



盈方微电子股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1
母公司资产负债表	2
合并利润表	3
母公司利润表	4
合并现金流量表	5
母公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7-8
母公司股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-80



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2019）0056 号

盈方微电子股份有限公司全体股东：

一、保留意见

（一）我们的审计内容

我们审计了盈方微电子股份有限公司（以下简称“盈方微”）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相关财务报表附注。

（二）保留意见

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了盈方微 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、2 所述，对 HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED 的应收款项未收回，对应收账款坏账计提事项尚未解决。上述导致 2017 年度保留意见所述事项对本期数据和对应数据可能存在影响。

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“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，我们独立于盈方微，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、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注三、2所述，盈方微合并报表 2017 年度、2018 年度归属母公司的净利润分别为-33,097.66 万元、-17,777.10 万元，公司实际控制人陈志成被逮捕，无法履职。公司主营业务大幅下滑，人员精简，研发投入下降，部分资产发生减值。同时，如财务报表附注十二所述，公司涉及未决诉讼事项，涉案金额较大，案件结果存在不确定性，且实际控制人可能发生变更，持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如盈方微公司财务报表附注十四、1 所述，中国证券监督管理委员会于 2016 年 10 月 14 日对盈方微公司进行立案调查，截至财务报告批准日，尚无相关的结论性意见。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）开发支出减值

1、事项描述

如盈方微合并财务报表附注六、10 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，盈方微开发支出账面余额 5,549.31 万元，开发支出减值准备金额为 5,549.31 万元。由于开发支出减值准备的评估涉及管理层的重大判断，因此将开发支出减值计提事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对盈方微开发支出减值的审计程序主要包括：

- （1）对盈方微研发相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- （2）了解管理层对开发支出计提减值的过程，并判断减值准备计提是否合理；



(3) 询问研发部门相关人员，获取项目研发进度及相关研发成果情况，复核管理层对研发项目的技术和市场等现状分析；

(4) 获取管理层对开发支出减值准备的计提依据，分析其采用方式的恰当性，并检查其测算过程是否合理。

(二) 商誉减值

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如盈方微合并财务报表附注六、11 所述，盈方微的商誉账面原值为 1,333.80 万元，商誉减值准备金额为 1,333.80 万元。由于商誉减值的评估涉及管理层的重大判断，因此将商誉减值事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对盈方微商誉款减值的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制；

(2) 了解、评估管理层对商誉减值迹象的判断及其依据；

(3) 分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(4) 获取第三方机构评估报告，对评估方法及依据的合理性进行分析复核；

(5) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

六、其他信息

盈方微管理层对其他信息负责。其他信息包括盈方微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。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

盈方微管理层（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，管理层负责评估盈方微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盈方微、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈方微的财务报告过程。

八、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。

（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，就可能导致对盈方微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盈方微不能持续经营。

（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）就盈方微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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	31,698,971.92	56,315,982.64	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		16,522,003.08	34,201,871.77	应付票据及应付账款		34,942,172.20	22,123,887.83
其中：应收票据	六、2	-	4,818,456.40	其中：应付票据	六、14	-	-
应收账款		16,522,003.08	29,383,415.37	应付账款		34,942,172.20	22,123,887.83
预付账款	六、3	1,237,875.36	24,032,172.09	预收款项	六、15	1,794,968.54	1,106,432.91
其他应收款	六、4	7,195,141.61	5,075,223.90	应付职工薪酬	六、16	8,569,886.92	9,400,361.15
存货	六、5	7,375,609.73	11,219,950.93	应交税费	六、17	401,448.05	1,949,697.06
持有待售资产				其他应付款	六、18	9,967,554.46	47,477,725.25
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	六、6	3,859,478.52	7,337,809.15	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		67,889,080.22	138,183,010.48	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		55,676,030.17	82,058,104.20
可供出售金融资产	六、7	21,200,000.00	21,200,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	六、8	126,012,467.23	134,979,056.17	长期应付款			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	六、9	36,947,309.04	42,915,921.63	其他非流动负债			
开发支出	六、10	-	55,493,100.00	非流动负债合计		-	-
商誉	六、11	-	13,657,424.09	负债合计		55,676,030.17	82,058,104.20
长期待摊费用	六、12	910,952.02	1,431,496.06	股东权益：			
递延所得税资产	六、13	-	47,466,597.44	股本	六、19	290,090,435.60	290,090,435.60
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		185,070,728.29	317,143,595.39	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	六、20	294,858,215.00	294,858,215.00
				减：库存股			
				其他综合收益	六、21	10,637,493.61	6,920,325.39
				盈余公积	六、22	7,462,868.26	7,462,868.26
				未分配利润	六、23	-405,453,379.90	-227,682,407.46
				归属于母公司股东权益合计		197,595,632.57	371,649,436.79
				少数股东权益		-311,854.23	1,619,064.88
				股东权益合计		197,283,778.34	373,268,501.67
资产总计		252,959,808.51	455,326,605.87	负债和股东权益总计		252,959,808.51	455,326,605.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,051,435.06	5,242,350.89	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		-	-	应付票据及应付账款			-
其中：应收票据	十五、1			其中：应付票据			
应收账款				应付账款			
预付账款		65,152.00	450,000.00	预收款项			
其他应收款	十五、2	309,247,788.33	314,696,916.77	应付职工薪酬		235,446.27	280,670.82
存货				应交税费		45,101.08	88,643.42
持有待售资产				其他应付款		4,986,382.42	9,650,062.94
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		310,364,375.39	320,389,267.66	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		5,266,929.77	10,019,377.18
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十五、3	989,010,963.20	989,010,963.20	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		913,723.96	1,163,026.84	长期应付款			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		5,266,929.77	10,019,377.18
长期待摊费用				股东权益：			
递延所得税资产				股本		816,627,360.00	816,627,360.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		989,924,687.16	990,173,990.04	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,142,205,498.03	1,142,205,498.03
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		55,499,951.28	55,499,951.28
				未分配利润		-719,310,676.53	-713,788,928.79
				股东权益合计		1,295,022,132.78	1,300,543,880.52
资产总计		1,300,289,062.55	1,310,563,257.70	负债和股东权益总计		1,300,289,062.55	1,310,563,257.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、24	102,577,272.05	241,073,950.69
减：营业成本	六、24	96,759,496.93	145,762,164.53
税金及附加	六、25	230,596.47	602,761.25
销售费用	六、26	5,867,643.89	6,911,139.33
管理费用	六、27	48,978,700.13	63,487,534.84
研发费用	六、28	23,489,653.02	69,684,745.65
财务费用	六、29	-4,200,059.48	10,215,776.24
其中：利息费用			
利息收入		122,443.11	49,065.38
资产减值损失	六、30	85,395,666.83	316,449,396.11
加：其他收益	六、31	1,204,627.97	4,566,124.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-219,486.70	
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）	六、33	13,764.36	18,095,469.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-152,945,520.11	-349,377,973.25
加：营业外收入	六、34	26,800,049.02	38,143.02
减：营业外支出	六、35	4,812,952.44	10,385,219.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,958,423.53	-359,725,049.58
减：所得税费用	六、36	48,743,468.02	-32,828,140.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-179,701,891.55	-326,896,908.83
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			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-179,701,891.55	-326,896,908.83
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-177,770,972.44	-330,976,597.17
少数股东损益		-1,930,919.11	4,079,688.34
五、其他综合收益的税后净额		3,717,168.22	-7,626,433.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,717,168.22	-7,626,433.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,717,168.22	-7,626,433.92
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		3,717,168.22	-7,626,433.92
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		-175,984,723.33	-334,523,342.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-174,053,804.22	-338,603,031.09
归属于少数股东的综合收益总额		-1,930,919.11	4,079,688.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2177	-0.4053
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2177	-0.4053

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,566.44	2,299.80
销售费用			
管理费用		4,793,263.34	5,459,937.75
研发费用			
财务费用		-4,835.57	-6,040.56
其中：利息费用			
利息收入		10,567.77	12,411.56
资产减值损失		733,793.62	82,183.50
加：其他收益		2,079.21	12,196.38
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）		-	-2,615.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,521,708.62	-5,528,799.34
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		39.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,521,747.74	-5,528,799.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,521,747.74	-5,528,799.34
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,521,747.74	-5,528,799.34
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-5,521,747.74	-5,528,799.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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		106,842,606.61	223,627,819.12
收到的税费返还		155,038.94	6,431,033.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	16,086,864.84	53,696,911.44
经营活动现金流入小计		123,084,510.39	283,755,763.87
购买商品、接受劳务支付的现金		72,704,810.02	128,546,633.32
支付给职工以及为职工支付的现金		43,775,282.10	51,297,540.51
支付的各项税费		4,394,906.19	6,726,293.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	18,908,085.30	40,382,710.19
经营活动现金流出小计		139,783,083.61	226,953,177.93
经营活动产生的现金流量净额		-16,698,573.22	56,802,585.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	-
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		156,460.00	32,549.22
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		256,460.00	32,549.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,607,489.54	81,159,248.19
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	六、37	-	1,221,643.72
投资活动现金流出小计		7,607,489.54	82,380,891.91
投资活动产生的现金流量净额		-7,351,029.54	-82,348,342.69
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-567,407.96	-1,884,231.89
五、现金及现金等价物净增加额		-24,617,010.72	-27,429,988.64
加：期初现金及现金等价物余额		56,315,982.64	83,745,971.28
六、期末现金及现金等价物余额		31,698,971.92	56,315,982.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,949,980.50	32,728,107.94
经营活动现金流入小计		34,949,980.50	32,728,107.94
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,962,922.80	1,840,685.20
支付的各项税费		1,697.89	2,279.00
支付其他与经营活动有关的现金		37,176,275.64	78,417,486.66
经营活动现金流出小计		39,140,896.33	80,260,450.86
经营活动产生的现金流量净额		-4,190,915.83	-47,532,342.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	49,000,000.00
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		-	939.22
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		-	49,000,939.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,187,777.78
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		-	1,187,777.78
投资活动产生的现金流量净额		-	47,813,161.44
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-4,190,915.83	280,818.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,242,350.89	4,961,532.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,051,435.06	5,242,350.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：盈方微电子股份有限公司 2018年度 单位：元 币种：人民币

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	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	290,090,435.60				294,858,215.00		6920325.39	-	7,462,868.26		-227,682,407.46	1,619,064.88	373,268,501.67	
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	290,090,435.60	-	-	-	294,858,215.00	-	6,920,325.39	-	7,462,868.26	-	-227,682,407.46	1,619,064.88	373,268,501.67	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,717,168.22				-177,770,972.44	-1,930,919.11	-175,984,723.33	
(一) 综合收益总额							3,717,168.22				-177,770,972.44	-1,930,919.11	-175,984,723.33	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本(或股本)														
2. 盈余公积转增股本(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														
(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	290,090,435.60	-	-	-	294,858,215.00	-	10,637,493.61	-	7,462,868.26	-	-405,453,379.90	-311,854.23	197,283,778.34	

公司负责人： 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

编制单位：盛方微电子股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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	816,627,360.00				1,142,205,498.03			-	55,499,951.28	-713,788,928.79	1,300,543,880.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03			-	55,499,951.28	-713,788,928.79	1,300,543,880.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	816,627,360.00				1,142,205,498.03			-	55,499,951.28	-713,310,676.53	1,295,022,132.78

公司负责人：

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

编制单位：盛方微电子股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

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	816,627,360.00				1,142,205,498.03				97,274,855.10	-708,260,129.45	1,347,847,583.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-708,260,129.45	1,306,072,679.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-713,788,928.79	1,300,543,880.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10

盈方微电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

盈方微电子股份有限公司(以下简称本公司)前身为荆州地区物资开发公司,于1989年1月经荆体改(1989)2号文及荆银发(89)17号文批准,向社会募集个人股后成立。于1990年经荆体改(90)8号文和荆银发(1990)7号文批准,向社会公开发行个人股1,860万股。1992年经湖北省体改委鄂改(92)6号文批准,公司更名为“湖北天发企业(集团)股份有限公司”,并向社会募集法人股3,009万股。1996年12月经中国证监会证监发字(1996)372号文和深圳证券交易所深证发字(1996)第472号文批准成为A股股票上市公司,股票于当月17日在深交所挂牌交易。1997年经第九次股东大会决议通过,公司更名为“湖北天发股份有限公司”。2003年经第八次董事会决议及2003年第一次临时股东大会决议通过。公司更名为“天发石油股份有限公司”(以下简称“天发石油”)。1997年3月经中国证监会批准并经股东大会通过,以1996年12月31日的总股本为基数以10送10的比例实施送红股方案;1998年经中国证监会批准以1997年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案;1999年经股东大会审议通过了以1998年12月31日总股本为基数以每10股转增6股的资本公积转增股本的方案;2000年经股东大会审议通过了以1999年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案。2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》,以544,418,240元资本公积金定向转增544,418,240股。经过配、送股及转增后,公司股本总数为81,662.736万股。

天发石油取得湖北省工商行政管理局颁发的注册号为4200001000268号企

业法人营业执照，注册资金为 27,220.912 万元，注册地及总部地址为湖北省荆州市江汉路 106 号，原主要从事原油、成品油（燃料油）进口等。2008 年 5 月 28 日刊登 S*ST 天发董事会决议公告，同意公司经营范围变更为：房地产开发经营，房屋土地建设和房屋（附属内部装修设施）出售，租赁，物业管理，房屋设备，建筑设备、建筑装饰材料的购销，园林绿化（上述经营范围涉及许可经营凭许可证经营）。

2007 年 11 月 10 日，上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为天发石油第一大股东，于 2007 年 12 月 10 日完成过户，上海舜元企业投资发展有限公司实际控制人为陈炎表。

2008 年 8 月 14 日，S*ST 天发在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续，公司名称由“天发石油股份有限公司”变更为“舜元地产发展股份有限公司”。

2012 年 12 月 31 日，公司收到深圳证券交易所《关于同意舜元地产发展股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2012]469 号），经本公司申请及深交所核准，公司 A 股股票自 2013 年 2 月 8 日起在深交所恢复上市交易。公司董事会于 2013 年 4 月 11 日向深交所申请撤销对其股票交易实施的退市风险警示并经深交所审核批准，自 2013 年 5 月 20 日起，撤销其股票交易的退市风险警示。公司股票简称由“S*ST 天发”变更为“S 舜元”，证券代码不变。

2013 年 8 月 20 日，S 舜元在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元地产发展股份有限公司”变更为“舜元实业发展股份有限公司”，注册地址变更为湖北省荆州市沙市区江津西路 288 号投资广场第五层 A-3 座，股票代码和简称不变。

2014 年 5 月 5 日，上海舜元企业投资发展有限公司与上海盈方微电子有限公司签订《关于舜元实业发展股份有限公司之股权转让协议书》，上海舜元企业投资发展有限公司将其持有公司 7,048.832 万股非流通股股份中的 10 万股转让给上海盈方微电子有限公司。上述股权转让的过户手续已于 2014 年 6 月 13 日办理完成。

2014 年 6 月 3 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》。2014 年 7 月 15 日，公司《股权

分置改革方案》实施完毕，上海盈方微电子技术有限公司成为公司第一大股东。自 2014 年 7 月 15 日起，公司股票简称由“S 舜元”变更为“舜元实业”，股票代码“000670”保持不变。

2014 年 7 月 28 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》。2014 年 7 月 31 日，舜元实业在荆州市工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元实业发展股份有限公司”变更为“盈方微电子股份有限公司”，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 8 月 18 日起，公司证券简称由“舜元实业”变更为“盈方微”，证券代码保持不变，仍为“000670”。

公司注册地址：湖北省荆州市沙市区北京西路 440 号

2、经营范围

集成电路芯片、电子产品及计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的研发、设计和销售；数据收集、分析与数据服务；数据管理软件产品以及数据管理整体解决方案的研发、销售；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资公司、从事实业投资活动（不含关系国家安全和生态安全、涉及全国重大生产力布局战略性资源开发和重大公共利益等项目外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的商品和技术除外）。

3、公司业务性质和主要经营活动

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主营业务为面向移动互联终端、智能家居、视频监控、运动相机等应用的智能处理器及相关软件研发、设计、销售，并提供硬件设计和软件应用的整体解决方案。公司同时针对北斗高精度算法等核心技术进行开发，在北斗领域拓展综合系统应用市场。公司结合智能终端，提供大数据的多元化服务，包括其中机房场地租赁、设备定制、IDC 建设、行业解决方案等，为客户提供一系列解决方案。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第二十次会议于 2019 年 4 月 19 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 户，具体包括：

- 1、母公司：盈方微电子股份有限公司
- 2、子公司：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海盈方微电子有限公司	一级子公司	100.00	100.00
盈方微电子(香港)有限公司	二级子公司	100.00	100.00
台湾盈方微国际有限公司	三级子公司	100.00	100.00
上海瀚廷电子科技有限公司	二级子公司	100.00	100.00
上海盈方微投资发展有限公司	一级子公司	100.00	100.00
INFOTM, INC.	二级子公司	100.00	100.00
上海宇芯科技有限公司	二级子公司	70.00	70.00
长兴萧然房地产开发有限公司	一级子公司	100.00	100.00
成都舜泉投资有限公司	一级子公司	100.00	100.00

注：Soaring Wisdom Capital, LLC 于 2018 年 12 月 10 日注销；新疆盈方微信息科技有限公司全部股权于 2018 年 10 月转出。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

盈方微合并报表 2017 年度、2018 年度归属母公司的净利润分别为 -33,097.66 万元、-17,777.10 万元，公司实际控制人陈志成被逮捕，无法履职。公司主营业务大幅下滑，人员精简，研发投入下降，部分资产发生减值。同时，

如财务报表附注十二所述，公司涉及未决诉讼事项，涉案金额较大，案件结果存在不确定性，且实际控制人可能发生变更，持续经营能力存在重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取以下经营措施：

1、派遣总部工程师前往美国数据中心场地协调整体运维优化工作，下一步将针对业务流程的各环节，进一步推动成本费用的优化。

2、公司管理层正在积极主动采取措施，与潜在客户积极沟通，并寻找各种有效途径，解决营运资金问题，力争尽快恢复正常经营，改善公司持续经营能力。

3、在继续积极寻找客户的同时，公司将推动自营数据中心的准备工作。

本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2018 年度财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。根据公司经营所处的主要经济环境，本公司之境外子公司盈方微电子(香港)有限公司确定港币为其记账本位币；本公司之境外子公司台湾盈方微国际有限公司确定新台币为其记账本位币；本公司之境外子公司 INFOTM, INC. 确定美元为其记账本位币；本公司之境外子公司 Soaring Wisdom Capital, LLC 确定美元为其记账本位币。

5、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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

6、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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换

为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且

将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	有客观证据表明其发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对本公司合并范围内公司应收款项，不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

A-计算机、通信和其他电子设备制造

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
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B-房地产行业

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）	0.30	0.30
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、开发产品、开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、开发产品等发出时采用加权平均法计价。

本公司房地产板块的库存商品是指已完工开发产品。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、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，其会计政策详见本节“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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“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。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回

报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、18。

15、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

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

17、无形资产及开发支出

(1) 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	无限期	-
专利权	5	按预计使用年限平均摊销
非专利技术	5	按预计使用年限平均摊销
软件	3-5	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组

合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22、收入

（1）一般原则

A. 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。

B. 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。

C. 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

A. 销售商品收入：公司按照合同约定，将商品发送至约定地点，经客户验收合格后，在收到货款或预计很可能收回货款，且成本能够可靠计量之时确认收入。

B. 租赁服务收入：本公司根据合同的约定提供服务，在服务完成提供，并预期经济利益很可能流入企业时确认收入。

C. 房地产开发企业自行开发商品房对外销售收入的确定

公司已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该房产实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

23、政府补助

政府补助,是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

24、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

A. 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

B. 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

A. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

B. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

公司对以上会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整后金额	调整前金额	影响数
应收票据及应收账款	34,201,871.77	-	34,201,871.77
应收票据	-	4,818,456.40	-4,818,456.40
应收账款	-	29,383,415.37	-29,383,415.37
其他应收款	5,075,223.90	5,075,223.90	-
固定资产	134,979,056.17	134,979,056.17	-
应付票据及应付账款	22,123,887.83	-	22,123,887.83
应付账款	-	22,123,887.83	-22,123,887.83
管理费用	63,487,534.84	133,172,280.49	-69,684,745.65
研发费用	69,684,745.65	-	69,684,745.65
财务费用-利息收入	49,065.38	-	49,065.38
营业外收入	38,143.02	248,196.63	-210,053.61
其他收益	4,566,124.88	4,356,071.27	210,053.61

(2) 会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更事项。

27、前期差错更正

本期无前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、17
企业所得税、利得税 ¹	按应纳税所得额计征	25、16.5、 21、17、15
土地增值税 ²	销售收入	5.2
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7、5、1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2、1.5、1

不同纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
盈方微电子股份有限公司	25
长兴萧然房地产开发有限公司	25
成都舜泉投资有限公司	25
上海盈方微电子有限公司	15
上海盈方微投资发展有限公司	25
上海宇芯科技有限公司	25
上海瀚廷电子科技有限公司	25
盈方微电子（香港）有限公司 ¹	16.5
INFOTM, INC. ¹	21
台湾盈方微国际有限公司 ¹	17

注 1：盈方微电子（香港）有限公司执行 16.5% 的利得税，INFOTM, INC. 公司执行所在联邦所得税率 21% 税率，台湾盈方微国际有限公司执行 17% 的税率。

注 2：长兴萧然房地产开发有限公司于 2015 年 12 月 25 日，取得了长兴县地方税务局直属分局的长地税（直）通[2015]56 号文件，土地增值税简征按确定的销售收入 5.2% 的征收率核定纳税。

2、税收优惠

（1）2017 年 11 月 23 日，上海盈方微电子有限公司通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局高新技术企业复核认定，有效期三年，证书编号为 GR201831001777。公司 2018 年度执行 15% 的企业所得税率。

（2）根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。上海盈方微电子有限公司于 2011 年经认证、审批，获得由上海市经济和信息化委员会核发的软件产品登记证书。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折合人民币金额	外币金额	折算率	折合人民币金额
库存现金：	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
银行存款：	-	-	31,698,971.92	-	-	56,315,982.64
人民币	-	-	17,654,345.96	-	-	18,514,046.62
美元	1,750,828.46	6.8632	12,016,285.89	5,757,287.49	6.5342	37,619,267.92
港币	100,361.58	0.8762	87,936.82	106,399.95	0.83591	88,940.78
新台币	8,685,780.00	0.2234	1,940,403.25	426,227.00	0.2199	93,727.32
合 计	-	-	31,698,971.92	-	-	56,315,982.64
存入于境外的款项总额	-	-	13,447,263.50	-	-	37,663,604.06

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	4,818,456.40
应收账款	16,522,003.08	29,383,415.37
合 计	16,522,003.08	34,201,871.77

2.1 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	4,818,456.40
商业承兑票据	-	-
合 计	-	4,818,456.40

- (1) 期末本公司无质押的应收票据。
- (2) 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- (4) 期末应收票据余额减少主要系票据到期已承兑所致。

2.2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	179,253,185.53	92.52	172,753,185.53	96.37	6,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,487,592.54	7.48	4,465,589.46	30.82	10,022,003.08
其中：账龄组合	14,487,592.54	7.48	4,465,589.46	30.82	10,022,003.08
信用风险特征组合小计	14,487,592.54	7.48	4,465,589.46	30.82	10,022,003.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	193,740,778.07	100.00	177,218,774.99	91.47	16,522,003.08

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	170,660,357.40	86.30	164,160,357.40	96.19	6,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,103,027.76	13.70	4,219,612.39	15.57	22,883,415.37
其中：账龄组合	27,103,027.76	13.70	4,219,612.39	15.57	22,883,415.37
信用风险特征组合小计	27,103,027.76	13.70	4,219,612.39	15.57	22,883,415.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	197,763,385.16	100.00	168,379,969.79	85.14	29,383,415.37

①组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	149,274,600.00	142,774,600.00	95.65	按预期可收回额计提
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,372,461.96	17,372,461.96	100.00	已胜诉，但无法联系上客户
Quadrant Components INC LTD.	6,725,733.81	6,725,733.81	100.00	票据到期未兑付，企业违约
香港凯晶集团有限公司	5,880,389.76	5,880,389.76	100.00	票据到期未兑付，企业违约
合 计	179,253,185.53	172,753,185.53		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,270,210.73	313,510.54	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	4,022,482.61	2,011,241.30	50.00
4 至 5 年	4,108,123.17	2,054,061.59	50.00
5 年以上	86,776.03	86,776.03	100.00
合 计	14,487,592.54	4,465,589.46	30.82

(2) 期末应收账款前五户

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED	149,274,600.00	77.05	1-3 年	142,774,600.00
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,372,461.96	8.97	2-3 年	17,372,461.96
Quadrant Components INC LTD.	6,725,733.81	3.47	2-3 年	6,725,733.81
BMMTECH CANADA CORPORATION	6,176,880.00	3.19	1 年以内	308,844.00
香港凯晶集团有限公司	5,880,389.76	3.03	3-4 年	5,880,389.76
合 计	185,430,065.53	95.71		173,062,029.53

(3) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 8,838,805.20 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	65,152.00	5.26	12,443,141.35	51.78
1 至 2 年	124,043.16	10.02	25,962.25	0.11
2 至 3 年	-	-	11,537,219.20	48.00
3 年以上	1,048,680.20	84.72	25,849.29	0.11
合 计	1,237,875.36	100.00	24,032,172.09	100.00

(2) 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海政通建设发展有限公司	751,862.30	60.73	2014 年	工程审计已结束, 正在结算
矽品科技苏州有限公司	154,058.95	12.45	2014 年 12 月	尚未结算
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd	122,180.06	9.87	2017 年 12 月	尚未结算
CT. INTERNATIONAL (HK) LIMITED	115,608.13	9.34	2015 年 4 月	尚未结算
广东华生司法鉴定中心	56,080.00	4.53	2018 年 9 月	尚未结算
合 计	1,199,789.44	96.92		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,195,141.61	5,075,223.90
合 计	7,195,141.61	5,075,223.90

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	14,147,495.29	94.55	6,952,353.68	49.14	7,195,141.61
其中：账龄组合	14,147,495.29	94.55	6,952,353.68	49.14	7,195,141.61
信用风险特征组合小计	14,147,495.29	94.55	6,952,353.68	49.14	7,195,141.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	816,000.00	5.45	816,000.00	100.00	-
合 计	14,963,495.29	100.00	7,768,353.68	51.92	7,195,141.61

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	7,482,737.89	100.00	2,407,513.99	32.17	5,075,223.90
其中：账龄组合	7,482,737.89	100.00	2,407,513.99	32.17	5,075,223.90
信用风险特征组合小计	7,482,737.89	100.00	2,407,513.99	32.17	5,075,223.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,482,737.89	100.00	2,407,513.99	32.17	5,075,223.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,501,032.49	74,880.17	4.99
1 至 2 年	78,154.71	7,815.47	10.00
2 至 3 年	230,600.00	46,120.00	20.00
3 至 4 年	3,159,420.40	1,579,710.20	50.00
4 至 5 年	7,898,919.70	3,964,459.85	50.19
5 年以上	1,279,367.99	1,279,367.99	100.00
合 计	14,147,495.29	6,952,353.68	49.14

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
蕴祯投资管理（上海）有限公司	816,000.00	816,000.00	100.00	已胜诉，但对方公司无可执行财产
合 计	816,000.00	816,000.00		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,360,839.69 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
单位往来	12,973,001.13	2,711,183.01
押金及保证金	1,769,494.16	3,365,714.88
个人借款	221,000.00	1,405,840.00
合 计	14,963,495.29	7,482,737.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期末 余额
上海政通建设发展有限公司	单位往来	10,521,231.70	3-5年	70.31	5,260,615.85
上海中京电子标签集成技术有限公司	押金及往来	868,546.48	1年以内	5.81	43,427.32
蕴祿投资管理（上海）有限公司	单位往来	816,000.00	2-3年	5.45	816,000.00
长兴县建设局	押金及保证金	631,049.28	2-4年	4.22	249,644.64
长兴县华裕房地产开发有限公司	单位往来	500,000.00	5年以上	3.34	500,000.00
合 计		13,336,827.46		89.13	6,869,687.81

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	307,127.50	240,466.79	66,660.71	329,073.90	-	329,073.90
库存商品	46,767,695.72	39,862,508.48	6,905,187.24	42,989,527.39	33,977,794.12	9,011,733.27
委托加工物资	5,011,705.51	4,607,943.73	403,761.78	2,928,071.95	1,048,928.19	1,879,143.76
合 计	52,086,528.73	44,710,919.00	7,375,609.73	46,246,673.24	35,026,722.31	11,219,950.93

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	-	240,466.79	-	-	240,466.79
库存商品	33,977,794.12	6,294,219.96	-	409,505.60	39,862,508.48
委托加工物资	1,048,928.19	3,559,015.54	-	-	4,607,943.73
合 计	35,026,722.31	10,093,702.29	-	409,505.60	44,710,919.00

存货跌价准备 (续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	
库存商品	可变现净值低于存货成本	库存商品销售
委托加工物资	可变现净值低于存货成本	
合 计		

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税进项税	1,057,892.82	7,337,809.15
预缴所得税	2,801,585.70	-
合 计	3,859,478.52	7,337,809.15

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项 目	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
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
其中：按成本计量	21,200,000.00	-	21,200,000.00	21,200,000.00	-	21,200,000.00
合 计	21,200,000.00	-	21,200,000.00	21,200,000.00	-	21,200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
易宇航天科技有限公司	21,200,000.00	-	-	21,200,000.00
合 计	21,200,000.00	-	-	21,200,000.00

(续)

项 目	减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
易宇航天科技有限公司	-	-	-	-	20.00	-
合 计	-	-	-	-	20.00	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	97,190,624.01	9,043,140.58	66,325,131.18	3,070,001.80	175,628,897.57
2. 本期增加金额	7,398,117.97	-	3,923,638.13	-	11,321,756.10
购置	2,504,524.98	-	1,117,923.99		3,622,448.97
在建工程转入	-	-	-	-	-
其他增加	4,893,592.99		2,805,714.14		7,699,307.13
3. 本期减少金额	-	1,048,637.34	1,935,018.86	749,278.39	3,732,934.59
处置或报废	-	1,048,637.34	1,935,018.86	749,278.39	3,732,934.59
4. 期末余额	104,588,741.98	7,994,503.24	68,313,750.45	2,320,723.41	183,217,719.08
二、累计折旧					-
1. 期初余额	5,002,563.78	4,747,303.06	28,727,801.83	2,172,172.73	40,649,841.40
2. 本期增加金额	5,188,279.81	1,368,282.36	13,033,262.65	435,450.08	20,025,274.90
计提	4,936,398.40	1,368,282.36	12,031,356.84	435,450.08	18,771,487.68
其他增加	251,881.41	-	1,001,905.81	-	1,253,787.22
3. 本期减少金额	-	937,234.17	1,831,459.42	701,170.86	3,469,864.45
处置或报废		937,234.17	1,831,459.42	701,170.86	3,469,864.45
4. 期末余额	10,190,843.59	5,178,351.25	39,929,605.06	1,906,451.95	57,205,251.85
三、账面价值合计					
1. 期末账面价值	94,397,898.39	2,816,151.99	28,384,145.39	414,271.46	126,012,467.23
2. 期初账面价值	92,188,060.23	4,295,837.52	37,597,329.35	897,829.07	134,979,056.17

①本期计提折旧额 18,771,487.68 元。

②本期无在建工程转入固定资产。

③期末，无所有权受到限制的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,328,815.51	80,000.00	228,261,291.18	27,919,933.75	288,590,040.44
2. 本期增加金额	1,627,770.85	-	1,435,007.58	310,419.52	3,373,197.95
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 其他转入	1,627,770.85	-	1,435,007.58	310,419.52	3,373,197.95
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	33,956,586.36	80,000.00	229,696,298.76	28,230,353.27	291,963,238.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	-	80,000.00	145,595,389.86	22,932,827.63	168,608,217.49
2. 本期增加金额	-	-	1,983,808.57	4,530,720.76	6,514,529.33
(1) 计提	-	-	1,200,000.00	4,220,301.24	5,420,301.24
(2) 其他增加	-	-	783,808.57	310,419.52	1,094,228.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	80,000.00	147,579,198.43	27,463,548.39	175,122,746.82
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	77,065,901.32	-	77,065,901.32
2. 本期增加金额	-	-	2,810,899.01	16,382.20	2,827,281.21
(1) 计提	-	-	2,159,700.00	16,382.20	2,176,082.20
(2) 其他增加	-	-	651,199.01	-	651,199.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	79,876,800.33	16,382.20	79,893,182.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,956,586.36	-	2,240,300.00	750,422.68	36,947,309.04
2. 期初账面价值	32,328,815.51	-	5,600,000.00	4,987,106.12	42,915,921.63

注：土地使用权为本公司持有的位于美国的土地。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本期计提摊销额 5,420,301.24 元。

(4) 无形资产减值准备计提原因

期末, 本公司对存在减值迹象的无形资产进行减值测试, 计提无形资产减值准备 2,176,082.20 元。

10、开发支出

(1) 开发支出账面原值

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
移动智能终端芯片	122,982,826.23	-	-	-	122,982,826.23

(2) 开发支出减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少	期末余额
移动智能终端芯片	67,489,726.23	55,493,100.00	-	122,982,826.23

开发项目的说明:

①本期, 公司对移动智能终端芯片计提减值准备 55,493,100.00 元, 计入当期资产减值损失。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海宇芯科技有限公司	13,337,959.09	-	-	13,337,959.09
Soaring Wisdom Capital, LLC	319,465.00	-	319,465.00	-
合 计	13,657,424.09	-	-	13,337,959.09

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期减少	期末余额
上海宇芯科技有限公司	-	13,337,959.09	-	13,337,959.09
Soaring Wisdom Capital, LLC	-	-	-	-
合 计	-	13,337,959.09	-	13,337,959.09

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装 修	1,431,496.06	-	520,544.04	-	910,952.02	-
合 计	1,431,496.06	-	520,544.04	-	910,952.02	-

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	135,618,850.00	47,466,597.44
内部交易未实现利润	-	-	-	-
预提费用	-	-	-	-
无形资产摊销	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
合 计	-	-	135,618,850.00	47,466,597.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	445,967,822.16	214,750,983.64
可抵扣亏损	337,239,397.23	261,151,458.45
合 计	783,207,219.39	475,902,442.09

(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	期末金额	期初金额	备注
2018 年	-	8,108,398.38	
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020 年	47,828,185.66	47,828,185.66	
2021 年	24,639,808.84	24,639,808.84	
2022 年	156,559,613.67	156,559,613.67	
2023 年	84,196,337.16	-	
合 计	337,239,397.23	261,151,458.45	

14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	34,942,172.20	22,123,887.83
合 计	34,942,172.20	22,123,887.83

14.1 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末数	期初数
货款	26,144,316.11	8,246,412.70
版税	4,928,356.17	6,012,803.51
技术权使用费	65,000.00	3,765,908.21
工程款	3,804,499.92	4,098,763.41
合 计	34,942,172.20	22,123,887.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
龙湾斗新村工程款	3,581,989.59	工程款	尚未结算
Synopsys International Limited	3,872,166.86	版税	尚未结算
合 计	7,454,156.45		

15、预收款项

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	750,903.36	40.33	98,339.20	8.89
1 至 2 年	1,814.20	0.10	522,595.68	47.23
2 至 3 年	539,047.07	30.81	480,520.03	43.43
3 年以上	503,203.91	28.76	4,978.00	0.45
合计	1,794,968.54	100.00	1,106,432.91	100.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,942,177.22	36,212,535.50	36,947,903.45	8,206,809.27
离职后福利-设定提存计划	415,238.96	3,636,384.78	3,713,991.06	337,632.68
短期辞退福利	42,944.97	970,452.49	987,952.49	25,444.97
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	9,400,361.15	40,819,372.77	41,649,847.00	8,569,886.92

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,738,679.69	32,454,639.27	33,147,249.06	8,046,069.90
职工福利费	-	617,887.25	617,887.25	-
社会保险费	194,398.43	1,921,874.48	1,965,406.64	150,866.27
其中：①医疗保险费	164,362.00	1,662,123.23	1,697,545.65	128,939.58
②工伤保险费	14,035.33	94,167.21	99,213.35	8,989.19
③生育保险费	16,001.10	165,584.04	168,647.64	12,937.50
住房公积金	4,446.00	1,205,394.50	1,204,620.50	5,220.00
工会经费和职工教育经费	4,653.10	12,740.00	12,740.00	4,653.10
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	8,942,177.22	36,212,535.50	36,947,903.45	8,206,809.27

(3) 离职后福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费	376,452.45	3,518,497.15	3,593,674.63	301,274.97
二、失业保险费	33,854.64	84,354.32	85,750.34	32,458.62
三、企业年金缴费	-	-	-	-
四、公积金	4,931.87	33,533.31	34,566.09	3,899.09
合 计	415,238.96	3,636,384.78	3,713,991.06	337,632.68

(4) 辞退福利

辞退福利项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、解除劳动关系补偿	42,944.97	970,452.49	987,952.49	25,444.97
二、内退补偿	-	-	-	-
合 计	42,944.97	970,452.49	987,952.49	25,444.97

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	0.76	436,870.80
个人所得税	233,352.55	1,042,686.79
印花税	59.10	5,850.50
增值税	118,340.20	1,233.28
营业税	17,233.03	217,934.56
城市建设维护税	9,490.14	133,943.42
教育费附加（含地方教育附加）	6,778.59	95,665.00
其他	16,193.68	15,512.71
合 计	401,448.05	1,949,697.06

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,967,554.46	47,477,725.25
合计	9,967,554.46	47,477,725.25

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	959,421.84	37,812,309.84
往来款	8,405,774.39	9,087,984.34
其他	602,358.23	577,431.07
合 计	9,967,554.46	47,477,725.25

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
深圳高锐电子科技有限公司	6,500,000.00	往来款	未结算
长兴京兴燃气公司	800,000.00	保证金	未结算
合 计	7,300,000.00		

(3) 期末其他应付款余额较期初减少 79.01%，主要系本期 BMMTECH CANADA CORPORATION 保证金减少所致。

19、股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	290,090,435.60	-	-	-	-	-	290,090,435.60

2014 年 6 月 3 日，公司第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，潜在股东上海盈方微电子技术有限公司赠与上市公司现金 2 亿元及上海盈方微电子股份有限公司 99.99% 股权，用于支付股改对价。2014 年 6 月 6 日，股权分置改革赠与资产完成交割，上海盈方微电子股份有限公司成为公司的控股子公司。公司以 544,418,240 元资本公积金转增 544,418,240 股，向潜在股东上海盈方微电子技术有限公司转增 21,159.26 万股，向上海舜元投资、金马控股、荆州国资委（含浙江宏发）、小河物流转增 2,348.81 万股，向全体流通股股东转增 30,933.76 万股。2014 年 7 月 14 日资本公积金转增的股本到账，公司总股本变为 816,627,360 股，上海盈方微电子技术有限公司则成为本公司的第一大股东。本次交易构成反向购买，采用反向购买的相关会计准则。

在本次编制反向购买合并报表时，上海盈方微电子技术有限公司（即上海盈方微电子股份有限公司 99.99% 股东），为保持其在本公司中同等的权益（即上海盈方微电子股份有限公司持股比例保持 21.41%），上海盈方微电子股份有限公司股本 29,997,000.00 元（扣除 0.01% 少数股东权益股本），假定对盈方微电子转增股本 110,090,435.60 元，转增后股本金额 140,087,435.60 元，上海盈方微电子股份有限公司成为本公司第一大股东后，11 月 13 日，对上海盈方微电子有限公司（上海盈方微）增资 150,000,000.00 元；同年 10 月，收回原陈志成

持有上海盈方微的 0.01%股份（3000 股）。自此，公司股本金额变更为 290,090,435.60 元。公司发行在外的权益性证券的股本金额为 816,627,360.00 元。

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	131,895,121.28	-	-	131,895,121.28
其他资本公积	162,963,093.72	-	-	162,963,093.72
合 计	294,858,215.00	-	-	294,858,215.00

21、其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	6,920,325.39	3,717,168.22	-	-	3,717,168.22	-	10,637,493.61
其中：外币报表折算差额	6,920,325.39	3,717,168.22	-	-	3,717,168.22	-	10,637,493.61
合 计	6,920,325.39	3,717,168.22	-	-	3,717,168.22	-	10,637,493.61

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,462,868.26	-	-	7,462,868.26
合 计	7,462,868.26	-	-	7,462,868.26

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-227,682,407.46	103,294,189.71
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	-227,682,407.46	103,294,189.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,770,972.44	-330,976,597.17
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-405,453,379.90	-227,682,407.46

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,577,272.05	96,759,496.93	241,073,950.69	145,762,164.53

(2) 主营业务收入分类说明

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片业务	7,952,328.72	7,919,844.32	90,112,770.44	87,000,019.16
贸易业务	418,199.98	344,725.54	1,161,538.44	656,837.61
技术服务(场地租赁)	94,776,913.71	87,927,202.22	143,339,424.53	51,943,886.09
房地产业务	-570,170.36	567,724.85	6,460,217.28	6,161,421.67
合 计	102,577,272.05	96,759,496.93	241,073,950.69	145,762,164.53

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	36,152.38	448,426.51
印花税	4,297.35	71,846.30
土地使用税	6,809.70	8,983.08
房产税	25,577.66	25,577.66
车船税	14,220.00	15,370.00
其他	143,539.38	32,557.70
合 计	230,596.47	602,761.25

本期税金及附加较上期减少 61.74%，主要系调整前期收入对应的税金所致。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力费用	3,615,836.92	3,978,526.37
服务费	-	660,429.00
业务招待费	50,406.60	63,200.60
租赁物业费	582,271.44	871,708.49
差旅费	219,854.73	188,421.84
广宣费	1,039,967.11	285,092.55

折旧摊销费	206,526.29	327,021.42
办公费	46,221.04	50,065.58
邮寄快递费	14,693.56	35,487.31
展会费	-	365,138.61
车辆费用	27,876.08	40,182.78
仓储费	63,990.12	45,864.78
合 计	5,867,643.89	6,911,139.33

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力费用	20,603,622.41	23,189,599.69
中介服务及协会费	5,364,703.42	11,699,034.18
租赁物业费	1,841,594.30	6,013,063.44
折旧摊销费	7,846,147.22	11,496,727.30
差旅费	2,073,149.65	3,230,192.80
业务招待费	1,459,418.85	4,262,352.30
车辆费用	739,927.32	1,490,214.31
办公费	933,410.85	1,454,455.92
动力费	5,983,292.35	178,249.50
修理费	2,133,433.76	473,645.40
合 计	48,978,700.13	63,487,534.84

本期管理费用较上期减少 22.85%，主要系本期人力费用、中介服务费、摊销等减少所致。

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力费用	15,557,279.84	23,742,982.85
技术服务费	1,812,365.62	20,735,573.28
租赁物业费	1,319,157.37	1,732,853.60
折旧摊销费	4,470,600.78	22,658,161.19
差旅费	137,219.05	420,974.96
材料及检测费	50,740.22	181,897.77
办公费及其他	142,290.14	212,302.00
合 计	23,489,653.02	69,684,745.65

本期研发费用较上期减少 66.29%，主要系本期研发投入减少所致。

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	122,443.11	49,065.38
汇兑损益	-4,141,297.75	10,153,855.46
手续费及其他	63,681.38	110,986.16
合 计	-4,200,059.48	10,215,776.24

本期财务费用较上期减少 1,441.58 万元，主要系本期汇兑损益产生收益所致。

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,898,055.47	158,151,002.93
存货跌价损失	8,490,470.07	35,057,897.93
无形资产减值损失	2,176,082.20	55,710,184.88
商誉减值损失	13,337,959.09	-
开发支出减值损失	55,493,100.00	67,530,310.37
合 计	85,395,666.83	316,449,396.11

本期资产减值损失较上期减少 73.01%，主要系本期坏账损失及无形资产减值损失较上期减少所致。

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,123,487.00	4,356,071.27
个税手续费返还	81,140.97	210,053.61
合计	1,204,627.97	4,566,124.88

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	-	886,666.49	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	-	950,000.28	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目	-	327,928.21	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	-	831,627.77	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助	-	129,729.75	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	-	34,871.00	与资产相关
科技专项配套资金	-	164,341.01	与资产相关
重大产业扶持配套资金	-	966,269.35	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目配套	-	58,333.41	与资产相关
专利补贴	19,009.00	6,304.00	与收益相关
2018 年进口贴息	674,478.00	-	与收益相关
开发扶持奖金	350,000.00	-	与收益相关
创新基金补贴	80,000.00	-	与收益相关
合 计	1,123,487.00	4,356,071.27	

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-219,486.70	-
合 计	-219,486.70	-

33、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	13,764.36	-348,149.13
无形资产处置收益	-	18,443,618.26
合 计	13,764.36	18,095,469.13

本期资产处置收益较上期减少 99.93%，主要系本期无无形资产处置收益。

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,800,049.02	38,143.02	26,800,049.02
合 计	26,800,049.02	38,143.02	26,800,049.02

本期营业外收入较上期增加 2,676.19 万元,主要系本期子公司 INFOTM, INC. 客户解除合同确认违约金所致。

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,812,952.44	10,385,219.35	4,812,952.44
合 计	4,812,952.44	10,385,219.35	4,812,952.44

本期营业外支出较上期减少 53.66%,主要系本期确认的违约金较上期减少。

36、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	81,887.99	3,377,188.79
递延所得税费用	48,661,580.03	-36,205,329.54
合 计	48,743,468.02	-32,828,140.75

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额
利润总额	-130,958,423.53
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-32,739,605.88
子公司适用不同税率的影响	11,986,757.85
对以前期间当期所得税的调整	-
非应税收入的影响	-157,708.62
不可抵扣的成本、费用和损失	245,942.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响(以“-”填列)	-18,668.39
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	72,350,978.85
本期转回前期确认的递延所得税资产	-
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,924,228.78
所得税费用	48,743,468.02

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	122,443.11	49,065.38
政府补助	1,123,487.00	6,304.00
往来款及其他	14,840,934.73	53,641,542.06
合 计	16,086,864.84	53,696,911.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用及其他	16,886,791.57	34,018,211.39
往来款	2,021,293.73	6,364,113.49
冻结的银行存款	-	385.31
合 计	18,908,085.30	40,382,710.19

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置无形资产	-	1,221,643.72
合 计	-	1,221,643.72

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-179,701,891.55	-326,896,908.83
加：资产减值准备	85,395,666.83	316,449,396.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	18,382,999.26	17,181,595.91
无形资产摊销	5,420,301.24	28,283,546.07
长期待摊费用摊销	520,544.04	3,269,967.79
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）	-13,764.36	-18,095,469.13

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	137,118.11	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	219,486.70	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,661,580.03	-33,456,656.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-2,749,975.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,659,587.40	5,555,492.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,267,861.41	-788,655.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,328,887.53	68,050,253.01
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-16,698,573.22	56,802,585.94
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	31,698,971.92	56,315,982.64
减：现金的期初余额	56,315,982.64	83,745,971.28
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	-24,617,010.72	-27,429,988.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	31,698,971.92	56,315,982.64
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	31,698,971.92	56,315,982.64
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	31,698,971.92	56,315,982.64

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	31,698,971.92
减：使用受到限制的存款	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	31,698,971.92

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,750,828.46	6.8632	12,016,285.89
港币	100,361.58	0.8762	87,936.82
新台币	8,685,780.00	0.2234	1,940,403.25
应收账款			
其中：美元	27,627,729.99	6.8632	189,614,636.47
预付账款			
其中：美元	38,602.84	6.8632	264,939.02
其他应收款			
其中：港币	73,600.00	0.8762	64,488.32
应付账款			
其中：美元	4,485,138.85	6.8632	30,782,404.96
预收账款			
其中：美元	215,946.55	6.8632	1,482,084.36
其他应付款			
其中：美元	30,000.00	6.8632	205,896.00
港币	26,400.00	0.8762	23,131.68
台币	163,825.00	0.2234	36,598.51

(2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
盈方微电子（香港）有限公司	香港	港币	所在地
INFOTM, INC.	休斯顿	美元	所在地

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围二级子公司 Soaring Wisdom Capital, LLC 于 2018 年 12 月 10 日注销，新疆盈方微信息科技有限公司股权于 2018 年 10 月转出。

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	
上海盈方微电子有限公司	上海	上海	研发制造	100.00	-	反向收购
盈方微电子(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	反向收购
台湾盈方微国际有限公司	台湾	台湾	贸易	100.00	-	设立
上海瀚廷电子科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	设立
上海盈方微投资发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	反向收购
INFOTM, INC.	美国休斯顿	美国休斯顿	服务	100.00	-	设立
上海宇芯科技有限公司	上海	上海	研发制造	70.00	-	购买
长兴萧然房地产开发有限公司	浙江长兴	浙江长兴	房地产开发	100.00	-	购买
成都舜泉投资有限公司	四川成都	四川成都	项目管理	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宇芯科技有限公司	30.00	-1,930,919.11	-	-311,854.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末金额	期初金额
	上海宇芯科技有限公司	上海宇芯科技有限公司
流动资产	50,169.68	536,799.52
非流动资产	23,747,792.50	28,185,218.30
资产合计	23,797,962.18	28,722,017.82

流动负债	24,837,476.29	23,325,134.91
非流动负债		-
负债合计	24,837,476.29	23,325,134.91
营业收入	731,407.53	1,369,462.97
净利润	-6,436,397.02	13,598,961.12
综合收益总额	-6,436,397.02	13,598,961.12
经营活动现金流量	-431,888.59	1,414,025.89

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.71%（2017 年：95.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.13%（2017 年：64.96%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的流动性外币资产及流动性负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 22.01%（2017 年 12 月 31 日：18.02%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例%	母公司对本企业 的表决权比例%	本公司最 终控制方
上海盈方微电子技术有限公司	上海	技术开发及贸易	5,282.00	11.96	11.96	陈志成

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
舜元控股集团有限公司	受第三大股东的实际控制
舜元建设（集团）有限公司	受第三大股东的实际控制
上海盈方微科技有限公司	上海盈方微电子技术有限公司的股东

5、关联交易情况

(1) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	430.65	660.13

(2) 关联方担保事项

无关联方担保事项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无应收关联方款项

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	舜元建设（集团）有限公司	78,484.00	78,484.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的重要承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

盈方微原法人代表兼董事长陈志成在未经盈方微正常内部审批流程的情况下，以盈方微的名义对外提供担保，由盈方微承担连带保证责任。后由于借款无法偿还，2018 年 5 月陆续收到法院的相关起诉通知，相关债权人要求盈方微承担连带保证责任。截至审计报告日，盈方微已收到的诉讼请求涉案金额为 9,636.45 万元。具体诉讼如下：

(1) 2018 年 5 月 24 日，盈方微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳法院”）邮寄

送达的《传票》、《应诉通知书》、《举证通知书》【(2018)粤 52 民初 16 号】、《民事起诉状》及相关证据等材料，主要事项系西藏瀚澧电子科技合伙企业与陈伟钦的借款纠纷一案，涉案金额为 7,367 万元。截至财务报告批准报出日，该案由于无法向陈志成送达应诉材料，诉讼程序无法进行，本案中止审理。

(2) 2018 年 5 月 2 日，公司收到广东省普宁市人民法院的《民事裁定书》【(2017)粤 5281 民初 1268 号】、《民事起诉状》及相关证据材料，原告钟卓金就借款纠纷一案向普宁法院提起民事诉讼，涉案金额为 22,694,491.00 元。截至财务报告批准报出日，广东省普宁市人民法院正在进行公章鉴定，尚无新的进展。

截止目前，公司的上述诉讼尚在审理中，其结果具有不确定性，上述诉讼事项与公司业务经营层面无直接关系。公司已聘请专业的律师团队积极应诉，通过法律途径解决相关纠纷，维护公司及全体股东的合法权益。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、立案调查

本公司于 2016 年 10 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（鄂证调查字 2016005 号）。因公司相关行为涉嫌违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查，截至财务报告批准报出日，尚无相关结论性意见或决定。

2、本公司实际控制人、董事长及法定代表人陈志成先生因涉嫌票据诈骗罪，被甘肃省公安厅执行逮捕。

2018 年 2 月 14 日，公司接公司实际控制人、董事长及法定代表人陈志成先生家属转交的《甘肃省公安厅逮捕通知书》：经甘肃省兰州市人民检察院批准，公司实际控制人、董事长及法定代表人陈志成先生因涉嫌票据诈骗罪，于 2018 年 2 月 13 日被甘肃省公安厅执行逮捕。截至财务报告批准报出日，该事件仍在调查过程中。

3、控股股东部分股份被划转过户事项

控股股东上海盈方微电子技术有限公司因与华融证券股份有限公司、东方证券股份有限公司的股权质押回购纠纷案件,其所持 106,259,600 股公司股份在淘宝网司法拍卖网络平台被公开拍卖两次均以流拍结束,后根据上海市第一中级人民法院裁定,其所持有的该部分公司股份(69,000,000 股及 37,259,600 股,合计 106,259,600 股)被分别划转交付东方证券与华融证券。2018 年 5 月 21 日,该部分股份登记过户完成。东方证券持有公司股份 69,000,000 股,占公司总股本 8.45%,为第二大股东;华融证券持有公司股份 37,259,600 股,占公司总股本 4.56%,为第四大股东。

4、股权拍卖

上海市第一中级人民法院于 2019 年 4 月 18 日在该院淘宝网司法拍卖网络平台公开拍卖本公司控股股东上海盈方微电子技术有限公司所持有的公司股票 7,777,567 股及实际控制人陈志成先生持有 671,261 股公司股票。截至 2019 年 4 月 19 日,上述拍卖全部成交,本公司实际控制权未发生变更。

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

A-各单项产品或劳务的性质;

B-生产过程的性质;

C-产品或劳务的客户类型;

D-销售产品或提供劳务的方式;

E-生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司分为计算机、通讯和其他电子设备制造业、房地产行业两个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	计算机、通讯和其他 电子设备制造业	房地产行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	103,147,442.41	-570,170.36		102,577,272.05
主营业务成本	96,191,772.08	567,724.85		96,759,496.93
资产总额	1,220,533,219.15	25,967,341.26	-993,540,751.90	252,959,808.51
负债总额	54,425,018.46	5,780,800.41	-4,529,788.70	55,676,030.17

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	309,247,793.95	99.74	5.62	0.00	309,247,788.33
其中：账龄组合	1,873.95	0.00	5.62	0.30	1,868.33
合并内关联方	309,245,920.00	99.74			309,245,920.00
信用风险特征组合小计	309,247,793.95	99.74	5.62	0.26	309,247,788.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	816,000.00	0.26	816,000.00	100.00	-
合 计	310,063,793.95	100.00	816,005.62	0.26	309,247,788.33

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	314,779,128.77	100.00	82,212.00	0.03	314,696,916.77
其中：账龄组合	826,000.00	-	82,212.00	9.95	743,788.00
合并内关联方	313,953,128.77	100.00	-	-	-
信用风险特征组合小计	314,779,128.77	100.00	82,212.00	0.03	314,696,916.77

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	314,779,128.77	100.00	82,212.00	0.03	314,696,916.77

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,873.95	5.62	0.30
合 计	1,873.95	5.62	0.30

组合中合并范围内公司其他应收款未计提坏账准备。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
蕴祿投资管理（上海）有限公司	816,000.00	816,000.00	100.00	已胜诉，但对方公司无可执行财产
合 计	816,000.00	816,000.00		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 733,793.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	-	10,000.00
单位往来	310,063,793.95	314,769,128.77
合 计	310,063,793.95	314,779,128.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
上海盈方微电子股份有限公司	内部资金往来	309,245,920.00	1 年以内	99.74	-
蕴祿投资管理（上海）有限公司	单位往来	816,000.00	1 至 2 年	0.26	816,000.00
中国石化销售有限公司上海石油分公司	单位往来	1,873.95	1 年以内	0.00	5.62
合 计		310,063,793.95		100.00	816,005.62

(5) 期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

2、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	989,010,963.20	-	989,010,963.20	989,010,963.20	-	989,010,963.20

(1) 对子公司投资明细

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
长兴萧然房地产开发有限公司	38,134,741.00	-	-	38,134,741.00	-	-
成都舜泉投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海盈方微电子技术有限公司	940,876,222.20	-	-	940,876,222.20	-	-
合 计	989,010,963.20	-	-	989,010,963.20	-	-

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-342,840.45	
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）	1,123,487.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,205,355.66	
非经常性损益总额	22,986,002.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
非经常性损益净额	22,986,002.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	28,424.45	
合 计	22,957,577.76	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-62.46	-0.2177	-0.2177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-70.52	-0.2458	-0.2458

盈方微电子股份有限公司

2019年4月19日



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



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。

qyxy.baic.gov.cn

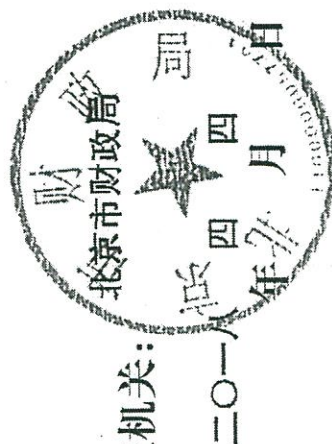
企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

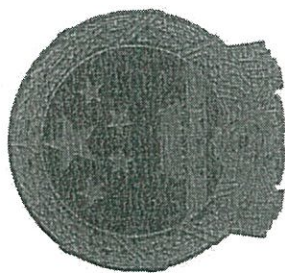
证书序号: 0000188

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

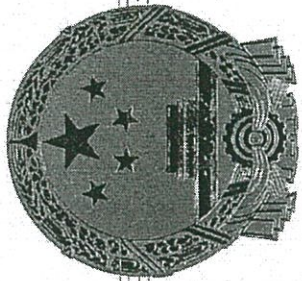
特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会计可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

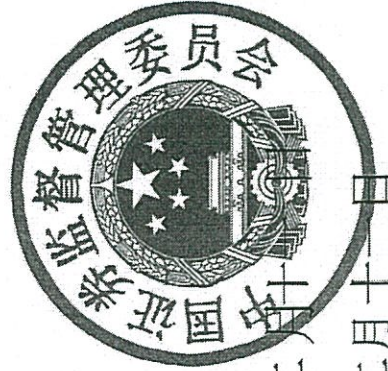
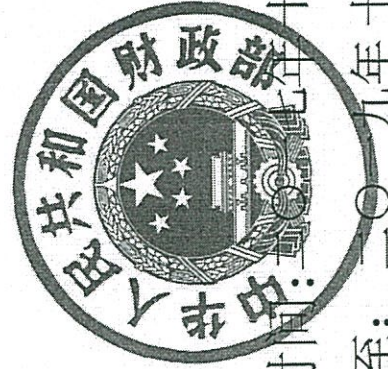


证书序号: 000426

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所安徽分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 9月 8日
/y /m /d

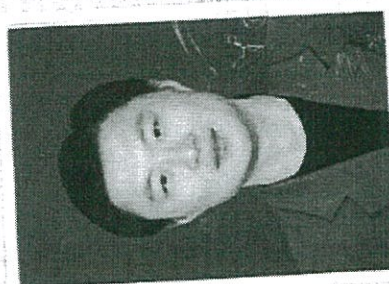
同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太集团会计师事务所安徽分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 9月 8日
/y /m /d

10

姓名 陈刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-06-01
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 340103780601253
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.

2018.5.31

证书编号: 340101890001
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年 七 月 六 日
Date of Issuance /y /m /d

安徽省注册会计师协会证书变更专用章
2011年 2月 28日

4

8



姓名 孙伟捷

男

1992-04-27

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所

340103199204272010

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

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:
No. of Certificate

110100750081

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 06 月 14 日

年 月 日