



博芯科技

NEEQ:834152

深圳博芯科技股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 1、 获得 2 项发明专利

公司获得发明专利“一种终端进行遥控的方法及装置”和“一种无线教学装置”。



### 2、 设立上海子公司和厦门子公司

由于公司业务发展的需要，于 2018 年 10 月 18 日，设立厦门子公司“厦门博芯科技集团有限公司”，注册资本 200 万元人民币，深圳博芯科技股份有限公司出资 180 万，占比 90%。

于 2018 年 10 月 19 日，设立上海子公司“上海博屹隆科技有限公司”，注册资本 1000 万元人民币，深圳博芯科技股份有限公司出资 1000 万，占比 100%。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	6
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股本变动及股东情况 .....	30
第七节 融资及利润分配情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节 行业信息 .....	38
第十节 公司治理及内部控制 .....	39
第十一节 财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、本公司、公司、博芯科技	指	深圳博芯科技股份有限公司
香港博芯	指	香港博芯科技有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	深圳博芯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳博芯科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳博芯科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
杰矽科技	指	深圳市杰矽科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监、销售总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《深圳博芯科技股份公司章程》
博通集成电路（Beken）	指	博通集成电路（上海）股份有限公司
北京美芯晟	指	美芯晟科技（北京）有限公司
上海山景	指	上海山景集成电路股份有限公司
南京乐韵瑞	指	南京乐韵瑞信息技术有限公司
富士康	指	富士康科技集团
ANKEN	指	安克创新科技股份有限公司
光莆股份	指	厦门光莆电子股份有限公司
百富科技	指	百富计算机技术（深圳）有限公司
德生电子	指	东莞市德生通用电器制造有限公司
金溢科技	指	深圳市金溢科技股份有限公司
长虹	指	四川长虹电子控股集团有限公司
无线传输	指	利用无线技术进行数据传输的一种方式，无线传输和有线传输是对应的。无线信号可以从一个发射器发出到许多接收器而不需要电缆。所有无线信号都是随电磁波通过空气传输的，电磁波是由电子部分和能量部分组成的能量波。
无线通讯芯片	指	具有产生、发射、接收相应无线通讯信号功能的芯片
射频	指	Radio Frequency (RF)，表示可以辐射到空间的电磁频率。射频就是射频电流，它是一种高频交流变化电磁波的简称。在电子学理论中，电流流过导体，导体周围会形成磁场；交变电流通过导体，导体周围会形成交变的电磁场，称为电磁波。在电磁波频率低于100khz 时，电磁波会被地表吸收，不能形成有效的传输，但电磁波频率高于100khz 时，电磁波可以在空气中传播，并经大气层外缘的电离层反射，形成远距离

		传输能力，我们把具有远距离传输能力的高频电磁波称为射频；射频技术在无线通信领域中被广泛使用。
5.8G	指	5.8GHz 无线技术，5.8GHz 频段是一个比 2.4GHZ 频率更高、开放的 ISM 频段，最近几年开始进入产品研发领域，它遵从于 802.11a、FCC Part15、ETSI EN 301 489、ETSI EN 301 893、EN 50385、EN 60950 等国际标准，目前少数鼠标及无绳电话使用此技术，是有望代替 2.4ghz 无线技术的的技术之一
ETC	指	Electronic Toll Collection，不停车收费系统是目前世界上最先进的路桥收费方式，通过安装在车辆挡风玻璃上的车载电子标签与在收费站 ETC 车道上的微波天线之间的微波专用短程通讯，利用计算机联网技术与银行进行后台结算处理，从而达到车辆通过路桥收费站不需停车而能交纳路桥费的目的
IC	指	Integrated Circuit，集成电路，是把一定数量的常用电子元件，如电阻、电容、晶体管等，以及这些元件之间的连线，通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路
FAE	指	Field Application Engineer，现场技术支持工程师、售前售后服务工程师。
二次开发	指	在现有的软件上进行定制修改，功能的扩展，然后达到自己想要的功能，一般来说都不会改变原有系统的内核
报告期、本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供应商相对集中的风险	公司主要有四家芯片供应商，但从主营业务占比来说，主要还是博通集成电路（上海）公司的相对占比最高，本年度仍然还是基于博通集成电路（上海）公司芯片为主的应用开发，其他三家芯片占比快速提升，但仍然属于供应商相对集中。未来，若博通集成电路（Beken）减少对公司的供应和支持，则可能对公司的业务发展带来不利的影响。
保持持续研发和创新能力的风险	集成电路产业的发展受市场需求影响大，技术升级和产品换代速度很快，因此，集成电路分销及增值服务商需要不断提升其研发和创新能力，以保证始终紧跟并满足芯片设计公司技术发展的趋势及行业客户新的需求。集成电路分销及增值服务商未来若无法保持对优秀人才的吸引力，确保有一支具备持续学习和自主创新能力的人才队伍，以保持持续研发和创新能力，则可能因为研发和创新能力不足而导致无法满足芯片设计公司及其行业客户的要求，进而对其经营带来不利的影响。
人才和技术流失的风险	公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
市场竞争的风险	博通集成电路（Beken）是国内最早开发无线射频芯片的芯片设

	<p>计公司，在无线射频技术领域，特别是 5.8G 无线射频领域以及无线射频芯片集成化领域处于国内领先地位，其无线射频芯片获得了行业客户更多的青睐。公司作为博通集成电路（Beken）的核心授权代理商，也相应获得了行业客户资源和市场的优势。但不能排除未来国内可能出现与博通集成电路（Beken）在 5.8G 等无线射频芯片领域产生更大竞争的芯片设计公司以及相应出现的与公司产生更大竞争的分销及增值服务商。本年度销售的基于人工智能语音接入设备的新产品虽然处于行业新兴市场前沿，但不排除整个人工智能语音接入设备在未来几年的充分市场竞争。</p>
新产品开发的	<p>风险</p> <p>公司主要以行业客户的需求为导向进行针对性的研发，此外，公司也会根据市场和技术的发展趋势进行前瞻性的研发。目前，公司前瞻性的研发的比重不高，但未来随着技术的发展和市场的变化，公司可能会进一步加大前瞻性研发的投入，若公司对未来趋势的判断出现错误，则可能导致新产品的研发无法满足市场的需求，研发投入无法得到回报。</p>
盈利能力较弱的	<p>风险</p> <p>公司成本结构中，绝大部分为原材料成本，产品毛利率较低，2018 年度、2017 年度和 2016 年度，公司毛利率分别为 11.03%、11.90%、12.11%，2018 年呈现下降趋势，在未来经营过程中，如果公司不能持续进行技术创新、增加产品附加值，进而带动产品售价的提高，公司在未来将面临毛利率进一步降低，甚至发生亏损的风险。</p>
应收账款收回的	<p>风险</p> <p>2018、2017 年和 2016 年末，公司应收账款净额分别为 5312.94 万元、5861.80 万元、4897.41 万元，占资产总额的比例为 45.68%、49.23%和 66.37%。未来，随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款净额可能逐步增加。虽然公司在原有的应收账款和客户信用管理体系基础上，加强了大客户的应收催收管理，进一步加强应收风险管理，但如果出现客户违约或公司信用管理不到位的情形，将对公司经营产生不利影响。</p>
存货	<p>风险</p> <p>无线射频通信芯片为公司销售的主要产品，存货占公司资产总额比例较大。2018 年末、2017 年末、2016 年末公司存货的账面原值分别为 3724.21 万元、3482.34 万元、947.9 万元，2018 的年度计提跌价准备 53.17 万元，期末存货净值占总资产的比例分别为 31.56%、29.25%、12.85%。随着无线射频通信芯片行业的发展和技术进步，近年来，无线射频通信芯片与智能音频产业呈现出产品升级换代周期逐渐缩短，产品更新速度不断加快，产品种类不断丰富，细分市场领域对产品的需求变化愈加迅速，市场竞争日趋激烈等特点，使得单一型号芯片产品的生命周期相应缩短，市场价值更易产生波动。因此，如果未来出现由于公司未及时把握下游行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，将对公司经营产生不利影响。</p>
税收优惠	<p>风险</p> <p>公司于 2017 年 10 月 31 日获得《高新技术企业证书》，有效期三年，在未来经营中，如果税收优惠政策发生变化，公司不能</p>

	够继续享受优惠的所得税税率，或者公司不能持续满足相关标准，而被取消高新技术企业资格，公司将面临所得税税率提高的风险，进而对公司盈利能力产生一定的影响。
公司治理风险	有限公司阶段，公司虽然按照《公司法》及股份有限公司章程的规定，建立了股东会、董事和监事的治理结构，但是实际经营中存在关联交易未履行决策批准程序等不规范情形。2015年8月，有限公司整体变更为股份公司，建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》以及《募集资金使用制度》等管理制度。如果公司管理层的管理意识不能适应更加规范的治理机制，可能导致制定的各项管理制度不能得到有效执行的风险。
实际控制人不当控制风险	公司股东郎红兵、王亚斌及温志强签订了一致行动人协议，合计持有公司 83.9166%的股份，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳博芯科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhenBelon Technology Co.,LTD
证券简称	博芯科技
证券代码	834152
法定代表人	王亚斌
办公地址	深圳市南山区高新技术园北区清华信息港科研楼 1206-07 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡高林
职务	董事会秘书
电话	0755-83740372
传真	0755-83740860
电子邮箱	hgl@belon.cn
公司网址	www.belon.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新技术园北区清华信息港科研楼 1206-7 室 518052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

### 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	2012 年 3 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“软件和信息技术服务业”的子行业“其他未列明信息技术服务业，行业代码为 I6550”
主要产品与服务项目	无线通讯芯片行业应用解决方案的设计开发、市场营销和客户服务。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,004,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	郎红兵王亚斌温志强

**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	914403005918916923	否
注册地址	深圳市南山区高新技术园北区清华信息港科研楼 1206-7 室	否
注册资本（元）	20,004,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黎平 毛小芬
会计师事务所办公地址	深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 9 楼

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	166,559,697.42	199,241,166.6	-16.40%
毛利率%	11.03%	11.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-53,832.44	7,111,934.09	-100.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,062,138.25	6,701,363.74	-115.85%
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）	-0.18%	26.26%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.61%	24.74%	-
基本每股收益	-0.003	0.356	-100.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,316,978.26	119,065,008.91	-2.31%
负债总计	87,506,678.76	88,484,904.60	-1.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,810,299.50	30,580,104.31	-5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.53	-5.88%
资产负债率%（母公司）	72.55%	70.47%	-
资产负债率%（合并）	75.23%	74.32%	-
流动比率	1.31	1.33	-
利息保障倍数	0.64	6.70	-

#### 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	-22,617,775.64	-13,968,143.64	-61.92%
应收账款周转率	2.82	3.70	-
存货周转率	4.05	7.92	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.31%	61.36%	-
营业收入增长率%	-16.40%	43.07%	-
净利润增长率%	-100.76%	75.57%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,004,000	20,004,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	1,216,063.08
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	46,258.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,434.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,197,886.74</b>
所得税影响数	189,580.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,008,305.81</b>

**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**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	58,618,040.85			
应收票据	11,918,742.46			

应收票据及应收账款		70,536,783.31		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	771,830.970	771,830.97		
应付利息	43,636.58			
应付股利				
其他应付款	620,565.19	664,201.77		
研发费用		6,500,402.30		
管理费用	10,173,670.32	3,673,268.02		
其他收益	387,348.54	393,419.53		
营业外收入	6,070.99			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于智慧物联相关行业的无线传输技术增值服务商，公司将上游的无线通讯芯片根据下游行业客户的需求进行二次开发，向行业客户提供技术设计、优化的解决方案与共同研发等。公司具备开展业务所需的关键资源要素，目前上游供应商渠道包括博通集成电路（Beken）、北京美芯晟、上海山景与南京乐韵瑞公司等，持续于智能交通、智能无线、智慧家居、MCU 通用与智能传感等五大板块的技术开发与增值服务。公司是日前博通集成电路（Beken）唯一的全线代理商，可以代理博通集成电路（Beken）的所有产品，也是博通集成电路（Beken）认可的提供研发服务的核心代理商，公司与博通集成电路（Beken）共同参与芯片定义、芯片验证、参考方案设计，一起为客户服务。博通集成电路（Beken）是国内最早开发无线射频芯片的芯片设计公司，在无线射频技术领域，特别是 5.8G 无线射频领域以及无线射频芯片集成化领域处于国内领先地位，其无线射频芯片获得了行业客户更多的青睐。公司在无线射频芯片的行业应用解决方案领域，尤其是在智能交通行业、智能家居行业、无线通用行业，具有独特的竞争优势。公司与南京乐韵瑞公司共同参与人工智能语音接入设备的参考方案设计、国内外产品认证及前瞻性产品的共同研发，一起为客户服务，目前智能音频的方案应用市场反应较优。同时，公司与国外的 ANKER 等知名企业及国内的富士康、百富科技、光莆股份、德生电子、金溢科技、长虹、大疆创新等知名的行业客户建立了稳定而良好的合作伙伴关系。公司拥有 3 项发明专利，4 项实用新型专利，51 项软件著作权，是国家高新技术企业，公司通过自主研发拥有了一系列核心技术：无线通用算法、传感器姿态识别、无线传输的空中传输协议、大功率远距离传输、无线抗干扰跳频技术、自动校准技术、智能对码技术等。经过多年的发展和积累，公司的技术在特定的领域已处于领先，而大量产品的实际应用已经验证了公司技术的稳定和成熟。公司具体的经营模式如下：

**研发模式：**公司设立了研发部，每个事业部有单独的研发部，研发部下设软件组、硬件组和 FAE 组。公司主要以行业客户的需求为导向进行针对性的研发，此外，公司也会根据市场需求和技术发展趋势进行前瞻性的研发。

**采购模式：**公司设立了供应链管理组，负责芯片的采购、入库及发货。公司由采购组向国内芯片厂商直接采购来获得芯片。具体流程包括：根据销售需求分解采购需求，制订采购计划，依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定采购订单，订单跟踪，由质检人员检验后，仓管安排入库。公司与主要原材料供应商建立长期战略合作并根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与付款方式以减少原材料供应波动带来的影响。

生产模式：公司的生产主要为芯片的烧录，模组的委外贴片。

销售模式：公司采取直销方式实现客户的开拓和产品服务的销售。公司通过对客户需求和要求进行调研和分析，提出初步设计方案，再与客户明确合作意向后签订合同，达成销售。公司通过与优质客户保持长期良好的业务合作关系以及新客户的开拓来保证公司销售收入的稳定增长。公司设立了市场部，市场部负责新旧市场的发展趋势研究和前期大客户的技术服务，公司的销售团队负责行业客户的开拓与跟进以及产品的销售。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司着眼于“智慧物联”，致力发展智能交通、智能家居、无线通讯、智能照明和 MCU 通用等领域，持续加大销售力度应对目标市场的需求更新与热点需求，并根据市场迭代影响对部分型号货品及时清查与消化，报告期内，公司总资产 116,316,978.26 元，负债 87,506,678.76 元，所有者权益 28,810,299.50 元，实现营业收入 166,559,697.42 元，较 2017 年下降 16.40%，净利润-53,832.44 元，较 2017 年下降-100.76%，主要是：（1）香港子公司受国际贸易政策影响，销售额下滑 86.56%；（2）公司加大研发力度，研发费用增加 164.55 万元；（3）按会计政策规定，计提坏账准备及存货跌价准备 176.71 万元；（4）智能交通主要产品升级迭代，对此款型号进行降价促销所致。本年度计提存货跌价准备 53.17 万，主要是：（1）年底对库存的不良品计提全额跌价准备 9.75 万；（2）本年度数据和音频中两款主要产品公允价值下跌，对此计提跌价准备所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-22,617,775.64 元，较上期降低 61.92%，主要是受市场环境的影响，销售额下降致资金回流减少，员工薪金调整增加人工费用所致；筹资活动产生的现金流量净额 18,862,438.62 元，较上期增长 35.64%，主要是银行短期借款增加 1100 万所致。

### （二）行业情况

随着电子信息产业的蓬勃发展，全球 IC 产业规模不断增长，身处 IC 产业下游的电子产品制造商为适应不断变化的市场，需要迅速开发新产品并尽量缩短产品开发周期，在其产品设计开发过程中需要快速对 IC 产品及其应用技术有深入的了解和把握，因此其在 IC 产品选型和整体设计方案等方面有着不同程度的技术支持服务需求。IC 产品销售客户主要集中在工业控制，消费电子，汽车电子三大 IC 产品应用领域，向现有客户供应 IC 产品并不需要获得客户的资质认证，但部分企业制订有合格供应商名录，公司需要进入其合格供应商名录后方可向其销售 IC 产品。

#### 一、IC 分销业务模式

IC 分销商的业务模式，大致分为“技术支持+分销”和“普通分销”两种模式。在中国从制造大国逐步向制造强国的转型过程中，制造业也由“中国生产”逐步向中国研发转变。电子产品制造商技术支

持服务需求与日俱增。具有技术支持能力的授权分销商在市场中的地位越来越重要。

## 二、IC 分销行业发展状况

中国 IC 分销行业的发展历程与中国电子信息产业近 20 年来的高速发展密切相关，伴随着全球电子产品制造业向中国的逐步转移及中国不断增长的电子产品市场需求，中国 IC 分销行业日益发展壮大。在 IC 分销行业的发展历程中，中国形成了境外分销阵营和本土分销阵营并存的竞争格局。

随着产业分工的日益细化和 IC 市场规模的不断扩大，IC 分销商开始逐步分化，各分销商针对不同的客户群体展开差异化分销，有的通过并购获得规模效应，有的加强低成本物流和库存备货服务，有的大力加强技术支持服务能力。目前，IC 分销行业已经形成了相对稳定的商业模式与市场竞争格局，各类分销商不断整合积极发挥各自优势，努力提高在产业链中的地位，以期在中国这个越来越重要的 IC 市场获得更多的市场份额。

## 三、IC 分销行业的竞争格局

IC 产品普遍应用于国民经济的各个领域，2014 年国内 IC 市场销售额首次超过 1 万亿元，达到 10393 亿元。2015 年，国内 IC 市场销售额进一步增加到了 11024 亿元。目前，中国 IC 产品分销行业尚处于较为分散的竞争格局状态，面对中国 IC 分销市场的空前发展机遇，境外分销商和本土分销商均基于各自的竞争优势和发展定位，在不同的专业领域内积极扩大业务规模。

在中国国内市场，境外分销商侧重于产品的供应链服务，这主要有两个方面的原因：一方面，境外分销商的客户主要为国际知名的电子产品制造商和代工企业，这些电子产品制造商中的大部分仍采取在海外研发、中国生产制造的运营模式，在中国国内对分销商和需求主要是提供型号多，数量大，资金需求高的 IC 产品；另一方面，因为中国本土电子产品制造商行业分布广泛，规模相对较小，技术支持服务需求复杂多样，境外分销商销售规模大，众多中国本土电子产品制造商多样化技术支持服务不是其业务重点。本土 IC 分销商以技术支持服务带动 IC 产品的销售，可以较为全面地满足下游中小型客户对技术支持服务及供应链服务的需求，已成为本土电子产品制造商对技术支持服务的需求不断提升，会更加倾向与具有技术支持服务能力的本土分销商进行紧密合作。

## 四、IC 分销行业发展趋势

第一，现在和未来，IC 分销商在 IC 产业链上的角色不可或缺。

一方面，在 IC 产业链上，下游需求和上游服务不对称。因为资源和运营成本等原因的限制，IC 设计制造商只能服务于少数全球性客户。只靠自身的渠道和销售能力，IC 设计制造商难以实现类型繁杂的产品在全球范围内的推广，大部分市场开拓，产品推广和技术支持工作需要由 IC 分销商完成。另一方面，电子信息制造业转型升级需要 IC 分销商的技术支持服务。目前，中国电子信息制造业大而不强，亟需转型升级，电子信息制造业从“代工制造”转变为“设计制造”已是大势所趋。这个过程中，企业特别需要加强自主创新能力。然而，电子产品制造商完全掌握众多上游 IC 设计制造商的产品及应用技术不太现实，需要分销商强有力的技术支持。在电子产品制造商希望分销商提供的服务中，“技术支持”一直列在首位。

第二，IC 授权分销商市场份额将进一步扩大

IC 授权分销商拥有与 IC 设计制造商稳定的合作关系和较强的市场开发和技术支持能力，相对于独立分销商而言，更加容易与电子产品制造商建立和提升伙伴关系，于竞争中占据优势。独立分销商技术支持能力相对较弱，与电子产品制造商无法形成紧密的合作关系，发展空间相对较小。随着技术支持能力的进一步加强，以及与终端客户合作关系的进一步提升，授权分销商的份额将进一步扩大。

### 1. 债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,724,925.93	5.78%	10,516,275.27	8.83%	-36.05%

## 公告编号：2019-001

应收票据与应收账款	66,158,906.25	56.88%	70,536,783.31	59.24%	-6.21%
存货	36,710,363.91	31.56%	34,823,367.16	29.25%	5.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	342,562.80	0.29%	641,271.41	0.54%	-46.58%
在建工程					
短期借款	33,600,000.00	37.93%	24,903,000.00	20.92%	34.92%
长期借款					
应付票据及应付账款	35,504,477.62	10.96%	58,881,514.43	49.45%	-39.70%
其他应付款	13,983,549.23	0.81%	664,201.77	0.56%	2,005.32%

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期降低 36.05%，主要是支付经营性款项所致。
- 2、固定资产较上期降低 46.58%，主要是本年度正常计提折旧所致。
- 3、短期借款较上期增长 34.92%，主要是本年度新增经营性借款 1100 万元所致。
- 4、应付票据及应付账款较上期降低 39.70%，主要是支付本年度到期经营款项所致。
- 5、其他应付款较上期增长 2,005.32%，主要是香港子公司用于支付到期应付采购款，向外部借款 1332.84 万元所致。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	166,559,697.42	-	199,241,166.6	-	-16.40%
营业成本	148,181,848.72	88.97%	175,538,009.00	88.10%	-15.58%
毛利率%	11.03%	-	11.90%	-	-
管理费用	3,727,266.83	2.24%	3,673,268.02	1.84%	1.47%
研发费用	8,145,907.32	4.89%	6,500,402.3	3.26%	25.31%
销售费用	4,221,915.80	2.53%	4,092,215.39	2.05%	3.17%
财务费用	1,552,549.56	0.93%	1,562,453.85	0.78%	-0.63%
资产减值损失	1,767,126.55	1.06%	373,473.00	0.19%	373.16%
其他收益	783,863.08	0.47%	393,419.53	0.20%	99.24%
投资收益	46,258.03	0.03%	83,260.92	0.04%	-44.44%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	-603,164.65	-0.36%	7,573,980.4	3.8%	-107.96%
营业外收入	0.00				
营业外支出	64,434.37	0.04%	7,457.19	0.0004%	764.06%



净利润	-53,832.44	-0.03%	7,111,934.09	3.57%	-100.76%
-----	------------	--------	--------------	-------	----------

**项目重大变动原因：**

1、资产减值损失	报告期内，资产减值损失较上期增长 373.16%，主要原因如下： ① 香港子公司应收账款计提坏账准备 108.42 万元； ② 母公司年末计提存货跌价准备 53 万元所致。
2、其他收益	报告期内，其他收益较上期增长 99.24%，主要是收到政府补贴增加所致。
3、投资收益	报告期内，投资收益较上期降低 44.44%，主要是理财产品收益减少所致。
4、营业利润	报告期内，营业利润较上期降低 107.96%，主要原因如下： ① 港子公司受市场环境影响，销售额下降较大； ② 智能交通领域去库存化，对部分货品价格有所调整。
5、营业外支出	报告期内，营业外支出较上期增长 764.06%，主要为支付税收滞纳金所致；
6、净利润	报告期内，净利润较上期降低 100.76%，主要原因如下： ① 业收入受市场影响有所下降； ② 公司进一步加大研发投入，研发费用较上期增加 164.55 万元； ③ 计提坏账准备及存货跌价准备所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	164,325,251.19	197,836,900.54	-16.94%
其他业务收入	2,234,446.23	1,404,266.06	59.12%
主营业务成本	146,036,519.79	174,144,015.22	-16.14%
其他业务成本	2,145,328.93	1,393,993.78	53.90%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能交通	35,223,316.54	21.15%	42,387,219.36	21.27%
智能家居	60,489,923.09	36.32%	69,307,365.62	34.79%
无线通用	12,259,055.38	7.36%	28,531,185.42	14.32%
智能音频	44,168,579.46	26.52%	47,059,620.15	23.62%
智能照明	10,899,127.39	6.54%	10,255,530.83	5.15%
MCU 通用	1,180,767.28	0.71%	233,378.63	0.12%
智能通用	72,348.08	0.04%	49,596.75	0.02%
技术服务	32,133.97	0.02%	13,003.78	0.01%
合计	164,325,251.19	98.66%	197,836,900.54	99.30%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

其他业务收入较上期增长 59.12%，主要是公司于 2017 年 5 月份开始对外出租业务，当年数据为 7 个月租金收入，2018 年度收入为整年度收入。

报告期内，智能交通较上期减少 716.92 万元，同比下降 16.90%，主要是电子标签需求受国家政策影响，同时整个市场采取招标模式导致下游的终端产品产生价格竞争而引起的整体销售额下滑；智能家居较上期减少 881.74 万元，同比下降 12.72%，主要是上游供应商对部分型号产品前期定价较高，价格调整方案推出较迟所致；无线通用较上期减少 1627.21 万元，同比下降 57.03%，主要是加强对无线通用领域产品优化布署，减少毛利率较低的货品占比所致；MCU 通用较上期增加 94.74 万元，同比增长 405.94%，主要是前期研发投入产品部分开始小批量产。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市金溢科技股份有限公司	34,543,018.64	20.74%	否
2	深圳市君兰电子有限公司	19,851,358.10	11.92%	否
3	深圳市匠盟科技有限公司	10,296,852.61	6.18%	否
4	深圳成谷科技有限公司	8,254,712.59	4.96%	否
5	广州市埃特斯通讯设备有限公司	6,565,744.92	3.94%	否
合计		79,511,686.86	47.74%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市华富洋供应链有限公司	66,452,571.77	45.07%	否
2	深圳市小豹电子有限公司	24,594,464.57	16.68%	否
3	南京乐韵瑞信息技术有限公司	21,982,135.92	14.91%	否
4	博通集成电路（上海）股份有限公司	12,038,172.47	8.16%	否
5	上海山景集成电路股份有限公司	8,451,514.18	5.73%	否
合计		133,518,858.91	90.55%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,617,775.64	-13,968,143.64	-61.92%
投资活动产生的现金流量净额	-73,119.16	-384,245.73	80.97%
筹资活动产生的现金流量净额	18,862,438.62	13,905,908.37	35.64%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 61.92%，主要是报告期内，受国内外环境影响，销售额下降及部分 5.8G 产品备货付款，员工薪金增加而导致管理费用与研发开支增加。

投资活动产生的现金流量净额较上期增长 80.97%，主要是报告期内，购买固定资产较上期减少所致。筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 35.64%，主要是报告期内，银行短期借款增加 1100 万所致。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，香港子公司注册资本及经营范围不变。2018 年度营业收入 673.56 万元，利润总额-76.14 万元，净利润-63.57 万元，资产总额 1956.30 万元，负债总额 1370.27 万元，所有者权益总额 586.03 万元。

2018 年 10 月 19 日，新设全资子公司上海博屹隆科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币。报告期内主要筹备前期成立事宜，暂无开展经营业务。

2018 年 10 月 18 日，新设控股子公司厦门博芯科技集团有限公司，注册资本 200 万元人民币，报告期内主要筹备前期成立事宜，暂无批量开展业务。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司利用闲时资金累计购买银行短期理财产品 664 万元，取得收益 4.6258 万元。

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：“应收票据及应收账款”列示期初余额 70,536,783.31 元，期末余额 66,158,906.25 元； 母公司资产负债表：“应收票据及应收账款”列示期初余额 46,214,580.23 元，期末余额 47,974,460.97 元。
“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	无影响。
“固定资产”和“固定资产清理”合并为“固定资产”列示	无影响。
“工程物资”和“在建工程”合并为“在建工程”列示	无影响。
“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	无影响。
“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：“其他应付款”列示期初余额 664,201.77 元，期末余额 13,983,549.23 元； 母公司资产负债表：“其他应付款”列示期初余额 664,155.79 元，期末余额 7,693,115.88 元。

“长期应付款”和“专项应付款”合并为“长期应付款”列示。	无影响。
利润表中新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目。	合并利润表：增加“研发费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元，减少“管理费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元； 母公司利润表：增加“研发费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元，减少“管理费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元。
利润表中在“财务费用”项目下，增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。	合并利润表：列示“利息费用”上年金额 1,327,223.87 元，本年金额 1,410,644.47 元； 列示“利息收入”上年金额 10,859.72 元，本年金额 17,043.26 元； 母公司利润表：列示“利息费用”上年金额 1,327,223.87 元，本年金额 1,393,365.30 元； 列示“利息收入”上年金额 10,827.79 元，本年金额 16,316.94 元。
将公司取得的个人所得税手续费返还调整至“其他收益”项目	合并利润表：增加“其他收益”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元，减少“营业外收入”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元； 母公司利润表：增加“其他收益”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元，减少“营业外收入”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元。

#### (六) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年新纳入合并范围主体：

1、上海博屹隆科技有限公司注册资本为人民币 1000 万元，其中博芯科技占比 100%，截至 2018 年 12 月 31 日，博芯科技实际出资 200 万元，出资比例为 100%。

2、厦门博芯科技集团有限公司注册资本为人民币 200 万元，其中博芯科技占比 90%，厦门必托投资合伙企业（有限合伙）占比 10%，截至 2018 年 12 月 31 日，博芯科技实际出资 20 万元，厦门必托投资合伙企业（有限合伙）实际出资 0 元，博芯科技出资比例为 100%，本年纳入合并财务报表的比例为 100%；

## (七) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有重大违法、违规处罚的情况；公司拥有自己的核心产品、销售渠道及商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，彰显了良好的运营能力。报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

#### 1、所属行业

根据中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”的子行业“其他未列明信息技术服务业”，行业代码为 I6599。公司作为无线传输技术增值服务商，属于集成电路的分销及增值服务商，即芯片分销及增值服务商。

#### 2、IC 分销行业在产业链中的地位和作用

IC 具有产业规模大、高技术密集等特性。上游 IC 设计公司的业务重点在于集成 IC 内部大量的技术专利，推动 IC 设计技术的升级换代，降低 IC 尺寸和成本。下游电子产品制造商的业务重点在于根据消费者的市场需求，集成多种芯片和芯片以外的系统硬件、软件、结构件，帮助下游客户快速推出适应市场需求的电子产品。IC 产品从设计、制造到嵌入在下游电子产品中实现特定的功能，需要在 IC 的兼容性、可量产性等应用解决方案方面投入大量的开发和技术支持工作，IC 授权分销商通过介入该环节以服务上下游客户，促进 IC 销售，从而构成了 IC 产业链的重要组成部分。芯片分销及增值服务商通过集合众多电子产品制造商的采购需求，可以在细分市场获得较大的市场份额，形成一定的规模优势，从而可以从芯片设计公司处获得更好的芯片产品和价格支持，同时帮助下游客户获取较为有利的商务条件，如延长付款周期、降低预付款比例等，进而帮助本土的电子产品制造商降低产品成本，提高资金周转效率，增强在国际市场上的竞争力。

#### 3、行业壁垒

对于上游芯片设计公司而言，由于其难以直接与所有终端客户进行沟通，因此芯片分销及增值服务商的技术实力就表现为能否帮助芯片设计公司进行产品定位，寻找潜在的行业客户，不断开拓市场，将芯片设计公司的新产品快速导入市场，同时根据市场信息和客户的意见反馈，为芯片设计公司产品的改良、新产品研发以及供应链管理提供参考依据。对于下游的行业客户，随着其产品用户对产品个性化、多样化的要求越来越高，相应地其也提出了更多的技术支持需求，特别是参考设计方案、应用解决方案和现场工程支持，其特定方案的设计模式会由此形成一定的技术支持能力壁垒。在芯片分销及增值服务商的技术人员体系中，对软件、硬件、FAE、销售等方面的人才有较高的要求。对于一个新进入者来说，很难在短时间内招聘及培养出完善的具有核心竞争力的技术团队，这也构成了该行业的进入壁垒。而公司所处的无线射频行业对技术积累的要求比较高，智能音频对应的人工智能语音 AI 领域属于新兴行业，

人才稀缺的情况及专业人才的壁垒更为突出，对于客户遇到的专业的技术问题，一般的分销商通常不具备相应的专业人才来帮助客户解决问题。

#### 4、行业发展方向

加入 WTO 之后，中国分销行业的秩序大为改善，国际分销商开始增加对中国内地市场的投资，并将服务重点转向中国本地制造商中国元器件分销市场开始走向成熟。随着全球半导体产业的快速发展，传统的 PC 和手机芯片市场趋于饱和，愈演愈烈的芯片公司并购重组，使得海外芯片设计公司面临前所未有的复杂局面，全球领先的芯片设计公司 Intel、高通、博通等纷纷计划在 2~3 年内在全球范围缩减技术人员规模，更倾向于授权本地的技术型 IC 分销商为本地客户提供参考设计方案、定位技术问题、提供系统集成服务，帮助本地客户降低技术门槛，缩短研发周期，建立深度合作关系。半导体行业的技术特点是电路应用技术和芯片应用软件相结合。随着主芯片设计集成度和复杂性越来越高，从头开始的产品设计方式对大多数中国电子产品制造商已不经济，其转而要求芯片设计公司提供相应的解决方案。中国本土的具有专业技术实施能力的分销及增值服务商能够基于客户的实际需求，在芯片设计公司、大型客户和中小型客户之间根据各方的技术水平和产品特点提供一系列增值服务，完成技术在产业链中的转移和实施，帮助客户降低研发周期和技术门槛，从而满足了国内大量电子产品制造商的需求。从中国本土制造业和经济现状分析，中国的制造业“空芯化”严重、信息安全形势十分严峻，作为信息技术产业的核心，国家把支持集成电路设计和相关产业上升到了国家政策的高度。预测接下去的 10 年内，中国本土 IC 分销行业将迎来快速发展的阶段，少数优秀的专业 IC 分销商有机会脱颖而出，和海外 IC 分销商相抗衡，成为本土的芯片分销业巨头。

#### 5、细分行业发展趋势

##### 5.1 人工智能语音发展趋势

中国 AI 市场规模增速高于全球增速：2015 年国内人工智能市场为 12 亿元，其中语音识别占 60%，计算机视觉占据 12.5%，其他识别部分为 27.5%。在只考虑语音识别、计算机视觉，不包括硬件产品销售收入(如机器人、无人机、智能家居等销售)、信息搜索、资讯分发、精准广告推送等的情况下，BBC 预计全球人工智能总体市场规模 2020 年将达到 1190 亿元，复合增长率约为 19.7%；预测国内人工智能市场规模 2020 年将达到 91 亿，年复合增长率约 50%。

##### 5.2 智能交通 ETC 发展趋势

2018 年下半年，ETC 的设备需求、用户数量较上半年将实现一定的增长。ETC 设备需求方面，上半年多数工程处于招投标阶段，下半年会进入项目实施阶段。ETC 用户发展方面，《关于做好 2018 年 ETC 车道建设和用户发展有关工作的通知》、“营改增”及通行费抵扣、取消省界收费站等政策的落地，将大力推动 ETC 用户的发展。根据交通部的要求，2019 年 6 月 30 日前全国要完成 ETC 路径识别系统的建设和部署，当前已有部分省份对路径标识 RSU、CPC 卡等关键设备进行了入围测试，其中河南、江西、广西等省份有望形成多义性路径识别产品的市场，预计下半年将实现标识 RSU、CPC 卡两类关键设备的批量采购，其他省份也相继进入设计、测试、招标环节。预计下半年各省都会进入路径识别项目招标与建设的高峰期。

从长远来看，ETC 行业的市场规模预计仍将保持持续稳定增长，从传统 ETC、路径识别、智慧公路到汽车前装，其技术创新与深化应用仍具有广阔前景。

## (二) 公司发展战略

公司将维持现有的商业模式运作，聚焦“智慧物联”的大方向下，集中力量发展智能交通、智能无线、智能传感与智慧家居目标市场，力争在技术与研发、方案与服务上持续保持领先，采取自主研发、创新、高附加值的发展模式提高相关领域的市场占有率，巩固智能交通、智慧家居等多个领域的龙头地位，采取自主研发与合作的模式拓展智能金融射频新市场，快速提高市场份额。公司将充分发挥已有的技术、人才和供应商优势，继续做好市场拓展和财务规划，继续开拓华东、东部片区及香港区域新市场

从而提升国内外市场份额。加大行业内大客户的开发，同时维持原有业务的稳健，留旧拓新客户资源。最后，公司将进一步规范公司的管理、营销、技术研发和售后服务体系，以技术为基础，不断创新与增加专有技术和自主知识产权，保持并增强技术的核心价值和竞争力。同时寻求通过包括但不限于战略入股、收购一些关联领域高成长性的中小企业，充分利用产业与资本的优势互补构建新的生态链，实现公司的未来可持续性发展。

### （三） 经营计划或目标

针对目前全国乃至全球在物联网相关领域的热点以及发展方向，公司在未来两年将落实以下经营计划：

（1）基于目前智慧家居、智能交通以及无线通用领域的热点，公司正积极拓展物联网（IOT）、智能照明、蓝牙数传、WiFiAudio 等领域应用的客户群体，同时发展存储类芯片与传感器的新市场资源，拓展语音接入设备应用于车载与高性能市场；通过对传感市场的细分，引进新的传感类资源的供应商等，聚焦四个战略板块进行运营与拓展。

（2）公司将加强与上下游的纵向联系，进一步增加公司技术类员工人数，尤其是高技术型的研发人员数量，不断提升公司核心竞争力。

（3）公司在与芯片设计公司、行业客户的紧密合作的同时，也将紧跟行业热点以及政府扶持项目，力主自主创新，保持每年自有知识产权都有一定数量的增加。

（4）公司通过在香港子公司开展海外业务，通过上海办事处拓展华东、华北区域的智能交通、智能家居、人工智能语音接入设备、存储芯片等产业的市场。

（5）公司计划通过新三板平台扩大股权融资，同时进行关联产业的收购和兼并。

### （四） 不确定性因素

针对公司未来两年主要经营计划与目标，在如下方面，会对公司的经营情况产生不确定的影响。

一、公司所处行业上游芯片设计方的加工与生产受国际环境影响很大，其产品价格受国际原料上涨及汇率波动影响。

二、芯片的设计、生产与应用与国家政策鼓励密切相关，其优惠政策决定芯片的产业链成本，充分影响到国际芯片的全球竞争模式。

三、在国家政策对集成电路的大力扶持下，会有更多的投资者投资集成电路市场，会在某些领域产生充分竞争影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （一）、供应商相对集中的风险

目前，公司主要有四家芯片供应商，但从主营业务占比来说，主要还是博通集成电路（上海）公司的相对占比最高，本年度仍然还是基于博通集成电路（上海）公司芯片为主的应用开发，其他三家芯片占比快速提升，但仍然属于供应商相对集中。未来，若博通集成电路（Beken）减少对公司的供应和支持，则可能对公司的业务发展带来不利的影响。

应对策略：公司在目前供应商集中的前提下，进行多个应用市场的开拓与拓展新市场，采取“多面开花”的方式的营销策略，在多个行业齐头并进避免行业单一的经营风险。本年度根据市场需求进行资源配置，提高智慧家居和无线通用领域的销售量，WIFI 音频与 LED 照明驱动的采购占比得到快速提升，

多个行业的共同发展逐步降低了供应商相对集中的市场风险。

（二）、保持持续研发和创新能力的风险

集成电路产业的发展日新月异，技术升级和产品换代速度很快，因此，集成电路分销及增值服务商需要不断提升其研发和创新能力，以保证始终紧跟并满足芯片设计公司技术发展的趋势及行业客户新的需求。集成电路分销及增值服务商未来若无法保持对优秀人才的吸引力，维持一支具有持续学习和自主创新能力的人才队伍，以保持持续研发和创新能力，则可能因为研发和创新能力不足而导致无法满足芯片设计公司及行业客户的要求，进而对其经营带来不利的影响。

应对策略：公司在保持持续研发能力方面，采取技术骨干直接入股方式留住核心人才，采取长期面向社会招聘无线传输和音频技术的优秀人才，补充技术面的新鲜血液，同时派驻优秀研发人才与原厂共同进行技术开发与服务，紧跟市场动态进行针对性研发。本年度在研发模式上得到丰富，与行业内的大客户共同开发前沿性产品，保持公司的持续研发能力。

（三）、人才和技术流失的风险

公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。

应对策略：公司在人才与技术流失方面采取的是核心员工、中高层入股的方式，以股权激励的方式留住核心人才。同时在人力岗位的编制上，采取的梯队建设模式，减少单一人才离岗的影响与风险。

（四）、市场竞争的风险

博通集成电路（Beken）是国内最早开发无线射频芯片的芯片设计公司，在无线射频技术领域，特别是 5.8G 无线射频领域以及无线射频芯片集成化领域处于国内领先地位，其无线射频芯片获得了行业客户更多的青睐。公司作为博通集成电路（Beken）的核心授权代理商，也相应获得了行业客户资源和市场的优势。但不能排除未来国内可能出现与博通集成电路（Beken）在 5.8G 等无线射频芯片领域产生更大竞争的芯片设计公司以及相应出现的与公司产生更大竞争的分销及增值服务商。随着公司本年度加强了 WIFI Audio、音频处理及 LED 照明驱动领域的开拓，虽然目前是国内比较新颖的行业，不排除在未来几年人工智能语音接入设备及 LED 照明驱动的市场充分竞争。

应对策略：针对公司的核心产品面临的市场竞争，公司与多个供应商一起进行大客户的市场调研，在技术服务上不断优化，在价格策略上参考市场情况及时做出调整。同时在产品的更新换代上，进行了大量的产品优化与系统集成，获得行业内的更多好评。

（五）、新产品开发的风险

公司主要以行业客户的需求为导向进行针对性的研发，此外，公司也会根据市场和技术的发展趋势进行前瞻性的研发。目前，公司前瞻性的研发的比重不高，但未来随着技术的发展和市场的变化，公司可能会进一步加大前瞻性研发的投入，若公司对未来趋势的判断出现错误，则可能导致新产品的研发无法满足市场的需求，研发投入无法得到回报。

应对策略：公司通过加强行业内前三名客户的技术服务，不断获取行业内的最新动态，同时将行业最新动态反馈给上海博通公司与其他芯片设计方，参与新品的试用、测试与定义，不断优化新产品的功能，使新产品能满足客户需求与市场需要。

（六）、盈利能力较弱的风险

公司在上市前期的成本结构中，绝大部分为原材料成本，毛利率较低的情况，如果公司不能持续进行技术创新、增加产品附加值，进而带动产品售价的提高，公司在未来将面临毛利率进一步降低，甚至发生亏损的风险。

应对策略：公司在上市后，针对毛利率低的产品采取了更新换代，充分通过技术优势转换成利润，新品的前阶段毛利率相对较高。同时，不断开发毛利率高的模组如 WIFI 模组用于智能语音音频产品，提升整个产品的比率来提高盈利水平。最后采取扩大销售规模，提高边际效应来提升盈利能力。



**（七）、应收账款收回的风险**

公司应收账款净额占资产总额比例较大，且随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款净额占比可能进一步增加。如果出现客户违约或公司信用管理不到位的情形，将对公司经营产生不利影响。

应对策略：公司的应收账款随着销售规模的提升而逐步增大，公司采取了大客户的定期拜访与按月催收的财务管理模式控制到期风险，同时在销售提成制度上与客户的回款账期一起绑定的方式，扩大销售人员的责任范围与处罚力度，报告期内无长期拖欠的情况。

**（八）、存货风险**

无线射频通信芯片为公司销售的主要产品，存货占公司资产总额比例较大。随着无线射频通信芯片行业的发展和技术进步，近年来，无线射频通信芯片产业呈现出产品升级换代周期逐渐缩短，产品更新速度不断加快，产品种类不断丰富，细分市场领域对产品的需求变化愈加迅速，市场竞争日趋激烈等特点，使得单一型号芯片产品的生命周期相应缩短，市场价值更易产生波动。因此，如果未来出现由于公司未及时把握下游行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，则该部分存货需要计提跌价准备，将对公司经营产生不利影响。

应对策略：公司作为一家成长型公司，为及时满足大客户的交货要求，适当的备货是必须的。公司采取了每月盘点与安全库存的仓库管理模式，针对性的进行库存流动检视。每季度进行全面盘点，根据市场状况进行退货与促销处理，每半年针对不良品进行报废处理，争取降低存货的市场需求风险。

**（九）、税收优惠风险**

公司于2017年10月31日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局与深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，相关的税收减免备案正在办理中。在未来经营中，如果税收优惠政策发生变化，公司不能够继续享受优惠的所得税税率，或者公司不能持续满足相关标准，而被取消高新技术企业资格，公司将面临所得税税率提高的风险，进而对公司盈利能力产生一定的影响。

应对策略：国家对双高企业的税收优惠政策对我司的影响很大，报告期内公司重新取得了国家高新技术企业证书，同时在本年度内进一步加大研发投入，公司拥有3项发明专利，4项实用新型专利，51项软件著作权，为三年后重新获取国家高新技术企业与深圳高新技术企业做好准备。

**（十）、公司治理风险**

2015年8月，有限公司整体变更为股份公司，建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》以及《募集资金使用制度》等管理制度。如果公司管理层的管理意识不能适应更加规范的治理机制，可能导致制定的各项管理制度不能得到有效执行的风险。

应对策略：公司董事会办在报告期内多次邀请主办券商与律师与公司各股东进行了多次的公司治理方面的探讨与交流，对募集资金的使用严格参照制度进行，对股东与董事会的权责进行了划分，强调了关联交易、同业竞争及日常重大信息披露的合法、合规检查力度，确保严格按股转公司对新三板公司的公司治理要求办理各项事务。

**（十一）、实际控制人不当控制风险**

公司股东郎红兵、王亚斌及温志强签订了一致行动人协议，合计持有公司83.9166%的股份，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。

应对策略：公司实际控制人严格按股东大会的法律规定行使股东的权利，日常经营基本由董事会负责，重大事项在董事会里采取投票表决的权利，报告期内实际控制人无不当控制的行为。

**（二） 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000.00	2,155,973.65
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他		

## (三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳市匠盟科技有限公司	销售芯片	3,837,487.94	已事后补充履行	2018年3月22日	2018-002
郎红兵、王亚斌、温志强、夏潇、刘峰、陈勉	向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信陆佰万元人民币	1,800,000.00	已事前及时履行	2018年6月8日	2018-018
郎红兵、王亚斌、温志强	向中国银行股份有限公司深圳市分行申请授信贰仟万元人民币，其中授信壹仟万元由实际控制人郎红兵、王亚斌、温志强提供个人连带责任担保，由郎红兵、王亚斌、温志强合计提供600万股股权质押，剩余的壹仟万由应收公司客户深圳市金溢科技股份有限公司帐款提供质押，且提供位于深圳市福田区福荣路、沙嘴路相交处西北金海湾公园3栋9C的房产抵押。	13,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月17日	2018-021
郎红兵、王亚斌、温	向招商银行股	5,800,000	已事前及时	2018年8月10	2018-038

志强、夏潇、刘峰、陈勉	份有限公司深圳市分行申请授信壹仟万元人民币，其中申请授信额度柒佰万元拟由公司实际控制人王亚斌及其妻子、实际控制人郎红兵及其妻子、实际控制人温志强及其妻子和深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任担保，剩余的叁佰万由公司实际控制人王亚斌及其妻子、实际控制人郎红兵及其妻子、实际控制人温志强及其妻子提供连带责任担保。		履行	日	
郎红兵、王亚斌、温志强、夏潇、刘峰、陈勉	向招商银行股份有限公司深圳市分行申请授信壹仟万元人民币，其中申请授信额度柒佰万元拟由公司实际控制人王亚斌及其妻子、实际控制人郎红兵及其妻子、实际控制人温志强及其妻子和深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月10日	2018-038

	责任担保，剩余的叁佰万由公司实际控制人王亚斌及其妻子、实际控制人郎红兵及其妻子、实际控制人温志强及其妻子提供连带责任担保。				
王亚斌、夏潇	为全资子公司上海博屹隆科技有限公司向上海银行股份有限公司浦东分行授信壹仟万元人民币提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-002
芯微星（深圳）科技有限公司	资金借入	21,001,392.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-050
芯微星（深圳）科技有限公司	资金归还	7,549,520.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-050

注：1、芯微星（深圳）科技有限公司资金借入 3,060,000.00 美元，按照汇率 6.8632，折算为借入 21,001,392.00 人民币。2018 年 8 月 31 日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于追认关联交易》议案，审议通过了公司向芯微星（深圳）有限公司借款合计：20,037,347.29 元人民币。

2、2019 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第五次会议拟将审议《关于追认偶发性关联交易的议案》，对全资子公司上海博屹隆科技有限公司向上海银行股份有限公司浦东分行授信壹仟万元人民币提供担保进行追认。

#### 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：

##### （一）必要性和真实意图

本次关联交易为支持公司发展，有利于解决公司正常经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用。

##### （二）本次关联交易对公司的影响

本次关联交易进一步补充了公司流动资金，保障了公司正常经营和业务发展，且公司不需向关联方支付任何费用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

##### （三）

2018 年 3 月 20 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，追认公司向深圳市匠盟科技有限公司销售芯片合计 3,837,487.94 元。

2018 年 6 月 07 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信陆佰万元人民币暨关联方提供担保的议案》。

2018 年 7 月 13 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向中国银行股份有限公司深圳市分行申请授信贰千万元人民币暨关联方提供担保》。

2018 年 8 月 9 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于向招商银行股份有限公司深圳分行申请授信壹仟万元人民币暨关联方提供担保的议案》

2018年8月31日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于追认关联交易》议案，因公司子公司香港博芯科技有限公司业务发展需要，向芯微星（深圳）有限公司借款 20,037,347.29 元。

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

2018年11月13日召开2018年第六次临时股东大会，审议通过了《对外投资全资子公司》，由于公司业务发展的需要，于2018年10月19日，设立上海全资子公司“上海博屹隆科技有限公司”，注册资本1000万元人民币，深圳博芯科技股份有限公司出资1000.00万元。

于2018年10月18日，设立厦门子公司“厦门博芯科技集团有限公司”，注册资本200万元人民币，深圳博芯科技股份有限公司出资180万元，占比90%。

**(五) 承诺事项的履行情况**

**1、 承诺人：公司实际控制人**

**承诺事项：**公司为避免同业竞争的发生，公司制定了相关的规范措施，公司实际控制人《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与博芯科技相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人任在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

**承诺履行情况：**报告期内公司实际控制人未以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与博芯科技相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人任在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	16,489,350.48	14.18%	向中国银行股份有限公司深圳市分行申请授信贰仟万元人民币，其中授信壹仟万元由应收公司客户深圳市金溢科技股份有限公司帐款提供质押，且提供温志强位于深圳市福田区福荣路、沙嘴路相交处西北金海湾公园3栋9C的房产抵押。
总计	-	16,489,350.48	14.18%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,381,275	31.9%	0	6,381,275	31.9%
	其中：控股股东、实际控制人	4,196,671	20.98%	0	4,196,671	20.98%
	董事、监事、高管	414,250	2.07%	0	414,250	2.07%
	核心员工	186,704	0.93%	0	186,704	0.93%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,622,725	68.1%	0	13,622,725	68.1%
	其中：控股股东、实际控制人	12,590,018	62.94%	0	12,590,018	62.94%
	董事、监事、高管	1,032,707	5.16%	0	1,032,707	5.16%
	核心员工					
总股本		20,004,000	-	0	20,004,000	-
普通股股东人数						12

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郎红兵	6,655,922	0	6,655,922	33.27%	4,991,942	1,663,980
2	王亚斌	6,546,809	0	6,546,809	32.73%	4,910,107	1,636,702
3	温志强	3,583,958	0	3,583,958	17.92%	2,687,969	895,989
4	深圳市合众致达投资合伙企业(有限合伙)	1,583,650	0	1,583,650	7.92%	0	1,583,650
5	肖定喜	956,859	0	956,859	4.78%	717,644	239,215
合计		19,327,198	0	19,327,198	96.62%	13,307,662	6,019,536

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：公司股东深圳市合众致达（有限合伙）的执行事务合伙人为王亚斌，郎红兵、王亚斌及温志强为一致行动人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□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

无

#### (二) 实际控制人情况

公司股东郎红兵、王亚斌及温志强签订了一致行动人协议，合计持有公司 83.9166%的股份，系公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。截至报告期末，郎红兵、王亚斌及温志强为博芯科技实际控制人。

郎红兵，男，1966 年生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于清华大学无线电电子学系，本科学历。1992 年毕业于清华大学微电子学专业，研究生学历。1992 年至 1994 年就职于中国对外经济贸易合作部计算中心，任高级工程师；1994 年至 1998 年就职于韩国三星电子半导体研究所，任研究员；1998 年至 2006 年就职于三星电子深圳代表处，任市场总监及应用技术研究所所长；2006 年至 2012 年就职于深圳市亿矽科技有限公司，任总经理；2012 年至 2015 年 8 月就职于有限公司，任董事长；现任股份公司董事长，任期三年，自 2018 年 8 月 7 日至 2021 年 8 月 6 日。

王亚斌，男，1975 年生，中国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于西安理工大学工商管理学院工业外贸专业，本科学历。1997 年至 1998 年就职于国营 795 厂电容器分厂，任销售工程师；1998 年至 1999 年就职于香港中原电子深圳办事处，任销售工程师；1999 年至 2001 年就职于三达香港有限公司（深圳代表处），任职销售工程师以及销售经理；2001 年至 2001 年，就职于比达通贸易深圳有限公司，任职销售经理；2001 年至 2004 年就职于深圳市米路迪实业发展有限公司，任采购总监；2004 年至 2008 年就职于加贺贸易（深圳）有限公司，任总经理助理；2008 年至 2012 年就职于深圳芯微星科技有限公司，任总经理；2012 年至 2015 年就职于有限公司，任总经理；现任股份公司总经理兼副董事长，任期三年，自 2018 年 8 月 7 日至 2021 年 8 月 6 日。

温志强，男，1976 年生，中国籍，无境外永久居留权。中南财经政法大学 MBA 专业在读；1994 年至 1996 年就职于广东南海凌骏电子厂，任技术员；1996 年至于 2001 年就职于香港保迪电子科技有限公司，任销售经理；2002 年至 2012 年就职于深圳市亿矽科技有限公司，任销售总监；2012 年 11 月至今就职于深圳市杰矽科技有限公司，任总经理兼执行董事；现任股份公司监事会主席，任期三年，自 2018 年 8 月 7 日至 2021 年 8 月 6 日。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
杭州银行贷款	深圳博芯科技股份有限公司	3,000,000	6.5%	2018.6.13-2019.6.13	否
招商银行贷款	深圳博芯科技股份有限公司	3,000,000	6.09%	2018.10.15-2019.10.15	否
招商银行贷款	深圳博芯科技股份有限公司	7,000,000	6.09%	2018.8.23-2019.8.23	否
中国银行贷款	深圳博芯科技股份有限公司	10,000,000	6.7425%	2018.12.3-2019.12.3	否
中国银行贷款	深圳博芯科技股份有限公司	3,000,000	6.7425%	2018.12.14-2019.12.14	否
合计	-	26,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月31日	0.1		
合计	0.1		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郎红兵	董事长	男	1966年7月	研究生	2018.8.7-2021.8.6	是
王亚斌	副董事长、总经理	男	1975年5月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
胡高林	董事会秘书、财务总监	男	1976年8月	研究生	2018.8.7-2021.8.6	是
肖定喜	董事、技术总监	男	1974年8月	大专	2018.8.7-2021.8.6	是
宗亮明	董事、销售总监	男	1985年10月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
李永	董事	男	1964年11月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
温志强	监事会主席	男	1976年8月	大专	2018.8.7-2021.8.6	是
扶桑	监事	女	1986年11月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
谌海鸥	职工监事	男	1982年6月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

郎红兵、王亚斌及温志强为一致行动人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
郎红兵	董事长	6,655,922	0	6,655,922	33.27%	0
王亚斌	副董事长、总经理	6,546,809	0	6,546,809	32.73%	0
温志强	监事会主席	3,583,958	0	3,583,958	17.92%	0
肖定喜	董事、技术总监	956,859	0	956,859	4.78%	0
宗亮明	董事、销售总监	140,028	0	140,028	0.7%	0
扶桑	监事	93,352	0	93,352	0.47%	0
谌海鸥	职工监事	93,352	0	93,352	0.47%	0
胡高林	董事会秘书、财务总监	163,366	0	163,366	0.82%	0
合计	-	18,233,646	0	18,233,646	91.16%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
李永	事业2部研发副总监	新任	董事	期满换届

## 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

李永，男，1964年11月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于山西大学，本科学历。1985年8月至1990年2月，任职太原化工厂计算中心程序员；1990年3月至1999年2月，任职太原化工厂仪表分厂技术科长；1999年3月至2002年11月，任职耀驹实业有限公司软件开发工程师；2002年12月至2012年11月，任职深圳市亿矽科技有限公司研究发展部高级工程师及经理；2012年12月至2017年5月，任职深圳市杰矽科技有限公司技术总监。2017年5月至今，任职股份有限公司事业部2部研发部副总监。现任股份有限公司董事兼事业2部研发部副总监，任职三年，自2018年8月7日至2021年8月6日。

## 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	7	6
销售人员	21	21
技术人员	41	39
市场服务人员	10	11
财务人员	4	4
行政人事人员	3	4
员工总计	86	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	34	33
专科	35	36
专科以下	14	13
员工总计	86	85

**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：**

员工薪酬政策 员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金；为员工购买了意外商业保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、股权激励、免费体检、年度旅游、节日福利、婚礼礼金、团队活动、生日月、在职进修等福利政策。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立行之有效的内部控制体系，确保公司规范运作。公司已制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》和《信息披露管理办法》等在内的一系列管理制度。严格管控募集资金的使用。明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司制定有专门的《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》明确规定了争议解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可以通过诉讼方式解决。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>一、2018年3月20日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》、《预计2018年日常性关联交易的议案》和《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2018年4月26日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务报告的议案》、《关于2017年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次利润分配相关事宜的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于追认2017年下半年关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2017年度股东大会的议》和《关于2017年度总经理工作工作报告的议案》。</p> <p>三、2018年6月7日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信陆佰万元人民币暨关联方提供担保的议案》。</p> <p>四、2018年7月13日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向中国银行股份有限公司深圳市分行申请授信贰仟万元人民币暨关联方提供担保》。</p> <p>五、2018年7月20日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司董事换届选举》和《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会》。</p> <p>六、2018年8月8日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的》和《关于聘任公司高级管理人员的》。</p> <p>七、2018年8月9日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于向招商银行股份有限公司深圳分行申请授信壹仟万元人民币暨关联方提供担保》和《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会》。</p> <p>八、2018年8月31日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《2018年半年度报告》、《关于追认关联交易》和《关于提请召开公司</p>



		<p>2018年第五次临时股东大会》。</p> <p>九、2018年10月26日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《对外投资全资子公司》和《关于提请召开2018年第六次临时股东大会》。</p>
监事会	4	<p>一、2018年4月26日召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》和《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>二、2018年7月20日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举》。</p> <p>三、2018年8月8日召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的》。</p> <p>四、2018年8月31日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	7	<p>一、2018年4月8日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》和《预计2018年日常性关联交易的议案》。</p> <p>二、2018年5月17日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务报告的议案》、《关于2017年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次利润分配相关事宜的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于追认2017年下半年关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>三、2018年8月1日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向中国银行股份有限公司深圳市分行申请授信贰仟万元人民币暨关联方提供担保》。</p> <p>四、2018年8月8日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举》和《关于公司监事会换届选举》。</p> <p>五、2018年8月27日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于向招商银行股份有限公司深圳分行申请授信壹仟万元人民币暨</p>

		关联方提供担保》。 六、2018年9月17日召开2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于追认关联交易》。 七、2018年11月13日召开2018年第六次股东大会，审议通过了《对外投资全资子公司》。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《公司法》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展需求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他内部信息保密。确保投资者及时、准确的了解公司的发展方向、战略规划及财务状况、经营状况等。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《企业内部控制制度》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、研发、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]48560003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特别普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019-4-25
注册会计师姓名	黎平 毛小芬
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019]48560003 号

深圳博芯科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳博芯科技股份有限公司（以下简称“博芯科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博芯科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博芯科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

博芯科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括博芯科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

博芯科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博芯科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博芯科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博芯科技公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博芯科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博芯科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就博芯科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 黎平

中国·北京 中国注册会计师： 毛小芬

2019年4月25日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,724,925.93	10,516,275.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	66,158,906.25	70,536,783.31
其中：应收票据	六、2	13,029,489.84	11,918,742.46
应收账款	六、2	53,129,416.41	58,618,040.85
预付款项	六、3	719,911.86	4,884.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	866,671.60	771,830.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	36,710,363.91	34,823,367.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,499,762.65	1,180,561.94
<b>流动资产合计</b>		<b>114,680,542.20</b>	<b>117,833,702.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	342,562.80	641,271.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	59,469.07	20,621.91
开发支出			

## 公告编号：2019-001

商誉			
长期待摊费用	六、9	33,134.15	276,164.02
递延所得税资产	六、10	1,201,270.04	293,248.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,636,436.06	1,231,306.01
<b>资产总计</b>		116,316,978.26	119,065,008.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	33,600,000.00	24,903,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	35,504,477.62	58,881,514.43
其中：应付票据			
应付账款		35,504,477.62	58,881,514.43
预收款项	六、13	2,473,355.09	1,302,433.04
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1443869.03	1827810.66
应交税费	六、15	501,427.79	905944.70
其他应付款	六、16	13,983,549.23	664,201.77
其中：应付利息	六、16	59,327.43	43,636.58
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		87,506,678.76	88,484,904.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		87,506,678.76	88,484,904.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	20,004,000.00	20,004,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,518,911.01	1,518,911.01
减：库存股			
其他综合收益	六、19	245,364.37	-39,063.26
专项储备			
盈余公积	六、20	1,660,171.78	1,586,091.28
一般风险准备			
未分配利润	六、21	5,381,852.34	7,510,165.28
归属于母公司所有者权益合计		28,810,299.50	30,580,104.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		28,810,299.50	30,580,104.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		116,316,978.26	119,065,008.91

法定代表人：王亚斌

主管会计工作负责人：王亚斌

会计机构负责人：胡高林

**(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		4,054,959.95	10,365,338.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	47,974,460.97	46,214,580.23
其中：应收票据	十四、1	13,029,489.84	11,918,742.46
应收账款	十四、1	34,944,971.13	34,295,837.77
预付款项		719,911.86	4,884.25
其他应收款	十四、2	936,718.33	771,830.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,710,363.91	34,823,367.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,499,282.65	1,180,561.94
<b>流动资产合计</b>		93,895,697.67	93,360,563.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,211,300.00	5,011,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		342,562.80	641,271.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,469.07	20,621.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,134.15	276,164.02
递延所得税资产		888,580.30	169,130.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,535,046.32	6,118,487.55
<b>资产总计</b>		102,430,743.99	99,479,050.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,600,000.00	24,903,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		35,259,088.44	40,937,027.61
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		5,889,481.63	1,221,765.22
合同负债			
应付职工薪酬		1,370,269.94	1,827,810.66
应交税费		498,559.38	545,467.60
其他应付款		7,693,115.88	664,155.79
其中：应付利息		42,048.26	43,636.58
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		74,310,515.27	70,099,226.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		74,310,515.27	70,099,226.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,004,000.00	20,004,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,518,911.01	1,518,911.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,660,171.78	1,586,091.28
一般风险准备			
未分配利润		4,937,145.93	6,270,821.48
<b>所有者权益合计</b>		28,120,228.72	29,379,823.77
<b>负债和所有者权益合计</b>		102,430,743.99	99,479,050.65

## (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>		166,559,697.42	199,241,166.60
其中：营业收入	六、22	166,559,697.42	199,241,166.6
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、22	167,992,983.18	192,143,866.65
其中：营业成本	六、23	148,181,848.72	175,538,009.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	396,368.40	404,045.09
销售费用	六、24	4,221,915.80	4,092,215.39
管理费用	六、25	3,727,266.83	3,673,268.02
研发费用	六、26	8145907.32	6500402.30

## 公告编号：2019-001

财务费用	六、27	1,552,549.56	1,562,453.85
其中：利息费用	六、27	1,410,644.47	1,327,223.87
利息收入	六、27	17,043.26	10,859.72
资产减值损失	六、28	1,767,126.55	373,473.00
信用减值损失			
加：其他收益	六、29	783,863.08	393,419.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	46,258.03	83,260.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-603,164.65	7,573,980.4
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	六、31	64,434.37	7,457.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-667,599.02	7,566,523.21
减：所得税费用	六、32	-613,766.58	454,589.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-53,832.44	7,111,934.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,832.44	7,111,934.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-53,832.44	7,111,934.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		284,427.63	-127,287.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、33	284,427.63	-127,287.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		284,427.63	-127,287.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		284,427.63	-127,287.60
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		230,595.19	6,984,646.49

归属于母公司所有者的综合收益总额		230,595.19	6,984,646.49
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.003	0.356
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.003	0.356

法定代表人：王亚斌

主管会计工作负责人：王亚斌

会计机构负责人：胡高林

**（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	159,781,456.73	156,020,968.22
减：营业成本	十四、4	141,912,942.03	133,867,708.33
税金及附加		396,368.40	404,045.09
销售费用		4,079,104.24	3,356,382.21
管理费用		3,682,760.51	3,651,116.49
研发费用		8,145,907.32	6,500,402.30
财务费用		1,391,101.46	1,330,484.53
其中：利息费用		1,393,365.30	1,327,223.87
利息收入		16,316.94	10,827.79
资产减值损失		686,361.25	74,250.91
信用减值损失			
加：其他收益		782,932.04	387,348.54
投资收益（损失以“-”号填列）		46,258.03	83,260.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		316,101.59	7,307,187.82
加：营业外收入			6,070.99
减：营业外支出		64,434.37	7,457.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		251,667.22	7,305,801.62
减：所得税费用		-489,137.73	405,569.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		740,804.95	6,900,231.89
（一）持续经营净利润		740,804.95	6,900,231.89
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		740,804.95	6,900,231.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(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		188,254,810.84	205,687,242.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	799,975.30	4,101,800.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		189,054,786.14	209,789,042.39
购买商品、接受劳务支付的现金		190,792,139.96	204,009,248.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,093,768.05	7,378,866.22
支付的各项税费		4,485,987.88	4,052,716.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,300,665.89	8,316,355.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		211,672,561.78	223,757,186.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,617,775.64	-13,968,143.64

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,640,000.00	27,450,000.00
取得投资收益收到的现金		46,258.03	83,260.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,686,258.03	27,533,260.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,377.19	467,506.65
投资支付的现金		6,640,000.00	27,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,759,377.19	27,917,506.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-73,119.16	-384,245.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	20,777,320.57	5,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,777,320.57	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,303,000.00	13,196,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,288,631.01	898,091.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	7,323,250.94	5,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,914,881.95	19,594,091.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,862,438.62	13,905,908.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		37,106.84	-32,879.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,791,349.34	-479,360.14
加：期初现金及现金等价物余额		10,516,275.27	10,995,635.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,724,925.93	10,516,275.27

法定代表人：王亚斌

主管会计工作负责人：王亚斌

会计机构负责人：胡高林

**(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		178,983,054.73	167,392,912.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		799,248.98	4,101,720.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		179,782,303.71	171,494,633.14

## 公告编号：2019-001

购买商品、接受劳务支付的现金		166,423,000.31	164,095,346.57
支付给职工以及为职工支付的现金		11,057,790.55	7,378,866.22
支付的各项税费		4,065,889.90	4,052,716.56
支付其他与经营活动有关的现金		5,219,978.75	7,556,858.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		186,766,659.51	183,083,788.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,984,355.80	-11,589,154.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,640,000.00	27,450,000.00
取得投资收益收到的现金		46,258.03	83,260.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,686,258.03	32,533,260.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,377.19	467,506.65
投资支付的现金		8,840,000.00	31,626,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		72,213.12	
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,031,590.31	32,093,506.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,345,332.28	439,754.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,610,940.49	5,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,610,940.49	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,303,000.00	13,196,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,288,631.01	898,081.63
支付其他与筹资活动有关的现金			5,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,591,631.01	19,594,081.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,019,309.48	13,905,918.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,310,378.60	2,756,517.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,365,338.55	7,608,820.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,054,959.95	10,365,338.55



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益 工具			资本 公 积	减 ： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积			一 般 风 险 准 备
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,004,000.00				1,518,911.01	-39,063.26		1,586,091.28		7,510,165.28		30,580,104.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,004,000.00				1,518,911.01	-39,063.26		1,586,091.28		7,510,165.28		30,580,104.31
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）						284,427.63		74,080.50		-2,128,312.94		-1,769,804.81
（一）综合收益总额						284,427.63				-53,832.44		230,595.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金 额												

公告编号：2019-001

4. 其他												
(三) 利润分配								74,080.50	-2,074,480.50			-2,000,400.00
1. 提取盈余公积								74,080.50	-74,080.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,400.00		-2,000,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,004,000.00			1,518,911.01	245,364.37			1,660,171.78		5,381,852.34		28,810,299.50

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益	资本	减	其他综合收	专	盈余	一	未分配利润				

		工具			公积	：	益	项 储 备	公积	般 风 险 准 备		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				1518911.01			896,068.09		9,092,254.38		23,507,233.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并						88,224.34						88,224.34
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1518911.01	88,224.34		896,068.09		9,092,254.38		23,595,457.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,004,000.00					-127,287.60		690,023.19		-1,582,089.10		6,984,646.49
（一）综合收益总额						-127,287.60				7,111,934.09		6,984,646.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	8,004,000.00							690,023.19		-8,694,023.19		
1. 提取盈余公积								690,023.19		-690,023.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	8,004,000.00									-8,004,000.00		
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	20,004,000.00			1,518,911.01	-39,063.26		1,586,091.28		7,510,165.28	30,580,104.31

法定代表人：王亚斌

主管会计工作负责人：王亚斌

会计机构负责人：胡高林

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,004,000.00				1,518,911.01				1,586,091.28		6,270,821.48	29,379,823.77
加：会计政策变更												

## 公告编号：2019-001

前期差错更正										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	20,004,000.00			1,518,911.01			1,586,091.28		6,270,821.48	29,379,823.77
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							74,080.50		-1,333,675.55	-1,259,595.05
（一）综合收益总额									740,804.95	740,804.95
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							74,080.50		-2,074,480.50	-2,000,400.00
1. 提取盈余公积							74,080.50		-74,080.50	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,000,400.00	-2,000,400.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										

公告编号：2019-001

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,004,000.00				1,518,911.01				1,660,171.78		4,937,145.93	28,120,228.72

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,518,911.01				896,068.09		8,064,612.78	22,479,591.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,518,911.01				896,068.09		8,064,612.78	22,479,591.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,004,000.00								690,023.19		-1,793,791.30	6,900,231.89
（一）综合收益总额											6,900,231.89	6,900,231.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

公告编号：2019-001

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	8,004,000.00						690,023.19		-8,694,023.19	
1. 提取盈余公积							690,023.19		-690,023.19	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	8,004,000.00								-8,004,000.00	
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>	20,004,000.00			1,518,911.01			1,586,091.28		6,270,821.48	29,379,823.77

## 深圳博芯科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(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：深圳博芯科技股份有限公司

注册地址：深圳市南山区高新区北区朗山路清华信息港科研楼 1206-07 室

注册资本：2000.4 万元

统一社会信用代码：914403005918916923

法定代表人：王亚斌

##### (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：消费类电子产品、计算机软硬件技术开发；智能无线传输相关的技术开发与销售；国内贸易；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

##### (三) 公司历史沿革

深圳博芯科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），前身为深圳博芯科技有限公司，成立于 2012 年 3 月 6 日，成立时注册资本为 100 万元，经深圳同鑫会计师事务所(普通合伙)2012 年 2 月 16 日出具编号为深同鑫验字[2012] 028 号《验资报告》验证。

2015 年 4 月 20 日经公司股东会决议，公司增加注册资本 400 万元，注册资本由 100 万元增加至 500 万元。上述出资业经瑞华会计师事务所出具的瑞华深圳验字[2015]48470003 号《验资报告》验证。

根据 2015 年 8 月 7 日深圳博芯科技有限公司的股东会决议以及 2015 年 8 月 7 日公司各股东签订的发起人协议，深圳博芯科技有限公司整体变更为股份有限公司，以深圳博芯科技有限公司截止 2014 年 4 月 30 日经审计后的净资产折



股 500 万股。上述股本已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华验字[2015]48470004 号”验资报告验证，并在深圳市市场监管局办理了变更，于 2015 年 8 月 12 日领取了新的营业执照。

2015 年 11 月 13 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：博芯科技，证券代码：834152。

根据 2016 年 2 月 2 日深圳博芯科技股份有限公司的股东会决议，公司增加注册资本 700 万元，注册资本由 500 万元增加至 1200 万元。上述出资业经瑞华会计师事务所出具的瑞华验字[2016]48470002 号《验资报告》验证。

根据 2017 年 5 月 15 日深圳博芯科技股份有限公司的股东大会决议，以公司截止 2016 年 12 月 31 日的股本 12,000,000 股为基数，向全体在册股东每 10 股送红股 6.67 股，公司总股本由 12,000,000 股增至 20,004,000 股。

本财务报表业经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

本公司 2018 年度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”。本公司本年度合并范围较上年增加 2 户。

## 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度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

#### 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确定为其记账本位币。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的现金、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

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年末未分配利润；年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，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年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、应收票据、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 100 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

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除个别认定组合外的应收款项自发生日至报告年末的账龄
个别认定组合	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
个别认定组合	个别认定，详见说明 b

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

#### b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合计提方法

本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### ④ 应收票据的坏账准备计提方法



对期末未终止确认的商业承兑汇票计提坏账准备，计提方法参照应收账款坏账准备计提方法；

### （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、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **12、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

## **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，其会计政策详见本附注四、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所有者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所有者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所有者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。对于因追加投资等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。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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计入当期损益。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本附注四、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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。固定资产仅在与其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（%）
办公设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33
电子设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	直线法	3-5年	0-5	19-33.33

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本附注四、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**

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、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。

年末，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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （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本附注四、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。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际发生额入账，在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 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。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及地方补充养老保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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）。

## **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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **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）商品销售收入

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

公司主要销售电子芯片产品，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，且经由对方验收确认。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；



④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 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（如有）。

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报告期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，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、其他重要的会计政策和会计估计**

**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

**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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（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。

**(8) 公允价值计量**

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

**30、重要会计政策、会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业截至 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表，企业按照相关规定追溯应用会计政策，并采用追溯调整法的，应当对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：“应收票据及应收账款”列示期初余额 70,536,783.31 元，期末余额 66,158,906.25 元； 母公司资产负债表：“应收票据及应收账款”列示期初余

公告编号：2019-001

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	额 46,214,580.23 元，期末余额 47,974,460.97 元。
“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	无影响。
“固定资产”和“固定资产清理”合并为“固定资产”列示	无影响。
“工程物资”和“在建工程”合并为“在建工程”列示	无影响。
“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	无影响。
“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：“其他应付款”列示期初余额 664,201.77 元，期末余额 13,983,549.23 元； 母公司资产负债表：“其他应付款”列示期初余额 664,155.79 元，期末余额 7,693,115.88 元。
“长期应付款”和“专项应付款”合并为“长期应付款”列示。	无影响。
利润表中新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目。	合并利润表：增加“研发费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元，减少“管理费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元； 母公司利润表：增加“研发费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元，减少“管理费用”上年金额 6,500,402.30 元，本年金额 8,145,907.32 元。
利润表中在“财务费用”项目下，增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。	合并利润表：列示“利息费用”上年金额 1,327,223.87 元，本年金额 1,410,644.47 元； 列示“利息收入”上年金额 10,859.72 元，本年金额 17,043.26 元； 母公司利润表：列示“利息费用”上年金额 1,327,223.87 元，本年金额 1,393,365.30 元； 列示“利息收入”上年金额 10,827.79 元，本年金额



会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	16,316.94 元。
将公司取得的个人所得税手续费返还调整至“其他收益”项目	合并利润表：增加“其他收益”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元，减少“营业外收入”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元； 母公司利润表：增加“其他收益”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元，减少“营业外收入”上年金额 6,070.99 元，本年金额 15,434.49 元。

### 31、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(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。

#### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%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。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%计缴，详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

不同纳税主体的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
深圳博芯科技股份有限公司	15%
香港博芯科技有限公司	16.5%
上海博屹隆科技有限公司	25%
厦门博芯科技集团有限公司	25%

**2、税收优惠及批文**

2017年10月31日，本公司高新技术企业资格的相关审核获通过，取得了GR201744201738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，企业所得税率按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，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

**1、货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	29,667.00	1,656.00
银行存款	6,695,258.93	10,514,619.27
合计	6,724,925.93	10,516,275.27
其中：存放在境外的款项总额	1,023,899.36	150,936.72

**2、应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,029,489.84	11,918,742.46
应收账款	53,129,416.41	58,618,040.85
合计	66,158,906.25	70,536,783.31

**(1) 应收票据****①应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,975,646.78	11,609,125.84
商业承兑汇票	55,508.31	309,616.62

项目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	1,665.25	-
合计	13,029,489.84	11,918,742.46

②年末无已质押的应收票据情况。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,701,082.95	-
合计	4,701,082.95	-

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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	56,123,254.41	100.00	2,993,838.00	5.33	53,129,416.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	56,123,254.41	100.00	2,993,838.00	5.33	53,129,416.41

(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	60,430,969.95	100.00	1,812,929.10	3.00	58,618,040.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	60,430,969.95	100.00	1,812,929.10	3.00	58,618,040.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,406,959.98	1,122,208.80	3.00
1至2年	18,716,294.43	1,871,629.20	10.00
合计	56,123,254.41	2,993,838.00	5.33

## 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 1,180,908.90 元，其中包含外币折算影响 61,777.46 元；

## ③按欠款方归集的年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年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,681,159.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,670,598.74 元。

## ④所有权受限的应收账款

本公司向中国银行股份有限公司深圳分行签订的质押合同（编号：2018 圳中银营小质字第 000023D 号）约定，将深圳市金溢科技股份有限公司自 2018 年 9 月 13 日起两年内所产生的应收账款质押给中国银行股份有限公司深圳分行，以取得短期借款。

## ⑤年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## ⑥年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	719,911.86	100.00	4,884.25	100.00

## 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	866,671.60	771,830.97
合计	866,671.60	771,830.97

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	1,048,130.39	100.00	181,458.79	17.31	866,671.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,048,130.39	100.00	181,458.79	17.31	866,671.60

(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	838,669.69	100.00	66,838.72	7.97	771,830.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	838,669.69	100.00	66,838.72	7.97	771,830.97

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	306,023.15	9,180.70	3.00
1至2年	496,938.82	49,693.88	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	245,168.42	122,584.21	50.00
合计	1,048,130.39	181,458.79	17.31

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	783,536.14	748,399.71
往来款	264,594.25	90,269.98
合计	1,048,130.39	838,669.69

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 114,620.07 元。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况。

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 816,797.83 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 77.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 139,733.09 元。

## ⑥年末无涉及政府补助的应收款项。

## ⑦年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## ⑧年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

## (1) 存货分类



项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,581,354.37	523,001.58	29,058,352.79
在产品	1,228,862.48	-	1,228,862.48
库存商品	410,653.69	8,708.21	401,945.48
发出商品	6,006,136.12	-	6,006,136.12
委托加工物资	15,067.04	-	15,067.04
合计	37,242,073.70	531,709.79	36,710,363.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,428,142.97	-	13,428,142.97
在产品	545,041.48	-	545,041.48
库存商品	192,222.98	-	192,222.98
发出商品	20,590,226.43	-	20,590,226.43
委托加工物资	67,733.30	-	67,733.30
合计	34,823,367.16	-	34,823,367.16

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	523,001.58	-	-	-	523,001.58
库存商品	-	8,708.21	-	-	-	8,708.21
合计	-	531,709.79	-	-	-	531,709.79

## (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

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	可变现净值小于账面价值	无发生	无发生
库存商品	可变现净值小于账面价值	无发生	无发生

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	2,762,886.16	984,318.24
预缴税金	736,876.49	196,243.70
合计	3,499,762.65	1,180,561.94

## 7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	342,562.80	641,271.41
固定资产清理	-	-
合计	342,562.80	641,271.41

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	941,325.55	111,093.82	119,970.06	1,172,389.43
2、本年增加金额	67,006.06	-	-	67,006.06
(1) 购置	67,006.06	-	-	67,006.06
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	1,008,331.61	111,093.82	119,970.06	1,239,395.49
二、累计折旧				
1、年初余额	390,426.65	74,035.97	66,655.40	531,118.02

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
2、本年增加金额	290,668.73	35,052.70	39,993.24	365,714.67
（1）计提	290,668.73	35,052.70	39,993.24	365,714.67
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	681,095.38	109,088.67	106,648.64	896,832.69
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	327,236.23	2,005.15	13,321.42	342,562.80
2、年初账面价值	550,898.90	37,057.85	53,314.66	641,271.41

②年末无暂时闲置的固定资产。

③年末无通过融资租赁租入的固定资产。

④年末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤年末无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	108,789.57	108,789.57
2、本年增加金额	52,371.13	52,371.13
（1）购置	52,371.13	52,371.13
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	161,160.70	161,160.70
二、累计摊销		

## 公告编号：2019-001

项目	软件	合计
1、年初余额	88,167.66	88,167.66
2、本年增加金额	13,523.97	13,523.97
(1) 计提	13,523.97	13,523.97
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	101,691.63	101,691.63
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	59,469.07	59,469.07
2、年初账面价值	20,621.91	20,621.91

## 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	276,164.02	-	243,029.87	-	33,134.15

## 10、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	3,712,120.72	584,774.14	1,879,767.82	293,248.67
可抵扣亏损	4,109,972.66	616,495.90	-	-
合计	7,822,093.38	1,201,270.04	1,879,767.82	293,248.67

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	160,056.48	-

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	160,056.48	-	-

## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	20,600,000.00	4,000,000.00
质押及保证借款	13,000,000.00	20,903,000.00
合计	33,600,000.00	24,903,000.00

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、36 所有权或使用权受限的资产。

## 12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	35,504,477.62	58,881,514.43
合计	35,504,477.62	58,881,514.43

## (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付供应商款项	35,504,477.62	58,881,514.43

## 13、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,473,355.09	1,302,433.04

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,827,810.66	9,818,304.73	10,202,246.36	1,443,869.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	822,310.98	822,310.98	-
合计	1,827,810.66	10,640,615.71	11,024,557.34	1,443,869.03

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,827,810.66	8,792,503.71	9,176,445.34	1,443,869.03
2、职工福利费	-	500,358.62	500,358.62	-
3、社会保险费	-	214,566.96	214,566.96	-
其中：医疗保险费	-	178,070.11	178,070.11	-
工伤保险费	-	8,828.07	8,828.07	-
生育保险费	-	27,668.78	27,668.78	-
4、住房公积金	-	298,273.50	298,273.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	12,601.94	12,601.94	-
合计	1,827,810.66	9,818,304.73	10,202,246.36	1,443,869.03

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	804,707.62	804,707.62	-
2、失业保险费	-	17,603.36	17,603.36	-
合计	-	822,310.98	822,310.98	-

**15、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	406,317.21	401,920.36
企业所得税	2,868.41	360,477.10
城市维护建设税	28,440.12	28,134.43
个人所得税	36,830.66	88,809.57
教育费附加	12,188.62	12,057.61
地方教育附加	8,125.77	8,038.43
印花税	6,657.00	6,507.20
合计	501,427.79	905,944.70

**16、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	59,327.43	43,636.58
应付股利	-	-
其他应付款	13,924,221.80	620,565.19
合计	13,983,549.23	664,201.77

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	59,327.43	43,636.58

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
押金	461,722.13	415,116.27
往来款	13,451,894.67	-
其他	10,605.00	205,448.92

项目	年末余额	年初余额
合计	13,924,221.80	620,565.19

**17、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,004,000.00	-	-	-	-	-	20,004,000.00

**18、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	355,161.01	-	-	355,161.01
其他资本公积	1,163,750.00	-	-	1,163,750.00
合计	1,518,911.01	-	-	1,518,911.01

**19、其他综合收益**

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
其中：重新计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	-	-	-	-	-	-	



项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-39,063.26	284,427.63	-	-	284,427.63	-	245,364.37
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-39,063.26	284,427.63	-	-	284,427.63	-	245,364.37
其他综合收益合计	-39,063.26	284,427.63	-	-	284,427.63	-	245,364.37

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,586,091.28	74,080.50	-	1,660,171.78

注：按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,510,165.28	9,092,254.38
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	7,510,165.28	9,092,254.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	-53,832.44	7,111,934.09
减：提取法定盈余公积	74,080.50	690,023.19
提取任意盈余公积	-	-

项目	本年	上年
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,000,400.00	-
转作股本的普通股股利	-	8,004,000.00
其他	-	-
年末未分配利润	5,381,852.34	7,510,165.28

**22、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,325,251.19	146,036,519.79	197,836,900.54	174,144,015.22
其他业务	2,234,446.23	2,145,328.93	1,404,266.06	1,393,993.78
合计	166,559,697.42	148,181,848.72	199,241,166.60	175,538,009.00

**23、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	203,253.22	198,746.16
教育费附加	87,108.53	85,176.91
地方教育费附加	58,072.35	56,784.62
印花税	47,934.30	63,337.40
合计	396,368.40	404,045.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,830,273.39	2,287,809.83
办公类费用	660,741.93	682,680.50
业务招待费	464,880.78	367,594.31
广告及宣传费	17,961.16	-
运输类费用	190,884.36	731,631.37
其他	57,174.18	22,499.38
合计	4,221,915.80	4,092,215.39

**25、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
房租及水电	734,471.91	667,520.98
职工薪酬	1,827,380.28	1,578,092.47
折旧及摊销	365,143.88	378,631.44
办公类费用	270,240.00	303,679.65
中介服务费	481,699.43	706,055.19
其他	48,331.33	39,288.29
合计	3,727,266.83	3,673,268.02

**26、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,982,962.04	4,886,587.88
物料消耗	414,303.24	222,772.52
办公费	1,095,926.21	1,161,538.42
咨询费	124,651.46	38,280.72
折旧及摊销	257,124.63	191,222.76
其他	270,939.74	-
合计	8,145,907.32	6,500,402.30

**27、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,410,644.47	1,327,223.87
减：利息收入	17,043.26	10,859.72
汇兑损益	142,429.40	230,489.42
手续费及其他	16,518.95	15,600.28
合计	1,552,549.56	1,562,453.85

**28、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,235,416.76	373,473.00
存货跌价损失	531,709.79	-
合计	1,767,126.55	373,473.00

**29、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	767,497.55	387,348.54	767,497.55
其他	16,365.53	6,070.99	16,365.53
合计	783,863.08	393,419.53	783,863.08

**30、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	46,258.03	83,260.92

**31、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	64,434.37	7,457.19	64,434.37

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	284,061.51	535,430.17
递延所得税费用	-897,828.09	-80,841.05
合计	-613,766.58	454,589.12

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-667,599.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-100,139.84
子公司适用不同税率的影响	-27,556.00
调整以前期间所得税的影响	230,312.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,633.69
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	40,735.77
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除的影响	-799,752.56
所得税费用	-613,766.58

### 33、其他综合收益

详见附注六、19。

### 34、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	17,043.26	10,859.72
政府补助	782,932.04	537,348.54
其他	-	246,725.99
保证金、押金	-	3,306,865.85
合计	799,975.30	4,101,800.10

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	198,267.80	917,324.16
办公费	1,054,049.60	661,952.41
宣传费	47,760.99	22,499.38
研发费用	1,905,820.65	1,457,414.54
业务招待费	483,931.39	393,003.74
中介服务费	524,701.44	726,171.32
房屋水电费	734,471.91	770,893.09
手续费	16,518.95	15,600.28
保证金、押金	44,513.82	3,278,520.25
代收员工补助款	180,000.00	-
其他	110,629.34	72,976.05
合计	5,300,665.89	8,316,355.22

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
王涛-资金借入	-	5,500,000.00
芯微星（深圳）科技有限公司-资金借入	20,345,120.57	-
贷款贴息补助	432,200.00	-
合计	20,777,320.57	5,500,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
王涛-资金归还	-	5,500,000.00
芯微星（深圳）科技有限公司-资金归还	7,323,250.94	-
合计	7,323,250.94	5,500,000.00

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-53,832.44	7,111,934.09
加：资产减值准备	1,767,126.55	373,473.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,714.67	294,909.31
无形资产摊销	13,523.97	18,173.84
长期待摊费用摊销	243,029.87	251,529.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
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）	1,002,269.74	1,155,546.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,258.03	-83,260.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-908,021.37	-80,841.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,948,023.84	-25,344,303.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	883,730.04	-22,352,029.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,937,034.80	24,686,725.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,617,775.64	-13,968,143.64

补充资料	本年金额	上年金额
<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>		
现金的年末余额	6,724,925.93	10,516,275.27
减：现金的年初余额	10,516,275.27	10,995,635.41
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,791,349.34	-479,360.14

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,724,925.93	10,516,275.27
其中：库存现金	29,667.00	1,656.00
可随时用于支付的银行存款	6,695,258.93	10,514,619.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,724,925.93	10,516,275.27
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	-	-

## 36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	16,489,350.48	质押给中国银行深圳分行取得短期借款
合计	16,489,350.48	

## 37、外币货币性项目



## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	146,128.17	6.8632	1,003,061.88
港元	23,557.49	0.8762	20,641.07
应收账款			
其中：美元	2,932,185.49	6.8632	20,124,137.52
其他应付款：			
其中：美元	1,960,000.00	6.8632	13,451,846.48

## 38、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息补助	432,200.00	冲减财务费用	432,200.00
研发支出补助	507,000.00	其他收益	507,000.00
稳岗补贴	12,397.55	其他收益	12,397.55
知识产权专利补助	142,300.00	其他收益	142,300.00
高新技术企业倍增补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
岗前培训补贴	5,800.00	其他收益	5,800.00

## 七、合并范围的变更

## 1、本年新纳入合并范围的主体

子公司名称	合并期间	变更原因	注册资本	注册资本占比
厦门博芯科技集团有限公司	2018年10-12月	新设立	人民币200万元	90%
上海博屹隆科技有限公司	2018年10-12月	新设立	人民币1000万元	100%

注：（1）厦门博芯科技集团有限公司注册资本为人民币 200 万元，其中博芯科技占比 90%，厦门必托投资合伙企业（有限合伙）占比 10%，截至 2018 年 12 月 31 日，博芯科技实际出资 20 万元，厦门必托投资合伙企业（有限合伙）实际出资 0 元，博芯科技出资比例为 100%，本年纳入合并财务报表的比例为 100%；

（2）上海博屹隆科技有限公司注册资本为人民币 1000 万元，其中博芯科技占比 100%，截至 2018 年 12 月 31 日，博芯科技实际出资 200 万元，出资比例为 100%。

## 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	
香港博芯科技有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立
厦门博芯科技集团有限公司	厦门	厦门	销售	90.00 <sup>注1</sup>	-	设立
上海博屹隆科技有限公司	上海	上海	销售	100.00	-	设立

注 1：厦门博芯科技集团有限公司注册资本为人民币 200 万元，其中博芯科技占比 90%，厦门必托投资合伙企业（有限合伙）占比 10%，截至 2018 年 12 月 31 日，博芯科技实际出资 20 万元，厦门必托投资合伙企业（有限合伙）实际出资 0 元，博芯科技出资比例为 100%，本年纳入合并财务报表的比例为 100%；

## 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**

##### **（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债（详见本附注六、37）有关。由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该外币货币性资产和负债金额较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，目前并未采取其他措施规避外汇风险。

##### **（2）利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与固定利率计息的借款（详见本附注六、11）有关。由于固定利率借款均为短期借款，故本公司管理层认为利率风险并不重大，目前并无利率对冲的政策。

#### **2、信用风险**

2018年12月31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，截至2018年12

月 31 日，本公司应收账款 83.18%源于前五大客户，但账龄主要都在 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往来款等，公司对此等款项与相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。

### （二）金融资产转移

2018 年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 29,561,341.32 元（2017 年度：人民币 23,494,652.26 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
王亚斌 <sup>注1</sup>	副董事长；总经理；占公司股份的 32.73%；
郎红兵 <sup>注1</sup>	董事长，占公司股份的 33.27%；
温志强 <sup>注1</sup>	监事；占公司股份的 17.92%；
胡高林	财务总监；占公司股份的 0.82%；
肖定喜	技术总监；占公司股份的 4.78%；
深圳市合众致达投资合伙企业 (有限合伙)	占公司股份的 7.92%；
芯微星（深圳）科技有限公司	本公司股东王亚斌持股 100.00%；

关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳芯微星科技有限公司	本公司股东王亚斌持股 60%；本公司股东王亚斌妻子夏潇持股 40%，任执行董事、总经理；
深圳市亿矽科技有限公司	本公司股东温志强持股 33.33%，任监事； 本公司股东郎红兵持股 66.67%，任董事长、执行董事、总经理、法定代表人；
亿矽科技（香港）有限公司	本公司股东温志强持股 100.00%；
深圳市视华科技有限公司	本公司股东温志强持股 2.15%；郎红兵担任董事；温志强担任监事；
深圳市展盟科技有限公司 <sup>注2</sup>	本公司前任董事罗革妻子王丽娟持股 80.00%；
深圳市匠盟科技有限公司 <sup>注2</sup>	本公司前任董事罗革妻子王丽娟持股 70.00%；

注 1：公司股东郎红兵、王亚斌及温志强签订了一致行动人协议，合计持有公司 83.92% 的股份，系公司的实际控制人。

注 2：原公司董事罗革已于 2018 年 8 月 10 日卸任公司董事一职，故自 2018 年 8 月 10 日起，深圳市展盟科技有限公司和深圳市匠盟科技有限公司不再是公司的关联方。

## 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

## 4、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市匠盟科技有限公司	销售商品	5,993,461.59	6,296,135.41

注：上述本年发生额披露的是 2018 年 1 至 7 月的交易额。

## (2) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本年发生额（美元）	上年发生额
芯微星（深圳）科技有限公司	资金借入	3,060,000.00	-
芯微星（深圳）科技有限公司	资金归还	1,100,000.00	-

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郎红兵/温志强/王亚斌	13,000,000.00	2018-9-13	2021-9-12	否
王亚斌/郎红兵/温志强/夏潇/刘峰/陈勉	5,800,000.00	2018-8-23	2021-8-23	否
王亚斌/郎红兵/温志强/夏潇/刘峰/陈勉	3,000,000.00	2018-8-27	2021-8-26	否
王亚斌/郎红兵/温志强/夏潇/刘峰/陈勉	1,800,000.00	2018-5-29	2021-5-28	否
王亚斌/夏潇	10,000,000.00	2018-12-21	2021-6-20	否

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,161,990.78	1,440,605.96

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市匠盟科技有限公司	-	-	1,979,206.24	59,376.19

注：原公司董事罗革已于2018年8月10日卸任公司董事一职，故自2018年8月10日起，深圳市匠盟科技有限公司不再是公司的关联方。

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
芯微星（深圳）科技有限公司	13,451,846.48	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### （1）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	年末余额
1 年以内	1,739,098.80
1 至 2 年	1,694,082.30
2 年以上	1,236,799.35
合计	4,669,980.45

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 十三、其他重要事项

本公司从事无线通讯芯片行业应用解决方案的设计开发、市场营销和客户服务，各主体业务紧密相关，作为一个整体评价经营成果，不划分报告分部。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,029,489.84	11,918,742.46
应收账款	34,944,971.13	34,295,837.77
合计	47,974,460.97	46,214,580.23

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,975,646.78	11,609,125.84
商业承兑汇票	55,508.31	309,616.62
减：坏账准备	1,665.25	-
合计	13,029,489.84	11,918,742.46

②年末无已质押的应收票据情况。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,701,082.95	-

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,041,866.89	100.00	1,096,895.76	3.04	34,944,971.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,041,866.89	100.00	1,096,895.76	3.04	34,944,971.13

(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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,356,533.78	100.00	1,060,696.01	3.00	34,295,837.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,356,533.78	100.00	1,060,696.01	3.00	34,295,837.77

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,818,441.79	1,074,553.25	3.00%
1至2年	223,425.10	22,342.51	10.00%
合计	36,041,866.89	1,096,895.76	3.04%

## 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 36,199.75 元。

## ③按欠款方归集的年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年末余额前五名应收账款汇总金额 28,425,650.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 852,769.53 元。

## ④所有权受限的应收账款情况

本公司向中国银行股份有限公司深圳分行签订的质押合同（编号：2018 圳中银营小质字第 000023D 号）约定，将深圳市金溢科技股份有限公司自 2018 年 9 月 13 日起两年内所产生的应收账款质押给中国银行股份有限公司深圳分行，以取得短期借款。

## ⑤年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## ⑥年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	936,718.33	771,830.97
合计	936,718.33	771,830.97

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	1,120,343.51	100.00	183,625.18	16.39	936,718.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,120,343.51	100.00	183,625.18	16.39	936,718.33

(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	838,669.69	100.00	66,838.72	7.97	771,830.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	838,669.69	100.00	66,838.72	7.97	771,830.97

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	378,236.27	11,347.09	3.00%
1至2年	496,938.82	49,693.88	10.00%
2至3年	-	-	-

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3至4年	245,168.42	122,584.21	50.00%
合计	1,120,343.51	183,625.18	16.39%

## 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 116,786.46 元。

## ③他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	783,536.14	748,399.71
往来款	336,807.37	90,269.98
合计	1,120,343.51	838,669.69

## ④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 841,696.67 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 75.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 172,786.61 元。

⑤年末无涉及政府补助的应收款项。

⑥年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	7,211,300.00	-	7,211,300.00	5,011,300.00	-	5,011,300.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港博芯科科技有	5,011,300.00	-	-	5,011,300.00	-	-

## 公告编号：2019-001

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
上海博屹隆科技有 限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
厦门博芯科技集团 有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-
合计	5,011,300.00	2,200,000.00	-	7,211,300.00	-	-

## 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,547,010.50	139,767,613.10	154,460,978.89	132,473,714.55
其他业务	2,234,446.23	2,145,328.93	1,559,989.33	1,393,993.78
合计	159,781,456.73	141,912,942.03	156,020,968.22	133,867,708.33

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	46,258.03	83,260.92

## 十七、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	-	
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	1,216,063.08	

## 公告编号：2019-001

项目	金额	说明
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	46,258.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,434.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,197,886.74	
所得税影响额	-189,580.93	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,008,305.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

公告编号：2019-001

	收益率（%）	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	-0.18	-0.003	-0.003
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.61	-0.053	-0.053

深圳博芯科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

法定代表人： 王亚斌 主管会计工作负责人： 王亚斌 会计机构负责人： 胡高林

日期： 2019.4.25 日期： 2019.4.25 日期： 2019.4.25





附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室