

深圳市百泰实业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 5-00146 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 5-00146 号

深圳市百泰实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市百泰实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

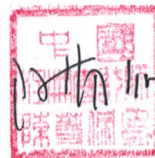
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,155,077.12	14,462,548.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	40,216,901.87	35,038,479.05
其中：应收票据		10,911,938.00	14,294,383.00
应收账款		29,304,963.87	20,744,096.05
预付款项	五、（三）	5,454,050.65	10,193.20
其他应收款	五、（四）	1,190,946.84	367,914.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	36,151,292.14	34,392,715.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		621,221.34
流动资产合计		88,168,268.62	84,893,072.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	1,957,435.42	1,510,289.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	250,604.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）		19,097.36
递延所得税资产	五、（十）	755,907.65	571,327.18
其他非流动资产	五、（十一）	61,800.00	273,386.56
非流动资产合计		3,025,747.43	2,374,100.53
资产总计		91,194,016.05	87,267,172.84

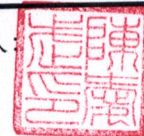
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	10,400,000.00	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十三）	16,640,070.85	17,633,951.90
预收款项	五、（十四）	244,115.85	378,416.30
应付职工薪酬	五、（十五）	905,987.91	1,200,817.47
应交税费	五、（十六）	342,287.89	1,404,155.73
其他应付款	五、（十七）	14,767,004.38	14,506,413.12
其中：应付利息		17,738.33	17,279.17
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			
流动负债合计		43,299,466.88	46,123,754.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（十八）	253,201.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	1,447,306.14	1,958,798.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,700,507.63	1,958,798.00
负债合计		44,999,974.51	48,082,552.52
股东权益：			
股本	五、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	3,327,516.82	3,327,516.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	2,305,537.62	1,595,542.74
未分配利润	五、（二十三）	20,560,987.10	14,261,560.76
归属于母公司股东权益合计		46,194,041.54	39,184,620.32
少数股东权益			
股东权益合计		46,194,041.54	39,184,620.32
负债和股东权益总计		91,194,016.05	87,267,172.84

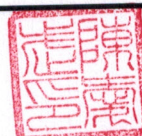
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,659,742.01	13,871,489.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	39,881,635.66	35,038,479.05
其中：应收票据		10,911,938.00	14,294,383.00
应收账款		28,969,697.66	20,744,096.05
预付款项		5,454,050.65	10,193.20
其他应收款	十二、（二）	1,190,946.84	367,914.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,151,292.14	33,690,208.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			525,811.37
流动资产合计		87,337,667.30	83,504,095.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,010,000.00	1,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,957,435.42	1,491,962.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		250,604.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			19,097.36
递延所得税资产		755,907.65	571,327.18
其他非流动资产		61,800.00	273,386.56
非流动资产合计		4,035,747.43	3,365,773.81
资产总计		91,373,414.73	86,869,869.75

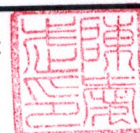
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		10,400,000.00	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,640,070.85	17,269,272.33
预收款项		244,115.85	302,012.30
应付职工薪酬		905,987.91	1,167,243.01
应交税费		339,817.19	1,404,155.73
其他应付款		14,767,004.38	14,492,426.22
其中：应付利息		17,738.33	17,279.17
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			
流动负债合计		43,296,996.18	45,635,109.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		253,201.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,447,306.14	1,958,798.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,700,507.63	1,958,798.00
负债合计		44,997,503.81	47,593,907.59
股东权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,327,516.82	3,327,516.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,305,537.62	1,595,542.74
未分配利润		20,742,856.48	14,352,902.60
股东权益合计		46,375,910.92	39,275,962.16
负债和股东权益总计		91,373,414.73	86,869,869.75

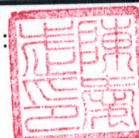
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（二十四）	164,765,290.94	151,748,693.22
减：营业成本	五、（二十四）	137,050,959.74	126,759,709.32
税金及附加	五、（二十五）	346,509.23	417,569.93
销售费用	五、（二十六）	3,690,528.65	3,108,719.59
管理费用	五、（二十七）	5,903,757.27	6,063,981.80
研发费用	五、（二十八）	9,101,102.45	8,453,404.82
财务费用	五、（二十九）	802,012.46	502,968.93
其中：利息费用		841,711.58	547,459.47
利息收入		49,360.60	55,750.79
资产减值损失	五、（三十）	1,972,053.07	2,540,003.22
加：其他收益	五、（三十一）	1,199,422.79	625,900.11
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、（三十二）	6,965.45	5,544,356.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,104,756.31	10,072,592.21
加：营业外收入	五、（三十三）	124,270.35	1,226,261.49
减：营业外支出	五、（三十四）	25,647.36	581.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,203,379.30	11,298,272.12
减：所得税费用	五、（三十五）	193,958.08	775,489.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,009,421.22	10,522,782.99
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,009,421.22	10,522,782.99
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		7,009,421.22	10,522,782.99
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		7,009,421.22	10,522,782.99
归属于母公司股东的综合收益总额		7,009,421.22	10,522,782.99
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.35	0.53
（二）稀释每股收益			

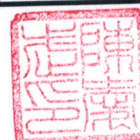
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	164,163,012.07	151,369,645.57
减：营业成本	十二、（四）	136,346,282.09	126,426,747.96
税金及附加		346,155.71	417,271.27
销售费用		3,690,528.65	3,108,719.59
管理费用		5,940,015.51	5,998,256.34
研发费用		9,101,102.45	8,453,404.82
财务费用		803,002.23	503,340.40
其中：利息费用		841,711.58	547,459.47
利息收入		47,725.83	54,742.32
资产减值损失		1,954,407.48	2,540,003.22
加：其他收益		1,199,422.79	625,900.11
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		6,965.45	5,544,356.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,187,906.19	10,092,158.57
加：营业外收入		124,270.35	1,226,261.49
减：营业外支出		18,269.70	581.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,293,906.84	11,317,838.48
减：所得税费用		193,958.08	775,489.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,099,948.76	10,542,349.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,099,948.76	10,542,349.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		7,099,948.76	10,542,349.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.35	0.53
（二）稀释每股收益			

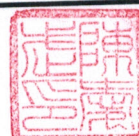
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,762,244.32	158,544,556.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	9,769,109.57	3,933,413.42
经营活动现金流入小计		179,531,353.89	162,477,969.80
购买商品、接受劳务支付的现金		154,618,329.34	137,528,933.81
支付给职工以及为职工支付的现金		13,411,604.70	12,620,815.13
支付的各项税费		4,228,388.99	2,993,023.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	4,846,986.76	14,321,467.40
经营活动现金流出小计		177,105,309.79	167,464,239.58
经营活动产生的现金流量净额		2,426,044.10	-4,986,269.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		11,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,673.28	460,599.72
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		873,673.28	460,599.72
投资活动产生的现金流量净额		-862,673.28	-460,599.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	135,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		11,135,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,076.46	654,333.35
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	五、（三十六）	896,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,140,076.46	18,654,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,005,076.46	845,666.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-441,705.64	-4,601,202.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,215,823.49	6,817,026.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,774,117.85	2,215,823.49

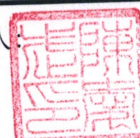
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,493,835.52	158,024,666.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,767,474.80	3,932,404.95
经营活动现金流入小计		179,261,310.32	161,957,071.57
购买商品、接受劳务支付的现金		154,253,649.77	136,707,340.46
支付给职工以及为职工支付的现金		13,411,530.86	12,620,815.13
支付的各项税费		4,228,300.19	2,989,928.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,846,061.76	14,272,606.96
经营活动现金流出小计		176,739,542.58	166,590,691.22
经营活动产生的现金流量净额		2,521,767.74	-4,633,619.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,673.28	460,599.72
投资支付的现金			800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		873,673.28	1,260,599.72
投资活动产生的现金流量净额		-862,673.28	-1,260,599.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		135,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		11,135,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,076.46	654,333.35
支付其他与筹资活动有关的现金		896,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,140,076.46	18,654,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,005,076.46	845,666.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-345,982.00	-5,048,552.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,624,764.74	6,673,317.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,278,782.74	1,624,764.74

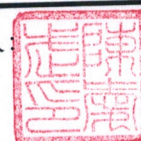
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

本期

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				1,595,542.74	14,261,560.76	39,184,620.32	39,184,620.32	
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	20,000,000.00				3,327,516.82				1,595,542.74	14,261,560.76	39,184,620.32	39,184,620.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									709,994.88	6,299,426.34	7,009,421.22	7,009,421.22	
（一）综合收益总额										7,009,421.22	7,009,421.22	7,009,421.22	
（二）股东投入和减少资本													
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									709,994.88	-709,994.88			
1. 提取盈余公积									709,994.88	-709,994.88			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				2,305,537.62	20,560,987.10	46,194,041.54	46,194,041.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

上期

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				541,307.80	4,793,012.71	28,661,837.33	28,661,837.33	
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	20,000,000.00				3,327,516.82				541,307.80	4,793,012.71	28,661,837.33	28,661,837.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,054,234.94	9,468,548.05	10,522,782.99	10,522,782.99	
（一）综合收益总额										10,522,782.99	10,522,782.99	10,522,782.99	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,054,234.94	-1,054,234.94			
1. 提取盈余公积									1,054,234.94	-1,054,234.94			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				1,595,542.74	14,261,560.76	39,184,620.32	39,184,620.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

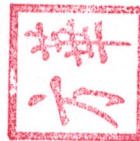
2018年度

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

本期

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				1,595,542.74	14,352,902.60	39,275,962.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,327,516.82				1,595,542.74	14,352,902.60	39,275,962.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									709,994.88	6,389,953.88	7,099,948.76
（一）综合收益总额										7,099,948.76	7,099,948.76
（二）股东投入和减少资本											
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									709,994.88	-709,994.88	
1. 提取盈余公积									709,994.88	-709,994.88	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				2,305,537.62	20,742,856.48	46,375,910.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				541,307.80	4,864,788.19	28,733,612.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,327,516.82				541,307.80	4,864,788.19	28,733,612.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,054,234.94	9,488,114.41	10,542,349.35
（一）综合收益总额									10,542,349.35		10,542,349.35
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				1,595,542.74	14,352,902.60	39,275,962.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐玲

方华



深圳市百泰实业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

深圳市百泰实业股份有限公司(以下简称“公司”)注册地及总部位于深圳市宝安区西乡街道银田路4号华丰宝安智谷科技创新园E座二楼201、209号。公司于2004年1月6日经深圳市市场监督管理局核准成立, 注册资本为100万元, 其中, 方成货币出资90万元, 占注册资本的90%; 方艳君货币出资10万元, 占注册资本的10%。2015年9月14日经股东会决议, 将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 变更后公司的总股本为2000万元。

公司主要研发、销售模组和嵌入程序的IC, 模组主要用于蓝牙耳机、音响、智能家居等方面的高性能模组。客户主要是华南区域的电子类的生产厂商和终端客户。

本财务报告由本公司董事会于2019年4月26日批准报出。

合并财务报表的范围: 母公司深圳市百泰实业股份有限公司, 子公司东莞百荣微电子有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司至报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄计提坏账的组合	除不计提坏账的组合外，单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项不重大的款项
不计提坏账的组合	收回风险较小的政府部门往来、单位押金、员工社保和纳入合并范围的关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄计提坏账的组合	账龄分析法
不计提坏账的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 5 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、为委外生产而持有的部分原材料和委外加工物资。主要包括发出商品、库存商品、原材料、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购

买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司

对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（十四） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

公司的经营模式是直销，主要销售产品是 IC 和模组，收入确认原则：公司接受订单、仓库根据出库通知单发货、客户验收确认，月底与客户对账一致后确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	40,216,901.87 元	35,038,479.05 元	应收票据：14,294,383.00 元 应收账款：20,744,096.05 元
2. 应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	1,190,946.84 元	367,914.29 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：367,914.29 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	1,957,435.42 元	1,510,289.43 元	固定资产：1,510,289.43 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	0.00 元	—	在建工程：0.00 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	16,640,070.85 元	17,633,951.90 元	应付票据：3,915,326.84 元 应付账款：13,718,625.06 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	14,767,004.38 元	14,506,413.12 元	应付利息：17,279.17 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：14,489,133.95 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	253,201.49 元	—	长期应付款：0.00 元 专项应付款：0.00 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
8. 管理费用列报调整	管理费用	5,903,757.27 元	6,063,981.80 元	14,517,386.62 元
9. 研发费用单独列示	研发费用	9,101,102.45 元	8,453,404.82 元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

子公司东莞百荣微电子有限公司企业所得税执行 25% 的税率。

(二) 重要税收优惠及批文

根据《企业所得税法》国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业资质，有效期三年，本期公司享受 15% 的优惠所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	17,300.25	79,293.76
银行存款	1,756,817.60	2,136,529.73
其他货币资金	3,380,959.27	12,246,725.21
合 计	5,155,077.12	14,462,548.70

1、因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑保证金	1,924,479.97	3,533,546.64
银行贷款保证金		6,750,000.00
政府补助专用资金	1,456,479.30	1,963,178.57
合 计	3,380,959.27	12,246,725.21

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	10,911,938.00	14,294,383.00
应收账款	30,905,893.31	21,854,462.55
减：坏账准备	1,600,929.44	1,110,366.50
合 计	40,216,901.87	35,038,479.05

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,911,938.00	14,294,383.00
合 计	10,911,938.00	14,294,383.00

(1) 期末已质押的应收票据及终止确认和未终止确认已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额。

类别	年末数		年初数	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
贴现或背书	15,281,994.47		2,346,696.58	
合计	15,281,994.47		2,346,696.58	

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账的组合	30,905,893.31	100.00	1,600,929.44	5.18
不计提坏账的组合				
组合小计	30,905,893.31	100.00	1,600,929.44	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,905,893.31	100.00	1,600,929.44	5.18

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账的组合	21,854,462.55	100.00	1,110,366.50	5.08
不计提坏账的组合				
组合小计	21,854,462.55	100.00	1,110,366.50	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,854,462.55	100.00	1,110,366.50	5.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,395,345.74	5.00	1,519,767.28	21,771,369.06	5.00	1,088,568.45
1 至 2 年	427,454.08	10.00	42,745.41	15,649.99	10.00	1,565.00
2 至 3 年	15,649.99	30.00	4,695.00	67,443.50	30.00	20,233.05
3 年以上	67,443.50	50.00	33,721.75			
合 计	30,905,893.31	5.18	1,600,929.44	21,854,462.55	5.08	1,110,366.50

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
东莞市佳禾电声科技有限公司	11,148,048.82	36.07	557,402.44
深圳市三诺数字科技有限公司	8,602,129.32	27.83	430,106.47
深圳市英讯电子科技有限公司	2,777,860.75	8.99	138,893.04
深圳市恩科电子有限公司	1,550,748.31	5.02	77,537.42
深圳市科奈信科技有限公司东莞分公司	738,898.50	2.39	36,944.93
合 计	24,817,685.70	80.30	1,240,884.30

注：深圳市三诺数字科技有限公司和广西三诺数字科技有限公司系同一控制下的关联方，已合并列示。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,454,050.65	100.00	10,193.20	100.00
合 计	5,454,050.65	100.00	10,193.20	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市英捷迅实业发展有限公司	3,558,880.07	65.25
深圳市百辉表面贴装技术有限公司	1,659,990.79	30.44
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	77,288.57	1.42
绍兴芯谷科技有限公司	67,739.44	1.24
深圳市摩尔环宇通信技术有限公司	29,680.00	0.54
合 计	5,393,578.87	98.89

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,231,746.84	367,914.29
减：坏账准备	40,800.00	
合 计	1,190,946.84	367,914.29

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
按账龄计提坏账的组合	816,000.00	66.25	40,800.00	5.00
不计提坏账的组合	415,746.84	33.75		
组合小计	1,231,746.84	100.00	40,800.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,231,746.84	100.00	40,800.00	3.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
按账龄计提坏账的组合				
不计提坏账的组合	367,914.29	100.00		
组合小计	367,914.29	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	367,914.29	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	816,000.00	5.00	40,800.00			
合 计	816,000.00	5.00	40,800.00			

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	816,000.00	
押金	364,009.00	319,922.00
代扣个人社保、公积金	33,510.84	29,765.29
其他	18,227.00	18,227.00
合 计	1,231,746.84	367,914.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市百辉表面贴装技术有限公司	借款	816,000.00	1 年以内	66.25	40,800.00
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	押金	243,459.00	1 年以内 58,087 元; 2-3 年 68,786.00 元; 3-4 年 116,586.00 元	19.77	
深圳市汇马电子有限公司	押金	112,550.00	1-2 年	9.14	
单位员工	个人承担社保、公积金	33,510.84	1 年以内	2.72	
深圳市财政委员会	案件受理费、保全费	18,227.00	1-2 年	1.48	
合 计	—	1,223,746.84	—	99.36	40,800.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,942,600.75	1,857,198.49	17,085,402.26	15,529,282.77	2,581,069.48	12,948,213.29
委托加工材料	2,898,816.51		2,898,816.51	391,672.63		391,672.63
库存商品	7,328,786.54	1,558,101.99	5,770,684.55	5,609,811.35	117,411.86	5,492,399.49
发出商品	10,396,388.82		10,396,388.82	15,560,430.32		15,560,430.32
合 计	39,566,592.62	3,415,300.48	36,151,292.14	37,091,197.07	2,698,481.34	34,392,715.73

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,581,069.48			723,870.99	1,857,198.49
库存商品	117,411.86	1,440,690.13			1,558,101.99
合 计	2,698,481.34	1,440,690.13		723,870.99	3,415,300.48

注：1. 公司原材料的跌价准备是根据原材不良、呆滞和报废的性质全额计提跌价准备。

2. 公司的库存商品的跌价准备是根据库存商品的不良、呆滞和报废全额计提跌价准备。

3. 原材料本期转销的主要原因是销售导致。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
期末留抵税额		95,409.97
待认证进项税		525,811.37
合 计		621,221.34

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,957,435.42	1,510,289.43
合 计	1,957,435.42	1,510,289.43

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	935,552.51	1,296,119.84	673,079.02	2,904,751.37
2. 本期增加金额	569,728.32	479,768.08	4,615.38	1,054,111.78
(1) 购置	569,728.32	479,768.08	4,615.38	1,054,111.78
3. 本期减少金额		80,691.00	34,576.42	115,267.42
(1) 处置或报废		80,691.00	34,576.42	115,267.42
4. 期末余额	1,505,280.83	1,695,196.92	643,117.98	3,843,595.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	450,919.86	518,490.89	425,051.19	1,394,461.94
2. 本期增加金额	355,113.21	128,220.18	112,220.41	595,553.80
(1) 计提	355,113.21	128,220.18	112,220.41	595,553.80

项 目	专用设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额		76,656.45	27,198.98	103,855.43
(1) 处置或报废		76,656.45	27,198.98	103,855.43
4. 期末余额	806,033.07	570,054.62	510,072.62	1,886,160.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	699,247.76	1,125,142.30	133,045.36	1,957,435.42
2. 期初账面价值	484,632.65	777,628.95	248,027.83	1,510,289.43

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 788,089.89 元。

(八) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	273,386.56	273,386.56
(1) 购置	273,386.56	273,386.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	22,782.20	22,782.20
(1) 计提	22,782.20	22,782.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	计算机软件	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	250,604.36	250,604.36
2. 期初账面价值		

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	19,097.36		19,097.36		
合 计	19,097.36		19,097.36		

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	755,907.65	5,039,384.33	571,327.18	3,808,847.84
小 计	755,907.65	5,039,384.33	571,327.18	3,808,847.84

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付金碟软件系统款		273,386.56
预付设备款	61,800.00	
合 计	61,800.00	273,386.56

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,400,000.00	11,000,000.00
合 计	10,400,000.00	11,000,000.00

注：抵押借款是大股东方成及其配偶宁芳以个人房产做抵押，另外由方成、宁芳提供连带责任保证。

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	2,924,444.37	3,915,326.84

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	13,715,626.48	13,718,625.06
合 计	16,640,070.85	17,633,951.90

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,924,444.37	3,915,326.84
合 计	2,924,444.37	3,915,326.84

2. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,667,203.48	13,718,625.06
1年以上	48,423.00	
合 计	13,715,626.48	13,718,625.06

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	138,793.17	342,518.80
1年以上	105,322.68	35,897.50
合 计	244,115.85	378,416.30

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,200,817.47	13,126,706.00	13,421,535.56	905,987.91
离职后福利-设定提存计划		377,270.22	377,270.22	
合 计	1,200,817.47	13,503,976.22	13,798,805.78	905,987.91

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,200,817.47	12,733,216.99	13,028,046.55	905,987.91
职工福利费		108,593.40	108,593.40	
社会保险费		175,373.11	175,373.11	
其中: 医疗保险费		145,072.08	145,072.08	
工伤保险费		11,782.57	11,782.57	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		18,518.46	18,518.46	
住房公积金		109,522.50	109,522.50	
合 计	1,200,817.47	13,126,706.00	13,421,535.56	905,987.91

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		344,350.70	344,350.70	
失业保险费		32,919.52	32,919.52	
合 计		377,270.22	377,270.22	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	208,612.26	469,054.20
企业所得税	92,479.95	801,987.64
城市维护建设税	14,602.86	33,779.69
个人所得税	12,085.10	42,457.83
房产税		24,449.04
教育费附加	10,430.62	24,128.35
印花税	4,077.10	7,925.00
土地使用税		373.98
合 计	342,287.89	1,404,155.73

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	17,738.33	17,279.17
其他应付款项	14,749,266.05	14,489,133.95
合 计	14,767,004.38	14,506,413.12

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,738.33	17,279.17

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	221,118.00	18,195.90
股东借款	14,528,148.05	14,470,938.05
合 计	14,749,266.05	14,489,133.95

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
方成	14,470,938.05	股东为公司提供资金周转
合 计	14,470,938.05	—

(十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
车贷分期付款	253,201.49	
合 计	253,201.49	

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重 20170226 系列化 AMOLED 显示驱动芯片关键技术研发	1,958,798.00		511,491.86	1,447,306.14	政府补助
合 计	1,958,798.00		511,491.86	1,447,306.14	—

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重 20170226 系列化 AMOLED 显示驱动芯片关键技术研发	1,958,798.00		511,491.86		1,447,306.14	与收益相关
合 计	1,958,798.00		511,491.86		1,447,306.14	—

注：2017 年根据深圳市发展和改革委员会深发改【2017】713 号获得 4,000,000.00 元科研项目专项资金，该资金主要用于重 20170226 系列化 AMOLED 显示驱动芯片关键技术研发项目。该科研项目为本公司与深圳清华大学研究院合作项目，根据合作协议，拨付的专项资金总额 4,000,000.00 元中的 50% 归属于本公司，50% 支付给深圳清华大学研究院。2018 年度本公司通过该项目的专用资金监管户累计使用经费 511,591.86 元，公司将其中 511,491.86 元经费计入研发费用，据此确认其他收益 511,491.86 元。

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,327,516.82			3,327,516.82
合 计	3,327,516.82			3,327,516.82

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,595,542.74	709,994.88		2,305,537.62
合 计	1,595,542.74	709,994.88		2,305,537.62

(二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,261,560.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,261,560.76	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,009,421.22	
减：提取法定盈余公积	709,994.88	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,560,987.10	

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	164,765,290.94	137,050,959.74	151,748,693.22	126,759,709.32
IC	25,688,109.36	21,977,961.42	56,969,162.31	51,087,660.89
模组	138,919,431.32	115,061,318.28	94,562,658.86	75,672,048.43
开发费	157,750.26	11,680.04	216,872.05	
合 计	164,765,290.94	137,050,959.74	151,748,693.22	126,759,709.32

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,029.22	192,356.53
教育费附加	123,592.31	137,265.42

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	49,887.70	54,601.30
房产税		32,598.72
土地使用税		747.96
合 计	346,509.23	417,569.93

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,644,404.79	2,182,930.04
汽车费用	278,485.59	256,770.54
业务招待费	177,408.70	224,974.50
折旧费	113,027.52	110,369.24
快递费	57,634.00	42,216.54
差旅费	33,459.41	14,101.32
其他	386,108.64	277,357.41
合 计	3,690,528.65	3,108,719.59

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,207,659.67	3,231,191.33
租赁、水电及物业费	1,434,783.42	1,106,622.18
折旧费	127,413.07	334,039.85
办公费	129,823.76	141,101.00
业务招待费	24,444.38	70,781.59
差旅费	32,404.54	45,446.31
无形资产摊销	22,782.20	
其他	924,446.23	1,134,799.54
合 计	5,903,757.27	6,063,981.80

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,618,411.14	7,471,882.40
材料费	554,889.75	537,357.80
咨询开发费	388,441.23	167,539.80
折旧费	355,113.21	172,120.98
其他费用	184,247.12	104,503.84
合 计	9,101,102.45	8,453,404.82

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	841,711.58	547,459.47
减：利息收入	49,360.60	55,750.79
手续费支出	9,661.48	11,260.25
合 计	802,012.46	502,968.93

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	531,362.94	94,308.53
存货跌价损失	1,440,690.13	2,445,694.69
合 计	1,972,053.07	2,540,003.22

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助	658,000.00	560,000.00	与收益相关
重 20170226 系列化 AMOLED 显示驱动芯片关键技术研发	511,491.86	41,202.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	29,930.93	21,998.11	与收益相关
软件著作权补贴		2,700.00	与收益相关
合 计	1,199,422.79	625,900.11	

注：2018年1月30日根据深圳市科技创新委员会关于2017年企业研究开发资助计划第二批资助企业的公示，公司一次性获得2017年企业研究开发资助658,000.00元，收到当期直接计入其他收益。

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	6,965.45	5,544,356.49
合 计	6,965.45	5,544,356.49

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	30,000.00	1,100,000.00	30,000.00
其他	94,270.35	126,261.49	94,270.35
合 计	124,270.35	1,226,261.49	124,270.35

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴		600,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补	30,000.00		与收益相关
合 计	30,000.00	1,100,000.00	

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	7,377.44		7,377.44
其他	18,269.92	581.58	18,269.92
合 计	25,647.36	581.58	25,647.36

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	378,538.55	1,156,489.61
递延所得税费用	-184,580.47	-381,000.48
合 计	193,958.08	775,489.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	7,203,379.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,080,506.90
子公司亏损的影响	13,579.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,691.83
研发费用加计扣除的影响	-1,020,819.78
所得税费用	193,958.08

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,769,109.57	3,933,413.42
其中：银行存款利息	49,360.60	55,715.31

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	717,930.93	3,877,698.11
收到的往来款	120,352.50	
收到银行承兑保证金	8,865,765.94	
其他	15,699.60	
支付其他与经营活动有关的现金	4,846,986.76	14,321,467.40
其中：付现的销售费用	933,096.34	815,420.31
付现的管理费用	2,552,182.97	2,388,235.84
付现的研发费用	1,096,323.85	848,744.44
银行手续费	9,661.48	10,946.25
支付的往来款	255,722.12	130,777.00
支付银行承兑保证金		10,127,343.56

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	135,000.00	2,500,000.00
其中：方华借款给公司	135,000.00	2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	896,000.00	
其中：归还方华借款	80,000.00	
支付给深圳市百辉表面贴装技术有限公司的借款	816,000.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,009,421.22	10,522,782.99
加：资产减值准备	1,972,053.07	2,540,003.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	595,553.80	616,530.07
无形资产摊销	22,782.20	
长期待摊费用摊销	19,097.36	104,369.28
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）	-6,965.45	-5,544,356.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,377.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	644,076.46	654,333.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,580.47	-381,000.48

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-2,475,395.55	176,716.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,427,137.32	-10,825,923.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,750,238.66	-2,849,725.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,426,044.10	-4,986,269.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,774,117.85	2,215,823.49
减：现金的期初余额	2,215,823.49	6,817,026.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-441,705.64	-4,601,202.85

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,774,117.85	2,215,823.49
其中：库存现金	17,300.25	79,293.76
可随时用于支付的银行存款	1,756,817.60	2,136,529.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,774,117.85	2,215,823.49

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,924,479.97	银行承兑保证金
货币资金	1,456,479.30	政府补助专项资金
合 计	3,380,959.27	--

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞百荣微电子有限公司	东莞市	东莞市	集成电路设计、销售	97%		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

最终控制方	业务性质	期末余额	持股比例	表决权比例
方成	股权投资	13,300,000.00	66.50%	66.50%

本公司的最终控制方是大股东方成，实际控制人的持股比例为 66.50%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方成	董事长，董事
方华	董事，总经理
宁芳	控股股东方成之配偶

(四) 关联交易情况

1. 报告期内不存在关联方购销商品、提供和接受劳务、关联受托管理、承包及委托管理、出包情况、关联租赁、关联方资产转让、债务重组等情况。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方成、宁芳	深圳市百泰实业股份有限公司	12,000,000.00	2021-8-30	2023-8-29	否

注：1、大股东方成及其配偶宁芳以个人房产为公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的《融资额度协议》BC2018082900001149 提供抵押担保，担保期限自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的义务履行期届满之日后两年止。另外借款由方成、宁芳提供连带责任保证。

3. 关联方资金拆借情况

报告期内公司向股东借款是无息的且也没有明确的归还期限，截止各报表日的借款余额详见八、（五）。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
方成	以公司房产偿还实际控制人借款			17,053,200.00	100.00

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
方成	195,000.00	220,629.32
方华	83,758.33	80,523.35
陈爱武	108,050.00	101,034.50
孙晨	96,000.00	80,476.03
唐俊	103,368.18	91,358.68
李建明	137,159.09	129,737.64
合 计	723,335.60	703,759.52

6. 其他关联交易

报告期内不存在其他关联交易。

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方成	14,470,938.05	14,470,938.05
其他应付款	方华	55,000.00	
其他应付款	宁芳	2,210.00	
合 计		14,528,148.05	14,470,938.05

（六）关联方承诺

截止资产负债表日不存在关联方承诺。

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一)其他资产负债表日后事项说明

1、关于注销子公司情况的说明：根据公司经营发展的需要，进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高公司的运营管理效率，公司决定注销子公司东莞百荣微电子有限公司，东莞百荣微电子有限公司自设立以来实际经营业务并未开展起来，该子公司注销后将不再纳入公司合并财务报表范围。子公司注销后，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。公司已于2018年12月26日发布关于拟注销控股子公司的董事会公告。

2、注销进展：公司已在2019年3月4日取得国家税务总局东莞松山湖高新技术产业开发区税务局开具的松税 税企清【2019】150087号的清税证明，已完成税务注销登记，截止审计报告日，正在办理工商注销登记。

十一、其他重要事项

(一)分部报告

截至资产负债表日止，本公司不存在分部报告，主要原因是公司的销售的产品主要是IC和模组，客户主要位于华南地区且具有同质性主要是电子产品的生产商。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	10,911,938.00	14,294,383.00
应收账款	30,552,981.51	21,854,462.55
减：坏账准备	1,583,283.85	1,110,366.50
合 计	39,881,635.66	35,038,479.05

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账的组合	30,552,981.51	100.00	1,583,283.85	5.18
不计提坏账的组合				
组合小计	30,552,981.51	100.00	1,583,283.85	5.18

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,552,981.51	100.00	1,583,283.85	5.18

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账的组合	21,854,462.55	100.00	1,110,366.50	5.08
不计提坏账的组合				
组合小计	21,854,462.55	100.00	1,110,366.50	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,854,462.55	100.00	1,110,366.50	5.08

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	30,042,433.94	5.00	1,502,121.69	21,771,369.06	5.00	1,088,568.45
1 至 2 年	427,454.08	10.00	42,745.41	15,649.99	10.00	1,565.00
2 至 3 年	15,649.99	30.00	4,695.00	67,443.50	30.00	20,233.05
3 年以上	67,443.50	50.00	33,721.75			
合 计	30,552,981.51	5.18	1,583,283.85	21,854,462.55	5.08	1,110,366.50

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东莞市佳禾电声科技有限公司	11,148,048.82	36.49	557,402.44
深圳市三诺数字科技有限公司	8,602,129.32	28.15	430,106.47
深圳市英讯电子科技有限公司	2,777,860.75	9.09	138,893.04
深圳市恩科电子有限公司	1,550,748.31	5.08	77,537.42
深圳市科奈信科技有限公司东莞分公司	738,898.50	2.42	36,944.93
合 计	24,817,685.70	81.23	1,240,884.30

注：深圳市三诺数字科技有限公司和广西三诺数字科技有限公司系同一控制下的关联方，已合并列示。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,231,746.84	367,914.29
减：坏账准备	40,800.00	
合 计	1,190,946.84	367,914.29

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
按账龄计提坏账的组合	816,000.00	66.25	40,800.00	5.00
不计提坏账的组合	415,746.84	33.75		
组合小计	1,231,746.84	100.00	40,800.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,231,746.84	100.00	40,800.00	3.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
按账龄计提坏账的组合				
不计提坏账的组合	367,914.29	100.00		
组合小计	367,914.29	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	367,914.29	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	816,000.00	5.00	40,800.00			
合 计	816,000.00	5.00	40,800.00			

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	816,000.00	
押金	364,009.00	319,922.00
代扣个人社保、公积金	33,510.84	29,765.29
其他	18,227.00	18,227.00
合 计	1,231,746.84	367,914.29

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市百辉表面贴装技术有限公司	借款	816,000.00	1年以内	66.25	40,800.00
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	押金	243,459.00	1年以内 58,087 元; 2-3 年 68,786.00 元; 3-4 年 116,586.00 元	19.77	
深圳市汇马电子有限公司	押金	112,550.00	1-2 年	9.14	
单位员工	个人承担社保、公积金	33,510.84	1年以内	2.72	
深圳市财政委员会	案件受理费、保全费	18,227.00	1-2 年	1.48	
合 计	—	1,223,746.84	—	99.36	40,800.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
合 计	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞百荣微电子有限公司	1,010,000.00			1,010,000.00		
合 计	1,010,000.00			1,010,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	164,163,012.07	136,346,282.09	151,369,645.57	126,426,747.96
IC	25,085,830.49	21,273,283.77	56,590,114.66	50,754,699.53

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模组	138,919,431.32	115,061,318.28	94,562,658.86	75,672,048.43
开发费	157,750.26	11,680.04	216,872.05	
合 计	164,163,012.07	136,346,282.09	151,369,645.57	126,426,747.96

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,965.45	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,229,422.79	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,622.99	
4. 所得税影响额	-196,858.33	
合 计	1,108,152.90	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.42	31.02	0.35	0.53		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.82	12.00	0.30	0.20		



第 16 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

2019.4.25

日期：

2019.4.25

日期：

2019.04.25



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

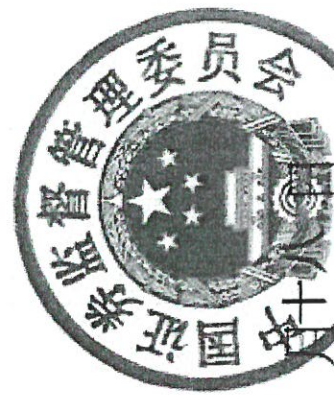


证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

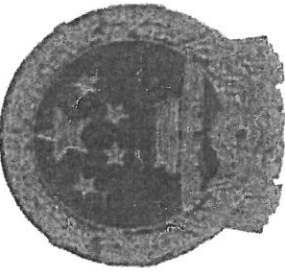


证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年一月

十八日



证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

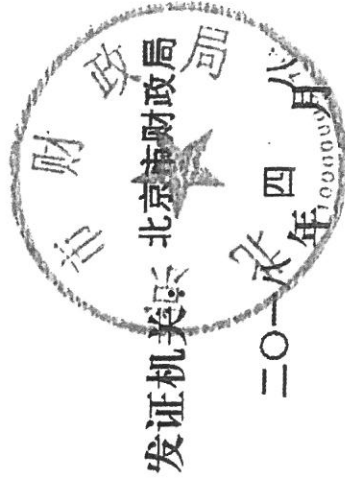
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

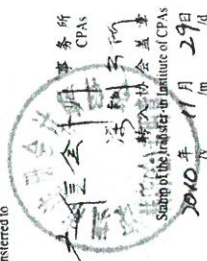


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

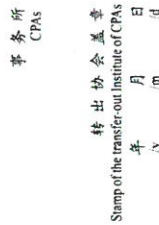


同意调入
Agree the holder to be transferred to

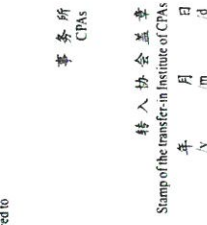


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 李炳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1952-12-19
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420103521219121
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

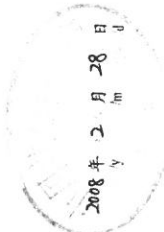


证书编号: 420100040854
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangxi Institute of CPAs
发证日期: 1994年11月10日
Date of Issuance: 2009年03月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

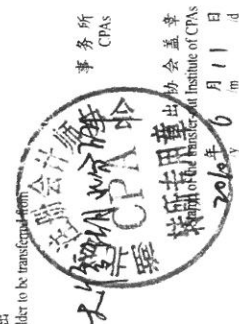
本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年5月08日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈青佩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年06月04日
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号码 420106720604323
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



420000023310

证书编号
No. of Certificate
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期
Date of Issuance
湖北省注册会计师协会
1997 10 20
年 月 日

2006年3月1日