



德芯科技

NEEQ : 837611

成都德芯数字科技股份有限公司

Dexin Digital Technology Corp.Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 1 月至 3 月，公司取得了“音频调制装置及接收机性能调制系统”等 5 件实用新型专利证书；2018 年 9 月，公司取得“一种高集成度的 IPTV 系统及其工作方法”发明专利证书。



2018 年 3 月，公司取得了信息安全管理体系统认证证书及信息技术服务管理体系认证证书，2018 年 7 月，公司取得了信息系统集成及服务资质证书。



2018 年 6 月，公司派发 2017 年度现金股利 3000 万元，2018 年 9 月，派发 2018 年上半年度现金股利 7800 万元，报告期内，公司共计派发现金股利 10800 万元。



2018 年 6 月，公司取得全国工业产品生产许可证（无线广播电视发射设备）；2018 年 9 月，公司取得高新技术企业证书；2018 年 11 月，公司取得了软件企业证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、德芯科技	指	成都德芯数字科技股份有限公司
三会	指	股东大会、监事会、董事会
股东大会	指	成都德芯数字科技股份有限公司股东大会
监事会	指	成都德芯数字科技股份有限公司监事会
董事会	指	成都德芯数字科技股份有限公司董事会
公司章程	指	成都德芯数字科技股份有限公司章程
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
数字电视前端设备	指	在运营商的数字电视平台上处理数字电视信号的一系列设备，包含软件和硬件部分
应急广播系统	指	本公司涉及的应急广播主要是农村应急广播，也叫村村响系统。采用数字音频和调频技术，建设的能够通过各级机房控制所有终端进行各种广播的系统。应急广播终端覆盖到各村落。

第一节 声明与提示

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

公司负责人孙宇、主管会计工作负责人杜慧及会计机构负责人（会计主管人员）杜慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术替代的风险	公司主要产品应用于广播电视行业。数字电视和数字广播均属于高科技行业，其面向的服务对象为千家万户。随着全球范围内模拟电视向数字电视的转换陆续实现，互联网电视的快速发展，用户需求也在不断的提高。近年来，数字广播电视行业相关技术不断升级换代，硬件技术和软件技术的发展相互促进，该行业的技术手段、行业标准、应用范围、适用场景处于不断快速更替的过程中。
全球贸易拓展及汇率的风险	公司产品行销欧洲、南美洲、北美洲、非洲、亚洲、大洋洲等近百个国家和地区，公司出口均以美元计价。这些国家和地区的经济、政治、法律环境和商业环境水平存在非常大的差异。公司在与这些国家的客户进行贸易时，虽然坚持现款现货及客户分散的策略，但仍无法避免在贸易的各个环节出现无法预知的风险。全球宏观经济波动及汇率波动，均会对公司业绩造成影响。近年来，人民币和主要外币兑美元汇率波动剧烈。在美元贬值周期，公司承受较大的汇率损失风险，在美元升值周期，公司可以分享一定的收益。但若是美元兑其他目标市场货币汇率出现急速剧烈的波动，即会对该目标市场的需求产生较大的影响。
技术人才流失的风险	公司主要从事数字电视和音频广播前端及发射系统、应急广播系统的研发、生产及销售业务，属于“广播电视节目制作及发射设备制造行业（C3931）”。该行业对技术人员的综合素

	<p>质要求较高，既要求有专业技能，也要求有较强的学习能力和创新能力，研发人才的培养需要一个较长的过程。公司的核心竞争力之一体现在技术人才的竞争。一旦出现核心技术人员流失，将会对公司的研发能力不利影响，因此公司存在技术人员流失的风险。</p>
国内市场格局变动的风险	<p>公司产品的国内终端用户主要包括各级广播电视台（局）及各地广电网络公司。省级广电网络公司整合县市级地方广电网络是我国广电行业发展的重要趋势之一，如果未来主要由省级广电网络公司对设备进行集中采购招标，则公司将面对客户集中、竞争加剧的局面，未来可能出现“赢者通吃”的市场竞争格局。如果公司不能在省级广电网络公司采购市场保持一定的市场份额，将面临国内市场收入不利变化的风险。</p>
国际局势波动的风险	<p>公司国际化经营程度较高，一方面公司产品面向全球销售，另一方面公司生产用的主要芯片大量通过国外进口采购，如果全球经济贸易形势出现较大波动，东道国政府采取外汇管制、关税壁垒、技术或产业政策限制等措施，将可能影响公司的收入规模和盈利水平。</p>
产品毛利率持续下滑的风险	<p>公司所处行业属于及技术密集型与资金密集型相结合的行业，市场竞争白热化。尽管公司产品属于高利润产品，但随着竞争加剧，主要芯片、元器件价格持续上涨，有可能进一步挤压公司产品的毛利率空间。因此公司存在产品毛利率持续下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都德芯数字科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dexin Digital Technology Corp.Ltd.
证券简称	德芯科技
证券代码	837611
法定代表人	孙宇
办公地址	成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号(武侯新城管委会内)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜慧
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	028-85547515
传真	028-85547515
电子邮箱	duhui@dsvb.com
公司网址	www.dsvb.com
联系地址及邮政编码	成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号(武侯新城管委会内) 610045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 21 日
挂牌时间	2016 年 6 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视节目制作及发射设备制造行业（C3931）
主要产品与服务项目	公司主要从事数字电视和音频广播前端及发射系统、应急广播系统的研发、生产及销售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	孙宇
实际控制人及其一致行动人	孙宇、李俊、孙健、孙歆庚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101006743054841	否

注册地址	成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号（武侯新城管委会内）	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡晓丽、安行
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼立信会计师事务所

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	229,474,199.02	234,142,736.26	-1.99%
毛利率%	49.66%	57.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,532,466.36	64,318,599.69	-21.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,963,657.03	57,830,206.39	-25.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.01%	23.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.31%	21.32%	-
基本每股收益	0.84	1.07	-21.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	311,100,632.06	361,812,568.51	-14.02%
负债总计	78,685,774.83	71,930,177.64	9.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,414,857.23	289,882,390.87	-19.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.87	4.83	-19.82%
资产负债率%（母公司）	25.29%	19.88%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.37	4.36	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	76,570,298.90	39,106,198.90	95.80%
应收账款周转率	9.55	8.19	-
存货周转率	1.56	1.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.02%	12.21%	-
营业收入增长率%	-1.99%	-15.07%	-
净利润增长率%	-21.43%	-21.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	13,426.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500,826.77
委托他人投资或管理资产的损益	7,385,743.3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,484.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	8,904,481.56
所得税影响数	1,335,672.23
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	7,568,809.33

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		26,322,394.58		
应收票据	400,000.00			
应收账款	25,922,394.58			
应付票据及应付账款		11,097,683.92		
应付票据		0.00		
应付账款	11,097,683.92			
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,467,200.78	5,467,200.78		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,359,830.55	1,359,830.55		
固定资产清理				
固定资产		42,560,440.58		
营业收入	234,252,299.97	234,142,736.26		
其他收益	4,157,404.15	4,266,967.86		
管理费用	33,565,110.46	12,938,855.86		
研发费用		20,626,254.60		
利息费用				
利息收入	0.00	685,769.69		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事数字电视和音频广播前端及发射系统、应急广播系统的研发、生产及销售业务。其商业模式如下：

（一）研发模式。公司研发管理以项目为基础，每个研发项目均严格按照 ISO9001 质量管理体系标准进行运作。从市场调研、研发立项、研发设计实现到产品推广进行全程按质量管理体系的标准进行管理，保证在研发立项前对市场需求、技术可行性、经济及成本控制可行性进行充分评估。通过对研发工作流程和研发项目技术指标的督促、检测，确保研发过程始终符合质量管理体系的要求，确保产品设计评审、验证和确认等关键节点处于严格受控状态；

（二）采购模式。由于公司生产的产品种类多，排产计划复杂，公司建立起了适应公司生产和销售需求的采购模式。（1）采购流程：需求分析-合作商谈-达成共识-签订合同-实施反馈。（2）供应商的管控：公司采购部门已建立采购管理程序控制文件来对供应商进行合理筛选及管控，同时建有供应商信用等级体系以对供应商进行定期评估管理。公司主要材料及元器件的采购均从信用等级较高的供应商处进行采购，从而保证了主要原材料、元器件、配件以及关键零部件等生产物资的进货渠道的稳定、可靠、及时。

（三）销售模式。公司一直以满足客户的需求为出发点，坚持以让客户获得性价比较高的产品及服务为目标，以口碑营销赢得市场的销售策略。采取直销+经销的模式面向全球进行销售，以参与项目招标、参加行业展会、组织技术交流会、客户自发介绍、与客户合作开发及其他渠道宣传推广等方式获取订单。公司对于直销客户定价策略一般采取成本加成的模式，根据产品开发难度、订单规模、收款条件、交期等的不同，执行不同的定价策略，力求使客户获得最优性价比的产品，树立“德芯制造”的品牌形象，进行产品的推广与销售。公司对于经销模式，在经销商中执行“公平一致”的销售政策，对于同一信用等级的经销商执行同一价格的销售策略。在信用政策上，对通过投标方式取得的订单，收款政策根据投标时的相关约定执行；对于以其他方式取得的订单，原则上执行先款后货的政策，对于信用等级较高的客户，采取一对一的信用政策管理制度。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 报告期内，公司的主要经营情况如下：

1、经营成果：公司营业收入及净利润较上年同期均有一定的下降，其中营业收入较上年同期下降 1.99%，净利润较上年同期下降 21.43%。报告期内，国内数字电视前端设备市场持续表现低迷，无重大的招标项目，不过应急广播系统市场却在迅速崛起，这在一定程度弥补了国内数字电视前端设备市场的营业收入下降的份额，但应急广播系统系列产品的生产成本及安装成本较高，国内销售的整体毛利相对有所降低；而国外市场，受美国贸易政策及汇率的影响，导致部分目标市场货币贬值幅度大，目标客户的购买力削弱，为了确保海外目标市场的市场份额，公司对海外市场销售价格进行了一定的调整，国外销售的毛利也在降低。同时，为满足公司发展战略，持续加大研发投入，因此报告期内，公司净利润有较大幅度下滑。

2、资产状况：

报告期末，公司资产总额 311,100,632.06 元，较上年同期减少 14.02%，负债总额 78,685,774.83 元，较上年同期增加 9.39%，公司的净资产 232,414,857.23 元，较上期减少 19.82%。报告期内，公司资产总额和净资产同时减少，主要是因为报告期内公司进行两次现金分红所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流量净额 76,570,298.90 元，较上年同期增加元 37,464,100.00，主要是因为公司一方面销售商品现金流增加，而另一方面根据市场行情降低了备货量而导致采购支出金额减少所致。

(二) 行业情况

公司主要从事数字电视和音频广播前端及发射系统、应急广播系统的研发、生产及销售业务。行业情况从以下两个方面说明：

(一) 数字电视前端设备

从行业应用来看，目前数字电视前端设备的市场需求目前主要来源于有线数字电视领域，具体包括以下几方面：

(1) 进行数字化整体转换的新增需求：是目前数字电视前端设备最主要的市场需求；

(2) 已进行数字化转换的运营商的设备更新换代需求：目前尚不明显，但未来有相对稳定的市场空间；

(3) 运营商备份平台的建立：有线数字电视发展成熟后，运营商将倾向于同时准备一套备份平台，从单系统转向多系统，以保证数据的安全性和运营的稳定性，这将成倍地增加有线数字电视前端设备的市场需求。

(4) 集成式逐渐成为数字电视前端设备的发展趋势，目前市场上的数字电视前端设备分为传统设备和新型的集成式设备，根据统计数据，传统设备的市场需求量占总需求量的 85%左右，但呈小幅下降的趋势，集成式设备占 15%左右，但由于其具有良好的发展前景和巨大市场需求，其市场规模将不断扩大，逐渐部分取代传统设备。数字电视前端设备整体市场需求仍呈稳定增长的趋势。

(二) 应急广播系统市场

应急广播作为现代传媒的重要分支，不仅能最快捷速地传达各项政令，而且还能及时发布新闻和各种信息。中国农村人口众多，村民居住分散，少数自然村地处偏僻，在广大农村地区建立应急广播系统后，不仅对突发性自然灾害、疫情等公共事件的应急处置能力大大增强，而且能够迅速动员民力，展开施救。农村应急广播系统已逐步成为政府有效的施政工具。

广大农村地区应急广播系统的建立是推进农村思想文化建设、加强广播农村覆盖的重要工作。其作

为一项惠民助民亲民的社会公益性事业，是落实中央“三农”工作，建设新农村公共文化服务体系的重要内容。农村地区应急广播建设具有覆盖面广，渗透力强等特点，是沟通政府与农民群众的桥梁和纽带，对维护农村稳定，促进农业发展，服务农民群众具有重要的意义和作用。

因此，应急广播系统不仅仅是一种宣传媒介，更是一种便捷、有效的连接广大农村，实现上传下达，传播现代资讯的重要手段。目前全国部分省份开始试点统一建设农业应急广播系统，如果要覆盖全国镇村，市场容量巨大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,674,627.98	4.40%	29,615,972.02	8.19%	-53.83%
应收票据与应收账款	18,060,884.55	5.81%	26,322,394.58	7.28%	-31.39%
存货	66,878,055.86	21.50%	81,524,444.61	22.53%	-17.97%
其他流动资产	156,401,778.05	50.27%	167,646,169.14	46.34%	-6.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,129,333.53	12.90%	42,560,440.58	11.76%	-5.71%
在建工程	170,940.17	0.05%	128,205.13	0.04%	33.33%
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	10,078,640.16	3.24%	11,097,683.92	3.07%	-9.18%
预收账款	47,269,489.18	15.19%	35,642,319.80	9.85%	32.62%
应付职工薪酬	15,724,486.49	5.05%	14,422,495.84	3.99%	9.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金为 13,674,627.98 元，与上年同期期末相比减少 53.83%，主要是公司为了提高闲置资金的使用效率，减少了银行存款，增加购买银行的保本理财产品所致。
- 2、报告期末，应收票据与应收账款为 18,060,884.55 元，与上年同期期末相比减少了 31.39%，主要是因为对于已完成验收的直接客户项目，公司加大了欠款的催收力度，国内的直接客户欠款收回情况较好。
- 3、报告期末，存货为 66,878,055.86 元，与上年同期期末相比减少了 17.97%，主要是因为公司管理层根据对产品市场需求增长放缓及原材料供应紧张的状况逐步缓解的预期，减少了原材料及半成品的库存量。
- 4、报告期末，在建工程为 170,940.17 元，较上年同期增长 33.33%，主要是随着该项目实施进度进行确认所致。
- 5、报告期末，预收账款 47,269,489.18 元，与上年同期期末相比增加 32.62%，主要因为报告期内，中

标直接客户客户项目增加，同时客户按照合同约定支付了部分货款，但项目尚未执行完毕所致。

(1) 营业情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	229,474,199.02	-	234,142,736.26	-	-1.99%
营业成本	115,514,568.54	50.34%	99,530,032.54	42.51%	16.06%
毛利率%	49.66%	-	57.49%	-	-
管理费用	11,517,592.02	5.02%	12,938,855.86	5.53%	-10.98%
研发费用	25,587,048.91	11.15%	20,626,254.60	8.81%	24.05%
销售费用	24,531,453.00	10.69%	25,798,695.64	11.02%	-4.91%
财务费用	464,141.07	0.20%	3,500,306.79	1.49%	-86.74%
资产减值损失	224,746.98	0.10%	1,957,763.88	0.84%	-88.52%
其他收益	1,500,826.77	0.65%	4,266,967.86	1.82%	-64.83%
投资收益	7,385,743.30	3.22%	3,030,178.15	1.29%	143.74%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	13,426.53	0.01%	40,694.60	0.02%	-67.01%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	56,829,853.89	24.77%	73,619,238.67	31.44%	-22.81%
营业外收入	147,493.86	0.06%	374,931.00	0.16%	-60.66%
营业外支出	143,008.90	0.06%	79,367.73	0.03%	80.19%
净利润	50,532,466.36	22.02%	64,318,599.69	27.47%	-21.43%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业成本 115,514,568.54 元，较上年同期增加 16.06%，主要是报告期内原材料成本及人工成本的持续增加所致；

2、报告期内，产品毛利率为 49.66%，较上年同期下降 7.83%，本主要原因是主要是因为毛利率相对较高的数字电视前端产品占收入的比重明显下降，而毛利率相对较低的应急广播系统设备占营业收入的比例明显上升；导致公司整体产品毛利下降；

3、报告期内，研发费用 25,587,048.91 元，较上年同期增加 24.05%，主要是公司管理层为了应对激烈的市场竞争增加了研发人员的编制，同时为了更进一步的提高研发队伍的积极性、创造性，长远布局，公司在研发部引进了新的绩效激励制度，持续加大研发投入所致；

4、报告期内，财务费用 464,141.07 元，较上年同期减少 86.74%，主要是因为报告期内人民币对美元的汇率变动影响，导致报告期内汇兑损失较上年同期减少 3,673,146.46 元所致；

5、报告期内，资产减值损失为 224,746.98 元，较上年同期减少 88.52%，主要是因为报告期内公司加大了直接客户欠款回收力度，应收款余额大幅减少，进而导致坏账准备计提金额较去年大幅减少；

6、报告期内，其他收益为 1,500,826.77 元，较上年同期下降 64.83%，主要是因为报告期内获得的

政府补助减少所致：

7、报告期内，投资收益为 7,385,743.30, 较上年同期增加 143.74%，主要是因为报告期内为提高闲置资金的使用效益，降低了银行存款持有金额，增加了对低风险保本型银行理财产品的投资，进而增加投资收益所致；

8、报告期内，营业利润为 56,829,853.89 元，较上年同期下降 22.81%，主要是因为公司产品毛利率降低，虽然营业收入近下降不到 2%，但产品销售毛利大幅下降，同时公司加大研发投入，也加剧了营业利润的下降；

9、报告期内，净利润 50,532,466.36 元，较上年同期减少 21.43%，主要是因为公司产品销售毛利大幅降低，同时公司加大研发投入，导致了公司的净利润较大幅度的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	229,474,199.02	234,142,736.26	-1.99%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	115,514,568.54	99,530,032.54	16.06%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数字电视及应急广播等	229,474,199.02	100%	234,142,736.26	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无变化，数字电视及应急广播等业务为公司主要收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	BG-thor	8,281,019.48	3.61%	否
2	广西壮族自治区新闻出版广电局	6,067,737.03	2.64%	否
3	红河哈尼族彝族自治州文化体育和广播电视局	5,195,384.63	2.26%	否
4	芷江侗族自治县广播电视台	4,639,205.50	2.02%	否
5	深圳康佳信息网络有限公司	4,455,900.69	1.94%	否
	合计	28,639,247.33	12.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	深圳市博科供应链管理有限公司	18,673,375.41	25.15%	否
2	成都鸿焜电子机械有限公司	2,844,607.55	3.83%	否
3	成都源力机械有限公司	2,567,817.84	3.46%	否
4	昆明 TCL 电器销售有限公司	2,143,504.32	2.89%	否
5	深圳市骏龙电子有限公司	1,857,705.41	2.50%	否
合计		28,087,010.53	37.83%	-

2. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	76,570,298.90	39,106,198.90	95.80%
投资活动产生的现金流量净额	16,676,797.65	-104,366,834.21	-115.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-108,000,000.00	-18,000,000.00	500.00%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 76,570,298.90 元，与上年同期相比增加 95.80%，主要是因为报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金增加；公司部分原材料供求紧张的状况得以缓解减少了备货，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 16,676,797.65 元，与上年同期相比增加了 121,043,631.86 元，主要是公司为进一步提高闲置资金的使用效益，用于购买低风险的银行理财产品所致；
- 3、报告期内，筹资活动现金-108,000,000.00 元，与上年同期相比增加 500.00%，主要是因为报告期内公司股利分配支付的现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用公司闲置资金购买不超过 6 个月（含）的低风险理财产品，获取的投资收益共计 738.57 万元，截止到报告期末，公司尚未到期的理财产品共计 15,600.00 万元，其中长城华西银行成都分行 10,300.00 万元，浙商银行成都分行 5,300.00 万元。该事项不构成重大资产重组。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

- (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”

和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额 18,060,884.55 元，年初金额 26,322,394.58 元；

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末金额 10,078,640.16 元，年初金额 11,097,683.92 元；

“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，“其他应收款”期末金额 7,154,002.07 元，年初金额 5,467,200.78 元；

“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“其他应付款”期末金额 758,726.17 元，年初金额 1,359,830.55 元；

调增“固定资产”期末金额 3,359.26 元。

(2) 收到的扣缴税款手续费，作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据进行调整。

收到的扣缴税款手续费本期金额 7,599.16 元，上期金额 109,563.71 元。

(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

调减“管理费用”本期金额 25,587,048.91 元，上期金额 20,626,254.60 元，重分类至“研发费用”；“利息收入”本期金额 153,837.96 元，上期金额 685,769.69 元。

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正。

报告期公司无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极主动承担社会责任，报告期内，主要表现在以下几个方面：

- 1、遵守国家法律法规，完成安全生成任务，无重大安全事故发生。
- 2、认真履行好的纳税义务，获得了成都武侯区科技研发类纳税十强企业及连续十年获得“纳税大户”的荣誉；
- 3、合法经营，诚信经营，善待客户和供应商，连续三年被评为成都市重合同守信用企业。
- 4、严格按照环保要求配置排污设备，同时不断的优化生产工艺流程，严把产品质量关，爱护并维护好社会生态环境环境。
- 5、持续增加职代会成员，充分发挥职代会的作用，积极维护员工的合法权益；

三、持续经营评价

公司拥有良好的持续经营能力。主要从报告期内以下 5 个方面进行评价：

1、主营业务突出。公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，在报告期内，公司主营业务收入占公司营业收入的 100%；

2、业务及财务指标良好。报告期内，公司营业收入，净利润，资产负债结构等财务指标均较为良

好；

3、公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；

4、公司拥有稳定的研发队伍和营销团队，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司生产流程较为完善；

5、公司诚信经营，遵守各项法规，报告期内未出现过违法违规行为。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 技术替代的风险

公司产品应用于广播电视行业。数字电视和数字广播均属于高科技行业，其面向的服务对象为千家万户。随着全球范围内模拟电视向数字电视的转换陆续实现，互联网电视的快速发展，用户需求也在不断的提高。近年来，数字广播电视行业相关技术不断升级换代，硬件技术和软件技术的发展相互促进，该行业的技术手段、行业标准、应用范围、适用场景处于不断快速更替的过程中。

应对措施：公司根据技术的发展趋势，逐步增加研发投入，研发并储备具有先进性、适用性、前瞻性的技术和产品，同时不断拓展跨界应用，以应对行业技术升级风险、研发风险和市场拓展风险。

2、 全球贸易拓展及汇率风险

公司产品行销欧洲、南美洲、北美洲、非洲、亚洲、大洋洲等近百个国家和地区，公司出口均以美元计价。这些国家和地区的经济、政治、法律环境和商业环境水平存在很大的差异。公司在与这些国家的客户进行贸易时，虽然坚持现款现货及客户分散的策略，但仍无法避免在贸易的各个环节出现无法预知的风险。全球宏观经济波动及汇率波动，均会对公司业绩造成影响。近年来，人民币和主要外币兑美元汇率波动剧烈。在美元贬值周期，公司承受较大的汇率损失风险，在美元升值周期，公司可以分享一定的收益。但若是美元兑其他目标市场货币汇率出现急速剧烈的波动，即会对该目标市场的需求产生较大的影响。

应对措施：密切关注贸易区的汇率变动影响优化定制合同价格和结算方式，坚持多元化的出口市场策略等，在必要的时候考虑利用衍生金融工具进行套期保值。

3. 技术人才流失的风险

公司主要从事数字电视和音频广播前端及发射系统、应急广播系统的研发、生产及销售业务，属于“广播电视节目制作及发射设备制造行业（C3931）”。该行业对技术人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求有较强的学习能力和创新能力，研发人才的培养需要一个较长的过程。公司的核心竞争力之一体现在技术人才的竞争。一旦出现核心技术人才流失，将会对公司的研发能力不利影响，因此公司存在技术人员流失的风险。

应对措施：为防范技术更新、流失或泄密风险，公司采取了以下措施：第一、加大研发投入，针对市场需求变化，加强业务响应的及时性和灵活性，增强核心竞争力。第二、提高核心技术人员的待遇，包括对核心人员进行股权激励等；同时坚持外部引进和内部培养相结合选拔任用的模式，加快人才引进与培养、扩充所需人才。第三、与关键技术人员签署竞业禁止、保密协议等法律手段以防止核心技术流失或泄密的风险。

4、 国内市场格局变动的风险

公司产品的国内终端用户主要包括各级广播电视台（局）及各地广电网络公司。省级广电网络公司整合县市级地方广电网络是我国广电行业发展的重要趋势之一，如果未来主要由省级广电网络公司对设

备进行集中采购招标，则公司将面对客户集中、竞争加剧的局面，未来可能出现“赢者通吃”的市场竞争格局。如果公司不能在省级广电网络公司采购市场保持一定的市场份额，将面临国内市场收入不利变化的风险。

应对措施：继续以客户的需求为中心，研发适合市场发展的产品；坚持口碑营销，以优质、高效、诚实、守信服务众客户，打造“德芯”品牌，巩固并提高品牌知名度和影响力；进一步研发新产品、丰富公司产品的性能，拓宽产品应用领域，坚持全方位，多渠道的市场营销和拓展。

5、国际局势波动的风险

公司国际化经营程度较高，一方面公司产品面向全球销售，另一方面公司生产用的主要芯片大量通过国外进口采购，如果全球经济贸易形势出现较大波动，东道国政府采取外汇管制、关税壁垒、技术或产业政策限制等措施，将可能影响公司的收入规模和盈利水平。

应对措施：公司要继续完善国际市场应对策略、优化市场购销渠道、培养适应国际市场需求的国际化人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

产品毛利率持续下滑的风险

公司所处行业属于及技术密集型与资金密集型相结合的行业，市场竞争白热化。尽管公司产品属于高利润产品，但随着竞争加剧，同时主要芯片、元器件价格持续上涨，有可能进一步挤压公司产品的毛利率空间，因此公司存在产品毛利率持续下滑的风险。

应对措施：进一步加强新产品的研发，新领域市场拓展；另一方面通过优化公司原材料产品购进渠道，对于常规产品的原材料进行集中采购降低采购成本。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
董事长孙宇及其配偶林蕾	以连带责任保证方式为公司向成都银行武侯支行申请办理授信提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月15日	公告编号：2017-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 关联交易具体内容：公司向成都银行武侯支行申请办理了最高额不超过人民币 1500 万元的贸易融资综合授信业务，主要用于开具预付款及履约保函；公司董事长孙宇及其配偶林蕾拟以连带责任保证方式为公司向成都银行武侯支行申请办理最高额不超过人民币 1500 万元的授信提供担保。

2. 关联交易审批情况：2017 年 8 月 13 日，公司第一届董事会第九次会审议通过《关于〈孙宇、林蕾为公司向成都银行股份有限公司提供担保〉的议案》，提请公司股东大会审议；2017 年 9 月 6 日，该议案在 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台《关联交易公告》（公告编号：2017-022）；

3、关联交易执行情况：2018 年 8 月 21 日，董事长孙宇先生与其配偶林蕾女士与成都银行签订了担保协议，以连带责任保证方式为公司向成都银行武侯支行申请办理最高额不超过人民币 1500 万元的授信提供担保，该担保协议执行期限为 2018 年 8 月 21 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

4. 关联交易对生产经营的影响：该关联交易关联方为公司申请银行授信提供担保支持，公司不需要向关联方支付对价。担保事宜属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易有利于提高公司资金使用效率，有利于公司持续稳定经营和长远发展。

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

2018 年 5 月 25 日，公司召开 2017 年年度股东大会上，审议通过了《关于补充确认及授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，授权总经理在股东大会审议通过一年后，对公司利用公司闲置资金购买不超过 6 个月（含）的低风险理财产品，单笔金额不超过人民币 6,000.00 万元或任意时点累计金额不超过人民币 20,000.00 万元（含 20,000 万元）的理财产品进行审批，并由公财务部负责具体实施。该事项不构成重大资产重组。

报告期内，公司购买理财产品获取的投资收益共计 738.57 万元，截止到报告期末，公司尚未到期的理财产品共计 15,600.00 万元，其中长城华西银行成都分行 10,300.00 万元，浙商银行成都分行 5,300.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

1、锁定股份的承诺。关于董事、监事、高级管理人员作出的锁定股份承诺，具体参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况/二、股份挂牌情况/（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。报告期内，承诺人员未有违反该承诺事项之情形

2、解决劳务派遣合规性的承诺。针对公司在在申报基准日，劳务派遣用工人数超过了用工总量 10% 的情况，公司拟通过法定剩余过渡期间，通过整合在编在岗人员、减员增效、增招人员和停招劳务派遣人员等措施逐步将劳务派遣劳动者数量降低至用工总量的 10% 以内。实际控制人孙宇先生对此承诺对该或有风险承担全额补偿责任，确保公司利益不受损害。报告期内，公司已经在法定的剩余过渡期限（2016 年 3 月 1 日前）内将派遣劳动者数量降低至工总量 10% 以下。

报告期内，承诺人没有违反该承诺事项之情形。

3、关于避免同业竞争的承诺。实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，承诺人员未有违反该承诺事项之情形。

4、关于避免资金占用的承诺函。为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排，公司控股股东、实际控制人、持有 5%以上股份的股东均已做出承诺，承诺“1、作为德芯科技的股东期间，本人将严格遵守德芯科技《公司章程》及其内部规章制度的规定，不通过资金占用、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何形式占用德芯科技的资金，损害德芯科技或德芯科技中小股东利益，并保证本人直接或间接控制的其他关联方不通过任何形式占用德芯科技资金，直接或间接损害德芯科技或德芯科技中小股东利益；2、如有违反承诺，本人除按照有关法律规定承担相应的法律责任外，还将按照发生资金占用当年德芯科技的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则，向德芯科技承担民事赔偿责任。”

报告期内，承诺人员未有违反该承诺事项之情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	1,934,047.44	0.62%	保函保证金
其他货币资金	质押	700,000.00	0.23%	信用证保证金
总计	-	2,634,047.44	0.85%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,100,011	23.50%	-103,500	13,996,511	23.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,238,011	8.73%	-103,500	5,134,511	8.56%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,899,989	76.50%	103,500	46,003,489	76.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,034	25.50%	103,500	15,403,534	25.67%
	董事、监事、高管	24,599,970	41.00%	0	24,599,970	41.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						144

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙宇	20,538,045	0	20,538,045	34.23%	15,403,534	5,134,511
2	王德华	13,199,985	0	13,199,985	22.00%	13,199,985	0
3	孙健	5,999,985	0	5,999,985	10.00%	5,999,985	0
4	孙歆庾	5,999,985	0	5,999,985	10.00%	5,999,985	0
5	李俊	5,400,000	0	5,400,000	9.00%	5,400,000	0
合计		51,138,000	0	51,138,000	85.23%	46,003,489	5,134,511

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东孙宇与孙健为兄弟，孙宇与孙歆庾为叔侄关系。2015 年 12 月 2 日，孙宇与公司股东孙健、孙歆庾、李俊签订了《一致行动协议》，约定：在公司召开董事会、股东大会前，孙健、孙歆庾、李俊与孙宇就审议事项进行充分协商，在取得一致意见后，行使表决权和发表意见；如经协商无法达成一致意见，则以孙宇意见为准对该事项行使表决权。该一致行动协议自公司挂牌之日起 3 年内有效，截止报告期末，该协议在有效期内。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

截至报告期末，孙宇持有公司 34.2301%的股份，为公司第一大股东。

孙宇先生，为本公司实际控制人，担任本公司董事长兼任总经理，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2003 年至 2008 任成都欣德赛数字科技有限公司担任副总经理兼研发部经理；2008 年至 2010 年 5 月任公司副总经理；2010 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 6 日	5.00	0	0
2018 年 9 月 26 日	13.00	0	0
合计	18.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙宇	董事长兼总经理	男	1971年11月	研究生	2016.01.01-2018.12.31	是
王德华	董事兼常务副总经理	男	1968年3月	大专	2016.01.01-2018.12.31	是
李俊	董事	男	1980年1月	研究生	2016.01.01-2018.12.31	是
孙健	董事	男	1959年7月	大专	2016.01.01-2018.12.31	是
林蕾	董事	女	1987年4月	本科	2016.01.01-2018.12.31	是
孙馨玫	董事	女	1994年4月	本科	2017.03.15-2018.12.31	是
解川波	独立董事	男	1958年6月	本科	2017.03.15-2018.12.31	否
邓云峰	独立董事	男	1974年8月	本科	2017.03.15-2018.12.31	否
向锐	独立董事	男	1973年7月	本科	2017.05.19-2018.12.31	否
张振兴	监事会主席	男	1982年3月	本科	2016.01.01-2018.12.31	是
刘丽颖	股东代表监事	女	1984年10月	本科	2017.03.15-2018.12.31	是
冷平履	职工代表监事	男	1967年9月	初中	2017.09.22-2018.12.31	是
杜慧	董事会秘书兼财务总监	女	1975年10月	大专	2016.01.01-2018.12.31	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

<p>1、董事林蕾系董事长孙宇（控股股东、实际控制人）的妻子；</p> <p>2、董事孙健系董事长孙宇（控股股东、实际控制人）的哥哥；</p> <p>3、董事孙馨玫系董事孙健的女儿；同时也是董事长孙宇（控股股东、实际控制人）侄女。</p> <p>4、2015年12月2日，董事孙健、李俊与董事长孙宇（控股股东、实际控制人）签订了《一致行动协议》，约定：在公司召开董事会、股东大会前，孙健、孙歆庾、李俊与孙宇就审议事项进行充分协商，在取得一致意见后，行使表决权和发表意见；如经协商无法达成一致意见，则以孙宇意见为准对该事项行使表决权。该一致行动协议自公司挂牌之日起3年内有效。</p> <p>除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。</p>

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙宇	董事长兼总经	20,538,045	0	20,538,045	34.23%	0

	理					
王德华	董事兼常务副总经理	13,199,985	0	13,199,985	22.00%	0
李俊	董事	5,400,000	0	5,400,000	9.00%	0
孙健	董事	5,999,985	0	5,999,985	10.00%	0
合计	-	45,138,015	0	45,138,015	75.23%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	18
生产人员	199	158
销售人员	59	51
技术人员	93	94
财务人员	9	7
员工总计	387	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	120	108
专科	75	59
专科以下	185	155
员工总计	387	328

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进：报告期内，公司根据所需人才的类别不同而采取不同的引进渠道和策略：一般人员以网络招聘为主，现场会招聘为辅；公司基层管理人员以公司内聘为主，外聘为辅；中高层管理人员、高级技术人员以猎头公司推荐为主，网络招聘为辅，满足公司多元化人才的需求；

2、培训计划：公司始终坚持“以人为本”，加强员工的职业技能和职业素养的培训。公司培训主要采取内部培训、外聘讲师培训、外派学习并通过内训转外训的等多种形式进行。报告期内，公司按照各部门年度计划组织实施培训，通过入职培训、岗位技能培训、帮带培训、公司流程培训、管理人员素质培训、企业管理体系优化培训等，提高公司员工职业技能水平；

3、公司按照以岗定薪、按劳分配的原则，制定符合公司实际状况的薪酬制度，并依照实施。薪酬标准将参考公司所在地区的薪资水平、所处行业的薪资水平、人力市场的供求情况、及政府相关政策法规等因素。薪酬以基本工资、绩效工资为主，配套加班工资、保险福利、住房公积金、忠诚奖金等部分，构成整体的薪酬结构；

4、离退休员工情况：公司实行聘用制，不承担退休职工的费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，为提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》，针对年度报告出现重大差错的情形对相关信息披露责任人员实施问责制度。

截至报告期末，公司治理未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范动作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均依法履行各自的权利和义务，公司对外投资、关联交易、对外担保等重大事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改公司章程 1 次，内容如下：

2018 年 12 月 5 日召开了第一届第八次董事会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》并提请 2019 年第一次临时股东大会审议通过。《公司章程》中关于相关条款进行修订，修订后相关条款的内容如下：

①第四十二条 第五十条 召集人应当在年度股东大会召开 20 日前、临时股东大会召开 15 日前以公告、书面形式或股东认可的其他形式通知各股东。

公司在计算起始期限时，不包括会议召开当日。

②第一百五十七条 公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人、邮寄、传真、电子邮件等方式送出。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 审议通过《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》 2. 审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》 3. 审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》 4. 审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》 5. 审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》 6. 审议通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》 7. 审议通过《关于〈2017 年前期会计差错更正及追溯调整〉的议案》 8. 审议通过《关于设立办事处的议案》 9. 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 10. 审议通过《关于选举成立董事会专门委员会的议案》 11. 审议通过《关于董事会专门委员会工作细则的议案》 12. 审议通过《关于补充确认及授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 13. 审议通过《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》 14. 审议通过《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》

		<p>15. 审议通过《2018 年半年度报告》议案</p> <p>16. 审议通过《2018 年半年度利润分配方案》议案</p> <p>17. 审议通过《提请召开 2018 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>18. 审议通过《关于在香港投资设立全资子公司的议案》议案</p> <p>19. 审议通过《关于董事会换届选举的议案》</p> <p>20. 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>21. 审议通过《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>1. 审议通过《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4. 审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>5. 审议通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>6. 审议通过《关于〈2017 年前期会计差错更正及追溯调整〉的议案》</p> <p>7. 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>8. 审议通过《2018 年半年度报告》议案</p> <p>9. 审议通过《2018 年半年度利润分配方案》议案</p> <p>10. 审议通过《关于监事会换届选举的议案》</p>
股东大会	2	<p>1. 审议通过《关于〈2017 年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>4. 审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>5. 审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>6. 审议通过《关于〈2017 利润分配方案〉的议案》</p> <p>7. 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊有限合伙）为 2018 年度审计机构的议案》</p>

		8. 审议通过《关于补充确认及授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 9. 审议通过《2018 年上半年度利润分配方案》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司三会的召集、提案审议、通知、召开、授权委托、表决和决议程序均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

公司不断完善管理机制，完善各项规章制度和工作细则。报告期内，公司董事会成立了董事会专门委员会；拟定并通过了《董事会专门委员会工作细则》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》；同时公司“三会”的召集、召开、表决等程序均严格按照《公司法》、《证券法》和相关管理办法，符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的要求自觉履行信息披露义务，遵守公司的《投资者关系制度》，努力做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。公司在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上，通过电话、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
解川波	4	4	0	0
邓云峰	4	4	0	0
向锐	4	4	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事严格按照《独立董事工作制度》，本着对中小股东负责的态度，积极出席董事会、独立公正的履行职责、对公司的生产经营、信息披露进行有效监督，并对报告期内发生的关联交易等事项进行事前许可并发表了独立意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，亦不存在影响公司独立性的重大或频繁的经常性关联交易。综上所述，公司业务独立。

公司控股股东、实际控制人孙宇向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事任何与公司相同或相似的业务。

综上所述，公司业务独立。

2、资产独立性

公司是由德芯有限整体变更设立，有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由公司承继。整体变更后，公司合法拥有与其生产经营相关的办公场所、机器设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权。公司不存在资产被实际控制人及其控制的其它企业占用的情形，也不存在为实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

综上所述，公司资产独立。

3、人员独立性

公司设立人力资源部，独立负责员工的劳动、人事管理，包括独立与员工签署劳动合同、为员工缴纳社保。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

综上所述，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。截至本公开转让说明书出具之日，公司独立支配自有资金和资产，不存在实际控制人及其控制的其他企业任意干预公司资金运用及占用公司资金的情形。

综上所述，公司财务独立。

5、机构独立性

公司依《公司法》、《公司章程》建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。公司建立了与生产经营相适应的组织机构。公司的机构独立，且独立运作，公司控股股东系自然人，不存在混合经营、合署办公的情形，且完全拥有机构设置自主权等，公司机构具有独立性。

6、信息披露的独立性

公司设立了董事会秘书岗位，专门负责按法律、法规和公司章程的有关规定负责信息披露工作。确保重要信息披露的真实、准确、完整、及时，切实维护中小股东的利益。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司目前已建立了一套规范合理的内部控制制度，涵盖了公司战略决策、经营管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》，针对年度报告出现重大差错的情形对相关信息披露责任人员实施问责制度。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZG10168 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼立信会计师事务所
审计报告日期	2019 年 3 月 16 日
注册会计师姓名	蔡晓丽、安行
会计师事务所是否变更	否

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10168 号

成都德芯数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都德芯数字科技股份有限公司（以下简称“德芯科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了德芯科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于德芯科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

德芯科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括德芯科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估德芯科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德芯科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能对德芯科技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德芯科技不能持续经营。

（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。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡晓丽

中国注册会计师：安行

中国·上海

2019 年 3 月 16 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	13,674,627.98	29,615,972.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		18,060,884.55	26,322,394.58
预付款项	(三)	2,657,624.89	3,084,503.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	7,154,002.07	5,467,200.78
买入返售金融资产			
存货	(五)	66,878,055.86	81,524,444.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	156,401,778.05	167,646,169.14
流动资产合计		264,826,973.40	313,660,684.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	40,129,333.53	42,560,440.58
在建工程	(八)	170,940.17	128,205.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	4,499,045.72	4,681,549.15
开发支出	(十)		
商誉			
长期待摊费用	(十一)	924,701.81	265,763.85
递延所得税资产	(十二)	549,637.43	515,925.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,273,658.66	48,151,884.10
资产总计		311,100,632.06	361,812,568.51
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十三)	10,078,640.16	11,097,683.92
预收款项	(十四)	47,269,489.18	35,642,319.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	15,724,486.49	14,422,495.84
应交税费	(十六)	4,854,432.83	9,407,847.53
其他应付款	(十七)	758,726.17	1,359,830.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,685,774.83	71,930,177.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十八)		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,685,774.83	71,930,177.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	88,589,709.06	88,589,709.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	(二十一)	22,420,419.20	17,367,172.56
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	61,404,728.97	123,925,509.25
归属于母公司所有者权益合计		232,414,857.23	289,882,390.87
少数股东权益			
所有者权益合计		232,414,857.23	289,882,390.87
负债和所有者权益总计		311,100,632.06	361,812,568.51

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：杜慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		229,474,199.02	234,142,736.26
其中：营业收入	(二十三)	229,474,199.02	234,142,736.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,544,341.73	167,861,338.2
其中：营业成本	(二十三)	115,514,568.54	99,530,032.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十四)	3,704,791.21	3,509,428.89
销售费用	(二十五)	24,531,453.00	25,798,695.64
管理费用	(二十六)	11,517,592.02	12,938,855.86
研发费用	(二十七)	25,587,048.91	20,626,254.60
财务费用	(二十八)	464,141.07	3,500,306.79
其中：利息费用			
利息收入	(二十八)	153,837.96	685,769.69
资产减值损失	(二十九)	224,746.98	1,957,763.88
加：其他收益	(三十)	1,500,826.77	4,266,967.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	7,385,743.30	3,030,178.15
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）	（三十二）	13,426.53	40,694.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,829,853.89	73,619,238.67
加：营业外收入	（三十三）	147,493.86	374,931.00
减：营业外支出	（三十四）	143,008.90	79,367.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,834,338.85	73,914,801.94
减：所得税费用	（三十五）	6,301,872.49	9,596,202.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,532,466.36	64,318,599.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,532,466.36	64,318,599.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		50,532,466.36	64,318,599.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,532,466.36	64,318,599.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,532,466.36	64,318,599.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.84	1.07
（二）稀释每股收益		0.84	1.07

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：杜慧

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,268,114.24	262,519,257.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		645,661.70	317,195.58
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	11,584,768.63	13,655,849.80
经营活动现金流入小计		287,498,544.57	276,492,302.85
购买商品、接受劳务支付的现金		100,988,731.02	127,937,940.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,642,752.68	47,646,341.59
支付的各项税费		30,511,667.64	28,561,228.30
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	28,785,094.33	33,240,593.74
经营活动现金流出小计		210,928,245.67	237,386,103.95
经营活动产生的现金流量净额		76,570,298.90	39,106,198.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		396,000,000.00	394,516,846.58
取得投资收益收到的现金		7,931,330.03	3,030,178.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			46,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		403,931,330.03	397,593,224.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,254,532.38	7,967,983.78
投资支付的现金		385,000,000.00	493,992,075.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		387,254,532.38	501,960,058.94

投资活动产生的现金流量净额		16,676,797.65	-104,366,834.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,000,000.00	18,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		108,000,000.00	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-108,000,000.00	-18,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,168.20	-1,998,799.07
五、现金及现金等价物净增加额		-14,664,735.25	-85,259,434.38
加：期初现金及现金等价物余额		25,705,315.79	110,964,750.17
六、期末现金及现金等价物余额		11,040,580.54	25,705,315.79

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：杜慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06				17,367,172.56		123,925,509.25		289,882,390.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				88,589,709.06				17,367,172.56		123,925,509.25		289,882,390.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,053,246.64		-62,520,780.28		-57,467,533.64
（一）综合收益总额											50,532,466.36		50,532,466.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,053,246.64		-113,053,246.64		-108,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,053,246.64		-5,053,246.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-108,000,000.00		-108,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06			22,420,419.20		61,404,728.97		232,414,857.23

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				65,210,665.26				11,407,734.78		102,669,612.98		239,288,013.02
加：会计政策变更													
前期差错更正					23,379,043.80				-472,422.19		-18,630,843.45		4,275,778.16
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				88,589,709.06				10,935,312.59		84,038,769.53		243,563,791.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,431,859.97		39,886,739.72		46,318,599.69
（一）综合收益总额											64,318,599.69		64,318,599.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								6,431,859.97	-24,431,859.97	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								6,431,859.97	-6,431,859.97	
2. 提取一般风险准备									-18,000,000.00	-18,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	60,000,000.00				88,589,709.06			17,367,172.56	123,925,509.25	289,882,390.87

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：杜慧

会计机构负责人：杜慧

成都德芯数字科技股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

成都德芯数字科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都德芯数字科技有限公司,系于 2008 年 4 月 21 日经成都市武侯工商行政管理局批准成立的有限公司;公司的企业法人营业执照注册号为 915101006743054841。公司于 2016 年 5 月 13 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函【股转系统函(2016)3880 号】,公司股票于 2016 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统正式交易。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司股本为人民币 6,000.00 万元,注册资本为 6,000.00 万元,注册地址为成都市武侯区武兴四路 10 号、12 号,法定代表人孙宇。

截至 2018 年 12 月 31 日,持有公司股权份额在 1%以上的股东明细如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	孙宇	20,538,045.00	34.23
2	王德华	13,199,985.00	22.00
3	孙健	5,999,985.00	10.00
4	孙歆庚	5,999,985.00	10.00
5	李俊	5,400,000.00	9.00
6	和易瑞盛资产管理有限公司-宁波梅山保税港区祥智投资合伙企业(有限合伙)	1,624,000.00	2.71
7	成都德致美传企业管理中心(有限合伙)	1,177,000.00	1.96
8	成都芯远力传企业管理中心(有限合伙)	672,000.00	1.12
	合 计	54,611,000.00	91.02

本公司属通信和其他电子设备制造业;主要从事数字电视前端及发射设备、基于地面数字电视的应急广播系统的研发、生产、销售业务。主要产品为数字电视前端设备、数字电视和广播系统软件、数字电视和广播发射机、应急广播平台设备。

本公司经营范围包括:研发、销售计算机软硬件;信息系统集成;教育咨询;研发、设计、生产、销售、安装通讯及广播电视设备、无线广播电视发射设备、电子产品、通信终端设备、传输设备;技术服务;售后工程服务;货物进出口;技术进出口;研发、设计、生产卫星电视广播地面接收设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为孙宇。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十）存货”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十六）无形资产”、“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且其公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表

明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、 坏账准备的计提方法

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1	除合并报表范围内的子公司之间、母子公司之间的往来款项以外的款项
组合 2	合并报表范围内的子公司之间、母子公司之间的往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	合并报表范围内的子公司之间、母子公司之间的往来款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、低值易耗品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别

(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,即本公司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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照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。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50
仪器设备	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0-5.00	33.33-19.00
办公设备	年限平均法	3.00	0	33.33
运输设备	年限平均法	4.00	3.00	24.25
其他	年限平均法	3.00-10.00	0-5.00	33.33-9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

(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

资本化期间,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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	证载使用年限
软件	5.00-10.00	预计可使用年限
特许经营权	5.00	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付

和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]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。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。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，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，任何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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 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；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

出口销售业务：根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，以报关完成日期确认收入的实现。

国内销售业务：根据合同或协议约定，已将产品交付给购货方，销售不需要安装的货物，以货物发出并经客户签收后确认收入；销售附有安装义务的货物，以安装完成取得客户验收报告后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是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被本公司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联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”	“应收票据”和“应收账款”合

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示。</p>	<p>并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额 18,060,884.55 元，年初金额 26,322,394.58 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末金额 10,078,640.1 元，年初金额 11,097,683.92 元；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，“其他应收款”期末金额 7,154,002.07 元，年初金额 5,467,200.78 元；</p> <p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“其他应付款”期末金额 758,726.17 元，年初金额 1,359,830.55 元；</p> <p>“固定资产清理”并入“固定资产”列示，“固定资产”期末金额 40,129,333.53 元，年初金额 42,560,440.58 元。</p>
<p>(2) 收到的扣缴税款手续费，作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据进行调整。</p>	<p>收到的扣缴税款手续费本期金额 7,599.16 元，上期金额 109,563.71 元。</p>
<p>(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 25,587,048.91 元，上期金额 20,626,254.60 元，重分类至“研发费用”；“利息收入”本期金额 153,837.96 元，上期金额 685,769.69 元。</p>

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 9 月 14 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的高新技术企业证书,有效期三年,证书编号为:GR201851000172;享受企业所得税税率为 15%的优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,739.04	35,589.98
银行存款	11,024,841.50	25,669,725.81
其他货币资金	2,634,047.44	3,910,656.23
合计	13,674,627.98	29,615,972.02

受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,934,047.44	3,210,656.23
信用证保证金	700,000.00	700,000.00
合计	2,634,047.44	3,910,656.23

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中 2,634,047.44 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及信用证所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,133,000.00	400,000.00
应收账款	16,927,884.55	25,922,394.58
合计	18,060,884.55	26,322,394.58

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	573,000.00	400,000.00
商业承兑汇票	560,000.00	
合计	1,133,000.00	400,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

本公司不存在已质押的应收票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,696,629.26	96.60	1,768,744.71	9.46	16,927,884.55	28,037,664.11	97.70	2,115,269.53	7.54	25,922,394.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	658,600.00	3.40	658,600.00	100.00		658,600.00	2.30	658,600.00	100.00	
合计	19,355,229.26	100.00	2,427,344.71		16,927,884.55	28,696,264.11	100.00	2,773,869.53		25,922,394.58

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,006,108.59	600,305.43	5.00
1至2年	4,828,191.85	482,819.19	10.00
2至3年	1,286,197.20	257,239.44	20.00
3至4年	125,948.80	62,974.40	50.00
4至5年	423,882.82	339,106.25	80.00
5年以上	26,300.00	26,300.00	100.00
合计	18,696,629.26	1,768,744.71	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商河广电传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回
陕西科信达电子科技有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
四川省有线电视网络股份有限公司三台分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
珙县文化广播电视新闻出版局	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
合计	658,600.00	658,600.00		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 346,524.82 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
芷江侗族自治县广播电视台	2,296,601.00	11.86	114,830.05
平昌县广播电视台	1,994,670.68	10.31	199,467.07
陕西省新闻出版广电局	1,810,853.82	9.36	90,542.69
寿光市广播电视台	1,368,960.00	7.07	68,448.00
德宏傣族景波族自治州文体广电局	1,123,905.20	5.81	56,195.26
合计	8,594,990.70	44.41	529,483.07

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,657,624.89	100.00	3,084,503.28	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,657,624.89	100.00	3,084,503.28	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市博科供应链管理有限公司	571,006.79	21.49
国网四川省电力公司成都供电公司	567,585.96	21.36
泰兴市申光电讯有限公司	294,400.35	11.08
娄底市华为电子有限公司	200,000.00	7.52
杭州图南电子股份有限公司	170,200.00	6.40
合计	1,803,193.10	67.85

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,154,002.07	5,467,200.78
合计	7,154,002.07	5,467,200.78

其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1:	8,390,906.92	100.00	1,236,904.85	14.74	7,154,002.07	6,132,833.83	100.00	665,633.05	10.85	5,467,200.78
组合 2:										
组合小计	8,390,906.92	100.00	1,236,904.85		7,154,002.07	6,132,833.83	100.00	665,633.05		5,467,200.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,390,906.92	100.00	1,236,904.85		7,154,002.07	6,132,833.83	100.00	665,633.05		5,467,200.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,385,652.88	219,282.64	5.00
1 至 2 年	2,314,378.94	231,437.89	10.00
2 至 3 年	620,522.10	124,104.42	20.00
3 至 4 年	680,675.00	340,337.50	50.00
4 至 5 年	339,678.00	271,742.40	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	8,390,906.92	1,236,904.85	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 571,271.80 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
投标保证金	962,850.00	1,538,951.00
履约保证金	6,246,228.11	3,463,873.70
备用金及押金	771,890.24	670,462.74
个人及其他	409,938.57	459,546.39
合计	8,390,906.92	6,132,833.83

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省广播电影电视局	履约保证金	892,833.40	1 年以内 186,558.50 元，1-2 年 642,444.90 元，2-3 年 63,830.00 元。	10.64	86,338.42
贵州省新闻出版广电局	履约保证金	686,334.50	1 年以内 303,859.50 元，1-2 年 382,475.00 元。	8.18	53,440.48
河北省新闻出版广电局	履约保证金	619,575.00	3-4 年	7.38	309,787.50
广西壮族自治区新闻出版广电局	履约保证金	591,826.66	1 年以内	7.05	29,591.33
成都克雷博科技有限公司	押金	574,000.00	1 年以内 34,000.00 元，1-2 年 540,000.00 元。	6.84	55,700.00
合计		3,364,569.56		40.09	534,857.73

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	14,966,809.72		14,966,809.72	19,484,969.36		19,484,969.36
安装成本	4,828,150.84		4,828,150.84	2,303,690.63		2,303,690.63
半成品	16,934,968.31		16,934,968.31	31,527,672.25		31,527,672.25
在产品	1,430,802.41		1,430,802.41	9,240,048.05		9,240,048.05
发出商品	26,880,608.45		26,880,608.45	18,809,888.07		18,809,888.07
库存商品	1,836,716.13		1,836,716.13	158,176.25		158,176.25
合计	66,878,055.86		66,878,055.86	81,524,444.61		81,524,444.61

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	156,000,000.00	167,000,000.00
待摊费用	401,778.05	646,169.14
合计	156,401,778.05	167,646,169.14

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	40,125,974.27	42,560,440.58
固定资产清理	3,359.26	
合计	40,129,333.53	42,560,440.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	42,899,195.40	11,312,589.13	2,707,417.60	1,977,280.50		3,373,844.12		62,270,326.75
(2) 本期增加金额		27,586.20	2,768,873.81		2,104,185.64	1,423,255.81	548,063.57	6,871,965.03
—购置		27,586.20	92,909.50		246,466.48	1,423,255.81		1,790,217.99
—类别调整			2,675,964.31		1,857,719.16		548,063.57	5,081,747.04
(3) 本期减少金额		4,115,586.30	27,350.43	966,160.74	31,723.17			5,140,820.64
—处置或报废			27,350.43		31,723.17			59,073.60
—类别调整		4,115,586.30		966,160.74				5,081,747.04
(4) 期末余额	42,899,195.40	7,224,589.03	5,448,940.98	1,011,119.76	2,072,462.47	4,797,099.93	548,063.57	64,001,471.14
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	9,953,317.97	3,165,165.17	1,770,272.57	1,696,201.57		3,124,928.89		19,709,886.17
(2) 本期增加金额	2,139,754.77	637,588.60	1,802,884.19	11,000.84	1,582,579.12	322,903.52	253,644.70	6,750,355.74
—计提	2,139,754.77	637,588.60	693,574.33	11,000.84	343,742.78	322,903.52	57,419.85	4,205,984.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
—类别调整			1,109,309.86		1,238,836.34		196,224.85	2,544,371.05
(3) 本期减少金额		1,829,028.39	13,913.42	715,342.66	26,460.57			2,584,745.04
—处置或报废			13,913.42		26,460.57			40,373.99
—类别调整		1,829,028.39		715,342.66				2,544,371.05
(4) 期末余额	12,093,072.74	1,973,725.38	3,559,243.34	991,859.75	1,556,118.55	3,447,832.41	253,644.70	23,875,496.87
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	30,806,122.66	5,250,863.65	1,889,697.64	19,260.01	516,343.92	1,349,267.52	294,418.87	40,125,974.27
(2) 年初账面价值	32,945,877.43	8,147,423.96	937,145.03	281,078.93		248,915.23		42,560,440.58

3、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
设备出售	3,359.26	
合计	3,359.26	

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	170,940.17	128,205.13
工程物资		
合计	170,940.17	128,205.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 软件升级	170,940.17		170,940.17	128,205.13		128,205.13
合计	170,940.17		170,940.17	128,205.13		128,205.13

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,710,338.06	1,330,639.42	237,385.32	6,278,362.80
(2) 本期增加金额		78,176.66		78,176.66
—购置		78,176.66		78,176.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,710,338.06	1,408,816.08	237,385.32	6,356,539.46
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	730,102.28	687,936.93	178,774.44	1,596,813.65
(2) 本期增加金额	94,206.49	118,996.54	47,477.06	260,680.09
—计提	94,206.49	118,996.54	47,477.06	260,680.09
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	824,308.77	806,933.47	226,251.50	1,857,493.74
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,886,029.29	601,882.61	11,133.82	4,499,045.72
(2) 年初账面价值	3,980,235.78	642,702.49	58,610.88	4,681,549.15

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出		25,587,048.91		25,587,048.91	
合计		25,587,048.91		25,587,048.91	

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备维护费	111,897.34	1,433,771.76	758,494.00		787,175.10
其他	153,866.51		16,339.80		137,526.71
合计	265,763.85	1,433,771.76	774,833.80		924,701.81

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,664,249.56	549,637.43	3,439,502.58	515,925.39
合计	3,664,249.56	549,637.43	3,439,502.58	515,925.39

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,078,640.16	11,097,683.92
合计	10,078,640.16	11,097,683.92

应付账款

应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	10,078,640.16	11,097,683.92
合计	10,078,640.16	11,097,683.92

(十四) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	47,269,489.18	35,642,319.80
合计	47,269,489.18	35,642,319.80

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,422,495.84	52,964,094.30	51,662,103.65	15,724,486.49
离职后福利-设定提存计划		2,993,505.76	2,993,505.76	
辞退福利		25,149.00	25,149.00	
合计	14,422,495.84	55,982,749.06	54,680,758.41	15,724,486.49

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,301,598.84	49,352,370.83	47,929,483.18	15,724,486.49
(2) 职工福利费		997,744.09	997,744.09	
(3) 社会保险费		1,088,795.38	1,088,795.38	
其中：医疗保险费		906,363.86	906,363.86	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		39,022.79	39,022.79	
生育保险费		143,408.73	143,408.73	
(4) 住房公积金	120,897.00	1,525,184.00	1,646,081.00	
(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				
合计	14,422,495.84	52,964,094.30	51,662,103.65	15,724,486.49

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,883,511.57	2,883,511.57	
失业保险费		109,994.19	109,994.19	
合计		2,993,505.76	2,993,505.76	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,778,770.80	3,957,396.96
企业所得税	2,558,591.07	4,622,567.76
个人所得税	80,608.69	171,307.44
城市维护建设税	248,029.99	376,024.99
教育费附加	177,164.28	268,589.28
其他	11,268.00	11,961.10
合计	4,854,432.83	9,407,847.53

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	758,726.17	1,359,830.55
合计	758,726.17	1,359,830.55

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	166,936.36	193,440.08
个人往来款	546,789.81	1,121,390.47
保证金	45,000.00	45,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	758,726.17	1,359,830.55

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		1,500,826.77	1,500,826.77	
合计		1,500,826.77	1,500,826.77	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
武侯区企业扶持资金		328,000.00	328,000.00			与收益相关
武侯区商务局中央外贸发展专项资金		912,100.00	912,100.00			与收益相关
稳岗补贴		107,427.61	107,427.61			与收益相关
财政补贴		60,000.00	60,000.00			与收益相关
出口信用保险补贴		48,000.00	48,000.00			与收益相关
研究与开发资金补贴		28,200.00	28,200.00			与收益相关
武侯区经济和科技信息化局补贴		8,000.00	8,000.00			与收益相关
个税手续费返还		7,599.16	7,599.16			与收益相关
专利资助		1,500.00	1,500.00			与收益相关
合计		1,500,826.77	1,500,826.77			

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	79,589,709.06			79,589,709.06
其他资本公积	9,000,000.00			9,000,000.00
合计	88,589,709.06			88,589,709.06

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,367,172.56	5,053,246.64		22,420,419.20
合计	17,367,172.56	5,053,246.64		22,420,419.20

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	123,925,509.25	102,669,612.98
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-18,630,843.45
调整后年初未分配利润	123,925,509.25	84,038,769.53
加: 本期净利润	50,532,466.36	64,318,599.69
减: 提取法定盈余公积	5,053,246.64	6,431,859.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	108,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,404,728.97	123,925,509.25

(二十三) 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	229,474,199.02	115,514,568.54	234,142,736.26	99,530,032.54
其他业务				
合计	229,474,199.02	115,514,568.54	234,142,736.26	99,530,032.54

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,724,337.88	1,735,313.94
教育费附加	1,231,669.91	1,239,509.97
房产税	399,920.08	395,957.62
土地使用税	36,902.55	36,567.36
印花税	90,135.70	102,080.00
残保金	221,825.09	
合计	3,704,791.21	3,509,428.89

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,376,553.62	10,668,025.34
服务费	4,138,253.86	4,250,668.26
差旅费	2,945,416.49	3,531,911.73
咨询及顾问费	1,161,045.51	2,014,360.54
物流费	2,283,937.67	1,498,334.53
招投标费	606,376.96	1,144,419.23
业务招待费	1,345,228.04	865,314.38
会议及展览费	921,463.69	748,606.58
折旧及摊销费	219,873.83	229,115.16
办公费	221,466.01	215,397.32
广告宣传费	201,510.55	122,041.25
其他	110,326.77	510,501.32
合计	24,531,453.00	25,798,695.64

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,777,471.81	7,064,595.17
办公费	1,105,168.51	1,149,956.07
招待费	478,383.33	719,959.07
折旧及摊销费	1,146,748.94	1,305,917.35
审计咨询及招聘费	556,965.52	955,024.33
维修费	29,764.71	1,455,009.50
其他	423,089.20	288,394.37
合计	11,517,592.02	12,938,855.86

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,562,141.83	19,181,291.23
折旧及摊销	818,328.63	812,989.45
差旅费	581,887.12	228,096.64
水电气费	109,541.83	129,070.22
其他	515,149.50	274,807.06
合计	25,587,048.91	20,626,254.60

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	153,837.96	685,769.69
汇兑损益	24,908.31	3,698,054.77
手续费	593,070.72	488,021.71
合计	464,141.07	3,500,306.79

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	224,746.98	1,957,763.88
合计	224,746.98	1,957,763.88

(三十) 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
武侯区企业扶持资金	328,000.00	1,226,000.00	与收益相关
武侯区商务局中央外经贸发展专项资金	912,100.00	926,000.00	与收益相关
稳岗补贴	107,427.61	128,704.15	与收益相关
财政补贴	60,000.00	762,300.00	与收益相关
出口信用保险补贴	48,000.00		与收益相关
研究与开发资金补贴	28,200.00	200,000.00	与收益相关
武侯区经济和科技信息化局补贴	8,000.00	20,000.00	与收益相关
个税手续费返还	7,599.16	109,563.71	与收益相关
专利资助	1,500.00		与收益相关
武侯区国有资产和金融管理办公室第四批科技项目补贴		500,000.00	与收益相关
武侯区商务局外经贸发展项目（国际市场开拓）资金		394,400.00	与收益相关
合计	1,500,826.77	4,266,967.86	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	7,385,743.30	3,030,178.15
合计	7,385,743.30	3,030,178.15

(三十二) 资产处置收益

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
处置固定资产	13,426.53	40,694.60	13,426.53
合计	13,426.53	40,694.60	13,426.53

(三十三) 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
政府补助		369,400.00	
其他	147,493.86	5,531.00	147,493.86
合计	147,493.86	374,931.00	147,493.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武侯区商务局 2016 年外贸企业进出口奖励资金		349,400.00	与收益相关
2015-2016 年度武侯区科学技术进步奖获奖项目经费		20,000.00	与收益相关
合计		369,400.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		23,210.00	
其他	143,008.90	56,157.73	143,008.90
合计	143,008.90	79,367.73	143,008.90

(三十五) 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	6,335,584.53	9,889,866.83
递延所得税费用	-33,712.04	-293,664.58
合计	6,301,872.49	9,596,202.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	56,834,338.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,525,150.83
调整以前期间所得税的影响	220,667.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	313,591.68
研发费用加计扣除	-2,757,537.12
所得税费用	6,301,872.49

(三十六) 现金流量表项目

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	153,837.96	685,769.69
备用金及保证金等	7,246,628.14	8,443,275.96
银行保函保证金	2,683,475.76	
政府补助	1,500,826.77	4,526,804.15
合计	11,584,768.63	13,655,849.80

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
手续费	593,070.72	509,288.65
管理费用及销售费用	16,301,040.33	24,278,531.51
备用金及保证金等	10,484,763.28	2,317,027.08
银行保函保证金	1,406,220.00	6,115,716.50
信用证保证金		20,030.00
合计	28,785,094.33	33,240,593.74

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,532,466.36	64,318,599.69
加：资产减值准备	224,746.98	1,957,763.88
固定资产折旧	4,205,984.69	3,757,074.24
无形资产摊销	260,680.09	271,409.00
长期待摊费用摊销	774,833.80	390,244.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-13,426.53	-40,694.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,385,743.30	-3,030,178.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,712.04	-293,664.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,646,388.75	-24,858,631.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,001,587.13	697,064.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,356,492.97	-4,062,787.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,570,298.90	39,106,198.90
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	11,040,580.54	25,705,315.79
减：现金的期初余额	25,705,315.79	110,964,750.17
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	-14,664,735.25	-85,259,434.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,040,580.54	25,705,315.79
其中：库存现金	15,739.04	35,589.98
可随时用于支付的银行存款	11,024,841.50	25,669,725.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,040,580.54	25,705,315.79

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,634,047.44	保函及信用证保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合计	2,634,047.44	

(三十九) 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	310,872.90	6.8632	2,133,582.89
欧元	6,969.64	7.8473	54,692.86
应收账款			
其中：美元	57,535.40	6.8632	394,876.97

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，本公司并无过度集中的信贷风险。本公司大部分的经销商客户于交货前以银行转账方式结算，并仅为特定直接客户根据签订的协议提供信贷销售。本公司评估客户的信贷质量时，已考虑多项因素，包括该等客户的财务状况及过往纪录，并会定期监察相关信贷期限的运用。本公司已实施政策确保及时跟进应收账款。在报告期间并无超出信贷限额，而管理层预期不会因客户业绩欠佳而带来亏损。

此外，其他应收款则主要是公司支付的履约保证金、投标保证金、业务周转金以及押金等。

(二) 市场风险

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

(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。本公司不存在利率风险。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额		年初余额	
	美元	合计	美元	合计
应收账款	394,876.97	394,876.97	36,035.07	36,035.07
合计	394,876.97	394,876.97	36,035.07	36,035.07

(3) 其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司负责其自身的现金流量预测，财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额	年初余额
应付票据及应付账款	10,078,640.16	11,097,683.92
其他应付款	758,726.17	1,359,830.55
合计	10,837,366.33	12,457,514.47

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	股东性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
孙宇	自然人	34.23	34.23

说明：根据公司股东会决议，公司股东孙宇、孙健、孙歆庾、李俊四人为公司一致

行动人，签定了一致行动人协议，一致行动人共持有公司 63.23% 的股权。

(二) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,786,979.36	4,236,180.02

八、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
武侯区企业扶持资金	328,000.00	328,000.00	1,226,000.00	其他收益
武侯区商务局中央外经贸发展专项资金	912,100.00	912,100.00	926,000.00	其他收益
稳岗补贴	107,427.61	107,427.61	128,704.15	其他收益
财政补贴	60,000.00	60,000.00	762,300.00	其他收益
出口信用保险补贴	48,000.00	48,000.00		其他收益
研究与开发资金补贴	28,200.00	28,200.00	200,000.00	其他收益
武侯区经济和科技信息化局补贴	8,000.00	8,000.00	20,000.00	其他收益
个税手续费返还	7,599.16	7,599.16	109,563.71	其他收益
专利资助	1,500.00	1,500.00		其他收益
武侯区国有资产和金融管理办公室第四批科技项目补贴			500,000.00	其他收益
武侯区商务局外经贸发展项目（国际市场开拓）资金			394,400.00	其他收益
2015-2016 年度武侯区科学技术进步奖获奖项目经费			20,000.00	营业外收入
武侯区商务局 2016 年外贸企业进出口奖励资金			349,400.00	营业外收入

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司拟在香港投资设立全资子公司，注册资本为 10.00 万港币，子公司尚未成立，公司未出资。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	54,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	54,000,000.00

2019年3月16日，公司召开第二届董事会第二次会议决议，审议通过了2018年度利润分配预案：以现有总股本60,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派人民币9元（含税）现金，共计派发现金股利54,000,000.00元（含税）。

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,426.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500,826.77	
委托他人投资或管理资产的损益	7,385,743.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,484.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,335,672.23	
合计	7,568,809.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	18.01	0.84	0.84
扣除非经常性损益后的净利润	15.31	0.72	0.72

成都德芯数字科技股份有限公司
二〇一九年三月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室