

上海华岭集成电路技术股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

上海华岭集成电路技术股份有限公司（以下简称“公司”）自 2016 年度起审计机构更换为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）。因审计过程中发现需要对财务报表进行前期会计差错更正，公司在 2017 年 4 月 25 日召开的第三届董事会 2017 年第一次会议，审议通过了《关于聘请安永华明审计公司 2015 年度财务报告的议案》和《关于前期会计差错更正和更正 2015 年度报告及摘要的议案》。公司现就上述前期会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正事项的性质和原因

根据现行企业会计准则的相关规定对以下事项进行追溯调整：

事项一. 按照收入实现的期间调整利息收入和销售收入；

事项二. 对未及时结转固定资产的在建工程，按照其达到可使用状态的时点进行调整；

事项三. 依据收到的研发项目款是否符合政府补助确认条件调整其他流动负债、递延收益、专项应付款和补贴收入；

事项四. 对房屋租金根据直线法进行调整；

事项五. 转销不符合资本化条件的开发支出；

事项六. 根据追溯调整后的税前利润和净利润对所得税费用及盈余公积进行调整；

事项七. 报表重分类调整，将与尚未到货的设备相关的预付账款及在建工程调整至其他非流动资产，将研发性质的费用调整至管理费用；

事项八. 现金流量表调整，将3个月以上定期存款及其利息收入作为投资活动现金流量列示，并将收到的与资产相关的政府补助作为投资活动现金流量列示。

公司对上述事项有关的前期会计差错进行追溯调整，依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定执行，旨在更加客观、真实、准确、完整反映公司的实际经营情况和财务状况。

二、前期财务报表有关项目的更正内容

单位：元

2015年	差错更正前年末余额/本年发生数	差错更正								差错更正后年末余额/本年发生数
		事项 1	事项 2	事项 3	事项 4	事项 5	事项 6	事项 7	事项 8	
应收账款	20,450,380.09	3,278,888.25								23,729,268.34
应收利息	0	1,313,006.11								1,313,006.11
固定资产	78,877,182.77		1,985,063.62							80,862,246.39
在建工程	26,864,611.02		-6,373,740.51							20,490,870.51
递延所得税资产	1,019,834.90						-595,688.00			424,146.90
应交税费	2,948,623.53						1,591,745.23			4,540,368.76
其他流动负债	0			62,669,425.14	1,003,015.27					63,672,440.41
递延收益	72,204,500.00			-68,963,661.12						3,240,838.88
专项应付款	15,061,127.40			-15,061,127.40						0
盈余公积	10,973,151.98						1,836,813.24			12,809,965.22
未分配利润	85,428,367.73	4,591,894.36	-4,388,676.89	21,355,363.38	-1,003,015.27		-4,024,246.47			101,959,686.84
营业收入	107,307,982.86	691,252.38								107,999,235.24
营业成本	34,128,931.92		3,677,898.38		65,001.66					37,871,831.96
管理费用	55,341,954.66				209,303.20					55,551,257.86
财务费用	-3,864,986.72	-165,522.96								-4,030,509.68
营业外收入	23,330,739.80			4,230,684.59						27,561,424.39
所得税费用	6,181,795.68						207,443.26			6,389,238.94
现金及现金等价物	153,786,355.33								-116,517,000.00	37,269,355.33
经营活动现金净流量	78,540,581.08								-16,899,571.65	61,641,009.43
投资活动现金净流量	-59,206,180.26								14,382,571.65	-44,823,608.61

单位：元

2014年	差错更正前年末 余额/本年发生数	差错更正								差错更正后年末 余额/本年发生数
		事项 1	事项 2	事项 3	事项 4	事项 5	事项 6	事项 7	事项 8	
应收账款	10,154,454.24	2,587,635.87								12,742,090.11
应收利息	0	1,147,483.15								1,147,483.15
预付款项	2,504,738.96							-2,264,905.93		239,833.03
其他流动资产	4,492,832.55						-1,279,741.70			3,213,090.85
固定资产	48,908,084.89		6,619,475.69							55,527,560.58
在建工程	24,962,710.08		-7,330,254.20					-3,224,734.00		14,407,721.88
其他非流动资产	0							5,489,639.93		5,489,639.93
递延所得税资产	1,011,824.67						-535,288.21			476,536.46
应交税费	48,756.41						164,960.06			213,716.47
其他流动负债	0			35,945,114.82	728,710.41					36,673,825.23
递延收益	44,315,300.00			-32,988,290.41						11,327,009.59
专项应付款	20,081,503.20			-20,081,503.20						0
盈余公积	7,475,111.56						1,744,031.90			9,219,143.46
未分配利润	53,946,003.97	3,735,119.02	-710,778.51	17,124,678.79	-728,710.41		-3,724,021.87			69,642,290.99
营业收入	81,598,207.53	-1,235,617.68								80,362,589.85
营业成本	32,670,259.27		710,778.51		133,569.11			-5,807,111.53		27,707,495.36
管理费用	46,112,497.35				430,088.13	-4,645,015.07		5,807,111.53		47,704,681.94
财务费用	-2,407,404.35	-495,416.88								-2,902,821.23
营业外收入	26,737,765.80			4,769,180.05						31,506,945.85
所得税费用	4,290,630.20						1,248,306.32			5,538,936.52
现金及现金等价物	134,295,002.52								-114,000,000.00	20,295,002.52
经营活动现金净流量	42,222,108.71	-281,416.69							-3,742,813.90	38,197,878.12
投资活动现金净流量	-38,566,891.61								-71,994,237.86	-110,561,129.47

三、更正后主要财务指标的变化和对公司的影响

单位：元

项目	2014 年度/2014 年末			2015 年度/2015 年末		
	调整前	调整数额	调整后	调整前	调整数额	调整后
营业收入	81,598,207.53	-1,235,617.68	80,362,589.85	107,307,982.86	691,252.38	107,999,235.24
归属于挂牌公司股东的净利润	24,989,597.16	6,151,252.25	31,140,849.41	34,980,404.18	927,813.43	35,908,217.61
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,262,496.23	2,097,449.21	4,359,945.44	15,071,960.28	-2,668,268.47	12,403,691.81
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）	19.27%	2.35%	21.62%	19.65%	-1.32%	18.33%
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.74%	1.29%	3.03%	8.47%	-2.14%	6.33%
基本每股收益 注1	0.33	-0.06	0.27	0.42	-0.14	0.28
资产总计	228,253,991.68	1,209,310.60	229,463,302.28	289,694,068.86	-392,740.53	289,301,598.33
归属于挂牌公司股东的净资产	160,514,651.54	17,440,318.92	177,954,970.46	195,495,055.72	18,368,132.35	213,863,188.07
归属于挂牌公司股东的每股净资产 注2	3.82	0.42	4.24	2.33	0.22	2.55

注1：2016年4月20日，公司股东大会审议通过2015年度利润分配决议，以股本84,000,000股为基数，向全体股东每10股送5股，送股后公司股本为126,000,000股。由于此期后事项影响发行在外普通股数量，不影响所有者权益金额，故按总股本126,000,000股计算各比较期间的基本每股收益。

注2：归属于挂牌公司股东的每股净资产按各比较期末的总股本计算。

上述会计差错更正符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司2014年末、2015年末的所有者权益以及2014年度、2015年度的净利润无负面影响，更正后的财务指标不会导致公司财务指标不符合创新层标准的情形。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会和管理层认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，客观公允地反映了公司实际经营成果和财务状况，有利于公司的会计核算更加规范，不存在损害公司或股东利益的情形，同意本次前期会计差错更正事项。

五、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计差错更正依据合理，审议程序合法合规，有助于更加客观、公正、真实、准确、完整地反映公司实际经营成果和财务状况，不存在损害公司或股东利益的情形，同意本次前期会计差错更正事项。

六、表决和审议情况

2017 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会 2017 年第一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正和更正 2015 年度报告及摘要的议案》，议案表决结果：5 票同意，0 票弃权，0 票反对，该议案尚需公司股东大会审议。

2017 年 4 月 25 日，公司召开第三届监事会 2017 年第一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正和更正 2015 年度报告及摘要的议案》，议案表决结果：3 票同意，0 票弃权，0 票反对，该议案尚需公司股东大会审议。

七、备查文件

- 1、《公司第三届董事会2017年第一次会议决议》；
- 2、《公司第三届监事会2017年第一次会议决议》。

特此公告。

上海华岭集成电路技术股份有限公司

董 事 会

2017年4月27日