圣邦微电子（北京）股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA4191 号

圣邦微电子（北京）股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了圣邦微电子（北京）股份有限公司（以下简称圣邦股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣邦股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣邦股份，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、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。

（一）存货可变现净值的确定

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、13”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释、5”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、事项描述

圣邦股份从事模拟芯片的研发和销售业务，主要原材料为晶圆，生产环节委托给专业的晶圆代工厂、封装测试厂完成。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后金额计量。在确定存货的可变现净值时，通常对单个存货项目计提跌价准备。在资产负债表日，对已经计提跌价准备的存货予以评估，如果影响因素已经消失或者于报告期实现销售的，在原已计提的金额内予以转销。

2018 年 12 月 31 日的原材料、在产品及库存商品原值分别为 6,037.70 万元、1,286.60 万元及 6,106.05 万元，对应的存货跌价准备余额分别为 638.88 万元、5.81 万元及 2,325.61 万元。

鉴于圣邦股份管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货可变现净值的确定其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的与存货可变现净值的确定相关的审计程序主要包括:

（1）了解、评价了与编制和监督预算及预测各存货预计售价相关的内部控制的设计，并测试其中关键控制流程运行的有效性;

（2）通过查阅其历史销售情况，评估了圣邦股份管理层对其销售可能性的预测是否适当;

（3）测试了存货跌价准备金额的计算是否准确;

（4）对期初已计提存货跌价准备又在 2018 年度对外销售的存货执行抽样检查，对存货跌价准备的转销进行复核。

基于我们已执行的审计程序，圣邦股份管理层关于存货可变现净值的确定相关的判断及估计是可接受的。

（二）对买断式经销商的收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、25”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释、26”。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

1、事项描述

圣邦股份销售主要是买断式的经销模式。圣邦股份对合作较久、规模较大、实力较强的经销商给予价格调整政策，公司与该类经销商在经销商授权协议中约定了价格调整条款，公司给经销商提供适当的价格调整以使经销商获取合理利润，圣邦股份在对经销商的销售实现时计提价格调整，对当期收入金额进行调整。报告期内，圣邦股份对该部分经销商的销售收入占其总收入的78.15%。

圣邦股份管理层在确定价格调整金额时需要考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将对买断式经销商的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的与对买断式经销商的收入确认相关的审计程序主要包括:

（1）了解、评价了与收入确认数据计量相关的关键内部控制的设计，并对关键控制流程的设计和运行有效性执行了测试;

（2）查看圣邦股份经销商库存管理系统，对经销商当期销售及期末库存情况进行确认;

（3）对报告期价格调整计提数进行重新测算;

（4）通过对主要经销商的往来余额进行函证，确认各期已发生的价格调整的真实性。

基于我们已执行的审计程序，管理层关于价格调整政策的判断及估计是可接受的。

四、其他信息

圣邦股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣邦股份2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

圣邦股份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，管理层负责评估圣邦股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣邦股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣邦股份的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

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

（3）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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（4）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，就可能导致对圣邦股份的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圣邦股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就圣邦股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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（如适用）。

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。

致同会计师事务所
（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 月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	225,898,349.88	124,686,098.66	373,620,567.36	279,318,024.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	30,824,454.77	24,009,852.06	37,924,799.41	28,735,409.67
其中：应收票据					
应收账款		30,824,454.77	24,009,852.06	37,924,799.41	28,735,409.67
预付款项	五、3	746,631.66	746,631.66	326,534.50	326,534.50
其他应收款	五、4	1,136,138.39	28,380,761.54	701,289.63	26,672,659.55
其中：应收利息					
应收股利			27,452,800.00		26,136,800.00
存货	五、5	104,600,582.44	85,109,099.59	64,258,198.31	51,911,993.25
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	522,490,508.31	522,328,795.44	427,769,633.57	427,656,611.98
流动资产合计		**885,696,665.45**	**785,261,238.95**	**904,601,022.78**	**814,621,233.91**
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	五、7	114,800,000.00	143,078,781.58		23,069,017.22
投资性房地产					
固定资产	五、8	16,364,642.85	16,128,014.50	10,946,516.66	10,914,138.33
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	7,253,506.64	7,253,506.64	1,304,124.83	1,304,124.83
开发支出					
商誉	五、10	7,929,061.72	7,929,061.72		
长期待摊费用	五、11	14,761,309.24	13,357,778.58	16,084,020.43	15,500,469.46
递延所得税资产	五、12	15,500,777.02	14,146,783.89	8,436,242.82	8,194,845.48
其他非流动资产					
非流动资产合计		**176,609,297.47**	**201,893,926.91**	**36,770,904.74**	**58,982,595.32**
资产总计		**1,062,305,962.92**	**987,155,165.86**	**941,371,927.52**	**873,603,829.23**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、13	51,014,830.58	46,618,207.68	79,174,115.86	75,445,431.68
预收款项	五、14	7,750,256.95	1,280,280.84	239,336.20	237,258.32
应付职工薪酬	五、15	33,032,067.49	28,620,066.80	25,892,808.22	23,025,976.95
应交税费	五、16	8,247,895.00	7,290,751.86	8,357,104.06	7,818,538.42
其他应付款	五、17	38,735,116.90	37,622,793.20	31,064,241.85	30,033,781.47
其中：应付利息					
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		**138,780,166.92**	**121,432,100.38**	**144,727,606.19**	**136,560,986.84**
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、18	9,695,534.81	6,317,579.71	8,461,713.51	6,100,387.97
递延收益	五、19	25,465,709.00	25,465,709.00	14,589,050.02	14,589,050.02
递延所得税负债	五、12	11,873,895.37	1,189,654.29	12,290,520.23	632,170.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		**47,035,139.18**	**32,972,943.00**	**35,341,283.76**	**21,321,608.41**
负债合计		**185,815,306.10**	**154,405,043.38**	**180,068,889.95**	**157,882,595.25**
股本	五、20	79,533,345.00	79,533,345.00	60,883,800.00	60,883,800.00
资本公积	五、21	494,210,619.94	514,542,695.80	469,033,617.06	489,532,089.22
减：库存股	五、22	33,427,415.25	33,427,415.25	26,354,916.00	26,354,916.00
其他综合收益	五、23	8,422,682.90		3,250,317.44	
专项储备					
盈余公积	五、24	39,766,672.50	39,766,672.50	30,441,900.00	30,441,900.00
未分配利润	五、25	287,984,751.73	232,334,824.43	224,048,319.07	161,218,360.76
归属于母公司股东权益合计		876,490,656.82	832,750,122.48	761,303,037.57	715,721,233.98
少数股东权益					
股东权益合计		**876,490,656.82**	**832,750,122.48**	**761,303,037.57**	**715,721,233.98**
负债和股东权益总计		**1,062,305,962.92**	**987,155,165.86**	**941,371,927.52**	**873,603,829.23**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、26	**572,392,694.37**	**485,124,113.04**	**531,505,272.15**	**433,284,726.68**
减：营业成本	五、26	309,451,604.47	253,859,250.43	300,681,869.04	235,724,021.21
税金及附加	五、27	3,319,495.86	3,210,868.98	3,375,275.50	3,300,593.68
销售费用	五、28	45,106,156.94	41,849,593.78	37,329,795.13	33,653,751.89
管理费用	五、29	28,909,224.91	25,780,265.83	20,902,240.22	18,539,913.37
研发费用	五、30	92,658,638.49	88,914,257.42	65,193,093.03	61,261,350.81
财务费用	五、31	-5,428,005.04	-3,691,373.87	7,211,789.13	8,479,099.79
其中：利息费用			426,496.37	20,734.99	20,734.99
利息收入		5,651,169.44	4,290,046.22	3,506,727.85	2,192,924.75
资产减值损失	五、32	19,905,491.60	15,931,346.02	8,648,374.78	7,386,532.99
加：其他收益	五、33	11,866,111.23	11,859,553.90	7,064,081.29	7,064,081.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	21,005,378.71	48,458,178.71	8,405,996.36	34,542,796.36
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、35			-57,767.74	427.35
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**111,341,577.08**	**119,587,637.06**	**103,575,145.23**	**106,546,767.94**
加：营业外收入	五、36			67,547.00	
减：营业外支出					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**111,341,577.08**	**119,587,637.06**	**103,642,692.23**	**106,546,767.94**
减：所得税费用	五、37	7,647,471.92	8,713,500.89	9,771,731.69	9,829,091.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**103,694,105.16**	**110,874,136.17**	**93,870,960.54**	**96,717,676.09**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,694,105.16	110,874,136.17	93,870,960.54	96,717,676.09
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		103,694,105.16		93,870,960.54	
五、其他综合收益的税后净额		**5,172,365.46**		**-5,800,979.64**	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,172,365.46		-5,800,979.64	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,172,365.46		-5,800,979.64	
外币财务报表折算差额		5,172,365.46		-5,800,979.64	
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		**108,866,470.62**	**110,874,136.17**	**88,069,980.90**	**96,717,676.09**
归属于母公司股东的综合收益总额		108,866,470.62		88,069,980.90	
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		1.3088		1.7393	
（二）稀释每股收益		1.2921		1.7185	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		625,518,879.93	522,597,695.72	561,179,227.09	461,769,624.51
收到的税费返还		33,340,387.74	33,340,387.74	20,536,651.37	20,536,651.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	28,387,382.32	27,026,259.10	8,537,909.35	7,156,559.25
经营活动现金流入小计		687,246,649.99	582,964,342.56	590,253,787.81	489,462,835.13
购买商品、接受劳务支付的现金		449,798,092.64	379,491,587.01	337,963,510.27	269,363,771.69
支付给职工以及为职工支付的现金		90,123,826.76	73,845,244.86	72,610,038.69	59,204,487.79
支付的各项税费		20,727,537.54	19,550,499.53	19,666,185.35	19,299,122.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	42,922,504.59	54,408,318.52	35,587,410.42	41,583,560.87
经营活动现金流出小计		603,571,961.53	527,295,649.92	465,827,144.73	389,450,942.97
经营活动产生的现金流量净额		**83,674,688.46**	**55,668,692.64**	**124,426,643.08**	**100,011,892.16**
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			26,136,800.00		27,748,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				30,547.35	427.35
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	五、38	2,003,055,378.71	2,003,055,378.71	838,405,996.36	838,405,996.36
投资活动现金流入小计		2,003,055,378.71	2,029,192,178.71	838,436,543.71	866,154,423.71
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,351,915.30	22,195,681.27	13,711,130.40	13,168,463.02
投资支付的现金		125,660,000.00	127,660,000.00		
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	五、38	2,079,050,000.00	2,079,050,000.00	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,228,061,915.30	2,228,905,681.27	1,263,711,130.40	1,263,168,463.02
投资活动产生的现金流量净额		**-225,006,536.59**	**-199,713,502.56**	**-425,274,586.69**	**-397,014,039.31**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		20,974,686.65	20,974,686.65	440,654,916.00	440,654,916.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
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		20,974,686.65	20,974,686.65	440,654,916.00	440,654,916.00
偿还债务支付的现金				1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,432,900.00	30,432,900.00	20,734.99	20,734.99
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,064,430.00	1,064,430.00	7,732,170.00	7,732,170.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		31,497,330.00	31,497,330.00	8,752,904.99	8,752,904.99
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,522,643.35**	**-10,522,643.35**	**431,902,011.01**	**431,902,011.01**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**4,132,274.00**	**-64,473.03**	**-14,942,329.81**	**-10,571,061.05**
五、现金及现金等价物净增加额		**-147,722,217.48**	**-154,631,926.30**	**116,111,737.59**	**124,328,802.81**
加：期初现金及现金等价物余额		373,620,567.36	279,318,024.96	257,508,829.77	154,989,222.15
六、期末现金及现金等价物余额		**225,898,349.88**	**124,686,098.66**	**373,620,567.36**	**279,318,024.96**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	60,883,800.00	469,033,617.06	26,354,916.00	3,250,317.44		30,441,900.00		224,048,319.07		761,303,037.57
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、本年年初余额	60,883,800.00	469,033,617.06	26,354,916.00	3,250,317.44		30,441,900.00		224,048,319.07		761,303,037.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,649,545.00	25,177,002.88	7,072,499.25	5,172,365.46		9,324,772.50		63,936,432.66		115,187,619.25
（一）综合收益总额				5,172,365.46				103,694,105.16		108,866,470.62
（二）股东投入和减少资本	389,805.00	43,436,742.88	7,072,499.25							36,754,048.63
1. 股东投入资本	389,805.00	19,520,451.65	7,072,499.25							12,837,757.40
2. 股份支付计入股东权益的金额		21,654,064.35								21,654,064.35
3. 其他		2,262,226.88								2,262,226.88
（三）利润分配						9,324,772.50		-39,757,672.50		-30,432,900.00
1. 提取盈余公积						9,324,772.50		-9,324,772.50		
2. 对股东的分配								-30,432,900.00		-30,432,900.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	18,259,740.00	-18,259,740.00								
1. 资本公积转增股本	18,259,740.00	-18,259,740.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	79,533,345.00	494,210,619.94	33,427,415.25	8,422,682.90		39,766,672.50		287,984,751.73		876,490,656.82

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	45,000,000.00	47,989,202.06		9,051,297.08		22,500,000.00		138,119,258.53		262,659,757.67
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、本年年初余额	45,000,000.00	47,989,202.06		9,051,297.08		22,500,000.00		138,119,258.53		262,659,757.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,883,800.00	421,044,415.00	26,354,916.00	-5,800,979.64		7,941,900.00		85,929,060.54		498,643,279.90
（一）综合收益总额				-5,800,979.64				93,870,960.54		88,069,980.90
（二）股东投入和减少资本	15,883,800.00	421,044,415.00	26,354,916.00							410,573,299.00
1. 股东投入资本	15,883,800.00	417,476,616.00	26,354,916.00							407,005,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,567,799.00								3,567,799.00
3. 其他										
（三）利润分配						7,941,900.00		-7,941,900.00		
1. 提取盈余公积						7,941,900.00		-7,941,900.00		
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	60,883,800.00	469,033,617.06	26,354,916.00	3,250,317.44		30,441,900.00		224,048,319.07		761,303,037.57

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	60,883,800.00	489,532,089.22	26,354,916.00			30,441,900.00	161,218,360.76	715,721,233.98
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	60,883,800.00	489,532,089.22	26,354,916.00			30,441,900.00	161,218,360.76	715,721,233.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,649,545.00	25,010,606.58	7,072,499.25			9,324,772.50	71,116,463.67	117,028,888.50
（一）综合收益总额							110,874,136.17	110,874,136.17
（二）股东投入和减少资本	389,805.00	43,270,346.58	7,072,499.25					36,587,652.33
1. 股东投入资本	389,805.00	19,520,451.65	7,072,499.25					12,837,757.40
2. 股份支付计入股东权益的金额		21,654,064.35						21,654,064.35
3. 其他		2,095,830.58						2,095,830.58
（三）利润分配						9,324,772.50	-39,757,672.50	-30,432,900.00
1. 提取盈余公积						9,324,772.50	-9,324,772.50	
2. 对股东的分配							-30,432,900.00	-30,432,900.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	18,259,740.00	-18,259,740.00						
1. 资本公积转增股本	18,259,740.00	-18,259,740.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	79,533,345.00	514,542,695.80	33,427,415.25			39,766,672.50	232,334,824.43	832,750,122.48

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：圣邦微电子（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	45,000,000.00	68,989,949.28				22,500,000.00	72,442,584.67	208,932,533.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	45,000,000.00	68,989,949.28				22,500,000.00	72,442,584.67	208,932,533.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,883,800.00	420,542,139.94	26,354,916.00			7,941,900.00	88,775,776.09	506,788,700.03
（一）综合收益总额							96,717,676.09	96,717,676.09
（二）股东投入和减少资本	15,883,800.00	420,542,139.94	26,354,916.00					410,071,023.94
1. 股东投入资本	15,883,800.00	417,476,616.00	26,354,916.00					407,005,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,065,523.94						3,065,523.94
3. 其他								
（三）利润分配						7,941,900.00	-7,941,900.00	
1. 提取盈余公积						7,941,900.00	-7,941,900.00	
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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	60,883,800.00	489,532,089.22	26,354,916.00			30,441,900.00	161,218,360.76	715,721,233.98

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

圣邦微电子（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2012 年 5 月 24 日由圣邦微电子（北京）有限公司（以下简称“圣邦有限”）整体变更设立的股份有限公司，股东为北京鸿达永泰投资管理有限责任公司、北京宝利鸿雅投资管理有限责任公司、哈尔滨珺霖投资咨询有限公司、盈富泰克太平洋香港投资有限公司、世纪维盛控股有限公司等 14 家公司，注册资本为人民币 4,500 万元。2012 年 3 月 21 日，京都天华会计师事务所有限公司对股份公司的注册资本实收情况进行验证，并出具了京都天华验字（2012）第 0026 号验资报告。2012 年 5 月 24 日，本公司依法进行工商变更登记并领取注册号为 110000410307053 的《企业法人营业执照》。

本公司前身为圣邦有限，系经中关村科技园区海淀园管理委员会海园发[2007]132 号文批准，于 2007 年 1 月 26 日由英属维尔京群岛 Sea Fine Consulting Limited 出资设立的外商独资企业（有限责任公司），设立时注册资本 200 万美元，业经北京中永昭阳会计师事务所于 2007 年 10 月 17 日以中永昭阳验字（2007）第 139 号验资报告予以验证。

根据圣邦有限全体股东于 2011 年 12 月 16 日共同签署的《发起人协议》规定，并经北京市商务委员会以京商务资字[2011]958 号文件批准，圣邦有限以 2011 年 11 月 30 日的净资产 91,497,573.00 元为基础整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 4,500 万元。本次变更事项业经京都天华会计师事务所有限公司以京都天华验字(2012)第 0026 号验资报告予以验证。本公司于 2012 年 5 月 24 日取得变更后企业法人营业执照，注册号 110000410307053。

根据本公司 2015 年 6 月 25 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,500.00 万元。2017 年 5 月 5 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）647 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股）1,500 万股，变更后的注册资本为人民币 6,000.00 万元。本次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字(2017)第 110ZC0185 号验资报告予以验证。本公司于 2017 年 7 月 13 日取得变更后企业法人营业执照，统一社会信用代码为:91110108797556902W。

根据本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《圣邦微电子（北京）股份有限公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》。本公司 2017 年 9 月 5 日召开的第二届董事会第二十一次会议决议，本公司《圣邦微电子（北京）股份有限公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向林明安、张绚等 190 位激励对象授予限制性股票 88.38 万股，授予日为 2017 年 9 月 5 日。激励对象以授予价格 29.82 元/股参与认购方式，增加股本 88.38 万元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 6,088.38 万元。本次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字（2017）第 110ZC0319 号验资报告予以验证。本公司于 2017 年 12 月 28 日取得变更后企业法人营业执照。

根据本公司 2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第二十五次会议决议以及 2018 年 5 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于变更注册资本的议案》，公司原激励对象 2 人因个人原因辞职已不符合激励条件，根据《股票期权与限制性股票激励计划》对其已获授但尚未解锁的全部 18,000 股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币 6,086.58 万元。本次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 6 日出具的致同验字(2018)第 110ZC0185 号验资报告予以验证。

根据 2018 年 5 月 16 日，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 6,086.58 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 1,825.974 万股，公司的注册资本增加至 7,912.554 万元。

根据本公司 2018 年 7 月 20 日召开的第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十七次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票与股票期权的议案》，向芦苇、陈红生等 59 名股权激励对象授予限制性股票共 28.775 万股，公司的注册资本增加至人民币 7,941.329 万元。本次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字（2018）第 110ZC0247 号验资报告予以验证。本公司于 2018 年 12 月 6 日取得变更后的企业法人营业执照。

根据本公司 2018 年 12 月 10 日召开的 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，本公司回购注销部分限制性股票，数量为 23,400 股，回购价格为 22.55 元/股。上述限制性股票回购合计减少注册资本人民币 2.34 万元，变更后注册资本为人民币 7,938.989 万元。本次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字(2018)第 110ZC0317 号验资报告予以验证。

根据 2018 年 10 月 25 日，本公司召开的第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售/行权的议案》，本公司根据《公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划》等有关规定向李睿君、易新敏等 71 名股权激励对象授予的股票期权 14.3455 万份已达到行权条件，行权价格为 43.13 元/份。增加注册资本人民币 14.3455 万元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 7,953.3345 万元。本次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字(2018)第 110ZC0318 号验资报告予以验证。本公司于 2019 年 03 月 01 日取得变更后企业法人营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、市场部、销售部、生产管理部、财务部、人力资源部、行政部、证券部、内部审计部等部门，拥有圣邦微电子（香港）有限公司、骏盈半导体（上海）有限公司和大连圣邦骏盈微电子有限公司三家子公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：研发、委托生产集成电路产品、电子产品、软件；销售自产产品；集成电路产品、电子产品、软件的批发；提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训；技术进出口、货物进出口。本公司主要产品为：信号链类模拟集成电路和电源管理类模拟集成电路等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2019 年 4 月 23 日批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、合并财务报表范围

（1）本公司合并财务报表范围

本公司报告期内合并范围包括：本公司和全资子公司骏盈半导体（上海）有限公司、大连圣邦骏盈微电子有限公司和圣邦微电子（香港）有限公司。具体请见附注七、在其他主体中的权益披露。

（2）合并范围的变动情况

本公司报告期内成立全资子公司大连圣邦骏盈微电子有限公司，情况详见本附注六、"合并范围的变动"。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、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 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、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；

B、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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的即期汇率折算为记账本位币金额。

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，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即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的即期汇率折算。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的“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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等

（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 200 万元（含 200 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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的应收款项

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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）	1.00	1.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	100.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（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、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	--	25.00
办公家具	5	--	20.00
电子设备及其他	3-5	--	33.33-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括软件及非专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5 年	直线法	--
非专有技术	10 年	直线法	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③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

公司销售模拟芯片的产品收入均属于销售商品收入，且不用安装。在相关产品发出并确认客户已经收到时，依据合同约定的价格条款确认当期实现的收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《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），本公司于 2018 年 11 月 23 日分别召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

B、变更后采用的会计政策

a）资产负债表主要是归并原有项目：

“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；

“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；

“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；

“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；

“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；

“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化。

b）利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表：

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

“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”简化为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“权益法下不能转损益的其他综合收益”

所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②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》，本公司于 2019 年 4 月 23 日分别召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本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，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 99,252.50 元，调增 2017 年度管理费用 99,252.50 元。公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到的其他与经营活动有关的现金流量 3,099,252.50 元，调增支付其他与经营活动有关的现金流量 99,252.50 元，调减 2017 年度收到其他与筹资活动有关的现金流量 3,000,000.00 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、6
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、10
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	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

报告期内，各纳税主体适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
圣邦微电子（北京）股份有限公司	10
圣邦微电子（香港）有限公司	16.50
骏盈半导体（上海）有限公司	25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大连圣邦骏盈微电子有限公司 25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）文件，本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2018 年执行 10%的税率。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税 [2016]36 号）规定，本公司从事向境外提供技术开发服务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	5,883.55	--	--	18,530.50
人民币	--	--	4,444.61	--	--	17,160.54
美元	209.66	6.8632	1,438.94	209.66	6.5342	1,369.96
银行存款:	--	--	225,892,466.33	--	--	373,602,036.86
人民币	--	--	86,143,921.91	--	--	145,133,867.88
美元	20,346,555.03	6.8632	139,642,476.48	34,943,075.95	6.5342	228,325,046.87
欧元	4,797.54	7.8473	37,647.88	4,797.54	7.8023	37,430.55
港币	78,087.16	0.8762	68,420.06	126,439.30	0.8359	105,691.56
合　计	--	--	**225,898,349.88**	--	--	**373,620,567.36**
其中:存放在境外的款项总额	--	--	93,667,441.43	--	--	90,917,816.71

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	期末数	期初数
应收票据	--	--
应收账款	30,824,454.77	37,924,799.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	30,824,454.77	37,924,799.41

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	31,135,812.89	100.00	311,358.12	1.00	30,824,454.77
其中：账龄组合	31,135,812.89	100.00	311,358.12	1.00	30,824,454.77
组合小计	31,135,812.89	100.00	311,358.12	1.00	30,824,454.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**31,135,812.89**	**100.00**	**311,358.12**	**1.00**	**30,824,454.77**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	38,307,878.19	100.00	383,078.78	1.00	37,924,799.41
其中：账龄组合	38,307,878.19	100.00	383,078.78	1.00	37,924,799.41
组合小计	38,307,878.19	100.00	383,078.78	1.00	37,924,799.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**38,307,878.19**	**100.00**	**383,078.78**	**1.00**	**37,924,799.41**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,135,812.89	100.00	311,358.12	1.00	30,824,454.77

续：

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	38,307,878.19	100.00	383,078.78	1.00	37,924,799.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 71,720.66 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,297,792.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 162,977.92 元。

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	746,631.66	100.00	306,534.50	93.88
1 至 2 年	--	--	20,000.00	6.12
合　计	**746,631.66**	**100.00**	**326,534.50**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
杭州可靠性仪器厂	247,500.00	33.15
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	151,538.00	20.30
上海子尔国际贸易有限公司	98,643.00	13.21
北京东方飞鸿新元信息技术有限公司	92,836.00	12.43
北京黎明文仪家具有限公司	42,400.00	5.68
合　计	**632,917.00**	**84.77**

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,136,138.39	701,289.63
合　计	**1,136,138.39**	**701,289.63**

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,779,840.16	100.00	643,701.77	36.17	1,136,138.39
其中：账龄组合	1,779,840.16	100.00	643,701.77	36.17	1,136,138.39
组合小计	1,779,840.16	100.00	643,701.77	36.17	1,136,138.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合　计	**1,779,840.16**	**100.00**	**643,701.77**	**36.17**	**1,136,138.39**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,131,968.89	100.00	430,679.26	38.05	701,289.63
其中：账龄组合	1,131,968.89	100.00	430,679.26	38.05	701,289.63
组合小计	1,131,968.89	100.00	430,679.26	38.05	701,289.63
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	**1,131,968.89**	**100.00**	**430,679.26**	**38.05**	**701,289.63**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,032,670.89	58.02	10,326.70	1.00	1,022,344.19
1 至 2 年	146,781.00	8.25	44,034.30	30.00	102,746.70
2 至 3 年	22,095.00	1.24	11,047.50	50.00	11,047.50
3 年以上	578,293.27	32.49	578,293.27	100.00	--
合　计	**1,779,840.16**	**100.00**	**643,701.77**	**--**	**1,136,138.39**

续：

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	351,478.37	31.06	3,514.79	1.00	347,963.58
1 至 2 年	22,095.00	1.95	6,628.50	30.00	15,466.50
2 至 3 年	675,719.10	59.69	337,859.55	50.00	337,859.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	82,676.42	7.30	82,676.42	100.00	--
合　计	**1,131,968.89**	**100.00**	**430,679.26**	**--**	**701,289.63**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 213,022.51 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
押金	1,175,423.36	927,271.52
备用金	375,009.28	204,697.37
保证金	229,407.52	--
合 计	**1,779,840.16**	**1,131,968.89**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹*	押金	432,884.00	3 年以上	24.32	432,884.00
深圳市九洲电器有限公司	押金	264,600.00	1 年以内	14.87	2,646.00
海关	保证金	229,407.52	1 年以内	12.89	2,294.08
陈*	备用金	209,631.79	1 年以内	11.78	2,096.32
刘*	押金	146,781.00	1 至 2 年	8.25	44,034.30
合　计		**1,283,304.31**		**72.11**	**483,954.70**

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	60,376,976.05	6,388,767.63	53,988,208.42	20,387,510.14	6,550,814.14	13,836,696.00
在产品	12,865,994.90	58,051.59	12,807,943.31	23,811,725.70	102,967.30	23,708,758.40
库存商品	61,060,522.01	23,256,091.30	37,804,430.71	35,803,193.06	9,090,449.15	26,712,743.91
合　计	**134,303,492.96**	**29,702,910.52**	**104,600,582.44**	**80,002,428.90**	**15,744,230.59**	**64,258,198.31**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原材料	6,550,814.14	1,915,622.34	--	2,077,668.85	--	6,388,767.63
在产品	102,967.30	4,110.45	--	49,026.16	--	58,051.59
库存商品	9,090,449.15	17,849,581.63	--	3,683,939.48	--	23,256,091.30
合　计	**15,744,230.59**	**19,769,314.42**	**--**	**5,810,634.49**	**--**	**29,702,910.52**

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	原材料已使用
在产品	成本与可变现净值孰低	在产品已使用
库存商品	成本与可变现净值孰低	商品已销售

6、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
理财产品	517,000,000.00	420,000,000.00
待抵扣进项税	1,585,337.74	3,767,689.15
待认证进项税	2,009,277.58	1,630,688.21
房租	1,518,161.51	1,762,658.05
网络服务费	106,343.94	100,020.39
其他	271,387.54	508,577.77
合　计	**522,490,508.31**	**427,769,633.57**

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	增加投资	减少投资	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联营企业						
钰泰半导体南通有限公司	--	114,800,000.00	--	114,800,000.00	--	--

说明：2018 年 12 月 3 日，本公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于现金收购钰泰半导体南通有限公司 28.7%股权的议案》，同意以自有资金 11,480 万元人民币收购彭银、张征、深圳市麦科通电子技术有限公司、南通金玉泰企业管理咨询中心（有限合伙）及安欣赏合计持有的钰泰半导体南通有限公司 28.7%股权。2018 年 12 月 24 日，钰泰半导体南通有限公司在南通市工商行政管理局完成了股东信息变更登记手续，并领取了新的营业执照。

8、固定资产

（1）固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:				
1.期初余额	415,415.00	572,858.13	23,149,104.19	24,137,377.32
2.本期增加金额	--	271,603.53	9,491,920.74	9,763,524.27
购置	--	271,603.53	9,491,920.74	9,763,524.27
3.本期减少金额	--	--	440,874.45	440,874.45
处置或报废	--	--	440,874.45	440,874.45
4.期末余额	415,415.00	844,461.66	32,200,150.48	33,460,027.14
二、累计折旧				
1.期初余额	371,365.14	437,075.86	12,382,419.66	13,190,860.66
2.本期增加金额	44,049.86	62,669.76	4,238,678.46	4,345,398.08
计提	44,049.86	62,669.76	4,238,678.46	4,345,398.08
3.本期减少金额	--	--	440,874.45	440,874.45
处置或报废	--	--	440,874.45	440,874.45
4.期末余额	415,415.00	499,745.62	16,180,223.67	17,095,384.29
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	--	344,716.04	16,019,926.81	16,364,642.85
2.期初账面价值	44,049.86	135,782.27	10,766,684.53	10,946,516.66

说明：本公司固定资产无抵押、无担保的情况。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	--	8,222,153.21	8,222,153.21
2.本期增加金额	4,716,981.13	2,946,998.47	7,663,979.60
购置	4,716,981.13	2,946,998.47	7,663,979.60
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	4,716,981.13	11,169,151.68	15,886,132.81
二、累计摊销			
1.期初余额	--	6,918,028.38	6,918,028.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额	235,849.08	1,478,748.71	1,714,597.79
计提	235,849.08	1,478,748.71	1,714,597.79
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	235,849.08	8,396,777.09	8,632,626.17
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,481,132.05	2,772,374.59	7,253,506.64
2.期初账面价值	--	1,304,124.83	1,304,124.83

说明：本公司无抵押、无担保的无形资产情况。

10、商誉

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 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
购买大连阿尔法模拟技术股份有限公司资产组	--	7,929,061.72	--	7,929,061.72

说明：本公司于 2018 年 2 月 1 日及 2018 年 3 月 27 日分别与大连阿尔法模拟技术股份有限公司签署《资产购买协议》和《资产购买协议之补充协议》，收购其持有的存货、固定资产、业务等资产组，支付对价为 1,086 万元，其中包含存货价值 205.91 万元，固定资产 39.61 万元，相应进项税 47.57 万元，差额部分形成商誉 792.91 万元。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率时考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

11、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
模具	14,639,762.46	6,001,568.16	6,432,300.25	1,067,492.15	13,141,538.22
装修	1,444,257.97	1,280,885.68	1,105,372.63	--	1,619,771.02
合　计	**16,084,020.43**	**7,282,453.84**	**7,537,672.88**	**1,067,492.15**	**14,761,309.24**

12、递延所得税资产与递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	23,810,410.44	2,389,435.99	12,001,417.18	1,201,356.17
未支付的工资薪金支出	49,133,759.20	5,717,376.85	16,671,643.91	1,810,788.35
购入摊销年限小于税法规定的资产	7,893,762.02	789,376.20	5,489,390.27	548,939.03
预计负债	6,317,579.71	631,757.97	6,100,387.97	610,038.80
预提及暂估费用	34,262,591.03	3,426,259.11	28,062,154.75	2,806,215.47
递延收益	25,465,709.00	2,546,570.90	14,589,050.02	1,458,905.00
小　计	**146,883,811.40**	**15,500,777.02**	**82,914,044.10**	**8,436,242.82**
递延所得税负债:				
固定资产累计折旧差异	11,896,542.88	1,189,654.29	6,321,704.16	632,170.42
境外子公司未分回利润 [注]	71,228,273.86	10,684,241.08	77,722,332.07	11,658,349.81
小　计	**83,124,816.74**	**11,873,895.37**	**84,044,036.23**	**12,290,520.23**

说明：根据中华人民共和国香港特别行政区《香港税务条例》第十四条规定，香港税法采用的是地域概念，只有于香港产生或得自香港的利润，才须予以征收利得税。香港圣邦的全部经营活动均在香港以外的地方进行，其经营所得符合香港税法的非源于香港之规定。香港圣邦各期分配金额按照 15%缴纳企业所得税，截至 2018 年 12 月 31 日尚未分配利润为 71,228,273.86 元，根据香港税收条例的相关规定免于在香港缴纳利得税，公司对于香港圣邦未分配利润确认递延所得税负债。

13、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	51,014,830.58	79,174,115.86
合　计	**51,014,830.58**	**79,174,115.86**

（1）应付账款

项　目	期末数	期初数
原材料款	9,778,933.06	20,686,554.52
封装加工费	41,235,897.52	58,487,561.34
合　计	**51,014,830.58**	**79,174,115.86**

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	6,550,256.95	239,336.20
开发服务费	1,200,000.00	--
合计	**7,750,256.95**	**239,336.20**

15、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,892,808.22	91,317,001.54	84,177,742.27	33,032,067.49
离职后福利-设定提存计划	--	6,075,335.46	6,075,335.46	--
合　计	**25,892,808.22**	**97,392,337.00**	**90,253,077.73**	**33,032,067.49**

（1）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	18,660,429.79	78,364,060.35	73,534,025.34	23,490,464.80
职工福利费	--	1,499,346.45	1,499,346.45	--
社会保险费	--	3,094,945.84	3,094,945.84	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,714,035.36	2,714,035.36	--
2. 工伤保险费	--	144,112.23	144,112.23	--
3. 生育保险费	--	236,798.25	236,798.25	--
住房公积金	--	3,914,737.12	3,914,737.12	--
工会经费和职工教育经费	7,211,778.43	2,512,487.08	203,687.82	9,520,577.69
其他短期薪酬	20,600.00	1,931,424.70	1,930,999.70	21,025.00
合　计	**25,892,808.22**	**91,317,001.54**	**84,177,742.27**	**33,032,067.49**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	6,075,335.46	6,075,335.46	--
其中：1. 基本养老保险费	--	5,910,802.00	5,910,802.00	--
2. 失业保险费	--	164,533.46	164,533.46	--
合　计	--	**6,075,335.46**	**6,075,335.46**	--

16、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	486,728.15	270,772.93
企业所得税	6,914,903.83	7,064,458.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

城市维护建设税	197,307.51	297,020.46
教育费附加	84,560.36	127,294.48
地方教育附加	51,506.29	84,862.99
个人所得税	409,857.02	459,327.16
印花税	103,031.84	53,367.70
合　计	**8,247,895.00**	**8,357,104.06**

17、其他应付款

项　目	期末数	期初数
限制性股票	33,427,415.25	26,354,916.00
中介服务费	2,323,469.93	1,309,280.39
运保费	684,714.10	789,763.16
报销费用及社保	927,572.17	1,172,000.99
房租及押金	160,000.00	531,932.29
其他	1,211,945.45	906,349.02
合　计	**38,735,116.90**	**31,064,241.85**

截至 2018 年 12 月 31 日剩余限制性股票数量为 1,114,355 股，其中：数量为 287,750 股的回购价格为 51.39 元/股，数量为 826,605 股的回购价格为 22.55 元/股，预计回购价款为 33,427,415.25 元。

18、预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
退换货准备	9,695,534.81	8,461,713.51	计提退换货准备

19、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,589,050.02	15,000,000.00	4,123,341.02	25,465,709.00	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、政府补助。

20、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	60,883,800.00	431,205.00	--	18,259,740.00	-41,400.00	18,649,545.00	79,533,345.00

说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①据本公司 2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第二十五次会议决议以及 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于变更注册资本的议案》，公司原激励对象 2 人因个人原因辞职已不符合激励条件，根据《股票期权与限制性股票激励计划》对其已获授但尚未解锁的全部 1.8 万股限制性股票回购注销。减少注册资本人民币 18,000.00 元，资本公积减少 518,760.00 元。

②2018 年 5 月 16 日，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 6,086.58 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 1,825.974 万股，增加注册资本人民币 18,259,740.00 元，资本公积减少 18,259,740.00 元。

③根据本公司 2018 年 7 月 20 日召开的第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十七次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票与股票期权的议案》，向芦苇、陈红生等 59 名股权激励对象授予限制性股票共 28.775 万股，增加注册资本人民币 287,750.00 元，资本公积增加 14,499,722.50 元。

④根据本公司 2018 年 12 月 10 日召开的 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，本公司回购注销部分限制性股票，数量为 2.34 万股，回购价格为 22.55 元/股。上述限制性股票回购合计减少注册资本人民币 23,400.00 元，资本公积减少 504,270.00 元。

⑤2018 年 10 月 25 日，本公司召开的第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第一个解除限售/行权的议案》，本公司根据《公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划》等有关规定向李睿君、易新敏等 71 名股权激励对象授予的股票期权 14.3455 万份已达到行权条件，行权价格为 43.13 元/份。增加注册资本人民币 143,455.00 元，增加资本公积 6,043,759.15 元。

21、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	465,465,818.06	28,544,484.69	19,282,770.00	474,727,532.75
其他资本公积	3,567,799.00	23,030,402.69	7,115,114.50	19,483,087.19
合　计	**469,033,617.06**	**51,574,887.38**	**26,397,884.50**	**494,210,619.94**

说明：本期资本公积变动情况如下：

股本溢价本期增加：

①本期向激励对象授予预留限制性股票，导致资本公积-股本溢价增加 14,499,722.50 元，详见附注五、20、股本③。

②2017 年首次授予的股票期权第一期行权，导致资本公积-股本溢价增加 6,043,759.15 元，详见附注五、20、股本⑤。

③2017 年首次授予的限制性股票、股票期权第一期解锁/行权，将已摊销的股权激励费用转入资本公积-股本溢价，导致资本公积-股本溢价增加 7,115,114.50 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④已行权的权益工具行权时点所得税前可抵扣金额与账面实际摊销股权激励费用之前的差异影响金额 885,888.54 元。

股本溢价本期减少：

①本期回购注销公司 2017 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分限制性股票，影响资本公积-股本溢价金额 1,023,030.00 元，详见附注五、20、股本①和④。

②资本公积转增股本导致资本公积-股本溢价减少 18,259,740.00 元，详见附注五、20、股本②。

其他资本公积本期增加：

①本期末权益工具所得税前可抵扣金额与账面实际摊销股权激励费用之前的差异影响金额 1,376,338.34 元。

②本期因股权激励费用进行摊销增加资本公积 21,654,064.35 元。

其他资本公积减少：

①2017 年首次授予的限制性股票、股票期权第一期解锁/行权，将已摊销的股权激励费用从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价，导致资本公积-其他资本公积减少 7,115,114.50 元。

22、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
26,354,916.00	14,787,472.50	7,714,973.25	33,427,415.25

说明：详见附注五、17、其他应付款

23、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					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	
外币财务报表折算差额	3,250,317.44	5,172,365.46	--	--	5,172,365.46	--	8,422,682.90

24、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	30,441,900.00	9,324,772.50	--	39,766,672.50

25、未分配利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	224,048,319.07	138,119,258.53
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	224,048,319.07	138,119,258.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,694,105.16	93,870,960.54
减：提取法定盈余公积	9,324,772.50	7,941,900.00
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	30,432,900.00	--
应付其他权益持有者的股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	287,984,751.73	224,048,319.07
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

26、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,392,694.37	309,451,604.47	531,505,272.15	300,681,869.04

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信号链产品	228,235,937.23	102,465,467.12	211,481,671.62	96,900,529.55
电源管理产品	344,156,757.14	206,986,137.35	320,023,600.53	203,781,339.49
合　计	**572,392,694.37**	**309,451,604.47**	**531,505,272.15**	**300,681,869.04**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大陆	194,299,910.64	100,201,913.90	183,753,612.69	98,246,717.77
香港	352,772,460.34	197,532,832.21	318,323,277.57	188,513,454.69
台湾	17,242,139.29	7,576,899.11	21,699,356.44	9,693,976.25
其他	8,078,184.10	4,139,959.25	7,729,025.45	4,227,720.33
合　计	**572,392,694.37**	**309,451,604.47**	**531,505,272.15**	**300,681,869.04**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,670,720.53	1,764,064.65
教育费附加	716,023.09	756,027.70
地方教育附加	477,348.74	504,018.48
印花税	455,403.50	347,812.90
其他	--	3,351.77
合　计	**3,319,495.86**	**3,375,275.50**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	24,409,407.18	21,894,049.18
市场推广费	6,204,586.50	6,082,634.05
运输费	4,122,708.55	3,702,796.71
房租水电物业	1,802,256.57	1,942,566.72
股份支付费用	5,195,729.44	992,336.79
其他	3,371,468.70	2,715,411.68
合　计	**45,106,156.94**	**37,329,795.13**

29、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	12,829,333.21	11,229,636.65
专业服务费	4,263,434.65	3,404,442.19
房租水电物业	2,915,068.38	2,861,231.13
差旅及交通费	1,444,461.32	1,013,630.77
股份支付费用	5,397,945.37	771,500.44
其他	2,058,981.98	1,621,799.04
合　计	**28,909,224.91**	**20,902,240.22**

30、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	55,456,185.05	43,033,312.48
耗材	9,270,110.97	7,472,955.20
无形资产摊销	1,664,653.90	1,489,988.64
房租水电物业	4,241,470.38	3,620,026.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

折旧费用	4,118,233.70	3,131,441.93
股份支付费用	10,783,074.34	1,752,106.87
其他	7,124,910.15	4,693,261.53
合　计	**92,658,638.49**	**65,193,093.03**

31、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	--	20,734.99
减：利息收入	5,651,169.44	3,506,727.85
汇兑损益	68,115.60	10,570,496.96
手续费及其他	155,048.80	127,285.03
合　计	**-5,428,005.04**	**7,211,789.13**

32、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	136,177.18	-232,257.65
（2）存货跌价损失	19,769,314.42	8,880,632.43
合　计	**19,905,491.60**	**8,648,374.78**

33、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
用于智能可穿戴设备的低功耗电源管理芯片的应用示范	840,000.00	--	其中：34 万与收益相关；50 万与资产相关
北京市科委 SIC 功率器件高频耐温驱动器研制补贴款	588,880.81	--	与资产相关
科技北京百名领军人才培养工程	73,555.80	505,859.58	与资产相关
面向移动智能终端的新一代电池及电源管理芯片研发项目	1,029,072.00	2,889,571.68	与资产相关
面向智能终端收发模块的高效高频电源转换芯片研制	287,133.12	287,133.12	与资产相关
高压高精度运算放大器芯片系列研发	479,595.51	1,262,290.99	与资产相关
多功能低功耗微处理器电源监控芯片系列研发及产业化	111,911.99	155,591.42	与资产相关
移动智能终端产业链协同创新平台	713,191.79	--	与资产相关
上市（挂牌）中介费用补贴-境内上市企业	2,000,000.00	--	与收益相关
北京知识产权局补助	47,169.81	--	与收益相关
北京市商务委员会出口补贴	427,247.00	690,432.00	与收益相关
北京市商务委员会奖金补贴	15,000.00	--	与收益相关
首都知识产权服务业协会补贴款	72,000.00	30,000.00	与收益相关
个税返还	140,553.40	99,252.50	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上市政策补贴款	500,000.00	--	与收益相关
2017 年度中关村集成电路设计产业发展资金	500,000.00	--	与收益相关
2017 年度海淀园企业人才公共租赁住房租金补贴	1,600.00	--	与收益相关
2017 年度中关村集成电路设计产业发展资金海淀配套	1,000,000.00	504,000.00	与收益相关
2018 年度海淀协同创新券专项资金	10,500.00	--	与收益相关
海淀区企业研发费用补贴专项	3,000,000.00	--	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴款	28,700.00	35,300.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会 科技型中小企业创新基金尾款	--	270,000.00	与收益相关
2017 年海淀区重点培育企业资金奖励	--	300,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金	--	9,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利资助金	--	20,150.00	与收益相关
智识服务补贴款	--	5,500.00	与收益相关
合计	**11,866,111.23**	**7,064,081.29**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注、十四，上述款项全部为非经常性损益。

34、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	21,005,378.71	8,405,996.36

35、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	--	-57,767.74

36、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	--	67,547.00	--

37、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	13,752,292.64	11,678,020.98
递延所得税费用	-6,104,820.72	-1,906,289.29
合　计	**7,647,471.92**	**9,771,731.69**

（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	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润总额	111,341,577.08	103,642,692.23
按适用税率计算的所得税费用	11,134,157.71	10,364,269.22
适用税率	0.10	0.10
某些子公司适用不同税率的影响	899,048.98	1,407,037.33
对以前期间当期所得税的调整		-25,583.12
不可抵扣的成本、费用和损失	527,801.62	365,733.26
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	15,408.39	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-4,928,944.78	-2,339,725.00
所得税费用	**7,647,471.92**	**9,771,731.69**

38、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,651,169.44	3,506,727.85
补贴收入	22,736,212.88	4,963,634.50
其他营业外收入	--	67,547.00
合　计	**28,387,382.32**	**8,537,909.35**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	42,922,504.59	35,587,410.42

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	21,005,378.71	8,405,996.36
赎回理财产品	1,982,050,000.00	830,000,000.00
合 计	**2,003,055,378.71**	**838,405,996.36**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,079,050,000.00	1,250,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
上市费用	--	7,732,170.00
限制性股票回购注销	1,064,430.00	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	1,064,430.00	7,732,170.00

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,694,105.16	93,870,960.54
加：资产减值准备	19,905,491.60	8,648,374.78
固定资产折旧	4,340,365.61	3,326,062.41
无形资产摊销	1,714,597.79	1,587,786.25
长期待摊费用摊销	7,700,994.19	5,257,150.89
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）	--	58,195.09
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	--	-427.35
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	--	--
财务费用（收益以"－"号填列）	68,115.60	10,591,231.96
投资损失（收益以"－"号填列）	-21,005,378.71	-8,405,996.36
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-5,688,195.86	-1,902,265.09
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-416,624.86	-4,024.20
存货的减少（增加以"－"号填列）	-57,229,860.30	-16,828,621.89
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	9,933,771.27	-14,809,747.53
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-996,757.38	39,470,164.58
其他	21,654,064.35	3,567,799.00
经营活动产生的现金流量净额	83,674,688.46	124,426,643.08
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	225,898,349.88	373,620,567.36
减：现金的期初余额	373,620,567.36	257,508,829.77
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	-147,722,217.48	116,111,737.59

（2）现金及现金等价物的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
一、现金	225,898,349.88	373,620,567.36
其中：库存现金	5,883.55	18,530.50
可随时用于支付的银行存款	225,892,466.33	373,602,036.86
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	225,898,349.88	373,620,567.36

40、外币货币性项目

外币货币性项目

项　目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	港币	78,087.16	0.8762	68,420.06
货币资金	美元	20,346,764.69	6.8632	139,643,915.42
货币资金	欧元	4,797.54	7.8473	37,647.88
应收账款	美元	2,663,299.65	6.8632	18,278,758.16
其他应收款	美元	5,555.64	6.8632	38,129.47
应付账款	美元	1,277,991.16	6.8632	8,771,108.94
应付职工薪酬	美元	235,664.64	6.8632	1,617,413.56
其他应付款	美元	150,383.73	6.8632	1,032,113.61

说明：境外经营实体中的货币资金包括美元、港币和欧元，香港圣邦记账本位币是美元。将不同币种按 2018 年 12 月 31 日中国人民银行公布中间汇率换算成母公司的记账本位币：港币兑人民币汇率 0.8762，美元兑人民币汇率 6.8632。

六、合并范围的变动

2018 年 10 月，本公司投资设立子公司大连圣邦骏盈微电子有限公司，并于 2018 年 10 月 26 日取得营业执照，统一社会信用代码为：91210231MA0Y8UEX2H。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	持股比例% 间接	取得方式
圣邦微电子（香港）有限公司	香港	香港	半导体器件贸易	100.00	--	同一控制下企业合并
骏盈半导体（上海）有限公司	上海	上海	研发和销售服务	100.00	--	投资设立
大连圣邦骏盈微电子有限公司	大连	大连	技术开发和服务	100.00	--	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：圣邦微电子（香港）有限公司和骏盈半导体（上海）有限公司、大连圣邦骏盈微电子有限公司为本公司的全资子公司，持股比例 100%，表决权比例 100%。

2、在联营企业中的权益

（1）联营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	间接	对联营企业投资的会计处理方法
联营企业						
钰泰半导体南通有限公司	南通市	南通市	半导体芯片的设计与销售	28.70	--	权益法

（2）联营企业的主要财务信息

项　目	期末数	期初数
流动资产	86,677,202.16	24,774,460.23
非流动资产	10,939,779.13	60,825.17
资产合计	**97,616,981.29**	**24,835,285.40**
流动负债	22,931,414.85	5,407,619.47
非流动负债	--	--
负债合计	**22,931,414.85**	**5,407,619.47**
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	74,685,566.44	19,427,665.93
按持股比例计算的净资产份额	21,434,757.57	--
调整事项		
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	93,365,242.43	--
对联营企业权益投资的账面价值	114,800,000.00	--
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--

续：

项　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	124,906,323.10	536,564.89
净利润	25,143,345.47	2,665.93
终止经营的净利润	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益	--	--
综合收益总额	25,143,345.47	2,665.93
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。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。

（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和应收款项等。

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 52.34%（2017 年：60.98%）；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 72.11%（2017 年：85.38%）。

（2）流动性风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本公司的营运资金来自于经营业务产生的资金。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	合 计
金融资产：						
货币资金	225,898,349.88	--	--	--	--	225,898,349.88
应收账款	31,135,812.89	--	--	--	--	31,135,812.89
其他应收款	1,779,840.16	--	--	--	--	1,779,840.16
其他流动资产	517,000,000.00	--	--	--	--	517,000,000.00
金融资产合计	**775,814,002.93**	**--**	**--**	**--**	**--**	**775,814,002.93**
金融负债：						
应付账款	51,014,830.58	--	--	--	--	51,014,830.58
其他应付款	5,307,701.65	--	--	--	--	5,307,701.65
金融负债和或有负债合计	**56,322,532.23**	**--**	**--**	**--**	**--**	**56,322,532.23**

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

资产项目	期初数						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
金融资产：							
货币资金	373,620,567.36	--	--	--	--	--	373,620,567.36
应收账款	38,307,878.19	--	--	--	--	--	38,307,878.19
其他应收款	1,131,968.89	--	--	--	--	--	1,131,968.89
其他流动资产	420,000,000.00	--	--	--	--	--	420,000,000.00
金融资产合计	**833,060,414.44**	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**	**833,060,414.44**
金融负债：							
应付账款	79,174,115.86	--	--	--	--	--	79,174,115.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	4,709,325.85	--	--	--	--	--	4,709,325.85
金融负债和或有负债合计	**83,883,441.71**	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**	**83,883,441.71**

（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。

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等带息债务。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。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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	74,289.83	79,362.06
其中：货币资金	22,589.83	37,362.06
其他流动资产	51,700.00	42,000.00
合 计	**74,289.83**	**79,362.06**

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

本公司的业务主要分为内销和外销，其中：内销业务主要以人民币结算；外销业务主要以外币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项　目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,142.06	3,271.36	15,796.08	25,511.92
港币	--	--	6.84	10.57
欧元	--	--	3.76	3.74
合　计	**1,142.06**	**3,271.36**	**15,806.68**	**25,526.23**

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	737.84	6%	1,334.43
美元汇率下降	-5%	-737.84	-6%	-1,334.43
港币汇率上升	5%	0.33	7%	0.74
港币汇率下降	-5%	-0.33	-7%	-0.74
欧元汇率上升	1%	0.02	7%	0.26
欧元汇率下降	-1%	-0.02	-7%	-0.26

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 17.49%（2017 年 12 月 31 日：19.13%）。

九、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京鸿达永泰投资管理有限责任公司	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号青云当代大厦二十层 2007 室	一般经营项目：投资咨询；投资管理；企业管理咨询、经济贸易咨询	10.00	20.93	20.93

本公司的母公司情况的说明：北京鸿达永泰投资管理有限责任公司为本公司的控股股东，社会统一信用代码：91110108571249619Q，其法定代表人为张世龙。

本公司最终控制方是张世龙。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
100,000.00	--	--	100,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张勤	董事
林林	董事
陈景善	独立董事
盛庆辉	独立董事
林明安	高级管理人员
张绚	高级管理人员
黄小琳	监事
鲁立斌	监事
刘明	监事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 11 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）
关键管理人员薪酬	453.89	490.12

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

限制性股票情况

公司本期授予的限制性股票总额	28.775 万股
公司本期解禁的限制性股票总额	27.5535 万股
公司本期注销的限制性股票总额	4.14 万股
公司期末发行在外的限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限	2017 年授予部分回购价格为 22.55 元/股，合同剩余期限 34 个月；本期发行限制性股票期权授予价格为 51.39 元/股，合同剩余期限为 42 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股票期权情况

公司本期授予的股票期权总额	14.95 万股
公司本期行权的股票期权总额	14.3455 万股
公司本期注销的股票期权总额	1.768 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年期权行权价格为 43.13 元/股，合同剩余期限 33 个月；本期发行股票期权行权价格为 102.77 元/股，合同剩余期限为 42 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按照授予日收盘价计算，股票期权按照 Black-Scholes 模型计算。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,221,863.34 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,654,064.32 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	9,127,419.30	7,404,742.04
资产负债表日后第 2 年	8,073,704.22	7,195,825.00
资产负债表日后第 3 年	4,076,679.32	7,464,593.50
以后年度	1,550,923.92	5,483,148.00
合 计	**22,828,726.76**	**27,548,308.54**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2018 年 12 月 10 日第三次临时股东大会审议通过《关于<公司 2018 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》及 2019 年 1 月 15 日公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司董事会确定向林明安、张绚等 282 位激励对象授予股票期权 177.90 万份；在确定授予日后的股份登记过程中，有 1 名激励对象因个人原因自动放弃授予的股票期权 0.02 万份，因而公司本次股票期权实际授予对象为 281 人，实际授予数量为 177.88 万份，授予日为 2019 年 1 月 15 日。授予股票期权的行权价格 78.13 元/份，占目前公司总股本 7,953.3345 万股的 2.24%。

根据公司第三届董事会第八次会议提议《2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案》:公司拟以总股本 79,518,695 股为基数（公司目前总股本 79,533,345 股，扣除 14,650 股待注销的股权激励限制性股票），向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转 3 股。上述议案尚待 2018 年度股东大会批准。

截至 2019 年 4 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
面向智能终端收发模块的高效高频电源转换芯片研制	财政拨款	403,106.32	--	287,133.12		115,973.20	其他收益	与资产相关①
科技北京百名领军人才培养工程	财政拨款	94,140.42	--	73,555.80		20,584.62	其他收益	与资产相关②
高压高精度运算放大器芯片系列研发	财政拨款	537,709.01	--	479,595.51		58,113.50	其他收益	与资产相关③
多功能低功耗微处理器电源监控芯片系列研发及产业化	财政拨款	213,665.95	--	111,911.99		101,753.96	其他收益	与资产相关④
用于智能可穿戴设备的低功耗电源管理芯片的应用示范	财政拨款	840,000.00	--	840,000.00		--	其他收益	其中：与资产相关 50 万元，与收益相关 34 万元⑤
面向移动智能终端的新一代电池及电源管理芯片研发项目	财政拨款	2,110,428.32	--	1,029,072.00		1,081,356.32	其他收益	与资产相关⑥
移动智能终端产业链协同创新平台	财政拨款	800,000.00	--	713,191.79		86,808.21	其他收益	与资产相关⑦
北京市科委 SIC 功率器件高频耐温驱动器研制补贴款	财政拨款	1,500,000.00	--	588,880.81		911,119.19	其他收益	与资产相关⑧
工程实验室创新能力建设项目政府补贴款	财政拨款	5,090,000.00	--	--		5,090,000.00		与资产相关⑨
2017 年第二批高精尖产业发展资补贴	财政拨款	3,000,000.00	--	--		3,000,000.00		与资产相关⑩
面向传感器应用的信号调理及高精度 ADC 芯片	财政拨款	--	5,000,000.00	--		5,000,000.00		与资产相关⑪
北京市高精尖产业发展资金产业创新集群项目	财政拨款	--	10,000,000.00	--		10,000,000.00		与资产相关⑫
合 计		**14,589,050.02**	**15,000,000.00**	**4,123,341.02**		**25,465,709.00**		

说明：

①2013 年 12 月，本公司收到北京市科委课题经费“面向智能终端收发模块的高效高频电源转换芯片研制”项目支持资金 150 万元，按照《北京市科技计划项目（课题）管理办法》执行，项目已验收，本期可确认收益 28.71 万元。

②本公司根据《申报 2014 年度科技北京百名领军人才培养工程》的通知，向北京市科委人才交流中心人才部提交申请，并于 2014 年 6 月收到北京市科委人才交流中心拨款 60 万元，项目已验收，本期结转与资产相关 7.36 万元。

③本公司根据《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》（海行规发〔2014〕9 号），向《2014

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年重大联合攻关项目研发资助》项目提交申请，根据技术攻关项目研发，按项目投入资金的 30%给予补贴，本公司于 2014 年 12 月收到产规处重大联合攻关项目研发资助专项资金 180 万元。项目已验收，本期结转与资产相关 47.96 万元。

④本公司根据《北京市支持中小企业发展专项资金管理暂行办法》、《2012 年度北京市经济和信息化委员会支持中小企业发展专项资金使用指南》、《北京市认定企业技术中心项目补助政策实施细则》等有关办法，申报 2014 年第三批中小企业发展专项资金，本公司于 2014 年 12 月收到批准划拨补贴款 95 万元专项资金。项目已验收，本期结转与资产相关 11.20 万元。

⑤本公司根据《中关村国家自主创新示范区产业发展资金管理办法》申请 2014 年度中关村产业技术联盟重大应用示范项目经中关村产业技术联盟促进会，推荐项目符合要求，项目支持资金总额为 140 万元，其中包含应支付合作单位的 56 万元。已于 2014 年 11 月和 2015 年 6 月分别收到中关村管委会联盟示范项目补助资金 74 万元、66 万元。2015 年已支付合作单位 56 万元。项目已验收，本期结转与资产相关 50 万元，结转与收益相关 34 万元。

⑥2015 年 1 月收到北京市科学技术委员会拨付的“面向移动智能终端的新一代电池及电源管理芯片研发及产业化”项目支持资金 500 万元，并于 2017 年 3 月取得项目验收文件，本期结转与资产相关 102.91 万元。

⑦2015 年 12 月收到北京市经济和信息化委员会拨付的“移动智能终端产业链协同创新平台”项目支持资金 80 万元，取得北京市工业发展资金拨款项目合同书，项目名称为“移动智能终端产业链协同创新平台”，项目已验收本期结转与资产相关 71.32 万元。

⑧2016 年 7 月收到北京市科学技术委员会拨付的 “先导与优势材料创新发展--SiC 功率器件高频耐温驱动器研制”项目支持资金 150 万元。项目已验收，本期结转与资产相关 58.89 万元。

⑨2016 年 6 月收到北京市海淀区财政局拨付的《互联网移动智能终端高效能模拟芯片北京市工程实验室创新能力建设项目》项目支持资金 509 万元。

⑩2017 年 12 月收到北京市经济和信息化委员会拨付的《北京市企业技术中心创新能力提升》项目支持资金 300 万元，取得北京市企业技术中心创新能力提升项目合同书。

⑪2018 年 9 月收到中关村科技园区管理委员会拨付的《面向传感器应用的信号调理及高精度 ADC 芯片》项目支持资金 500 万元。

⑫2018 年 11 月收到北京市经济和信息化局会拨付的《北京市高精尖产业发展资金产业创新集群》项目支持资金 1,000 万元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
面向智能终端收发模块的高效高频电源转换芯片研制	财政拨款	287,133.12	其他收益	与资产相关①
科技北京百名领军人才培养工程	财政拨款	73,555.80	其他收益	与资产相关②

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

高压高精度运算放大器芯片系列研发	财政拨款	479,595.51	其他收益	与资产相关③
多功能低功耗微处理器电源监控芯片系列研发及产业化	财政拨款	111,911.99	其他收益	与资产相关④
用于智能可穿戴设备的低功耗电源管理芯片的应用示范	财政拨款	840,000.00	其他收益	与资产和收益相关⑤
面向移动智能终端的新一代电池及电源管理芯片研发项目	财政拨款	1,029,072.00	其他收益	与资产相关⑥
移动智能终端产业链协同创新平台	财政拨款	713,191.79	其他收益	与资产相关⑦
北京市科委 SIC 功率器件高频耐温驱动器研制补贴款	财政拨款	588,880.81	其他收益	与资产相关⑧
上市（挂牌）中介费用补贴-境内上市企业	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关⑨
北京知识产权局补助	财政拨款	47,169.81	其他收益	与收益相关
北京市商务委员会出口补贴	财政拨款	427,247.00	其他收益	与收益相关
北京市商务委员会奖金补贴	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
首都知识产权服务业协会补贴款	财政拨款	72,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	税务返还	140,553.40	其他收益	与收益相关
上市政策补贴款	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度中关村集成电路设计产业发展资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度海淀园企业人才公共租赁住房租金补贴	财政拨款	1,600.00	其他收益	与收益相关
2017 年度中关村集成电路设计产业发展资金海淀配套	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关⑩
2018 年度海淀协同创新券专项资金	财政拨款	10,500.00	其他收益	与收益相关
海淀区企业研发费用补贴专项	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关⑪
中关村企业信用促进会补贴款	财政拨款	28,700.00	其他收益	与收益相关
合 计		**11,866,111.23**		

说明：

①至⑧说明详见附注十四、政府补助（1）①至⑧；

⑨2018 年 12 月 10 日，本公司收到北京市海淀区人民政府办公室关于境内上市企业上市（挂牌）中介费用补贴 200 万元。

⑩2018 年 11 月 29 日，本公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会关于 2017 年度中关村集成电路设计产业发展配套资金 100 万元。

⑪2018 年 9 月 30 日，本公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会关于海淀区企业研发费用专项补贴 300 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	24,252,375.82	100.00	242,523.76	1.00	24,009,852.06
其中：账龄组合	24,252,375.82	100.00	242,523.76	1.00	24,009,852.06
组合小计	24,252,375.82	100.00	242,523.76	1.00	24,009,852.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**24,252,375.82**	**100.00**	**242,523.76**	**1.00**	**24,009,852.06**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	29,025,666.33	100.00	290,256.66	1.00	28,735,409.67
其中：账龄组合	29,025,666.33	100.00	290,256.66	1.00	28,735,409.67
组合小计	29,025,666.33	100.00	290,256.66	1.00	28,735,409.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**29,025,666.33**	**100.00**	**290,256.66**	**1.00**	**28,735,409.67**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	24,252,375.82	100.00	242,523.76	1.00	24,009,852.06

续

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	29,025,666.33	100.00	290,256.66	1.00	28,735,409.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 47,732.90 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,320,287.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 123,202.87 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收股利	27,452,800.00	26,136,800.00
其他应收款	927,961.54	535,859.55
合　计	**28,380,761.54**	**26,672,659.55**

（1） 应收股利

被投资单位	期末数	期初数
圣邦微电子（香港）有限公司	27,452,800.00	26,136,800.00

（2）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	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,484,383.99	100.00	556,422.45	37.49	927,961.54
其中：账龄组合	1,484,383.99	100.00	556,422.45	37.49	927,961.54
组合小计	1,484,383.99	100.00	556,422.45	37.49	927,961.54
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	**1,484,383.99**	**100.00**	**556,422.45**	**37.49**	**927,961.54**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	928,649.10	100.00	392,789.55	42.30	535,859.55
其中：账龄组合	928,649.10	100.00	392,789.55	42.30	535,859.55
组合小计	928,649.10	100.00	392,789.55	42.30	535,859.55
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	**928,649.10**	**100.00**	**392,789.55**	**42.30**	**535,859.55**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	937,334.89	63.15	9,373.35	1.00	927,961.54
3 年以上	547,049.10	36.85	547,049.10	100.00	--
合　计	**1,484,383.99**	**100.00**	**556,422.45**	--	**927,961.54**

续:

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	200,000.00	21.54	2,000.00	1.00	198,000.00
2 至 3 年	675,719.10	72.76	337,859.55	50.00	337,859.55
3 年以上	52,930.00	5.70	52,930.0	100.00	--
合　计	**928,649.10**	**100.00**	**392,789.55**	--	**535,859.55**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 163,632.90 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	368,123.98	200,000.00
押金	886,852.49	728,649.10
保证金	229,407.52	--
合 计	**1,484,383.99**	**928,649.10**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹*	押金	432,884.00	3 年以上	29.16	432,884.00
深圳市九洲电器有限公司	押金	264,600.00	1 年以内	17.83	2,646.00
海关	保证金	229,407.52	1 年以内	15.45	2,294.08
陈*	备用金	209,631.79	1 年以内	14.12	2,096.32
王*	备用金	100,000.00	1 年以内	6.74	1,000.00
合　计		**1,236,523.31**		**83.30**	**440,920.40**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、长期股权投资

项　目	期末数			期初数		
	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	28,278,781.58	--	28,278,781.58	23,069,017.22	--	23,069,017.22
对联营企业投资	114,800,000.00	--	114,800,000.00	--	--	--
合计	**143,078,781.58**	**--**	**143,078,781.58**	**23,069,017.22**	**--**	**23,069,017.22**

（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
香港圣邦	21,069,017.22	--	--	21,069,017.22	--	--
骏盈半导体（上海）有限公司	2,000,000.00	3,209,764.36	--	5,209,764.36	--	--
大连圣邦骏盈微电子有限公	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--
合计	**23,069,017.22**	**5,209,764.36**	**--**	**28,278,781.58**	**--**	**--**

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
钰泰半导体南通有限公司	--	114,800,000.00	--	114,800,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,124,113.04	253,859,250.43	433,284,726.68	235,724,021.21

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,452,800.00	26,136,800.00
理财产品收益	21,005,378.71	8,405,996.36
合　计	**48,458,178.71**	**34,542,796.36**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额
非流动性资产处置损益	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,866,111.23
委托他人投资或管理资产的损益（非保本理财）	2,110,811.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	13,976,922.47
减：非经常性损益的所得税影响数	1,398,675.85
非经常性损益净额	12,578,246.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,578,246.62

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	12.84	1.3088	1.2921
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.29	1.1500	1.1354

圣邦微电子（北京）股份有限公司

2019 年 4 月 23 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



姓　　名
Full name 卫俏宾

性　　别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1970-05-20

工作单位
Working unit 北京天华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 142601700520132

证书编号:
No. of Certificate 110000150246

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 一九九九年 十二月 十三日

4

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.

2010

年 月 日

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.

2011

年 月 日

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.

2012

2012 年 3 月 1 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：卫俏宾
证书编号：110000150246

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

2013

年 月 日

8

2016

2017

2014

2015

年 月 日

9

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

高朝文 注册会计师 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

10

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

注册会计师 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn



姓　　名 Full name　张雨雯

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1973年11月30日

工作单位 Working unit　北京京都会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　110111731130822



证书编号：No. of Certificate　110000152404

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issue　2000 年 07 月 07 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011 2012

5

2013 2014 2015 2016

6

2017

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

京都 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 4 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

张雨雯 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 4 月 5 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

3KPS 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 9 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 9 月 26 日

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 3 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 3 月 31 日

12

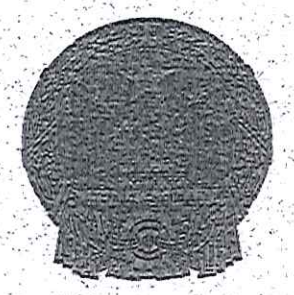
姓名：大华恒信 2017.11.9.
转入单位：注意事项 2017.11.9.

一、注册会计师执行业务，出示时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师终止执行业务或业务对，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 practicing, 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 in the newspaper.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：NO. 019877

会计师事务所
执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年三月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一五年四月　四日

证书有效期至：二〇二〇年四月　四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号：1 05397489

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

营业执照

（副 本）（20-1）

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人	徐华
成立日期	2011年12月22日
合伙期限	2011年12月22日至 长期
经营范围	审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2019年12月31日。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　北京市工商行政管理局朝阳分局

2018 年 12 月 21 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn