2013 年 1 月 30 日换领了企业法人营业执照，上述实收资本业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限公司于 2013 年 1 月 22 日以东鼎字[2013]03-020 号验资报告验证。有限公司增资后股权结构如下：

股东	出资额（人民币）	出资比例(%)
Yihai Xiang(向毅海)	4,448,159.60	14.8272
Haiqing Lin(林海青)	4,431,229.20	14.7708
Jing Cao（曹靖）	4,426,610.20	14.7554
北京昆腾富才投资中心（普通合伙）	3,000,000.00	10.0000
北京金世通投资有限公司	2,345,910.00	7.8197
北京世纪创新投资管理中心（有限合伙）	1,600,000.00	5.3333
邹德军	1,217,042.00	4.0568
叶红	888,880.00	2.9629
史淑荣	888,880.00	2.9629
李洪	688,880.00	2.2963
赵群英	600,000.00	2.0000
张燕生	520,409.00	1.7347
郭彩伶	520,000.00	1.7333
陈铸	460,000.00	1.5333
朱怡	424,000.00	1.4133
程希庆	400,000.00	1.3333
刘惠民	400,000.00	1.3333
吕清和	400,000.00	1.3333
熊立新	400,000.00	1.3333
唐若梅	380,000.00	1.2667
武彦军	240,000.00	0.8000
张华	240,000.00	0.8000
马庆选	200,000.00	0.6667
韩志杰	200,000.00	0.6667
周林	160,000.00	0.5333
张剑峰	120,000.00	0.4000
王晶	80,000.00	0.2667
王巍	80,000.00	0.2667
段薇	80,000.00	0.2667
王智强	80,000.00	0.2667

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

股东	出资额（人民币）	出资比例(%)
张振芳	80,000.00	0.2667
合计	30,000,000.00	100.00

2013 年 1 月 25 日，根据有限公司董事会决议，有限公司投资总额由 6,949.1651 万元人民币增加到 7,500.00 万元人民币；注册资本由 3,000.00 万元人民币增加到 7,500.00 万元人民币。新增注册资本金额中由资本公积转增 3,949.1651 万元人民币，由未分配利润转增 550.8349 万元人民币；资本公积及未分配利润转增金额均按照各股东持股比例进行分配，增资后股东各方所占注册资本比例保持不变。同时变更经营范围为：许可经营项目：无；一般经营项目：集成电路、半导体、半导体元器件的设计、研发和委托加工,销售自产的产品,货物进出口、技术进出口、代理进出口。

2013 年 6 月 9 日，北京市海淀区商务委员会以海商审字[2013]407 号《关于北京昆腾微电子有限公司修改公司章程的批复》核准，有限公司注册资本由 3,000.00 万元增至 7,500.00 万元人民币。有限公司于 2013 年 8 月 20 日换领了企业法人营业执照，上述实收资本业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限公司于 2013 年 8 月 6 日以东鼎字[2013]03-141 号验资报告验证。有限公司转增资本后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币）	出资比例(%)
Yihai Xiang(向毅海)	11,120,400.00	14.8272
Haiqing Lin(林海青)	11,078,072.00	14.7708
Jing Cao（曹靖）	11,066,525.00	14.7554
北京昆腾富才投资中心（普通合伙）	7,500,000.00	10.0000
北京金世通投资有限公司	5,864,775.00	7.8197
北京世纪创新投资管理中心（有限合伙）	4,000,000.00	5.3333
邹德军	3,042,605.00	4.0568
叶红	2,222,200.00	2.9629
史淑荣	2,222,200.00	2.9629
李洪	1,722,200.00	2.2963
赵群英	1,500,000.00	2.0000
张燕生	1,301,023.00	1.7347
郭彩伶	1,300,000.00	1.7333
陈铸	1,150,000.00	1.5333
朱怡	1,060,000.00	1.4133
程希庆	1,000,000.00	1.3333
刘惠民	1,000,000.00	1.3333
吕清和	1,000,000.00	1.3333
熊立新	1,000,000.00	1.3333
唐若梅	950,000.00	1.2667
武彦军	600,000.00	0.8000

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

股东名称	出资额（人民币）	出资比例(%)
张华	600,000.00	0.8000
马庆选	500,000.00	0.6667
韩志杰	500,000.00	0.6667
周林	400,000.00	0.5333
张剑峰	300,000.00	0.4000
王晶	200,000.00	0.2667
王巍	200,000.00	0.2667
段薇	200,000.00	0.2667
王智强	200,000.00	0.2667
张振芳	200,000.00	0.2667
合计	75,000,000.00	100.00

2、股份公司阶段

根据 2013 年 10 月 25 日北京市商务委员会以京商务资字[2013]731 号《关于北京昆腾微电子有限公司变更为外商投资股份有限公司》批复，本公司于 2013 年 11 月 9 日召开创立大会暨首届股东大会，同意有限公司整体变更设立股份有限公司，根据发起人协议及公司章程，各发起人以其拥有的有限公司截至 2013 年 8 月 31 日止的净资产共计人民币 78,389,769.43 元按照 1:0.9568 的比例折股投入，共折合股本总额 7,500.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，超出股本的净资产作为资本公积由全体股东享有。上述注册资本已于 2013 年 11 月 9 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验[2013]000313 号验资报告验证。本公司于 2013 年 11 月 15 日办理了工商登记手续，并领取了 110000410298936 号企业法人营业执照。

2013 年 11 月 29 日，经股东大会批准，本公司公司名称由“北京昆腾微电子股份有限公司”变更为“昆腾微电子股份有限公司”，于 2014 年 1 月 7 日经北京市工商行政管理局核准办理了名称变更登记手续，并领取了注册号为 110000410298936 的企业法人营业执照。

2015 年 2 月 21 日，经股东大会批准，股东王智强将其所持有的全部股权 20.00 万股转让给股东唐若梅，股东张剑峰将其所持的全部股权 30.00 万股转让给股东史淑荣。2015 年 3 月 28 日，经公司股东大会决议批准，本公司新增股本 571.4285 万元，其中李华出资 142.8571 万元，持股比例 1.77%；李福华出资 142.8571 万元，持股比例 1.77%；姚国宁出资 285.7143 万元，持股比例 3.54%。该注册资本变更于 2015 年 6 月 25 日经北京市工商行政管理局核准办理了注册资本变更登记手续并领取了注册号为 110000410298936 的营业执照。本次股权转让和增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币）	出资比例(%)
Yihai Xiang(向毅海)	11,120,400.00	13.7775

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

股东名称	出资额（人民币）	出资比例(%)
Haiqing Lin(林海青)	11,078,072.00	13.7250
Jing Cao（曹靖）	11,066,525.00	13.7107
北京昆腾富才投资中心（普通合伙）	7,500,000.00	9.2920
北京金世通投资有限公司	5,864,775.00	7.2661
北京世纪创新投资管理中心（有限合伙）	4,000,000.00	4.9558
邹德军	3,042,605.00	3.7696
叶红	2,222,200.00	2.7532
史淑荣	2,522,200.00	3.1248
李洪	1,722,200.00	2.1337
赵群英	1,500,000.00	1.8584
张燕生	1,301,023.00	1.6119
郭彩伶	1,300,000.00	1.6106
陈铸	1,150,000.00	1.4248
朱怡	1,060,000.00	1.3133
程希庆	1,000,000.00	1.2389
刘惠民	1,000,000.00	1.2389
吕清和	1,000,000.00	1.2389
熊立新	1,000,000.00	1.2389
唐若梅	1,150,000.00	1.4248
武彦军	600,000.00	0.7434
张华	600,000.00	0.7434
马庆选	500,000.00	0.6195
韩志杰	500,000.00	0.6195
周林	400,000.00	0.4956
王晶	200,000.00	0.2478
王巍	200,000.00	0.2478
段薇	200,000.00	0.2478
张振芳	200,000.00	0.2478
李华	1,428,571.00	1.7699
李福华	1,428,571.00	1.7699
姚国宁	2,857,143.00	3.5398
合计	80,714,285.00	100.00

2016 年 1 月 12 日，本公司在全国中小企业股转中心挂牌。

本公司注册地址：北京市海淀区玉泉山路 23 号 4 号楼，法定代表人：曹靖。

（二） 经营范围

本公司经营范围为：集成电路、半导体、半导体元器件的设计、研发和委托加工，销售自产的产品，货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为集成电路、半导体、半导体元器件的设计、研发和委托加工。目前主要产品有四大类产品：无线系列、高性能数模器件系列、安全芯片系列、无线终端产品系列，由一个核心团队统一进行研发、多个团队进行市场调研、销售和产品支持。按行业划分，属于软件和信息技术服务业，根据公司产品和服务应用领域的不同，细分为集成电路设计行业。

公司主要设计模拟集成电路和模拟及射频混合（数模混合）集成电路。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
KT MICRO(HONG KONG)LIMITED（昆腾微电子(香港)有限公司）	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京昆羽科技有限公司	控股子公司	二级	53.33	53.33

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

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。

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。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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或当期平均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

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，采用当期平均汇率折算。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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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。

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售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。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单笔金额 100 万元以上的应收账款和单笔金额 50 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试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

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司将应收款项按款项性质分为销售及服务款、保证金及押金和其他应收款项。本公司对集团合并范围内的应收款项不计提坏账准备；销售及服务款采用账龄分析法计提坏账准备；保证金及押金按余额百分比法计提坏账准备；其他应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
保证金及押金	-	3

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单笔金额 100 万元以下的应收账款和单笔金额 50 万元以下的其他应收款，若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

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 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50—31.67

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

（十四） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	预计可使用年限
专利及非专利技术	3-10 年	专利证书有效期限

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

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如

果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5-10 年	—

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司商品销售主要包括：自行开发集成电路所形成的晶圆（wafer）、芯片、麦克风套装、软件。

商品销售收入确认的具体方法：

晶圆（wafer）、芯片、麦克风套装、软件按合同约定在经对方提货验收合格后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

本公司提供服务后，于收取款项或取得收款权时确认收入。

本公司提供服务主要包括：自行开发的集成电路设计。

服务收入确认的具体方法：自行开发的集成电路设计以双方验收后确认收入

（二十二） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

（二十四） 租赁

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. 经营租赁会计处理

（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. 融资租赁会计处理

(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。

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。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更及重要会计差错的更正

1. 会计政策变更

1) 本报告期重要会计政策未变更。

2) 财务报表列报项目变更说明：

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 重要会计差错的更正

本报告期未发生重要会计差错的更正。

五、 税项

（一）、公司的主要税种和税率

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物收入	17%
	境内应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

子公司 KT MICRO(HONG KONG) LIMITED 注册于中国香港，无流转税项。母公司及子公司北京昆羽科技有限公司（以下简称“昆羽公司”）执行上述流转税税率。

2、不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
KT MICRO(HONG KONG) LIMITED(昆腾微电子(香港)有限公司)	16.5%
北京昆羽科技有限公司	25%

子公司 KT MICRO(HONG KONG) LIMITED 注册于中国香港，缴纳的利得税税率为 16.5%，缴纳的利得税是根据全年度企业在中国香港境内经营活动中产生的收入减去可扣减的支出所得的净额以及规定税率计算缴纳。

3、个人所得税

本公司及中国境内员工从本公司取得的工资薪金所得应缴的个人所得税由本公司代扣代缴；

境外子公司员工的个人所得税依当地法律规定由员工个人自己申报缴纳。

（二） 税收优惠政策及依据

1、依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）及 2011 年 1 月 28 日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2011]4 号），自 2007 年 9 月 20 日起，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17% 的税率缴纳增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、依据财政部、国家税务总局于 2012 年 7 月 31 日下发的《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》财税[2012]71 号），本公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务改按 6% 征收增值税。2012 年 7 月 17 日，北京市海淀区国家税务局第八税务所下发《税种核定通知书》，本公司营业税改征增值税申报起始日为 2012 年 8 月 1 日。

3、依据财政部、国家税务总局于 2013 年 12 月 12 日下发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），该通知自 2014 年 1 月 1 日起执行，

试点期间本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；依据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）有关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

4、本公司于 2014 年 10 月 30 日经复审取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201411000839，有效期三年，根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司在高新企业证书有效期内，适用 15% 的所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	64,267.29	55,175.62
银行存款	3,440,487.16	10,571,844.11
其他货币资金	-	-
合 计	3,504,754.45	10,627,019.73
其中：存放在境外的款项总额	2,018,312.65	1,695,751.13

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 67.02%，主要原因是本期银行理财产品投资金额增加及归还个人借款所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,868,577.67	100	243,428.88	5	4,625,148.79
账龄分析法	4,868,577.67	100	243,428.88	5	4,625,148.79
余额分析法	-	-	-	-	-
组合小计	4,868,577.67	100	243,428.88	5	4,625,148.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,868,577.67	100	243,428.88	5	4,625,148.79

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	509,136.41	100	25,456.83	5	483,679.58
账龄分析法	509,136.41	100	25,456.83	5	483,679.58
余额分析法	-	-	-	-	-
组合小计	509,136.41	100	25,456.83	5	483,679.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	509,136.41	100	25,456.83	5	483,679.58

应收账款分类的说明：

- (1) 报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,868,577.67	243,428.88	5
合计	4,868,577.67	243,428.88	5

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 217,972.05 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市振高科技有限公司	2,830,902.79	58.15	141,545.14
深圳市福泰美电子有限公司	874,293.20	17.96	43,714.66
MICROK INC	822,555.23	16.90	41,127.76
支付宝（中国）网络技术有限公司	130,802.27	2.69	6,540.11
北京京东世纪贸易有限公司	106,199.90	2.18	5,310.00
合计	4,764,753.39	97.88	238,237.67

应收账款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 856.24%，主要原因是本期销售规模大幅度增加后相应货款增加所致。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,862,292.24	99.66	1,859,824.66	100.00
1 至 2 年	9,750.50	0.34	-	-
2 至 3 年			-	-
3 年以上			-	-
合计	2,872,042.74	100.00	1,859,824.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
台湾积体电路制造股份有限公司	2,038,160.15	70.97	2016 年	货未到或服务未完成
佛山市小冰叮咚网络科技有限公司	278,166.86	9.69	2016 年	货未到或服务未完成
深圳市尊特数码有限公司	240,069.23	8.36	2016 年	货未到或服务未完成
其他(一次性供应商)	124,654.81	4.34	2016 年	货未到或服务未完成
东莞市福伯特电子有限公司	32,400.00	1.13	2016 年	货未到或服务未完成
合计	2,713,451.05	94.49		

预付账款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 54.43%，主要原因是本期采购规模大幅度增加后相应预付货款增加所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	581,314.23	100.00	25,472.76	4.38	555,841.47
账龄分析法	376,666.27	64.80	19,333.32	5.13	357,332.95
余额百分比法	204,647.96	35.20	6,139.44	3.00	198,508.52
小计	581,314.23	100.00	25,472.76	4.38	555,841.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	581,314.23	100	25,472.76	4.38	555,841.47

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	583,330.07	100.00	34,690.53	5.95	548,639.54
账龄分析法	390,724.39	66.98	28,912.36	7.40	361,812.03
余额百分比法	192,605.68	33.02	5,778.17	3.00	186,827.51
小计	583,330.07	100.00	34,690.53	5.95	548,639.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	583,330.07	100.00	34,690.53	5.95	548,639.54

其他应收款分类的说明：

- (1) 报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	366,666.27	18,333.32	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
合计	376,666.27	19,333.32	

- (3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金和保证金	204,647.96	6,139.44	3.00
合计	204,647.96	6,139.44	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 9,217.77 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	204,647.96	192,605.68
员工备用金	376,538.58	148,540.25
单位借款	-	227,362.18
其他	127.69	14,821.96
合计	581,314.23	583,330.07

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
钟山	员工备用金	159,921.00	1 年以内	27.51	7,996.05
快钱支付清算信息有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	17.20	3,000.00
深圳市中地工程中心有限公司	房屋押金	71,445.60	1-2 年	12.29	2,143.37
张芯蕊	员工备用金	70,000.00	1 年以内	12.04	3,500.00
张仁	员工备用金	40,000.00	1 年以内	6.88	2,000.00
合计		441,366.60		75.92	18,639.42

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,818,885.03	-	7,818,885.03	2,826,571.34	-	2,826,571.34
库存商品	2,838,457.29	-	2,838,457.29	6,486,842.62	-	6,486,842.62
合计	10,657,342.32	-	10,657,342.32	9,313,413.96	-	9,313,413.96

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	11,600,000.00	6,000,000.00
未抵扣增值税	172,721.38	374,299.34
待认证进项税额	93,326.60	-
预缴企业所得税	117,985.87	110,503.18
合计	11,984,033.85	6,484,802.52

注释7. 固定资产原值及累计折旧

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	527,168.68	259,055.00	3,154,413.21	3,940,636.89
2. 本期增加金额			62,369.08	62,369.08
购置			62,369.08	62,369.08
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	527,168.68	259,055.00	3,216,782.29	4,003,005.97
二. 累计折旧				
1. 期初余额	250,636.30	246,102.25	2,066,931.82	2,563,670.37
2. 本期增加金额	52,589.79	-	403,374.03	455,963.82
计提	52,589.79	-	403,374.03	455,963.82

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	303,226.09	246,102.25	2,470,305.85	3,019,634.19
三. 减值准备	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	223,942.59	12,952.75	746,476.44	983,371.78
2. 期初账面价值	276,532.38	12,952.75	1,087,481.39	1,376,966.52

1) 截止 2016 年 12 月 31 日, 期末无暂时闲置的固定资产。

2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司固定资产不存在账面价值高于可变现净值的情形, 故未计提减值准备。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	167,179.49	54,750,090.82	62,500.00	54,979,770.31
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	167,179.49	54,750,090.82	62,500.00	54,979,770.31
二. 累计摊销				
1. 期初余额	113,675.28	13,607,102.28	36,978.93	13,757,756.49
2. 本期增加金额	53,504.21	10,767,969.60	6,249.96	10,827,723.77
计提	53,504.21	10,767,969.60	6,249.96	10,827,723.77
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	167,179.49	24,375,071.88	43,228.89	24,585,480.26
三. 减值准备	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值		30,375,018.94	19,271.11	30,394,290.05
2. 期初账面价值	53,504.21	41,142,988.54	25,521.07	41,222,013.82

2. 无形资产说明

本报告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 99.58%。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在账面价值高于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

注释9. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
无线麦克风 55nm 集成芯片	-	8,126,816.93	-	-	-	8,126,816.93
合计	-	8,126,816.93	-	-	-	8,126,816.93

注释10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
北坞创新园装修费	972,372.86	-	176,795.16	-	795,577.70
合计	972,372.86	-	176,795.16	-	795,577.70

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
坏账准备及存货跌价准备	268,901.69	49,805.21	47,606.71	10,862.33
未实现内部交易确认递延所得税资产	2,533,939.10	418,099.95	4,095,733.88	675,796.09
合计	2,802,840.79	467,905.16	4,143,340.59	686,658.42

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	78,906,057.60	76,761,681.59
合计	78,906,057.60	76,761,681.59

由于企业未来何时能够获取足够应纳税所得额存在较大的不确定性，因此可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年	-	-	
2018 年	6,919,228.20	6,919,228.20	
2019 年	37,866,450.11	37,866,450.11	
2020 年	33,100,243.58	33,100,243.58	
2021 年	1,395,402.63	-	

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额	备注
合计	79,281,324.52	77,885,921.89	

注释12. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付封装费	1,725,728.17	2,234,744.92
应付货款	104,510.18	287,082.53
合计	1,830,238.35	2,521,827.45

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,891,508.01	1,652,325.27
1 年以上		-
合计	1,891,508.01	1,652,325.27

2. 报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,110,207.58	25,444,653.80	25,387,310.86	2,167,550.52
离职后福利-设定提存计划	387,740.15	3,524,074.78	3,693,325.00	218,489.93
合计	2,497,947.73	28,968,728.58	29,080,635.86	2,386,040.45

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,917,141.44	18,558,537.03	18,412,460.25	2,063,218.22
职工福利费	-	604,219.22	604,219.22	-
社会保险费	193,066.14	1,656,686.52	1,745,420.36	104,332.30
其中：基本医疗保险费	164,972.40	1,477,467.76	1,547,588.56	94,851.60
补充医疗保险	-	52,949.20	52,949.20	-
工伤保险费	16,310.31	23,371.74	37,368.94	2,313.11
生育保险费	10,974.13	97,691.98	102,357.25	6,308.86
强基金	809.30	5,205.84	5,156.41	858.73
住房公积金	-	3,288,027.28	3,288,027.28	-
职工教育经费	-	6,573.59	6,573.59	-
辞退福利	-	1,330,610.16	1,330,610.16	-
合 计	2,110,207.58	25,444,653.80	25,387,310.86	2,167,550.52

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	383,539.80	3,387,290.39	3,560,020.13	210,810.06
失业保险费	4,200.35	136,784.39	133,304.87	7,679.87
合计	387,740.15	3,524,074.78	3,693,325.00	218,489.93

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	871,306.15	366,722.84
个人所得税	118,390.92	195,228.27
城市维护建设税	53,228.97	25,670.60
教育费附加	22,812.42	11,001.69
地方教育附加	15,208.28	7,334.46
合计	1,080,946.74	605,957.86

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	5,193,073.70	9,458,076.67
房租	147,942.81	552,746.69
人才发展基金*1	800,000.00	-
应付报销款	16,173.79	33,210.00
其他	9,063.27	114,171.84
合计	6,166,253.57	10,158,205.20

*1 人才发展基金系公司代收代付给员工马平西的北京市海外高层次人才市政府奖励资金。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质
郭锐	4,900,000.00	借款
其他	6,500.00	党建工作活动经费
合计	4,906,500.00	

注释17. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,017,000.00	-	678,000.00	339,000.00	研发项目补助
合计	1,017,000.00	-	678,000.00	339,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

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
无线移动通信共性关键技术研发及项目	1,017,000.00	-	678,000.00	-	339,000.00	与资产相关
合计	1,017,000.00	-	678,000.00	-	339,000.00	

2009 年 6 月，本公司与中国科学院微电子研究所签订《国家科技重大专项项目（课题）任务合同书》，合同约定，本公司承接国家“新一代宽带无线移动通信网”国家科技重大专项（2009）子项目：“无线移动通信共性关键技术研发及项目管理支撑”中的子课题“面向 IMT-Advanced 等宽带无线通信系统的数模混合集成电路研发”的研发设计，本公司获取国拨经费 339 万元。2010 年度收到 323 万元，2011 年度收到 16 万元，该项目业于 2010 年 7 月开始研究设计工作，2012 年 11 月，该项目通过结案审核，本公司按该项目形成无形资产的使用寿命 5 年平均结转营业外收入，2013 年度结转营业外收入金额为 67.80 万元，2014 年度结转营业外收入金额为 67.80 万元，2015 年度结转营业外收入金额为 67.80 万元。2016 年结转营业外收入 67.8 万元。

注释18. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,714,285.00	-	-	-	-	-	80,714,285.00

注释19. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,675,478.43	1,734,453.85		39,409,932.28
其他资本公积	830,511.20			830,511.20
合计	38,505,989.63	1,734,453.85		40,240,443.48

资本公积的说明：

如附注七（二）所述，本年度公司下属子公司引入少数股东进行增资，增资完成日增资价款与增资价款折算的持股比例相对应享受的相关子公司净资产份额之间的差额影响资本公积-股本溢价，上述事项调增资本公积-股本溢价 1,734,453.85 元。

注释20. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后金额	
外币报表折算差额	-31,998.39	-286,420.78	-	-286,420.78	-318,419.17
其他综合收益合计	-31,998.39	-286,420.78	-	-286,420.78	-318,419.17

注释21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-64,066,148.14	—
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	-64,066,148.14	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	3,914,619.05	—
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
向股东分配股利	-	
期末未分配利润	-60,151,529.09	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,473,923.38	38,480,596.27	55,445,409.13	28,214,261.67
其他业务	14,285.71	14,782.50	15,000.00	14,782.50
合计	88,488,209.09	38,495,378.77	55,460,409.13	28,229,044.17

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片	77,726,212.14	34,985,449.70	52,838,085.42	25,978,713.01
麦克风套装	5,209,032.00	3,495,146.57	2,607,323.71	2,235,548.66
技术服务收入	5,538,679.24	-	-	-
合计	88,473,923.38	38,480,596.27	55,445,409.13	28,214,261.67

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市捷芯电子设备有限公司	25,099,538.83	28.37
深圳市振高科技有限公司	18,814,646.86	21.27
深圳市福泰美电子有限公司	12,232,443.02	13.83
In-Time(HK) Electronics Limited	8,584,740.73	9.70
北京融通高科微电子科技有限公司	4,639,596.55	5.24
合计	69,370,965.99	78.41

注释23. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	279,690.24	166,126.31

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	119,867.26	71,196.98
地方教育费附加	79,911.51	47,464.66
合计	479,469.01	284,787.95

注释24. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,223,051.63	4,803,120.88
差旅费	204,240.09	378,185.20
房租	657,143.80	544,986.18
宣传费	86,368.51	558,667.28
运费	269,468.57	303,468.46
办公费	159,306.34	90,255.09
交通费	128,876.68	182,871.22
业务招待费	99,205.10	185,731.92
服务费	408,054.01	85,223.74
其他	371,950.94	91,425.76
合计	5,607,665.67	7,223,935.73

注释25. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,391,711.02	12,657,923.79
咨询服务费	1,187,927.65	4,783,818.11
研发费	15,102,793.58	21,878,970.55
房租和水电费	1,395,910.71	1,586,866.46
办公费	500,724.02	691,193.82
交通及差旅费	908,712.67	1,139,861.54
折旧与摊销	11,252,276.98	8,494,911.14
电话费	34,886.41	89,974.65
运费	83,305.95	86,930.13
其他	176,781.54	257,588.02
合计	43,035,030.53	51,668,038.21

管理费用说明：管理费用较上年同期下降 16.71%，主要系公司 2016 年新的研发项目发生的研发费用较少。

注释26. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	485,875.11	133,995.83

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

类 别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,294.74	404,143.23
汇兑损益	-1,103,748.62	-470,921.42
手续费	40,942.66	43,148.95
合计	-585,225.59	-697,919.87

注释27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	202,189.73	-190,341.49
存货跌价损失	-	-
合计	202,189.73	-190,341.49

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	146,603.61	363,737.78
合计	146,603.61	363,737.78

注释29. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	2,506,688.13	2,836,695.29	2,506,688.13
其他	57,596.18	1,100.00	57,596.18
合计	2,564,284.31	2,837,795.29	2,564,284.31

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村国家自主创新示范区集成电路设计产业发展资金管理暂行办法*1	726,000.00		与收益相关
下一代光传输系统中高速、高性能 ADC/DAC 芯片研制和系统验证项目*2		1,895,700.00	与收益相关
中关村科技园管理委员会挂牌支持资金*3	300,000.00		与收益相关
专利权商用化补助*4	600,000.00	116,000.00	与收益相关
国家支持产权局专利资助金*5	44,852.00		与收益相关
递延收益摊销	678,000.00	678,000.00	与资产相关
北京市海淀区社会保险基金管理中稳岗补贴*6	153,336.13		与收益相关

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

收中关村企业信用促进会中介补贴款*7	4,500.00		与收益相关
其他		146,995.29	与收益相关
合计	2,506,688.13	2,836,695.29	

政府补助的说明：

*1. 本公司于 2016 年 4 月 28 日收到来自北京国际工程咨询集成电路企业流片费补贴款 228,000.00 元。2016 年 7 月 31 日收到中关村科技园海淀园管理委员会 2015 集成电路设计产业发展配套支持 228,000.00 元。2016 年 12 月 19 日收北京国际工程咨询 2016 中关村集成电路设计产业发展基金 270,000.00 元。

*2. 2013 年 1 月，本公司与武汉邮电科学研究院联合向科技部高技术研究中心申报国家高技术研究发展计划（863 计划）“下一代光传输系统中高速、高性能 ADC/DAC 芯片研制和系统验证”课题，本公司承接“下一代光传输系统中高速、高性能 ADC/DAC 芯片和关键技术研究”中的课题“下一代光传输系统中高速、高性能 ADC/DAC 芯片研制和系统验证”的设计实现及测试，可获取课题经费总额 383.57 万元，本公司分别于 2013 年 6 月 18 日、2014 年 6 月 6 日、2015 年 5 月 28 日收到上述拨款 114.00 万元、80.00 万元、189.57 万元；

*3. 本公司于 2016 年 12 月 28 日收到来自中关村科技园管理委员会的挂牌支持资金 30 万元。

*4. 根据北京知识产权局和北京市财政局联合下发的《北京市专利商用化促进办法》（京知局(2010)73 号）规定，本公司于 2015 年 12 月 3 日收到北京市知识产权局拨付的知识产权授权许可补助共 11.60 万元，于 2016 年 12 月 28 日收到中关村科技园区海淀园管理委员会补助的专利商用化资金支持 60 万元。

*5. 本公司于 2016 年 9 月 28 日收到来自国家支持产权局的专利资助金 44,852.00 元。

*6. 本公司于 2016 年 1 月 31 日和 2016 年 10 月 31 日收到北京市海淀区社会保险基金管理中稳岗补贴 74,179.88 元和 79,156.25 元。

*7、本公司于 2016 年 4 月 30 日收到来自于中关村企业信用促进会中介补贴款 4,500.00 元。

注释30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		81,600.29	
其中：固定资产处置损失		81,600.29	
其他	7,321.67	-	7,321.67

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	7,321.67	81,600.29	7,321.67

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	--
递延所得税费用	219,836.42	-525,856.11
合计	219,836.42	-525,856.11

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	1,828,688.13	2,158,695.29
利息收入	7,427.31	404,177.00
往来款	2,110,947.76	180,225.25
合计	3,947,063.20	2,743,097.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用	2,397,200.84	2,325,956.68
现金支付的管理费用	8,378,096.02	11,950,644.96
财务费用手续费	40,942.66	43,148.95
往来款项及其他	2,908,492.11	9,094,142.48
合计	13,724,731.63	23,413,893.07

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款或通知存款	-	11,000,000.00
合计	-	11,000,000.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	3,737,430.80	-27,411,346.68
加：资产减值准备	202,189.73	-190,341.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,963.82	761,359.82

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	10,827,723.77	8,002,496.53
长期待摊费用摊销	176,795.16	176,795.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		81,600.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	458,007.68	133,995.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-146,603.61	-363,737.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	218,753.26	-527,877.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,343,928.36	552,879.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,369,643.49	1,462,155.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,790,097.04	-14,491,510.48
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	7,426,591.72	-31,813,531.34
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	3,504,754.45	10,627,019.73
减：现金的期初余额	10,627,019.73	7,041,281.55
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	-7,122,265.28	3,585,738.18

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,504,754.45	10,627,019.73
其中：库存现金	64,267.29	55,175.62
可随时用于支付的银行存款	3,440,487.16	10,571,844.11
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	3,504,754.45	10,627,019.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

注释34. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	395,214.81	6.937	2,741,605.14
港币	104,379.98	0.8945	93,368.94
应收账款			
其中：美元	358,782.56	6.937	2,488,874.62
应付账款			
其中：美元	104,792.25	6.937	726,943.84

2. 境外经营实体说明

纳入合并报表范围内的 KT MICRO (HONG KONG) LIMITED 主要经营地位于香港，以港币为记账本位币，以美元为主要结算货币。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
KT MICRO (HONG KONG) LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下合并
北京昆羽科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、计算机系统服务；产品设计；软件开发；销售自行开发后的产品；批发电子产品；委托加工电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口	53.33		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
北京昆羽科技有限公司	46.67	-177,188.25	-	788,357.90	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	北京昆羽科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	2,011,358.28	817,364.39
非流动资产	22,168.44	46,468.30
资产合计	2,033,526.72	863,832.69
流动负债	344,309.03	428,320.03
非流动负债	-	-
负债合计	344,309.03	428,320.03
营业收入	5,300,541.43	2,532,119.95

项目	北京昆羽科技有限公司	
	期末余额	期初余额
净利润	-1,446,294.97	-1,289,811.19
综合收益总额	-1,446,294.97	-1,289,811.19
经营活动现金流量	-2,649,366.88	140,733.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)	变动原因
北京昆羽科技有限公司	100.00	53.33	引进投资者

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京昆羽科技有限公司
现金	2,700,000.00
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	2,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	965,546.15
差额	1,734,453.85
其中：调整资本公积	1,734,453.85
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 本公司重要的合营企业或联营企业

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-163.87	-1,873.16
其他综合收益		-
综合收益总额	-163.87	-1,873.16

3. 本期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力重大限制的情况。

4. 本期不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损的现象

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司对联营企业的投资系北京芯联技术有限公司投资，公司认缴资本 6 万元，尚未实际缴纳出资。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的持股 5%以上的股东情况

股东名称	出资额	对本企业持股比例（%）	对本企业表决权比例（%）
Yihai Xiang(向毅海)	11,120,400.00	13.78	13.78
Haiqing Lin(林海青)	11,078,072.00	13.73	13.73
Jing Cao（曹靖）	11,066,525.00	13.71	13.71
北京昆腾富才投资中心（普通合伙）	7,500,000.00	9.29	9.29
北京金世通投资有限公司	5,864,775.00	7.27	7.27
合计	46,629,772.00	57.78	57.78

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
MicroK INC	本公司实际控制人控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MicroK INC	销售商品	1,574,630.31	92,908.01
合计		1,574,630.31	92,908.01

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
MicroK INC	3.5 万（美元）	2015 年 12 月 12 日	2016 年 11 月 30 日	借款利率 1.07%

说明：MicroK INC 已于 2016 年 3 月 28 日归还借款本金 3.5 万美元及利息 106.11 美元。

4. 关键管理人员薪酬

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,985,116.00	4,256,065.04

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收账款					
	MicroK INC	822,555.23	41,127.76	72,270.55	3,613.53
其他应收款					
	MicroK INC			72,270.55	3,613.53

6. 其他关联交易

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	报告期内确认的租赁收益
昆腾微电子股份有限公司	北京昆腾富才投资中心（普通合伙）	房屋	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	市场价格	14,285.71

2016 年 1 月 1 日，北京昆腾富才投资中心（普通合伙）与本公司签订房屋转租协议，使用本公司租赁的房屋 15 平方米，租期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 15,000.00 元。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司委托 Taiwan Semiconductor Manufacturing Company,Ltd.（台湾积体电路制造股份有限公司）（以下简称“台积电公司”）生产晶圆（wafer），本公司向台积电公司下生产订单后，台积电公司安排生产，本公司即应履行支付货款的义务。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司向台积电公司已下生产订单，但尚未完工交货，该订单项下本公司尚未支付的晶圆（wafer）货款如下：

委托加工单位	2016 年 12 月 31 日
昆腾微电子股份有限公司	美元 706,875.00 元
合计	美元 706,875.00 元

除存在上述重要承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 企业合并或处置重要子公司

本公司于 2017 年 1 月 3 日召开第二次董事会第五次会议审议通过了《关于控制子公司北京昆羽科技有限公司（简称昆羽公司）增资的议案》，本次增资完成后，本公司虽拥有昆羽公司 40%的表决权，疏勒县耀灼创业投资有限公司（简称耀灼公司）拥有昆羽公司 25%表决权，但耀灼公司与昆羽公司的服务协议中约定：耀灼公司对昆羽公司的重大事项包括但不限于投资决策权，利润分配权、增资减资以及对外借款，超过 5000 元以上的关联方交易以及董事长、总经理报酬等事项具有决定权。故本公司失去对昆羽公司的控制权，昆羽公司变更为本公司的联营企业，不再将其纳入财务报表合并范围。

十一、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,699,738.39	100.00	43,747.45	-	12,655,990.94
其中：集团内部往来	11,824,789.39	93.11	-	-	11,824,789.39
账龄分析组合	874,949.00	6.89	43,747.45	5.00	831,201.55
小计	12,699,738.39	100.00	43,747.45	5.00	12,655,990.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,699,738.39	100.00	43,747.45	5.00	12,655,990.94

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,128,291.93	100.00	1,647.26	-	7,126,644.67
其中：集团内部往来	7,095,346.73	99.54	-	-	7,095,346.73
账龄分析组合	32,945.20	0.46	1,647.26	5.00	31,297.94

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小计	7,128,291.93	100.00	1,647.26		7,126,644.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,128,291.93	100.00	1,647.26	5.00	7,126,644.67

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	874,949.00	43,747.45	5.00
合计	874,949.00	43,747.45	

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 42,100.19 元。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,419,789.79	100.00	9,259.75	0.27	3,410,530.04
其中: 集团内部往来及其他	3,206,016.50	93.75	-	-	3,206,016.50
余额百分比法	71,445.60	2.09	2,143.37	3.00	69,302.23
账龄分析法	142,327.69	4.16	7,116.38	5.00	135,211.31
小计	3,419,789.79	100.00	9,259.75	0.27	3,410,530.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,419,789.79	100.00	9,259.75	0.27	3,410,530.04

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,238,625.02	100.00	17,695.27	0.34	5,220,929.75

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：集团内部往来及其他	5,003,155.45	95.51			5,003,155.45
余额百分比法	101,445.60	1.94	3,043.37	3.00	98,402.23
账龄分析法	134,023.97	2.55	14,651.90	10.93	119,372.07
小计	5,238,625.02	100.00	17,695.27	0.34	5,220,929.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,238,625.02	100.00	17,695.27	0.34	5,220,929.75

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,327.69	7,116.38	5.00
1—2 年			
合计	142,327.69	7,116.38	5.00

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	71,445.60	2,143.37	3.00
合计	71,445.60	2,143.37	3.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 8,435.52 元。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,699,348.19	-	3,699,348.19	3,699,348.19	-	3,699,348.19
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,699,348.19	-	3,699,348.19	3,699,348.19	-	3,699,348.19

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
KT MICRO (HONG KONG) LIMITED	-	1,699,348.19	-	-	1,699,348.19	-	-

昆腾微电子股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京昆羽科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	2,000,000.00	3,699,348.19	-	-	3,699,348.19	-	-

2. 长期股权投资的说明

对联营企业的投资系北京芯联技术有限公司投资，本公司认缴资本 6 万元，未实际缴纳出资，北京芯联技术有心公司注册资本 8,008 万元，本公司占股份 30%。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,490,616.58	29,179,520.73	45,465,996.38	18,285,830.45
其他业务	14,285.71	14,782.50	15,000.00	14,782.50
合计	72,504,902.29	29,194,303.23	45,480,996.38	18,300,612.95

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	143,723.68	363,737.78
合计	143,723.68	363,737.78

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（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）	2,506,688.13	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,274.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,603.61	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	2,703,566.25	
合计	2,703,566.25	

昆腾微电子股份有限公司

2016 年度报告

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.02	0.02

法定代表人：曹靖
云

主管会计工作的负责人：林海青

会计机构负责人：齐建

昆腾微电子股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室