

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司
2016 年度至 2018 年 1-9 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-10

财务报表附注 11-84



审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0299 号

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江博蓝特半导体科技股份有限公司（以下简称博蓝特公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博蓝特公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年 1-9 月的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、26；五、27。

1、事项描述

博蓝特公司主要从事图形化蓝宝石衬底的生产和销售。2017 年度，博蓝特公司销售图形化蓝宝石衬底确认的收入为人民币 281,188,343.40 元，占营业收入总额的比例为 98.29%，主要为国内销售产生的收入；2018 年 1-9 月，博蓝特公司销售图形化蓝宝石衬底确认的收入为人民币 274,163,252.92 元，占营业收入总额的比例为 87.82%，均为国内销售产生的收入。博蓝特公司对于国内销售的图形化蓝宝石衬底实现的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以图形化蓝宝石衬底发给客户并经客户签收作为销售收入的确认时点。

由于收入是博蓝特公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将博蓝特公司图形化蓝宝石衬底收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）抽查重要的销售合同，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，评价博蓝特公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（2）对记录的收入交易进行抽查，核对发票、销售合同及出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合博蓝特公司收入确认的会计政策；

（3）对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对出库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；

（4）对本年大额交易发生额进行函证；

（5）对重要客户进行实地走访。

（二）应收账款坏账准备

相关会计期间：2017 年度、2018 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、12；附注五、2。

1、事项描述

2018 年 9 月 30 日，博蓝特公司应收账款账面余额为人民币 134,529,839.47 元，已计提坏账准备 11,230,615.55 元，账面价值较高。管理层对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其划分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）选取年末大额和部分小额的应收账款进行了函证；

（2）对管理层所编制的应收账款的账龄分析表准确性进行了测试；

（3）选取单项金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

（4）对于已单项计提坏账准备的应收账款，我们通过检查显示客户出现重大的财务困难情况的证据，并检查了坏账准备的计算，据以验证博蓝特公司管理层对坏账准备估算过程及结果的合理性；

（5）检查应收账款的期后回款情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博蓝特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，管理层负责评估博蓝特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博蓝特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博蓝特公司的财务报告过程。

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。



Grant Thornton

致同

(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，就可能对博蓝特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博蓝特公司不能持续经营。

(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) 就博蓝特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

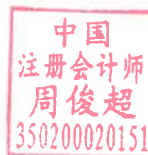
致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

周俊超



中国注册会计师

陈志达



二〇一八年十一月二日

合并及公司资产负债表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	9,556,054.68	7,126,403.45	38,742,328.41	24,162,962.28	20,676,743.43	20,569,191.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
应收票据及应收账款	五、2；十五、1	208,094,281.65	246,941,552.49	181,372,455.80	181,372,455.80	90,866,048.00	91,162,305.42
预付款项	五、3	1,180,932.08	566,004.49	1,156,101.04	744,234.62	1,421,585.27	1,411,759.44
其他应收款	五、4；十五、2	10,582,158.51	9,817,317.92	11,455,327.90	10,531,973.42	18,379,842.89	27,376,350.40
存货	五、5	101,356,061.00	55,075,692.17	74,209,471.33	62,357,340.15	62,630,988.50	48,020,339.76
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、6	22,704,497.30	1,939,599.53	33,149,445.50	26,139,111.45	28,693,490.66	26,360,923.98
流动资产合计		353,473,985.22	321,466,570.05	340,085,129.98	305,308,077.72	222,668,698.75	214,900,870.49
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	十五、3		101,000,000.00		50,670,000.00		1,000,000.00
投资性房地产	五、7	15,677,305.52	15,677,305.52	47,501,524.84	47,501,524.84	32,445,592.30	32,445,592.30
固定资产	五、8	319,654,403.98	184,115,408.99	182,437,713.11	179,913,595.31	132,419,465.88	131,941,651.22
在建工程	五、9	104,657,480.46	6,897,215.60	141,152,353.08	16,533,951.91	39,832,431.85	39,414,799.80
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、10	28,812,472.50	21,839,836.95	29,652,904.55	22,571,510.39	10,167,199.13	2,940,793.49
开发支出							
商誉							
长期待摊费用						1,132,266.72	1,132,266.72
递延所得税资产	五、11	3,479,778.75	3,021,771.61	3,398,314.67	2,968,178.88	4,183,568.34	4,187,681.70
其他非流动资产	五、12	13,897,707.54	6,926,030.02	10,257,464.20	1,356,000.00	138,430.77	
非流动资产合计		486,179,148.75	339,477,568.69	414,400,274.45	321,514,761.33	220,318,954.99	213,062,785.23
资产总计		839,653,133.97	660,944,138.74	754,485,404.43	626,822,839.05	442,987,653.74	427,963,655.72

合并及公司资产负债表（续）

项 目	附注	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	五、13	243,500,000.00	150,500,000.00	254,730,000.00	224,730,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
应付票据及应付账款	五、14	219,316,075.48	150,282,843.33	270,282,306.95	193,135,804.77	171,133,368.77	164,578,702.37
预收款项	五、15	158,302.59	158,302.59	252,469.61	252,469.61	221,896.31	221,896.31
应付职工薪酬	五、16	2,323,144.88	1,447,471.79	2,732,259.79	2,036,369.89	1,545,925.93	1,295,297.51
应交税费	五、17	2,875,773.24	2,266,484.80	1,604,950.39	1,128,667.67	754,850.58	7,829.53
其他应付款	五、18	5,646,906.14	14,896,560.06	2,019,694.61	1,787,682.38	21,052,216.21	20,995,256.80
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	五、19	1,876,071.89	1,876,071.89	1,800,094.31	1,800,094.31		
其他流动负债							
流动负债合计		475,696,274.22	321,427,734.46	533,421,775.66	424,871,088.63	359,708,257.80	352,098,982.52
非流动负债：							
长期借款	五、20	997,096.09	997,096.09	2,323,107.04	2,323,107.04		
应付债券							
长期应付款	五、21	10,176,557.68	140,557.68	10,242,127.15	206,127.15		
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	五、22	7,329,461.16	2,306,099.16	7,662,016.84	2,560,300.84	7,002,343.66	1,796,155.66
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		18,503,114.93	3,443,752.93	20,227,251.03	5,089,535.03	7,002,343.66	1,796,155.66
负债合计		494,199,389.15	324,871,487.39	553,649,026.69	429,960,623.66	366,710,601.46	353,895,138.18
股本	五、23	111,800,000.00	111,800,000.00	87,533,333.00	87,533,333.00	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积	五、24	202,107,804.57	202,107,804.57	106,407,173.83	106,407,173.83	26,940,506.83	26,940,506.83
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、25	2,384,868.87	2,384,868.87	292,170.86	292,170.86		
未分配利润	五、26	24,696,612.37	19,779,977.91	4,957,941.45	2,629,537.70	-16,663,454.55	-18,871,989.29
归属于母公司股东权益合计		340,989,285.81	336,072,651.35	199,190,619.14	196,862,215.39	76,277,052.28	74,068,517.54
少数股东权益		4,464,459.01		1,645,758.60			
股东权益合计		345,453,744.82	336,072,651.35	200,836,377.74	196,862,215.39	76,277,052.28	74,068,517.54
负债和股东权益总计		839,653,133.97	660,944,138.74	754,485,404.43	626,822,839.05	442,987,653.74	427,963,655.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、27；十五、4	312,188,331.60	317,030,395.13	286,071,151.25	300,892,072.36	170,824,437.75	184,129,745.76
减：营业成本	五、27；十五、4	251,154,176.01	264,646,886.01	222,135,694.04	242,034,597.80	129,729,519.55	146,792,973.27
税金及附加	五、28	800,089.01	496,649.27	1,490,191.39	813,998.52	486,647.73	458,846.91
销售费用	五、29	1,974,468.91	1,164,536.12	2,892,508.79	2,601,636.79	2,196,664.65	2,192,649.56
管理费用	五、30	13,381,620.06	9,169,555.73	15,125,642.20	11,621,374.78	13,454,853.12	12,784,861.80
研发费用	五、31	9,383,363.85	8,047,328.97	10,862,288.84	10,822,403.30	7,916,975.69	7,916,975.69
财务费用	五、32	9,889,589.73	10,135,496.52	9,663,372.64	9,369,856.85	8,716,382.11	8,548,131.40
其中：利息费用		9,473,003.77	9,746,509.47	10,289,434.89	9,844,882.11	4,845,620.33	4,845,620.33
利息收入		649,876.60	289,471.17	779,982.03	608,557.90	5,256.85	171,894.65
资产减值损失	五、33	396,757.43	611,486.57	190,611.85	39,374.28	741,041.95	798,544.62
加：其他收益	五、34	2,342,207.02	1,599,141.02	2,009,687.32	1,852,215.32		
投资收益（损失以“-”号填列）							
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-692,469.91	-692,469.91	-140,901.71	-140,901.71	878,899.82	878,899.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,858,003.71	23,665,127.05	25,579,627.11	25,300,143.65	8,461,252.77	5,515,662.33
加：营业外收入	五、36	23,237.00	17,814.35	51,142.47	50,142.46	2,591,209.12	2,573,697.12
减：营业外支出	五、37	5,403.92	5,392.69	129,567.09	107,671.84	40,550.03	8,950.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,875,836.79	23,677,548.71	25,501,202.49	25,242,614.27	11,011,911.86	8,080,409.42
减：所得税费用	五、38	3,432,534.71	2,641,177.75	3,641,877.03	3,448,916.42	2,087,997.82	1,365,030.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,443,302.08	21,036,370.96	21,859,325.46	21,793,697.85	8,923,914.04	6,715,379.30
（一）按经营持续性分类：							
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,443,302.08	21,036,370.96	21,859,325.46	21,793,697.85	8,923,914.04	6,715,379.30
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-181,299.59		-54,241.40	-		
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,624,601.67		21,913,566.86		8,923,914.04	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		23,443,302.08	21,036,370.96	21,859,325.46	21,793,697.85	8,923,914.04	6,715,379.30
归属于母公司股东的综合收益总额		23,624,601.67		21,913,566.86		8,923,914.04	
归属于少数股东的综合收益总额		-181,299.59		-54,241.40			
七、每股收益							
（一）基本每股收益		0.22					
（二）稀释每股收益							

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		166,036,076.54	209,211,760.95	108,511,855.26	109,004,525.26	71,616,097.85	71,616,097.85
收到的税费返还		13,207,621.28	11,947,676.43	90,006.74	90,006.74		
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	42,071,893.45	13,401,599.00	14,284,341.93	8,239,446.20	7,796,291.05	2,562,420.75
经营活动现金流入小计		221,315,591.27	234,561,036.38	122,886,203.93	117,333,978.20	79,412,388.90	74,178,518.60
购买商品、接受劳务支付的现金		154,489,137.44	198,145,834.81	101,738,964.15	90,809,005.89	56,236,107.35	47,855,192.26
支付给职工以及为职工支付的现金		24,268,944.50	15,720,800.11	20,943,037.49	16,379,713.68	12,124,272.10	10,720,544.08
支付的各项税费		3,194,093.12	2,075,478.53	3,735,624.94	2,089,170.01	343,468.31	342,049.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	19,858,217.68	6,723,392.18	26,303,985.71	6,026,851.07	27,738,400.18	26,719,791.77
经营活动现金流出小计		201,810,392.74	222,665,505.63	152,721,612.29	115,304,740.65	96,442,247.94	85,637,577.11
经营活动产生的现金流量净额		19,505,198.53	11,895,530.75	-29,835,408.36	2,029,237.55	-17,029,859.04	-11,459,058.51
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,473,611.00	25,473,611.00	372,000.00	372,000.00		
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	五、39		24,702,000.00		95,155,000.00	3,015,350.38	23,185,350.38
投资活动现金流入小计		25,473,611.00	50,175,611.00	372,000.00	95,527,000.00	3,015,350.38	23,185,350.38
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,171,014.44	24,261,726.14	138,607,316.02	91,018,204.43	63,214,972.16	55,643,584.94
投资支付的现金			50,330,000.00		49,670,000.00		1,000,000.00
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	五、39	4,005,666.95	30,103,136.50	105,000.00	85,298,063.81	3,000,000.00	35,419,739.69
投资活动现金流出小计		150,176,681.39	104,694,862.64	138,712,316.02	225,986,268.24	66,214,972.16	92,063,324.63
投资活动产生的现金流量净额		-124,703,070.39	-54,519,251.64	-138,340,316.02	-130,459,268.24	-63,199,621.78	-68,877,974.25
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		120,712,500.00	117,712,500.00	102,700,000.00	101,000,000.00	17,056,000.00	17,056,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		3,000,000.00		1,700,000.00			
取得借款收到的现金		314,000,000.00	231,000,000.00	374,690,000.00	334,690,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	82,000,011.00	82,000,011.00	129,600,000.00	119,600,000.00	45,190,000.00	45,190,000.00
筹资活动现金流入小计		516,712,511.00	430,712,511.00	606,990,000.00	555,290,000.00	227,246,000.00	227,246,000.00
偿还债务支付的现金		326,444,025.72	306,444,025.72	281,006,514.37	271,006,514.37	15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,077,497.84	9,184,607.89	10,379,596.03	9,318,969.39	5,080,128.21	5,080,128.21
其中：子公司支付少数股东的现金股利							
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	78,246,916.99	77,715,043.01	139,381,426.80	139,308,761.32	127,378,528.09	127,378,528.09
其中：子公司减资支付给少数股东的现金							
筹资活动现金流出小计		415,768,440.55	393,343,676.62	430,767,537.20	419,634,245.08	147,458,656.30	147,458,656.30
筹资活动产生的现金流量净额		100,944,070.45	37,368,834.38	176,222,462.80	135,655,754.92	79,787,343.70	79,787,343.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-3,294.25	-3,294.25	9,342.74	9,342.74
五、现金及现金等价物净增加额		-4,253,801.41	-5,254,886.51	8,043,444.17	7,222,429.98	-432,794.38	-540,346.32
加：期初现金及现金等价物余额		8,509,670.90	7,581,104.77	466,226.73	358,674.79	899,021.11	899,021.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,255,869.49	2,326,218.26	8,509,670.90	7,581,104.77	466,226.73	358,674.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	87,533,333.00	106,407,173.83	-	-	-	292,170.86	4,957,941.45	1,645,758.60
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、本年初余额	87,533,333.00	106,407,173.83	-	-	-	292,170.86	4,957,941.45	1,645,758.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,266,667.00	95,700,630.74	-	-	-	2,092,698.01	19,738,670.92	2,818,700.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	24,199,200.00	93,974,865.00	-	-	-	-	23,624,601.67	-181,299.59
1. 股东投入资本	24,199,200.00	93,513,300.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	461,565.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,103,637.10	-2,103,637.10	-
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	2,103,637.10	-2,103,637.10	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	67,467.00	1,725,765.74	-	-	-	-10,939.09	-1,782,293.65	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,800,000.00	202,107,804.57	-	-	-	2,384,868.87	24,696,612.37	4,464,459.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年							
	归属于母公司股东权益							股东（或所有 者）权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	66,000,000.00	26,940,506.83					-16,663,454.55	76,277,052.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	66,000,000.00	26,940,506.83					-16,663,454.55	76,277,052.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,533,333.00	79,466,667.00				292,170.86	21,621,396.00	124,559,325.46
（一）综合收益总额							21,913,566.86	21,859,325.46
（二）股东投入和减少资本	21,533,333.00	79,466,667.00						102,700,000.00
1. 股东投入资本	21,533,333.00	79,466,667.00						102,700,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						292,170.86	-292,170.86	
2. 对股东（或所有者）的分配						292,170.86	-292,170.86	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	87,533,333.00	106,407,173.83				292,170.86	4,957,941.45	200,836,377.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司		2016年							单位：人民币元
项 目		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		50,343,473.48						-25,587,368.59	24,756,104.89
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		50,343,473.48	-	-	-	-	-	-25,587,368.59	24,756,104.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,656,526.52	26,940,506.83	-	-	-	-	8,923,914.04	51,520,947.39
（一）综合收益总额		15,656,526.52	26,940,506.83	-	-	-	-	8,923,914.04	8,923,914.04
（二）股东投入和减少资本		15,656,526.52	26,940,506.83	-	-	-	-	-	42,597,033.35
1. 股东投入资本		15,656,526.52	26,940,506.83	-	-	-	-	-	42,597,033.35
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东（或所有者）的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额		66,000,000.00	26,940,506.83	-	-	-	-	-16,663,454.55	76,277,052.28

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	87,533,333.00	106,407,173.83	-	-	-	292,170.86	2,629,537.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	87,533,333.00	106,407,173.83	-	-	-	292,170.86	2,629,537.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,266,667.00	95,700,630.74	-	-	-	2,092,698.01	17,150,440.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	24,199,200.00	93,974,865.00	-	-	-	-	21,036,370.96
1. 股东投入资本	24,199,200.00	93,513,300.00	-	-	-	-	118,174,065.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	461,565.00	-	-	-	-	117,712,500.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	461,565.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,103,637.10	-2,103,637.10
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,103,637.10	-2,103,637.10
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	67,467.00	1,725,765.74	-	-	-	-10,939.09	-1,782,293.65
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,800,000.00	202,107,804.57	-	-	-	2,384,868.87	19,779,977.91
							336,072,651.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在浙江省注册的股份有限公司，本公司前身为原浙江东晶博蓝特光电有限公司，2018 年 5 月 24 日在该公司基础上改制为股份有限公司，经金华市市场监督管理局核准登记，企业统一社会信用代码：913307010542465912。

2012 年 10 月 15 日，本公司经金华经济技术开发区管委会以金开外（2012）62 号文批准设立，由浙江省人民政府于 2012 年 9 月 28 日颁发中华人民共和国外商投资企业批准证书，由浙江东晶电子股份有限公司和韩国 CTLab 有限责任公司共同出资设立的有限责任公司，设立时的注册资本为 800 万美元，其中浙江东晶电子股份有限公司货币出资 720 万美元，占注册资本 90%，以货币资金投入，韩国 CTLab 有限责任公司出资 80 万美元，占注册资本 10%，以非专利技术投入。

2014 年 1 月 20 日，韩国 CTLab 有限责任公司分别与金华天富运科技有限公司、株式会社 IKE 签订《股权转让合同》，合同约定韩国 CTLab 有限责任公司向株式会社 IKE 以现金 1: 1（10 万美元）的价格转让其持有公司 1.25% 的股权、向金华天富运科技有限公司以现金 1: 1 的价格（70 万美金）转让其持有公司 8.75% 的股权。

2015 年 4 月 29 日，株式会社 IKE 与金华天富运科技有限公司签订《股权转让合同》，合同约定：株式会社 IKE 将其持有的股权金额 10 万美元，占公司注册资本 1.25%，以现金 1: 1 的价格（即 10 万美元）转让给金华天富运科技有限公司。2015 年 5 月 26 日，本公司由原来的外资企业转为内资企业。股权转让完毕后，公司分三期注资的 800 万美元按照各次注资时美元兑人民币汇率中间折算价进行折算，注册资本变更为 5,034.35 万元人民币。

2015 年 12 月 19 日，浙江东晶电子股份有限公司将其全部所持股份分别转让给金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）、金华天富运科技有限公司、徐良和刘忠尧。根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2015）沪第 1252 号《浙江东晶电子股份有限公司拟股权转让涉及的浙江东晶博蓝特光电有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》，于评估基准日 2015 年 9 月 30 日，标的股权评估确定的评估值为人民币 2,837.80 万元，经各方协商一致，本次股权出售的标的股权总价格为人民币 2,850 万元。

2016 年 3 月 24 日，本公司合并吸收浙江东晶新材料有限公司（以下简称“东晶新材料公司”）。本公司合并前股权结构为金华德盛通投资合伙企业持有 26.12% 股权，徐良持有 34.48% 股权，刘忠尧持有 17.52% 股权，金华天富运科技有限公司持有 21.88% 股权。东晶新材料公司合并前股权结构为金华德盛通投资合伙企业持有 20.3161% 股权，徐良持有 48.4899% 股权，刘忠尧持有 21.9679% 股权，金华天富运科技有限公司持有 9.2261% 股权。合并完成后，本公司存续，浙江东晶新材料有限公司依法注销，双方合并完成前的所有债权、债务，均由吸收合并后存续的本公司无条件继承。双方合并后，本公司注册资本由 5,034.3473 万元变更为 5,500 万元人民币。

2016 年 3 月 29 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 1,100 万元，其中苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 741.67 万元，金华天富运科技有限公司以货币方式认缴 358.33 万元。

2017 年 6 月 5 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 733.3333 万元，其中杨建平以货币方式认缴 268.8888 万元，深圳市汇银瑞和六号投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 317.7778 万元，深圳市汇银富成九号投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 146.6667 万元。

2017 年 6 月 21 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 800.00 万元，其中宁波梅山保税港区鼎凯投资管理有限公司以货币方式认缴 700.00 万元，宁波梅山保税港区育源投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 100.00 万元。

2017 年 8 月 28 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 260.00 万元，由浙江金昱投资管理有限公司以货币方式认缴。

2017 年 11 月 1 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 360.00 万元，其中深圳市汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 300.00 万元，股东杨建平以货币方式认缴 60.00 万元。

2018 年 2 月 7 日，经本公司股东会决议，同意金华天富运科技有限公司将持有公司 13.73% 的股权（出资额为 1201.7802 万元），以 1,559.13 万元（1:1.29735）转让给金华博源投资合伙企业（有限合伙），其他股东放弃优先购买权。

2018 年 2 月 12 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 1,001.02 万元，其中深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）以货币方式认缴 540.60 万元，胡庆平以货币方式认缴 60.42 万元，宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 200.00 万元，徐州首科东方创业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 200.00 万元。

2018 年 3 月 28 日，经本公司股东会决议，增加注册资本 1,418.90 万元：乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 600.00 万元，绍兴柯桥瓴投红钻股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 400.00 万元，珠海华昆投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 200.00 万元，股东金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 218.90 万元。

根据本公司 2018 年 4 月 2 日股东决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，公司更名为浙江博蓝特半导体科技股份有限公司。根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，将公司依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2018 年 3 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 11,800 万元，由公司截至 2018 年 3 月 31 日止经审计确认的净资产 313,574,004.57 元，按 1:0.356534656478651 的比例折合股份总额 11,180 万股，每股面值 1 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本 201,774,004.57 元计入资本公积。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属半导体光电行业，主要经营范围：半导体照明衬底、外延片和芯片、抛光片、激光晶体、半导体器件、电子元器件、光电子器件、半导体照明检测设备、自动化设备和工业机器人的研发、生产、销售。

2、合并财务报表范围

本集团合并范围包括本公司及子公司，具体合并范围及其变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合

并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据	应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0~6 个月（含 6 个月）	1%	1%
7~12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1~2 年（含 2 年）	10%	10%
2~3 年（含 3 年）	30%	30%
3~4 年（含 4 年）	50%	50%
4~5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
固定资产装修	5		20

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
非专利技术	10	直线法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

（2）具体方法

本集团商品销售收入确认的具体标准：本集团在商品已发给客户并经客户签收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

30、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的衔接规定，2016年1至4月，房产税、印花税等相关税费仍在“管理费用”核算；2016年5至12月，在“税金及附加”核算。利润表中，2016年1至4月在管理费用列示，2016年5至12月在税金及附加列示；同时，对比数据（2015年度）不做调整。

按照此项规定，本集团将2016年5至12月发生的房产税159,307.18元、土地使用税142,785.96元、印花税47,091.60元从“管理费用”调整至“税金及附加”，调整不影响当期净利润。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

按照此项规定，本集团 2016 年处置资产收益 878,899.82 元，其中从“营业外收入”调整至“资产处置收益”894,573.65 元，从“营业外支出”调整至“资产处置收益”15,673.83 元，调整不影响当期净利润。

④根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重

分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

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

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税：		
纳税主体名称	所得税税率%	
本公司	15	
蚌埠博蓝特半导体科技有限公司	25	
黄山博蓝特半导体科技有限公司	25	
黄山博蓝特光电技术有限公司	25	

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日获得高新技术企业认定，高新技术企业证书编号 GR201633000891，有效期三年。2016 年度至 2018 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策，本公司执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016、2017 年度及 2018 年 1-9 月，附注中期末指 2018 年 9 月 30 日，本期特指 2018 年 1-9 月。

1、货币资金

项 目	2018.9.30			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	13,680.70	--	--	14,873.20
人民币	--	--	13,680.70	--	--	14,873.20
银行存款:	--	--	4,242,188.79	--	--	8,494,797.70
人民币	--	--	4,242,172.07	--	--	8,494,797.70
美元	2.43	6.8792	16.72	--	--	--
其他货币资金:	--	--	5,300,185.19	--	--	30,232,657.51
人民币	--	--	5,300,185.19	--	--	30,232,657.51
合 计	--	--	9,556,054.68	--	--	38,742,328.41

说明：期末其他货币资金 5,300,185.19 元，主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金等，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此以外，截至 2018 年 9 月 30 日止，本集团不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收票据	84,795,057.73	83,243,839.44
应收账款	123,299,223.92	98,128,616.36
合 计	208,094,281.65	181,372,455.80

（1）应收票据

种 类	2018.9.30	2017.12.31
银行承兑汇票	84,795,057.73	83,243,839.44

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	68,650,057.73

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	54,136,923.92	—
商业承兑票据	29,662,820.96	—
合 计	83,799,744.88	—

说明1：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款

风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

说明2：用于背书的商业承兑汇票是由信用等级较高的单位承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2018.9.30		
			坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,137,226.11	6.05	8,137,226.11	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	124,679,958.90	92.68	1,380,734.98	1.11	123,299,223.92
组合小计	124,679,958.90	92.68	1,380,734.98	1.11	123,299,223.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,712,654.46	1.27	1,712,654.46	100.00	--
合 计	134,529,839.47	100.00	11,230,615.55	8.35	123,299,223.92

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,137,226.11	7.45	8,137,226.11	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	99,313,405.34	90.98	1,184,788.98	1.19	98,128,616.36
组合小计	99,313,405.34	90.98	1,184,788.98	1.19	98,128,616.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,712,654.46	1.57	1,712,654.46	100.00	--
合 计	109,163,285.91	100.00	11,034,669.55	10.11	98,128,616.36

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
武汉迪源光电	8,137,226.11	8,137,226.11	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
科技有限公司				

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 个月	121,331,573.90	97.31	1,213,315.73	1.00	120,118,258.17
6 个月-1 年	3,348,385.00	2.69	167,419.25	5.00	3,180,965.75
合 计	124,679,958.90	100.00	1,380,734.98	1.11	123,299,223.92

续：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 个月	95,824,003.38	96.49	958,240.03	1.00	94,865,763.35
7 个月-1 年	2,899,825.00	2.92	144,991.25	5.00	2,754,833.75
1 至 2 年	476,576.96	0.48	47,657.70	10.00	428,919.26
2 至 3 年	113,000.00	0.11	33,900.00	30.00	79,100.00
合 计	99,313,405.34	100.00	1,184,788.98	1.19	98,128,616.36

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 195,946.00 元；无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
第一名	44,783,958.42	33.29	458,943.98
第二名	25,466,449.10	18.93	358,964.49
第三名	20,299,029.87	15.09	202,990.30
第四名	14,850,000.00	11.04	472,500.00
第五名	8,137,226.11	6.05	8,137,226.11
合 计	113,536,663.50	84.40	9,630,624.88

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.9.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,152,405.08	97.58	1,063,858.62	92.02
1 至 2 年	28,527.00	2.42	92,242.42	7.98
合 计	1,180,932.08	100.00	1,156,101.04	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	228,017.00	19.31
第二名	151,734.00	12.85
第三名	85,399.40	7.23
第四名	85,932.32	7.28
第五名	81,990.00	6.94
合 计	633,072.72	53.61

4、其他应收款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	10,582,158.51	11,455,327.90
合 计	10,582,158.51	11,455,327.90

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	11,006,325.53	100.00	424,167.02	3.85	10,582,158.51
组合小计	11,006,325.53	100.00	424,167.02	3.85	10,582,158.51
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
合 计	11,006,325.53	100.00	424,167.02	3.85	10,582,158.51

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	11,678,683.49	100.00	223,355.59	1.91	11,455,327.90
组合小计	11,678,683.49	100.00	223,355.59	1.91	11,455,327.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合 计	11,678,683.49	100.00	223,355.59	1.91	11,455,327.90

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 个月	9,534,050.53	86.62	95,340.52	1.00	9,438,710.01
7 个月-1 年	8,800.00	0.08	440.00	5.00	8,360.00
1 至 2 年	553,280.00	5.03	55,328.00	10.00	497,952.00
2 至 3 年	910,195.00	8.27	273,058.50	30.00	637,136.50
合 计	11,006,325.53	100.00	424,167.02	3.85	10,582,158.51

续：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 个月	10,152,208.49	86.93	101,522.09	1.00	10,050,686.40
6 个月-1 年	616,280.00	5.28	30,814.00	5.00	585,466.00
1 至 2 年	910,195.00	7.79	91,019.50	10.00	819,175.50
合 计	11,678,683.49	100.00	223,355.59	1.91	11,455,327.90

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,811.43 元；无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.9.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
备用金	118,869.33	52,181.88

项 目	2018.9.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
保证金	707,475.00	583,347.00
押金	900,000.00	964,000.00
往来款	—	10,072,118.11
土地收储款	9,262,499.00	—
其他	17,482.20	7,036.50
合 计	11,006,325.53	11,678,683.49

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	土地收储款	9,262,499.00	1-6 月	84.16	92,624.99
第二名	押金	900,000.00	2-3 年	8.18	270,000.00
第三名	保证金	499,000.00	1-2 年	4.53	49,900.00
第四名	保证金	108,500.00	1-6 月	0.99	1,085.00
第五名	保证金	49,980.00	1-2 年	0.45	4,998.00
合 计	--	10,819,979.00	—	98.31	418,607.99

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.9.30			2017.12.31		
	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	38,397,601.69	—	38,397,601.69	29,584,297.51	—	29,584,297.51
在产品	16,737,142.33	—	16,737,142.33	12,512,268.77	—	12,512,268.77
库存商品	45,192,384.45	—	45,192,384.45	28,931,100.05	—	28,931,100.05
发出商品	1,028,932.53	—	1,028,932.53	3,181,805.00	—	3,181,805.00
合 计	101,356,061.00	—	101,356,061.00	74,209,471.33	—	74,209,471.33

6、其他流动资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
进项税额	18,397,999.75	31,103,302.46
多交或预缴的增值税额	4,310.86	--
待抵扣进项税额	3,714,941.36	2,026,620.31
待认证进项税额	565,843.08	--

项 目	2018.9.30	2017.12.31
预缴所得税	21,402.25	19,522.73
合 计	22,704,497.30	33,149,445.50

7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	34,044,009.65	15,176,648.01	49,220,657.66
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	20,634,958.24	12,457,116.38	33,092,074.62
(1) 处置	20,634,958.24	12,457,116.38	33,092,074.62
4. 2018.9.30	13,409,051.41	2,719,531.63	16,128,583.04
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018.01.01	1,159,837.18	559,295.64	1,719,132.82
2. 本期增加金额	808,545.25	296,229.06	1,104,774.31
(1) 计提或摊销	808,545.25	296,229.06	1,104,774.31
3. 本期减少金额	1,579,147.44	793,482.17	2,372,629.61
(1) 处置	1,579,147.44	793,482.17	2,372,629.61
4. 2018.9.30	389,234.99	62,042.53	451,277.52
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1. 2018.9.30 账面价值	13,019,816.42	2,657,489.10	15,677,305.52
2. 2018.01.01 账面价值	32,884,172.47	14,617,352.37	47,501,524.84

说明 1：抵押、担保的投资性房地产情况详见附注五、41。

说明 2：投资性房地产本期处置系金华市经济技术开发区管理委员会根据金华市城市开发建设需要，收回公司位于金华市新 330 国道以北、金华市工业园南区 E1-12#地块的土地使用权及房产所有权。

8、固定资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
固定资产	319,654,403.98	182,437,713.11
固定资产清理	--	--
合 计	319,654,403.98	182,437,713.11

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备	厂房配套设 备	合 计
一、账面原值：						
1. 2018.01.01	16,324,838.40	208,515,368.10	2,162,488.44	1,540,093.80	1,839,874.35	230,382,663.09
2. 本期增加金额	47,230,911.90	79,145,714.08	211,059.32	678,504.92	29,817,903.90	157,084,094.12
(1) 购置	722,410.73	556,725.21	211,059.32	678,504.92	700,957.26	2,869,657.44
(2) 在建工程转入	46,508,501.17	78,588,988.87	--	--	29,116,946.64	154,214,436.68
3. 本期减少金额	749,854.53	117,948.72	--	--	--	867,803.25
(1) 处置或报废	749,854.53	117,948.72	--	--	--	867,803.25
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--
4. 2018.9.30	62,805,895.77	287,543,133.46	2,373,547.76	2,218,598.72	31,657,778.25	386,598,953.96
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	121,776.90	40,884,530.49	350,607.67	511,079.82	13,687.01	41,881,681.89
2. 本期增加金额	747,004.66	16,642,096.61	160,899.96	237,225.49	1,274,426.70	19,061,653.42
(1) 计提	747,004.66	16,642,096.61	160,899.96	237,225.49	1,274,426.70	19,061,653.42
3. 本期减少金额	57,384.62	4,668.80	--	--	--	62,053.42
(1) 处置或报废	57,384.62	--	--	--	--	57,384.62
(2) 其他减少	--	4,668.80	--	--	--	4,668.80
4. 2018.9.30	811,396.94	57,521,958.30	511,507.63	748,305.31	1,288,113.71	60,881,281.89
三、减值准备						
1. 2018.01.01	--	6,021,660.94	30,837.75	10,769.40	--	6,063,268.09
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2018.9.30	--	6,021,660.94	30,837.75	10,769.40	--	6,063,268.09
四、账面价值						
1. 2018.9.30 账面价值	61,994,498.83	223,999,514.22	1,831,202.38	1,459,524.01	30,369,664.54	319,654,403.98
2. 2018.01.01 账面价值	16,203,061.50	161,609,176.67	1,781,043.02	1,018,244.58	1,826,187.34	182,437,713.11

说明：

①抵押、担保的固定资产情况详见附注五、41

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	474,728.02	60,132.22	--	414,595.80

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	2,635,051.92

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
黄山厂房	46,150,467.13	产权证办理中

9、在建工程

项 目	2018.9.30	2017.12.31
在建工程	104,657,480.46	141,152,353.08

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	66,777,693.23	--	66,777,693.23	55,191,096.57	--	55,191,096.57
黄山厂房	37,879,787.23	--	37,879,787.23	85,961,256.51	--	85,961,256.51
合 计	104,657,480.46	--	104,657,480.46	141,152,353.08	--	141,152,353.08

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
待安装设备	55,191,096.57	90,175,585.53	78,588,988.87		--	--	--	66,777,693.23
黄山厂房	85,961,256.51	27,543,978.53	75,625,447.81		--	--	--	37,879,787.23
合 计	141,152,353.08	117,719,564.06	154,214,436.68		--	--	--	104,657,480.46

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
待安装设备	--	--	--	自筹
黄山厂房	125,304,324.68	90.58	90.00%	自筹
合 计	125,304,324.68	--	--	--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	27,384,249.57	5,162,412.20	32,546,661.77
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2018.9.30 余额	27,384,249.57	5,162,412.20	32,546,661.77
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	284,010.97	2,609,746.25	2,893,757.22
2. 本期增加金额	453,251.15	387,180.90	840,432.05
（1）计提	453,251.15	387,180.90	840,432.05
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2018.9.30 余额	737,262.12	2,996,927.15	3,734,189.27
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1. 2018.9.30 账面价值	26,646,987.45	2,165,485.05	28,812,472.50
2. 2018.01.01 账面价值	27,100,238.60	2,552,665.95	29,652,904.55

说明：抵押、担保的土地使用权情况详见附注五、41。

11、递延所得税资产

项 目	2018.9.30		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,718,050.66	2,702,344.22	17,321,293.23	2,607,567.47
内部交易未实现利润	310,083.24	76,786.83	1,406,759.33	325,616.75
可抵扣亏损	1,418,931.31	354,732.83	324,341.27	81,085.32
递延收益	2,306,099.16	345,914.87	2,560,300.84	384,045.13
小 计	21,753,164.37	3,479,778.75	21,612,694.67	3,398,314.67

12、其他非流动资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
预付设备款	12,691,040.95	10,257,464.20
预付工程款	1,206,666.59	--
合计	13,897,707.54	10,257,464.20

13、短期借款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
质押借款	--	6,230,000.00

项 目	2018.9.30	2017.12.31
保证借款	30,000,000.00	27,500,000.00
委托借款	131,500,000.00	128,500,000.00
抵押、保证借款	82,000,000.00	92,500,000.00
合 计	243,500,000.00	254,730,000.00

说明：

（1）期末抵押、保证借款中的 20,000,000.00 元，同时为委托借款。抵押、保证情况详见本附注五、41。

（2）公司 2018 年 6 月从浙商银行股份有限公司金华分行取得短期委托贷款 108,500,000.00 元，委托人为金华市宏凯科技有限公司，利率为 5.6550%。

（3）子公司黄山博蓝特半导体科技有限公司 2018 年 9 月从浙商银行股份有限公司金华分行取得短期委托贷款 23,000,000.00 元，委托人为金华市宏凯科技有限公司，利率为 5.660 %。

（4）孙公司黄山博蓝特光电技术有限公司 2017 年 11 月从徽商银行股份有限公司屯溪阳湖支行取得短期委托贷款 10,000,000.00 元，委托人为黄山市融资担保有限公司，利率为 5.655 %。

（5）孙公司黄山博蓝特光电技术有限公司 2018 年 1 月从徽商银行股份有限公司屯溪阳湖支行取得短期委托贷款 10,000,000.00 元，委托人为黄山市融资担保有限公司，利率为 5.655 %。

14、应付票据及应付账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付票据	64,623,855.34	95,133,304.44
应付账款	154,692,220.14	175,149,002.51
合 计	219,316,075.48	270,282,306.95

（1）应付票据

种 类	2018.9.30	2017.12.31
商业承兑汇票	2,546,088.00	--
银行承兑汇票	62,077,767.34	95,133,304.44
合 计	64,623,855.34	95,133,304.44

（2）应付账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
货款	107,317,990.98	88,443,523.47

项 目	2018.9.30	2017.12.31
工程款	35,747,904.04	53,217,019.56
设备款	11,626,325.12	33,488,459.48
合 计	154,692,220.14	175,149,002.51

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
Gigalane Co.,Ltd	248,325.36	未到付款期限
睿励微电子设备（上海）有限公司	166,864.00	未到付款期限
ELIM Technology Co.,Ltd	121,761.84	未到付款期限
Scientech Engineering(Hong Kong)Limited	121,073.92	未到付款期限
吴江市康华净化钢构工程有限公司西安分公司	104,335.00	未到付款期限
合 计	762,360.12	--

15、预收款项

项 目	2018.9.30	2017.12.31
房租	158,302.59	252,469.61

16、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
短期薪酬	2,672,406.69	22,694,244.94	23,125,051.85	2,241,599.78
离职后福利-设定提存计划	59,853.10	1,170,297.04	1,148,605.04	81,545.10
合 计	2,732,259.79	23,864,541.98	24,273,656.89	2,323,144.88

（1）短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,608,517.91	19,920,781.78	20,336,182.14	2,193,117.55
职工福利费	—	1,878,922.26	1,878,922.26	—
社会保险费	48,063.78	517,424.43	529,265.98	36,222.23
其中：1. 医疗保险费	20,639.00	408,721.52	401,241.52	28,119.00
2. 工伤保险费	16,792.21	53,913.27	65,414.15	5,291.33
3. 生育保险费	10,632.57	54,789.64	62,610.31	2,811.90
住房公积金	15,825.00	190,347.20	193,912.20	12,260.00
工会经费和职工教育经费	—	186,769.27	186,769.27	—
合 计	2,672,406.69	22,694,244.94	23,125,051.85	2,241,599.78

（2）设定提存计划

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	57,789.20	1,136,563.16	1,115,619.16	78,733.20
2. 失业保险费	2,063.90	33,733.88	32,985.88	2,811.90
合 计	59,853.10	1,170,297.04	1,148,605.04	81,545.10

17、应交税费

税 项	2018.9.30	2017.12.31
企业所得税	2,625,756.80	1,417,815.85
个人所得税	63,049.53	53,340.85
土地使用税	118,314.48	116,088.96
其他税种	68,652.43	17,704.73
合 计	2,875,773.24	1,604,950.39

18、其他应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付利息	400,657.04	359,434.56
其他应付款	5,246,249.10	1,660,260.05
合 计	5,646,906.14	2,019,694.61

(1) 应付利息

项 目	2018.9.30	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	4,337.48	6,885.65
短期借款应付利息	396,319.56	352,548.91
合 计	400,657.04	359,434.56

(3) 其他应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付员工报销款	—	100,384.00
押金、质保金	—	150,000.00
其他	92,459.47	634,052.35
往来款	5,153,789.63	187,591.57
未支付费用	—	588,232.13
合 计	5,246,249.10	1,660,260.05

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.9.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	1,742,363.82	1,630,378.59
一年内到期的长期应付款	133,708.07	169,715.72
合 计	1,876,071.89	1,800,094.31

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
抵押借款	1,742,363.82	1,630,378.59

说明：抵押情况详见本附注五、41。

（3）一年内到期的长期应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付融资租赁款	133,708.07	169,715.72

20、长期借款

项 目	2018.9.30	利率区间	2017.12.31	利率区间
抵押借款	2,739,459.91	6.00%	3,953,485.63	5.70%
小 计	2,739,459.91	6.00%	3,953,485.63	5.70%
减：一年内到期的长期借款	1,742,363.82	6.00%	1,630,378.59	5.70%
合 计	997,096.09	6.00%	2,323,107.04	5.70%

说明：上述抵押借款同时为'保证借款，押情及保证情况详见本附注五、41。

21、长期应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
长期应付款	10,176,557.68	10,242,127.15

（1）长期应付款（按款项性质列示）

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付融资租赁款	274,265.75	375,842.87
政府无息借款	10,036,000.00	10,036,000.00
小计	10,310,265.75	10,411,842.87
减：一年内到期长期应付款	133,708.07	169,715.72
合 计	10,176,557.68	10,242,127.15

22、递延收益

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30
2015 年浙江省财政切块资金补助	1,573,543.81	—	170,132.31	1,403,411.50
蓝宝石衬底片技改项目补助	986,757.03	—	84,069.37	902,687.66
土地出让金返还（黄山市促进新型工业化发展专项资金）	5,101,716.00	—	78,354.00	5,023,362.00
合 计	7,662,016.84	—	332,555.68	7,329,461.16

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

23、股本\实收资本

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
徐良	17,358,429.48	34.48	5,588,890.52	--	22,947,320.00	34.77
刘忠尧	8,820,177.00	17.52	2,081,043.00	--	10,901,220.00	16.52
金华天富运科技有限公司	11,015,152.00	21.88	1,002,650.00	--	12,017,802.00	18.21
金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）	13,149,715.00	26.12	--	432,780.00	12,716,935.00	19.27
苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	--	--	7,416,723.00	--	7,416,723.00	11.24
合计	50,343,473.48	100.00	16,089,306.52	432,780.00	66,000,000.00	100.00

说明 1：根据公司 2016 年 1 月的股东会决议，公司吸收合并浙江东晶新材料有限公司，合并完成后浙江东晶新材料有限公司依法注销。合并日浙江东晶新材料有限公司以公允价值计量的净资产为 25,541,033.35 元，公司实收资本增加 4,656,526.52 元，差额 20,884,506.83 元计入资本公积。本次吸收合并后，徐良出资 22,947,320.00 元，刘忠尧出资 10,901,220.00 元，金华天富运科技有限公司出资 8,434,525.00 元，金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）出资 12,716,935.00 元。

说明 2：根据公司 2016 年 3 月的股东会决议，公司吸收新股东苏州宝思蓝投资管理合伙企业货币出资 7,416,723.00 元；吸收原股东金华天富运科技有限公司货币出资 3,583,277.00 元。股东苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）实际支付 11,500,000.00 元，股东金华天富运科技有限公司实际支付 5,556,000.00 元，溢价部分增加资本公积 6,056,000.00 元。本次出资业经金华君安会计师事务所出具“金君安验字（2016）第 002 号”《验资报告》审验。

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
徐良	22,947,320.00	34.77	--	--	22,947,320.00	26.22
刘忠尧	10,901,220.00	16.52	--	--	10,901,220.00	12.45
金华天富运科技有限公	12,017,802.00	18.21	--	--	12,017,802.00	13.73

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	实收资本金 额	比例 %			实收资本金 额	比例 %
司						
金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）	12,716,935.00	19.27	--	--	12,716,935.00	14.53
苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	7,416,723.00	11.24	--	--	7,416,723.00	8.47
深圳市汇银瑞和六号投资合伙企业（有限合伙）	--	--	3,177,778.00	--	3,177,778.00	3.63
杨建平	--	--	3,288,888.00	--	3,288,888.00	3.76
深圳市汇银富成九号投资合伙企业（有限合伙）	--	--	1,466,667.00	--	1,466,667.00	1.68
宁波梅山保税港区鼎凯投资管理有限公司	--	--	7,000,000.00	--	7,000,000.00	8.00
宁波梅山保税港区育源投资管理合伙企业（有限合伙）	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.14
浙江金昱投资管理有限公司	--	--	2,600,000.00	--	2,600,000.00	2.97
深圳市汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3.43
合计	66,000,000.00	100.00	21,533,333.00	--	87,533,333.00	100.00

说明 1：根据公司 2017 年 6 月的股东会决议，公司决定增资 7,333,333.00 元，其中杨建平以货币形式认缴 2,688,888.00 元，深圳市汇银瑞和六号投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 3,177,778.00 元，深圳市汇银富成九号投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 1,466,667.00 元。杨建平实际出资 11,000,000.00 元，深圳市汇银瑞和六号投资合伙企业（有限合伙）实际出资 13,000,000.00 元，深圳市汇银富成九号投资合伙企业（有限合伙）实际出资 6,000,000.00 元，其中 7,333,333.00 元计入实收资本，溢价部分计入资本公积 22,666,667.00 元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字（2017）第 ZF10685 号”《验资报告》审验。

说明 2：根据公司 2017 年 6 月及 8 月的股东会决议，公司决定增资 8,000,000.00 元，其中宁波梅山保税港区鼎凯投资管理有限公司以货币形式认缴 7,000,000.00 元，宁波梅山保税港区育源投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 1,000,000.00 元。宁波梅山保税港区鼎凯投资管理有限公司实际出资 35,000,000.00 元，宁波梅山保税港区育源投资管理合伙企业（有限合伙）实际出资 5,000,000.00 元，其中 8,000,000.00 元计入实收资本，溢价部分计入资本公积 32,000,000.00 元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字（2017）第 ZF10877 号”《验资报告》审验。

说明 3：根据公司 2017 年 8 月的股东会决议，公司决定增资 2,600,000.00 元，浙江金昱投资管理有限公司以货币形式认缴 2,600,000.00 元。浙江金昱投资管理有限公司实际出资 13,000,000.00 元，其中 2,600,000.00 元计入实收资本，溢价部分计入资本公积 10,400,000.00 元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字（2017）第 ZF10878 号”《验资报告》审验。

说明 4：根据公司 2017 年 11 月的股东会决议，公司决定增资 3,600,000.00 元，其中深圳汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 3,000,000.00 元，杨建平以货币形式认缴 600,000.00 元。深圳汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）实际出资 15,000,000.00 元，杨建平实际出资 3,000,000.00 元，其中 3,600,000.00 元计入实收资本，溢价部分计入资本公积 14,400,000.00 元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字（2017）第 ZF10851 号”《验资报告》审验。

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.9.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
徐良	22,947,320.00	26.22	13,856.00	--	22,961,176.00	20.54
刘忠尧	10,901,220.00	12.45	6,582.00	--	10,907,802.00	9.76
金华天富运科技有限公司	12,017,802.00	13.73	--	12,017,802.00	--	--
金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）	12,716,935.00	14.53	2,198,000.00	--	14,914,935.00	13.34
苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	7,416,723.00	8.47	4,478.00	--	7,421,201.00	6.64
深圳市汇银瑞和六号投资合伙企业（有限合伙）	3,177,778.00	3.63	1,919.00	--	3,179,697.00	2.84
杨建平	3,288,888.00	3.76	1,986.00	--	3,290,874.00	2.94
深圳市汇银富成九号投资合伙企业（有限合伙）	1,466,667.00	1.68	886.00	--	1,467,553.00	1.31
宁波梅山保税港区鼎凯投资管理有限公司	7,000,000.00	8.00	4,227.00	--	7,004,227.00	6.26
宁波梅山保税港区育源投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.14	604.00	--	1,000,604.00	0.89
浙江金昱投资管理有限公司	2,600,000.00	2.97	1,570.00	--	2,601,570.00	2.33
深圳市汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.43	1,811.00	--	3,001,811.00	2.68
金华博源投资合伙企业（有限合伙）	--	--	12,025,059.00	--	12,025,059.00	10.76
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	--	--	5,409,264.00	--	5,409,264.00	4.84
胡庆平	--	--	604,565.00	--	604,565.00	0.54
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	2,001,208.00	--	2,001,208.00	1.79
徐州首科东方创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	2,001,208.00	--	2,001,208.00	1.79
绍兴柯桥瓴投红钻股	--	--	4,002,415.00	--	4,002,415.00	3.58

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.9.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
股权投资合伙企业（有限合伙）						
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	--	--	6,003,623.00	--	6,003,623.00	5.37
珠海华昆投资合伙企业（有限合伙）	--	--	2,001,208.00	--	2,001,208.00	1.79
合计	87,533,333.00	100.00	36,284,469.00	12,017,802.00	111,800,000.00	100.00

说明 1：根据公司 2018 年 2 月股东会决议，公司同意金华天富运科技有限公司将持有本公司 13.73% 的股权（出资额 12,017,802.00 元），以 15,591,300.00 元转让给金华博源投资合伙企业（有限合伙）。另外公司决定增资 10,010,200.00 元，其中深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）以货币形式认缴 5,406,000.00 元，胡庆平以货币形式认缴 604,200.00 元，宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 2,000,000.00 元，徐州首科东方创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 2,000,000.00 元。深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）实际出资 27,030,000.00 元，胡庆平实际出资 3,021,000.00 元，宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）实际出资 10,000,000.00 元，徐州首科东方创业投资合伙企业（有限合伙）实际出资 10,000,000.00 元，其中 10,010,200.00 元计入实收资本，溢价部分计入资本公积 40,040,800.00 元。

说明 2：根据公司 2018 年 3 月股东会决议，公司决定增资 14,189,000.00 元，其中绍兴柯桥翎投红钻投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 4,000,000.00 元，乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 6,000,000.00 元，珠海华昆投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 2,000,000.00 元，金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 2,189,000.00 元。绍兴柯桥翎投红钻投资合伙企业（有限合伙）实际出资 20,000,000.00 元，乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）实际出资 30,000,000.00 元，珠海华昆投资合伙企业（有限合伙）实际出资 10,000,000.00 元，金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）实际出资 7,661,500.00 元，其中 14,189,000.00 元计入实收资本，溢价部分计入资本公积 53,472,500.00 元。

说明 3：根据公司 2018 年 4 月 2 日股东决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，将公司依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2018 年 3 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 11,800 万元，由公司截至 2018 年 3 月 31 日止经审计确认的净资产 313,574,004.57 元，按 1:0.356534656478651 的比例折合股份总额 11,180 万股，每股面值 1 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本 201,774,004.57 元计入资本公积。

24、资本公积

项 目	股本（资本）溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01	--	--	--
本期增加	26,940,506.83	--	26,940,506.83

项 目	股本（资本）溢价	其他资本公积	金 额
本期减少	--	--	--
2016.12.31	26,940,506.83	--	26,940,506.83
本期增加	79,466,667.00	--	79,466,667.00
本期减少	--	--	--
2017.12.31	106,407,173.83	--	106,407,173.83
本期增加	95,366,830.74	461,565.00	95,828,330.74
本期减少	--	127,765.00	127,700.00
2018.9.30	201,774,004.57	333,800.00	202,107,804.57

说明 1：股本（资本）溢价的变动情况，详见本附注五、23。

说明 2：公司对高管及员工实施股权激励，2018 年 1-9 月确认资本公积 461,565.00 元，公司整体变更为股份有限公司时计入股本溢价 127,765.00 元。

25、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2016.01.01	--	--	--
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2016.12.31	--	--	--
本期增加	292,170.86	--	292,170.86
本期减少	--	--	--
2017.12.31	292,170.86	--	292,170.86
本期增加	2,103,637.10	--	2,103,637.10
本期减少	10,939.09	--	10,939.09
2018.9.30	2,384,868.87	--	2,384,868.87

说明：2018 年公司股改时将盈余公积 10,939.09 元转入资本公积。

26、未分配利润

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
调整前上年年末未分配利润	4,957,941.45	-16,663,454.55	-25,587,368.59
调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	--	--	--
调整后 年初未分配利润	4,957,941.45	-16,663,454.55	-25,587,368.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,624,601.67	21,913,566.86	8,923,914.04
减：提取法定盈余公积	2,103,637.10	292,170.86	--

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
转作股本的普通股股利	1,782,293.65	--	--
年末未分配利润	24,696,612.37	4,957,941.45	-16,663,454.55
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	--	--	--

说明：根据公司 2018 年 4 月 2 日股东决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，将公司依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2018 年 3 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 11,800 万元，由公司截至 2018 年 3 月 31 日止经审计确认的净资产 313,574,004.57 元，按 1:0.356534656478651 的比例折合股份总额 11,180 万股，每股面值 1 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本 201,774,004.57 元计入资本公积，为此将基准日的未分配利润 1,782,293.65 元转入资本公积。

27、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	274,163,252.92	281,188,343.40	159,331,579.99
其他业务收入	38,025,078.68	4,882,807.85	11,492,857.76
营业成本	251,154,176.01	222,135,694.04	129,729,519.55

(1) 主营业务（分产品）

行业（或：业 务）名称	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
2 寸图形化蓝 宝石衬底	2,754,925.21	2,190,463.19	36,754,139.95	25,743,214.71	61,633,479.95	43,925,273.62
4 寸图形化蓝 宝石衬底	271,408,327.71	215,304,272.58	244,434,203.45	192,440,711.50	97,698,100.04	75,397,519.78
合 计	274,163,252.92	217,494,735.77	281,188,343.40	218,183,926.21	159,331,579.99	119,322,793.40

(2) 主营业务（分地区）

地区名 称	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	274,163,252.92	217,494,735.77	280,848,193.40	217,905,345.71	159,040,320.49	120,289,547.12
外销	--	--	340,150.00	278,580.50	291,259.50	216,887.45
合 计	274,163,252.92	217,494,735.77	281,188,343.40	218,183,926.21	159,331,579.99	120,506,434.57

28、税金及附加

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,621.64	12,302.36	1,540.32
教育费附加	1,158.31	8,787.38	1,100.23
房产税	164,547.22	347,122.54	159,307.18

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
土地使用税	375,341.44	828,188.16	142,785.96
车船使用税	270.00	300.00	--
印花税	167,863.30	185,723.30	47,091.60
水利建设基金	89,287.10	107,767.65	134,822.44
合 计	800,089.01	1,490,191.39	486,647.73

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	630,763.02	730,154.75	178,695.98
业务招待费	641,727.89	1,093,524.56	724,769.47
推广费用	144,019.56	333,018.50	447,133.88
运输费	331,980.44	420,142.88	366,507.95
差旅费	219,003.70	309,209.05	452,691.65
其他	6,974.30	6,459.05	26,865.72
合 计	1,974,468.91	2,892,508.79	2,196,664.65

30、管理费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,250,678.31	7,608,124.91	5,432,531.12
折旧及摊销	1,453,142.51	1,217,534.01	1,306,601.71
办公费	400,150.06	537,181.58	268,098.47
差旅费	434,469.60	613,845.67	258,994.04
业务招待费	412,504.51	746,894.44	757,253.53
运输费	99,554.57	180,120.55	205,372.68
修理费	870,647.54	1,113,980.45	2,696,637.02
中介咨询费	1,109,840.06	1,353,050.20	1,120,917.81
水电费	211,320.09	99,614.58	120,266.95
房屋租赁费	64,626.18	397,258.49	282,050.00
车辆使用费	297,934.64	253,421.48	149,239.56
排污环保费	480,492.18	211,556.84	66,256.41
税金	--	--	34,195.51
装修费	--	--	123,407.69
保险费	50,294.49	249,371.45	60,054.79

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
广告宣传费用	10,334.02	130,835.99	4,000.00
其他	235,631.3	412,851.6	568,975.8
合 计	13,381,620.06	15,125,642.20	13,454,853.12

31、研发费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
人工费	3,540,385.56	1,715,930.08	1,142,908.47
材料费	3,479,758.47	5,108,763.33	4,619,954.41
水电燃气费	1,181,979.03	1,387,630.89	1,031,802.53
折旧费	1,156,150.07	1,560,031.41	1,120,495.56
无形资产摊销	—	—	—
技术服务费	5,660.38	1,000,291.27	—
其他	19,430.34	89,641.86	1,814.72
合 计	9,383,363.85	10,862,288.84	7,916,975.69

32、财务费用

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	9,473,003.77	10,289,434.89	4,845,620.33
减：利息收入	649,876.60	779,982.03	5,256.85
承兑汇票贴息	448,021.01	1,454,884.36	1,401,172.09
汇兑损益	225,839.35	-1,631,504.10	2,045,694.49
手续费及其他	392,602.20	330,539.52	429,152.05
合 计	9,889,589.73	9,663,372.64	8,716,382.11

33、资产减值损失

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
坏账损失	396,757.43	190,611.85	741,041.95

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
金华市科学技术局 2018 年第一批科技创新资金	800,000.00	—	与收益相关
2017 年土地使用税及房产税退税	509,690.54	—	与收益相关
黄山市屯溪区政府科技创新扶持资金	500,000.00	—	与收益相关

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
2016 年浙江省工业和信息化发展财政切块资金摊销	170,132.31	222,611.85	与资产相关
2016 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金摊销	84,069.37	—	与资产相关
新录用员工技能培训补贴	83,200.00	—	与收益相关
土地出让金返还摊销	78,354.00	104,472.00	与资产相关
黄山市 2018 年外经贸政策资金	58,000.00	—	与收益相关
2017 年金华市科技局发明专利授权资助	20,000.00	—	与收益相关
黄山市屯溪区 2017 年市级外贸促进政策项目资金	19,600.00	—	与收益相关
高校毕业生见习补贴	7,691.00	—	与收益相关
浙江省金华市地方税务局个人所得税手续费补贴	7,377.80	—	与收益相关
稳岗失业补贴	3,912.00	—	与收益相关
2017 年金华市科学技术局发明专利资助	180.00	—	与收益相关
2017 年度中央外经贸资金（进口贴息）补助	—	542,089.00	与收益相关
2016 年度市区企业研发投入奖励	—	350,200.00	与收益相关
金华市科研计划项目资助	—	200,000.00	与收益相关
2016 年度金华经济技术开发区技术创新和人才扶持补助	—	130,000.00	与收益相关
2016 年土地使用税减免	—	128,507.36	与收益相关
2016 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	—	105,242.97	与收益相关
2016 年高新企业水利基金减免	—	93,564.14	与收益相关
金华经济技术开发区骨干企业发展奖励	—	50,000.00	与收益相关
黄山市屯溪区企业扶持发展资金（垃圾处理费返还）	—	33,000.00	与收益相关
2016 年经济发展局“机器换人”奖励资金	—	30,000.00	与收益相关
黄山市人才奖励	—	20,000.00	与收益相关
合 计	2,342,207.02	2,009,687.32	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

35、资产处置收益

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-692,469.91	-140,901.71	878,899.82

36、营业外收入

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
政府补助	—	—	2,443,393.28
其他	23,237.00	51,142.47	147,815.84
合 计	23,237.00	51,142.47	2,591,209.12

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
2016 年度中央外经贸专项资金（进口贴息）补助	--	--	1,221,507.00	与收益相关
2016 年金华市第一批技术创新资金	--	--	600,000.00	与收益相关
2016 年浙江省工业和信息化发展财政切块资金摊销	--	--	231,074.28	与资产相关
2016 年金华市第二批科技创新资金	--	--	178,900.00	与收益相关
2015 年科技创新资助	--	--	60,000.00	与收益相关
金华市经济和信息化委员会补助	--	--	32,800.00	与收益相关
2015 年度市区财政补助金	--	--	32,800.00	与收益相关
骨干企业发展奖励	--	--	30,000.00	与收益相关
清洁生产奖励	--	--	30,000.00	与收益相关
土地出让金返还	--	--	17,412.00	与收益相关
2015 年度金华市经济技术开发区扶持企业奖励资金	--	--	2,900.00	与收益相关
企业经营管理提升素质资助	--	--	5,000.00	与收益相关
2015 年专利授权奖励	--	--	1,000.00	与收益相关
合 计	--	--	2,443,393.28	

37、营业外支出

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
罚款及滞纳金支出	1,137.24	129,567.09	6,669.60
其他	4,266.68	--	33,880.43
合 计	5,403.92	129,567.09	40,550.03

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,513,998.79	2,856,623.36	718,854.34
递延所得税调整	-81,464.08	785,253.67	1,369,143.48
合 计	3,432,534.71	3,641,877.03	2,087,997.82

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利润总额	26,875,836.79	25,501,202.49	11,011,911.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,031,375.52	3,825,180.37	1,651,786.78
某些子公司适用不同税率的影响	237,753.68	62,194.22	282,887.94
对以前期间当期所得税的调整	--	80.00	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	68,730.02	547,704.82	349,489.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--	391,614.66
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-905,324.51	-793,282.38	-587,781.37
其他	-	-	-
所得税费用	3,432,534.71	3,641,877.03	2,087,997.82

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
收到的政府补助	4,647,555.94	3,274,853.81	7,418,507.00
利息收入	199,423.38	513,180.92	5,256.85
使用受限的保证金减少	25,301,600.00	5,265,244.48	--
收到保证金或押金	11,799,244.32	4,362,159.19	202,500.00
其他	124,069.81	868,903.53	170,027.20
合 计	42,071,893.45	14,284,341.93	7,796,291.05

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
支付使用受限的现金	12,150,800.00	18,869,894.49	20,210,516.70
支付的押金保证金	148,735.00	493,952.00	1,518,295.00
期间费用	7,377,679.28	6,214,531.06	5,982,818.88
其他	181,003.40	725,608.16	26,769.60
合 计	19,858,217.68	26,303,985.71	27,738,400.18

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆出收回的现金	--	--	3,000,000.00
吸收合并取得的现金	-	-	15,350.38
合 计	-	-	3,015,350.38

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆出支付的现金	4,005,666.95	105,000.00	3,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆入收到的现金	82,000,011.00	119,600,000.00	45,190,000.00
收到创业支持资金	--	10,000,000.00	--
合 计	82,000,011.00	129,600,000.00	45,190,000.00

说明：2017 年度收到创业支持资金 10,000,000.00 元，系黄山市屯溪区人民政府以债权的形式投入孙公司黄山博蓝特光电技术有限公司（以下简称“黄山光电技术公司”），作为黄山光电技术公司科技团队的扶持资金。根据双方签署的《支持创业合作协议》，上述扶持资金使用期限为 2017 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 26 日。如在使用期限内，黄山光电技术公司未能达到规定的要求，黄山光电技术公司除归还本金外，还需支付对应的利息费用，其中 2017 年 5 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日的利息以本金产生的存款利息计算，2018 年 1 月 1 日至 2022 年 5 月 26 日的利息参照央行同期贷款基准利率计算。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆入偿还的本金及利息	77,606,543.01	139,179,317.32	127,378,528.09
借款担保费	531,873.98	200,000.00	--
委贷手续费	108,500.00	--	--
支付融资租赁款	--	129,444.00	--
合 计	78,246,916.99	139,508,761.32	127,378,528.09

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-9月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	23,443,302.08	21,859,325.46	8,923,914.04
加：资产减值准备	396,757.43	190,611.85	741,041.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,166,427.73	19,849,996.19	12,713,297.43
无形资产摊销	840,432.05	784,532.77	628,798.33
长期待摊费用摊销	--	255,043.75	--
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）	-3,324,195.08	140,901.71	-878,899.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	12,395,194.35	11,145,397.21	4,836,277.59
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,464.08	785,253.67	977,528.82
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）	-27,146,589.67	-11,578,482.83	-53,696,122.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,614,930.85	-103,170,227.89	-81,490,121.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,799,597.13	29,902,239.75	90,214,426.83
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	19,505,198.53	-29,835,408.36	-17,029,859.04
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	--	474,728.02	--
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	4,255,869.49	8,509,670.90	466,226.73
减：现金的期初余额	8,509,670.90	466,226.73	899,021.11
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	-4,253,801.41	8,043,444.17	-432,794.38

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	4,255,869.49	8,509,670.90	466,226.73
其中：库存现金	13,680.70	14,873.20	11,177.05
可随时用于支付的银行存款	4,242,188.79	8,494,797.70	455,049.68
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	4,255,869.49	8,509,670.90	466,226.73

41、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	5,300,185.19	银行承兑汇票保证金及信用证保证金
应收票据	68,650,057.73	质押开具承兑汇票
投资性房地产	15,677,305.52	银行贷款抵押
固定资产	129,880,255.90	银行贷款抵押
无形资产	19,674,351.90	银行贷款抵押
合 计	239,182,156.24	

说明：

（1）公司于 2018 年 8 月 14 日与浙商银行金华分行签订合同号为（338007）浙商银高抵字（2018）第 00008 号最高额抵押合同，以投资性房地产中原值为 13,409,051.41 元、净值为 13,019,816.41 元的房屋建筑物，投资性房地产中原值为 2,719,531.63 元、净值为 2,657,489.11 元的土地使用权，以固定资产中原值为 14,560,516.39 元、净值为 14,137,856.95 元的房屋建筑物，无形资产中原值为 20,133,675.35 元、净值为 19,674,351.90 元的土地使用权，为公司在 2018 年 8 月 14 日至 2019 年 8 月 14 日期间内，在 53,590,000.00 元最高额额度内对浙商银行金华分行所产生的全部债务提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日该笔抵押合同下短期借款余额为 35,000,000.00 元，该笔借款同时由保自然人徐良、自然人沈贤嫔提供连带责任担保。

（2）公司于 2018 年 2 月 5 日与泰隆银行金华分行签订合同号为（330800121180205）浙泰商银（高抵）字第（0057950019）号最高额抵押合同，以固定资产中原值为 27,703,859.94 元、净值为 23,668,023.81 元的生产设备，为公司在 2018 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 5 日期间内，在 8,750,000.00 元最高额额度内对浙商银行金华分行所产生的全部债务提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日该笔抵押合同下短期借款余额为 7,000,000.00 元，该笔借款同时由自然人徐良、自然人沈贤嫔、苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）、金华天富运科技有限公司、金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任担保。

（3）公司于 2017 年 4 月 14 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司杭州市萧山区支行签订合同号为 33000716100717040003 小企业一般抵押合同，以固定资产中原值为 24,084,978.13 元、净值为 17,878,556.34 元的生产设备，为公司在 2017 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 20 日期间内，在 3,827,000.00 美元最高额额度内对中国邮政储蓄银行股份有限公司杭州市

萧山区支行所产生的全部债务提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日该笔抵押合同下长期借款余额为 2,739,459.91 元，一年内到期的长期借款 1,742,363.82 元，该笔借款同时由自然人徐良、自然人沈贤嫔提供连带责任担保。

(4)公司于 2017 年 11 月 16 日签订编号为金南工商抵登字[2017]第 45 号的动产抵押登记书，以固定资产中原值为 69,420,338.44 元、净值为 44,827,594.22 元的生产设备，为黄山市江南融资担保有限公司在 2017 年 11 月 16 日至 2018 年 11 月 16 日期间内，在 20,000,000.00 元最高额额度内对黄山博蓝特光电技术有限公司于徽商银行所产生的全部债务提供反担保。截至 2018 年 9 月 30 日该笔抵押合同下短期借款余额为 20,000,000.00 元。

(5)公司于 2018 年 1 月 24 日签订合同号为 2018 年浮抵字 004 号浮动抵押反担保合同，以固定资产中原值为 40,752,514.38 元、净值为 29,368,224.58 元的生产设备，为黄山市江南融资担保有限公司在 2018 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日期间内，在 20,000,000.00 元最高额额度内对黄山博蓝特半导体科技有限公司于徽商银行所产生的全部债务提供反担保。截至 2018 年 9 月 30 日该笔抵押合同下短期借款余额为 20,000,000.00 元。

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16.72
其中：美元	2.43	6.8792	16.72
应付账款			4,506,773.53
其中：美元	655,130.47	6.8792	4,506,773.53

六、合并范围的变动

1、根据公司 2016 年 1 月的股东会决议，公司吸收合并浙江东晶新材料有限公司，购买日为 2016 年 3 月，合并完成后浙江东晶新材料有限公司依法注销。

2、2016 年 5 月，新设全资子公司蚌埠博蓝特半导体科技有限公司；2016 年 6 月，新设全资子公司黄山博蓝特半导体科技有限公司。

3、2017 年 5 月，公司全资子公司黄山博蓝特半导体科技有限公司新设控股子公司黄山博蓝特光电科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
蚌埠博蓝特半导体科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造业	100.00%	-	设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
黄山博蓝特半导体科技有限公司	安徽黄山	安徽黄山	制造业	100.00%	-	设立
黄山博蓝特光电技术有限公司	安徽黄山	安徽黄山	制造业	-	71.56%	设立

说明：

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用

记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 84.40%（2017 年：61.88%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 98.31%（2017 年：96.73%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 9 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 44,493.11 万元（2017 年 12 月 31 日：41,711.77 万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018.09.30				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	243,500,000.00	--	-	-	243,500,000.00
应付票据	64,623,855.34	-	-	-	64,623,855.34
应付账款	145,347,083.82	6,056,136.32	3,289,000.00	-	154,692,220.14
应付职工薪酬	2,323,144.88	-	-	-	2,323,144.88
应付利息	400,657.04	-	-	-	400,657.04
其他应付款	5,246,249.10	-	-	-	5,246,249.10
一年内到期的非流动负债	1,876,071.89	-	-	-	1,876,071.89
长期借款	-	997,096.09	-	-	997,096.09
长期应付款	-	140,557.68	-	10,036,000.00	10,176,557.68
金融负债合计	463,317,062.07	7,193,790.09	3,289,000.00	10,036,000.00	483,835,852.16

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2017.12.31				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	254,730,000.00	-	-	-	254,730,000.00
应付票据	95,133,304.44	-	-	-	95,133,304.44
应付账款	170,666,020.58	1,193,981.93	3,289,000.00	-	175,149,002.51
应付职工薪酬	2,732,259.79	-	-	-	2,732,259.79
应付利息	359,434.56	-	-	-	359,434.56
其他应付款	1,660,260.05	-	-	-	1,660,260.05
一年内到期的非流动负债	1,800,094.31	-	-	-	1,800,094.31
长期借款	-	-	2,323,107.04	-	2,323,107.04
长期应付款			116,777.53	10,125,349.62	10,242,127.15
金融负债合计	527,081,373.73	1,193,981.93	5,728,884.57	10,125,349.62	544,129,589.85

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 58.86%（2017 年 12 月 31 日：73.38%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：徐良。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
沈贤斌	实际控制人近亲属
苏州普锐晶科技有限公司	实际控制人控股公司，于 2015 年 12 月转让
苏州宝思蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
金华天富运科技有限公司	实际控制人控制的企业
金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）	股东
刘忠尧	股东、高管
余雅俊	股东、高管
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
苏州普锐晶科技有 限公司	2 寸图形化蓝宝石衬底	--	--	3,300,435.89

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄山博蓝特光电技术有限公司	20,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
黄山博蓝特光电技术有限公司	10,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
黄山博蓝特光电技术有限公司	10,000,000.00	2018-8-15	2019-8-15	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
黄山博蓝特半导体科技有限公司	20,000,000.00	2017-1-24	2018-4-5	截至 2018 年 9 月 30 日已履行完毕。
黄山博蓝特半导体科技有限公司	20,000,000.00	2018-8-13	2019-8-13	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
黄山博蓝特半导体科技有限公司	20,000,000.00	2018-1-25	2019-1-25	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐良	10,000,000.00	2018-8-15	2019-8-15	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 10,000,000.00 元。
徐良	20,000,000.00	2018-8-13	2019-8-13	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 20,000,000.00 元。
徐良、沈贤嫔	27,500,000.00	2016-8-15	2018-8-15	截至 2018 年 9 月 30 日已履行完毕。
徐良、沈贤嫔	3,827,000.00 美元	2017-4-21	2020-4-20	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有长期借款 2,739,459.91 元，一年内到期的长期借款 1,742,363.82 元。
徐良、沈贤嫔	38,500,000.00	2017-10-18	2020-10-17	截至 2018 年 9 月 30 日，该担保合同下尚有短期借款 35,000,000.00 元。
徐良，刘忠尧，余雅俊，苏州宝思蓝投资管理合同企业	8,750,000.00	2017-2-27	2018-2-27	截至 2018 年 9 月 30 日已履行完毕。

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
（有限合伙），金 华德盛通投资合伙 企业（有限合伙）， 金华天富运科技有 限公司	8,750,000.00	2018-2-5	2019-2-5	截至 2018 年 9 月 30 日，该 担保合同下尚有短期借款 7,000,000.00 元。

(5) 关联方资金拆借本金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
徐良	1,200,000.00	2016/4/28	2016/5/9
徐良	500,000.00	2016/7/7	2017/2/16
徐良	450,000.00	2016/7/7	2017/1/25
徐良	2,600,000.00	2016/8/10	2017/3/21
徐良	1,150,000.00	2016/9/21	2017/6/14
徐良	170,794.00	2016/12/28	2017/1/25
徐良	49,773.42	2016/12/28	2017/1/26
徐良	60,000.00	2016/12/28	2017/1/26
徐良	60,000.00	2016/12/28	2017/4/20
徐良	59,432.58	2016/12/28	2017/6/14
徐良	2,600,000.00	2016/12/29	2017/3/21
徐良	400,000.00	2017/3/24	2017/6/14
徐良	1,000,000.00	2017/3/24	2017/6/14
徐良	517,239.05	2017/5/31	2017/6/14
沈贤嫔	7,000,000.00	2016/2/24	2016/3/2
刘忠尧	2,000,000.00	2016/5/9	2016/8/2
刘忠尧	1,000,000.00	2016/5/9	2017/4/7
刘忠尧	200,000.00	2016/9/13	2017/3/3
刘忠尧	200,000.00	2016/9/13	2017/6/14
刘忠尧	1,000,000.00	2016/9/20	2017/4/7
刘忠尧	1,000,000.00	2016/9/21	2017/4/7
刘忠尧	200,000.00	2017/2/24	2017/6/14
刘忠尧	29,500,000.00	2017/12/25	2017/12/26
刘忠尧	12,500,000.00	2017/12/25	2017/12/28
刘忠尧	23,000,000.00	2017/12/25	2017/12/28
余雅俊	3,000,000.00	2015/12/11	2016/3/28
余雅俊	3,000,000.00	2016/2/24	2016/3/30

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出:			
徐良	3,867,000.00	2017/9/30	2018/1/22
徐良	5,940,000.00	2017/9/30	2018/5/7
徐良	265,118.11	2017/9/30	2018/5/24

(3) 关联方资金拆借利息情况

关 联 方	交易内容	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
		计提利息	支付/收到利息	计提利息	支付/收到利息	计提利息	支付/收到利息
徐良	利息支出	--	71,159.13	95,215.34	106,778.71	82,722.50	--
沈贤娣	利息支出	--	--	--	--	6,766.67	--
刘忠尧	利息支出	--	122,839.16	177,330.83	134,000.00	79,508.33	--
余雅俊	利息支出	--	74,166.66			74,166.66	74,166.66
徐良	利息收入	100,044.41	100,044.41	106,778.71	106,778.71	--	--

(4) 关键管理人员薪酬

报告期内，本集团关键管理人员均为 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,422,943.00	1,350,491.85	666,252.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名 称	关联方	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应 收款	徐良	-	-	10,072,118.11	100,721.18	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付票据及应 付账款	苏州普锐晶科技有限 公司	-	-	542,813.00
其他应付款	徐良	-	71,159.13	8,299,961.55
其他应付款	刘忠尧	-	122,839.16	3,479,508.33
其他应付款	沈贤娣	-	6,766.67	6,766.67

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	461,565.00	--	--

说明：根据金华德盛通投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议约定，各合伙人与博蓝特及其子公司的服务年限不少于 5 年，同时，公司向员工授予股份的价格显著低于同期外部投资者增资价格，因此，公司根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定对上述事项进行会计处理。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	主要参考本次激励前公司引入外部投资者的估值进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	461,565.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	461,565.00

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	13,557,600.00	13,557,600.00
资产负债表日后第 2 年	3,389,400.00	13,557,600.00
合 计	16,947,000.00	27,115,200.00

截至 2018 年 9 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）截至 2018 年 9 月 30 日，子公司黄山博蓝特半导体科技有限公司以保证金 500,000.00 元为质押，于徽商银行黄山屯溪阳湖支行开立信用证。

（2）截至 2018 年 9 月 30 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日
黄山博蓝特光电技术有限公司	银行借款担保	20,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16
黄山博蓝特光电技术有限公司	银行借款担保	10,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24

被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日
黄山博蓝特光电技术有限公司	银行借款担保	10,000,000.00	2018-8-15	2019-8-15
黄山博蓝特半导体科技有限公司	银行借款担保	20,000,000.00	2017-1-24	2018-4-5
黄山博蓝特半导体科技有限公司	银行借款担保	20,000,000.00	2018-8-13	2019-8-13
黄山博蓝特半导体科技有限公司	银行借款担保	20,000,000.00	2018-1-25	2019-1-25

（3）截至 2018 年 9 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据厦门乾照光电股份有限公司与本公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产的协议，厦门乾照光电股份有限公司拟以发行股份及支付现金的方式购买本公司全体股东持有的本公司 100%股份；本公司全体股东同意将其持有的本公司 100%股份以上述方式转让给厦门乾照光电股份有限公司。

截至 2018 年 11 月 2 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

报告期内无重大前期差错更正。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
2015 年浙江省财政切块资金补助	财政拨款	1,573,543.81	--	170,132.31	1,403,411.50	其他收益	与资产相关
蓝宝石衬底片技改项目补助	财政拨款	986,757.03	--	84,069.37	902,687.66	其他收益	与资产相关
土地出让金返还（黄山市促进新型工业化发展专项资金）	财政拨款	5,101,716.00	--	78,354.00	5,023,362.00	其他收益	与资产相关
合 计		-- 7,662,016.84	--	332,555.68	7,329,461.16	--	--

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2018 年 1-9 月计 入损益的金额	2017 年计入损 益的金额	2016 年计入损 益的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
金华市科学技术局 2018 年第一批	800,000.00	--	--	其他收益	与收益相关

补助项目	2018 年 1-9 月计入损益的金额	2017 年计入损益的金额	2016 年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技创新资金					
2017 年土地使用税及房产税退税	509,690.54	--	--	其他收益	与收益相关
黄山市屯溪区政府科技创新扶持资金	500,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
2016 年浙江省工业和信息化发展财政切块资金摊销	170,132.31	222,611.85	231,074.28	其他收益/营业外收入	与资产相关
2016 年度金华市市区工业企业技术改造财政补助资金摊销	84,069.37	--	--	其他收益	与资产相关
新录用员工技能培训补贴	83,200.00	--	--	其他收益	与收益相关
土地出让金返还摊销	78,354.00	104,472.00	--	其他收益	与资产相关
黄山市 2018 年外经贸政策资金	58,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
2017 年金华市科技局发明专利授权资助	20,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
黄山市屯溪区 2017 年市级外贸促进政策项目资金	19,600.00	--	--	其他收益	与收益相关
高校毕业生见习补贴	7,691.00	--	--	其他收益	与收益相关
浙江省金华市地方税务局个人所得税手续费补贴	7,377.80	--	--	其他收益	与收益相关
稳岗失业补贴	3,912.00	--	--	其他收益	与收益相关
2017 年金华市科学技术局发明专利资助	180.00	--	--	其他收益	与收益相关
2017 年度中央外经贸资金（进口贴息）补助	--	542,089.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度市区企业研发投入奖励	--	350,200.00	--	其他收益	与收益相关
金华市科研计划项目资助	--	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度金华经济技术开发区技术创新和人才扶持补助	--	130,000.00	--	其他收益	与收益相关

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2018 年 1-9 月计入损益的金额	2017 年计入损益的金额	2016 年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016 年土地使用税减免	--	128,507.36	--	其他收益	与收益相关
2016 年度金华市工业企业技术改造财政补助资金	--	105,242.97	--	其他收益	与收益相关
2016 年高新企业水利基金减免	--	93,564.14	--	其他收益	与收益相关
金华经济技术开发区骨干企业发展奖励	--	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
黄山市屯溪区企业扶持发展资金（垃圾处理费返还）	--	33,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年经济发展局“机器换人”奖励资金	--	30,000.00	--	其他收益	与收益相关
黄山市人才奖励	--	20,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度中央外贸专项资金（进口贴息）补助	--	--	1,221,507.00	营业外收入	与收益相关
2016 年金华市第一批技术创新资金	--	--	600,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年金华市第二批科技创新资金	--	--	178,900.00	营业外收入	与收益相关
2015 年科技创新资助	--	--	60,000.00	营业外收入	与收益相关
金华市经济和信息化委员会补助	--	--	32,800.00	营业外收入	与收益相关
2015 年度市区财政补助金	--	--	32,800.00	营业外收入	与收益相关
骨干企业发展奖励	--	--	30,000.00	营业外收入	与收益相关
清洁生产奖励	--	--	30,000.00	营业外收入	与收益相关
土地出让金返还	--	--	17,412.00	营业外收入	与收益相关
2015 年度金华市经济技术开发区扶持企业奖励资金	--	--	2,900.00	营业外收入	与收益相关
企业经营者提升素质资助	--	--	5,000.00	营业外收入	与收益相关
2015 年专利授权奖励	--	--	1,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	2,342,207.02	2,009,687.32	2,443,393.28	--	--

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	2018 年 1-9 月冲减 相关成本的金额	2017 年冲减相 关成本的金额	2016 年冲减相关 成本的金额	冲减相关成本的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
财政贴息	2,641,816.60	658,493.31	--	财务费用	与收益相关

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收票据	84,795,057.73	83,243,839.44
应收账款	162,146,494.76	98,128,616.36
合 计	246,941,552.49	181,372,455.80

(1) 应收票据

种 类	2018.9.30	2017.12.31
银行承兑汇票	84,795,057.73	83,243,839.44

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	68,650,057.73

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	54,136,923.92	—
商业承兑票据	29,662,820.96	—
合 计	83,799,744.88	—

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	8,137,226.11	4.68	8,137,226.11	100.00	--
按组合计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	163,919,626.42	94.33	1,773,131.66	1.08	162,146,494.76
组合小计	163,919,626.42	94.33	1,773,131.66	1.08	162,146,494.76

种 类	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,712,654.46	0.99	1,712,654.46	100.00	--
合 计	173,769,506.99	100.00	11,623,012.23	6.69	162,146,494.76

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,137,226.11	7.45	8,137,226.11	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	99,313,405.34	90.98	1,184,788.98	1.19	98,128,616.36
组合小计	99,313,405.34	90.98	1,184,788.98	1.19	98,128,616.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,712,654.46	1.57	1,712,654.46	100.00	--
合 计	109,163,285.91	100.00	11,034,669.55	10.11	98,128,616.36

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
武汉迪源光电科技有限公司	8,137,226.11	8,137,226.11	100.00	预计无法回收
合 计				

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 个月	160,571,241.42	97.96	1,605,712.41	1.00	158,965,529.01
6 个月-1 年	3,348,385.00	2.04	167,419.25	5.00	3,180,965.75
合 计	163,919,626.42	100.00	1,773,131.66	1.08	162,146,494.76

续：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 个月	95,824,003.38	96.49	958,240.03	1.00	94,865,763.35
6 个月-1 年	2,899,825.00	2.92	144,991.25	5.00	2,754,833.75
1 至 2 年	476,576.96	0.48	47,657.70	10.00	428,919.26
2 至 3 年	113,000.00	0.11	33,900.00	30.00	79,100.00
合 计	99,313,405.34	100.00	1,184,788.98	1.19	98,128,616.36

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 588,342.68 元；无收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	56,736,027.52	32.65	567,360.28
第二名	44,506,348.42	25.61	445,063.48
第三名	22,858,949.10	13.15	228,589.49
第四名	20,299,029.87	11.68	202,990.30
第五名	8,137,226.11	4.68	8,137,226.11
合 计	152,537,581.02	87.77	9,581,229.66

2、其他应收款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	9,817,317.92	10,531,973.42
合 计	9,817,317.92	10,531,973.42

(3) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其 他应收款	9,970,082.50	100.00	152,764.58	1.53	9,817,317.92

种 类	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	9,970,082.50	100.00	152,764.58	1.53	9,817,317.92
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合 计	9,970,082.50	100.00	152,764.58	1.53	9,817,317.92

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	10,661,594.11	100.00	129,620.69	1.22	10,531,973.42
其中：账龄组合	10,661,594.11	100.00	129,620.69	1.22	10,531,973.42
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合 计	10,661,594.11	100.00	129,620.69	1.22	10,531,973.42

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 个月	9,398,807.50	94.27	93,988.08	1.00	9,304,819.42
6 个月-1 年	7,800.00	0.08	390.00	5.00	7,410.00
1 至 2 年	553,280.00	5.55	55,328.00	10.00	497,952.00
2 至 3 年	10,195.00	0.10	3,058.50	30.00	7,136.50
合 计	9,970,082.50	100.00	152,764.58	1.53	9,817,317.92

续：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 个月	10,099,219.11	94.72	100,992.19	1.00	9,998,226.92

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
6 个月-1 年	552,180.00	5.18	27,609.00	5.00	524,571.00
1 至 2 年	10,195.00	0.10	1,019.50	10.00	9,175.50
合 计	10,661,594.11	100.01	129,620.69	1.22	10,531,973.42

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,143.89 元；无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.9.30	2017.12.31
土地收储补偿款	9,262,499.00	-
保证金	696,475.00	583,347.00
往来款	--	10,072,118.11
其他	11,108.50	6,129.00
合 计	9,970,082.50	10,661,594.11

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	土地收储补 偿款	9,262,499.00	1-6 月	92.90	92,624.99
第二名	保证金	499,000.00	1-2 年	5.00	49,900.00
第三名	保证金	108,500.00	1-6 月	1.09	1,085.00
第四名	保证金	49,980.00	1-2 年	0.50	4,998.00
第五名	保证金	10,000.00	2-3 年	0.10	3,000.00
合 计		9,929,979.00		99.59	151,607.99

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	101,000,000.00	--	101,000,000.00	50,670,000.00	--	50,670,000.00
合 计						

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蚌埠博蓝特半导体科技有限公司	1,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000.00
黄山博蓝特半导体科技有限公司	49,670,000.00	50,330,000.00	—	—	—	100,000,000.00
合 计	50,670,000.00	50,330,000.00	—	—	—	101,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	239,421,550.94	281,188,344.25	159,331,579.99
其他业务收入	77,608,844.19	19,703,728.11	24,798,165.77
营业成本	264,646,886.01	242,034,597.80	146,792,973.27

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	3,324,195.08	-140,901.71	878,899.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,740,112.58	2,668,180.63	2,443,393.28
对非金融企业收取的资金占用费	100,044.41	106,778.71	—
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	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
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	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
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	—	—	—
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	—	—	—

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,833.08	-78,424.62	107,265.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	8,182,185.15	2,555,633.01	3,429,558.91
减：非经常性损益的所得税影响数	1,541,966.07	462,851.96	513,025.04
非经常性损益净额	6,640,219.08	2,092,781.05	2,916,533.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	211,245.37	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,428,973.71	2,092,781.05	2,916,533.87

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.00	0.22	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.16	--

浙江博蓝特半导体科技股份有限公司

2018 年 11 月 2 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 11 月 30 日

证书序号: NO. 019877

说明

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



发证机关:

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海甯、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、陈昭新、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、范晓红、范震杰、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高利萍、高楠、葛兴茂、郭凤、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、蒋中友、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁卫丽、廖金辉、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘丰收、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘均山、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙旷、王涛、王涛、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴松林、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、许瑞生、谢培仁、熊建益、严冰、闫钢军、闫磊、俞祖樑、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶春、叶聿稳、尹丽鸿、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、詹秉英、张立贺、张果林、张凌雯、张小洁、张亚许、赵奉忠、赵莹、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超、钟乐、庄峻晖等157人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2018年1月1日至2018年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

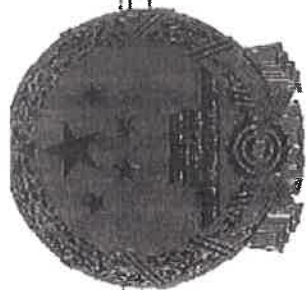
致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人

徐 华

2018年1月1日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇一〇年四月 四日
证书有效期至：二〇一〇年四月 四日