

证券代码：000670

证券简称：盈方微

公告编号：2018-050

盈方微电子股份有限公司 关于 2017 年年度报告修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

盈方微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2018 年 4 月 24 日披露了《2017 年年度报告及摘要》。公司现根据深圳证券交易所对本公司 2017 年年度报告问询函的要求，将相关情况补充披露及修订如下：

1、问题 4-（2）请你公司在年报财务报告注释中就开发支出的相关减值情况作出补充披露。

公司现对“第十一节 财务报告——七、合并财务报表项目注释——12、开发支出”补充披露为：

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
移动智能终端芯片	107,439,322.13	15,543,504.10			67,489,726.23	55,493,100.00
影像芯片	119,913.13	3,782,348.58		3,902,261.71		
北斗数字牧场	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	113,559,235.26	19,325,852.68		9,902,261.71	67,489,726.23	55,493,100.00

其他说明

项目	资本化时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
移动智能终端芯片	2014 年 8 月 1 日	符合资本的 5 个条件	待 Fullmask 流片

公司 2017 年开发支出科目中移动智能终端芯片项目的期末账面价值为 5,549.31 万元，全部系对 corona 项目的资本化研发投入。

corona 项目于 2014 年 7 月正式启动研发工作，该芯片初始应用方向主要集中在平板电脑和机顶盒市场。但因近年平板电脑、OTT 机顶盒出货量的趋缓给公司芯片在平板电脑、机顶盒市场的销售带来了全新挑战。2015 年年末，公司基于项目进展情况结合当时的市场预测分析，决定修改 Corona 项目的设计规格，增加

网络硬盘摄像机 NVR 和虚拟现实 VR 产品的支持并重新调整了项目实施计划。2017 年 4 月，该芯片 MPW 流片完成（MPW 流片的费用大约是 Fullmask 量产流片费用的 15%，主要用于芯片原型的实验、测试），但经验证公司发现一项关键功能性指标没有达到设计预期-显示模块无法达到设计预定指标 4K 分辨率下 60 帧/秒，需要修改显示控制模块架构，重新设计方可解决。随着公司芯片业务的核心战略发展方向调整为提供智能影像领域的技术方案及产品，同时综合考虑平板电脑、OTT 机顶盒等终端市场变化及 MPW 检验结果，公司决定再次对 corona 项目进行调整，裁剪优化芯片规格使该芯片应用市场偏向于影像产品方向，以新设计规格进行后续 Fullmask 设计及问题修复工作。

截至 2017 年 12 月 31 日，corona 项目原值 1.23 亿元。针对现有的芯片规格，公司认为前期研发投入已出现冗余，利用该专有技术的未来产成品所取得的经济效益将低于预期，因此判断 corona 项目出现减值迹象并对其进行了减值测试。为更客观公允反映 corona 项目资产状况，公司聘请第三方评估机构对 corona 项目进行价值评估，评估结果显示通过未来现金流折现法计算的 corona 项目评估值为 5,549.31 万元。基于谨慎性原则，公司决定以该评估价值作为 corona 项目的可收回金额，并按账面价值高于可收回金额的差额计提 corona 项目减值 6,748.97 万元。

2、问题 6：你公司年报“分季度主要财务指标”部分显示：

（1）2017 年你公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均呈现逐季度递减的趋势，请你公司结合所处行业和经营特点、公司各项业务的销售和采购政策、日常经营活动中大额收支情况、主要客户的业务开展情况等，补充披露上述变动的原因及合理性；

公司现对“第二节 公司简介和主要财务指标——八、分季度主要财务指标”补充披露为：

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	82,934,994.42	74,945,216.28	43,336,408.68	39,857,331.31
归属于上市公司股东的净利润	5,060,473.97	-118,200.43	-25,006,504.63	-310,912,366.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,500,351.65	-1,806,057.05	-25,802,943.38	-313,646,440.16
经营活动产生的现金流量净额	71,795,785.29	-49,031,272.92	-8,690,216.39	42,728,289.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

上述数据变动的原因及合理性说明：

2017 年，受行业竞争激烈的影响，公司芯片类业务总体收入有所下降，且数据中心业务租赁收益有所减少，加之公司在本报告期计提了资产减值准备以及因汇率变动而产生汇兑损失，公司近年来首次出现经营亏损。

2017 年，公司营业收入主要来自于芯片类业务和数据中心租赁业务。报告期内，由于蓝牙芯片及电源芯片的业务合同陆续到期加之影像芯片业务总体销量不足，芯片类业务各季度销售持续下降。相较芯片类业务，美国数据中心业务因受内外部因素影响，其收入波动更为明显，主要系 2017 年 1-7 月，公司根据合同每月确认收入 250 万美金。2017 年 7 月 31 日，该合同到期后，公司与原客户因续签合同中的主要条款未能达成一致而未能如期签约，使得该业务在 2017 年 8 月未取得营业收入。2017 年 9 月，经双方协商一致后，公司与原客户续签《场地租赁服务合同》，对租赁租金进行了相应调减。上述原因直接导致公司数据中心业务在 2017 年第三季度和第四季度的营业收入产生较大幅度的下降。另公司对原客户应收账款的催收一直是公司近年来的重点工作之一。2017 年，经公司应收款清欠工作小组的大力催收，公司于 2017 年第一季度收到客户 2016 年度账期内的租金回款共计 1,433.33 万美元；2017 年 9 月，公司收到该客户的关联公司汇款 650 万元，客户的上述回款为该项业务的正常运营提供了资金保障。但该客户后续一直拖欠业务账款，虽经公司竭力催收，仍未能有效收回剩余应收款项，致使公司在第四季度对该客户应收账款计提了大额坏账准备。在综合评估数据中心业务的发展现状及考虑到意向潜在客户向公司提出强烈租赁需求后，公司于 2017 年 12 月 15 日与原客户终止合作，同日与新客户签订租赁服务协议。另公司年末对无形资产、开发支出、存货等资产也计提了大额减值准备，上述因素共同导致公司在第四季度发生大幅亏损。

3、问题 15：你公司年报显示，报告期内你公司电子元器件生产量为 82,400pcs，销售量为 0，整机销售去年生产及销售量为 1,076,140 pcs，但今年未生产及销售，请你公司说明公司产品类型是否出现调整，若是则说明调整原因。

同时，你公司年报“财务报表项目注释”中“存货”部分显示，报告期内你公司计提存货跌价准备 3,395 万元，请你公司列表分类说明报告期末存货数量、单位成本，同时请你公司结合存货的性质、产品类别、生产过程、存放期限等详细说明你公司存货的计价方式、存货跌价准备的计提原则和具体计算过程、存货跌价准备计提的充分性、可变现净值等。

同时，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的规定，在合并财务报表附注中补充披露确定可变现净值的具体依据。

请你公司年审会计师就上述问题进行核查并发表意见。

公司现对“第十一节 财务报告——七、合并财务报表项目注释——7、存货——（2）存货跌价准备”补充披露为：

（2）存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,975,911.12	32,905,005.68		1,903,122.68		33,977,794.12
委托加工物资		1,048,928.19				1,048,928.19
合计	2,975,911.12	33,953,933.87		1,903,122.68		35,026,722.31

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

公司严格按照企业会计准则的要求在资产负债表日对存货采用成本与可变现净值孰低原则，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。其中存货的可变现净值确定方法：直接用于出售的库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要进一步加工的委托加工物资以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

4、公司对“第四节 经营情况讨论与分析——二、主营业务分析——2、收入与成本——（5）营业成本构成”章节下营业成本按照产品分类表进行了

修订，修订前为：

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
芯片类业务	材料成本	83,658,871.31	57.39%	132,503,315.81	41.22%	16.17%
	生产服务费	3,044,770.99	2.09%	5,848,969.84	1.82%	0.27%
	版税	296,376.86	0.20%	2,126,696.20	0.66%	-0.46%
	小计	87,000,019.16	59.69%	140,478,981.85	43.70%	15.99%
贸易类业务	库存商品	656,837.61	0.45%	142,769,173.66	44.42%	-43.97%
服务类业务	折旧	15,650,784.93	10.74%	8,545,257.61	2.66%	8.08%
	动力费	20,205,009.68	13.86%	8,146,625.00	2.53%	11.33%
	人工	2,672,371.53	1.83%	5,993,040.05	1.86%	-0.03%
	租赁地块成本	-	-	5,733,774.76	1.78%	-1.78%
	场地搬迁	142,047.07	0.10%	2,166,604.25	0.67%	-0.67%
	日常运营维护等成本	13,415,719.95	9.20%	4,192,015.67	1.30%	7.90%
	小计	51,943,886.09	35.64%	34,777,317.34	10.82%	24.82%

修订后为：

(5) 营业成本构成

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
芯片类业务	材料成本	83,658,871.31	57.39%	132,503,315.81	41.22%	16.17%
	生产服务费	3,044,770.99	2.09%	5,848,969.84	1.82%	0.27%
	版税	296,376.86	0.20%	2,126,696.20	0.66%	-0.46%
	小计	87,000,019.16	59.69%	140,478,981.85	43.70%	15.99%
贸易类业务	库存商品	656,837.61	0.45%	142,769,173.66	44.42%	-43.97%
服务类业务	折旧	15,650,784.93	10.74%	8,545,257.61	2.66%	8.08%
	动力费	20,205,009.68	13.86%	8,146,625.00	2.53%	11.33%
	人工	2,672,371.53	1.83%	5,993,040.05	1.86%	-0.03%
	租赁地块成本	-	-	5,733,774.76	1.78%	-1.78%
	场地搬迁	-	-	2,166,604.25	0.67%	-0.67%
	日常运营维护等成本	13,415,719.95	9.20%	4,192,015.67	1.30%	7.90%
	小计	51,943,886.09	35.64%	34,777,317.34	10.82%	24.82%

5、公司对“第十一节 财务报告——七、合并财务报表项目注释——21、递延收益”章节进行了修订，修订前为：

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	4,349,767.27	0.00	4,349,767.27	0.00	
合计	4,349,767.27	0.00	4,349,767.27		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目	886,666.49		886,666.49				0.00	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目	327,928.21		327,928.21				0.00	与资产相关
面向新型平板电脑应用的多核高端应用处理器及系统的研发和产业化项目配套补助	950,000.28		950,000.28				0.00	与资产相关
集成电路设计企业专项补贴	34,871.00		34,871.00				0.00	与资产相关
科技专项配套资金	164,341.01		164,341.01				0.00	与资产相关
基于自然人机交互技术的智能电视终端及系统研制项目配套	58,333.41		58,333.41				0.00	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化	831,627.77		831,627.77				0.00	与资产相关
重大产业扶持配套资金	966,269.35		966,269.35				0.00	与资产相关
智能电视核心芯片、系统的研发与产业化配套补助	129,729.75		129,729.75				0.00	与资产相关
合计	4,349,767.27		4,349,767.27				0.00	--

修订后为：

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,349,767.27	0.00	4,349,767.27	0.00	
合计	4,349,767.27	0.00	4,349,767.27		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

面向新型平板电脑应用的多核 高端应用处理器及系统的研发 和产业化项目	886,666.49			886,666.49			0.00	与资产 相关
基于自然人机交互技术的智能 电视终端及系统研制项目	327,928.21			327,928.21			0.00	与资产 相关
面向新型平板电脑应用的多核 高端应用处理器及系统的研发 和产业化项目配套补助	950,000.28			950,000.28			0.00	与资产 相关
集成电路设计企业专项补贴	34,871.00			34,871.00			0.00	与资产 相关
科技专项配套资金	164,341.01			164,341.01			0.00	与资产 相关
基于自然人机交互技术的智能 电视终端及系统研制项目配套	58,333.41			58,333.41			0.00	与资产 相关
智能电视核心芯片、系统的研 发与产业化	831,627.77			831,627.77			0.00	与资产 相关
重大产业扶持配套资金	966,269.35			966,269.35			0.00	与资产 相关
智能电视核心芯片、系统的研 发与产业化配套补助	129,729.75			129,729.75			0.00	与资产 相关
合计	4,349,767.27			4,349,767.27			0.00	--

6、公司对“第十一节 财务报告——七、合并财务报表项目注释——15、递延所得税资产/递延所得税负债——（3）未确认递延所得税资产明细、（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期”章节进行了修订，修订前为：

（3）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	214,750,983.64	5,364,387.42
可抵扣亏损	226,864,005.21	96,924,538.06
合计	441,614,988.85	102,288,925.48

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		8,939,978.02	
2018 年	5,428,971.32	5,428,971.32	
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	
2020 年	18,733,570.43	32,378,278.71	
2021 年	26,161,858.11	26,161,858.11	
2022 年	152,524,153.45		

合计	226,864,005.21	96,924,538.06	--
----	----------------	---------------	----

修订后为：

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	214,750,983.64	5,364,387.42
可抵扣亏损	262,266,971.06	113,531,822.80
合计	477,017,954.70	118,896,210.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		8,939,978.02	-
2018 年	8,108,398.38	8,108,398.38	-
2019 年	24,015,451.90	24,015,451.90	-
2020 年	47,828,185.66	47,828,185.66	-
2021 年	24,639,808.84	24,639,808.84	-
2022 年	157,675,126.28		-
合计	262,266,971.06	113,531,822.80	--

特此公告。

盈方微电子股份有限公司

董事会

2018 年 6 月 19 日