



芯邦科技

NEEQ:830845

深圳芯邦科技股份有限公司

Shenzhen Chipsbank Technologies Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记

## 1、创新层

2018年5月，根据全国中小企业股份转让系统分层标准，公司维持创新层地位，连续两年入选创新层。

---

## 2、拓展新领域，进军生物识别处理芯片市场

专用指纹识别处理芯片，用于解决现有脱机嵌入式指纹识别产品存在的MCU运算能力不足，无法适应小尺寸指纹传感器所用的图像对比算法的问题，该款指纹识别处理芯片具有大运算、低成本、低功耗等优势，主攻手机以外的消费类产品的指纹应用，截止报告期末，项目研发进展顺利。

---

## 3、知识产权

报告期内，公司新增发明专利3项，持续提升研发及产品竞争力。

---

# 目 录

公司半年度大事记.....	1
声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、芯邦科技	指	深圳芯邦科技股份有限公司
香港芯邦	指	芯邦科技（香港）有限公司
报告期	指	2018年1-6月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	深圳芯邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳芯邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳芯邦科技股份有限公司监事会
公司章程	指	深圳芯邦科技股份有限公司公司章程
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修正，于2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
USB	指	Universal Serial BUS，通用串行总线；一种总线标准，广泛应用于计算机与移动存储设备等外部设备之间的接口技术
U 盘	指	USB Flash Disk，即 U 盘，是一个 USB 接口的无需物理驱动器的微型大容量移动存储产品，采用闪存作为存储介质，可以通过 USB 接口与电脑连接，实现即插即用
闪存	指	Flash Memory，是一种长寿命的非易失性（在断电情况下仍能保持所存储的数据信息）的存储器
闪存卡	指	Flash Card，利用闪存技术存储电子信息的存储器，多应用在小型电子产品中作为存储介质，样子小巧，如一张卡片
SD 卡	指	Secure Digital Card；一种以闪存为记忆体的存储卡技术，广泛应用于移动存储领域
3D Nand Flash	指	3D 垂直堆叠型结构 NAND 闪存芯片
IC	指	Integrated Circuit 集成电路
晶圆	指	已完成半导体制造工艺，没有切割前的圆形硅片，根据直径大小，可以分为：6 寸、8 寸、12 寸晶圆等
裸片（die）	指	由晶圆切割下来的，没有封装的芯片
封装片	指	封装后的芯片
Fabless	指	无晶圆生产线集成电路设计公司的模式
IP	指	Intellectual Property，知识产权；在集成电路领域通常指一种特有的集成电路设计模块
光掩膜板	指	半导体制造的整个流程中，其中一部分是从版图到晶圆制造的一个中间工艺，即光掩膜或称光罩制造，这个工艺产生的用于后续晶圆制造的模板
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造有限公司，一家境内集成电路生产代工企业

## 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。

公司负责人张华龙、主管会计工作负责人罗敏及会计机构负责人（会计主管人员）罗敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	深圳芯邦科技股份有限公司档案室
备查文件	深圳芯邦科技股份有限公司 2018 年半年度报告
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳芯邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Chipsbank Technologies Co., Ltd
证券简称	芯邦科技
证券代码	830845
法定代表人	张华龙
办公地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 701、702 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王世伟
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-26926036
传真	0755-86338590
电子邮箱	leslie@chipsbank.com
公司网址	www.chipsbank.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 701、702 室 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳芯邦科技股份有限公司档案室

### 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
成立时间	2005-06-22
挂牌时间	2014-07-14
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-集成电路设计-集成电路设计
主要产品与服务项目	闪存(Flash)相关移动存储控制芯片(包括 U 盘控制芯片、SD/eMMC 卡控制芯片等)、智能家电相关的控制芯片的研发、设计与销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	109,782,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	芯邦微电子（香港）有限公司
实际控制人及其一致行动人	张华龙、张志鹏

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007741138342	否
注册地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 701、702 室	否
注册资本（元）	109,782,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市南山区学府路 85 号软件产业基地 1 栋 A 座 24 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2018 年 6 月 25 日、2018 年 7 月 12 日召开第四届董事会第一次会议及 2018 年第三次临时股东大会并审议通过《关于公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》。2018 年 7 月 30 日，公司收到全国股转公司交易运行部出具的《关于同意股票变更为集合竞价转让方式的函》，同意公司自 2018 年 8 月 1 日起由做市转让方式变更为集合竞价转让方式。同日，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《深圳芯邦科技股份有限公司关于变更股票转让方式为集合竞价转让方式的提示性公告》（公告编号 2018-035）。

## 第二节 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	33,125,515.87	71,770,186.24	-53.85%
毛利率	43.14%	34.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,098,927.40	11,482,603.43	-55.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,334,555.64	2,233,969.65	4.50%
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）	3.21%	7.41%	-
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）	1.47%	1.44%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,740,411.35	174,147,674.95	6.66%
负债总计	40,158,586.61	10,361,045.50	287.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,581,824.74	163,786,629.45	-11.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.49	-10.74%
资产负债率（母公司）	21.15%	5.35%	-
资产负债率（合并）	21.62%	5.95%	-
流动比率	309.33%	1,960.00%	-
利息保障倍数	65.93	33.01	-

### 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	4,245,160.79	-2,764,715.29	253.55%
应收账款周转率	2,762.76%	3,046.00%	-
存货周转率	79.43%	214.00%	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.66%	10.59%	-



营业收入增长率	-53.85%	57.85%	-
净利润增长率	-55.59%	522.01%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	109,782,000	109,782,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

深圳芯邦科技股份有限公司是属于信息存储、传输、软件和信息技术服务业的集成电路研发设计企业，公司拥有强大的技术研发能力及雄厚的资金实力，积累核心专利共计三十余项。公司拥有成熟稳定的客户群，为国内外 U 盘制造厂商、SD/eMMC 卡制造厂商、读卡器制造厂商、家用电器制造厂商等，提供性能稳定、低成本、低功耗、生产调试方便的控制芯片产品及相关技术开发服务。公司以代理商销售为主，少数大客户直接销售为辅的销售模式开拓业务，企业收入主要来源于闪存（Flash）相关的移动存储控制芯片、智能家电相关的控制芯片的销售及提供相关技术开发服务。

公司的业务模式为 Fabless 模式，即无生产线集成电路设计公司的模式，是指集成电路的设计、制造、封装测试分别由不同的专业企业完成，集成电路设计企业按照自身研发流程完成产品设计，通过委外代工方式完成晶圆制造、芯片封装和测试，最后将芯片产品通过代理或直销方式销售给电子产品生产企业。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 3,312.55 万元，上年同期 7,177.02 万元，减少 3,864.47 万元，同比减少 53.85%；主要原因如下：

（1）受市场环境影响，下游应用市场竞争加剧，公司主营业务较去年同期略有下降；

（2）受上期处置原有投资性房地产影响，本期其他业务收入较去年同期减少 2,954.44 万。

2、报告期内，公司实现净利润 509.89 万元，上年同期净利润 1,148.26 万元，减少 638.37 万元，同比下降 55.59%，；主要原因如下：

（1）受上期处置原有投资性房地产影响，本期其他业务项目贡献毛利较去年同期减少 676.56 万元；但主营业务毛利率较去年同期增长 0.03%；

（2）公司进一步落实费用控制制度，报告期内费用支出较同期减少 237.87 万元；

（3）公司本期投资的理财及基金所产生投资收益较去年同期增长 51.43 万元。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 424.52 万元，较去年同期增加 700.99 万元，主要系本期备货趋紧导致对外采购付款减少，购买商品和接受劳务支付的现金较同期减少 2,035.16 万元。

4、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 858.47 万元，较同期增加 313.35 万元，主要系本期收回对外投资和理财较上年同期增加 2,137.81 万元，同时支付的对外投资和理财较上年同期减少 1,806.31 万元，及上年同期处置投资性房地产收到现金净额 2,868.37 万元所致。

5、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 270.52 万元，较同期减少 553.96 万元，主要系本期偿还借款、支付利息和利润分配所致。

报告期内，公司根据实际经营情况与市场变化调整发展战略，依托产品的技术领先和市场先入优势，在已建立的行业基础与掌握的核心技术基础上，深挖行业需求和资源，对公司的几大主要产品进行了持续创新或整合创新，在巩固现有存储类控制器芯片产品市场地位的同时，在触摸控制器产品领域等推出多款芯片，专用指纹处理芯片即将流片验证，主攻手机以外的消费类产品的指纹应用，培育新的经济增长点，实现公司的可持续发展。

报告期内，公司新增发明专利 3 项，持续提升研发及产品竞争力。截止报告期末，公司累计拥有有效专利 41 项，其中发明专利 40 项，实用新型 1 项；申请中的专利共计 25 项，全部为发明专利。

### 三、 风险与价值

#### 1、持续创新能力风险

公司所处的集成电路设计行业技术升级换代快，产品生命周期短，产品升级频繁，集成电路产业新的发展浪潮不断出现，要求集成电路设计企业保持不断创新，不断推出市场认可的新产品和升级产品，才能实现持续成长。公司未来若无法保持对行业高端人才的吸引，维持一支具有持续学习和自主创新能力的人才队伍，以保持公司的持续创新能力，则可能因研发和创新能力不足导致技术落后和成长停滞。

应对措施：公司进一步加大管理和技术创新力度，增加核心人员的激励措施，通过短期绩效奖金激励与长期职业发展激励及股权激励相结合的薪酬体制，保持对行业高端人才的吸引，维持一支具有持续学习和自主创新能力的人才队伍，以保持公司的持续创新能力。

#### 2、新产品研发风险

公司面临新产品研发风险，包括研发决策风险和研发周期及投入风险。研发决策包括对新产品的选择和功能定位。若芯片设计企业设计出的芯片不能被市场接受，不能实现量产，则大量的研发投入不能产生效益。对处于初创期的芯片设计企业来说，研发决策错误对公司生存是致命的；对处于成长期的芯片设计企业来说，研发决策错误对公司短期业绩和成长性也会产生巨大影响。研发周期的风险在于如果研发周期过长会导致研发投入大幅增加，增加产品的研发成本，对经营业绩产生负面影响，严重的情况下会导致企业资金链断裂，威胁到企业的生存。

应对措施：加强市场信息收集工作，关注行业最新信息，跟进技术最新发展，深入发掘市场需求，确保技研发的不断升级换代，持续推出顺应市场需求的新产品。

### 3、知识产权风险

知识产权对集成电路企业的发展有着重要的作用，公司在芯片处理的设计和研发过程中申请了大量的软件著作权、技术专利等知识产权，这些知识产权是公司核心竞争力的体现。公司面临的知识产权风险包括自身知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。

应对措施：公司采取不断研发更新换代产品的方法在技术上拉开与模仿者的差距，同时运用法律手段保护自身的合法权益；同时，公司一直坚持自主设计开发的路线，避免侵犯他人知识产权。

### 4、非经常性损益对公司业绩影响

2018年1-6月、2017年1-6月公司非经常性损益净额为276.44万元、924.86万元，占当期净利润比重分别为54.21%、80.54%，非经常性损益对公司业绩的影响较大。报告期内，公司非经常性损益主要由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、政府补助及非流动资产处置收益构成。公司未来如果处置交易性金融资产、交易性金融负责和可供出售金融资产的损益波动较大，则公司业绩将受到较大影响。

应对措施：公司一方面继续加大研发和技术创新力度，持续推出顺应市场需求的新产品，提升公司业绩。另一方面，建立完善的内部控制制度，持续跟踪公司相关理财产品的最新动态，如若判断或发现存在不利情形，将及时采取措施，最大限度控制投资风险，确保公司资金安全。

### 5、销售模式带来的风险

公司移动存储控制芯片产品销售以代理商销售为主，大客户直接销售为辅。2018年1-6月、2017年1-6月，代理销售占当年销售总额的比重分别为79.05%、77.55%。代理商销售为主的模式有助于产品市场的开发和应收账款风险的降低，但如果代理商及其终端销售发生变动，会对公司的生产经营情况带来一定的影响。

应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照协议约定收款，实现资金及时回笼。

### 6、原材料供应商单一风险

报告期内，公司使用的原材料晶圆主要来自中芯国际集成电路制造有限公司，供应商单一。原材料晶圆占当期主营业务成本的比例在75%左右，晶圆的价格波动对当期主营业务成本的影响较大。虽然中

芯国际不断扩大其生产规模，境内的晶圆产能不断扩大，但若出现交付能力下降，或晶圆的价格不断提高，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。

应对措施：公司与除中芯国际之外的主要供应商都建立了长期业务合作关系，避免单一供应商带来的供货风险。在生产经营过程中，一方面密切关注原料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存，提高库存周转率；另一方面，通过集中采购和规模化生产降低采购成本和生产浪费。与此同时关注原材料市场行情变化，适时调整产品销售策略减少行情变化带来的影响。

#### 7、汇兑风险

2018年1-6月、2017年1-6月公司汇兑损益分别为-4.12万元、34.78万元。公司经营涉及主要外币币种为美元，汇率变动将对公司经营产生直接影响。

应对措施：培养和强化汇率风险防范意识，形成防范汇率风险的管理机制，有针对性的采取防范措施。提升公司产品核心竞争力，增强定价能力，从根本上适应汇率风险。

#### 8、实际控制人不当控制风险

张华龙、张志鹏兄弟通过控股香港芯邦微公司实际控制芯邦科技，系公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：公司将在董事会中增加核心员工的席位，在重大事项的决策中发挥群策群立优势，多方听取意见。优化内部管理，通过建立有效的财务内控制度及研发立项内控制度，完善的法人治理结构，督促控股股东及实际控制人遵守法纪法规、合法经营，防止实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。

#### 9、消费者存储方式改变风险

随着互联网技术的发展，云存储等网络存储方式正在一定程度上改变着消费者的存储习惯，这对U盘的使用将产生一定的冲击，而目前，安全问题是云存储所无法回避的。相比之下，U盘作为一种工作和生活必需的移动存储设备，具有小巧、随身、便携、即插即用、较为稳定可靠等优点，将来依然会占有一定的市场份额，但是有被其他优质高速产品逐渐替代的风险。

应对措施：积极关注半导体新存储器件的发展，围绕互联网行业的新技术、新产品进行市场评估，提升在新产品上的开发能力，并加强产品功能迭代和产品系列延续性。积极拓展新领域，培育新的业绩增长点。

#### 10、税收优惠变化风险

公司为深圳经济特区内经备案的从事集成电路产业的外商投资企业，享受增值税、营业税、所得税

等多项税收优惠。税收优惠对当期公司损益产生一定影响，未来如果税收政策发生不利变动，将会对公司经营状况产生一定影响。

应对措施：公司一直高度重视研发工作，视产品开发为企业之本，注重研发投入，以持续保证产品的技术先进性。公司将持续注重研发管理工作，确保满足高新技术企业相关规定，从而保障公司高新技术企业资质的连续性，以持续获得税收优惠，公司通过国家高新技术企业重新认定。

#### 11、市场波动风险

目前，公司在全球移动存储控制芯片的市场拥有较高的占有率，公司的主要竞争对手为慧荣科技、安国科技、群联电子等几家台湾芯片设计企业。由于集成电路技术更新快，市场竞争激烈，并且未来不能排除其他强大的竞争对手进入移动存储控制芯片市场的可能性，如果公司不能持续推出更有竞争力的产品，现有产品亦会存在滞销风险，销售收入将面临下滑风险。

应对措施：在保持公司现有产品竞争地位和市场份额的前提下，深入研究行业技术与市场发展趋势，积极合理地运用公司资金优势，拓展公司产品应用领域，拓展新的业务领域，以提升公司核心竞争力，增强公司的可持续盈利能力。

#### 12、人才流失风险

集成电路设计业是知识技术密集型行业，知识积累和技术创新至关重要，人才是集成电路设计业中最重要的资源。相对欧美和台湾地区，国内有经验的集成电路设计人才非常稀缺，这是造成国内集成电路设计整体技术基础弱、水平低的主要原因，也是行业内企业面临的最大劣势。由于人才稀缺，其流动性相对较大。在国内，员工通常在一家公司工作 1-3 年就会更换工作，而在欧美有大量员工在一家公司工作十年以上。如何吸引和留住人才，是国内集成电路设计企业所面临的共同问题。

应对措施：公司通过短期绩效奖金激励与长期股权激励相结合的薪酬体制，给员工提供完善且有竞争力的薪酬，保持对行业高端人才的吸引。

## 四、 企业社会责任

自公司成立以来，积极与高校进行合作，为学生提供广阔的实践平台，协助培养出更多符合社会发展、企业需求的优秀人才。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张华龙、张志鹏	为公司向银行申请综合授信提供连带责任担保	1,000,000,000	是	2018-02-08	2018-003
总计	-	1,000,000,000	是	-	

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易将进一步优化公司的资产结构，符合公司和全体股东利益。此外，本次关联交易未对公司正常生产经营活动造成不利影响。

## (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2018 年 5 月 24 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于修改〈2017 年股票期权激励计划〉的议案》，并于 2018 年 6 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。修改后的《2017 年股票期权激励计划》主要内容为：公司控股股东将以特定价格和条件向激励对象定向转让不超过本激励计划签署时公司股本总额的 6.5349% 公司股票，作为股票期权激励计划的股票来源。2017 年授予期权不超过公司股本总额的 1.5349%，预留股票期权不超过公司股本总额的 5%，涉及的标的股票种类为公司普通股。本次授予的不超过公司股本总额的 1.5349% 的股票期权的行权价格为 2.7 元/股，预留期权的行权价格届时由董事会审议确定。首期授予的股票期权行权条件为公司 2017 年存储产品实现毛利相比于 2016 年增长不低于 10%，授予对象授权总经理办公会协商确定。预留期权的授予对象和行权条件，由公司管理委员会审议决定。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司股东及董事、监事、高级管理人员披露了避免同业竞争的承诺，并严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018-05-04	2.28	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 19 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，并于 2018 年 4 月 24 日披露《权益分派实施公告》，以公司现有总股本 109,782,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.28 元人民币现金，本次权益分派登记日为 2018 年 5 月 3 日，除权除息日为 2018 年 5 月 4 日。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	109,602,000	99.8360%	0	109,602,000	99.8360%
	其中：控股股东、实际控制人	99,845,531	90.9489%	0	99,845,531	90.9489%
	董事、监事、高管	228,000	0.2077%	120,000	348,000	0.3170%
	核心员工	296,000	0.2696%	31,000	327,000	0.2979%
有限售条件股份	有限售股份总数	180,000	0.1640%	0	180,000	0.1640%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	180,000	0.1640%	0	180,000	0.1640%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,782,000	-	0	109,782,000	-
普通股股东人数						79

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	芯邦微电子(香港)有限公司	99,845,531	0	99,845,531	90.95%	0	99,845,531
2	崇仁县邦芯微科技有限公司	3,954,469	0	3,954,469	3.6%	0	3,954,469
3	赵月鹏	1,019,000	7,000	1,026,000	0.93%	0	1,026,000
4	李福运	964,000	-89,000	875,000	0.80%	0	875,000
5	刘伟文	120,000	396,000	516,000	0.47%	0	516,000
6	王素珍	354,000	0	354,000	0.32%	0	354,000
7	邹大祥	288,000	0	288,000	0.26%	0	288,000
8	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	175,500	91,500	267,000	0.24%	0	267,000
9	葛彦辰	246,000	0	246,000	0.22%	0	246,000
10	周立环	188,000	0	188,000	0.17%	150,000	38,000
合计		107,154,500	405,500	107,560,000	97.96%	150,000	107,410,000
前十名股东间相互关系说明：公司股东周立环女士同为股东崇仁县邦芯微科技有限公司的法定代表人、执行董事。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

芯邦微电子（香港）有限公司持有芯邦科技 90.9489%的股份，为公司的控股股东。芯邦微电子（香港）有限公司，于 2004 年 7 月 7 日在香港注册成立，现持有登记号为 910496 的《公司注册证书》。地址为 FLAT/RM01-03 22/F, WORLD WIDE HOUSE, 19 DES VOEUX ROAD CENTRAL, CENTRAL, HK。法定股本为 1 万港币。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

张华龙，董事长，男，1962 年 12 月出生，新加坡国籍，1984 年毕业于北京大学无线电系；1987 年获得中国科学院电子所硕士学位；1988 年被科学院公派到美国 Gordon Institute, Tufts University, 获工程管理硕士学位；1992 年至 1994 年任新加坡 Aztech 公司高级工程师；1994 年至 1996 年任新加坡 Western Digital 公司高级工程师；1996 年至 2000 年任美国 Vertex Networks 公司芯片设计部经理；2000 年至 2003 年在美国 Broadcom 公司担任高级工程师一职。2005 年至 2009 年担任有限公司董事长兼总经理；现任公司董事长。

张志鹏，董事、副总经理，男，1965 年 8 月出生，新加坡国籍，1989 年毕业于清华大学工程力学系；1992 年获得重庆建筑工程学院工学硕士学位；2001 年获得美国洲际大学（American Intercontinental University）IT 硕士学位；1992 年至 1994 年任成都市房地产经营公司工程师；1994 年至 1997 年任新加坡 Chieng Chuang Construction Pte. Ltd. 工程师；1998 年至 2001 年任新加坡 Yangzijiang International (S) Pte Ltd. 工程师；2001 年至 2002 年任新加坡 Tongsin Creative Pte. Ltd. 工程师。2005 年 9 月至 2009 年 6 月担任有限公司董事兼副总经理；现任公司董事、副总经理。

张华龙、张志鹏为兄弟关系，分别持有芯邦微电子（香港）有限公司 52.4638%、32.3661%的股份。张华龙、张志鹏通过芯邦微电子（香港）有限公司间接持有芯邦科技 77.1519%的股份。张华龙任公司董事长，张志鹏任公司董事，二人为芯邦科技的实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张华龙	董事长	男	1962-12-17	硕士	2018-6-12 至 2021-6-11	是
张志鹏	董事	男	1965-8-26	硕士	2018-6-12 至 2021-6-11	是
周立环	董事	女	1966-5-10	本科	2018-6-12 至 2021-6-11	是
李华伟	董事、总经理	男	1978-8-9	硕士	2018-6-12 至 2021-6-11	是
罗敏	董事、财务总监	女	1974-5-18	本科	2018-6-12 至 2021-6-11	是
刘蓓	监事会主席	女	1979-11-18	硕士	2016-12-26 至 2019-12-25	是
胡一凡	监事	女	1978-9-22	硕士	2016-12-26 至 2019-12-25	是
崔建妮	监事	女	1979-3-12	本科	2016-12-26 至 2019-12-25	否
王世伟	董事会秘书	男	1990-8-17	本科	2018-6-12 至 2019-6-11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

张华龙、张志鹏系兄弟关系，为公司的实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (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
周立环	董事	188,000	0	188,000	0.17%	0
李华伟	董事、总经理	120,000	0	120,000	0.11%	0
胡一凡	监事	40,000	0	40,000	0.04%	0

合计	-	348,000	0	348,000	0.32%	0
----	---	---------	---	---------	-------	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志鹏	董事、副总经理	换届	董事	董事会换届
曾奇	董事	换届	无	董事会换届
王新安	独立董事	换届	无	董事会换届
孔祥云	独立董事	换届	无	董事会换届
李华伟	存储事业部总经理	新任	董事、总经理	董事会换届
周立环	总经理	换届	董事	董事会换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

李华伟先生，1978年8月9日出生，中国国籍，南开大学微电子学与固体电子学硕士。2002年7月至2004年3月，在珠海科广电子有限公司任芯片设计工程师，2004年3月至2007年4月任广州华芯公司模拟电路项目负责人，2007年至2017年历任公司芯片设计经理、芯片设计总监、存储事业部总经理，现任公司董事、总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
技术人员	33	31
销售人员	7	7
财务人员	4	4
生产人员	3	3
员工总计	59	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	7	6
本科	21	20
专科	27	27
专科以下	4	4
员工总计	59	57

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司高度重视人力资源的开发与管理，实施以人为本，创新机制，实施人才强企战略。公司根据各个不同发展时期科学、合理地设置岗位，优化人力资源的配置，并以增强全员创新意识、创建学习型企业、促进企业可持续发展为目标，全方位地搭建公司的培训体系。形成由人力资源部为主管、各专业部门分工协作、专业公司组织实施的培训层次。在薪酬体系上，建立绩效考核与岗位评价常态机制，促进人员岗位匹配。在公司内建立起奖优罚劣、选贤任能、能上能下的激励机制，并给员工提供完善且有竞争力的薪酬。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李华伟	董事、总经理	120,000
闵国辉	存储事业部总经理	12,000
谢长华	芯片设计总监	40,000
龙承东	软件总监	75,000
时志强	硬件经理	24,000
余恒昌	固件研发经理	39,000
谢夏月	芯片后端设计经理	0
张朝亮	存储销售工程师	17,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘尚林	触控事业部总经理	100,000
武静波	固件支持经理	0

**核心人员的变动情况：**

本报告期内公司核心人员未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	47,534,156.41	31,684,571.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	2,314,205.06	83,797.73
预付款项	六、3	5,560,524.97	2,510,953.94
其他应收款	六、4	319,116.12	625,060.28
存货	六、5	21,624,165.78	25,802,101.47
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	六、6	2,075.68	3,687.94
其他流动资产	六、7	33,449,614.20	60,334,667.53
<b>流动资产合计</b>		<b>110,803,858.22</b>	<b>121,044,840.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、8	68,131,787.85	46,313,099.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、9	2,920,526.79	2,669,124.03
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、10	638,995.31	907,708.77
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、11	253,478.99	234,304.23
递延所得税资产	六、12	2,991,764.19	2,978,598.51
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,936,553.13</b>	<b>53,102,834.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,740,411.35</b>	<b>174,147,674.95</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	7,324,000.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、14	3,676,280.01	1,834,358.15
预收款项	六、15	2,251,937.22	388,136.39
应付职工薪酬	六、16	1,097,456.01	2,843,228.84
应交税费	六、17	850,977.42	640,230.06
其他应付款	六、18	20,620,470.68	469,811.01
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>35,821,121.34</b>	<b>6,175,764.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、19	3,752,772.81	3,822,772.83
递延所得税负债	六、12	584,692.46	362,508.22
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,337,465.27</b>	<b>4,185,281.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,158,586.61</b>	<b>10,361,045.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	109,782,000.00	109,782,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、21	10,418,936.44	10,418,936.44
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、22	3,877,053.44	2,150,489.55
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、23	12,909,973.63	12,497,220.84
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、24	8,593,861.23	28,937,982.62
归属于母公司所有者权益合计		145,581,824.74	163,786,629.45
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>145,581,824.74</b>	<b>163,786,629.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>185,740,411.35</b>	<b>174,147,674.95</b>

法定代表人：张华龙主管会计工作负责人：罗敏会计机构负责人：罗敏



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,210,849.46	8,117,762.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十四、1	2,164,313.14	0.00
预付款项		5,545,902.28	2,426,303.38
其他应收款	十四、2	303,690.54	605,343.11
存货		15,385,772.04	21,201,149.25
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		32,000,000.00	54,750,805.21
<b>流动资产合计</b>		<b>74,610,527.46</b>	<b>87,101,363.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		68,131,787.85	46,313,099.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	34,865,561.66	34,865,561.66
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,893,233.53	1,434,675.24
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		616,940.00	760,689.40
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		253,478.99	234,304.23
递延所得税资产		1,575,208.13	1,607,403.48
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,336,210.16</b>	<b>85,215,733.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>181,946,737.62</b>	<b>172,317,096.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,324,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		2,304,311.79	1,156,013.57

预收款项		2,094,726.80	232,883.80
应付职工薪酬		977,451.04	2,574,710.79
应交税费		848,966.29	638,222.68
其他应付款		20,602,532.95	449,422.76
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>34,151,988.87</b>	<b>5,051,253.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		3,752,772.81	3,822,772.83
递延所得税负债		581,053.33	338,250.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,333,826.14</b>	<b>4,161,022.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,485,815.01</b>	<b>9,212,276.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		109,782,000.00	109,782,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		12,816,562.00	12,816,562.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		3,292,635.52	1,916,750.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		12,898,272.14	12,497,220.84
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		4,671,452.95	26,092,287.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>143,460,922.61</b>	<b>163,104,820.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>181,946,737.62</b>	<b>172,317,096.55</b>

法定代表人：张华龙 主管会计工作负责人：罗敏 会计机构负责人：罗敏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		33,125,515.87	71,770,186.24
其中：营业收入	六、25	33,125,515.87	71,770,186.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		30,639,313.24	61,082,727.74
其中：营业成本	六、25	18,836,482.84	47,198,912.24
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、26	322,343.71	251,664.00
销售费用	六、27	1,933,807.92	3,506,519.60
管理费用	六、28	3,086,988.45	4,230,252.71
研发费用	六、29	5,908,833.86	5,872,728.65
财务费用	六、30	34,233.13	-266,930.71
其中：利息费用		89,015.51	268,298.35
利息收入		24,005.18	901,916.82
资产减值损失	六、31	516,623.33	289,581.25
加：其他收益	六、33	1,797,664.02	2,459,552.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	2,355,785.34	1,841,460.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,639,651.99	14,988,471.87
加：营业外收入	六、34	0.00	6,998.78
减：营业外支出	六、35	859,611.66	472,178.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,780,040.33	14,523,291.96
减：所得税费用	六、36	681,112.93	3,040,688.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,098,927.40	11,482,603.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,098,927.40	11,482,603.43
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		5,098,927.40	11,482,603.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,726,563.89	828,057.37

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,726,563.89	828,057.37
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,726,563.89	828,057.37
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,375,885.52	1,088,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		350,678.37	-259,942.63
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		6,825,491.29	12,310,660.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,825,491.29	12,310,660.80
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.05	0.10
(二)稀释每股收益		0.05	0.10

法定代表人：张华龙主管会计工作负责人：罗敏会计机构负责人：罗敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	28,283,965.49	65,247,418.26
减：营业成本	十四、4	16,251,614.45	43,792,522.44
税金及附加		322,318.71	251,656.30
销售费用		1,658,193.32	1,331,683.78
管理费用		2,743,698.96	3,898,675.97
研发费用		5,043,102.41	4,112,371.91
财务费用		31,740.51	-313,915.90
其中：利息费用		89,015.51	268,298.35
利息收入		18,031.59	900,258.95
资产减值损失		417,104.66	-434,041.95
加：其他收益		1,797,664.02	2,459,552.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,001,882.61	1,836,035.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,615,739.10	16,904,053.60
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		859,611.66	453,037.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,756,127.44	16,451,015.91
减：所得税费用		745,614.47	3,061,811.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,010,512.97	13,389,204.79
（一）持续经营净利润		4,010,512.97	13,389,204.79
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		1,375,885.52	1,088,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,375,885.52	1,088,000.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,375,885.52	1,088,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		5,386,398.49	14,477,204.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.12
（二）稀释每股收益		0.04	0.12

法定代表人：张华龙 主管会计工作负责人：罗敏 会计机构负责人：罗敏

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,197,336.99	49,836,435.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00

收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	1,828,607.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,751,669.19	366,916.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,949,006.18	52,031,959.02
购买商品、接受劳务支付的现金		19,429,852.33	39,781,435.81
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,995,786.43	6,725,001.41
支付的各项税费		3,247,538.19	4,438,893.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	4,030,668.44	3,851,343.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,703,845.39	54,796,674.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,245,160.79	-2,764,715.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		232,931,000.00	19,150,000.00
取得投资收益收到的现金		2,556,219.59	3,793,807.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	28,683,727.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		235,487,219.59	51,627,534.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,509.17	226,369.00
投资支付的现金		226,581,000.00	45,950,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		226,902,509.17	46,176,369.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8584710.42	5,451,165.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		7,600,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,600,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		276,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,618,754.94	255,181.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,894,754.94	255,181.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,705,245.06	8,244,818.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		314,468.62	-381,095.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,849,584.89	10,550,172.93
加：期初现金及现金等价物余额		31,684,571.52	34,395,182.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,534,156.41	44,945,355.01

法定代表人：张华龙主管会计工作负责人：罗敏会计机构负责人：罗敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,393,416.38	46,308,750.48
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,745,695.59	358,233.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,139,111.97	46,666,984.31
购买商品、接受劳务支付的现金		15,853,136.88	31,666,088.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,170,720.26	5,904,237.45
支付的各项税费		3,153,101.77	4,243,811.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,887,925.09	4,441,490.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,064,884.00	46,255,627.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,074,227.97	411,356.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		219,781,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,202,316.86	3,688,381.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	28,683,727.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		221,983,316.86	51,372,109.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,896.00	226,369.00
投资支付的现金		217,581,000.00	45,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流出小计		217,715,896.00	46,176,369.00
投资活动产生的现金流量净额		4,267,420.86	5,195,740.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		7,600,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		7,600,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		276,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,618,754.94	255,181.90
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		4,894,754.94	255,181.90
筹资活动产生的现金流量净额		2,705,245.06	8,244,818.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,192.98	-181,579.40
五、现金及现金等价物净增加额		11,093,086.87	13,670,335.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,117,762.59	21,423,646.67
六、期末现金及现金等价物余额		19,210,849.46	35,093,982.21

法定代表人：张华龙

主管会计工作负责人：罗敏

会计机构负责人：罗敏



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**深圳芯邦科技股份有限公司**  
**2018年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

(一) 公司概况

公司名称: 深圳芯邦科技股份有限公司

注册地址: 深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 701、702 室

经营地址: 深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 701、702 室

注册资本: 10978.2 万元

统一社会信用代码: 914403007741138342

法定代表人: 张华龙

(二) 公司行业性质及经营范围

公司行业性质: 软件和信息技术服务业

经营范围: 电子产品、集成电路、软件产品的研发、设计, 销售自行研发的产品, 提供相关技术服务(不含限制项目); 从事货物、技术进出口业务(不含分销、国家专营专控商品)

(三) 公司历史沿革

(1) 有限公司的成立

深圳芯邦科技股份有限公司原名为“芯邦科技(深圳)有限公司”, 2005年6月8日经深圳市南山区经济贸易局批准, 领取“深外资南复【2005】0315号”批准文件; 2005年6月9日经深圳市人民政府批准, 领取“商外资粤深南外证字【2005】5025号”批准文件; 2005年6月22日经深圳市工商行政管理局批准, 领取“企独粤深总字第315687号”企业法人营业执照; 由芯邦微电子(香港)有限公司(英文名称 Chipsbrand Microelectronics(HK) Co.,Ltd)出资组建, 注册资本为美元6万元。上述出资业经深圳

光华会计师事务所有限公司出具的“深光华验资报字【2005】043号”验资报告验证。

公司设立时，投资各方的出资额及出资比例如下：

币种：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
芯邦微电子（香港）有限公司	6	100
合计	6	100

### （2）2005年11月增资

经2005年9月5日董事会决议及2005年9月26日签署的公司补充章程，公司增加注册资本74万美元，注册资本由6万美元增加至80万美元；2005年10月17日，经深圳市南山区经济贸易局批准，领取“深外资南复【2005】0552号”批复文件；2005年10月21日，深圳市工商行政管理局批准了上述实收资本的变更。上述出资业经深圳皇嘉会计师事务所出具的“皇嘉验资报字（2005）第730号”验资报告验证。

此次增资扩股后，各股东出资额及出资比例如下：

币种：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
芯邦微电子（香港）有限公司	80	100
合计	80	100

### （3）2007年7月及12月增资

经2007年5月21日董事会决议及2007年5月21日签署的公司补充章程，公司增加注册资本620万美元，注册资本由80万美元增加至700万美元，由芯邦微电子（香港）有限公司分期投入；2007年6月22日，经深圳市南山区贸易工业局批准，领取“深外资南复【2007】0251号”批复文件；2007年7月20日，深圳市工商行政管理局批准了上述实收资本的第一期变更；2007年12月7日，深圳市工商行政管理局批准了上述实收资本的第二期变更。第一期出资123.9990万美元，于2007年6月29日缴纳，该次出资业经深圳皇嘉会计师事务所出具的“深皇嘉所验字[2007]211号”验资报告验证；第二期出资496.0010万美元，于2007年11月8日缴纳，该次出资业经深圳皇嘉会计师事务所出具的“深皇嘉所验字[2007]367号”验资报告验证。

此次增资扩股后，各股东出资额及出资比例如下：

币种：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
芯邦微电子（香港）有限公司	700	100
<b>合计</b>	<b>700</b>	<b>100</b>

#### （4）2008年12月及2009年2月增资

经2008年10月20日董事会决议及2008年11月6日签署的公司补充章程，公司增加注册资本27.7242万美元，注册资本由700万美元增加至727.7242万美元，由深圳市邦芯微科技有限公司分期投入（总投资40.4969万美元，其中27.7242万美元作为注册资本，余额部分作为资本溢价）；2008年11月24日，经深圳市南山区贸易工业局批准，领取“深外资南复【2008】0440号”批复文件；2008年12月3日，深圳市工商行政管理局批准了上述实收资本的第一期变更；2009年2月25日，深圳市工商行政管理局批准了上述实收资本的第二期变更。第一期出资20.2473万美元，于2008年11月25日缴付，业经深圳皇嘉会计师事务所出具的“深皇嘉所验字[2008]255号”验资报告验证；第二期出资7.4769万美元，于2009年2月9日缴付，业经深圳皇嘉会计师事务所出具的“深皇嘉所验字[2009]033号”验资报告验证。此次增资后本公司由外商独资企业变更为中外合资企业。

此次增资扩股后，各股东出资额及出资比例如下：

币种：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
芯邦微电子（香港）有限公司	700	96.1903
深圳市邦芯微科技有限公司	27.7242	3.8097
<b>合计</b>	<b>727.7242</b>	<b>100</b>

#### （5）2009年7月有限公司整体变更为股份公司

根据2009年5月22日芯邦科技（深圳）有限公司董事会决议以及2009年6月19日深圳芯邦科技股份有限公司第一次股东大会暨创立大会决议，芯邦科技（深圳）有限公司整体变更为深圳芯邦科技股份有限公司，以芯邦科技（深圳）有限公司截止

2009年3月31日经审计后的净资产折股10380万股(每股面值为人民币1元);2009年7月2日,深圳市工商行政管理局批准了上述变更。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2009]60号”验资报告验证。

此次净资产折股后,各股东持股情况如下:

股东名称	股份数(股)	股份比例(%)
芯邦微电子(香港)有限公司	99,845,531	96.1903
深圳市邦芯微科技有限公司	3,954,469	3.8097
<b>合计</b>	<b>103,800,000</b>	<b>100.00</b>

2014年7月,经全国中小企业股份转让系统《关于同意深圳芯邦科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]752号)核准,公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。

#### (6) 2015年5月增资

根据深圳芯邦科技股份有限公司2015年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币500万元,注册资本由人民币10,380万元增加至人民币10,880万元。由平安证券有限责任公司、国信证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、安信证券股份有限公司、财富证券有限责任公司一次投入(总投资人民币1,350万元,其中500万人民币作为注册资本,余额部分作为资本溢价);上述股本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“瑞华验字[2015]48220001号”验资报告验证。

此次增资后,各股东持股情况如下:

股东名称	股份数(股)	股份比例(%)
芯邦微电子(香港)有限公司	99,845,531	91.7698
深圳市邦芯微科技有限公司	3,954,469	3.6346
平安证券有限责任公司	750,000	0.6893
国信证券股份有限公司	2,000,000	1.8382
中国中投证券有限责任公司	750,000	0.6893
安信证券股份有限公司	750,000	0.6893
财富证券有限责任公司	750,000	0.6893
<b>合计</b>	<b>108,800,000</b>	<b>100.00</b>

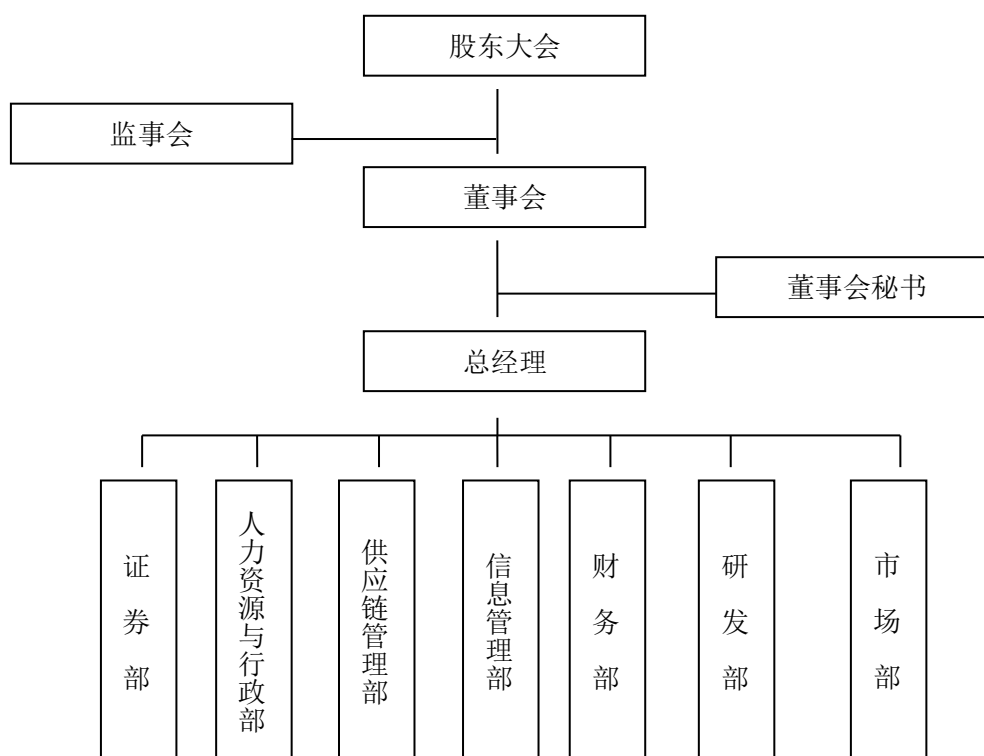
**(7) 2016年3月增资**

根据深圳芯邦科技股份有限公司2016年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司以激励为目的向公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工增发新股98.2万股，每股价格为人民币1.38元，认购金额135.5160万元。发行后公司总股本变更为10,978.20万股，变更后的股本为10,978.20万元（总投资人民币135.5160万元，其中98.2万人民币作为股本，余额部分作为资本溢价）。以上发行新增股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]48470003号验证报告验证。

此次增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	股份数（股）	股份比例（%）
芯邦微电子（香港）有限公司	99,845,531	90.9489
深圳市邦芯微科技有限公司	3,954,469	3.6021
平安证券有限责任公司	750,000	0.6832
国信证券股份有限公司	2,000,000	1.8218
中国中投证券有限责任公司	750,000	0.6832
安信证券股份有限公司	750,000	0.6832
财富证券有限责任公司	750,000	0.6832
员工持股	982,000	0.8945
合计	109,782,000	100.00

**(四) 公司的基本组织结构**



本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事集成电路研发销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、24“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂



时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共

同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已



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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌

时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部

分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## (1) 坏账准备的确认标准

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

## (2) 坏账准备的计提方法

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 150 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据	
组合：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

## 组合中，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（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	此类应收款项有明显证据不能收回。
-------------	------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--------------------------------------

### (3) 坏账准备的转回

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持

续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大

影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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



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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **14、投资性房地产**

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-10	4.5-5
研发测试设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
电子设备	年限平均法	5-10	0-10	9-20
办公设备及其他	年限平均法	5	0-10	18-20
光掩模板	年限平均法	2	0	50
运输设备	年限平均法	5	0-10	18-20

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项目	摊销年限
信息软件系统	10
非专利技术	5-10
特许权使用费	3-5

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价



值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后

续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、收入

### （1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司主要从事芯片软件开发与销售，商品销售收入确认的具体方法如下：  
产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （2）技术服务收入

在劳务已经提供，取得收款的证据时，确认技术服务收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其

可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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



## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领

域如下：

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税 <sup>注1</sup>	应税收入按0%、5%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税 <sup>注2</sup>	按应纳税所得额的15%、16.5%、17%、25%计缴/详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
深圳芯邦科技股份有限公司	15%
芯邦科技（香港）有限公司	16.5%
香港商芯邦微电子有限公司台湾分公司	17%
深圳市芯邦微电子有限公司	25%

注 1：香港商芯邦微电子有限公司台湾分公司营业税（等同于中国大陆的增值税）税率为 5%；

注 2：本公司之全资子公司—芯邦科技（香港）有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应评税利润按 16.5%的税率缴纳利得税。香港商芯邦微电子有限公司台湾分公司营利事业所得税（等同于中国大陆的企业所得税）税率为 17%。

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税税收优惠政策

根据“国发[2011]4 号”文件《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》、“财税[2011]100 号”文件《财政部、国税总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《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），2012 年 11 月开始深圳市部分现代服务业营业税改征增值税后，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司据此向深圳市南山区国家税务局报备技术开发、服务收入获得减免增

值税优惠。

## (2) 所得税税收优惠政策

2017年10月31日经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，取得GR201744204259号《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税按15%征收，即2017-2019年实际执行税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2018年6月30日，年初指2017年12月31日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	47,534,156.41	31,661,927.97
其他货币资金	-	22,643.55
<b>合计</b>	<b>47,534,156.41</b>	<b>31,684,571.52</b>
其中：存放在境外的款项总额	24,069,754.13	23,533,975.50

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,385,778.35	100	71,573.29	3.00	2,314,205.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,385,778.35	100	71,573.29	3.00	2,314,205.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,389.47	100.00	2,591.74	3.00	83,797.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	86,389.47	100.00	2,591.74	3.00	83,797.73

①期末无单项金额重大并单项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	2,385,778.35	71,573.29	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为 68,981.55 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,269,066.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 68,072.01 元。

(4) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,560,524.97	100.00	2,510,953.94	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,535,600.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.55%。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,282.31	100.00	221,166.19	40.94	319,116.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>540,282.31</b>	<b>100.00</b>	<b>221,166.19</b>	<b>40.94</b>	<b>319,116.12</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	832,810.41	100.00	207,750.13	24.95	625,060.28

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>832,810.41</b>	<b>100.00</b>	<b>207,750.13</b>	<b>24.95</b>	<b>625,060.28</b>

①期末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	125,178.99	3,755.35	3.00
1至2年	13,369.23	1,336.92	10.00
2至3年	186,989.90	37,397.98	20.00
3至4年	72,136.50	36,068.25	50.00
4年以上	142,607.69	142,607.69	100.00
<b>合计</b>	<b>540,282.31</b>	<b>221,166.19</b>	<b>40.94</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 25,582.20 元；本年收回或转回坏账准备金额 12,166.14 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	427,250.07	539,830.97
备用金	20,000.00	100,066.44
其他	93,032.24	192,913.00
<b>合计</b>	<b>540,282.31</b>	<b>832,810.41</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳高新区开发建设 有限公司	押金	10,369.23	1-2年	40.32	164,533.85
		9,869.90	2-3年		
		72,136.50	3-4年		
		125,454.70	4年以上		
深圳市瀚信资产管理 有限公司	押金	177,120.00	2-3年	32.78	35,424.00
员工社保	其他	54,934.35	1年以内	10.17	1,648.03
住房公积金	其他	34,342.00	1年以内	6.36	1,030.26
谢锐贞	备用金	20,000.00	1年以内	3.70	600.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>504,226.68</b>	<b>-</b>	<b>93.33</b>	<b>203,236.14</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,482,095.70	2,636,527.46	845,568.24
在产品	2,894,720.38	-	2,894,720.38
产成品	20,897,800.98	3,013,923.82	17,883,877.16
<b>合计</b>	<b>27,274,617.06</b>	<b>5,650,451.28</b>	<b>21,624,165.78</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,797,659.00	2,610,674.39	186,984.61
在产品	891,657.10	-	891,657.10
产成品	27,272,351.54	2,548,891.78	24,723,459.76
<b>合计</b>	<b>30,961,667.64</b>	<b>5,159,566.17</b>	<b>25,802,101.47</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,610,674.39	45,869.37	-	20,016.30	-	2,636,527.46
产成品	2,548,891.78	665,456.67	-	200,424.63	-	3,013,923.82
<b>合计</b>	<b>5,159,566.17</b>	<b>711,326.04</b>	<b>-</b>	<b>220,440.93</b>	<b>-</b>	<b>5,650,451.28</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准备 的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	无发生	无发生
产成品	成本与可变现净值孰低	无发生	存货已经销售或报废

## 6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	2,075.68	3,687.94	详见附注六、11

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	849,614.2	984,233.28
理财产品	32,600,000.00	59,350,434.25
<b>合计</b>	<b>33,449,614.20</b>	<b>60,334,667.53</b>

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	68,131,787.85	-	68,131,787.85	46,313,099.00	-	46,313,099.00
其中：按公允价值计量的	39,123,688.85	-	39,123,688.85	7,305,000.00	-	7,305,000.00
按成本计量的	29,008,099.00	-	29,008,099.00	39,008,099.00	-	39,008,099.00
<b>合计</b>	<b>68,131,787.85</b>	<b>-</b>	<b>68,131,787.85</b>	<b>46,313,099.00</b>	<b>-</b>	<b>46,313,099.00</b>

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	15,050,000.00	20,200,000.00	35,250,000.00
公允价值	20,920,000.00	18,203,688.85	39,123,688.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,870,000.00	-1,996,311.15	3,873,688.85
已计提减值金额	-	-	-

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
天使基金投 资	4,058,099.00	-	-	4,058,099.00	-	-	-	-	-	-
并购增值私 募基金	30,000,000.00	-	10,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-
私募勤智高 端制造	4,950,000.00	-	-	4,950,000.00	-	-	-	-	11.6279	-
<b>合计</b>	<b>39,008,099.00</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>29,008,099.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	研发测试设备	电子设 备	办公设 备 及其他	光掩膜板	运输设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,659,204.96	46,383.65	1,587,495.60	12,660,082.03	1,470,811.00	20,423,977.24
2、本期增加金额	122,003.21	-	14,845.76	999,794.53	-	1,136,643.50
(1) 购置	116,563.35	-	14,845.76	855,717.20	-	987,126.31
(2) 外币折算汇率影响	5,439.86	-	-	144,077.33	-	149,517.19
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

项目	研发测试设备	电子设备	办公设备及其他	光掩膜板	运输设备	合计
4、期末余额	4,781,208.17	46,383.65	1,602,341.36	13,659,876.56	1,470,811.00	21,560,620.74
二、累计折旧						
1、年初余额	3,670,676.40	37,039.52	1,185,490.58	11,537,916.81	1,323,729.90	17,754,853.21
2、本期增加金额	107,720.51	858.07	52,087.73	724,574.43	-	885,240.74
(1) 计提	102,873.62	858.07	52,092.37	594,648.25	-	750,472.31
(2) 外币折算汇率影响	4,846.89	-	-4.64	129,926.18	-	134,768.43
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,778,396.91	37,897.59	1,237,578.31	12,262,491.24	1,323,729.90	18,640,093.95
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,002,811.26	8,486.06	364,763.05	1,397,385.32	147,081.10	2,920,526.79
2、年初账面价值	988,528.56	9,344.13	402,005.02	1,122,165.22	147,081.10	2,669,124.03

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统软件	非专利技术	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,133,306.16	5,140,000.00	13,536,796.10	23,810,102.26
2、本期增加金额	102,329.98	-	-35,585.98	66,744.00
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 外币折算汇率影响	102,329.98	-	-35,585.98	66,744.00
3、本期减少金额	221,477.18	-	-	221,477.18
(1) 处置	221,477.18	-	-	221,477.18
4、期末余额	5,014,158.96	5,140,000.00	13,501,210.12	23,655,369.08
二、累计摊销				
1、年初余额	4,499,807.17	5,140,000.00	13,262,586.32	22,902,393.49
2、本期增加金额	184,010.44	-	125,447.19	309,457.63
(1) 计提	152,149.10	-	92,418.52	244,567.62
(2) 外币折算汇率影响	31,861.34	-	33,028.67	64,890.01
3、本期减少金额	195,477.35	-	-	195,477.35
(1) 处置	195,477.35	-	-	195,477.35
4、期末余额	4,488,340.26	5,140,000.00	13,388,033.51	23,016,373.77
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	525,818.70	-	113,176.61	638,995.31
2、年初账面价值	633,498.99	-	274,209.78	907,708.77

## 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	外币折算汇率影响	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	234,304.23	131,067.96	-	77,912.64	33,980.56	253,478.99

本期增加为办公室搬迁重新装修费用 131,067.96 元；其他减少主要为办公室撤销报废装修费净值 33,980.56 元。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,068,068.43	983,284.50	8,244,683.24	1,342,566.48
内部交易未实现利润	190,148.30	24,337.84	279,745.64	46,158.03
递延收益	3,752,772.81	562,915.92	3,822,772.83	573,415.92
无形资产摊销	4,726,067.79	708,910.17	5,233,721.53	785,058.23
固定资产折旧	403,954.85	60,671.56	537,794.55	81,943.82
可抵扣亏损	3,695,320.98	651,644.20	661,213.77	149,456.03
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,836,333.16</b>	<b>2,991,764.19</b>	<b>18,779,931.56</b>	<b>2,978,598.51</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,873,688.85	581,053.33	2,255,000.00	338,250.00
无形资产摊销	22,055.31	3,639.13	147,019.38	24,258.22
<b>合计</b>	<b>3,895,744.16</b>	<b>584,692.46</b>	<b>2,402,019.38</b>	<b>362,508.22</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	7,324,000.00	-

#### 14、应付票据及应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	3,676,280.01	1,834,358.15

##### (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	2,251,937.22	388,136.39

##### (2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,723,710.91	6,390,508.08	8,023,973.99	1,090,245.00
二、离职后福利-设定提存计划	7,315.31	552,966.08	553,070.38	7,211.01
三、辞退福利	112,202.62		112,202.62	-
四、一年内到期的其他福利				-
<b>合计</b>	<b>2,843,228.84</b>	<b>6,943,474.16</b>	<b>8,689,246.99</b>	<b>1,097,456.01</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,713,811.45	5,796,734.00	7,430,651.35	1,079,894.10
2、职工福利费	-	149,450.69	149,450.69	-
3、社会保险费	9,899.46	214,111.69	214,260.25	9,750.90
其中：医疗保险费	5,333.89	175,809.79	175,889.83	5,253.85

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	4,565.57	21,195.96	21,264.48	4,497.05
生育保险费	-	17,105.94	17,105.94	-
4、住房公积金	-	230,211.70	229,611.70	600.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,723,710.91</b>	<b>6,390,508.08</b>	<b>8,023,973.99</b>	<b>1,090,245.00</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,315.31	552,966.08	553,070.38	7,211.01
2、失业保险费	-			
3、企业年金缴费	-			
<b>合计</b>	<b>7,315.31</b>	<b>552,966.08</b>	<b>553,070.38</b>	<b>7,211.01</b>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**17、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	421,391.98	468,617.87
企业所得税	258,212.48	-
城市维护建设税	24,877.46	23,743.18
个人所得税	125,682.18	128,209.19
教育费附加	10,661.77	10,175.65
地方教育费附加	7,107.85	6,783.77
土地使用税	-	-



项目	期末余额	年初余额
印花税	3,043.70	2,700.40
房产税	-	-

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	20,488,303.18	-
借款利息	12,389.77	-
押金	101,630.00	324,080.00
其他	18,147.73	145,731.01
<b>合计</b>	<b>20,620,470.68</b>	<b>469,811.01</b>

### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,822,772.83		70,000.02	3,752,772.81	与资产/收益相关的政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
增强型双核智能家居产品控制芯片研发及产业化	337,366.24		70,000.02		267,366.22	与资产/收益相关
SSD 固态硬盘控制芯片研发及产业化	485,406.59				485,406.59	与资产/收益相关
深圳 3D Nand Flash 存储控制芯片技术工程实验室	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产/收益相关
<b>合计</b>	<b>3,822,772.83</b>		<b>70,000.02</b>		<b>3,752,772.81</b>	<b>-</b>

**20、股本**

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	109,782,000.00	-	-	-	-	-	109,782,000.00

**21、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,122,696.44	-	-	9,122,696.44
其他资本公积	1,296,240.00	-	-	1,296,240.00
合计	<b>10,418,936.44</b>	-	-	<b>10,418,936.44</b>

**22、其他综合收益**

项目	年初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 所得税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
一、以后不能重分 类进损益的其他 综合收益	-					
其中：重新计量设 定受益计划净负 债或净资产的变 动	-					
权益法下在被投 资单位不能重分 类进损益的其他 综合收益中享有 的份额	-					
二、以后将重分类 进损益的其他综	2,150,489.55	1,969,367.22		242,803.33	1,726,563.89	3,877,053.44

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
合收益						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-					
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,916,750.00	1,618,688.85		242,803.33	1,375,885.52	3,292,635.52
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-					
现金流量套期损益的有效部分	-					
外币财务报表折算差额	233,739.55	350,678.37			350,678.37	584,417.92
其他综合收益合计	<b>2,150,489.55</b>	<b>1,969,367.22</b>		<b>242,803.33</b>	<b>1,726,563.89</b>	<b>3,877,053.44</b>

### 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,497,220.84	412,752.79	-	12,909,973.63

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**24、未分配利润**

项目	期末	上年
调整前上期末未分配利润	28,937,982.62	17,179,836.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	28,937,982.62	17,179,836.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,098,927.40	13,383,712.29
减：提取法定盈余公积	412,752.79	1,625,566.32
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	25,030,296.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	8,593,861.23	28,937,982.62

**25、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,125,515.87	18,836,482.84	42,225,845.81	24,038,625.19
其他业务	-	-	29,544,340.43	23,160,287.05
合计	33,125,515.87	18,836,482.84	71,770,186.24	47,198,912.24

**26、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	178,110.74	111,411.03
教育费附加	76,333.18	47,747.58
地方教育费附加	50,888.79	31,831.72
印花税	17,011.00	40,436.03
房产税	-	20,180.11

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	-	57.53
<b>合计</b>	<b>322,343.71</b>	<b>251,664.00</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,680,976.03	1,376,511.02
房租及物业费	30,230.28	223.65
折旧及摊销	4,189.43	3,441.57
办公类费用	7,327.07	27,107.95
推广促销费	74,888.53	1,455,851.23
其他类费用	136,196.58	643,384.18
<b>合计</b>	<b>1,933,807.92</b>	<b>3,506,519.60</b>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,486,253.42	1,099,765.38
折旧及摊销	964,685.83	508,581.72
房租及物业管理费	242,688.78	2,003,306.67
办公类费用	148,176.34	237,126.83
中介机构及其他服务费	74,841.67	274,363.67
其他费用	170,342.41	107,108.44
<b>合计</b>	<b>3,086,988.45</b>	<b>4,230,252.71</b>

## 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,256,970.26	3,780,024.67
折旧及摊销	865,442.72	1,734,865.28
办公类费用	12,148.49	14,934.57
技术开发服务及专利费	469,027.86	87,440.00
其他费用	305,244.53	255,464.13
<b>合计</b>	<b>5,908,833.86</b>	<b>5,872,728.65</b>

**30、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,015.51	268,298.35
减：利息收入	24,005.18	901,916.82
汇兑损益	-41,223.96	347,797.09
手续费	10,446.76	18,890.67
<b>合计</b>	<b>34,233.13</b>	<b>-266,930.71</b>

**31、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	81,982.57	-320,928.62
存货跌价损失	434,640.76	610,509.87
<b>合计</b>	<b>516,623.33</b>	<b>289,581.25</b>

**32、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	2,355,785.34	1,841,460.95

**33、其他收益**

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
----	-------	-------	---------------

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
政府补助及退回	1,797,664.02	2,459,552.42	1,797,664.02

**34、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
政府补助	-	-	-
其他	-	6,998.78	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>6,998.78</b>	

**35、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,999.83	471,178.69	25,999.83
其中：固定资产处置损失	-	471,178.69	-
无形资产处置损失	25,999.83	-	25,999.83
存货报废损失	346,358.82	-	346,358.82
其他	487,253.01	1,000.00	487,253.01
<b>合计</b>	<b>859,611.66</b>	<b>472,178.69</b>	<b>859,611.66</b>

**36、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	713,419.12	2,467,652.38
递延所得税费用	-32,306.19	573,036.15
<b>合计</b>	<b>681,112.93</b>	<b>3,040,688.53</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	5,780,040.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	867,006.05
子公司适用不同税率的影响	23,571.93
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
企业研发费用加计扣除影响	-
其他	-209,465.05
所得税费用	681,112.93

### 37、其他综合收益

详见附注六、24。

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,727,664.00	-
租金收入	-	199,121.91
利息收入	24,005.19	43,426.22
其他	-	124,367.88
合计	1,751,669.19	366,916.01

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	994,916.11	2,003,530.32
办公类费用	167,651.90	293,093.70



项目	本期发生额	上期发生额
服务费	923,875.56	274,363.67
推广促销费	74,888.53	845,239.02
手续费及汇兑损失	51,670.72	18,890.67
其他	1,817,665.61	416,225.86
合计	4,030,668.44	3,851,343.24

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,098,927.40	11,482,603.43
加：资产减值准备	516,623.33	289,581.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,240.74	1,356,286.08
无形资产摊销	244,567.62	730,859.10
长期待摊费用摊销	111,893.20	67,553.27
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）	25,999.83	-6,462,419.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	89,015.51	255,181.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,355,785.34	-1,841,460.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,165.68	705,390.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	222,184.24	75,411.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,177,935.69	-8,864,075.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,974,034.20	1,395,422.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,820,663.94	-1,458,942.04
其他	-1,604,905.49	-496,106.87

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,245,160.79	-2,764,715.29
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,534,156.41	44,945,355.01
减：现金的年初余额	31,684,571.52	34,395,182.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>15,849,584.89</b>	<b>10,550,172.93</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	47,534,156.41	31,684,571.52
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	47,534,156.41	31,661,927.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	22,643.55
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	47,534,156.41	31,684,571.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**40、所有权或使用权受限制的资产**

期末无所有权或使用权受限制的资产

**41、外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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	3,845,764.40	6.6166	25,445,884.73
台币	10,763,229.00	0.2166	2,331,315.40
应收账款			-
其中：台币	283,016.00	0.2166	61,301.27
美元	13,389.14	6.6166	88,590.58
其他应收款			-
其中：美元	1,780.73	6.6166	11,782.38
预付账款			-
其中：美元	2,210.00	6.6166	14,622.69
应付账款			-
其中：美元	207,352.45	6.6166	1,371,968.22
其他应付款			-
其中：台币	82,815.00	0.2166	17,937.73
预收账款			-
其中：美元	23,760.00	6.6166	157,210.42

## (2) 境外经营实体说明

本公司之子公司芯邦（香港）科技有限公司，经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因而确定其本位币为美元。

芯邦（香港）科技有限公司于台湾设立分公司香港商芯邦微电子有限公司台湾分公司，经营所处的主要经济环境中的货币为新台币，因而确定其本位币为新台币

## 七、合并范围的变更

本年度无发生导致合并范围发生变更的情形

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市芯邦微电子有限公司	深圳	深圳	制造	100	-	同一控制下企业合并
芯邦科技(香港)有限公司	香港	香港	商业	100	-	设立
深圳市前海芯邦创新投资有限公司	深圳	深圳	投资	100	-	设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

本公司与金融工具相关的市场风险主要为外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新台币等有关，对于外币资产和负债，如果出现短期失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司主要在中国内地经营，除本公司之下属子公司-芯邦科技(香港)有限公司以美元、新台币等进行采购和销售等少数业务活动外，本公司及子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场

风险不重大。

## 2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取以下措施。

### (1) 应收账款

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截止2018年6月30日，本公司应收账款95.11%源于前五大客户，但账龄均在1年以内，故合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失的风险很小。

### (2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金及备用金等，公司对此等款项与先关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	39,123,688.85			39,123,688.85
1、债务工具投资	-			-
2、权益工具投资	39,123,688.85			39,123,688.85

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次 公允价值 计量	
持续以公允价值计量的资产 总额	39,123,688.85			39,123,688.85

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产，其公允价值按照资产负债表日的市场报价确定的。2018年6月30日，公司购入的以公允价值计量的金融资产共三项，其中：单位净值为1.8100元/份额，公允价值为9,050,000.00元；单位净值为1.1870元/份额，公允价值为11,870,000.00元；单位净值为1.1350元/份额，公允价值为18,203,688.85元；

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本公 司的表决权比 例（%）
芯邦微电子（香港）有限公司	香港	投资	HKD10,000.00	90.9489	90.9489

注：张华龙、张志鹏兄弟合计持有芯邦微电子（香港）有限公司77.1519%的股权，为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司无合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张华龙	董事长
张志鹏	董事
周立环	董事
李华伟	董事/总经理

罗敏	董事/财务总监
刘蓓	监事会主席
胡一凡	监事
崔建妮	监事
王世伟	董事会秘书

## 5、关联方交易情况

- (1) 本公司报告期内无向关联方采购货物或接受劳务的情况。
- (2) 本公司报告期内无向关联方出售商品或提供劳务的情况。
- (3) 本公司报告期内无关联托管/承包情况。
- (4) 本公司报告期内无关联租赁情况。
- (5) 本公司报告期内无关联担保情况
- (6) 本公司报告期内无关联方占用资金情况。
- (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,248,878.36	1,948,515.13

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 本公司无应收关联方款项。
- (2) 本公司无应付关联方款项。

## 7、关联方承诺

本公司无关联方承诺事项

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

- (1) 资本承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	5,000,000.00	5,000,000.00
—对外投资承诺	5,000,000.00	5,000,000.00

- (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,008,724.02	1,429,183.08
资产负债表日后第2年	1,008,724.02	1,048,572.84
资产负债表日后第3年	1,008,724.02	1,048,572.84
合计	<b>3,026,172.06</b>	<b>3,526,328.76</b>

### 十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款及应收票据

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,231,250.66	100.00	66,937.52	3.00	2,164,313.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>2,231,250.66</b>	<b>100.00</b>	<b>66,937.52</b>	<b>3.00</b>	<b>2,164,313.14</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## 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	2,231,250.66	66,937.52	3.00
合计	<b>2,231,250.66</b>	<b>66,937.52</b>	<b>3.00</b>

## (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 66,937.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,229,925.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 66,897.77 元。

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	515,715.67	100	212,025.13	41.11	303,690.54
单项金额不重大但单独计提坏账	-	-	-	-	-

准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>515,715.67</b>	<b>100</b>	<b>212,025.13</b>	<b>41.11</b>	<b>303,690.54</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	808,221.41	100	202,878.30	25.10	605,343.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>808,221.41</b>	<b>100</b>	<b>202,878.30</b>	<b>25.10</b>	<b>605,343.11</b>

① 期末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	109,276.35	3,278.29	3.00
1至2年	13,369.23	1,336.92	10.00
2至3年	186,989.90	37,397.98	20.00
3至4年	72,136.50	36,068.25	50.00
4年以上	133,943.69	133,943.69	100.00
<b>合计</b>	<b>515,715.67</b>	<b>212,025.13</b>	<b>41.11</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,200.29 元；本年收回或转回坏账准备金额 12,053.46 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	406,439.32	531,034.97
备用金	20,000.00	100,066.44
其他	89,276.35	177,120.00
<b>合计</b>	<b>515,715.67</b>	<b>808,221.41</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳高新区开发建设 有限公司	押金	10,369.23	1-2年	42.24	164,533.85
		9,869.90	2-3年		
		72,136.50	3-4年		
		125,454.70	4年以上		
深圳市瀚信资产管理 有限公司	保证金	177,120.00	2-3年	34.34	35,424.00
员工社保	其他	54,934.35	1年以内	10.65	1,648.03
住房公积金	其他	34,342.00	1年以内	6.66	1,030.26
谢锐贞	备用金	20,000.00	1年以内	3.88	600.00
<b>合计</b>		<b>504,226.68</b>		<b>97.77</b>	<b>203,236.14</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,865,561.66	-	34,865,561.66	34,865,561.66	-	34,865,561.66
对联营、合营企业	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合计	34,865,561.66	-	34,865,561.66	34,865,561.66	-	34,865,561.66

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市芯邦微电子技术有限公司	1,972,446.19			1,972,446.19	-	-
芯邦科技(香港)有限公司	32,893,115.47			32,893,115.47	-	-
合计	34,865,561.66			34,865,561.66	-	-

注：2016年10月本公司新设子公司深圳市前海芯邦创新投资有限公司，注册资本为人民币500万元。截至2018年6月30日，公司尚未实际出资。

## 4、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	28,283,965.49	16,251,614.45	35,703,077.83	20,632,235.39
其他业务	-	-	29,544,340.43	23,160,287.05
合计	28,283,965.49	16,251,614.45	65,247,418.26	43,792,522.44

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	2,001,882.61	1,836,035.47
合计	2,001,882.61	1,836,035.47

## 十五、补充资料

## 1、本年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	-25,999.83	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,797,664.02	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,355,785.34	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-833,611.83	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	3,293,837.70	-
所得税影响额	529,465.94	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	2,764,371.76	-

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.47	0.02	0.02

## 十六、报表项目变动分析

## 1、资产负债表项目

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	4,753.42	3,168.46	1,584.96	50.02%	25.59%	受短期银行借款增加及银行短期理财产品赎回所致
应收票据及应收账款	231.42	8.38	223.04	2661.66%	1.25%	账期内应收货款增加所致
预付款项	556.05	251.10	304.96	121.45%	2.99%	对供应商的预付货款增加所致
其他应收款	31.91	62.51	-30.59	-48.95%	0.17%	退回租赁押金所致
其他流动资产	3,344.96	6,033.47	-2,688.51	-44.56%	18.01%	银行短期理财产品及委托贷款金额减少所致
可供出售金融资产	6,813.18	4,631.31	2,181.87	47.11%	36.68%	购入投资基金类产品及公允价值上升所致
应付账款	367.63	183.44	184.19	100.41%	1.98%	应付供应商货款增加所致
预收款项	225.19	38.81	186.38	480.19%	1.21%	预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	109.75	284.32	-174.58	-61.40%	0.59%	受上年末年终双薪和奖金本年发放影响所致
应交税费	85.10	64.02	21.07	32.92%	0.46%	计提的第2季度应交企业所得税增加所致
其他应付款	2,062.05	46.98	2,015.07	4289.10%	11.10%	取得银行借款利息增加、暂未支付的现金股利增加以及退还代理商及客户押金所致
递延所得税负债	58.47	36.25	22.22	61.29%	0.31%	可供出售金融资产公允价值变动损益变动增加影响所致
其他综合收益	387.71	215.05	172.66	80.29%	2.09%	可供出售金融资产公允价值变动损益变动增加及外币报表折算差额增加所致

## 2、利润表项目

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	3,312.55	7,177.02	-3,864.47	-53.85%	283.39%	上期金额含处置原持有的投资性房地产收入所致
营业成本	1,883.65	4,719.89	-2,836.24	-60.09%	161.15%	上期金额含处置原持有的投资性房地产成本所致
销售费用	193.38	350.65	-157.27	-44.85%	16.54%	推广促销费用减少所致
管理费用	308.70	423.03	-114.33	-27.03%	26.41%	上期金额含股份支付及本期房租费用减少所致
研发费用	590.88	587.27	3.61	0.61%	50.55%	研发人员费用增加所致
财务费用	3.42	-26.69	30.12	-112.82%	0.29%	利息收入、利息支出及汇兑损益减少所致
资产减值损失	51.66	28.96	22.70	78.40%	4.42%	计提的坏账准备增加所致
营业外支出	85.96	47.22	38.74	82.05%	7.35%	当期处置老旧库存所致
所得税费用	68.11	304.07	-235.96	-77.60%	5.83%	计提的当期企业所得税费用减少所致

## 3、现金流量表项目

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
收到的税费返还	-	182.86	-182.86	-100.00%	本期未收到退税所致
收到其他与经营活动有关的现金	175.17	36.69	138.48	377.40%	收到的与损益相关的政府补助增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	1,942.99	3,978.14	-2,035.16	-51.16%	本期备货减少所致
收回投资收到的现金	23,293.10	1,915.00	21,378.10	1116.35%	处置原购买的基金和理财产品增加所致
取得投资收益收到的现金	255.62	379.38	-123.76	-32.62%	本期基金及理财产品的收益减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,868.37	-2,868.37	-100.00%	上期金额为处置原持有的投资性房地产收回的现金净额所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32.15	22.64	9.51	42.03%	本期固定资产的购置增加所致



投资支付的现金	22,658.10	4,595.00	18,063.10	393.10%	本期购置基金和理财产品减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461.88	25.52	436.36	1709.99%	支付的利息减少及分配利润所致

深圳芯邦科技股份有限公司

2018年8月24日