

---

**湖南国科微电子股份有限公司**  
**2018 年度财务报表之审计报告**

**目 录**

一、审计报告 .....	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表 .....	6-7
2、资产负债表 .....	8-9
3、合并利润表 .....	10
4、利润表 .....	11
5、合并现金流量表 .....	12
6、现金流量表 .....	13
7、合并股东权益变动表 .....	14-15
8、股东权益变动表 .....	16-17
9、财务报表附注 .....	18-81
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

# 审计报告

中证天通（2019）证审字第 1701002 号

湖南国科微电子股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖南国科微电子股份有限公司（以下简称国科微公司）的财务报表，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，公允反映了国科微公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十三）收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、（二十九）营业收入和营业成本”所示，2018 年度，国科微公司确认的营业收入为 400,107,744.17 元。营业收入是国科微的关键绩效指标之一，营业收入的确认对国科微公司经营业绩产生重要影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对国科微公司收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试，并评价相关收入确认是否符合国科微公司收入确认的会计政策；

（2）选取样本检查销售合同、识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、发货单、客户签收单等；

（4）抽样对客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## （二）政府补助

### 1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十四）政府补助”所述的会计政策及财务报表附注“十二、政府补助”所示，2018 年度，国科微公司累计收到政府补助款 95,309,026.92 元，确认收益 95,309,026.92 元，占了本期利润总额的 184.69%，为本期利润的主要来源，对财务报表影响重大，政府补助的真实性以及款项性质对审计很重要。因此我们将其识别为国科微公司关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；

（2）分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关以及是否满足政府补助所附条件；

（3）检查政府补助账务处理的准确性、及时性，对与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况；对与资产相关的政府补助，检查该等递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确；

（4）获取财务报表，检查财务报表中对政府补助的列报和披露是否正确。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括国科微公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

国科微公司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，管理层负责评估国科微公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国科微公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国科微公司的财务报告过程。

#### 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。

（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。

（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，就可能导致对国科微公司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告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国科微公司不能持续经营。

（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）就国科微公司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。

除其他事项外，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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当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。

（本页无正文）

北京中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：周传金  
（项目合伙人）

中国注册会计师：周炳焱

二〇一九年四月二十三日

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	426,155,995.85	527,731,845.02
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	216,159,567.15	151,541,928.30
预付款项	(三)	60,308,289.57	1,223,897.31
其他应收款	(四)	77,044,734.92	11,968,019.12
存货	(五)	114,945,716.70	98,904,372.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,132,384.09	10,878,551.99
<b>流动资产合计</b>		<b>896,746,688.28</b>	<b>802,248,613.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(七)	80,715,000.00	40,587,876.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	88,872,473.99	19,352,715.66
投资性房地产			
固定资产	(九)	73,280,885.01	78,030,232.70
在建工程	(十)	157,694.34	157,694.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	102,349,656.02	89,994,990.79
开发支出	(十二)	24,442,608.05	
商誉	(十三)	299,825,844.80	
长期待摊费用	(十四)	13,015,133.96	12,493,295.44
递延所得税资产	(十五)	10,477,230.74	4,217,011.96
其他非流动资产	(十六)	37,227,703.91	39,202,303.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>730,364,230.82</b>	<b>284,036,119.91</b>
<b>资产合计</b>		<b>1,627,110,919.10</b>	<b>1,086,284,733.68</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十七）	183,509,500.00	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十八）	31,043,898.90	97,953,464.43
预收款项	（十九）	4,060,718.65	59,788.21
应付职工薪酬	（二十）	6,654,122.89	5,987,886.05
应交税费	（二十一）	6,758,790.83	1,202,995.54
其他应付款	（二十二）	375,986,467.08	16,958,797.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十三）		191,698.50
<b>流动负债合计</b>		<b>608,013,498.35</b>	<b>122,354,630.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十五）	13,504,466.72	3,943,787.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,504,466.72</b>	<b>3,943,787.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>621,517,965.07</b>	<b>126,298,417.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	（二十四）	111,764,668.00	111,764,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	699,874,916.69	692,781,566.34
减：库存股			
其他综合收益	（二十六）	10,534,063.96	-442,945.52
专项储备			
盈余公积	（二十七）	19,492,303.22	15,867,932.38
未分配利润	（二十八）	183,884,590.95	148,102,623.58
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,025,550,542.82</b>	<b>968,073,844.78</b>
少数股东权益		-19,957,588.79	-8,087,528.71
<b>股东权益合计</b>		<b>1,005,592,954.03</b>	<b>959,986,316.07</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,627,110,919.10</b>	<b>1,086,284,733.68</b>

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,268,181.43	485,267,527.77
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	94,333,525.51	90,772,648.34
预付款项		28,265,529.87	1,057,836.38
其他应收款	(二)	259,823,763.64	55,860,882.41
存货		59,748,197.21	66,889,345.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		540,131.49	4,310,416.86
<b>流动资产合计</b>		<b>743,979,329.15</b>	<b>704,158,657.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		80,715,000.00	40,587,876.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	214,191,422.73	119,352,715.66
投资性房地产			
固定资产		67,454,842.05	73,531,233.18
在建工程		157,694.34	157,694.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		90,445,639.08	75,889,809.78
开发支出		16,850,115.98	
商誉			
长期待摊费用		8,924,341.05	8,827,892.05
递延所得税资产		2,667,752.17	1,312,667.10
其他非流动资产		14,762,836.91	35,102,303.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>496,169,644.31</b>	<b>354,762,191.13</b>
<b>资产合计</b>		<b>1,240,148,973.46</b>	<b>1,058,920,848.59</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		183,509,500.00	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,315,829.44	50,487,686.49
预收款项		580,595.69	42,649.00
应付职工薪酬		3,570,870.86	2,806,565.87
应交税费		3,303,602.48	847,502.70
其他应付款		15,335,873.55	18,903,225.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>217,616,272.02</b>	<b>73,087,629.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,956,500.00	3,943,787.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,956,500.00</b>	<b>3,943,787.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>222,572,772.02</b>	<b>77,031,417.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		111,764,668.00	111,764,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		699,874,916.69	692,781,566.34
减：库存股			
其他综合收益		9,114,411.60	
专项储备			
盈余公积		19,492,303.22	15,867,932.38
未分配利润		177,329,901.93	161,475,264.60
<b>股东权益合计</b>		<b>1,017,576,201.44</b>	<b>981,889,431.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,240,148,973.46</b>	<b>1,058,920,848.59</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>400,107,744.17</b>	<b>411,751,765.92</b>
其中：营业收入	(二十九)	400,107,744.17	411,751,765.92
<b>二、营业总成本</b>		<b>435,709,364.25</b>	<b>445,381,749.50</b>
其中：营业成本	(二十九)	233,421,727.60	245,412,738.22
税金及附加	(三十)	4,480,934.42	4,594,692.99
销售费用	(三十一)	14,328,584.63	25,654,323.64
管理费用	(三十二)	48,054,765.06	38,575,980.25
研发费用	(三十三)	132,238,078.29	116,748,944.51
财务费用	(三十四)	-10,945,977.05	12,764,469.46
其中：利息费用		6,001,379.23	422,315.91
利息收入		3,332,994.19	2,575,407.31
资产减值损失	(三十五)	14,131,251.30	1,630,600.43
加：其他收益	(三十六)	64,667,726.92	30,646,236.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-10,214,890.93	42,517,901.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,214,890.93	-3,392,055.25
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）	(三十八)	2,111,638.06	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,962,853.97</b>	<b>39,534,154.20</b>
加：营业外收入	(三十九)	30,641,300.00	7,256,103.01
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	(四十)	252.50	5,025.00
其中：非流动资产毁损报废损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>51,603,901.47</b>	<b>46,785,232.21</b>
减：所得税费用	(四十一)	6,732,636.15	915,371.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>44,871,265.32</b>	<b>45,869,861.10</b>
（一）按持续经营性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,871,265.32	45,869,861.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,171,038.41	52,644,829.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,299,773.09	-6,774,968.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>10,406,722.49</b>	<b>-311,105.83</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,977,009.48	-613,999.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,977,009.48	-613,999.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		9,114,411.60	
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		1,862,597.88	-613,999.99
6.其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-570,286.99	302,894.16
<b>七、综合收益总额</b>		<b>55,277,987.81</b>	<b>45,558,755.27</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,148,047.89	52,030,829.53
归属于少数股东的综合收益总额		-11,870,060.08	-6,472,074.26
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.50	0.55
（二）稀释每股收益		0.50	0.55

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	<b>183,509,889.43</b>	<b>329,297,499.89</b>
减：营业成本	(四)	54,673,358.27	196,482,197.01
税金及附加		3,636,565.84	4,475,021.96
销售费用		11,520,298.88	22,867,196.92
管理费用		36,054,658.04	30,926,834.97
研发费用		84,518,580.61	76,283,621.44
财务费用		-7,556,970.24	9,362,133.87
其中：利息费用		5,993,879.98	101,637.83
利息收入		3,240,784.50	2,544,619.36
资产减值损失		8,180,865.33	1,117,808.47
加：其他收益		58,673,954.36	30,640,716.32
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	-16,050,307.73	42,517,901.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,050,307.73	-3,392,055.25
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）		2,111,638.06	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>37,217,817.39</b>	<b>60,941,303.03</b>
加：营业外收入		641,300.00	6,231,703.01
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产毁损报废损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>37,859,117.39</b>	<b>67,173,006.04</b>
减：所得税费用		1,615,409.02	3,717,681.08
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>36,243,708.37</b>	<b>63,455,324.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		36,243,708.37	63,455,324.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>9,114,411.60</b>	
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>9,114,411.60</b>	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		9,114,411.60	
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>45,358,119.97</b>	<b>63,455,324.96</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		407,616,926.92	433,162,741.99
收到的税费返还		6,852,205.63	35,119,716.36
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	61,545,827.85	31,616,468.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>476,014,960.40</b>	<b>499,898,926.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		357,111,737.95	238,098,646.23
支付给职工以及为职工支付的现金		121,306,860.31	101,088,413.42
支付的各项税费		9,994,040.84	15,739,241.56
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	63,219,488.10	56,429,942.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>551,632,127.20</b>	<b>411,356,244.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,617,166.80</b>	<b>88,542,682.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,083,124.46	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	114,787,611.88	151,223,013.74
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>120,870,736.34</b>	<b>151,225,013.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,718,395.29	49,616,754.46
投资支付的现金		81,500,000.00	30,000,000.00
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		110,000,000.00	150,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>308,218,395.29</b>	<b>229,616,754.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,347,658.95</b>	<b>-78,391,740.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,908.35	220,441,096.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,908.35	
取得借款收到的现金		183,509,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>183,520,408.35</b>	<b>220,441,096.16</b>
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		22,758,580.19	
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			11,069,895.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,758,580.19</b>	<b>11,069,895.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,761,828.16</b>	<b>209,371,201.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>319,522.98</b>	<b>-9,351,855.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-101,883,474.61</b>	<b>210,170,287.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		521,618,165.02	311,447,877.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>419,734,690.41</b>	<b>521,618,165.02</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,583,047.20	359,557,589.90
收到的税费返还		1,755,222.48	25,022,287.38
收到其他与经营活动有关的现金		18,415,120.84	30,560,969.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>220,753,390.52</b>	<b>415,140,847.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,624,515.63	176,910,500.38
支付给职工以及为职工支付的现金		76,878,740.54	40,787,644.06
支付的各项税费		7,993,503.17	15,637,168.95
支付其他与经营活动有关的现金		191,298,653.39	49,604,168.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>385,795,412.73</b>	<b>282,939,481.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,042,022.21</b>	<b>132,201,365.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,066,167.58	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,850,164.41	151,223,013.74
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>116,916,331.99</b>	<b>151,225,013.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,718,262.07	32,799,579.60
投资支付的现金		106,818,948.74	125,000,000.00
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		110,000,000.00	150,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>296,537,210.81</b>	<b>307,799,579.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-179,620,878.82</b>	<b>-156,574,565.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			220,441,096.16
取得借款收到的现金		183,509,500.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>183,509,500.00</b>	<b>220,441,096.16</b>
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		22,758,580.19	
支付其他与筹资活动有关的现金			11,069,895.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,758,580.19</b>	<b>11,069,895.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,750,919.81</b>	<b>209,371,201.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-394,990.56</b>	<b>-7,934,829.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-184,306,971.78</b>	<b>177,063,171.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		479,153,847.77	302,090,676.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>294,846,875.99</b>	<b>479,153,847.77</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

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：湖南国科微电子股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	111,764,668.00		692,781,566.34		-442,945.52		15,867,932.38	148,102,623.58	-8,087,528.71	959,986,316.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年初余额	111,764,668.00		692,781,566.34		-442,945.52		15,867,932.38	148,102,623.58	-8,087,528.71	959,986,316.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,093,350.35		10,977,009.48		3,624,370.84	35,781,967.37	-11,870,060.08	45,606,637.96
（一）综合收益总额					10,977,009.48			56,171,038.41	-11,870,060.08	55,277,987.81
（二）所有者投入和减少资本			3,023,284.29							3,023,284.29
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			3,023,284.29							3,023,284.29
4. 其他										
（三）利润分配							3,624,370.84	-20,389,071.04		-16,764,700.20
1. 提取盈余公积							3,624,370.84	-3,624,370.84		
2. 对所有者的分配								-16,764,700.20		-16,764,700.20
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. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（六）其他			4,070,066.06							4,070,066.06
四、本年年末余额	111,764,668.00		699,874,916.69		10,534,063.96		19,492,303.22	183,884,590.95	-19,957,588.79	1,005,592,954.03

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

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：湖南国科微电子股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	83,823,501.00		515,949,465.68		171,054.47		9,522,399.88	101,803,326.56	-1,615,454.45	709,654,293.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年初余额	83,823,501.00		515,949,465.68		171,054.47	-	9,522,399.88	101,803,326.56	-1,615,454.45	709,654,293.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,941,167.00		176,832,100.66		-613,999.99	-	6,345,532.50	46,299,297.02	-6,472,074.26	250,332,022.93
（一）综合收益总额					-613,999.99			52,644,829.52	-6,472,074.26	45,558,755.27
（二）所有者投入和减少资本	27,941,167.00		184,453,318.38							212,394,485.38
1. 股东投入的普通股	27,941,167.00		181,430,034.09							209,371,201.09
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			3,023,284.29							3,023,284.29
4. 其他										
（三）利润分配							6,345,532.50	-6,345,532.50		-
1. 提取盈余公积							6,345,532.50	-6,345,532.50		-
2. 对所有者的分配										
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. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（六）其他			-7,621,217.72							-7,621,217.72
四、本年年末余额	111,764,668.00		692,781,566.34		-442,945.52		15,867,932.38	148,102,623.58	-8,087,528.71	959,986,316.07

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,764,668.00		692,781,566.34				15,867,932.38	161,475,264.60	981,889,431.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	111,764,668.00		692,781,566.34				15,867,932.38	161,475,264.60	981,889,431.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,093,350.35		9,114,411.60		3,624,370.84	15,854,637.33	35,686,770.12
（一）综合收益总额					9,114,411.60			36,243,708.37	45,358,119.97
（二）所有者投入和减少资本			3,023,284.29						3,023,284.29
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			3,023,284.29						3,023,284.29
4. 其他									
（三）利润分配							3,624,370.84	-20,389,071.04	-16,764,700.20
1. 提取盈余公积							3,624,370.84	-3,624,370.84	
2. 对所有者的分配								-16,764,700.20	-16,764,700.20
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. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（六）其他			4,070,066.06						4,070,066.06
四、本年年末余额	111,764,668.00		699,874,916.69		9,114,411.60		19,492,303.22	177,329,901.93	1,017,576,201.44

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	83,823,501.00		515,949,465.68				9,522,399.88	104,365,472.14	713,660,838.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	83,823,501.00		515,949,465.68				9,522,399.88	104,365,472.14	713,660,838.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,941,167.00		176,832,100.66				6,345,532.50	57,109,792.46	268,228,592.62
（一）综合收益总额								63,455,324.96	63,455,324.96
（二）所有者投入和减少资本	27,941,167.00	-	184,453,318.38						212,394,485.38
1. 股东投入的普通股	27,941,167.00		181,430,034.09						209,371,201.09
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			3,023,284.29						3,023,284.29
4. 其他									
（三）利润分配							6,345,532.50	-6,345,532.50	-
1. 提取盈余公积							6,345,532.50	-6,345,532.50	-
2. 对所有者的分配									
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. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（六）其他			-7,621,217.72						-7,621,217.72
四、本年年末余额	111,764,668.00		692,781,566.34				15,867,932.38	161,475,264.60	981,889,431.32

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 湖南国科微电子股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

湖南国科微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是湖南泰合志恒科技有限公司，由长沙赛拓投资咨询有限责任公司和自然人虞仁荣于2008年9月共同出资设立。

2010年9月，湖南泰合志恒科技有限公司更名为湖南国泰微电子有限公司。2011年9月，湖南国泰微电子有限公司更名为湖南国科微电子有限公司。2015年9月29日，湖南国科微电子有限公司整体变更为湖南国科微电子股份有限公司。

根据2017年6月9日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]887号文的核准，2017年7月12日公司公开发行27,941,167.00股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币83,823,501.00元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币27,941,167.00元，变更后的注册资本为人民币111,764,668.00元。

注册地址为长沙经济技术开发区泉塘街道东十路南段9号，法定代表人向平。

本公司及子公司的业务性质是集成电路设计，主要经营范围为：集成电路的设计、产品开发、生产及销售；电子产品、软件产品技术开发、生产、销售、相关技术服务及以上商品进出口贸易。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月23日决议批准。

#### （二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的单位包括成都国科微电子有限公司（简称成都国科微公司）、湖南国科存储科技有限公司（简称国科存储公司）、长沙天捷星科技有限公司（简称天捷星科技公司）、GOKE MICROELECTRONICS LIMITED（简称BVI公司）、江苏国科微电子有限公司（简称江苏国科微公司）等共5家子公司。报告期内新增1家子公司。

详见本附注“合并范围的变更”相关内容。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的

事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以 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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### (六) 合并财务报表

##### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方

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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

## 2、合并报表编制的原则、程序及方法

### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

## 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### （2）持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或

适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

### （3）贷款和应收款项

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

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

### （4）可供出售金融资产

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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。本公司对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。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该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一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该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 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### 4、金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

益的金融资产的条件一致。

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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

### 5、金融负债的终止确认

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

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

### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

### 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可观察输入值。

**(十) 应收款项**

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

**1、应收款项坏账准备的确认标准：**

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人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做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

**2、坏账的确认标准：**

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

**3、坏账准备的计提方法：**

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
资产状态组合	关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金、保证金和军工款项等资产状态	以历史损失率为基础估计未来现金流量
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	80	80
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 4、坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括委托加工物资、产成品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （十二）持有待售及终止经营

#### 1、持有待售

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3、列报

在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### (十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5%	2.38
机器设备	3-5	5%	19.00-31.67
运输工具	4	5%	23.75
办公设备	5	5%	19.00
装修	10	0%	10.00

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十五）在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十六）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十七）无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、各项无形资产的使用寿命

无形资产类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	3-10 年
专利技术	10 年

### 4、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件

的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 5、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 6、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### （十八）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销期如下：

项目	摊销期
租入固定资产改良支出	合同约定的租赁期
芯片光罩费用	3 年
模具	3 年
网络搭建	3 年

## （二十）职工薪酬

### 1、职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

### 2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本公司未向职工提供其他长期职工福利。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是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公司；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）股份支付

股份支付分为权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日

的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用未来现金流折现模型确定。

在满足服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （二十三）收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

#### 1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。本公司商品按照合同或协议的约定，由购货方签收确认时，确认为收入的实现。

#### 2. 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

#### 3、利息收入

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定，计入财务费用减项。

### （二十四）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于构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。

### 3、政府补助的计量

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（1 元）计量。

### 4、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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；

（2）用于补偿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。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

本公司于资产负债表日，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，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。

## **(二十六) 经营租赁和融资租赁的会计处理方法**

### **1、经营租赁的会计处理**

(1) 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。

(2) 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、融资租赁会计处理**

(1) 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。

(2) 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，在将来受到租赁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。

### （二十七）公允价值计量

#### 1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产包括可供出售金融资产。

#### 2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

#### 3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

- （1）交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- （2）交易是被迫的。
- （3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- （4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	151,541,928.30
应收账款	151,541,928.30		
应收利息	-	其他应收款	11,968,019.12
应收股利	-		
其他应收款	11,968,019.12		
应付利息	-	其他应付款	16,958,797.28
应付股利	-		
其他应付款	16,958,797.28		
应付票据	-	应付票据及应付账款	97,953,464.43
应付账款	97,953,464.43		
管理费用	155,324,924.76	管理费用	38,575,980.25
		研发费用	116,748,944.51

#### 2、会计估计的变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	期末（本期）影响金额
见注 1。此项会计估计变更采用未来适用法。	本次变更经公司第二届第一次董	资产负债表项目	
		应收账款	-11,173,254.27

	事会通过。	利润表项目	
		资产减值损失	11,173,254.27
		所有者权益变动表项目	
		未分配利润	-11,173,254.27
		盈余公积	-570,893.57

注 1：本公司原对 2017 年及以前年度坏账计提方法为 3 个月以内（含 3 个月）不计提坏账准备，3 个月至 1 年（含 1 年）坏账计提比例 5%；1-2 年（含 2 年）坏账计提比例为 20%，2-3 年（含 3 年）坏账计提比例为 50%，3 年以上坏账计提比例为 100%，随着公司经营规模的不断扩大，公司的产品类型及目标市场均发生了较大的变化。产品类型由原来的单一广播电视系列产品，发展成为汇集广播电视系列产品、智能视频监控系列产品、固态存储系列产品及物联网系列产品的四大类产品系列；目标市场也由原来单一的招标市场，发展成为面向招标市场、消费级市场、党政市场、行业级市场及特殊市场的全市场类型覆盖。为了更加客观的反映公司上述变化对财务及经营情况的影响，公司本着谨慎经营、有效防范经营风险、力求财务核算准确的原则，结合公司目前的实际情况，同时参考同类上市公司的会计估计情况，对公司应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法进行变更。自 2018 年 1 月 1 日起，6 个月以内（含 6 个月）不计提坏账准备，6 个月至 1 年（含 1 年）坏账计提比例 5%；1-2 年（含 2 年）坏账计提比例为 10%，2-3 年（含 3 年）坏账计提比例为 30%，3-4 年（含 4 年）坏账计提比例为 80%，4 年以上坏账计提比例为 100%。

#### 四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按面积计征	6 元/m <sup>2</sup>
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%

注 2：本公司 2018 年度适用的企业所得税税率为 10%，本公司下属子公司成都国科微适用企业所得税税率 15%、本公司下属子公司 BVI 公司所得税税率为 16.5%、其他子公司适用的企业所得税税率均为 25%。本公司下属孙公司 GOKEUSRESEARCHLABORATORY（简称美国存储公司）适用的美国联邦企业所得税税率为 15%，适用的州企业所得税税率为 8.84%。本公司下属孙公司 GOKE MICROELECTRONICS LIMITED（简称香港国科微公司）适用的香港企业所得税税率为 16.5%。本公司下属孙公司深圳华电通讯有限公司（简称华电通讯公司）适用企业所得税税率为 15%。其他孙公司适用的所得税税率为 25%。

## （二）税收优惠及批文

1、根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、根据财税[2016]36号《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》的规定，本公司已于2016年8月19日获得长沙县国家税务局签发的技术开发免征增值税优惠备案，减免有效期自2016年8月1日起至2022年4月29日，本公司技术开发服务收入经主管税务机关备案并符合相关要求后，可以享受免征增值税税收优惠。

3、根据财税[2016]49号《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》的规定，本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业条件，可减按10%的税率计缴企业所得税。

4、本公司的子公司成都国科微电子有限公司2017年8月29日被认定为“高新技术企业”（证书编号：GR201751000034）。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，自2017年1月起至2019年12月可减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

5、本公司的孙公司华电通讯2015年11月2日被认定为“高新技术企业”（证书编号：GR201544201164），有效期三年。2018年11月1日证书到期，于2018年11月9日重新认定为“高新技术企业”（证书编号：GR201844203362），有效期三年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的有关规定，自2015年11月起至2018年12月可减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

6、本公司的孙公司华电通讯对客户销售的产品部分享受增值税免税优惠，优惠截止日期为2018年12月31日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日；上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金	75,523.86	10,683.15
银行存款	423,159,166.55	525,107,481.87
其他货币资金	2,921,305.44	2,613,680.00
合计	426,155,995.85	527,731,845.02

2、于2018年12月31日，本公司备用信用证保证金人民币2,774,105.44元，为芯片研发及

产业化项目投资额提供保证金人民币 3,500,000.00 元，司法冻结人民币 147,200.00 元。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1、应收票据按票据类型列示如下：

无。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,742,146.66	1.61%	3,742,146.66	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,901,113.99	98.39%	12,741,546.84	216,159,567.15
其中：账龄组合	186,548,585.03	80.19%	12,741,546.84	173,807,038.19
资产状态组合	42,352,528.96	18.20%		42,352,528.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	232,643,260.65	100.00%	16,483,693.50	216,159,567.15
类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,893,155.25	100.00%	2,351,226.95	151,541,928.30
其中：账龄组合	153,893,155.25	100.00%	2,351,226.95	151,541,928.30
资产状态组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	153,893,155.25	100.00%	2,351,226.95	151,541,928.30

#### (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
第一名	1,500,194.70	1,500,194.70	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
第二名	1,200,205.69	1,200,205.69	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
第三名	1,041,746.27	1,041,746.27	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	3,742,146.66	3,742,146.66	100.00%	

#### (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6 个月以内（含 6 个月）	41,764,515.87	22.39%	

6 个月-1 年 (含 1 年)	34,830,561.58	18.67%	1,741,528.08
1—2 年 (含 1 年)	109,930,167.58	58.93%	10,993,016.76
2—3 年 (含 3 年)	23,340.00	0.01%	7,002.00
3-4 年 (含 4 年)			
4 年以上			
合 计	186,548,585.03	100.00%	12,741,546.84
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
3 个月以内 (含 3 个月)	109,788,551.55	71.34%	
3 个月-1 年 (含 1 年)	43,131,291.96	28.03%	2,156,564.60
1—2 年 (含 1 年)	973,311.74	0.63%	194,662.35
2—3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合 计	153,893,155.25	100.00%	2,351,226.95

## (4) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		2,351,226.95	
2. 本期增加金额	3,742,146.66	10,390,319.89	
(1) 计提金额	3,742,146.66	10,390,319.89	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额	3,742,146.66	12,741,546.84	

## (5) 期末余额前 5 名的客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	39,940,131.74	655,797.05	17.17%
第二名	非关联方	31,403,313.18	4,077,902.97	13.50%
第三名	非关联方	30,875,845.80	3,060,089.91	13.27%
第四名	非关联方	23,580,610.00		10.14%
第五名	非关联方	19,539,098.57	1,953,909.85	8.40%
合 计		145,338,999.29	9,747,699.78	62.48%

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,191,294.54	99.80%	1,164,079.75	95.11%

1—2 年（含 2 年）	58,909.28	0.10%	59,817.56	4.89%
2—3 年（含 3 年）	58,085.75	0.10%		
3 年以上				
合计	60,308,289.57	100.00%	1,223,897.31	100.00%

## 2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

单位名称	期末余额	预付款时间	未结算原因
无	-	-	-
合计	-	-	-

## 3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	31,185,848.56	51.71%	1 年以内	货物未到
第二名	非关联方	10,440,643.00	17.31%	1 年以内	货物未到
第三名	非关联方	5,541,176.44	9.19%	1 年以内	货物未到
第四名	非关联方	4,790,978.03	7.94%	1 年以内	货物未到
第五名	非关联方	2,400,000.00	3.98%	1 年以内	货物未到
合计		54,358,646.03	90.13%		

## （四）其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	65,991,331.27	8,282,220.00
押金及保证金	7,513,953.68	3,281,638.42
即征即退税款	3,155,753.61	-
员工暂支款	178,386.40	400,160.70
其他	205,309.96	4,000.00
合计	77,044,734.92	11,968,019.12

## 2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,044,734.92	100.00%		77,044,734.92
其中：账龄组合				
资产状态组合	77,044,734.92	100.00%		77,044,734.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

合计	77,044,734.92	100.0%		77,044,734.92
类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,968,019.12	100.00%		11,968,019.12
其中：账龄组合				
资产状态组合	11,968,019.12	100.00%		11,968,019.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,968,019.12	100.00%		11,968,019.12

## 3、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
第一名	非关联方	40,135,000.00		52.09%
第二名	非关联方	12,697,023.27		16.48%
第三名	非关联方	8,159,088.00		10.59%
第四名	非关联方	5,760,000.00		7.48%
第五名	非关联方	3,155,753.61		4.10%
合计		69,906,864.88		90.74%

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,580,140.43		4,580,140.43			
委托加工物资	55,434,546.35		55,434,546.35	74,357,720.41		74,357,720.41
在产品	11,021,136.64		11,021,136.64			
产成品	43,595,965.02		43,595,965.02	24,546,651.62		24,546,651.62
发出商品	313,928.26		313,928.26			
合计	114,945,716.70		114,945,716.70	98,904,372.03		98,904,372.03

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	2,132,384.09	8,485,412.87
预交企业所得税	-	1,739,278.32
其他	-	653,860.80
合计	2,132,384.09	10,878,551.99

## (七) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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

可供出售债务工具：					
可供出售权益工具：	80,715,000.00		80,715,000.00	40,587,876.00	40,587,876.00
按公允价值计量	50,715,000.00		50,715,000.00	40,587,876.00	40,587,876.00
按成本计量	30,000,000.00		30,000,000.00		
其他					
减：一年内到期的可供出售金融资产					
合计	80,715,000.00		80,715,000.00	40,587,876.00	40,587,876.00

## 2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州欣盛微结构电子有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
合计		30,000,000.00		30,000,000.00

续：

被投资单位	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		
常州欣盛微结构电子有限公司	-	-	-	-	3.75%	-
合计	-	-	-	-	-	-

## (八) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资		
对合营企业投资	38,193,734.95	
对联营企业投资	50,678,739.04	19,352,715.66
小计	88,872,473.99	19,352,715.66
减：长期股权投资减值准备		
合计	88,872,473.99	19,352,715.66

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
中科威发半导体(苏州)有限公司	30,000,000.00	19,352,715.66		-2,730,930.91		4,070,066.06
湖南芯盛股权投资合伙企业(有限合伙)	51,500,000.00		51,500,000.00	-13,306,265.05		
湖南艾米格智慧互联科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-13,111.77		
合计	111,500,000.00	19,352,715.66	81,500,000.00	-16,050,307.73		4,070,066.06

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
中科威发半导体（苏州）有限公司	20,691,850.81			20,691,850.81	
湖南芯盛股权投资合伙企业（有限合伙）	38,193,734.95			38,193,734.95	
湖南艾米格智慧互联科技有限公司	29,986,888.23			29,986,888.23	
合计	88,872,473.99			88,872,473.99	

**（九） 固定资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	46,748,445.89	26,844,358.85	2,991,407.58	12,954,941.51	17,078,329.56	106,617,483.39
2.本期增加金额		11,973,163.49	2,785,447.55	1,216,957.81		15,975,568.85
（1）购置		10,305,177.24	591,253.45	801,359.55		11,697,790.24
（2）企业合并增加		1,667,986.25	2,194,194.10	415,598.26		4,277,778.61
3.本期减少金额		7,005,004.89	276,000.00	67,438.89		7,348,443.78
（1）处置或报废		7,005,004.89	276,000.00	67,438.89		7,348,443.78
4.期末余额	46,748,445.89	31,812,517.45	5,500,855.13	14,104,460.43	17,078,329.56	115,244,608.46
二、累计折旧						
1.期初余额	3,039,303.52	12,959,896.57	2,567,085.80	6,095,931.30	3,925,033.50	28,587,250.69
2.本期增加金额	1,105,703.04	8,993,381.53	1,975,710.29	2,904,904.58	1,773,478.20	16,753,177.64
（1）计提	1,105,703.04	7,855,369.95	738,394.03	2,543,911.81	1,773,478.20	14,016,857.03
（2）企业合并增加		1,138,011.58	1,237,316.26	360,992.77		2,736,320.61
3.本期减少金额		3,091,928.13	242,408.19	42,368.56		3,376,704.88
（1）处置或报废		3,091,928.13	242,408.19	42,368.56		3,376,704.88
4.期末余额	4,145,006.56	18,861,349.97	4,300,387.90	8,958,467.32	5,698,511.70	41,963,723.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,603,439.33	12,951,167.48	1,200,467.23	5,145,993.11	11,379,817.86	73,280,885.01
2.期初账面价值	43,709,142.37	13,884,462.28	424,321.78	6,859,010.21	13,153,296.06	78,030,232.70

**（十） 在建工程**

工程项目	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

项目二期	157,694.34		157,694.34	157,694.34		157,694.34
合计	157,694.34		157,694.34	157,694.34		157,694.34

**(十一) 无形资产****1、无形资产情况：**

项目	土地使用权	软件	软件著作权及 集成电路版图	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,056,510.00	67,387,882.90	16,743,795.53	123,188,188.43
2. 本期增加金额		35,622,972.51	3,248,200.00	38,871,172.51
(1) 购置		35,571,011.31		35,571,011.31
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		51,961.20	3,248,200.00	3,300,161.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	39,056,510.00	103,010,855.41	19,991,995.53	162,059,360.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,492,952.69	26,494,376.26	2,205,868.69	33,193,197.64
2. 本期增加金额	781,130.16	20,127,043.62	5,608,333.50	26,516,507.28
(1) 计提	781,130.16	20,107,082.42	5,608,333.50	26,496,546.08
(2) 企业合并增加		19,961.20		19,961.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,274,082.85	46,621,419.88	7,814,202.19	59,709,704.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,782,427.15	56,389,435.53	12,177,793.34	102,349,656.02
2. 期初账面价值	34,563,557.31	40,893,506.64	14,537,926.84	89,994,990.79

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.28%。

**(十二) 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

GK6323		23,023,760.38			9,872,073.18	13,151,687.20
GK2302		8,387,586.76			4,689,157.98	3,698,428.78
GK7202		11,774,302.71			4,181,810.64	7,592,492.07
合计		43,185,649.85			18,743,041.80	24,442,608.05

### (十三) 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	其他	处置	其他	
深圳华电通讯有限公司		299,825,844.80				299,825,844.80
合计		299,825,844.80				299,825,844.80

#### 2、商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，不存在减值。

#### 3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试将深圳华电通讯有限公司确认为一个资产组合。

该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字（2018）第 010115 号评估报告的评估结果。本次收入预测是以企业历史财务数据为基础，根据公司的实际情况对成本费用进行预测，从而预测未来收益，并采用 12.22% 的折现率。经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况。

收购本次收购存在业绩承诺，原七名自然人股东承诺，在本次交易完成后三年（以下简称“承诺期”）内，即 2018 年、2019 年、2020 年，深圳华电通讯有限公司各年度实现净利润总额不低于 2,500.00 万元、3,200.00 万元、4,300.00 万元，2018-2020 年度累积实现净利润，不低 10,000.00 万元。

2018 年经审计的净利润为 2,748.36 万元，大于业绩承诺的 2,500.00 万元，深圳华电通讯有限公司 2018 年实现了业绩承诺，业绩承诺不会导致商誉发生减值。

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	149,614.93	166,990.33	233,110.09		83,495.17
芯片光罩费用	12,343,680.51	9,305,970.87	8,986,091.33		12,663,560.05
模具		40,349.51	5,604.10		34,745.41
网络搭建		300,000.00	66,666.67		233,333.33
合计	12,493,295.44	9,813,310.71	9,291,472.19		13,015,133.96

### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	373,660.65	37,366.07	614,014.41	70,986.37
无形资产摊销年限	5,450,993.71	633,271.92	1,544,108.09	167,006.89
坏账准备	16,483,693.50	1,973,284.27	2,351,226.95	260,762.29
股份支付费用	12,597,017.87	1,259,701.79	9,573,733.58	957,373.36
可抵扣亏损	41,362,223.25	6,573,606.69	17,922,021.61	2,760,883.05
合计	76,267,588.98	10,477,230.74	32,005,104.64	4,217,011.96

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	49,565,000.00	4,956,500.00	39,437,876.00	3,943,787.60
应纳税所得税额递延	29,906,469.05	7,476,617.26		
非同一控制企业合并确认	7,142,329.73	1,071,349.46		
合计	86,613,798.78	13,504,466.72	39,437,876.00	3,943,787.60

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	51,052,252.23	25,782,347.33
合计	51,052,252.23	25,782,347.33

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	5,164,603.48	5,164,603.48	
2022 年	20,617,743.85	20,617,743.85	
2023 年	25,269,904.90		
合计	51,052,252.23	25,782,347.33	

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付无形资产采购款	14,762,836.91	4,742,303.02
预付固定资产采购款	22,464,867.00	4,460,000.00
股权投资款	-	30,000,000.00
合计	37,227,703.91	39,202,303.02

## (十七) 短期借款

## 1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	49,500,000.00	-
信用借款	134,009,500.00	-

合 计	183,509,500.00	-
-----	----------------	---

**(十八) 应付票据及应付账款**

## 1、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,418,261.40	96,371,995.11
1—2 年	2,423,242.67	1,581,469.32
2—3 年	1,187,606.83	
3—4 年	14,788.00	
合计	31,043,898.90	97,953,464.43

注：期初没有 2-3 年，期末账龄 3-4 年金额增加的原因系本期收购深圳华电通讯有限公司导致。

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,435,897.41	未结算
合计	1,435,897.41	

**(十九) 预收款项**

## 1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,980,718.65	59,788.21
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上	1,080,000.00	
合计	4,060,718.65	59,788.21

注：期初没有 1 年以上，期末账龄 3 年以上金额增加的原因系本期收购深圳华电通讯有限公司导致。

## 2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,080,000.00	未完工
合计	1,080,000.00	

**(二十) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	6,501,961.26	5,802,309.42

离职后福利-设定提存计划	152,161.63	185,576.63
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	6,654,122.89	5,987,886.05

## 2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,321,283.89	113,172,618.31	112,450,549.30	6,043,352.90
2、职工福利费		3,611,020.12	3,611,020.12	
3、社会保险费	100,606.93	5,328,659.71	5,327,677.40	101,589.24
其中：基本医疗保险费	89,055.03	4,660,442.34	4,659,559.74	89,937.63
补充医疗保险费				
工伤保险费	2,325.19	240,077.24	239,433.66	2,968.77
生育保险费	9,226.71	428,140.13	428,684.00	8,682.84
4、住房公积金	317,138.40	7,093,307.32	7,053,426.60	357,019.12
5、工会经费和职工教育经费	63,280.20	181,812.20	245,092.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	5,802,309.42	129,387,417.66	128,687,765.82	6,501,961.26

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	180,697.00	11,426,810.95	11,461,078.25	146,429.70
2、失业保险费	4,879.63	207,405.61	206,553.31	5,731.93
3、年金缴费				
合 计	185,576.63	11,634,216.56	11,667,631.56	152,161.63

## (二十一) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
代扣代缴企业所得税	30,120.89	260,302.44
企业所得税	5,988,673.09	
城建税		
教育费附加		
个人所得税	581,422.11	766,645.63
印花税	158,574.74	176,047.47
合 计	6,758,790.83	1,202,995.54

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	373,660.65	-

其他应付款	375,612,806.43	16,958,797.28
合计	375,986,467.08	16,958,797.28

## 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	373,660.65	-
合计	373,660.65	-

## 2、其他应付款

(1)、其他应付款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
政府补助（需验收项目）	13,606,112.50	12,808,275.00
经销商保证金	13,249.85	53,084.85
股权转让款	360,000,000.00	-
其他	1,993,444.08	4,097,437.43
合计	375,612,806.43	16,958,797.28

(2)、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
第一名	7,049,900.00	1 年以上	政府补助	未验收
第二名	5,000,000.00	1 年以上	政府补助	未验收
第三名	500,000.00	1 年以上	政府补助	未验收
合计	12,549,900.00			

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用	-	191,698.50
合计	-	191,698.50

## (二十四) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+/-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	17,647,026.00	15.79%				-17,647,026.00	-17,647,026.00		
3. 其他内资持股	66,176,475.00	59.21%				-20,420,494.00	-20,420,494.00	45,755,981.00	40.94%
其中：境内法人持股	49,646,550.00	44.42%				-11,688,225.00	-11,688,225.00	37,958,325.00	33.96%
境内自然人持股	16,529,925.00	14.79%				-8,732,269.00	-8,732,269.00	7,797,656.00	6.98%

项目	期初余额		本年增减变动 (+/-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	83,823,501.00	75.00%				-38,067,520.00	-38,067,520.00	45,755,981.00	40.94%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	27,941,167.00	25%				38,067,520.00	38,067,520.00	66,008,687.00	59.06%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	27,941,167.00	25%				38,067,520.00	38,067,520.00	66,008,687.00	59.06%
三、股份总数	111,764,668.00	100%						111,764,668.00	100%

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	681,665,375.22			681,665,375.22
股份支付	9,573,733.58	3,023,284.29		12,597,017.87
其他资本公积	1,542,457.54	4,070,066.06		5,612,523.60
合计	692,781,566.34	7,093,350.35		699,874,916.69

公司联营企业中科威发半导体（苏州）有限公司 2018 年 7 月其他股东增资，本公司持有的股权被动稀释，增加资本公积 4,070,066.06 元。

股份支付增加资本公积 3,023,284.29 元。

## (二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-442,945.52	11,419,434.88		1,012,712.40	10,977,009.48	-570,286.99	10,534,063.96

其中：							
权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		10,127,124.00		1,012,712.40	9,114,411.60		9,114,411.60
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-442,945.52	1,292,310.88			1,862,597.88	-570,286.99	1,419,652.36
其他综合收益合计	-442,945.52	11,419,434.88		1,012,712.40	10,977,009.48	-570,286.99	10,534,063.96

### (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,867,932.38	3,624,370.84		19,492,303.22
任意盈余公积				
合计	15,867,932.38	3,624,370.84		19,492,303.22

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2018 年按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金 3,624,370.84 元。

### (二十八) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	148,102,623.58	101,803,326.56	
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	148,102,623.58	101,803,326.56	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,171,038.41	52,644,829.52	
减: 提取法定盈余公积	3,624,370.84	6,345,532.50	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	16,764,700.20		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	183,884,590.95	148,102,623.58	

### (二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	400,107,744.17	411,751,765.92
其中: 主营业务收入	400,107,744.17	411,751,765.92
其他业务收入		
营业成本	233,421,727.60	245,412,738.22
其中: 主营业务成本	233,421,727.60	245,412,738.22

其他业务成本		
--------	--	--

**(三十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,641,133.00	1,550,422.02
教育费附加	903,412.43	930,253.21
地方教育费附加	602,274.95	620,168.81
房产税	693,201.48	693,201.48
土地使用税	353,676.60	353,676.60
车船使用税	14,970.00	14,070.00
印花税	138,419.16	284,952.27
残疾人就业保障金	133,846.80	147,948.60
合计	4,480,934.42	4,594,692.99

**(三十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售赠送	969,483.91	13,679,328.66
职工薪酬	7,207,950.95	3,576,143.39
IP 使用费	520,303.99	3,697,799.22
宣传费	309,807.32	933,222.37
招待费	1,518,287.14	980,854.00
差旅费	2,064,622.93	837,973.28
其他	1,738,128.39	1,949,002.72
合计	14,328,584.63	25,654,323.64

**(三十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,385,200.90	12,773,676.43
办公费	1,955,533.32	1,566,614.88
差旅费	1,371,689.74	961,531.46
福利费	2,808,427.35	1,490,988.13
股份支付	3,023,284.29	3,023,284.29
鉴证费	2,433,043.84	882,060.17
无形资产摊销	938,224.37	1,182,699.59
招待费	2,525,932.84	3,168,645.95
折旧费	6,066,282.43	5,970,108.42
其他	9,547,145.98	7,556,370.93
合计	48,054,765.06	38,575,980.25

**(三十三) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,146,630.17	66,945,989.58

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,064,498.60	2,744,872.48
房租	1,948,246.48	1,783,306.94
实验材料	3,406,639.33	973,532.83
委外开发费	5,456,953.65	10,881,806.24
折旧费	7,229,069.20	3,771,479.06
摊销	29,473,650.13	27,370,622.01
其他	3,512,390.73	2,277,335.37
合 计	132,238,078.29	116,748,944.51

**(三十四) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,001,379.23	422,315.91
减：利息收入	3,332,994.19	2,575,407.31
汇兑损失		14,808,999.67
减：汇兑收益	13,813,074.89	
手续费支出	198,712.80	108,561.19
其他		
合 计	-10,945,977.05	12,764,469.46

**(三十五) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,131,251.30	1,630,600.43
合 计	14,131,251.30	1,630,600.43

**(三十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	备注
“创新 33 条” 2017 年度第三批科技计划项目资金	800,000.00		
2017 年专利补助资金	1,569,000.00		
2017 年度外贸专项资金	135,000.00		
2018 年成都高新区第一批知识产权资助资金	6,800.00		
2018 年第一批四川省级科技计划项目资助资金	300,000.00		
湖南省 2017 年第三批专利补助费	9,000.00		
2018 年成都市企业创新研发资助	100,000.00		
成都市专利资助资金	1,600.00		

存储盘研制及认证资金	2,300,000.00		
2018 年成都市技术创新研发项目	1,000,000.00		
2018 年湖南省移动互联网产业专项资金	5,000,000.00		
2018 年成都高新区第四批知识产权资助资金	1,400.00		
长沙县专利专项资金	67,000.00		
长沙县 2018 年度知识产权项目资金	100,000.00		
长沙市产业专利预警分析项目资助资金	400,000.00		
2018 年长沙市科技重大专项	850,000.00		
专利补助资金	35,000.00		
2018 年度国家引进境外技术管理人才项目经费	390,000.00		
2018 年引进国外智力专项经费	100,000.00		
湖南省 2018 年第二批知识产权战略推进专项资金	300,000.00		
湖南省北斗产业园区创新发展专项项目资金	5,000,000.00		
湖南省 2017 年度外贸专项资金	100,000.00		
湖南省 2017 年度第二批外贸专项资金	75,000.00		
2018 年省级加工贸易发展资金	173,000.00		
2018 年市级加工贸易和机电高新部分专项资金	108,000.00		
2018 年省技术创新引导计划科技成果转移转化专题补助	68,000.00		
2018 年成都高新区支持电子信息产业发展若干政策	2,231,440.00		
产业扶持资金	40,000,000.00		
代缴税补贴	237,950.31		

上海稳岗补贴	53,783.00		
软件退税	3,155,753.61		
2016 年度湖南省移动互联网专项资金		3,000,000.00	
2017 年移动互联网产业发展专项资金		3,000,000.00	
长沙经济技术开发区 2016 年专利、商标资助资金		128,000.00	
湖南省知识产权局 2017 年度第一批专利申请补助资金		18,000.00	
2017 年度第一批著作权补助资金		672.00	
软著补贴		420.00	
长沙县知识产权局 2017 年度专利专项资金的通 知		75,000.00	
长沙市 2017 年度第一批专利补助		98,000.00	
2017 年成都高新区第三批知识产权专项资金		5,100.00	
2017 年第二批专利资助		39,000.00	
集成电路产业发展专项扶持资金		3,524,950.00	
集成电路产业发展专项扶持资金		1,100,000.00	
增值税返还奖励		683,602.83	
进口贴息补贴		438,241.00	
2016 年度服务外包专项奖励扶持资金		61,000.00	
长沙经济技术开发区 2016 年度中小微企业融资 财政贴息专项资金		300,000.00	
2017 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技 成果转化专项项目		3,500,000.00	
软件增值税退税		1,874,250.49	
长沙市北斗产业小微企业奖补资金		800,000.00	
长沙市落实 33 条第二批科技计划项目资金		1,000,000.00	
长沙市第三批科技计划重大专项项目资金		1,000,000.00	
2017 年集成电路扶持资金		10,000,000.00	
合计	64,667,726.92	30,646,236.32	

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,214,890.93	-3,392,055.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	45,909,956.71
合计	-10,214,890.93	42,517,901.46

**(三十八) 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	2,111,638.06	-
合计	2,111,638.06	-

**(三十九) 营业外收入**

## 1、分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见政府补助明细）	30,641,300.00	7,256,000.00
其他	-	103.01
合计	30,641,300.00	7,256,103.01

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见政府补助明细表）	30,641,300.00	7,256,000.00
其他	-	103.01
合计	30,641,300.00	7,256,103.01

## 计入营业外收入的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
园区发展效益上台阶奖励资金区县 2016 年度工业经济奖	130,000.00		与收益相关
长沙市 2018 年第一批技术交易奖励资金	311,300.00		与收益相关
2018 年湖南省第二批工业转型升级专项资金	100,000.00		与收益相关
市拨 2018 年海外专家引智项目经费	100,000.00		与收益相关
武进国家高新技术产业开发区管理委员会拨付入园财政补贴	30,000,000.00		与收益相关
“三次创业”产业政策项目/鼓励企业拓展国际市场		200,000.00	与收益相关
2017 年对外投资合作专项资金		170,000.00	与收益相关
2017 年度园区企业上市（挂牌）补助		2,500,000.00	与收益相关
2017 年成都高新区深化创新创业发展专项资金		564,000.00	与收益相关
2017 年第三批工业转型升级资金		100,000.00	与收益相关
2017 年度湖南省促进中小微企业融资补助资金		2,000,000.00	与收益相关
2017 年度长沙市金融业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
2017 年长沙市商务供给侧结构性改革专项扶持资金		90,400.00	与收益相关
2016 年度长沙市创新平台建设专项补助		1,000,000.00	与收益相关
全市科技投入“双百企业”表彰		100,000.00	与收益相关
2016 年一般贸易业绩回流奖励资金		26,600.00	与收益相关
工作经费		5,000.00	与收益相关
合计	30,641,300.00	7,256,000.00	

**(四十) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产毁损报废损失合计	252.50	
其中：固定资产毁损报废损失	252.50	
其他		5,025.00
合计	252.50	5,025.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	252.50	
其中：固定资产毁损报废损失	252.50	
其他		5,025.00
合计	252.50	5,025.00

**（四十一）所得税费用**

## 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,934,158.69	-2,461,513.70
递延所得税费用	798,477.46	3,376,884.81
合计	6,732,636.15	915,371.11

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	51,603,901.47	46,785,232.21
按法定计算的所得税费用	12,900,975.37	11,696,308.05
子公司适用不同税率的影响	-4,064,020.22	-
归属于联营企业的损益	4,012,576.92	
非应税收入	-	-770,006.37
调整以前期间所得税的影响	112,065.16	-3,571,754.70
不得扣除的成本、费用和损失	763,911.49	2,842,473.99
研究开发费用加计扣除	-12,336,214.45	-5,904,439.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-1,483,721.31
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,317,476.23	5,256,470.86
享受的税收优惠	-974,134.36	-8,332,651.73
税率变动的的影响	-	1,182,691.43
所得税费用	6,732,636.15	915,371.11

**（四十二）其他综合收益**

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	10,127,124.00	1,012,712.40	9,114,411.60

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	10,127,124.00	1,012,712.40	9,114,411.60
2. 外币财务报表折算差额	1,862,597.88		1,862,597.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	1,862,597.88		1,862,597.88
合 计	11,989,721.88	1,012,712.40	10,977,009.48

(续)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2. 外币财务报表折算差额	-311,105.83		-311,105.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-311,105.83		-311,105.83
合 计	-311,105.83		-311,105.83

**(四十三) 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## (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	2,482,829.79	1,352,393.57
质押的银行存款	-	2,600,000.00
政府补助	50,328,273.31	27,664,074.72
收到的往来款等	8,734,724.75	-
合 计	61,545,827.85	31,616,468.29

## (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
销售费用、管理费用付现部分	39,521,104.39	48,340,807.13
质押的银行存款	307,625.44	6,113,680.00
支付的往来款等	23,390,758.27	1,975,455.76
合 计	63,219,488.10	56,429,942.89

## (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
收回理财产品本金	110,000,000.00	150,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	850,164.41	1,223,013.74
非同一控制下企业合并	3,937,447.47	-
合 计	114,787,611.88	151,223,013.74

## (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
购买理财产品本金	110,000,000.00	150,000,000.00
合 计	110,000,000.00	150,000,000.00

## (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
发行费	-	11,069,895.07
合 计	-	11,069,895.07

## 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,871,265.32	45,869,861.10
加：资产减值准备	14,131,251.30	1,630,600.43
固定资产折旧	13,856,304.45	12,263,121.01
无形资产摊销	26,496,546.08	14,941,022.54
长期待摊费用摊销	9,291,472.19	12,662,060.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,111,638.06	
固定资产报废损失	252.50	
公允价值变动损失		
财务费用	5,429,227.30	8,240,051.68
投资损失	16,050,307.73	-42,517,901.46
递延所得税资产减少	-6,260,018.26	-566,902.79
递延所得税负债增加	8,071,208.12	3,943,787.60
存货的减少	3,664,178.70	42,783,416.78
经营性应收项目的减少	-373,949,348.33	6,559,299.17
经营性应付项目的增加	164,841,824.16	-16,775,338.14
其他		-490,395.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-75,617,166.80</b>	<b>88,542,682.54</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	419,734,690.41	521,618,165.02

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	521,618,165.02	311,447,877.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,883,474.61	210,170,287.57

### 3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	75,523.86	10,683.15
可随时用于支付的银行存款	419,659,166.55	521,607,481.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	419,734,690.41	521,618,165.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十四) 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	8,941,811.47	6.8632	61,369,442.01
港币	2,818.42	0.8762	2,469.45
应收账款			
其中：美元	16,520,436.16	6.8632	113,383,057.46
应付账款			
其中：美元	3,285,404.07	6.8632	22,548,385.21

### (四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末金额	期初金额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	6,421,305.44	6,113,680.00	保证金
合计			

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳华电通讯有限公司	2018-12-18	360,000,000.00	100%	支付现金	2018-12-18	办理完工商变更和获取控制权	14,788,113.67	9,881,422.61

于 2018 年 6 月，国科微公司全资子公司长沙天捷星科技有限公司（以下简称天捷星科技）以现金方式购买黄学良、李建佳、祝昌华、吴家华、袁佩良、叶劲松、游权（以下简称“原七名自然人股东”）持有的华电通讯 100% 股权，股权转让对价为人民币 36,000 万元。截至 2018 年 12 月 18 日，华电通讯相关股权转让已完成所有的实质性审批程序并且已办理完股东和董事变更的工商备案实质上取得了华电通讯的控制权，虽然合并对价还未进行支付，可以合理判断购买日为 2018 年 12 月 18 日。

## 2、合并成本及商誉

合并成本	深圳华电通讯有限公司
--现金	360,000,000.00
合并成本合计	360,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,174,155.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	299,825,844.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：深圳华电通讯有限公司于购买日可辨认净资产的公允价值业经国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具“国众联评报字（2019）第 2-0366 号”以湖南国科微电子股份有限公司合并对价分摊提供价值参考为目的的评估报告确定。

大额商誉形成的主要原因：支付的股权转让价款大于合并日可辨认资产公允价值。

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳华电通讯有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	3,937,447.47	3,937,447.47
应收票据及应收账款	41,172,954.18	41,172,954.18
预付款项	320,866.40	320,866.40
其他应收款	66,471.20	66,471.20
存货	19,555,244.31	13,600,479.65
其他流动资产	32,786.92	32,786.92
固定资产	1,541,458.00	822,474.57
无形资产	3,280,200.00	24,141.44
减：应付票据及应付账款	790,595.00	790,595.00
预收款项	3,258,644.45	3,258,644.45
应付职工薪酬	364,158.00	364,158.00
应交税费	207,291.85	207,291.85
其他应付款	3,623,112.98	3,623,112.98
递延所得税负债	1,489,471.00	
净资产	60,174,155.20	51,733,819.55
减：少数股东权益	-	-

取得的净资产	60,174,155.20	51,733,819.55
--------	---------------	---------------

## (二) 其他原因的合并范围变动

2018年，本公司投资设立全资子公司江苏国科微电子有限公司，尚未实际出资。

本公司下属子公司长沙天捷星科技有限公司投资设立控股孙公司湖南国科安视科技有限公司、海南天捷星科技有限公司。

本公司下属子公司BVI公司投资设立控股孙公司GOKE MICROELECTRONICSLIMITED(香港)。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都国科微电子有限公司	成都	成都	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立
湖南国科存储科技有限公司	长沙	长沙	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立
长沙天捷星科技有限公司	长沙	长沙	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立
GOKEMICROELECTRONICSLIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立
江苏国科微电子有限公司	常州	常州	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
GOKEUSRESEARCHLABORATORY	加利福尼亚州	加利福尼亚州	集成电路设计行业	54.668		54.668	设立
GOKEMICROELECTRONICSLIMITED	香港	香港	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立
湖南国科安视科技有限公司	长沙	长沙	集成电路设计行业	70.00		70.00	设立
海南天捷星科技有限公司	三亚	三亚	集成电路设计行业	100.00		100.00	设立
深圳华电通讯有限公司	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		100.00	非同一控制

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
中科威发半导体(苏州)有限公司	苏州	苏州	集成电路设计行业	否	11.46		11.46	权益法
湖南芯盛股权	长沙	长沙	非上市	否	40.55		40.55	权益法

投资合伙企业 (有限合伙)			类股权投资活 动及相 关咨 询 服 务					
湖南艾米格智 慧互联科技有 限公司	长沙	长沙	集 成 电 路 设 计 行 业	否	30.00		30.00	权益法

## 2、重要合营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南芯盛股权投资合伙企业（有限合伙）	
流动资产	148,740,900.00	
非流动资产	69,210,250.50	
资产合计	217,951,150.50	
流动负债	3,863,672.77	
非流动负债	-	
负债合计	3,863,672.77	
少数股东权益	106,470,649.22	
归属于母公司股东权益	107,616,828.51	
按持股比例计算的净资产 份额	43,638,623.96	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	5,446,389.01	
--其他		
对合营企业权益投资的账 面价值	38,193,734.95	
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值	-	
营业收入	-	
财务费用	-34,450.24	
所得税费用	-25,436,595.38	
净利润	-37,912,522.27	
归属于母公司的净利润	-19,383,171.49	
其他综合收益	-	
综合收益总额	-37,912,522.27	
其中：归属于母公司所有 者的综合收益总额	-19,383,171.49	

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南芯盛股权投资合伙企业（有限合伙）	
本期度收到的来自联营企业的股利	-	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	中科威发半导体（苏州）有限公司	湖南艾米格智慧互联科技有限公司	中科威发半导体（苏州）有限公司
流动资产	62,647,438.18	30,000,001.00	40,330,904.81
非流动资产	24,737,046.59	-	11,566,062.35
资产合计	87,384,484.77	30,000,001.00	51,896,967.16
流动负债	6,781,336.82	43,706.90	-908,244.46
非流动负债		-	500,000.00
负债合计	6,781,336.82	43,706.90	-408,244.46
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	80,603,147.95	29,956,294.10	52,305,211.62
按持股比例计算的净资产份额	9,237,120.76	29,986,888.23	7,406,417.97
调整事项			
--商誉	11,454,730.05		11,946,297.69
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	20,691,850.81	29,986,888.23	19,352,715.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	8,652,823.18		36,135,791.92
净利润	-21,702,063.67	-43,705.90	-17,949,733.54
其他综合收益			
综合收益总额	-21,702,063.67	-43,705.90	-17,949,733.54
本期度收到的来自联营企业的股利			

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具是货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）信用风险

本公司除已披露的关联方外仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款及其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保面临的信用风险。

由于本公司除已披露的关联方外，仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司与上述客户长期合作，且为业内知名的企业，上述客户均能在信用期内按时还款，未发生过纠纷，管理层认为上述客户无重大信用风险。

### （二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，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。

### （三）市场风险

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。市场风险主要包括外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，因此本公司管理层认为面临的市场利率变动风险较低。

#### 2、汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临交易性的汇率风险，此类风险由于以美元进行销售和采购所致。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、（四十四）外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		50,715,000.00		50,715,000.00
（3）其他				

注：2018 年 8 月 1 日，深圳市森国科科技股份有限公司第一次临时股东大会，同意增发 134 万股，认购价格为 22.5 元/股，增资后，湖南国科微占股 10.5623%。采用深圳市森国科科技股份有限公司 2018 年 8 月增资价格确定股权价值。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南国科控股有限公司	有限	湖南长沙	投资	10000 万	21.91%	21.91%

公司实际控制人为向平，2018 年 12 月 31 日向平直接持有公司 4.54%的股权，并通过湖南国科控股有限公司（原名湘嘉投资，向平持有 100%股权）持有公司 21.91%股权。

长沙芯途投资管理有限公司（向平、长沙微湖投资管理有限公司分别直接持有长沙芯途 27.50%、14.17%的股权、向平直接持有长沙微湖投资管理有限公司 53.17%股权）持有公司 12.05%股权，向平与芯途投资签订了《一致行动协议》。向平直接和间接控制公司 38.50%。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	持股 5%以上投资者
新疆亿盾股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上投资者
景鹏控股集团有限公司	公司董事控制的企业
湖南亿盾投资有限公司	公司董事控制的企业
长沙景鹏物业管理有限责任公司	公司董事控制的企业
郴州景田房地产开发有限公司	公司董事控制的企业
亿仑（香港）投资有限公司	公司董事控制的企业
湖南君颐投资管理有限公司	公司董事控制的企业
湖南景泰锰业有限公司	公司董事控制的企业
湖南景田农业科技发展有限公司	公司董事控制的企业
景鹏投资（深圳）有限公司	公司董事控制的企业
长沙湘域房地产开发有限公司	公司董事控制的企业
长沙景康房地产开发有限公司	公司董事控制的企业
江苏芯盛智能科技有限公司	公司联营企业控制的企业

### （二）关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
深圳市森国科科技股份有限公司	提供劳务	集成电路研发及设计服务	合同定价		5,130,723.90
江苏芯盛智能科技有限公司	提供服务	授权专利技术使用费	合同定价	40,000,000.00	
合计				40,000,000.00	5,130,723.90

## 2、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
江苏芯盛智能科技有限公司	出售固定资产	出售机器设备、生产设备一批	合同定价	4,715,821.96	-

## 3、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
关键管理人员薪酬	6,723,253.53	5,668,067.00

## 4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
向平	湖南国科微电子股份有限公司	49,500,000.00	2018年9月7日	2021年9月6日	否

## 5、其他关联交易

本公司报告期支付中科威发半导体（苏州）有限公司 5,500,000.00 元 IP 开发费用，该合同尚未执行完毕。

### （三）关联方应收应付款项

#### （1）关联方应收、应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
中科威发半导体（苏州）有限公司	1,913,820.00		1,913,820.00	
合计	1,913,820.00		1,913,820.00	

## 十一、股份支付

### （一）股份支付情况

2014 年 10 月 16 日，湖南国科微电子有限公司召开股东会，全体股东一致同意新增注册资本 192 万，由傅军以货币形式 1,655.04 万元认缴。

2014 年 10 月 23 日，湖南国科微电子有限公司召开股东会，全体股东一致同意新增注册资本人民币 297 万元，其中实际控制人向平认缴注册资本人民币 78 万元，员工认缴 219 万元，由股东长沙芯途投资管理有限公司以货币人民币 2,560.14 万元向原公司增资。

实际控制人向平系长沙芯途投资管理有限公司出资人之一，因此上述除向平外的其余自然人包括傅军的现金增资，属于本公司为换取该些自然人（公司高管）的服务以股份为对价进行结算的交易。根据协议，这些自然人需要为本公司服务满 5 年。

本公司委托沃克森（北京）国际资产评估有限公司（以下简称“沃克森”）对本公司于 2014 年 9 月 30 日的股东权益的市场价值以收益法进行了评估。沃克森于 2014 年 10 月 15 日出具了沃克森评报字[2014]第 0511 号评估报告。由于 2014 年 9 月 30 日评估时点与上述股份支付时点较近，且在此期间本公司的生产经营并无重大变动，上述两时点的本公司股东权益价值与 2014 年 9 月 30 日本公司股东权益价值相近。根据沃克森对本公司的股东权益市场价值的评估结果，上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币 15,116,421.43 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入费用和资本公积的金额合计为 12,597,017.87 元。

## （二）股份支付的修改、终止情况

本报告期公司未发生股份支付修改、终止情况。

## 十二、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“创新 33 条”2017 年度第三批科技计划项目资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
2017 年专利补助资金	1,569,000.00	其他收益	1,569,000.00
2017 年度外贸专项资金	135,000.00	其他收益	135,000.00
2018 年成都高新区第一批知识产权资助资金	6,800.00	其他收益	6,800.00
2018 年第一批四川省级科技计划项目资助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
湖南省 2017 年第三批专利补助费	9,000.00	其他收益	9,000.00
2018 年成都市企业创新研发资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
成都市专利资助资金	1,600.00	其他收益	1,600.00
存储盘研制及认证资金	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
2018 年成都市技术创新研发项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年湖南省移动互联网产业专项资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
2018 年成都高新区第四批知识产权资助资金	1,400.00	其他收益	1,400.00
长沙县专利专项资金	67,000.00	其他收益	67,000.00
长沙县 2018 年度知识产权项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市产业专利预警分析项目资助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年长沙市科技重大专项	850,000.00	其他收益	850,000.00
专利补助资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
2018 年度国家引进境外技术管理人才项目经费	390,000.00	其他收益	390,000.00
2018 年引进国外智力专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
湖南省 2018 年第二批知识产权战略推进专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
湖南省北斗产业园区创新发展专项项目资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
湖南省 2017 年度外贸专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
湖南省 2017 年度第二批外贸专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00

2018 年省级加工贸易发展资金	173,000.00	其他收益	173,000.00
2018 年市级加工贸易和机电高新部分专项资金	108,000.00	其他收益	108,000.00
2018 年省技术创新引导计划科技成果转化转移转化专题补助	68,000.00	其他收益	68,000.00
2018 年成都高新区支持电子信息产业发展若干政策	2,231,440.00	其他收益	2,231,440.00
产业扶持资金	40,000,000.00	其他收益	40,000,000.00
代缴税补贴	237,950.31	其他收益	237,950.31
上海稳岗补贴	53,783.00	其他收益	53,783.00
软件退税	3,155,753.61	其他收益	3,155,753.61
武进国家高新技术产业开发区管理委员会拨付入园财政补贴	30,000,000.00	营业外收入	30,000,000.00
园区发展效益上台阶奖励资金区县 2016 年度工业经济奖	130,000.00	营业外收入	130,000.00
长沙市 2018 年第一批技术交易奖励资金	311,300.00	营业外收入	311,300.00
2018 年湖南省第二批工业转型升级专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
市拨 2018 年海外专家引智项目经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合 计	95,309,026.92		95,309,026.92

### 十三、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 111,764,668 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），拟派发现金红利总额为 11,176,466.80 元，剩余利润作为未分配利润留存。同时以资本公积金每 10 股转增 6 股。本年度不送红股。

#### (二) 股权收购款支付情况

于 2018 年 6 月，国科微公司全资子公司长沙天捷星科技有限公司以现金方式购买黄学良、李建佺、祝昌华、吴家华、袁佩良、叶劲松、游权持有的华电通讯 100% 股权，股权转让对价为人民币 36,000 万元。截止 2019 年 4 月 23 日，股权转让款已全部付清。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 前期差错更正

本报告期无前期重大差错更正。

#### (二) 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并披露分部信息。经营分部是指本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于本公司主要从事集成电路产品的设计、研发及销售业务，且相关业务及提供集成电路产品销售和服务相关的资产均位于中国国内，本公司在内部组织结构和管理要求方面，将本公司的业务作为一个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本公司只有一个分部。

## 2、报告分部的财务信息

主营业务的分产品及服务类别的信息如下：

产品及服务类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广播电视系列产品	26,834,720.78	24,250,132.16	73,034,501.13	39,668,066.14
智能视频监控系列产品	44,911,025.52	24,754,486.17	136,348,734.76	96,791,311.37
固态存储系列产品	268,661,616.41	171,877,377.94	80,936,307.04	42,726,953.09
物联网系列产品	5,418,183.68	3,378,336.01	66,639,507.96	39,678,614.28
集成电路研发、设计及服务	54,282,197.78	9,161,395.32	54,792,715.03	26,547,793.34
合计	400,107,744.17	233,421,727.60	411,751,765.92	245,412,738.22

分地区主营业务收入、成本列示如下：

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香港	92,420,220.31	86,118,541.95	233,302,633.15	144,165,936.12
广东	87,860,798.22	31,129,360.63	118,438,990.97	70,418,072.01
北京	3,410,385.80	1,625,616.66	1,593,162.40	1,391,359.87
浙江	54,449,810.73	8,590,376.55	10,373,060.29	6,718,191.28
福建	376,548.07	343,944.49	619,044.45	460,447.68
湖北	295,285.35	172,961.44	177,646.15	108,958.88
台湾	-	-	4,859,756.12	4,203,151.77
湖南	105,178,961.67	81,834,224.59	8,328,446.85	4,577,852.93
四川	17,491,090.83	8,892,014.03	1,339,207.05	546,788.20
江苏	32,669,524.99	11,035,132.55	32,584,547.84	12,750,029.03
贵州	804,275.86	433,046.92		
山东	4,771,477.94	2,894,338.57		
日本	16,617.23	10,985.24	85,035.60	47,098.21
安徽	-	-	4,350.00	2,895.33
陕西	340,471.31	323,341.46	45,885.05	21,956.91
山西	22,275.86	17,842.52		
小计	400,107,744.17	233,421,727.60	411,751,765.92	245,412,738.22

## 3、主要客户信息

2018 年度本公司营业收入中有人民币 400,107,744.17 元来自于五家客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)，超过当年度本公司全部营业收入 10%。

单位名称	营业收入	占全部营业收入比例
------	------	-----------

第一名	102,417,274.16	25.60%
第二名	101,488,277.17	25.37%
第三名	52,854,946.72	13.21%
第四名	31,873,780.00	7.97%
第五名	21,428,455.86	5.36%
小计	310,062,733.91	77.51%

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,742,146.66	3.59%	3,742,146.66	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,610,679.17	96.41%	6,277,153.66	94,333,525.51
其中：账龄组合	100,610,679.17	96.41%	6,277,153.66	94,333,525.51
资产状态组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	104,352,825.83	100.00%	10,019,300.32	94,333,525.51

  

类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,611,083.33	100.00%	1,838,434.99	90,772,648.34
其中：账龄组合	92,611,083.33	100.00%	1,838,434.99	90,772,648.34
资产状态组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	92,611,083.33	100.00%	1,838,434.99	90,772,648.34

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
第一名	1,500,194.70	1,500,194.70	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
第二名	1,200,205.69	1,200,205.69	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
第三名	1,041,746.27	1,041,746.27	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	3,742,146.66	3,742,146.66	100.00%	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6 个月以内 (含 6 个月)	30,471,287.93	30.29%	
6 个月-1 年 (含 1 年)	14,829,069.22	14.74%	741,453.46
1-2 年 (含 1 年)	55,286,982.02	54.95%	5,528,698.20
2-3 年 (含 3 年)	23,340.00	0.02%	7,002.00
3-4 年 (含 4 年)			
4 年以上			
合 计	100,610,679.17	100.00%	6,277,153.66
	期初余额		
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
3 个月以内	58,762,318.88	63.45%	
3 个月-1 年	32,875,452.71	35.50%	1,643,772.64
1-2 年	973,311.74	1.05%	194,662.35
2-3 年			
3 年以上			
合 计	92,611,083.33	100.00%	1,838,434.99

## (4) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,838,434.99	
2. 本期增加金额	3,742,146.66	4,438,718.67	
(1) 计提金额	3,742,146.66	4,438,718.67	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额	3,742,146.66	6,277,153.66	

## (5) 期末余额前 5 名的客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	31,634,796.42	240,530.28	30.32%
第二名	非关联方	30,875,845.80	3,060,089.91	29.59%
第三名	非关联方	16,507,915.44	2,911,989.81	15.82%
第四名	非关联方	7,857,856.24	392,892.81	7.53%
第五名	非关联方	4,436,655.20	1,523,850.64	4.25%
合 计		91,313,069.10	8,129,353.45	87.51%

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质分类情况:

性质	期末余额	期初余额
往来款	249,215,244.30	54,424,902.44
保证金及押金	7,183,726.67	1,358,529.27
即征即退税款	3,155,753.61	-
员工暂支款	119,413.60	73,450.70
其他	149,625.45	4,000.00
合计	259,823,763.64	55,860,882.41

## 2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,823,763.64	100.00%		260,208,526.22
其中：账龄组合				
资产状态组合	259,823,763.64	100.00%		260,208,526.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	259,823,763.64	100.00%		260,208,526.22
类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,860,882.41	100.00%		55,860,882.41
其中：账龄组合				
资产状态组合	55,860,882.41	100.00%		55,860,882.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	55,860,882.41	100.00%		55,860,882.41

## 3、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
第一名	关联方	82,175,093.04		31.63%
第二名	关联方	67,602,520.00		26.02%
第三名	非关联方	40,135,000.00		15.45%
第四名	关联方	34,536,300.00		13.29%
第五名	非关联方	12,697,023.27		4.89%
合计		237,145,936.31		91.28%

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	125,318,948.74	100,000,000.00
对合营企业投资	38,193,734.95	
对联营企业投资	50,678,739.04	19,352,715.66
小计	214,191,422.73	119,352,715.66
减：长期股权投资减值准备		
合计	214,191,422.73	119,352,715.66

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
成都国科微电子有 限公司	20,000,000.00	70,000,000.00				
长沙天捷星科技有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00			
湖南国科存储科技 有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00				
Goke Microelectronics Limited			318,948.74			
中科威发半导体(苏 州)有限公司	30,000,000.00	19,352,715.66		-2,730,930.91		4,070,066.06
湖南芯盛股权投资 合伙企业(有限合 伙)	51,500,000.00		51,500,000.00	-13,306,265.05		
湖南艾米格智慧互 联科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-13,111.77		
合计	146,500,000.00	119,352,715.66	106,818,948.74	-16,050,307.73		4,070,066.06

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
成都国科微电子有 限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	
长沙天捷星科技有 限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	
湖南国科存储科技 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
Goke Microelectronics Limited	318,948.74			318,948.74	
中科威发半导体(苏 州)有限公司	20,691,850.81			20,691,850.81	
湖南芯盛股权投资 合伙企业(有限合 伙)	38,193,734.95			38,193,734.95	
湖南艾米格智慧互 联科技有限公 司	29,986,888.23			29,986,888.23	
合计	214,191,422.73			214,191,422.73	

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	183,509,889.43	329,297,499.89
其中：主营业务收入	183,459,207.92	329,281,224.42
其他业务收入	50,681.51	16,275.47
营业成本	54,673,358.27	196,482,197.01
其中：主营业务成本	54,673,358.27	196,482,197.01
其他业务成本		

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,050,307.73	-3,392,055.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	45,909,956.71
合计	-16,050,307.73	42,517,901.46

**十七、补充资料****(一) 非经常性损益****1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,111,638.06
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	69,930,300.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	

20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252.50
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,946,012.22
小计	65,095,673.34
减：所得税影响额	11,064,554.70
少数股东权益影响额（税后）	
合计	54,031,118.64

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为：公司参与国家科研项目，因该项目与公司的日常经营活动无密切关系，研究成果也不会直接应用于日常经营活动中，本年度相关费用为 6,946,012.22 元。

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	不列入非经常性损益的理由
2017 年专利补助资金	1,569,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年度外贸专项资金	135,000.00	符合国家政策规定、持续发生
湖南省 2017 年第三批专利补助 费	9,000.00	符合国家政策规定、持续发生
长沙县 2018 年度知识产权项目 资金	100,000.00	符合国家政策规定、持续发生
长沙县专利专项资金	67,000.00	符合国家政策规定、持续发生
湖南省 2017 年度外贸专项资金	100,000.00	符合国家政策规定、持续发生
湖南省 2017 年度第二批外贸专 项资金	75,000.00	符合国家政策规定、持续发生
专利补助资金	35,000.00	符合国家政策规定、持续发生
上海稳岗补贴	53,783.00	符合国家政策规定、持续发生
软件退税	3,155,753.61	符合国家政策规定、持续发生
2018 年成都高新区第一批知识 产权资助资金	6,800.00	符合国家政策规定、持续发生
2018 年第一批四川省级科技计 划项目资助资金	300,000.00	符合国家政策规定、持续发生
代缴税补贴	237,950.31	符合国家政策规定、持续发生
成都市专利资助资金	1,600.00	符合国家政策规定、持续发生
2018 年成都高新区第四批知识 产权资助资金	1,400.00	符合国家政策规定、持续发生
2018 年成都高新区支持电子信 息产业发展若干政策	2,231,440.00	符合国家政策规定、持续发生
存储盘研制及认证资金	2,300,000.00	符合国家政策规定、持续发生
产业扶持资金	15,000,000.00	符合国家政策规定、持续发生
合计	25,378,726.92	

## （二）净资产收益率和每股收益

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

			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.64%	6.40%	0.50	0.55	0.50	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	0.12%	0.02	0.01	0.02	0.01

湖南国科微电子股份有限公司

2019年4月23日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：向平

主管会计工作负责人：龚静

会计机构负责人：沈洁

日期：2019年4月23日

日期：2019年4月23日

日期：2019年4月23日