

兴业证券股份有限公司  
关于深圳市力合微电子股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市

之

发行保荐书

保荐机构



(福建省福州市湖东路 268 号)

二〇二〇年五月

## 声 明

兴业证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《首发管理办法（试行）》”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐管理办法》”）等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）及上海证券交易所的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业自律规范出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

本发行保荐书中如无特别说明，相关用语与《深圳市力合微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中含义相同。

## 第一节 本次证券发行基本情况

### 一、本保荐机构名称

兴业证券股份有限公司

### 二、本保荐机构指定的保荐代表人情况

1、保荐代表人：金晓锋、齐明

2、保荐业务执业情况：

**金晓锋先生**，任兴业证券投资银行总部业务董事，于2017年取得保荐代表人资格，曾参与多家拟上市企业的辅导上市工作。曾主持或参与新凤鸣公开发行可转换公司债券项目、新凤鸣IPO项目、华意压缩公开配股项目。具有坚实的经济、金融和财务理论基础和丰富的企业辅导改制、股票发行上市、资产重组、收购兼并等资本运作经验。

**齐明先生**，现任兴业证券投资银行总部董事副总经理，于2017年取得保荐代表人资格，曾参与多家拟上市企业的辅导上市工作。主持或参与过森远股份、桃李面包、富春通信、宁波四维尔、创业软件、广东新宏泽、美力科技、美盛文化、闽发铝业、豫光金铅、皖维高新、中再资环、江特电机等多个IPO、再融资、并购重组项目以及泰州华信药业投资有限公司企业债、银基发展公司债券等固定收益项目。具有坚实的经济、金融和财务理论基础和丰富的企业辅导改制、股票发行上市、资产重组、收购兼并等资本运作经验。

### 三、项目协办人及其他项目人员

1、项目协办人：瞿宜晟

2、项目组其他成员：吴昊、刘显飞、刘奎波、韩洋、陈垚杰、洪庭萱、黄媛琦

上述项目组成员均具备证券从业资格，无监管机构处罚记录。

### 四、本次保荐发行人证券发行上市的类型

首次公开发行股票并在科创板上市。

## 五、本次推荐的发行人基本情况

- 1、 公司名称： 深圳市力合微电子股份有限公司
- 2、 成立日期： 2002年8月12日
- 3、 整体变更日期： 2014年6月27日
- 4、 注册地址： 深圳市南山区西丽街道高新技术产业园清华信息港科研楼11楼1101
- 5、 注册资本： 7,300万元
- 6、 法定代表人： 贺臻
- 7、 联系电话： 0755-26719968
- 8、 联系传真： 0755-26957410
- 9、 互联网网址： <http://www.leaguerme.com>
- 10、 电子信箱： zhengquanbu@leaguerme.com

## 六、发行人与保荐机构之间的关系

（一）除保荐机构将安排相关子公司参与本次发行战略配售之外，不存在保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）不存在发行人之控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）不存在保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）不存在保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）不存在保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

基于上述事实，本保荐机构及其保荐代表人不存在对其公正履行保荐职责可能产生影响的事项。

## 七、本保荐机构内部审核程序和内核意见

保荐机构内核审核程序包括内核事务处初步审核和投资银行类业务内核委员会会议审核。公司风险管理二部下设内核事务处作为常设内核机构，根据授权或者规定的部门职责负责协助内核负责人处理内核事务工作，并协调风险管理二部部门对口审核人员完成相关内核事务工作。投资银行类业务内核委员会由公司合规管理部、投行质量控制部、风险管理二部等内控部门人员、其他部门人员，以及外部聘请的法律和财务等方面的专家组成。

### （一）项目组提出内核申请

对于履行内核会议程序的事项，应同时符合以下条件，且经项目所属业务部门负责人和质量控制部门审核同意后，业务部门方可向内核事务处提出内核申请：

1、已经根据中国证监会等机构和公司有关规定，完成必备的尽职调查程序和相关工作，且已经基本完成项目申报文件的制作；

2、已经业务部门预先审核，并出具业务部门明确的审核意见；

3、已经履行现场检查程序（如必要），并按照质控部门的要求进行整改和回复；

4、项目现场尽职调查阶段的工作底稿已提交质控部门验收，质控部门已验收通过并出具包括明确验收意见的质量控制报告；

科创板首次公开发行股票项目原则上还应已完成拟上传上海证券交易所的电子底稿（以下简称“电子底稿”）的收集和验证版招股说明书的制作工作；

5、已经完成问核程序要求的核查工作，并对问核形成书面或电子文件记录；

6、原则上应已全部获得必要的政府批复或证明；

7、项目负责人已对项目存在的重大问题和风险进行列示，并确认发行人存在的重大问题均已得到解决或合理解释，不存在影响发行上市的重大障碍。

内核事务处对内核申请材料的完备性进行核查，对未按照上述要求提供完备材料的内核申请不予受理。

## **（二）内核事务处初步审核**

内核事务处受理项目组的内核申请后，协调工作人员负责对内核申请材料进行财务、法律等方面的初步审核，并结合现场检查（如有）、底稿验收情况、业务部门审核意见、质量控制报告、电话沟通、公开信息披露和第三方调研报告等，重点关注审议项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求，尽职调查是否勤勉尽责。审议过程中发现项目存在问题和风险的，应提出书面反馈意见。

## **（三）内核会前审核**

项目组将内核材料通过办公系统提交，内核事务处在内核申请材料审批流程通过后，确定内核委员会参会委员名单。参会委员名单经内核负责人审定后，内核事务处及时向各参会内核成员发出内核申请材料。

内核委员应当依据监管机构和公司的有关规定，结合自身的专业知识，以谨慎、负责的态度，对内核申请材料进行审阅，在收到内核申请材料后5个工作日内提交书面审核意见，内核事务处安排项目对口审核人员及时将内核委员审核意见进行汇总后发予项目组，并抄送质控部门。

项目对口审核人员及时将收到的项目组回复发送予参会内核委员，确认内核委员在内核会召开之前无进一步补充问题，且风险管理二部形成部门审核意见之后，发送内核会议通知。

项目组应在收到内核委员审核意见后组织回复，必要时应开展补充尽职调查并完善相应工作底稿。经质控部门对补充的尽调工作底稿验收后，方可申报。

## **（四）内核会议审核**

内核会议表决采取不公开、记名、独立投票方式。内核会议应当形成明确的表决意见。表决票设同意票和反对票，一人一票，不得弃权。同意票原则上不设置条件。

同意对外提交、报送、出具或披露材料和文件的决议应当至少经2/3以上的参会内核委员表决通过。

内核负责人对于提交内核会议审议通过的项目仍有一票否决权。

有效的内核表决应当至少满足以下条件：

- (1) 参加内核会议的委员人数不得少于7人；
- (2) 来自内部控制部门的委员人数不得低于参会委员总人数的1/3；
- (3) 至少有1名合规管理人员参与投票表决；
- (4) 参会委员均不存在因利益冲突需回避而未予回避的情形。

内核事务处对内核会议制作内核决议和会议记录等书面或电子文件，并由参会的内核委员确认。

项目组在申报前应当根据内核意见补充尽职调查程序，或进一步修改完善申报文件和工作底稿。

项目组应提交修改后的发行申请文件及修改内容说明，经内核事务处审核后发予参会内核委员征求意见后，方可正式对外出具申报文件。

项目通过内核会议审议后，项目组应在公司电子办公系统中申请对外报送。对于科创板首次公开发行项目，以及其他具有集团重大战略意义的项目，流程必须经过董事长审批同意，项目方可对外申报。

项目组于2019年10月12日向风险管理二部提交了力合微首次公开发行股票并在科创板上市项目内核申请，经内核事务处初步审核后，提交内核会议审议。

兴业证券投资银行类业务内核委员会于2019年10月17日对力合微首次公开发行股票并在科创板上市项目召开了内核会议，本次内核会议评审结果为：力合微首次公开发行股票并在科创板上市项目内核获通过，兴业证券同意推荐力合微本次首次公开发行股票并在科创板上市。

## 第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申报文件的审慎核查，就下述事项作出承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

## 第三节 保荐机构对本次证券发行的推荐意见

### 一、本保荐机构对本次证券发行上市的推荐结论

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为发行人符合《公司法》、《证券法》、《首发管理办法（试行）》、《上市规则》等法律法规及中国证监会规定的有关发行条件。兴业证券同意作为保荐机构推荐力合微首次公开发行股票并在科创板上市。

### 二、对本次证券发行履行《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所规定的决策程序的说明

2019年8月31日，发行人召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）并在上海证券交易所科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行股票战略配售方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票前滚存利润分配的议案》、《关于稳定公司股价预案的议案》、《关于审议发行上市后所适用的<深圳市力合微电子股份有限公司章程（草案）>的议案》等与本次申请公开发行股票并在科创板上市相关的议案，并提交股东大会审议。2019年9月16日，发行人召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了上述与本次发行上市的相关议案。

经核查，发行人已就本次首次公开发行股票履行了《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所规定的决策程序。

### 三、对本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

发行人符合《证券法》规定之首次公开发行股票条件，具体情况如下：

#### （一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，逐步制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监

事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作制度》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》等一系列规章制度。

发行人董事会包括9名董事，其中独立董事3名，并设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会。董事会根据《公司章程》赋予的职权，负责公司重大的生产经营决策和确定公司整体发展战略并监督战略的实施，并向股东大会负责。总经理负责日常经营与管理，并对董事会负责。发行人监事会包括3名监事，其中1名是职工代表监事。监事会根据《公司章程》的授权履行监督职责，对完善公司法人治理结构发挥了积极作用。

根据保荐机构的尽职调查、发行人的说明、天健所出具的《内部控制鉴证报告》、中伦所出具的《法律意见书》，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。

综上所述，发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定。

## **（二）发行人具有持续经营能力**

根据发行人的说明、天健所出具的《审计报告》及本保荐机构的核查，发行人2017年度、2018年度及2019年度归属于母公司所有者的净利润分别为1,344.09万元、2,298.11万元和4,345.61万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为1,085.59万元、1,597.02万元和3,694.39万元。本保荐机构认为，发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定。

## **（三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告**

天健所已对发行人最近三年财务会计报告出具了标准无保留的“天健审（2020）3-56号”审计报告。符合《证券法》第十二条第（三）项的规定。

## **（四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪**

根据发行人的说明、中伦所出具的《补充法律意见书（一）》及本保荐机

构的核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪。符合《证券法》第十二条第（四）项的规定。

#### **（五）符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件**

### **四、对本次发行符合《首发管理办法（试行）》规定的说明**

#### **（一）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十条规定**

经核查发行人工商档案资料，发行人前身为力合微有限，成立于2002年8月12日。

2014年5月17日，力合微有限召开股东会并通过决议，同意力合微有限整体变更设立股份有限公司。

根据天健会计师于2014年5月16日出具的“天健深审（2014）848号”《审计报告》，将截至2014年2月28日经审计的净资产160,731,565.69元，按照1:0.4542的比例折成股份公司的总股本7,300万股，每股面值1元，共计股本7,300万元，其余净资产87,731,565.69元计入资本公积。

2014年6月6日，天健会计师出具了“天健验[2014]3-25号”《验资报告》，对本次净资产折股进行了审验。

2014年6月27日，力合微于深圳市市场监督管理局完成了整体变更登记，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度。通过核查发行人股东大会、董事会、监事会议事规则、历次“三会”会议通知、会议决议、会议记录等文件，发行人已经依法建立健全公司治理的组织机构以及股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，行使权利，公司治理结构完善。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十条规定。

#### **（二）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十一条规定**

本保荐机构核查了发行人经审计的财务报告及经审核的《内部控制鉴证报告》以及其他相关财务资料；查阅了发行人内部审计和内部控制制度及投资、对外担保、资金管理等内部规章制度；就发行人会计基础和内部控制制度问

题，本保荐机构与发行人财务人员和审计师进行密切沟通。经核查，发行人会计基础工作规范，报告期内财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定。天健所出具了标准无保留意见的《审计报告》，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，公允反映了力合微公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

经本保荐机构核查，发行人依据《公司法》、《会计法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，从内控环境、会计系统、控制程序等方面建章立制、严格管理，建立起一套完整、严密、合理、有效的内部控制制度。发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证运行效率、合法合规和财务报告的可靠性。

天健所出具了标准无保留意见的《关于深圳市力合微电子股份有限公司内部控制的鉴证报告》，并发表结论性意见：“我们认为，力合微公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的内部控制。”

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十一条规定。

### **（三）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十二条规定**

本保荐机构核查了发行人的业务经营情况、资产权属证明、相关三会决议文件、关联交易管理制度、主要股东的身份证明等文件资料；查阅了发行人的工商登记文件、历次股权转让协议及增资协议；查阅了报告期内重大购销合同、关联交易协议、主要银行借款资料、仲裁、诉讼相关资料；查阅了董事、监事、高级管理人员的履历资料及任职文件，并向其进行了问卷调查；对主要董事、监事、高级管理人员、核心技术人员进行了访谈，走访了主要客户、供应商及相关政府部门，并与发行人律师、审计师进行了多次沟通与讨论，核查结论如下：

发行人拥有独立的经营场所、注册商标、专利、软件著作权、集成电路布图设计以及其他资产的合法所有权或使用权，具备独立完整的研发、生产及配套设施。公司的资产产权清晰，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

发行人高级管理人员均不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或/及领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立。

发行人已设立独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等任何法人、自然人或其他组织共用银行账户的情形。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，亦不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

发行人已依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了健全、独立和完整的内部经营管理机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使经营管理职权。公司各业务与管理等部门等职能机构与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在上下级关系。公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

发行人业务独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十二条的规定。

#### **（四）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十三条规定**

本保荐机构取得了发行人企业信用报告；取得了税务局、市场监督管理局等相关政府部门出具的证明，走访了发行人所在地市场监督管理局、人力资源和社会保障局、税务局等政府部门，法院、检察院等司法机关；取得了董事、监事、高级管理人员的无违法犯罪记录证明，并向其进行了问卷调查；对前述相关主体通过网络公开检索，查证是否属于失信被执行人、重大处罚或司法判决的被执行方，查证是否最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，核查结论如下：

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十三条的规定。

### **五、本次证券发行符合《上市规则》规定的发行条件的说明**

#### **（一）发行人发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元，公开发行的股份达到公司股份总数的 25%以上**

发行人目前的股本总额为7,300万元，根据2019年9月16日发行人召开的2019年第二次临时股东大会之决议，发行人计划向社会公开发行A股不超过2,700万股，且本次公开发行股份不低于发行人发行后股份总数的25%，符合《上市规则》第2.1.1条的规定。

#### **（二）发行人市值及财务指标符合《上市规则》规定的标准**

公司选择的科创板上市标准为第一款：“预计市值不低于人民币10亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币5,000万元，或者预计市值不低

于人民币10亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币1亿元”。

根据《关于发行人预计市值的分析报告》，公司的预计市值为15.92亿元；根据天健所出具的“天健审（2020）3-56号”审计报告，公司2018年营业收入和净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为1.88亿元和1,597.02万元，公司2019年营业收入和净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为2.77亿元和3,694.39万元，符合《上市规则》第2.1.2条的标准。

### **（三）上海证券交易所规定的其他上市条件**

## **六、发行人存在的主要风险**

### **（一）现有业务对电网公司依赖程度较高的风险**

报告期内，公司的主要产品为电力物联网通信芯片、模块、整机等，直接客户主要是智能电表企业和电网公司，产品最终用户大部分为电网公司。报告期内，公司来源于电网市场的收入占主营业务收入的比重分别为 96.54%、94.83%和 94.72%。

2018 年四季度起，国网启动规模供货需求，公司开始批量供货高速电力线载波通信芯片及相应的模块、整机。随着未来国家电网需求持续及南方电网需求启动，预计未来一段时间内公司在电网市场的业务量仍将持续增加，并构成公司收入的主要部分。

根据环球表计统计的国网统招数据，2018 年和 2019 年上半年，公司 HPLC 方案（包含直接中标和间接中标）市场占有率均为第四名。2018 年前三名厂商及公司的市场占有率分别为智芯微电子 67.94%、海思半导体 10.50%、东软载波 6.96%、力合微 3.93%；2019 年上半年前三名厂商及公司的市场占有率分别为智芯微电子 67.97%、海思半导体 7.76%、东软载波 6.10%、力合微 2.83%。

公司与前三名厂商，尤其是智芯微电子，市场占有率仍有较大差距。

如果未来国家宏观政策、电力行业政策体制、国内电网公司相关政策发生不利变化，导致电网用电信息采集需求发展速度放缓，或是不断涌现出新的高速电力线载波通信芯片厂商，导致电网市场竞争环境迅速恶化，则有可能会对公司一

段时间内的生产经营及业绩产生不利影响。

## （二）非电网市场业务开拓风险

2017-2019年，公司来源于非电网市场的收入占主营业务收入的比重分别为3.46%、5.17%和5.28%，虽占比持续上升，但收入绝对规模较小，非电网市场业务尚处于培育阶段。

非电网市场业务的具体构成、报告期内收入、毛利及占比情况如下：

单位：万元，%

年度	项目	综合能效管理	多表自动抄收	智能家居控制	路灯智能控制	其他非电网应用场景
2017年	收入	-	137.80	321.64	3.70	0.29
	占主营收入比例	-	1.03	2.40	0.03	0.002
	毛利	-	78.00	200.94	1.97	0.10
	占主营毛利比例	-	1.00	2.57	0.03	0.001
2018年	收入	14.66	54.25	384.50	514.34	0.26
	占主营收入比例	0.08	0.29	2.06	2.75	0.001
	毛利	1.86	29.16	286.36	359.48	0.23
	占主营毛利比例	0.02	0.33	3.19	4.01	0.003
2019年	收入	980.97	13.90	67.89	270.18	122.51
	占主营收入比例	3.56	0.05	0.25	0.98	0.44
	毛利	661.45	5.31	28.87	147.51	86.96
	占主营毛利比例	4.98	0.04	0.22	1.11	0.65

发行人技术和芯片产品相关的非电网物联网的应用可分为消费类应用（如智能家居控制）、工业类应用（各种非电网应用场景下的智能控制、大数据采集、智慧能效管理、远程监测等）和垂直行业类应用（高铁能效管理、路灯控制、多表抄收等）。

其中垂直行业应用受行业内权威企业或组织（如电网市场中的国网和南网）统一组织、部署、相关标准规范制定的影响，非行业市场仍未建立起统一的互联

互通标准，导致非电网市场应用规模和启动时间具有不确定性。

公司已通过技术宣导、方案测试、样品测试等多种方式，在智能家居、路灯控制、能效管理、景观控制、多表集抄等非电网领域推广自身产品和方案。但受制于市场发展阶段，存在公司投入资金和技术资源大力开发非电网市场但最终未能形成相应收入的风险。

### **(三) 电网采购需求周期性波动风险**

报告期内，公司产品主要应用于电网市场。受到建设周期和技术迭代影响，电网市场对于电力线载波通信产品的需求具有一定的周期性。第一轮大规模采购周期从 2009 年开始至 2017 年结束，第二轮大规模采购周期从 2018 年四季度开始，目前正处于建设初期。采购周期的变化将会对公司业绩产生影响。

未来，如果由于技术发展，公司没有设计出符合下一轮采购周期的产品，或者两轮大规模采购周期之间的过渡期较长导致市场没有足够采购需求，且届时公司收入结构仍主要依赖于电网市场，则公司业绩可能受到电网市场需求周期性波动影响而下滑。

### **(四) 高速载波通信模块收入增长可持续性 & 窄带载波产品收入进一步下降的风险**

报告期内，发行人高速载波模块(包括高速载波双模模块)收入分别为 824.60 万元、5,390.83 万元、15,634.71 万元，占主营业务收入的比例分别为 6.15%、28.82%、56.74%。高速载波模块的收入确认主要受到国家电网和南方电网招标节奏和供货要求的影响。如果未来国家电网和南方电网对高速载波模块的招标政策发生改变，或者发行人无法满足国家电网和南方电网最新供货要求，可能导致发行人未来高速载波通信模块收入存在增长放缓或停滞的可能性。

报告期内，发行人窄带载波产品主要为窄带载波芯片(包括窄带双模芯片)和电网窄带载波模块(包括电网窄带双模模块)，两者收入合计分别为 10,665.32 万元、7,383.10 万元、3,399.76 万元，占主营业务收入的比例分别为 79.58%、39.46%、12.34%，处于快速下降态势。

截至本招股说明书签署日，在电网市场，发行人向国网公司销售的已几乎全

部为高速载波产品，窄带载波产品在南网公司仍有部分销售。未来，随着南网公司需求从窄带载波产品全部切换为高速载波产品，窄带载波产品在电网领域收入将进一步下降。

在非电网市场，随着高铁、智慧城市、智能家居、智能路灯、能效管理、5G基站电源管理等新应用场景的开发，电力线载波产品的应用越来越广泛，而非电网市场目前仍以国标窄带载波产品为主。报告期内，窄带载波产品在非电网市场的收入，保持上升。

若未来非电网市场窄带载波产品收入上升幅度不足以抵消电网市场窄带载波产品收入下降幅度，发行人窄带载波产品收入将面临进一步下降的风险。

#### **(五) 应收账款持续增加及周转率较低的风险**

随着公司经营规模不断扩大，应收账款余额也相应增长，报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 6,757.05 万元、13,561.55 万元及 16,709.19 万元，占同期流动资产比重分别为 29.70%、44.71%及 49.69%。伴随应收账款的持续增加，公司应收账款周转率在报告期内稳中有降，分别为 2.26、1.85 以及 1.83，同期可比上市公司应收账款周转率均值分别为 2.67、2.57 以及 1.87，公司应收账款周转率不断接近同行业可比上市公司平均水平。

可比上市公司(东软载波、鼎信通讯和瑞斯康)借助资本市场力量发展壮大，收入规模较大，业务板块分散度较高，客户类型也更为多样。因此，与同行业可比上市公司相比，公司收入及回款更易受电网公司预算及采购计划的影响，从而体现为公司应收账款期末余额较高，应收账款周转率相较于同行业可比上市公司偏低。

尽管公司主要客户为电网公司及电表企业，信誉良好，但如果未来主要客户经营情况发生重大不利变化，仍不排除应收账款发生坏账的风险，从而对公司经营活动净现金流量产生不利影响。

#### **(六) 股权分散，无控股股东和实际控制人的风险**

报告期内，公司股权结构较为分散，不存在控股股东和实际控制人。截至本招股说明书签署日，第一大股东力合科创持股比例仅为 17.81%。发行人不存在

单一股东能控制股东大会及董事会的情形。除本招股说明书披露的部分股东存在关联关系外，股东之间不存在任何已签订但未披露的一致行动人协议。公司虽已建立健全了内部控制制度与公司治理制度，未出现因股东或董事意见不一致而无法决策的情形，实现了良好的经营效益，若未来公司决策效率下降，则可能存在错失市场机遇的风险；同时，分散的股权结构也隐含着上市后公司控制权发生变化的可能，从而给公司生产经营和业务发展带来潜在的风险。

#### **（七）产品认证未能续期的风险**

发行人相关产品在国网和南网市场销售需取得国网计量中心有限公司和南方电网科学研究院有限责任公司实验检测中心的认证。若未来相关认证未能续期或者公司研发的新产品或者公司研发的新产品未能通过相关认证，则存在发行人未获认证的产品无法在相应市场进行销售的风险。

#### **（八）新冠疫情对公司业绩产生影响的风险**

受新冠疫情影响，春节后企业复工普遍推迟，发行人在手订单生产和供货、国家电网和南方电网招标采购、以及其它客户订单签署等均有较大延迟，致使发行人一季度业绩受到较大影响。根据天健所出具的“天健审（2020）3-315号”审阅报告，发行人2020年一季度销售收入为2,083.84万元，同比下降61.12%，归属于母公司股东的净利润为亏损312.64万元，同比下降173.03%。

目前我国本土疫情已得到较好控制，上下游企业已陆续复工复产，公司生产经营已逐步恢复正常。发行人预计2020年上半年销售收入为11,500万元至14,000万元，同比下降19.53%至下降2.03%，归属于母公司股东的净利润为1,500万元至2,600万元，同比下降32.98%至上升16.16%。

但若疫情发生二次爆发或防疫措施再次升级，导致出现发行人停工、上游供应商停工停产、下游客户暂停招标或暂缓要求供货等情况，将对发行人本年度后续业绩继续造成不利影响。

## 七、发行人发展前景评价

### （一）国家政策支持集成电路设计产业加速发展

集成电路设计水平是一个国家科技实力的重要体现，是信息化社会的基础行业之一，对国家安全有着举足轻重的战略意义。近年来，国家各部门相继推出了一系列政策鼓励和支持集成电路行业发展。2014年10月，国家集成电路产业基金成立，给行业注入新动力；2015年5月，国务院发布《中国制造2025》，将集成电路产业列为实现突破发展的重点领域，明确提出要着力提升集成电路设计水平；2016年5月，中共中央及国务院发布《国家创新驱动发展战略纲要》，要求加大集成电路、工业控制等自主软硬件产品和网络安全技术攻关和推广力度，为我国经济转型升级和维护国家网络安全提供保障，同时攻克高端通用芯片、集成电路装备等方面的关键核心技术，形成若干战略性技术和战略性产品，培育新兴产业；2016年8月，国务院发布《“十三五”国家科技创新规划》，要求持续攻克核心电子器件、高端通用芯片、基础软件、集成电路装备等关键核心技术，着力解决制约经济社会发展和事关国家安全的重大科技问题。

集成电路设计行业一直是政府政策强力支持的行业。在中美贸易战的大背景下，国产芯片替代效应加速，在未来相当长的时间内，芯片行业仍将继续得到政策的强力支撑。

### （二）全球竞争格局变化，原创技术日益受重视

我国经过改革开放四十年来的飞速发展，经济实力和综合国力逐步增强，美国作为世界头号经济大国和强国逐渐感受到了危机感，因此引发了一系列中美贸易摩擦并最终发展为贸易战。在世界各贸易大国贸易摩擦不断，跨国经营成本不断增加的情况下，过去几十年来由跨国公司推动的全球化浪潮受到遏制，各国利用自身比较优势形成的精细分工模式也受到了贸易保护主义的打压，各类科技企业希望通过全球化技术传播使科技能够惠及更多人群的理念也受到了逆全球化趋势的阻碍。

过去几十年来，我国在世界产业分工格局中主要担任了“世界工厂”的角色，但在贸易战的背景下，美国以301条款等为由对我国实施的技术封锁，大大影响

了我国科技产品相关制造业企业的发展。但借助贸易战的契机，无论政府还是民间，也对我国过去产业发展模式进行了深刻反思，坚定了走自主原创道路的决心。因此，我国自主原创技术和具备自主创新能力的企业，都得到了更多的重视和支持。

### **(三) 我国芯片应用市场广阔**

#### **1、国产替代空间大**

我国作为世界最大的集成电路产品应用市场，2018年我国集成电路进口数量4,157.7亿块，进口金额达3,120.6亿美元，是我国进口商品的单一最大品类，集成电路产品的自给率仍然不足。而芯片作为各类产品的功能核心，其自身单价虽低，但往往撬动了规模极大的下游产业。

在这种情况下，我国集成电路设计企业具备了得天独厚的发展条件，一方面广阔的市场需求使好产品不用担忧销路；另一方面，为了维护国民经济和下游产业安全，对进口依赖型产品的攻关也得到了全方位的支持，首家完成进口替代的芯片设计企业通常能获得超额利润。

#### **2、新兴应用需求不断涌现**

芯片已几乎成为国民生活中所有电子设备的核心。集成电路设计公司沿着各自擅长的专业领域和市场定位，通过自主研发核心技术，推出能满足市场需求的各种集成电路芯片产品。集成电路设计公司在为物联网、人工智能、5G等新需求设计具备市场竞争力产品的同时，也在横向拓展现有芯片产品的应用领域。

电力线载波通信技术作为利用电网电线进行数据传输和通信的基础网络技术，除了在原有用电信息采集领域中大规模应用外，在物联网其他领域的应用场景也在不断涌现，如在智能家居、能效管理与监测、智能楼宇、智慧城市等智能应用中均有所体现。

### **(四) 国内 IC 产业链逐步成型，芯片设计企业发展得到有力支撑**

我国作为世界最大的集成电路应用市场，除了支撑中芯国际、华虹宏力等大陆晶圆代工厂发展外，也吸引了中国台湾地区和其他国家的芯片制造业厂商投资。在此大背景下，芯片制造业厂商如台积电、格罗方德等纷纷在大陆投资建厂和扩张生产线，晶圆加工工艺持续改进，国内封装测试企业如华天科技、通富微电等

技术水平也逐渐达到国际先进水平。随着集成电路产业重心的转移，我国集成电路产业链逐步成型，持续增加的芯片制造和封测产能极大地降低了Fabless集成电路设计企业的成本，同时也增强了芯片产品供货的可靠性，为广大集成电路设计企业的发展提供了良好的产业基础。

## **七、其他需要说明的事项**

### **（一）关于发行人股东中私募股权投资基金备案的情况核查**

经核查，发行人股东力合科创、古树园投资、宏敏利投资、华峰集团、目标创新及志行正恒不属于私募基金，无需办理私募投资基金备案手续；力合泓鑫已于2017年4月28日在中国证券投资基金业协会履行私募基金备案手续、立元创投、海辉石投资已分别于2015年10月16日、2014年5月4日在中国证券投资基金业协会履行私募投资基金管理人登记手续，均符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关规定。

### **（二）对发行人及相关责任主体承诺及约束措施核查情况说明**

本保荐机构核查了发行人及相关主体出具的承诺内容及其相应约束措施，认为发行人及相关责任主体承诺约束措施的内容合法、合理，失信补救措施及时有效。

### **（三）发行人即期回报摊薄情况**

发行人第二届董事会第七次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于首次公开发行股票摊薄收益及填补措施的议案》，发行人已根据中国证监会发布的《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告〔2015〕31号），制订了填补被摊薄即期回报的措施，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行也作出了承诺。

经核查，公司所预计的即期回报摊薄情况具备合理性，填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

#### **（四）关于发行人首次公开发行并上市项目中聘请第三方行为的专项核查意见**

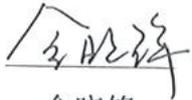
按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告〔2018〕22号）的规定，本保荐机构就本次保荐业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行了核查。

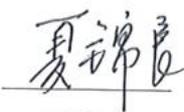
经核查，本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。发行人聘请了兴业证券、中伦所及天健所作为首次公开发行并在科创板上市的证券服务机构，上述聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

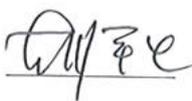
附件：兴业证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

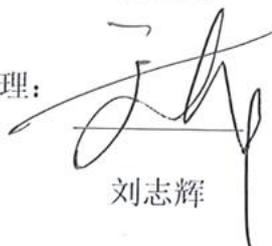
(本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于深圳市力合微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签章页)

项目协办人：  
  
瞿宜晟

保荐代表人：  
   
金晓锋 齐明

内核负责人：  
  
夏锦良

保荐业务负责人：  
  
胡平生

保荐机构总经理：  
  
刘志辉

保荐机构法定代  
表人、董事长：  
  
杨华辉



## 兴业证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》、《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》等规定，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为深圳市力合微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐机构，授权齐明、金晓锋担任本项目的保荐代表人，具体负责深圳市力合微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的尽职保荐及持续督导等保荐工作。

兴业证券就担任深圳市力合微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人齐明、金晓锋的相关情况作出如下说明与承诺：

（一）上述两名保荐代表人最近 3 年内不存在被中国证券监督管理委员会采取过监管措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分的违规记录情况；

（二）金晓锋最近 3 年内未曾担任过已完成的首发、再融资项目签字保荐代表人。齐明最近 3 年内担任过除建设机械（600984.SH）非公开发行项目的签字保荐代表人外，未担任其他已完成的首发、再融资项目签字保荐代表人。

（三）金晓锋、齐明目前均不存在担任申报在审的主板（含中小企业板）、创业板、科创板首次公开发行 A 股、再融资项目签字保荐代表人的情况。

特此授权。

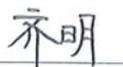
（以下无正文）

(本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于深圳市力合微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人：



金晓锋



齐明

保荐机构法定代表人：



杨华辉



兴业证券股份有限公司

2020年5月29日

深圳市力合微电子股份有限公司  
审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—102 页

# 审计报告

天健审〔2020〕3-56号

深圳市力合微电子股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市力合微电子股份有限公司（以下简称力合微公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了力合微公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司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，我们独立于力合微公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度，相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 以及十二（一）所述。

力合微公司的营业收入主要来自于物联网芯片和芯片配套产品及服务等产品。力合微公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入分别为 134,960,352.77 元、188,166,487.81 元、276,760,593.45 元。其中芯片配套产品及服务业务的营业收入分别为 121,679,706.31 元、158,147,395.62 元、256,807,761.28 元，占营业收入的比重分别为 90.16%、84.05%、92.79%。

力合微公司的主要收入来源为芯片、模块、整机等销售，客户类型有电网客户、电表厂商、通信终端厂商和其他客户，对于电网客户产品销售（含芯片、模块、整机等）按货物送达并验收合格后确认收入，其余客户按货物送达签收确认收入。

由于营业收入是力合微公司关键业绩指标之一，可能存在力合微公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流单及客户签收单或验收单等支持性文件；

(4) 对报告期内主要客户实施走访程序，询问报告期内双方交易情况，实地查看客户经营状况；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、物流单和客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 相关会计年度：2017 年度和 2018 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及附注五（一）3 所述。

截至 2017 年 12 月 31 日，力合微公司应收账款账面余额为 75,457,971.82 元，坏账准备为 7,887,460.78 元，账面价值为 67,570,511.04 元。截至 2018 年 12 月 31 日，力合微公司应收账款账面余额为 147,619,905.70 元，坏账准备为 12,004,366.73 元，账面价值为 135,615,538.97 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的函证结果、历史交易记录等资料进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

6) 以抽样的方式对金额重大或交易频繁或账龄较长的应收账款余额执行函证程序；

7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 相关会计年度：2019 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（一）3 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，力合微公司应收账款账面余额为 183,262,679.49 元，坏账准备为 16,170,748.64 元，账面价值为 167,091,930.85 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收

账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的函证结果、历史交易记录等相关资料进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 以抽样的方式对金额重大或交易频繁或账龄较长的应收账款余额执行函证程序；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估力合微公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

力合微公司治理层（以下简称治理层）负责监督力合微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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力合微公司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力合微公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就力合微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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：

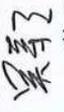


二〇二〇年二月二十五日

# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	74,420,082.98	62,002,051.79	75,191,285.11	67,415,164.41	87,908,169.51	72,954,681.57
2 交易性金融资产	12,314,789.52	12,314,789.52	15,273,733.28	15,273,733.28	14,855,629.70	14,855,629.70
3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,091,930.85	164,650,237.91	135,615,538.97	133,972,960.15	67,570,511.04	67,518,889.30
4 衍生金融资产	21,240,201.62	21,240,201.62				
5 应收账款	4,944,799.79	4,649,835.38	631,837.01	510,352.65	1,025,909.55	990,536.37
6 预付款项	2,560,133.69	15,217,590.10	2,155,309.53	10,623,913.31	1,442,756.12	9,088,638.28
7 其他应收款	52,554,324.12	74,973,416.46	73,689,116.07	86,639,154.69	53,862,739.47	67,193,092.87
8 存货						
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	1,172,559.94	218,913.25	758,513.31	98,885.27	828,688.11	803,059.21
其他流动资产	336,298,822.51	355,267,036.03	303,315,333.28	314,534,163.76	227,494,403.50	233,404,527.30
流动资产合计						
非流动资产:						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		51,542,713.69		43,542,713.69		40,542,713.69
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	23,938,773.12	5,296,436.12	26,209,452.81	6,990,179.90	24,114,735.57	4,605,693.37
在建工程	34,471.24	34,471.24	158,256.76	158,256.76		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	3,825,130.02	1,024,920.71	5,418,155.63	1,590,908.08	5,894,921.87	1,040,636.08
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	6,073,973.54	4,046,385.58	6,716,650.03	5,617,551.07	6,626,805.03	6,171,817.09
递延所得税资产	4,858,889.63	2,563,820.69	3,051,783.70	1,724,711.22	3,919,857.96	1,898,562.72
其他非流动资产	1,196,603.77	1,196,603.77	147,481.11	146,981.11		
非流动资产合计	39,927,841.32	65,705,351.80	41,701,780.04	59,771,301.83	40,556,320.43	54,259,422.95
资产总计	376,226,663.83	420,972,387.83	345,017,113.32	374,305,465.59	268,050,723.93	287,663,950.25

法定代表人:  贺杰  
 主管会计工作的负责人:  吴颖  
 会计机构负责人:  李淑



# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	2,304,279.92	2,304,279.92	17,008,780.02	17,008,780.02		
16	27,116,951.72	27,116,951.72	11,107,065.97	11,107,065.97	13,371,836.80	13,371,836.80
17	60,071,442.69	109,063,583.64	71,931,805.58	90,989,093.95	29,342,984.60	38,585,415.30
18	626,513.87	609,080.27	923,197.13	887,061.28	1,055,438.57	1,051,381.57
19	11,265,086.10	9,036,259.91	8,735,725.38	6,963,216.19	7,116,666.10	5,880,888.44
20	8,970,797.74	6,272,171.77	8,999,144.48	8,320,101.59	3,301,073.35	2,563,990.45
21	1,807,889.95	1,340,529.71	4,786,016.71	4,091,216.48	2,887,408.28	2,025,749.39
	112,162,961.99	155,742,856.94	123,491,735.27	139,366,535.48	57,075,407.70	63,479,261.95
22	1,316,533.63	1,316,533.63	2,276,533.43	2,276,533.43	7,508,948.31	7,508,948.31
23	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00
24	87,731,565.69	87,731,565.69	87,731,565.69	87,731,565.69	87,731,565.69	87,731,565.69
25	-770,730.02		-812,947.38		-914,285.25	
26	14,631,558.69	14,631,558.69	11,506,498.63	11,506,498.63	9,177,832.96	9,177,832.96
27	88,154,773.85	88,549,872.88	47,823,727.68	60,494,332.36	34,471,254.52	46,766,341.34
	262,747,168.21	263,912,997.26	219,248,844.62	232,662,396.68	203,466,367.92	216,675,739.99
	376,226,663.83	420,972,387.83	345,017,113.32	374,305,465.59	268,050,723.93	287,663,950.25

法定代表人： 吴颖 会计机构负责人： 李海霞



李海霞

吴颖



李海君

# 利润表

单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	276,760,593.45	273,042,890.09	188,166,487.81	184,838,858.61	134,960,352.77	133,976,586.17
1	142,906,837.30	184,928,821.77	97,824,111.35	119,365,688.20	55,957,161.34	70,037,541.49
2	2,673,675.56	1,449,908.25	1,952,230.78	1,188,403.37	1,421,774.75	763,441.22
3	25,296,636.10	24,308,673.87	22,233,090.50	21,259,661.81	19,872,270.68	19,659,820.94
4	16,318,770.95	13,188,818.19	11,642,570.17	9,638,233.11	10,181,788.34	8,428,662.40
5	42,721,432.88	26,294,284.14	35,741,498.35	23,290,315.97	34,068,670.02	23,055,868.33
6	216,582.70	263,264.12	-660,614.12	-502,884.28	-1,341,358.15	-1,211,554.10
	660,384.31	660,384.31	373,086.33	373,086.33	1,374,800.33	1,239,495.09
	612,404.35	552,284.65	1,331,703.66	1,192,443.33	5,122,343.40	2,821,056.02
7	8,398,038.39	3,866,438.56	10,358,056.76	7,075,381.66	25,000,000.00	25,000,000.00
	13,700,000.00	13,700,000.00		11,000,000.00		
8	-6,809,565.60	-6,657,490.09	-4,808,712.23	-4,667,206.69	-5,664,285.56	-5,649,213.37
9	-3,386,908.90	-3,328,024.38				
10	1,620,792.83	31,810,636.67	25,282,945.31	24,007,617.40	14,288,103.63	35,414,858.54
11	46,449,014.68	71,177.44	63,374.54	63,374.54	146,131.95	34,939.64
12	93,833.94	15.20	17,131.63	16,963.15	33,360.25	32,806.44
13	23.59	15.20	25,329,188.22	24,054,028.79	14,370,875.33	35,416,991.74
	46,542,825.03	31,881,798.91	2,348,049.39	767,372.10	929,952.63	880,140.20
	3,086,718.80	631,198.33	22,981,138.83	23,286,656.69	13,440,922.70	34,836,851.54
	43,456,106.23	31,250,600.58	22,981,138.83	23,286,656.69	13,440,922.70	34,836,851.54
14	43,456,106.23	31,250,600.58	22,981,138.83	23,286,656.69	13,440,922.70	34,836,851.54
	42,217.36		101,337.87		-171,979.65	
	42,217.36		101,337.87		-171,979.65	
	42,217.36		101,337.87		-171,979.65	
	43,498,323.59	31,250,600.58	23,082,476.70	23,286,656.69	13,268,943.05	34,836,851.54
	43,498,323.59	31,250,600.58	23,082,476.70	23,286,656.69	13,268,943.05	34,836,851.54
	0.60		0.31		0.18	
	0.60		0.31		0.18	

法定代表人: 李海成

会计机构负责人:

吴颖

主管会计工作的负责人:

天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
贺臻 李海成 吴颖 李海成

第 10 页 共 102 页

# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 深圳市力合微电子股份有限公司	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>							
1	销售商品、提供劳务收到的现金	175,288,338.16	171,741,721.08	115,833,495.67	113,812,024.40	124,067,731.85	122,739,567.73
	收到的税费返还	5,690,244.11	1,466,542.07	3,157,957.89		2,191,007.03	
	收到其他与经营活动有关的现金	43,615,014.71	42,231,986.44	9,432,515.76	8,290,954.79	6,947,530.79	6,308,919.36
	经营活动现金流入小计	224,593,596.98	215,440,249.59	128,423,969.32	122,102,979.19	133,206,269.67	129,048,487.09
	购买商品、接受劳务支付的现金	64,740,182.30	92,021,934.96	49,396,240.88	63,949,110.45	45,032,028.64	74,290,185.40
	支付给职工以及为职工支付的现金	49,307,563.59	35,602,969.55	39,530,377.27	29,748,742.41	33,622,453.11	25,912,189.67
	支付的各项税费	27,896,398.55	16,886,911.69	11,222,146.05	4,609,871.82	9,694,801.97	5,159,496.52
	支付其他与经营活动有关的现金	58,201,888.12	58,177,366.75	36,121,700.75	32,699,454.04	44,578,666.04	40,819,723.08
	经营活动现金流出小计	200,146,032.56	202,689,182.95	136,270,464.95	131,007,178.72	132,927,949.76	146,181,594.67
	经营活动产生的现金流量净额	24,447,564.42	12,751,066.64	-7,846,495.63	-8,904,199.53	278,319.91	-17,133,107.58
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>							
	收回投资收到的现金		13,700,000.00	100.00	11,000,000.00		25,000,000.00
	取得投资收益收到的现金	961,399.00	961,399.00		100.00	80.00	
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
	收到其他与投资活动有关的现金						
	投资活动现金流入小计	961,399.00	14,661,399.00	100.00	11,000,100.00	80.00	25,000,000.00
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,609,208.77	3,217,308.48	6,722,238.34	6,339,895.68	9,640,266.09	7,007,285.73
	投资支付的现金		8,000,000.00		3,000,000.00		2,000,000.00
	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						
	投资活动现金流出小计	4,609,208.77	11,217,308.48	6,722,238.34	9,339,895.68	9,640,266.09	9,007,285.73
	投资活动产生的现金流量净额	-3,647,809.77	3,444,090.52	-6,722,138.34	1,660,204.32	-9,640,186.09	15,992,714.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>							
	吸收投资收到的现金						
	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金						
	取得借款收到的现金						
	收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	16,972,698.40	16,972,698.40	7,300,000.00	7,300,000.00
	筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00	16,972,698.40	16,972,698.40	7,300,000.00	7,300,000.00
	偿还债务支付的现金	34,672,698.40	34,672,698.40				
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,386,686.01	1,386,686.01	7,637,004.71	7,637,004.71		
	支付其他与筹资活动有关的现金						
	筹资活动现金流出小计	36,059,384.41	36,059,384.41	7,637,004.71	7,637,004.71		
	筹资活动产生的现金流量净额	-16,059,384.41	-16,059,384.41	-10,664,306.31	-10,664,306.31		
	汇率变动对现金及现金等价物的影响						
	五、现金及现金等价物净增加额	69,891,257.58	62,115,136.88	75,282,150.01	60,328,662.07	92,122,524.05	68,771,587.21
	加: 期初现金及现金等价物余额	70,396,121.84	57,978,090.65	69,891,257.58	62,115,136.88	75,282,150.01	60,328,662.07
	六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

贺 斌

吴毅

吴颖

李华

广东信达会计师事务所(普通合伙)  
信波之章(深)

李海

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	外币报表折算差额		
一、上年期末余额	73,000,000.00	87,731,565.69		-812,947.38		11,506,498.63		47,823,727.68				219,248,844.62
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	73,000,000.00	87,731,565.69		-812,947.38		11,506,498.63		47,823,727.68				219,248,844.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				42,217.36		3,125,060.06		40,331,046.17				43,498,323.59
(一)综合收益总额				42,217.36				43,456,106.23				43,498,323.59
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积						3,125,060.06		-3,125,060.06				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	73,000,000.00	87,731,565.69		-770,730.02		14,631,558.69		88,154,773.85				262,747,168.21

法定代表人：  
李海霞

主管会计工作的负责人：  
吴颖

会计机构负责人：  
李海霞

贺臻会计师事务所(特殊普通合伙)  
贺之章(深)

贺臻

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2017年度										2018年度									
	母公司所有者权益					少数股东权益					母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债 权 证	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债 权 证	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	73,000,000.00		87,731,565.69		-914,285.25		9,177,832.96		34,471,254.92	283,466,387.92	73,000,000.00		87,731,565.69		-742,305.60		5,694,147.81		31,814,016.97	197,497,424.87
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	73,000,000.00		87,731,565.69		-914,285.25		9,177,832.96		34,471,254.92	283,466,387.92	73,000,000.00		87,731,565.69		-742,305.60		5,694,147.81		31,814,016.97	197,497,424.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					101,327.87		2,328,665.67		13,352,473.16	15,782,476.70				-171,979.65			3,483,685.15		2,657,237.55	5,968,343.05
(一) 综合收益总额					101,327.87				22,981,138.83	23,082,476.70				-171,979.65					13,440,922.70	13,268,943.05
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配							2,328,665.67		-9,628,665.67	-7,300,000.00							3,483,685.15		-10,784,685.15	-7,300,000.00
1. 提取盈余公积							2,328,665.67		-2,328,665.67								3,483,685.15		-3,483,685.15	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,300,000.00	-7,300,000.00										
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	73,000,000.00		87,731,565.69		-812,947.38		11,506,498.63		47,823,727.68	219,246,844.62	73,000,000.00		87,731,565.69		-914,285.25		9,177,832.96		34,471,254.92	283,466,387.92

法定代表人：李海平

会计机构负责人：吴毅

执行会计机构的负责人：吴毅



贺臻

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,000,000.00				87,731,565.69				11,506,498.63	60,424,332.36	232,662,396.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,000,000.00				87,731,565.69				11,506,498.63	60,424,332.36	232,662,396.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,125,060.06	28,125,540.52	31,250,600.58
（一）综合收益总额										31,250,600.58	31,250,600.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,125,060.06	-3,125,060.06	
1. 提取盈余公积									3,125,060.06	-3,125,060.06	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	73,000,000.00				87,731,565.69				14,631,558.69	88,549,872.88	263,912,997.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贺臻

吴季

吴颖

李海霞

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
贺臻之章(深)

李海霞

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他权益工具 普通股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他权益工具 普通股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	73,000,000.00				87,731,565.69			9,177,832.96	46,766,341.34	216,675,739.99		73,000,000.00			87,731,565.69					5,694,147.81	22,713,174.95	189,138,888.45
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	73,000,000.00				87,731,565.69			9,177,832.96	46,766,341.34	216,675,739.99		73,000,000.00			87,731,565.69					5,694,147.81	22,713,174.95	189,138,888.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,328,665.67	13,657,991.02	15,986,656.69										3,485,685.15	24,063,186.39	27,548,871.54
（一）综合收益总额								2,328,665.67	23,286,656.69	25,615,322.36											34,836,851.54	
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								2,328,665.67	-9,628,665.67	-7,300,000.00										3,485,685.15	-10,783,665.15	-7,300,000.00
1. 提取盈余公积								2,328,665.67	-2,328,665.67													
2. 对所有者（或股东）的分配									-7,300,000.00	-7,300,000.00												
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	73,000,000.00				87,731,565.69			11,506,498.63	60,424,332.36	232,662,396.68		73,000,000.00			87,731,565.69					9,177,832.96	46,766,341.34	216,675,739.99

法定代表人：李海后

主管会计工作的负责人：吴颖

会计机构负责人：李海后



# 深圳市力合微电子股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市力合微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原深圳市力合微电子有限公司(以下简称力合微有限公司),力合微有限公司系由力合科创集团有限公司和自然人刘鲲、朱方共同出资组建,于2002年8月12日在深圳市市场监督管理局登记注册,成立时注册资本1,000万元。力合微有限公司以2014年2月28日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年6月27日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有注册号为9144030074123041XA的营业执照,注册资本7,300万元,股份总数7,300万股(每股面值1元)。

本公司属集成电路芯片设计行业。主要经营活动为集成电路、计算机软件和电子信息产品的设计开发及销售(不含限制项目及专营、专控、专卖商品);系统集成及相关技术咨询;进出口贸易。主要产品:物联网芯片、芯片配套产品及服务。

本财务报表业经公司2020年2月25日第二届第九次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市利普信通科技有限公司(以下简称利普信通)、无锡景芯微电子有限公司(以下简称无锡景芯微)、成都力合微电子有限公司(以下简称成都力合微)、长沙力合微智能科技有限公司(以下简称长沙力合微)和力合微电子国际有限公司(以下简称力合微国际)5家子公司纳入报告期合并财务报表范围,详见本财务报表附注六、合并范围的变更和财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

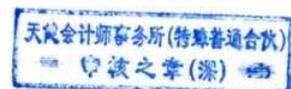
### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 2019 年度

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——其他款项组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整

		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年，以下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)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,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

##### 2. 2017 年度和 2018 年度

###### (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	单项金额重大是指应收账款1,500万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上的款项、其他应收款300万元以上(含)且占其他应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试,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。

2) 账龄分析法

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试,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) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
专用设备	年限平均法	5	3	19.40
房屋配套设施	年限平均法	10	3	9.70

#### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	10
软件	2-5
土地使用权	土地使用年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司的业务分为四种类型：产品销售（含芯片、模块、整机等）、软件销售、技术服务、房产租赁。收入确认方法具体如下：

### (1) 产品销售（含芯片、模块、整机等）业务收入

公司的核心产品是自主研发的芯片。公司芯片可直接销售或通过公司技术方案加工形成载波通信模块或整机产品后再销售给下游客户如电表厂商、通信终端厂商和其他客户，客户取得相关产品后，不需要复杂的安装程序，另一方面不会轻易变更公司写入软件的内容，因此，公司销售给上述客户的货物于送达签收后，即满足确认销售收入条件。

公司与电网公司签订的销售合同通常规定了较为明确的验收条款，销售给电网公司的产品在送达后需要进行验收，确认验收通过后才视为完成交付，因此，公司销售给电网公司的货物于验收合格后，满足确认销售收入条件。

### (2) 软件业务收入

根据软件销售合同的主要条款，公司按照约定向客户交付相关软件，对于写入公司的芯片、模块或整机等产品中的软件，客户收到软件载体并在签收回执上签字时满足收入确认条件。对于非写入式的软件，根据合同要求，在完成合同义务后，客户在签收回执上签字或验收时达到收入确认条件。

### (3) 技术服务业务收入

公司技术服务业务主要分为技术开发业务和技术支持业务。

对于技术开发业务，完成产品交付及按项目约定提交项目成果并取得客户确认的验收报告时即满足确认收入条件，公司基于项目的特点及实际开发情况一次性确认收入。

技术支持业务是公司根据合同规定向客户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。在相关技术支持服务完成并取得经客户确认的技术服务验收报告时，相关的风险报酬即发生转移，相关经济利益很可能流入，公司依据服务完成情况一次性确认

收入，合同约定服务期间的按提供期间分期确认收入。

#### (4) 房产租赁和其他服务收入

公司房产租赁业务，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用计入当期费用，如金额较大，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。其他服务依据服务提供期间或完成情况确认收入。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、13、16、17
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10、12.5、15、16.5、25

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年度	2018年度	2017年度
力合微	10%	10%	15%
利普信通	10%	15%	12.5%
力合微国际[注]	16.5%	16.5%	16.5%
成都力合微			25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注]: 本公司设立于香港的子公司力合微国际适用的利得税税率为16.5%。

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于2016年11月15日被评为国家高新技术企业,证书编号为GR201644200980,税收优惠期限为2016年1月1日至2018年12月31日,优惠期间企业所得税税率为15%。据此,本公司2017年适用的企业所得税税率为15%。

依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委和工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号),国家规划布局内的集成电路设计企业可减按10%的所得税税率征收企业所得税,依据国家发展和改革委员会《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056号),公司主营业务物联网芯片设计属于重点集成电路设计领域,本公司2018年和2019年适用的企业所得税税率为10%。

2. 2013年7月31日,子公司利普信通被深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业(证书编号深R-2013-1452),并于2013年11月5日完成税收备案登记(深国税南减免备案〔2013〕721号);根据财政部、国家税务局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号),对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。2013年度为利普信通第一个获利年度,据此,该子公司2013年、2014年免征企业所得税,

2015年-2017年企业所得税按25%税率减半征收。

利普信通于2016年11月21日被评为国家高新技术企业，证书编号为GR201644202045，税收优惠期限为三年，据此，利普信通2018年适用的企业所得税税率为15%。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)，国家规划布局内重点软件企业可减按10%的所得税率征收企业所得税，2019年利普信通符合国家规划布局内重点软件企业认定条件，适用的企业所得税税率为10%。

3. 2019年10月31日，成都力合微被四川省软件协会认定为软件企业(证书编号川RQ-2019-0230)；根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。2018年度为成都力合微第一个获利年度，2018年和2019年免征企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过收入3%的部分实行即征即退政策。2013年7月31日，利普信通被深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业(证书编号深R-2013-1452)，享受增值税即征即退政策。

5. 根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过收入3%的部分实行即征即退政策。2019年10月31日，成都力合微被四川省软件协会认定为软件企业(证书编号川RQ-2019-0230)，享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	27,851.85	670,900.82	68,521.01
银行存款	70,368,269.99	69,220,356.76	75,213,629.00
其他货币资金	4,023,961.14	5,300,027.53	12,626,019.50
合 计	74,420,082.98	75,191,285.11	87,908,169.51
其中：存放在境外的款项总	2,203,991.66	2,575,150.78	2,957,807.56

额			
---	--	--	--

(2) 其他说明

其他货币资金为使用受限的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,314,778.44	100.00	999,988.92	7.51	12,314,789.52
其中：银行承兑汇票	8,915,000.00	66.96			8,915,000.00
商业承兑汇票	4,399,778.44	33.04	999,988.92	22.73	3,399,789.52
合 计	13,314,778.44	100.00	999,988.92	7.51	12,314,789.52

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,207,233.28		15,207,233.28
商业承兑汇票	70,000.00	3,500.00	66,500.00
合 计	15,277,233.28	3,500.00	15,273,733.28

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,885,688.62		11,885,688.62
商业承兑汇票	3,457,058.68	487,117.60	2,969,941.08
合 计	15,342,747.30	487,117.60	14,855,629.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年12月31日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,915,000.00		
商业承兑汇票组合	4,399,778.44	999,988.92	22.73
小 计	13,314,778.44	999,988.92	7.51

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	15,207,233.28			11,885,688.62		
商业承兑汇票组合	70,000.00	3,500.00	5.00	3,457,058.68	487,117.60	14.09
小 计	15,277,233.28	3,500.00	0.02	15,342,747.30	487,117.60	3.17

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,500.00	996,488.92						999,988.92
小 计	3,500.00	996,488.92						999,988.92

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	487,117.60	-						3,500.00
小 计	487,117.60	-						3,500.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	6,438.10	480,679.50						487,117.60
小 计	6,438.10	480,679.50						487,117.60

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票			1,000,000.00
小 计			1,000,000.00

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,555,000.00	9,613,936.93	3,477,799.74
小 计		2,555,000.00	9,613,936.93	3,477,799.74

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额

银行承兑汇票	4,128,652.76
小 计	4,128,652.76

公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分,对于由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票在背书转让时终止确认;对于由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票在背书转让时继续确认应收票据,待到期兑付后予以终止确认。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,563,070.00	1.40	2,363,070.00	92.20	200,000.00
按组合计提坏账准备	180,699,609.49	98.60	13,807,678.64	7.64	166,891,930.85
合 计	183,262,679.49	100.00	16,170,748.64	8.82	167,091,930.85

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,316,605.70	99.12	10,701,066.73	7.31	135,615,538.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,303,300.00	0.88	1,303,300.00	100.00	
小 计	147,619,905.70	100.00	12,004,366.73	8.13	135,615,538.97

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,787,971.82	99.11	7,217,460.78	9.65	67,570,511.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	670,000.00	0.89	670,000.00	100.00	
小 计	75,457,971.82	100.00	7,887,460.78	10.45	67,570,511.04

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安阳优创实业有限责任公司	1,753,000.00	1,553,000.00	88.59	客户因经济纠纷诉讼导致资金被冻结, 预计款项收回可能性较小
浙江鹏雁科技有限公司	810,070.00	810,070.00	100.00	客户因经济纠纷诉讼导致资金被冻结, 预计款项收回可能性较小
小计	2,563,070.00	2,363,070.00	92.20	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东中钰科技股份有限公司	633,300.00	633,300.00	100.00	对方面临破产, 款项预计无法收回
北京中电金蜂科技有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00	对方长期拖欠货款, 经诉讼, 法院强制执行无果
小计	1,303,300.00	1,303,300.00	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中电金蜂科技有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00	对方长期拖欠货款, 经诉讼, 法院强制执行无果
小计	670,000.00	670,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

信用风险特征组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,661,205.38	7,983,060.27	5.00
1-2年	9,028,683.41	902,868.34	10.00
2-3年	8,332,885.85	2,499,865.76	30.00
3-4年	1,791,480.57	895,740.29	50.00
4-5年	1,796,051.48	1,436,841.18	80.00
5年以上	89,302.80	89,302.80	100.00
小计	180,699,609.49	13,807,678.64	7.64

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,433,888.62	6,171,694.43	5.00	52,209,011.42	2,610,450.57	5.00
1-2年	15,639,071.96	1,563,907.20	10.00	11,358,969.17	1,135,896.92	10.00

2-3 年	3,817,522.32	1,145,256.70	30.00	10,975,408.43	3,292,622.53	30.00
3-4 年	3,181,628.00	1,590,814.00	50.00	75,590.00	37,795.00	50.00
4-5 年	75,502.00	60,401.60	80.00	141,485.20	113,188.16	80.00
5 年以上	168,992.80	168,992.80	100.00	27,507.60	27,507.60	100.00
小 计	146,316,605.70	10,701,066.73	7.31	74,787,971.82	7,217,460.78	9.65

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,303,300.00	2,468,910.00				1,409,140.00		2,363,070.00
按组合计提坏账准备	10,701,066.73	3,106,611.91						13,807,678.64
小 计	12,004,366.73	5,575,521.91				1,409,140.00		16,170,748.64

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	670,000.00	633,300.00						1,303,300.00
按组合计提坏账准备	7,217,460.78	3,483,605.95						10,701,066.73
小 计	7,887,460.78	4,116,905.95						12,004,366.73

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	670,000.00							670,000.00
按组合计提坏账准备	3,892,208.27	3,325,252.51						7,217,460.78
小 计	4,562,208.27	3,325,252.51						7,887,460.78

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	1,409,140.00		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关

				核销程序	联交易产生
北京中电金峰科技有限公司	货款	670,000.00	无法收回	经总经理审批	否
广东中钰科技股份有限公司	货款	633,300.00	无法收回	经总经理审批	否
小 计		1,303,300.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波三星医疗电气股份有限公司[注 1]	23,153,044.06	12.63	1,159,961.06
深圳智微电子科技有限公司	15,123,482.14	8.25	786,924.11
国网湖北省电力有限公司[注 2]	14,305,290.98	7.81	715,264.55
南京新联电子股份有限公司	13,010,982.00	7.10	650,549.10
北京市腾河智慧能源科技有限公司	9,701,250.00	5.29	485,062.50
小 计	75,294,049.18	41.09	3,797,761.32

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东德源电力科技有限公司	28,440,000.00	19.27	1,422,000.00
国网陕西省电力公司[注 3]	22,284,393.37	15.10	1,114,219.67
深圳智微电子科技有限公司	9,005,400.00	6.10	450,270.00
国网四川省电力公司[注 4]	7,983,939.56	5.41	900,590.30
威佳创建有限公司[注 5]	7,314,413.51	4.95	367,217.57
小 计	75,028,146.44	50.83	4,254,297.54

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网四川省电力公司[注 4]	12,708,400.82	16.84	878,251.20
宁波迦南智能电气股份有限公司	8,020,132.93	10.63	1,873,176.68
威佳创建有限公司[注 5]	7,015,870.46	9.30	350,793.52
武汉盛帆电子股份有限公司[注 6]	4,444,654.00	5.89	1,216,139.70
广州市海奕电子科技有限公司	3,840,000.00	5.09	192,000.00
小 计	36,029,058.21	47.75	4,510,361.10

[注 1]：宁波三星医疗电气股份有限公司包括：宁波三星医疗电气股份有限公司、宁波奥克斯供应链管理有限公司、宁波三星智能电气有限公司，下同。

[注 2]：国网湖北省电力有限公司包括：湖北华中电力科技开发有限责任公司、国网湖北省电力有限公司物资公司，下同。

[注 3]：国网陕西省电力公司包括：国网陕西省电力公司汉中供电公司、国网陕西省

电力公司商洛供电公司、国网陕西省电力公司铜川供电公司，下同。

[注 4]：国网四川省电力公司包括：国网四川省电力公司南充供电公司、国网四川省电力公司成都供电公司等 13 家国网四川省各级电力公司，下同。

[注 5]：威佳创建有限公司包括：威胜集团有限公司、威胜信息技术股份有限公司、湖南喆创科技有限公司、珠海中慧微电子有限公司、威胜电气有限公司，下同。

[注 6]：武汉盛帆电子股份有限公司包括：武汉盛帆智能科技有限公司、武汉盛帆信息技术有限公司，下同。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	21, 240, 201. 62				21, 240, 201. 62	
合 计	21, 240, 201. 62				21, 240, 201. 62	

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	21, 240, 201. 62		
小 计	21, 240, 201. 62		

##### (2) 2019 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18, 563, 080. 00
小 计	18, 563, 080. 00

##### (3) 2019 年 12 月 31 日公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	15, 912, 323. 29
小 计	15, 912, 323. 29

公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，对于由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票在背书转让时终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；对于由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票在背

书转让时继续确认应收票据，待到期兑付后予以终止确认。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,694,799.79	94.94		4,694,799.79	613,793.23	97.14		613,793.23
1-2 年	250,000.00	5.06		250,000.00	18,043.78	2.86		18,043.78
合 计	4,944,799.79	100.00		4,944,799.79	631,837.01	100.00		631,837.01

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,025,909.55	100.00		1,025,909.55
合 计	1,025,909.55	100.00		1,025,909.55

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
兴业证券股份有限公司	2,000,000.00	40.45
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1,617,500.00	32.71
北京市中伦(深圳)律师事务所	471,698.12	9.54
深圳市安锦理信息技术有限公司	242,718.45	4.91
北京荣大科技有限公司	184,905.66	3.74
小 计	4,516,822.23	91.35

#### 2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	250,000.00	39.57
深圳中电国际信息科技有限公司	112,990.00	17.88
深圳集成电路设计产业化基地管理中心	56,634.35	8.96
上海华虹宏力半导体制造有限公司	54,376.32	8.61
广州光亚法兰克福展览有限公司	35,150.94	5.56
小 计	509,151.61	80.58

#### 3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳集成电路设计产业化基地管理中心	396,440.15	38.64

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	300,000.00	29.24
中国电力科学研究院	200,000.00	19.49
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心	35,373.18	3.45
深圳市力创信息咨询有限公司	31,962.26	3.12
小 计	963,775.59	93.94

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,992,111.31	100.00	431,977.62	14.44	2,560,133.69
其中：其他应收款	2,992,111.31	100.00	431,977.62	14.44	2,560,133.69
合 计	2,992,111.31	100.00	431,977.62	14.44	2,560,133.69

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,372,026.86	100.00	216,717.33	9.14	2,155,309.53
合 计	2,372,026.86	100.00	216,717.33	9.14	2,155,309.53

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,565,706.93	100.00	122,950.81	7.85	1,442,756.12
合 计	1,565,706.93	100.00	122,950.81	7.85	1,442,756.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,605,551.49	382,031.66	14.66
应收备用金组合	334,593.47	16,729.68	5.00
应收暂付款组合	38,229.43	32,529.43	85.09
其他款项组合	13,736.92	686.85	5.00
小 计	2,992,111.31	431,977.62	14.44

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,396,750.48	69,837.52	5.00	1,365,537.99	68,276.91	5.00
1-2 年	892,412.44	89,241.25	10.00	131,620.19	13,162.02	10.00
2-3 年	14,315.19	4,294.56	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00	26,023.75	13,011.88	50.00
4-5 年	26,023.75	20,819.00	80.00	125.00	100.00	80.00
5 年以上	22,525.00	22,525.00	100.00	22,400.00	22,400.00	100.00
小 计	2,372,026.86	216,717.33	9.14	1,565,706.93	122,950.81	7.85

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	1,563,013.48
1-2 年	497,067.77
2-3 年	890,360.44
3-4 年	9,315.19
4-5 年	
5 年以上	32,354.43
小 计	2,992,111.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初数[注]	69,837.52	89,241.25	57,638.56	216,717.33
期初数在本期				
--转入第二阶段		24,853.39		24,853.39
--转入第三阶段			89,036.04	89,036.04
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,313.15	-64,387.86	179,740.05	123,665.34
本期收回				
本期转回				

本期核销			22,294.48	22,294.48
其他变动				
期末数	78,150.67	49,706.78	304,120.17	431,977.62

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	122,950.81	93,766.52						216,717.33
小 计	122,950.81	93,766.52						216,717.33

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	365,125.15	-242,174.34						122,950.81
小 计	365,125.15	-242,174.34						122,950.81

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款金额	22,294.48		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,605,551.49	2,042,605.40	1,270,800.63
备用金及代扣员工款	334,593.47	272,422.05	248,482.55
单位往来	38,229.43	36,599.41	26,023.75
其他	13,736.92	20,400.00	20,400.00
合 计	2,992,111.31	2,372,026.86	1,565,706.93

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
力合科创集团有限公司	押金保证金	770,637.94	2-3年	25.76	231,191.38
深圳智微电子科技有限公司	押金保证金	463,652.51	1年以内 1-2年	15.50	35,008.13
代扣代缴员工款	代扣员工款	267,065.25	1年以内	8.93	13,328.93
国网湖南省电力有限公司物资公司	押金保证金	254,695.71	1年以内 1-2年	8.51	19,088.95
国网山东省电力公司物资公司	押金保证金	214,780.12	1年以内 1-2年	7.18	10,739.01
小 计		1,970,831.53		67.24	309,356.40

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
力合科创集团有限公司	押金保证金	770,637.94	1-2年	32.49	77,063.79
国网陕西招标有限公司	押金保证金	274,800.00	1年以内	11.59	13,740.00
深圳智微电子科技有限公司	押金保证金	236,510.08	1年以内	9.97	11,825.50
代扣员工社保	备用金及代扣员工款	225,237.69	1年以内	9.50	11,261.88
国网湖南省电力有限公司物资公司	押金保证金	127,083.34	1年以内	5.36	6,354.17
小计		1,634,269.05		68.91	120,245.34

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
力合科创集团有限公司	押金保证金	770,637.94	1年以内	49.22	38,531.90
国网陕西招标有限公司	押金保证金	221,000.00	1年以内	14.12	11,050.00
代扣员工社保	备用金及代扣员工款	204,315.04	1年以内	13.05	10,215.75
湖南湘能创业招标代理有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	6.39	10,000.00
深圳力合物业管理有限公司	押金保证金	55,650.50	1年以内	3.55	2,782.52
小计		1,351,603.48		86.33	72,580.17

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	15,553,860.08	1,288,630.59	14,265,229.49	12,937,054.66	164,297.79	12,772,756.87
库存商品	39,589,197.31	7,577,049.50	32,012,147.81	46,659,446.29	5,314,473.40	41,344,972.89
在产品	16,622.95		16,622.95			
发出商品	317,699.12		317,699.12	2,349,119.37		2,349,119.37
委托加工物资	5,942,624.75		5,942,624.75	17,222,266.94		17,222,266.94
合计	61,420,004.21	8,865,680.09	52,554,324.12	79,167,887.26	5,478,771.19	73,689,116.07

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,987,734.89	143,581.38	5,844,153.51
库存商品	30,881,726.52	4,253,532.45	26,628,194.07
委托加工物资	21,390,391.89		21,390,391.89
合计	58,259,853.30	4,397,113.83	53,862,739.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	164,297.79	1,124,500.96		168.16		1,288,630.59
库存商品	5,314,473.40	2,741,679.89		479,103.79		7,577,049.50
小 计	5,478,771.19	3,866,180.85		479,271.95		8,865,680.09

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	143,581.38	20,716.41				164,297.79
库存商品	4,253,532.45	1,112,560.82		51,619.87		5,314,473.40
小 计	4,397,113.83	1,133,277.23		51,619.87		5,478,771.19

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	132,485.39	11,095.99				143,581.38
库存商品	2,164,100.55	2,137,217.86		47,785.96		4,253,532.45
小 计	2,296,585.94	2,148,313.85		47,785.96		4,397,113.83

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		已将期初计提存货跌价准备的原材料领用
库存商品	产成品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		已将期初计提存货跌价准备的库存商品销售
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		已将期初计提存货跌价准备委托加工物资领用或销售

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
留抵增值税	248,036.61	187,953.47	25,628.90
待认证进项税		657.10	450,726.50
预缴企业所得税	924,523.33	569,902.74	352,332.71
合 计	1,172,559.94	758,513.31	828,688.11

## 9. 固定资产

### (1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	房屋配套设备	合 计
账面原值						
期初数	21,317,138.39	2,176,906.82	497,757.16	13,988,083.28	1,226,000.00	39,205,885.65
本期增加金额		297,736.22		302,083.18		599,819.40
1) 购置		294,885.65		104,255.81		399,141.46
2) 外币报表折算		2,850.57				2,850.57
3) 本期转入				197,827.37		197,827.37
本期减少金额		21,358.95		271,395.06		292,754.01
1) 处置或报废		12,815.26		271,395.06		284,210.32
2) 外币报表折算						
3) 其他减少		8,543.69				8,543.69
期末数	21,317,138.39	2,453,284.09	497,757.16	14,018,771.40	1,226,000.00	39,512,951.04
累计折旧						
期初数	3,009,308.20	1,298,828.41	467,304.57	7,425,607.66	795,384.00	12,996,432.84
本期增加金额	433,578.24	316,654.50	7,760.04	1,855,866.66	118,922.16	2,732,781.60
1) 计提	433,578.24	313,889.45	7,760.04	1,855,866.66	118,922.16	2,730,016.55
2) 外币报表折算		2,765.05				2,765.05
3) 本期转入						
本期减少金额		4,762.84		150,273.68		155,036.52
1) 处置或报废		4,072.04		150,273.68		154,345.72
2) 外币报表折算						
3) 其他减少		690.80				690.80
期末数	3,442,886.44	1,610,720.07	475,064.61	9,131,200.64	914,306.16	15,574,177.92
账面价值						
期末账面价值	17,874,251.95	842,564.02	22,692.55	4,887,570.76	311,693.84	23,938,773.12
期初账面价值	18,307,830.19	878,078.41	30,452.59	6,562,475.62	430,616.00	26,209,452.81

### (2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	房屋配套设备	合 计
账面原值						
期初数	21,317,138.39	1,996,144.89	497,757.16	9,897,112.09	1,226,000.00	34,934,152.53
本期增加金额		239,257.82		4,159,919.17		4,399,176.99
1) 购置		233,396.99		4,159,919.17		4,393,316.16
2) 外币报表折算		5,860.83				5,860.83
本期减少金额		58,495.89		68,947.98		127,443.87
处置或报废		58,495.89		68,947.98		127,443.87
期末数	21,317,138.39	2,176,906.82	497,757.16	13,988,083.28	1,226,000.00	39,205,885.65
累计折旧						
期初数	2,575,729.96	1,042,323.48	459,544.53	6,065,357.15	676,461.84	10,819,416.96
本期增加金额	433,578.24	311,364.82	7,760.04	1,424,651.46	118,922.16	2,296,276.72
1) 计提	433,578.24	305,679.81	7,760.04	1,424,651.46	118,922.16	2,290,591.71
2) 外币报表折算		5,685.01				5,685.01

本期减少金额		54,859.89		64,400.95		119,260.84
处置或报废		54,859.89		64,400.95		119,260.84
期末数	3,009,308.20	1,298,828.41	467,304.57	7,425,607.66	795,384.00	12,996,432.84
账面价值						
期末账面价值	18,307,830.19	878,078.41	30,452.59	6,562,475.62	430,616.00	26,209,452.81
期初账面价值	18,741,408.43	953,821.41	38,212.63	3,831,754.94	549,538.16	24,114,735.57

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	房屋配套设备	合 计
账面原值						
期初数	21,317,138.39	1,793,813.06	497,757.16	9,224,364.67	1,226,000.00	34,059,073.28
本期增加金额		423,140.68		679,751.73		1,102,892.41
1) 购置		423,140.68		679,751.73		1,102,892.41
本期减少金额		220,808.85		7,004.31		227,813.16
1) 处置或报废		211,778.66		7,004.31		218,782.97
2) 外币报表折算		9,030.19				9,030.19
期末数	21,317,138.39	1,996,144.89	497,757.16	9,897,112.09	1,226,000.00	34,934,152.53
累计折旧						
期初数	2,142,151.72	941,141.54	451,784.49	4,597,488.93	557,539.68	8,690,106.36
本期增加金额	433,578.24	292,470.46	7,760.04	1,471,394.55	118,922.16	2,324,125.45
1) 计提	433,578.24	292,470.46	7,760.04	1,471,394.55	118,922.16	2,324,125.45
本期减少金额		191,288.52		3,526.33		194,814.85
1) 处置或报废		182,529.20		3,526.33		186,055.53
2) 外币报表折算		8,759.32				8,759.32
期末数	2,575,729.96	1,042,323.48	459,544.53	6,065,357.15	676,461.84	10,819,416.96
账面价值						
期末账面价值	18,741,408.43	953,821.41	38,212.63	3,831,754.94	549,538.16	24,114,735.57
期初账面价值	19,174,986.67	852,671.52	45,972.67	4,626,875.74	668,460.32	25,368,966.92

10. 在建工程

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
测试架	34,471.24		34,471.24	158,256.76		158,256.76
合 计	34,471.24		34,471.24	158,256.76		158,256.76

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
测试架			
合 计			

11. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
-----	-------	----	-------	-----

账面原值				
期初数	1,799,040.62	9,669,132.28	2,000,000.00	13,468,172.90
本期增加金额		240,000.00		240,000.00
1) 购置		240,000.00		240,000.00
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,799,040.62	9,909,132.28	2,000,000.00	13,708,172.90
累计摊销				
期初数	266,573.75	5,783,443.52	2,000,000.00	8,050,017.27
本期增加金额	37,683.60	1,795,342.01		1,833,025.61
1) 计提	37,683.60	1,795,342.01		1,833,025.61
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	304,257.35	7,578,785.53	2,000,000.00	9,883,042.88
账面价值				
期末账面价值	1,494,783.27	2,330,346.75		3,825,130.02
期初账面价值	1,532,466.87	3,885,688.76		5,418,155.63

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	1,799,040.62	8,400,802.71	2,000,000.00	12,199,843.33
本期增加金额		1,268,329.57		1,268,329.57
1) 购置		1,268,329.57		1,268,329.57
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,799,040.62	9,669,132.28	2,000,000.00	13,468,172.90
累计摊销				
期初数	228,890.15	4,076,031.31	2,000,000.00	6,304,921.46
本期增加金额	37,683.60	1,707,412.21		1,745,095.81
1) 计提	37,683.60	1,707,412.21		1,745,095.81
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	266,573.75	5,783,443.52	2,000,000.00	8,050,017.27
账面价值				
期末账面价值	1,532,466.87	3,885,688.76		5,418,155.63
期初账面价值	1,570,150.47	4,324,771.40		5,894,921.87

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	1,799,040.62	6,507,972.87	2,000,000.00	10,307,013.49
本期增加金额		1,892,830.00		1,892,830.00
1) 购置		1,892,830.00		1,892,830.00
本期减少金额		0.16		0.16

1) 处置		0.16		0.16
期末数	1,799,040.62	8,400,802.71	2,000,000.00	12,199,843.33
累计摊销				
期初数	191,206.55	2,428,465.18	2,000,000.00	4,619,671.73
本期增加金额	37,683.60	1,647,566.13		1,685,249.73
1) 计提	37,683.60	1,647,566.13		1,685,249.73
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	228,890.15	4,076,031.31	2,000,000.00	6,304,921.46
账面价值				
期末账面价值	1,570,150.47	4,324,771.40		5,894,921.87
期初账面价值	1,607,834.07	4,079,507.69		5,687,341.76

## 12. 长期待摊费用

### (1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,969,257.32	1,420,881.89	1,098,921.14		4,291,218.07
光罩	2,747,392.71	15,521.84	980,159.08		1,782,755.47
合计	6,716,650.03	1,436,403.73	2,079,080.22		6,073,973.54

### (2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,880,943.86	1,786,481.73	698,168.27		3,969,257.32
光罩	3,745,861.17	269,872.41	1,268,340.87		2,747,392.71
合计	6,626,805.03	2,056,354.14	1,966,509.14		6,716,650.03

### (3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	105,429.99	3,142,847.86	367,333.99		2,880,943.86
光罩	2,545,149.51	1,941,140.47	740,428.81		3,745,861.17
合计	2,650,579.50	5,083,988.33	1,107,762.80		6,626,805.03

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,825,745.84	2,584,544.14	17,314,330.60	1,734,793.98
内部交易未实现利润	22,743,454.90	2,274,345.49	13,169,897.16	1,316,989.72
合计	48,569,200.74	4,858,889.63	30,484,227.76	3,051,783.70

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,660,907.55	1,899,136.14
内部交易未实现利润	13,471,478.78	2,020,721.82
合 计	26,132,386.33	3,919,857.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	642,649.43	389,024.65
可抵扣亏损	17,136,255.56	11,867,165.54
小 计	17,778,904.99	12,256,190.19

(续上表)

项 目	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	233,735.47
可抵扣亏损	8,123,855.05
小 计	8,357,590.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2019年		1,373,202.40	1,373,202.40	
2020年	1,441,677.40	1,441,677.40	1,441,677.40	
2021年	384,697.20	384,697.20	384,697.20	
2022年	2,874,299.98	2,874,299.98	4,363,833.51	
2023年	4,936,713.07	4,936,713.07		
2024年	6,262,212.55			
无限期可弥补亏损	1,236,655.36	856,575.49	560,444.54	
小 计	17,136,255.56	11,867,165.54	8,123,855.05	

14. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付设备款		147,481.11	
预付技术开发费	1,196,603.77		
合 计	1,196,603.77	147,481.11	

15. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押保证借款	2,304,279.92	17,008,780.02	
合 计	2,304,279.92	17,008,780.02	

16. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	27, 116, 951. 72	11, 107, 065. 97	13, 371, 836. 80
合 计	27, 116, 951. 72	11, 107, 065. 97	13, 371, 836. 80

## 17. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付货款	40, 610, 875. 32	49, 966, 506. 87	20, 079, 554. 80
应付加工费	16, 460, 567. 37	20, 713, 304. 71	9, 263, 429. 80
应付专利费	3, 000, 000. 00	1, 251, 994. 00	
合 计	60, 071, 442. 69	71, 931, 805. 58	29, 342, 984. 60

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江苏林洋能源股份有限公司	2, 002, 000. 00	公司于 2019 年 7 月用银行承兑汇票背书支付 200.00 万元，因承兑银行是广发银行，不满足终止确认条件，故未结转应付账款
小 计	2, 002, 000. 00	

## 18. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	626, 513. 87	923, 197. 13	1, 055, 438. 57
合 计	626, 513. 87	923, 197. 13	1, 055, 438. 57

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8, 733, 953. 38	48, 560, 622. 96	46, 031, 157. 40	11, 263, 418. 94
离职后福利—设定提存计划	1, 772. 00	3, 324, 070. 78	3, 324, 175. 62	1, 667. 16
合 计	8, 735, 725. 38	51, 884, 693. 74	49, 355, 333. 02	11, 265, 086. 10

#### 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 114, 508. 10	38, 340, 959. 39	36, 721, 514. 11	8, 733, 953. 38
离职后福利—设定提存计划	2, 158. 00	2, 734, 998. 11	2, 735, 384. 11	1, 772. 00
合 计	7, 116, 666. 10	41, 075, 957. 50	39, 456, 898. 22	8, 735, 725. 38

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,112,563.98	32,269,611.38	31,267,667.26	7,114,508.10
离职后福利—设定提存计划	2,678.00	2,490,703.33	2,491,223.33	2,158.00
合 计	6,115,241.98	34,760,314.71	33,758,890.59	7,116,666.10

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,733,137.38	45,148,803.97	42,620,294.21	11,261,647.14
职工福利费		265,188.43	265,188.43	
社会保险费	816.00	1,592,300.63	1,592,239.61	877.02
其中：医疗保险费	636.00	1,429,414.88	1,429,343.60	707.28
工伤保险费	25.00	47,566.90	47,563.61	28.29
生育保险费	73.00	114,625.07	114,617.25	80.82
其他	82.00	693.78	715.15	60.63
住房公积金		1,426,919.30	1,426,919.30	
工会经费和职工教育经费		120,910.63	120,015.85	894.78
其他		6,500.00	6,500.00	
小 计	8,733,953.38	48,560,622.96	46,031,157.40	11,263,418.94

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,113,476.10	35,480,314.42	33,860,653.14	8,733,137.38
职工福利费		21,230.00	21,230.00	
社会保险费	1,032.00	1,375,915.15	1,376,131.15	816.00
其中：医疗保险费	781.00	1,239,190.64	1,239,335.64	636.00
工伤保险费	62.00	44,558.27	44,595.27	25.00
生育保险费	89.00	91,124.24	91,140.24	73.00
其他	100.00	1,042.00	1,060.00	82.00
住房公积金		1,084,118.85	1,084,118.85	
工会经费和职工教育经费		379,380.97	379,380.97	
小 计	7,114,508.10	38,340,959.39	36,721,514.11	8,733,953.38

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,111,363.98	30,044,901.21	29,042,789.09	7,113,476.10
职工福利费		7,708.20	7,708.20	
社会保险费	1,200.00	1,254,174.28	1,254,342.28	1,032.00
其中：医疗保险费	937.00	1,125,399.52	1,125,555.52	781.00
工伤保险费	75.00	39,774.08	39,787.08	62.00

生育保险费	67.00	87,778.68	87,756.68	89.00
其他	121.00	1,222.00	1,243.00	100.00
住房公积金		952,557.69	952,557.69	
工会经费和职工教育经费		10,270.00	10,270.00	
小计	6,112,563.98	32,269,611.38	31,267,667.26	7,114,508.10

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,727.00	3,255,282.93	3,255,393.29	1,616.64
失业保险费	45.00	68,787.85	68,782.33	50.52
小计	1,772.00	3,324,070.78	3,324,175.62	1,667.16

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,119.00	2,679,888.37	2,680,280.37	1,727.00
失业保险费	39.00	55,109.74	55,103.74	45.00
小计	2,158.00	2,734,998.11	2,735,384.11	1,772.00

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,544.00	2,438,336.76	2,438,761.76	2,119.00
失业保险费	134.00	52,366.57	52,461.57	39.00
小计	2,678.00	2,490,703.33	2,491,223.33	2,158.00

20. 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,243,053.10	7,584,405.71	2,503,767.01
企业所得税	461,171.33	220,778.28	191,313.25
代扣代缴个人所得税	200,867.93	153,098.50	216,042.99
城市维护建设税	507,033.31	530,867.19	175,263.68
教育费附加	217,300.00	227,514.49	75,113.01
地方教育附加	144,866.65	151,676.33	50,075.34
房产税	86,463.34	89,455.64	70,105.51
土地使用税	6,573.00	6,573.00	6,573.00
印花税	98,370.94	34,775.34	12,819.56
地方水利建设基金	5,098.14		
合计	8,970,797.74	8,999,144.48	3,301,073.35

21. 其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	281,599.00	254,425.50	450,006.80
员工报销款	17,159.84	1,081,755.84	1,059,666.35
应付长期资产款	592,091.60	2,104,413.87	228,764.83
人才住房补助	65,000.04	262,500.00	
物业房租	160,867.00	448,374.96	745,064.10
技术及检测服务费	236,217.42	350,119.07	59,558.42
其他	454,955.05	284,427.47	344,347.78
合 计	1,807,889.95	4,786,016.71	2,887,408.28

## 22. 递延收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,276,533.43		959,999.80	1,316,533.63	尚在受益期
合 计	2,276,533.43		959,999.80	1,316,533.63	

#### 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,508,948.31		5,232,414.88	2,276,533.43	尚在受益期
合 计	7,508,948.31		5,232,414.88	2,276,533.43	

#### 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,861,615.07	200,000.00	2,552,666.76	7,508,948.31	尚在受益期
合 计	9,861,615.07	200,000.00	2,552,666.76	7,508,948.31	

### (2) 政府补助明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于 OFDM 的微功率无线通信 SOC 芯片设计开发	139,999.84		139,999.84		与资产相关
面向智能能源管理及智能电网的电力线通信 SOC 芯片研发及产业化	60,000.14		39,999.96	20,000.18	与资产相关
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	89,999.98		20,000.04	69,999.94	与资产相关
深圳市电力线载波通信工程技术研究中心	1,280,000.00		480,000.00	800,000.00	与资产相关
基于电力线载波通信智能家居设备互联关键技术研究	589,866.72		240,000.00	349,866.72	与资产相关
ERP 系统资助	116,666.75		39,999.96	76,666.79	与资产相关
小 计	2,276,533.43		959,999.80	1,316,533.63	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高清地面数字电视信道信源集成芯片设计及产业化项目	1,382,414.90		1,382,414.90		与资产相关
基于 OFDM 的微功率无线通信 SOC 芯片设计开发	279,999.88		140,000.04	139,999.84	与资产相关
面向智能能源管理及智能电网的电力线通信 SOC 芯片研发及产业化	100,000.10		39,999.96	60,000.14	与资产相关
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	3,000,000.00		2,910,000.02	89,999.98	与资产、收益均相关
深圳市电力线载波通信工程技术研究开发中心	1,760,000.00		480,000.00	1,280,000.00	与资产相关
基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究	829,866.72		240,000.00	589,866.72	与资产相关
ERP 系统资助	156,666.71		39,999.96	116,666.75	与资产相关
小 计	7,508,948.31		5,232,414.88	2,276,533.43	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高清地面数字电视信道信源集成芯片设计及产业化项目	2,982,414.86		1,599,999.96	1,382,414.90	与资产相关
GreenPLAN 先进电力线载波网络芯片及智能电网应用设计开发	9,333.51		9,333.51		与资产相关
基于 OFDM 的微功率无线通信 SOC 芯片设计开发	419,999.92		140,000.04	279,999.88	与资产相关
面向智能能源管理及智能电网的电力线通信 SOC 芯片研发及产业化	140,000.06		39,999.96	100,000.10	与资产相关
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产、收益均相关
深圳市电力线载波通信工程技术研究开发中心	2,240,000.00		480,000.00	1,760,000.00	与资产相关
基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究	1,069,866.72		240,000.00	829,866.72	与资产相关
ERP 系统资助		200,000.00	43,333.29	156,666.71	与资产相关
小 计	9,861,615.07	200,000.00	2,552,666.76	7,508,948.31	

[注]: 政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3。

23. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
力合科创集团有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
Liu Kun	8,290,000.00	8,290,000.00	8,290,000.00
上海古树园投资管理有 限公司	4,000,000.00	7,400,000.00	7,400,000.00
冯震罡	3,381,200.00	1,380,000.00	1,380,000.00
沈陈霖	3,333,333.00	3,333,333.00	3,333,333.00
杭州立元创业投资股份 有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

李志云	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
樊红	2,937,500.00	2,937,500.00	2,937,500.00
刘元成	2,900,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
深圳市宏敏利投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
陈金城	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
华峰集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市目标创新投资合伙企业（有限合伙）	1,872,500.00	1,872,500.00	1,872,500.00
吴颖	1,700,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
雷宗岱	1,666,667.00	1,666,667.00	1,666,667.00
葛慧丽	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
深圳市志行正恒投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	1,530,000.00	1,530,000.00
深圳市力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00		
于冰	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
北京海辉石投资发展股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
贺龄萱	1,000,000.00		
朱征	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
ZhuFang	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
刘丽琳	990,000.00	990,000.00	990,000.00
张东宝	900,000.00		
周晓新	700,000.00	500,000.00	500,000.00
李强连	668,800.00		
金涛	500,000.00	500,000.00	500,000.00
陈昌	500,000.00	500,000.00	500,000.00
孔国兴	500,000.00	500,000.00	500,000.00
黄兴平	450,000.00	200,000.00	200,000.00
张艳丽	450,000.00		
朱丽云	300,000.00	300,000.00	300,000.00
赵欣	250,000.00		
李海霞	230,000.00		
钟丽辉	200,000.00		
陈丽恒	150,000.00		
宁波东钱智汇股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00	5,000,000.00
总计	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00

(2) 其他说明

2017年6月15日，根据郑建娣与朱丽云签订的股权转让协议，郑建娣将持有公司的30万股股票转让给自然人朱丽云。

2017年6月19日，根据杭州立元创业投资有限公司与黄兴平、于冰签订的股权转让协议，杭州立元创业投资有限公司将持有公司的20万股股票转让给自然人黄兴平，将150万

股股票转让给自然人于冰。

2019年1月20日，根据上海古树园投资管理有限公司与冯震罡的股权转让协议，上海古树园投资管理有限公司将持有公司的100万股股票转让给自然人冯震罡。

2019年2月18日，根据宁波东钱智汇股权投资合伙企业（有限合伙）与陈丽恒、黄兴平、李海霞、刘元成、吴颖、钟丽辉、周晓新、李强连签订的股份转让协议，宁波东钱智汇股权投资合伙企业（有限合伙）将持有公司的15万股股票转让给自然人陈丽恒，将25万股股票转让给自然人黄兴平，将23万股股票转让给自然人李海霞，将30万股股票转让给自然人刘元成，将30万股股票转让给自然人吴颖，将20万股股票转让给自然人钟丽辉，将20万股股票转让给自然人周晓新，将66.88万股股票转让给自然人李强连，相关股份于2019年8月21日转让完毕。

2019年4月15日，根据宁波东钱智汇股权投资合伙企业（有限合伙）与冯震罡、贺龄萱、张艳丽、赵欣签订的股份转让协议，宁波东钱智汇股权投资合伙企业（有限合伙）将持有公司的100.12万股股票转让给自然人冯震罡，将100万股股票转让给自然人贺龄萱，将45万股本转让给自然人张艳丽，将25万股股票转让给自然人赵欣，相关股份于2019年8月21日转让完毕。

2019年6月11日，根据上海古树园投资管理有限公司与张东宝和深圳市力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）的股权转让协议，上海古树园投资管理有限公司将持有公司的90万股股票转让给自然人张东宝，将150万股股票转让给深圳市力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）。

#### 24. 资本公积

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	87,731,565.69	87,731,565.69	87,731,565.69
合 计	87,731,565.69	87,731,565.69	87,731,565.69

#### 25. 其他综合收益

##### (1) 2019年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	-812,947.38	42,217.36			42,217.36		-770,730.02
其中：外币财务报表折算差额	-812,947.38	42,217.36			42,217.36		-770,730.02
其他综合收益合计	-812,947.38	42,217.36			42,217.36		-770,730.02

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-914,285.25	101,337.87			101,337.87		-812,947.38
其中：外币财务报表折算差额	-914,285.25	101,337.87			101,337.87		-812,947.38
其他综合收益合计	-914,285.25	101,337.87			101,337.87		-812,947.38

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-742,305.60	-171,979.65			-171,979.65		-914,285.25
其中：外币财务报表折算差额	-742,305.60	-171,979.65			-171,979.65		-914,285.25
其他综合收益合计	-742,305.60	-171,979.65			-171,979.65		-914,285.25

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	14,631,558.69	11,506,498.63	9,177,832.96
合 计	14,631,558.69	11,506,498.63	9,177,832.96

(2) 其他说明

1) 2017 年度盈余公积增加数系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积 3,483,685.15 元。

2) 2018 年度盈余公积增加数系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积 2,328,665.67 元。

3) 2019 年度盈余公积增加数系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积

3,125,060.06 元。

## 27. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期初未分配利润	47,823,727.68	34,471,254.52	31,814,016.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,456,106.23	22,981,138.83	13,440,922.70
减：提取法定盈余公积	3,125,060.06	2,328,665.67	3,483,685.15
应付普通股股利		7,300,000.00	7,300,000.00
期末未分配利润	88,154,773.85	47,823,727.68	34,471,254.52

### (2) 其他说明

1) 根据 2017 年 7 月 2 日公司第二届董事会第一次会议审议通过并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，公司分配利润 730.00 万元。

2) 根据 2018 年 5 月 25 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，公司分配利润 730.00 万元。

3) 经 2019 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	275,535,153.24	142,728,427.64	187,084,178.84	97,378,163.03
其他业务收入	1,225,440.21	178,409.66	1,082,308.97	145,948.32
合 计	276,760,593.45	142,906,837.30	188,166,487.81	97,524,111.35

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	134,016,067.11	55,811,213.02
其他业务收入	944,285.66	145,948.32
合 计	134,960,352.77	55,957,161.34

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
烟台东方威思顿电气有限公司	48,309,535.44	17.46
宁波三星医疗电气股份有限公司	31,020,483.76	11.21
国网湖北省电力有限公司	16,985,290.53	6.14
威佳创建有限公司	14,895,269.26	5.38
国网湖南省电力有限公司	14,635,593.12	5.29
小 计	125,846,172.11	45.48

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东德源电力科技有限公司	24,517,241.30	13.03
国网陕西省电力公司	19,181,282.23	10.19
鼎信信息科技有限责任公司	18,380,261.51	9.77
威佳创建有限公司	14,922,352.40	7.93
深圳市西研科技有限公司	8,225,474.16	4.37
小 计	85,226,611.60	45.29

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
许继集团有限公司	12,929,411.98	9.58
国网四川省电力公司	8,029,757.48	5.95
威佳创建有限公司	7,746,194.44	5.74
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	7,654,101.70	5.67
武汉盛帆电子股份有限公司	6,616,049.73	4.90
小 计	42,975,515.33	31.84

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,242,841.18	891,906.55	608,623.60
教育费附加	532,333.74	382,245.65	260,838.69
地方教育附加	354,889.16	254,830.44	173,892.46
印花税	232,326.20	124,052.48	87,437.95
房产税	276,232.90	272,231.66	263,898.05
土地使用税	26,292.00	26,292.00	26,292.00
其他	8,760.38	672.00	792.00
合 计	2,673,675.56	1,952,230.78	1,421,774.75

### 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬及福利	10,800,490.77	10,374,538.96	7,402,994.03
宣传投标费	1,832,782.60	585,548.45	468,322.21
运输费	980,427.48	947,786.33	591,468.75
差旅费	3,048,773.81	3,142,138.89	4,345,129.71
办公费	347,475.24	425,156.48	592,332.96
招待费	4,837,846.36	3,995,109.87	3,963,707.48
折旧及摊销	97,231.28	96,930.10	148,081.76
维护费	3,022,777.73	2,518,409.82	2,218,016.42
其他	328,830.83	147,471.60	142,217.36
合 计	25,296,636.10	22,233,090.50	19,872,270.68

### 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬及福利	8,866,421.54	7,006,839.34	6,194,621.40
差旅费	750,240.88	378,600.33	253,573.12
办公费	1,000,204.65	445,772.61	498,038.81
中介费	648,530.65	819,061.64	572,217.47
折旧及摊销	1,621,731.26	971,904.33	919,362.62
招待费	1,344,230.56	847,429.52	720,855.93
企业孵化合作费	892,403.45	863,419.61	804,508.30
其他	1,195,007.96	309,542.79	218,610.69
合 计	16,318,770.95	11,642,570.17	10,181,788.34

### 5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬及福利	29,542,661.97	23,651,214.32	20,607,627.00
折旧及摊销	3,388,212.97	3,499,459.86	3,163,316.47
材料费	1,642,600.10	1,533,404.94	2,117,204.75
技术费用	1,798,838.87	1,683,858.52	1,646,701.01
企业孵化合作费	2,777,566.78	2,628,250.71	3,350,675.99
差旅费	3,033,016.78	2,490,325.80	2,673,961.92
办公费	166,282.67	33,376.82	182,025.15
知识产权事务费	311,383.42	112,071.11	106,311.90
其它	60,869.32	109,536.27	220,845.83

合 计	42,721,432.88	35,741,498.35	34,068,670.02
-----	---------------	---------------	---------------

#### 6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出[注]	660,384.31	373,086.33	
减：利息收入	612,404.35	1,331,703.66	1,374,800.33
汇兑损益	106,084.65	262,483.95	-13,088.56
银行手续费	60,918.09	35,129.26	46,110.74
其他	1,600.00	390.00	420.00
合 计	216,582.70	-660,614.12	-1,341,358.15

[注]：本公司于 2019 年 12 月收到财政贴息 694,500.00 元，将对应的贴息冲减相关借款费用 694,500.00 元，详见本财务报表附注合并财务报表项目附注五(四)3 之说明。

#### 7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	959,999.80	2,332,414.88	2,552,666.76
与收益相关的政府补助[注]	7,334,321.08	8,025,641.88	2,427,956.24
代扣个人所得税手续费返还	103,717.51		141,720.40
合 计	8,398,038.39	10,358,056.76	5,122,343.40

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3 之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-6,809,565.60
合 计	-6,809,565.60

#### 9. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	-3,727,054.87	-3,563,757.67
存货跌价损失	-3,386,908.90	-1,081,657.36	-2,100,527.89
合 计	-3,386,908.90	-4,808,712.23	-5,664,285.56

#### 10. 资产处置收益

##### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	1,620,792.83		
合 计	1,620,792.83		

(2) 其他说明

根据公司与南方电网数字电网研究院有限公司和上海明波通信技术股份有限公司签订的货物买卖合同，公司向其销售计量通信模块测试台体设备，硬件部分为公司原使用的固定资产。

11. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助[注]	86,860.34	54,040.61	137,372.64
其他	6,973.60	9,333.93	8,759.31
合 计	93,833.94	63,374.54	146,131.95

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

12. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		8,083.03	27,046.46
对外捐赠		8,818.00	
其他	23.59	230.60	6,313.79
合 计	23.59	17,131.63	33,360.25

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,893,824.73	1,479,975.13	2,413,184.82
递延所得税费用	-1,807,105.93	868,074.26	-1,483,232.19
合 计	3,086,718.80	2,348,049.39	929,952.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	46,542,825.03	25,329,188.22	14,370,875.33
按母公司税率计算的所得税费用	4,654,282.50	2,532,918.82	2,155,631.30
子公司适用不同税率的影响	-624,189.65	-57,386.42	-713,897.16
调整以前期间所得税的影响		14,594.99	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	570,169.47	397,136.54	594,734.83

响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-334.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,667,099.63	1,442,058.46	1,112,472.27
研发费用加计扣除等的影响	-3,174,156.29	-2,614,127.24	-2,218,654.11
前期确认递延所得税资产税率变动影响	-6,486.87	632,854.24	
所得税费用	3,086,718.80	2,348,049.39	929,952.63

#### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)24之说明。

### (三) 合并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	2019年度	2018年度	2017年度
收到保证金等往来款	38,359,236.16	5,478,528.43	4,865,676.90
收到的政府补助和个税手续费返还	4,638,374.20	2,612,719.67	698,580.56
银行利息收入	612,404.35	1,331,703.66	1,374,800.33
其他	5,000.00	9,564.00	8,473.00
合计	43,615,014.71	9,432,515.76	6,947,530.79

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付管理费用及研发费用	13,936,911.37	12,339,545.54	11,255,260.79
支付销售费用	14,863,671.84	11,403,277.84	12,529,503.75
支付财务费用	62,518.09	35,519.26	46,530.74
支付厂房租金及其他	487,588.22		31,132.85
支付保证金等往来款	30,022,024.12	12,343,358.11	20,716,237.91
合计	59,372,713.64	36,121,700.75	44,578,666.04

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付IPO中介费	4,273,500.00	265,000.00	
合计	4,273,500.00	265,000.00	

#### 4. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	43,456,106.23	22,981,138.83	13,440,922.70
加: 资产减值准备	10,196,474.50	4,808,712.23	5,664,285.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,730,016.55	2,290,591.71	2,324,125.45
无形资产摊销	1,833,025.61	1,745,095.81	1,685,249.73
长期待摊费用摊销	2,079,080.22	1,966,509.14	1,107,762.80
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)	-1,620,792.83		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		8,083.03	27,046.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	1,460,968.96	635,570.28	-13,088.56
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)	-1,807,105.93	868,074.26	-1,483,232.19
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)	17,685,764.52	-20,908,033.96	-22,673,109.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-55,432,878.74	-65,112,500.48	-7,352,969.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,866,905.33	42,870,263.52	7,551,326.21
其他			
经营活动产生的现金流量净额	24,447,564.42	-7,846,495.63	278,319.91
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	70,396,121.84	69,891,257.58	75,282,150.01
减: 现金的期初余额	69,891,257.58	75,282,150.01	92,122,524.05
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	504,864.26	-5,390,892.43	-16,840,374.04

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	70,396,121.84	69,891,257.58	75,282,150.01

其中：库存现金	27,851.85	670,900.82	68,521.01
可随时用于支付的银行存款	70,368,269.99	69,220,356.76	75,213,629.00
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	70,396,121.84	69,891,257.58	75,282,150.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	52,598,210.74	24,084,050.25	8,132,900.68
其中：支付货款	35,724,822.87	19,160,075.48	6,951,987.92
支付加工费	16,873,387.87	4,923,974.77	1,180,912.76

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,023,961.14	票据保证金
应收款项融资	18,563,080.00	票据质押作为票据保证金
固定资产	17,874,251.95	银行授信额度抵押
无形资产	1,494,783.27	银行授信额度抵押
合 计	41,956,076.36	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,300,027.53	票据保证金
固定资产	18,307,830.19	银行授信额度抵押
无形资产	1,532,466.87	银行授信额度抵押
合 计	25,140,324.59	

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,626,019.50	票据保证金
应收票据	1,000,000.00	票据质押作为票据保证金
合 计	13,626,019.50	

2. 外币货币性项目

## (1) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,229,954.07
其中：美元	318,636.34	6.9762	2,222,870.83
港币	6,438.60	0.8958	5,767.69
澳门币	1,511.60	0.8703	1,315.55
应付账款			2,090,767.14
其中：美元	299,700.00	6.9762	2,090,767.14
其他应付款			427,530.00
其中：美元	60,000.00	6.9762	418,572.00
港币	10,000.00	0.8958	8,958.00

## (2) 2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,600,411.90
其中：美元	377,325.62	6.8632	2,589,661.20
港币	10,799.31	0.8762	9,462.36
澳门币	1,511.60	0.8523	1,288.34
其他应付款			823,584.00
其中：美元	120,000.00	6.8632	823,584.00
港币	48,400.00	0.8762	42,408.08

## (3) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,981,087.66
其中：美元	421,813.87	6.5342	2,756,216.19
港币	267,548.45	0.8359	223,643.75
澳门币	1,511.60	0.8122	1,227.72
其他应付款			230,088.93
其中：美元	30,000.00	6.5342	196,026.00
港币	40,750.00	0.8359	34,062.93

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

2019年度

## 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于OFDM的微功率无线通信SOC芯片设计开发	139,999.84		139,999.84		其他收益	[注1]
面向智能能源管理及智能电网的电力线通信SOC芯片研发及产业化	60,000.14		39,999.96	20,000.18	其他收益	[注2]
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	89,999.98		20,000.04	69,999.94	其他收益	[注3]

深圳市电力线载波通信工程技术研究开发中心	1,280,000.00		480,000.00	800,000.00	其他收益	[注4]
基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究	589,866.72		240,000.00	349,866.72	其他收益	[注5]
ERP 系统资助	116,666.75		39,999.96	76,666.79	其他收益	[注6]
小 计	2,276,533.43		959,999.80	1,316,533.63	其他收益	

[注 1]：根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-创新研发资助项目合同书》(深南科(2013)67号)，公司2013年收到深圳市南山区财政局政府补助200,000.00元，根据《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》(深发改(2013)1450号)，公司2013年收到深圳市财政委员会政府补助1,500,000.00元，其中与资产相关政府补助金额为700,000.00元，2019年摊销递延收益139,999.84元。

[注 2]：根据《深圳市南山区节能减排分项资金资助项目合同书》(深南发改(2014)63号)，公司2014年收到深圳市南山区财政局政府补助200,000.00元，均为与资产相关政府补助，2019年摊销递延收益39,999.96元。

[注 3]：根据《深圳市科技创新委2016年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书》(深发改(2016)627号)，公司2016年收到深圳市财政委员会政府补助3,000,000.00元，其中与资产相关政府补助金额为100,000.00元，2019年摊销递延收益20,000.04元。

[注 4]：根据《深圳市科技研发资金管理办法》和《深圳市科技计划项目合同书》(深发改(2014)939号)，公司2015年收到深圳市财政委员会政府补助3,000,000.00元，其中与资产相关的政府补助为2,400,000.00元，2019年摊销递延收益480,000.00元。

[注 5]：根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-核心技术突破资助项目合同书》(深南科(2015)35号)，公司2015年收到深圳市南山区财政局拨付的与“基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究”项目有关的政府补助3,000,000.00元，其中与资产相关的政府补助金额为1,200,000.00元，2019年摊销递延收益240,000.00元。

[注 6]：根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科(2012)177号)，公司2017年收到深圳市中小企业服务署政府补助200,000.00元，均为与资产相关政府补助，2019年分摊递延收益39,999.96元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退还	3,579,409.76	其他收益	[注 1]
企业研究开发资助	1,718,000.00	其他收益	[注 2]
深圳标准专项资金资助	950,000.00	其他收益	[注 3]
南山区自主创新产业发展专项资金	802,400.00	其他收益	[注 4]

深圳市南山区经济促进局发放鼓励中小企业上规模奖励	200,000.00	其他收益	[注 5]
成都高新区深化产业培育发展专项资金	50,000.00	其他收益	[注 6]
生育津贴	86,860.34	营业外收入	[注 7]
附加税退款	1,997.20	其他收益	[注 8]
专利申请资助拨款	9,000.00	其他收益	[注 9]
稳岗补贴	23,514.12	其他收益	[注 10]
小 计	7,421,181.42		

[注1]: 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 利普信通 2019 年收到增值税退还 3,445,805.26 元, 成都力合微收到增值税退还 133,604.50 元。

[注2]: 根据《深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》, 公司 2019 年收到深圳市科技创新委员会企业研究开发资助 1,220,000.00 元, 利普信通 2019 年收到深圳市科技创新委员会企业研究开发资助 498,000.00 元。

[注3]: 根据《深圳市市场和质量监督管理委员会关于下达 2018 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助计划的通知》(深市质〔2019〕17 号), 公司 2019 年收到深圳市市场和质量监督管理委员会资助 950,000.00 元。

[注4]: 根据《关于下达 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第一批)的通知》(深南科〔2019〕21 号), 公司 2019 年收到深圳市南山区科学技术局自主创新产业发展专项资金 615,400.00 元, 利普信通 2019 年收到深圳市南山区科学技术局自主创新产业发展专项资金 187,000.00 元。

[注5]: 根据《南山区关于促进民营经济高质量发展的若干措施》(深南府规〔2018〕2 号), 利普信通 2019 年收到深圳市南山区经济促进局发放鼓励中小企业上规模奖励 200,000.00 元。

[注6]: 根据《成都高新区管委会关于印发〈成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见〉的通知》(成高管发〔2018〕12 号), 成都力合微 2019 年收到成都高新技术产业开发区创新创业服务中心补助 50,000.00 元。

[注7]: 公司 2019 年收到社保局发放的生育津贴款 64,203.84 元, 成都力合微 2019 年收到社保局发放的生育津贴款 22,656.50 元。

[注8]: 根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》, 无锡景芯微 2019 年收到中华人民共和国国家金库无锡市中心支库附加费退税 1,997.20 元。

[注9]: 依据《深圳市市场监督管理局关于公布 2018 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》(深财规〔2014〕18 号), 公司 2019 年收到深圳市市场和质量监督管理委员会

发放专利申请资助拨款 9,000.00 元。

[注10]: 公司 2019 年收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 15,272.79 元, 利普信通 2019 年收到深圳市社会保险基金管理局发放的稳岗补贴 4,098.42 元, 成都力合微 2019 年收到成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局发放的稳岗补贴 4,142.91 元,。

### 3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
科技金融贴息资助		694,500.00	694,500.00		财务费用	[注]
小计		694,500.00	694,500.00			

[注]: 依据《2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批拟资助企业名单公示》, 公司 2019 年收到深圳市南山区科技创新局发放科技金融贴息资助 694,500.00 元。

## 2018 年度

### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高清地面数字电视信道信源集成芯片设计及产业化项目	1,382,414.90		1,382,414.90		其他收益	[注1]
基于 OFDM 的微功率无线通信 SOC 芯片设计开发	279,999.88		140,000.04	139,999.84	其他收益	[注2]
面向智能能源管理及智能电网的电力线通信 SOC 芯片研发及产业化	100,000.10		39,999.96	60,000.14	其他收益	[注3]
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	100,000.00		10,000.02	89,999.98	其他收益	[注4]
深圳市电力线载波通信工程技术研究开发中心	1,760,000.00		480,000.00	1,280,000.00	其他收益	[注5]
基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究	829,866.72		240,000.00	589,866.72	其他收益	[注6]
ERP 系统资助	156,666.71		39,999.96	116,666.75	其他收益	[注7]
小计	4,608,948.31		2,332,414.88	2,276,533.43		

[注1]: 根据《关于转发〈国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函〉的通知》(深发改(2010)1265号)、《国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函》(发改办高技(2010)1699号)《关于转发〈国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知〉的通知》(深发改(2011)804号), 公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 5,000,000.00 元, 2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,000,000 元, 根据《关于下达基于 IPv6 的无线视频监控应用示范

等高新技术产业项目 2010 年政府投资计划的通知》（深发改（2010）2427 号），公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,500,000 元，2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 500,000 元，2018 年摊销递延收益 1,382,414.90 元。

[注 2]：根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-创新研发资助项目合同书》（深南科（2013）67 号），公司 2013 年收到深圳市南山区财政局政府补助 200,000.00 元，根据《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》（深发改（2013）1450 号），公司 2013 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,500,000.00 元，2018 年摊销递延收益 140,000.04 元。

[注 3]：根据《深圳市南山区节能减排分项资金资助项目合同书》（深南发改（2014）63 号），公司 2014 年收到深圳市南山区财政局政府补助 200,000.00 元，2018 年摊销递延收益 39,999.96 元。

[注4]：根据《深圳市科技创新委 2016 年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书》（深发改（2016）627 号），公司 2016 年收到深圳市财政委员会政府补助 100,000.00 元，2018 年摊销递延收益 10,000.02 元。

[注5]：根据《深圳市科技研发资金管理办法》和《深圳市科技计划项目合同书》（深发改（2014）939 号），公司 2015 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元，2018 年摊销递延收益 480,000.00 元。

[注6]：根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-核心技术突破资助项目合同书》（2015 年）（深南科[2015]35 号），公司 2015 年收到深圳市南山区财政局拨付的与“基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究”项目有关的政府补助 3,000,000.00 元，2018 年摊销递延收益 240,000.00 元。

[注7]：根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深财科（2012）177 号），公司 2017 年收到深圳市中小企业服务署政府补助 200,000.00 元，2018 年摊销递延收益 39,999.96 元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	2,900,000.00		2,900,000.00		其他收益	[注]
小 计	2,900,000.00		2,900,000.00			

[注]：根据《深圳市科技创新委 2016 年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书》（深发改（2016）627 号），公司 2016 年收到深圳市财政委员会政府补助金额 3,000,000.00 元，

2018 年项目验收通过，与收益相关部分 2,900,000.00 元结转至其他收益。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
增值税退还	2,566,962.82	其他收益	[注1]
企业研究开发资助	1,539,000.00	其他收益	[注2]
南山区自主创新产业发展专项补助	834,000.00	其他收益	[注3]
生育津贴	54,040.61	营业外收入	[注4]
国家高新技术企业认定奖励	80,000.00	其他收益	[注5]
稳岗补贴	26,059.06	其他收益	[注6]
软件测试补贴	3,120.00	其他收益	[注7]
产业扶持资金	76,500.00	其他收益	[注8]
小 计	5,179,682.49		

[注 1]：根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司 2018 年收到税局增值税退还 2,566,962.82 元。

[注 2]：根据深圳市人民政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7 号）和《深圳市科技研发资金管理办法》等有关规定，公司 2018 年收到深圳市科技创新委员会政府补助 1,539,000.00 元。

[注 3]：根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》，公司 2018 年收到深圳市南山区科学技术局政府补助 834,000.00 元。

[注 4]：公司 2018 年收到社保局发放的生育津贴款 54,040.61 元。

[注 5]：公司 2018 年收到深圳市南山区科学技术局拨付的 2016 年国家高新技术企业认定企业奖 80,000.00 元。

[注 6]：依据《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）、《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》（成人社发〔2017〕16 号），公司 2018 年收到稳岗补贴 26,059.06 元。

[注 7]：公司 2018 年收到成都高新技术产业开发区创新创业服务中心软件测试补贴 3,120.00 元。

[注 8]：公司 2018 年收到江苏省无锡惠山经济开发区管委会财政局园区补助 76,500.00 元。

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

高清地面数字电视信道信源集成芯片设计及产业化项目	2,982,414.86		1,599,999.96	1,382,414.90	其他收益	[注1]
GreenPLAN 先进电力线载波网络芯片及智能电网应用设计开发	9,333.51		9,333.51		其他收益	[注2]
基于 OFDM 的微功率无线通信 SOC 芯片设计开发	419,999.92		140,000.04	279,999.88	其他收益	[注3]
面向智能能源管理及智能电网的电力线通信 SOC 芯片研发及产业化	140,000.06		39,999.96	100,000.10	其他收益	[注4]
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	100,000.00			100,000.00		[注5]
深圳市电力线载波通信工程技术研究开发中心	2,240,000.00		480,000.00	1,760,000.00	其他收益	[注6]
基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究	1,069,866.72		240,000.00	829,866.72	其他收益	[注7]
ERP 系统资助		200,000.00	43,333.29	156,666.71	其他收益	[注8]
小 计	6,961,615.07	200,000.00	2,552,666.76	4,608,948.31		

[注1]: 根据《关于转发〈国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函〉的通知》(深发改〔2010〕1265号)、《国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函》(发改办高技〔2010〕1699号)《关于转发〈国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知〉的通知》(深发改〔2011〕804号), 公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 5,000,000.00 元, 2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,000,000.00 元, 根据《关于下达基于 IPv6 的无线视频监控系统应用示范等高新技术产业项目 2010 年政府投资计划的通知》(深发改〔2010〕2427号), 公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,500,000.00 元, 2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 500,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 1,599,999.96 元。

[注2]: 根据《深圳市科技研发资金项目合同书》(深科技创新〔2012〕139号), 公司 2012 年收到国家金库深圳分库政府补助 500,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 9,333.51 元。

[注3]: 根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-创新研发资助项目合同书》(深南科〔2013〕67号), 公司 2013 年收到深圳市南山区财政局政府补助 200,000.00 元, 根据《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》(深发改〔2013〕1450号), 公司 2013 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,500,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 140,000.04 元。

[注4]: 根据《深圳市南山区节能减排分项资金资助项目合同书》(深南发改〔2014〕63号), 公司 2014 年收到深圳市南山区财政局政府补助 200,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 39,999.96 元。

[注5]: 根据《深圳市科技创新委 2016 年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书》(深发改〔2016〕627 号), 公司 2016 年收到深圳市财政委员会政府补助 100,000.00 元。

[注6]: 根据《深圳市科技研发资金管理办法》和《深圳市科技计划项目合同书》(深发改〔2014〕939 号), 公司 2015 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 480,000.00 元。

[注7]: 根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-核心技术突破资助项目合同书》(2015 年)(深南科[2015]35 号), 公司 2015 年收到深圳市南山区财政局拨付的与“基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究”项目有关的政府补助 3,000,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 240,000.00 元。

[注8]: 根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科〔2012〕177 号), 公司 2017 年收到深圳市中小企业服务署政府补助 200,000.00 元, 2017 年分摊递延收益 43,333.29 元。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结 转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发	2,900,000.00			2,900,000.00		[注]
小 计	2,900,000.00			2,900,000.00		

[注]: 根据《深圳市科技创新委 2016 年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书》(深发改〔2016〕627 号), 公司 2016 年收到深圳市财政委员会政府补助金额为 3,000,000.00 元, 其中与收益相关的政府补助 2,900,000.00 元。

3) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退还	2,191,007.03	其他收益	[注1]
国高倍增计划资助	200,000.00	其他收益	[注2]
产业扶持资金	88,900.00	营业外收入	[注3]
生育津贴	28,414.64	营业外收入	[注4]
财政优惠宽减税额	17,358.00	营业外收入	[注5]
深圳市市场和质量监督局 2016 年第 3 批专利申请资助	14,000.00	其他收益	[注6]
深圳市市场和质量监督局 2017 年第 1 批专利申请资助	6,000.00	其他收益	[注7]
稳岗补贴	16,949.21	其他收益	[注8]
计算机软件著作权资助	2,700.00	营业外收入	[注9]
小 计	2,565,328.88		

[注1]: 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100

号), 公司 2017 年收到税局增值税退还 2,191,007.03 元。

[注2]: 根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》, 公司 2017 年收到深圳市南山区科学技术局政府补助 200,000.00 元。

[注3]: 公司 2017 年收到江苏省无锡惠山经济开发区管委会财政局园区补助 88,900.00 元。

[注4]: 公司 2017 年收到社保局生育津贴补助款 28,414.64 元。

[注5]: 2017 年力合微国际享受香港政府财政预算税务措施优惠政策减税 17,358.00 元。

[注6]: 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18 号), 公司 2017 年收到深圳市财政局 14,000.00 元专利补助。

[注7]: 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18 号), 公司 2017 年收到深圳市财政局 6,000.00 元专利补助。

[注8]: 根据《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》, 公司 2017 年收到稳岗补贴 16,949.21 元。

[注9]: 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18 号), 公司 2017 年收到著作权资助 2,700.00 元。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	9,075,681.22	10,412,097.37	5,117,995.64

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018 年度				
长沙力合微智能科技有限公司	设立	2018.7.19	3,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
利普信通	深圳市	深圳市	软件业	100.00		设立
无锡景芯微	无锡市	无锡市	信息系统集成服务	100.00		设立

力合微国际	香港	香港	商业	100.00		设立
成都力合微	成都市	成都市	软件业	100.00		设立
长沙力合微	长沙市	长沙市	信息系统集成服务	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3 及五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 41.09%（2018 年 12 月 31 日：50.83%；2017 年 12 月 31 日：47.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,304,279.92	2,331,278.94	2,331,278.94		
应付票据	27,116,951.72	27,116,951.72	27,116,951.72		
应付账款	60,071,442.69	60,071,442.69	60,071,442.69		
其他应付款	1,807,889.95	1,807,889.95	1,807,889.95		
小 计	91,300,564.28	91,327,563.30	91,327,563.30		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,008,780.02	17,750,913.61	17,750,913.61		
应付票据	11,107,065.97	11,107,065.97	11,107,065.97		
应付账款	71,931,805.58	71,931,805.58	71,931,805.58		
其他应付款	4,786,016.71	4,786,016.71	4,786,016.71		
小 计	104,833,668.28	105,575,801.87	105,575,801.87		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	13,371,836.80	13,371,836.80	13,371,836.80		
应付账款	29,342,984.60	29,342,984.60	29,342,984.60		
其他应付款	2,887,408.28	2,887,408.28	2,887,408.28		
小 计	45,602,229.68	45,602,229.68	45,602,229.68		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,300,000.00元(2018年12月31日：人民币16,972,698.40元；2017年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五（五）2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

公司无实际控制人，第一大股东为力合科创集团有限公司。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
力合科创集团有限公司	第一大股东
深圳清华大学研究院	第一大股东控股股东
深圳力合物业管理有限公司	第一大股东控股公司
江苏数字信息产业园发展有限公司	第一大股东控股公司

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
深圳力合物业管理有限公司	水电物业管理	409,162.82	369,404.97	260,783.63
江苏数字信息产业园发展有限公司	水电物业管理	7,874.66		255.81
深圳清华大学研究院	测试费、孵化费	4,716.98	3,396.23	1,032,446.48

力合科创集团有限公司	孵化费	2,750,841.93	2,726,446.71	2,635,970.98
小计		3,172,596.39	3,099,247.91	3,929,456.90

## 2. 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	7,544,608.71	6,701,957.56	6,441,776.75

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	力合科创集团有限公司	770,637.94	231,191.39	770,637.94	77,063.79
	深圳力合物业管理有限公司	55,650.50	16,695.16	55,650.50	5,565.05
	江苏数字信息产业园发展有限公司	17,229.43	17,229.43	26,023.75	20,819.00
小计		843,517.87	265,115.98	852,312.19	103,447.84

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	力合科创集团有限公司	770,637.94	38,531.90
	深圳力合物业管理有限公司	55,650.50	2,782.53
	江苏数字信息产业园发展有限公司	26,023.75	13,011.88
小计		852,312.19	54,326.31

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	力合科创集团有限公司	71,435.70	411,327.60	745,064.10
	深圳力合物业管理有限公司	16,234.30		6,742.27
小计		87,670.00	411,327.60	751,806.37

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物联网芯片	7,226,577.20	1,723,665.72	24,524,168.85	5,779,457.37
芯片配套产品及服务	256,807,761.28	131,419,312.84	158,147,395.62	87,948,799.18
其他	11,500,814.76	9,585,449.07	4,412,614.37	3,649,906.48
小 计	275,535,153.24	142,728,427.64	187,084,178.84	97,378,163.03

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
物联网芯片	11,045,459.81	3,170,916.98
芯片配套产品及服务	121,679,706.31	51,700,146.37
其他	1,290,900.99	940,149.67
小 计	134,016,067.11	55,811,213.02

### (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投

资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	15,273,733.28	-10,735,830.54	4,537,902.74
应收款项融资		10,735,830.54	10,735,830.54

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	75,191,285.11	以摊余成本计量的 金融资产	75,191,285.11
应收票据	贷款和应收款项	15,273,733.28	以摊余成本计量的 金融资产	4,537,902.74
应收款项融资			以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益	10,735,830.54
应收账款	贷款和应收款项	135,615,538.97	以摊余成本计量的 金融资产	135,615,538.97
其他应收款	贷款和应收款项	2,155,309.53	以摊余成本计量的 金融资产	2,155,309.53
应付票据	其他金融负债	11,107,065.97	以摊余成本计量的 金融负债	11,107,065.97
应付账款	其他金融负债	71,931,805.58	以摊余成本计量的 金融负债	71,931,805.58
其他应付款	其他金融负债	4,786,016.71	以摊余成本计量的 金融负债	4,786,016.71

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1
-----	--	-----	------	--------------------------------------

	日)			日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	75,191,285.11			75,191,285.11
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	15,273,733.28			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益 新 CAS22)		-10,735,830.54		
按新 CAS22 列示的余额				4,537,902.74
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	135,615,538.97			135,615,538.97
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,155,309.53			2,155,309.53
以摊余成本计量的总金融资产	228,235,866.89	-10,735,830.54		217,500,036.35
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据 (CAS22) 转入		10,735,830.54		
按新 CAS22 列示的余额				10,735,830.54
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		10,735,830.54		10,735,830.54
(2) 金融负债				
摊余成本				
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	11,107,065.97			11,107,065.97
应付账款				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	71,931,805.58			71,931,805.58
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	4,786,016.71			4,786,016.71
以摊余成本计量的总金融负债	87,824,888.26			87,824,888.26

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收票据	3,500.00			3,500.00
应收账款	12,004,366.73			12,004,366.73
其他应收款	216,717.33			216,717.33

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,524,842.00	1.40	2,324,842.00	92.08	200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	177,956,818.29	98.60	13,506,580.38	7.59	164,450,237.91
合 计	180,481,660.29	100.00	15,831,422.38	8.77	164,650,237.91

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,434,501.16	99.11	10,461,541.01	7.24	133,972,960.15
单项金额不重大但单项	1,303,300.00	0.89	1,303,300.00	100.00	

计提坏账准备					
小 计	145,737,801.16	100.00	11,764,841.01	8.07	133,972,960.15

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,621,742.62	99.11	7,102,853.32	9.52	67,518,889.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	670,000.00	0.89	670,000.00	100.00	
小 计	75,291,742.62	100.00	7,772,853.32	10.32	67,518,889.30

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安阳优创实业有限责任公司	1,753,000.00	1,553,000.00	88.59	客户因经济纠纷诉讼导致资金被冻结, 预计款项收回可能性较小
浙江鹏雁科技有限公司	771,842.00	771,842.00	100.00	客户因经济纠纷诉讼导致资金被冻结, 预计款项收回可能性较小
小 计	2,524,842.00	2,324,842.00	92.08	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东中钰科技股份有限公司	633,300.00	633,300.00	100.00	对方面临破产, 款项预计无法收回
北京中电金蜂科技有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00	对方长期拖欠货款, 经诉讼, 法院强制执行无果
小 计	1,303,300.00	1,303,300.00	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中电金蜂科技有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00	对方长期拖欠货款, 经诉讼, 法院强制执行无果,
小 计	670,000.00	670,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	156,638,144.09	7,831,907.21	5.00
1-2 年	8,413,683.41	841,368.34	10.00
2-3 年	8,332,885.85	2,499,865.76	30.00
3-4 年	1,791,480.57	895,740.29	50.00
4-5 年	1,796,051.48	1,436,841.18	80.00
5 年以上	857.60	857.60	100.00
小 计	176,973,103.00	13,506,580.38	7.63

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	983,715.29		
小 计	983,715.29		

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	121,641,646.28	6,082,082.31	5.00	52,209,011.42	2,610,450.57	5.00
1-2 年	15,639,071.96	1,563,907.20	10.00	11,320,741.17	1,132,074.12	10.00
2-3 年	3,779,294.32	1,133,788.30	30.00	10,975,313.43	3,292,594.03	30.00
3-4 年	3,181,628.00	1,590,814.00	50.00	75,590.00	37,795.00	50.00
4-5 年	75,502.00	60,401.60	80.00	3,040.00	2,432.00	80.00
5 年以上	30,547.60	30,547.60	100.00	27,507.60	27,507.60	100.00
小 计	144,347,690.16	10,461,541.01	7.25	74,611,203.62	7,102,853.32	9.52

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	86,811.00			10,539.00		
小 计	86,811.00			10,539.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,303,300.00	2,324,842.00				1,303,300.00		2,324,842.00
按组合计提坏账准备	10,461,541.01	3,150,879.37				105,840.00		13,506,580.38
小 计	11,764,841.01	5,475,721.37				1,409,140.00		15,831,422.38

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	670,000.00	633,300.00						1,303,300.00
按组合计提坏账准备	7,102,853.32	3,358,687.69						10,461,541.01
小计	7,772,853.32	3,991,987.69						11,764,841.01

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	670,000.00							670,000.00
按组合计提坏账准备	3,807,297.42	3,295,555.90						7,102,853.32
小计	4,477,297.42	3,295,555.90						7,772,853.32

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	1,409,140.00		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京中电金蜂科技有限公司	货款	670,000.00	无法收回	经总经理审批	否
广东中钰科技股份有限公司	货款	633,300.00	无法收回	经总经理审批	否
小计		1,303,300.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波三星医疗电气股份有限公司	23,153,044.06	12.85	1,157,652.20
国网湖北省电力有限公司	14,305,290.98	7.94	715,264.55
南京新联电子股份有限公司	13,010,982.00	7.22	650,549.10
深圳智微电子科技有限公司	12,752,262.74	7.08	637,613.14
北京市腾河智慧能源科技有限公司	9,701,250.00	5.38	485,062.50
小计	72,922,829.78	40.47	3,646,141.49

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

山东德源电力科技有限公司	28,440,000.00	19.51	1,422,000.00
国网陕西省电力公司	22,284,393.37	15.29	1,114,219.67
国网四川省电力公司	7,983,939.56	5.48	900,590.30
深圳智微电子科技有限公司	7,890,400.00	5.41	394,520.00
威佳创建有限公司	7,314,413.51	5.02	367,217.57
小计	73,913,146.44	50.71	4,198,547.54

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网四川省电力公司	12,708,400.82	16.88	878,251.20
宁波迦南智能电气股份有限公司	8,020,132.93	10.65	1,873,176.68
威佳创建有限公司	7,015,870.46	9.32	350,793.52
武汉盛帆电子股份有限公司	4,444,654.00	5.90	1,216,139.70
广州市海奕电子科技有限公司	3,840,000.00	5.10	192,000.00
小计	36,029,058.21	47.85	4,510,361.10

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	15,539,772.18	100.00	322,182.08	2.07	15,217,590.10
合计	15,539,772.18	100.00	322,182.08	2.07	15,217,590.10

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,783,110.07	100.00	159,196.76	1.48	10,623,913.31
合计	10,783,110.07	100.00	159,196.76	1.48	10,623,913.31

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,170,655.80	100.00	82,017.52	0.89	9,088,638.28
合计	9,170,655.80	100.00	82,017.52	0.89	9,088,638.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,272,324.03	294,915.73	12.98
应收备用金组合	239,327.02	11,966.35	5.00
应收暂付款组合	21,000.00	15,300.00	72.86
合并范围内关联方组合	13,007,121.13		
小计	15,539,772.18	322,182.08	2.07

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,232,017.42	61,600.87	5.00	1,059,540.30	52,977.02	5.00
1-2年	635,708.92	63,570.89	10.00	5,405.00	540.50	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00			
4-5年				125.00	100.00	80.00
5年以上	22,525.00	22,525.00	100.00	22,400.00	22,400.00	100.00
小计	1,915,251.34	159,196.76	8.31	1,107,470.30	82,017.52	7.41

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	8,867,858.73			8,063,185.50		
小计	8,867,858.73			8,063,185.50		

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
1年以内	14,435,659.24
1-2年	455,331.02
2-3年	633,656.92
5年以上	15,125.00
小计	15,539,772.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	61,600.87	63,570.89	34,025.00	159,196.76

期初数在本期				
—转入第二阶段		22,766.55		22,766.55
—转入第三阶段			63,365.69	63,365.69
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,826.03	-40,804.34	130,125.87	99,147.56
本期收回				
本期转回				
本期核销			22,294.48	22,294.48
其他变动				
期末数	71,426.90	45,533.10	205,222.08	322,182.08

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	82,017.52	77,179.24						159,196.76
小 计	82,017.52	77,179.24						159,196.76

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	309,567.44	-227,549.92						82,017.52
小 计	309,567.44	-227,549.92						82,017.52

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	22,294.48		

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,272,324.03	1,712,849.94	904,781.92
备用金及代扣员工款	239,327.02	182,001.40	182,288.38
单位往来	21,000.00		
子公司往来	13,007,121.13	8,867,858.73	8,063,185.50
其他		20,400.00	20,400.00
合 计	15,539,772.18	10,783,110.07	9,170,655.80

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
无锡景芯微	子公司往来	7,680,686.66	5 年以上	49.43	
长沙力合微	子公司往来	4,932,859.43	1 年以内 1-2 年	31.74	
力合科创集团有限公司	押金保证金	576,582.71	2-3 年	3.71	172,974.81
力合微国际	子公司往来	382,498.84	5 年以上	2.46	

深圳智微电子科技有限公司	押金保证金	463,652.51	1年以内 1-2年	2.98	35,008.13
小计		14,036,280.15		90.32	207,982.94

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡景芯微	子公司往来	7,680,686.66	5年以上	71.23	
长沙力合微	子公司往来	804,673.23	1年以内	7.46	
力合科创集团有限公司	押金保证金	576,582.71	1-2年	5.35	57,658.27
力合微国际	子公司往来	382,498.84	5年以上	3.55	
国网陕西招标有限公司	押金保证金	274,800.00	1年以内	2.55	13,740.00
小计		9,719,241.44		90.14	71,398.27

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡景芯微	子公司往来	7,680,686.66	4-5年 5年以上	83.75	
力合科创集团有限公司	押金保证金	576,582.71	1年以内	6.29	28,829.14
力合微国际	子公司往来	382,498.84	5年以上	4.17	
国网陕西招标有限公司	押金保证金	221,000.00	1年以内	2.41	11,050.00
代扣员工社保	备用金及代扣员工款	165,380.46	1年以内	1.80	8,269.02
小计		9,026,148.67		98.42	48,148.16

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	51,542,713.69		51,542,713.69	43,542,713.69		43,542,713.69
合计	51,542,713.69		51,542,713.69	43,542,713.69		43,542,713.69

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,542,713.69		40,542,713.69
合计	40,542,713.69		40,542,713.69

(2) 对子公司投资

1) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡景芯微	25,000,000.00			25,000,000.00		

力合微国际	8,542,713.69			8,542,713.69		
利普信通	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都力合微	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
长沙力合微	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	43,542,713.69	8,000,000.00		51,542,713.69		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡景芯微	25,000,000.00			25,000,000.00		
力合微国际	8,542,713.69			8,542,713.69		
利普信通	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都力合微	2,000,000.00			2,000,000.00		
长沙力合微		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	40,542,713.69	3,000,000.00		43,542,713.69		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡景芯微	25,000,000.00			25,000,000.00		
力合微国际	8,542,713.69			8,542,713.69		
利普信通	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都力合微		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	38,542,713.69	2,000,000.00		40,542,713.69		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	273,042,690.09	184,928,821.77	184,838,858.61	119,365,686.20
合 计	273,042,690.09	184,928,821.77	184,838,858.61	119,365,686.20

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	133,976,596.17	70,037,541.49
合 计	133,976,596.17	70,037,541.49

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬及福利	17,747,948.40	14,873,073.74	13,459,152.18
折旧及摊销	2,104,825.38	2,328,065.32	2,166,353.87
材料费	1,293,034.04	1,499,157.65	2,114,722.56
技术费用	1,484,717.87	1,665,396.26	1,438,552.54

企业孵化合作费	1,602,848.12	1,555,580.64	2,235,141.86
差旅费	1,634,644.99	1,205,759.35	1,148,853.39
办公费	140,990.41	14,923.09	168,024.82
知识产权事务费	265,282.83	110,184.32	106,311.90
其它	19,992.10	38,175.60	218,755.21
合计	26,294,284.14	23,290,315.97	23,055,868.33

### 3. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	13,700,000.00	11,000,000.00	25,000,000.00
合计	13,700,000.00	11,000,000.00	25,000,000.00

## 十四、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.03	10.81	6.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.33	7.51	5.38

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.31	0.18	0.60	0.31	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.22	0.15	0.51	0.22	0.15

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,456,106.23	22,981,138.83	13,440,922.70
非经常性损益	B	6,512,251.84	7,010,936.68	2,581,026.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,943,854.39	15,970,202.15	10,859,895.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	219,248,844.62	203,466,367.92	197,497,424.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		7,300,000.00	7,300,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		4	4

其他	因汇兑损益引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	42,217.36	101,337.87	-171,979.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6	6
	报告期月份数	K	12	12	12
	加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	240,998,006.42	212,574,272.94	201,698,563.06
	加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.03%	10.81%	6.66%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.33%	7.51%	5.38%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,456,106.23	22,981,138.83	13,440,922.70
非经常性损益	B	6,512,251.84	7,010,936.68	2,581,026.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,943,854.39	15,970,202.15	10,859,895.82
期初股份总数	D	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	73,000,000.00	73,000,000.00	73,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.60	0.31	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.51	0.22	0.15

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	1,231.48	1,527.37	-19.37	主要系 2019 年执行新金融工具准则，部分银行承兑汇票由应收票据转列至应收款项融资项目所致

应收账款	16,709.19	13,561.55	23.21	主要系收入快速增长带动应收账款增加所致
应收款项融资	2,124.02	—	—	主要系 2019 年执行新金融工具准则, 部分银行承兑汇票由应收票据转列至应收款项融资项目, 且收到客户结算的银行承兑汇票增加所致增加所致
存货	5,255.43	7,368.91	-28.68	主要系本期末销售较多, 消耗库存较多所致
短期借款	230.43	1,700.88	-86.45	2019 年度归还短期借款所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	27,676.06	18,816.65	47.08	主要系公司宽带载波芯片模块产品销售市场扩张所致

## 2. 2018 年度比 2017 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	13,561.55	6,757.05	100.70	主要系 2018 年国家电网项目应收账款增加所致
短期借款	1,700.88	—	100.00	主要系 2018 年增加银行借款所致
应付账款	7,193.18	2,934.30	145.14	主要系 2018 年下半年供货对应采购和加工费增加
应交税费	899.91	330.11	172.61	主要系 2018 年期末收入增长较多, 应交增值税增加所致
递延收益	227.65	750.89	-69.68	主要系 2018 年“电力线载波及微功率无线双模自适应混合网络技术及单芯片研发”项目验收合格结转至其他收益
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	18,816.65	13,496.04	39.42	主要系 2018 年芯片配套产品及服务收入增长所致
营业成本	9,752.41	5,595.72	74.28	主要系 2018 年产品结构变化、产品加工成本增加及销售增长所致
其他收益	1,035.81	512.23	102.21	主要系政府补助增加所致

深圳市力合微电子股份有限公司

二〇二〇年二月二十五日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月



仅为深圳市力合微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

# 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  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为深圳前海微电子有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得  
向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日,向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度/半年度报告

企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为深圳市力合微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

373



姓名 赵国梁  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-07-10  
 Date of birth  
 工作单位 并元信德会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 220603198107100101  
 Identity card No.



仅为深圳市力合微电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致）  
 赵国梁是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 110005490001  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 12 月 03 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李朝雄 100065500011

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.07.01

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000015587  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 28日  
Date of Issuance /y /m /d



仅为深圳市力合微电子股份有限公司 IPO 申报材料而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明陈锡雄是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名: 陈锡雄  
Full name: Chen Xixiong  
性 别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1985-05-03  
Date of birth: 1985-05-03  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 440202198505030613  
Identity card No.: 440202198505030613

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



深圳市力合微电子股份有限公司

审阅报告

# 目 录

一、审阅报告 .....	第 1 页
二、财务报表 .....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 3 页
(三) 合并利润表 .....	第 4 页
(四) 母公司利润表 .....	第 5 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 7 页
三、财务报表附注 .....	第 8—20 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2020〕3-315号

深圳市力合微电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市力合微电子股份有限公司（以下简称力合微公司）2020年第1季度的财务报表，包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是力合微公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问力合微公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信力合微公司2020年第1季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映力合微公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月三十日



# 合并资产负债表

2020年3月31日

编制单位：深圳市力合微电子股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		54,108,914.98	74,420,082.98	短期借款		21,615,660.00	2,304,279.92
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	1	15,142,706.25	12,314,789.52	应付票据		15,836,617.94	27,116,951.72
应收账款	2	145,486,002.63	167,091,930.85	应付账款		41,121,377.27	60,071,442.69
应收款项融资	3	22,912,357.00	21,240,201.62	预收款项			626,513.87
预付款项		5,767,088.30	4,944,799.79	合同负债		557,141.51	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		3,049,686.89	2,560,133.69	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		5,275,788.44	11,265,086.10
存货	4	58,529,440.96	52,554,324.12	应交税费		204,949.87	8,970,797.74
合同资产				其他应付款		1,425,580.20	1,807,889.95
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		3,130,958.90	1,172,559.94	持有待售负债			
流动资产合计		308,127,155.91	336,298,822.51	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		86,037,115.23	112,162,961.99
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		23,372,394.25	23,938,773.12	递延收益		1,111,533.64	1,316,533.63
在建工程		52,518.94	34,471.24	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,111,533.64	1,316,533.63
使用权资产				负债合计		87,148,648.87	113,479,495.62
无形资产		4,061,063.99	3,825,130.02	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		73,000,000.00	73,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		5,519,024.70	6,073,973.54	其中：优先股			
递延所得税资产		4,450,485.37	4,858,889.63	永续债			
其他非流动资产		1,221,350.27	1,196,603.77	资本公积		87,731,565.69	87,731,565.69
非流动资产合计		38,676,837.52	39,927,841.32	减：库存股			
资产总计		346,803,993.43	376,226,663.83	其他综合收益		-736,173.95	-770,730.02
				专项储备			
				盈余公积		14,631,558.69	14,631,558.69
				一般风险准备			
				未分配利润		85,028,394.13	88,154,773.85
				归属于母公司所有者权益合计		259,655,344.56	262,747,168.21
				少数股东权益			
				所有者权益合计		259,655,344.56	262,747,168.21
				负债和所有者权益总计		346,803,993.43	376,226,663.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡喜 贺臻

吴颖 吴颖

李海霞 李海霞

第 2 页 共 20 页

3-2-2-4

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)



# 公司资产负债表

2020年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 深圳市力合微电子股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		44,883,187.05	62,002,051.79	短期借款		21,615,660.00	2,304,279.92
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		15,142,706.25	12,314,789.52	应付票据		15,836,617.94	27,116,951.72
应收账款		143,574,951.06	164,650,237.91	应付账款		88,183,782.89	109,063,583.64
应收款项融资		22,912,357.00	21,240,201.62	预收款项			609,080.27
预付款项		5,715,927.75	4,649,835.38	合同负债		551,666.51	
其他应收款		10,626,327.86	15,217,590.10	应付职工薪酬		4,004,253.22	9,036,259.91
存货		76,239,401.87	74,973,416.46	应交税费		95,062.31	6,272,171.77
合同资产				其他应付款		975,138.52	1,340,529.71
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,029,945.30	218,913.25	其他流动负债			
流动资产合计		320,124,804.14	355,267,036.03	流动负债合计		131,262,181.39	155,742,856.94
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		58,542,713.69	51,542,713.69	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		4,902,048.51	5,296,436.12	递延收益		1,111,533.64	1,316,533.63
在建工程		52,518.94	34,471.24	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,111,533.64	1,316,533.63
使用权资产				负债合计		132,373,715.03	157,059,390.57
无形资产		1,517,614.24	1,024,920.71	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		73,000,000.00	73,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		3,619,670.48	4,046,385.58	其中: 优先股			
递延所得税资产		2,381,830.32	2,563,820.69	永续债			
其他非流动资产		1,221,350.27	1,196,603.77	资本公积		87,731,565.69	87,731,565.69
非流动资产合计		72,237,746.45	65,705,351.80	减: 库存股			
资产总计		392,362,550.59	420,972,387.83	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		14,631,558.69	14,631,558.69
				未分配利润		84,625,711.18	88,549,872.88
				所有者权益合计		259,988,835.56	263,912,997.26
				负债和所有者权益总计		392,362,550.59	420,972,387.83

法定代表人:

胡贺臻

主管会计工作的负责人:

吴颖

会计机构负责人:

李海霞



# 合并利润表

2020年第1季度

会合02表

编制单位：深圳万合微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入		20,838,418.07	53,595,363.62
其中：营业收入	1	20,838,418.07	53,595,363.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,500,024.73	50,156,654.66
其中：营业成本	1	8,044,794.97	32,230,152.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		131,712.75	274,145.46
销售费用		3,838,747.34	4,695,093.47
管理费用		3,808,698.26	3,301,159.60
研发费用		9,683,794.85	9,472,167.25
财务费用		-7,723.44	183,936.03
其中：利息费用		42,659.02	311,525.73
利息收入		52,100.84	111,333.21
加：其他收益		284,332.30	3,812,662.80
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,490,992.02	-1,924,534.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		198,598.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,687,684.11	5,326,836.97
加：营业外收入		6,875.00	0.02
减：营业外支出		37,166.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,717,975.46	5,326,836.99
减：所得税费用		408,404.26	1,045,802.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,126,379.72	4,281,034.87
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,126,379.72	4,281,034.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,126,379.72	4,281,034.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		34,556.07	-44,260.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,556.07	-44,260.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34,556.07	-44,260.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		34,556.07	-44,260.51
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,091,823.65	4,236,774.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,091,823.65	4,236,774.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.06
（二）稀释每股收益		-0.04	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡贺臻

吴颖

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)

李海霞



# 母公司利润表

2020年第1季度

会企02表

编制单位：深圳市力合微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入		20,540,504.10	53,442,528.93
减：营业成本		14,069,471.62	37,092,419.13
税金及附加		34,825.27	74,949.84
销售费用		3,554,980.04	4,446,892.47
管理费用		2,848,851.67	2,688,771.22
研发费用		5,833,067.34	5,778,728.70
财务费用		-5,724.61	182,930.54
其中：利息费用		42,659.02	311,525.73
利息收入		44,371.51	105,106.37
加：其他收益		220,607.23	3,025,488.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,662,164.99	-1,881,516.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		198,598.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,713,596.78	4,321,808.20
加：营业外收入		5,000.00	0.01
减：营业外支出		33,574.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,742,171.33	4,321,808.21
减：所得税费用		181,990.37	446,545.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,924,161.70	3,875,262.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,924,161.70	3,875,262.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,924,161.70	3,875,262.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡志臻

第 5 页 共 20 页

吴颖

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)

3-2-2-7

李海波



# 合并现金流量表

2020年1-3月

会合03表

编制单位：深圳市力合微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
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		30,789,910.68	32,147,830.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			600,174.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,270,286.86	4,109,928.38
经营活动现金流入小计		32,060,197.54	36,857,933.56
购买商品、接受劳务支付的现金		36,374,662.40	13,382,774.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,385,462.18	16,973,073.65
支付的各项税费		10,556,983.24	11,356,449.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,725,349.02	11,285,046.29
经营活动现金流出小计		73,042,456.84	52,997,344.15
经营活动产生的现金流量净额		-40,982,259.30	-16,139,410.59
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		984,596.97	404,807.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		984,596.97	404,807.41
投资活动产生的现金流量净额		-984,596.97	-404,807.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,600,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,600,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,278.94	295,213.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		715,500.00	265,000.00
筹资活动现金流出小计		3,046,778.94	560,213.24
筹资活动产生的现金流量净额		18,553,221.06	9,439,786.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,778.39	-48,789.52
五、现金及现金等价物净增加额		-23,380,856.82	-7,153,220.76
加：期初现金及现金等价物余额		70,396,121.84	69,891,257.58
六、期末现金及现金等价物余额		47,015,265.02	62,738,036.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡培臻

吴颖

李海霞



# 母公司现金流量表

2020年1-3月

会企03表

编制单位：深圳合力微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,435,032.28	31,546,130.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,094,180.02	3,629,783.86
经营活动现金流入小计		36,529,212.30	35,175,914.82
购买商品、接受劳务支付的现金		39,825,051.91	25,421,385.17
支付给职工以及为职工支付的现金		14,066,689.32	12,344,207.75
支付的各项税费		6,935,905.56	9,657,784.77
支付其他与经营活动有关的现金		6,115,999.17	11,517,071.45
经营活动现金流出小计		66,943,645.96	58,940,449.14
经营活动产生的现金流量净额		-30,414,433.66	-23,764,534.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		982,998.99	375,797.41
投资支付的现金		7,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		7,982,998.99	375,797.41
投资活动产生的现金流量净额		-7,982,998.99	-375,797.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,600,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,600,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,278.94	295,213.24
支付其他与筹资活动有关的现金		715,500.00	265,000.00
筹资活动现金流出小计		3,046,778.94	560,213.24
筹资活动产生的现金流量净额		18,553,221.06	9,439,786.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		658.03	-777.89
五、现金及现金等价物净增加额		-19,843,553.56	-14,701,322.86
加：期初现金及现金等价物余额		57,978,090.65	62,115,136.88
六、期末现金及现金等价物余额		38,134,537.09	47,413,814.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡毅  
贺臻

吴颖

李海霞

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)

# 深圳市力合微电子股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年第 1 季度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市力合微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系由原深圳市力合微电子股份有限公司（以下简称力合微有限公司），力合微有限公司系由力合科创集团有限公司和自然人刘鲲、朱方共同出资组建，于 2002 年 8 月 12 日在深圳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 1,000 万元，力合微有限公司以 2014 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 6 月 27 日在深圳市市场监督管理局变更登记，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030074123041XA 的营业执照，现有注册资本 7300 万元，股份总数 7300 万股（每股面值 1 元）。

本公司属集成电路芯片设计行业。主要经营活动为集成电路、计算机软件和电子信息产品的设计开发及销售（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；系统集成及相关技术咨询；进出口贸易。主要产品：物联网芯片、芯片配套产品及服务。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	626,513.87	-626,513.87	
合同负债		626,513.87	626,513.87

公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

#### 四、经营季节性、周期性特征

本公司经营活动不存在明显的周期性特征，但由于电力业务的产品收入受到电网公司招标影响存在明显的季节性波动。

#### 五、合并财务报表范围的变更

公司本年度合并财务报表范围未发生变更。

#### 六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指2019年12月31日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数，期末数指2020年3月31日财务报表数，本中期指2020年1月-3月，上年度可比中期指2019年1月-3月。

##### （一）合并资产负债表项目注释

##### 1. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,305,175.00	100.00	162,468.75	1.07	15,142,706.25
其中：银行承兑汇票	12,055,800.00	78.77			12,055,800.00

商业承兑汇票	3,249,375.00	21.23	162,468.75	5.00	3,086,906.25
合计	15,305,175.00	100.00	162,468.75	1.07	15,142,706.25

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,314,778.44	100.00	999,988.92	7.51	12,314,789.52
其中：银行承兑汇票	8,915,000.00	66.96			8,915,000.00
商业承兑汇票	4,399,778.44	33.04	999,988.92	22.73	3,399,789.52
合计	13,314,778.44	100.00	999,988.92	7.51	12,314,789.52

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,055,800.00			8,915,000.00		
商业承兑汇票组合	3,249,375.00	162,468.75	5.00	4,399,778.44	999,988.92	22.73
小计	15,305,175.00	162,468.75	1.07	13,314,778.44	999,988.92	7.51

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	999,988.92	-837,520.17					162,468.75	
小计	999,988.92	-837,520.17					162,468.75	

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,865,000.00
商业承兑汇票		1,649,375.00
小计		7,514,375.00

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,375,070.00	1.48	2,375,070.00	100.00	
按组合计提坏账准备	158,420,449.92	98.52	12,934,447.29	8.16	145,486,002.63
合 计	160,795,519.92	100.00	15,309,517.29	9.52	145,486,002.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,563,070.00	1.40	2,363,070.00	92.20	200,000.00
按组合计提坏账准备	180,699,609.49	98.60	13,807,678.64	7.64	166,891,930.85
合 计	183,262,679.49	100.00	16,170,748.64	8.82	167,091,930.85

## (2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波三星医疗电气股份有限公司	14,620,191.01	9.09	733,318.41
国网湖北省电力有限公司	14,305,290.98	8.90	715,264.55
深圳智微电子科技有限公司	13,632,558.69	8.48	712,377.93
国网湖南省电力有限公司	11,894,323.82	7.40	594,716.19
北京市腾河智慧能源科技有限公司	9,701,250.00	6.03	485,062.50
小 计	64,153,614.50	39.90	3,240,739.59

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	22,912,357.00				22,912,357.00	
合 计	22,912,357.00				22,912,357.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,240,201.62				21,240,201.62	
合 计	21,240,201.62				21,240,201.62	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	计提比 例(%)	账面余额	减值准备	计提比 例(%)
银行承兑汇票组合	22,912,357.00			21,240,201.62		
小 计	22,912,357.00			21,240,201.62		

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,000,000.00
小 计	15,000,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,031,197.62	
小 计	11,031,197.62	

#### 4. 存货

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,721,297.15	1,288,630.59	17,432,666.56
库存商品	32,807,641.94	7,378,451.27	25,429,190.67
在产品	8,236,816.48		8,236,816.48
委托加工物资	6,214,155.58		6,214,155.58
发出商品	1,216,611.67		1,216,611.67
合 计	67,196,522.82	8,667,081.86	58,529,440.96

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,553,860.08	1,288,630.59	14,265,229.49
库存商品	39,589,197.31	7,577,049.50	32,012,147.81
在产品	16,622.95		16,622.95
委托加工物资	5,942,624.75		5,942,624.75
发出商品	317,699.12		317,699.12
合 计	61,420,004.21	8,865,680.09	52,554,324.12

2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,288,630.59					1,288,630.59
库存商品	7,577,049.50			198,598.23		7,378,451.27
小 计	8,865,680.09			198,598.23		8,667,081.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	20,573,326.85	53,491,627.23
其他业务收入	265,091.22	103,736.39
营业成本	8,044,794.97	32,230,152.85

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本中期		上年度可比中期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主要产品类型				
物联网芯片	465,219.47	182,772.14	955,183.62	195,250.77
芯片配套产品及服务	20,075,153.88	7,815,198.03	52,374,991.04	31,887,166.29
其他	298,044.72	46,824.80	265,188.96	147,735.79
小 计	20,838,418.07	8,044,794.97	53,595,363.62	32,230,152.85

## (3) 本中期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	物联网芯片	芯片配套产品及服务	其他
在某一时点转让确认	465,219.47	20,075,153.88	32,953.50
经营租赁			265,091.22
小 计	465,219.47	20,075,153.88	298,044.72

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

## 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网湖南省电力有限公司	10,013,590.25	48.05
湖北天时利电子科技有限公司	2,756,637.11	13.23
深圳市华铁科技发展有限公司	1,592,920.36	7.64
国网山东省电力公司物资公司	1,354,920.99	6.50
国电南瑞南京控制系统有限公司	1,238,262.62	5.94
小 计	16,956,331.33	81.37

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
力合科创集团有限公司	第一大股东
深圳清华大学研究院	第一大股东控股股东
深圳力合物业管理有限公司	第一大股东控股公司
江苏数字信息产业园发展有限公司	第一大股东控股公司

## (二) 关联方交易情况

## 1. 采购货物

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本中期	上年度可比中期
深圳力合物业管理有限公司	水电物业管理	按照实际使用量和供水供电部门规定的单价计算确定	75,806.82	90,826.11
深圳清华大学研究院	场地费	协商定价	5,660.38	
力合科创集团有限公司	孵化费	协商定价	195,694.12	648,706.97
小 计			277,161.32	739,533.08

## 2. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
力合科创集团有限公司	825,473.39	388,020.74	770,637.94	231,191.39
深圳力合物业管理有限公司	55,650.50	25,825.26	55,650.50	16,695.16
江苏数字信息产业园发展有限公司	17,229.43	17,229.43	17,229.43	17,229.43
小 计	898,353.32	431,075.43	843,517.87	265,115.98

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
其他应付款		
力合科创集团有限公司	10,917.52	71,435.70
深圳力合物业管理有限公司	22,364.08	16,234.30
小 计	33,281.60	87,670.00

**八、其他重要事项**

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项。

无资产负债表日后重大调整事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	6,683,199.64	票据保证金
货币资金	410,450.32	保函保证金
应收票据	15,000,000.00	票据质押作为票据保证金
固定资产	17,765,857.39	短期借款抵押
无形资产	1,485,362.37	短期借款抵押
合 计	41,344,869.72	

## （五）新冠肺炎疫情对公司的影响

受新冠疫情影响，春节后企业复工普遍推迟，公司在手订单生产和供货、国家电网和南方电网招标采购、以及其它客户订单签署等均有较大延迟，致使公司一季度业绩受到较大影响，2020年一季度销售收入为2,083.84万元，同比下降61.12%，归属于母公司股东的净利润为亏损312.64万元，同比下降173.03%。公司订单主要依靠委外代工方式组织生产，受到新冠疫情影响，一季度委外代工厂商复工进展缓慢，无法按全部产能组织生产，加上防疫的需求，工作效率也较低，相比去年同期销售供货时间已延后一个多月。同时，由于原材料供应商复工推迟，导致原材料供应紧张，价格有所上涨。

目前国内的疫情已得到控制，电网市场招标采购、项目实施等各项工作自2020年3月中下旬加快恢复，预计电网市场的销售恢复正常；另外，公司将继续努力拓展非电网市场。继2019年公司产品在高铁领域形成相关销售后，公司2020年又直接中标了大临高铁线电力线通信能效管理系统订单；公司替代进口的高速电力线通信线路驱动芯片除自身已规模使用外，第一季度继续被业内其它厂家导入应用并形成订单。

综上所述，受到新冠疫情影响，对公司2020年一季度影响较大。公司正积极采取应对措施，降低新冠疫情对全年业绩的影响。

## 九、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### （1）明细情况

项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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）	286,207.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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	
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收益，以及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	-32,166.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,201,106.90
小 计	1,455,147.85
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	170,381.26
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,284,766.59

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 根据《深圳市南山区节能减排分项资金资助项目合同书》（深南发改〔2014〕63号），公司2014年收到深圳市南山区财政局政府补助200,000.00元，均为与资产相关政府补助，2020年1季度摊销递延收益9,999.99元。

2) 根据《深圳市科技创新委 2016 年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书》(深发改(2016) 627 号), 公司 2016 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元, 其中与资产相关政府补助金额为 100,000.00 元, 2020 年 1 季度摊销递延收益 5,000.01 元。

3) 根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》和《深圳市科技计划项目合同书》(深发改(2014) 939 号), 公司 2015 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元, 其中与资产相关的政府补助为 2,400,000.00 元, 2020 年 1 季度摊销递延收益 120,000.00 元。

4) 根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-核心技术突破资助项目合同书》(深南科(2015) 35 号), 公司 2015 年收到深圳市南山区财政局拨付的与“基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究”项目有关的政府补助 3,000,000.00 元, 其中与资产相关的政府补助金额为 1,200,000.00 元, 2020 年 1 季度摊销递延收益 60,000.00 元。

5) 根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科(2012)177 号), 公司 2017 年收到深圳市中小企业服务署政府补助 200,000.00 元, 均为与资产相关政府补助, 2020 年 1 季度分摊递延收益 9,999.99 元。

6) 收到江苏省无锡惠山经济开发区管委会财政局园区补助 39,000.00 元。

7) 受新型冠状病毒肺炎疫情的影响, 减免房租 534,460.51 元, 减免社保费 666,646.39 元。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-1.20	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.69	-0.06	-0.06

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,126,379.72
非经常性损益	B	1,284,766.59

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,411,146.31	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	262,747,168.21	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I <sub>1</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	
	(事项二, 说明具体事项内容)	I <sub>2</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	
报告期月份数	K	3	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times$	261,183,978.35	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.20%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.69%	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	15,142,706.25	12,314,789.52	22.96%	主要系公司2020年第一季度收到宁波奥克斯、华立、晨泰、南京新联等部分客户票据
应收账款	145,486,002.63	167,091,930.85	-12.93%	主要系客户回款增加, 应收账款减少
短期借款	21,615,660.00	2,304,279.92	838.07%	主要系公司于2020年3月向银行借入一年期借款2160万
应付票据	15,836,617.94	27,116,951.72	-41.60%	主要系票据到期支付货款
应付账款	41,121,377.27	60,071,442.69	-31.55%	主要系2019年第四季度采购业务集中于2020年第一季度付款
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明

营业收入	20,838,418.07	53,595,363.62	-61.12%	主要系受疫情影响，复工推迟，订单的生产和供货延迟，致使本期一季度收入下降
营业成本	8,044,794.97	32,230,152.85	-75.04%	主要系受疫情影响，收入减少相应成本耗用减少
销售费用	3,838,747.34	4,695,093.47	-18.24%	主要系受疫情影响，现场维护费减少
信用减值损失	1,490,992.02	-1,924,534.79	-177.47%	主要系本期回款增加，应收账款减少，商业票据到期收款，商业票据减少





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月28日转制



证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市力合微电子股份有限公司审阅报告之目的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证 号：44 发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为深圳中力合微电子股份有限公司审阅报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息  
更多详情  
请访问  
国家企业信用信息公示系统

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

## 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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅为深圳市力合微电子股份有限公司审阅报告之目的而提供(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 合法运营(提供普通合伙) 意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方(提供普通合伙) 关



2020年03月13日

373



姓名 赵国梁  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-07-10  
Date of birth  
工作单位 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所  
Working unit  
身份证号码 220603198107101530  
Identity card No.

证书编号: 110005490001  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 年 12 月 03 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为深圳市力合微电子股份有限公司审阅报告之目的提供文件的复印件（原件与复印件一致），（特殊普通合伙）赵国梁是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



深圳市注册会计师协会  
1000654900011



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000015587  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 20 日  
Date of Issuance



仅为深圳市力合微电子股份有限公司审阅报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用（特殊普通合伙）是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



330000015587  
深圳市注册会计师协会



姓 名: 刘伟强  
Full name  
性 别: 男  
Sex  
出生日期: 1985-05-02  
Date of birth  
工作单位: 力合微电子股份有限公司  
Work unit  
身份证号码: 440302198505020014  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



关于深圳市力合微电子股份有限公司  
内部控制的鉴证报告

## 目 录

一、内部控制的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明·····	第 3—8 页

# 关于深圳市力合微电子股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2020〕3-57号

深圳市力合微电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市力合微电子股份有限公司（以下简称力合微公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

## 一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

## 二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供力合微公司首次公开发行股票披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为力合微公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

## 三、管理层的责任

力合微公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

## 四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

## 五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 六、鉴证结论

我们认为，力合微公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年二月二十五日

# 深圳市力合微电子股份有限公司

## 关于内部会计控制制度有关事项的说明

### 一、公司基本情况

深圳市力合微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市力合微电子有  
限公司(以下简称力合微有限公司),力合微有限公司系由力合科创集团有限公司和自然人刘  
鲲、朱方共同出资组建,于2002年8月12日在深圳市市场监督管理局登记注册,成立时注  
册资本1,000万元。力合微有限公司以2014年2月28日为基准日,整体变更为股份有限公  
司,于2014年6月27日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司  
现持有注册号为9144030074123041XA的营业执照,注册资本7,300万元,股份总数7,300  
万股(每股面值1元)。

本公司属集成电路芯片设计行业。主要经营活动为集成电路、计算机软件和电子信息产  
品的设计开发及销售(不含限制项目及专营、专控、专卖商品);系统集成及相关技术咨询;  
进出口贸易。主要产品:物联网芯片、芯片配套产品及服务。

### 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

#### (一) 公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安  
全、完整。
3. 确保国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

#### (二) 公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律、法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要  
求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员,任何个人都不得拥有超越内  
部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位,并针对业务  
处理过程中的关键控制点,落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的  
合理划分,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互  
监督。
5. 内部会计控制遵循成本效益原则,以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高, 不断修订和完善。

### 三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下:

#### (一) 公司的内部控制要素

##### 1. 控制环境

###### (1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分, 影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持, 建立了《工作守则—员工行为规范》、《工作守则—考勤纪律》、《工作守则—工作风纪》、《工作守则—保密规定》等一系列的内部规范, 并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位有效地落实。

###### (2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的职业能力水平的设定, 以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。全公司目前共有 310 名员工, 其中博士 2 人, 硕士研究生 38 人, 本科生 122 人, 大专生及以下 148 人。公司根据实际工作的需要, 针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育, 使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

###### (3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下, 监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理, 执行是否有效。

###### (4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其进行有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视, 对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承“用自己的芯、做天下的事, 使生活更美好”的经营理论, 诚实守信、合法经营。

###### (5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动, 已合理地确定了组织单位的形式和性质, 并贯彻不相容职务相分离的原则, 比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限, 形成相互制衡机制。同时, 切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核, 保证相关会计控制制度的贯彻实施。

###### (6) 职权与责任的分配

公司采用向部门或者岗位分配控制职责的方法, 建立了一整套执行特定职能(包括交易

授权)的授权机制,并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督,公司逐步建立了预算控制制度,能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行;较合理地保证交易和事项能以正确的金额,在恰当的会计期间,较及时地记录于适当的账户,使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

#### (7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

#### 2. 风险评估过程

公司制定了长远整体目标,并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司以管理层为核心,建立了有效的风险评估过程,以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且具有普遍影响的变化。

#### 3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统,信息系统人员(包括财务人员)恪尽职守、勤勉工作,能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制,使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责,与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通,使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### 4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标,公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通,并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权;较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现,公司建立了相关的控制程序,主要包括:交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制:明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容,单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权,经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制:合理设置分工,科学划分职责权限,贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则,形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括:授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务

稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查和考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### 5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

#### (二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但总体上对款项收付稽核及审查的力量还较薄弱。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、

保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。由于受公司销售体系的影响，部分存放于异地现场和加工厂的存货，由公司现场人员（非仓管人员）管理，由资产管理岗位人员进行实时跟踪、共同负责，产品变动有时未能及时地、准确地反映到会计核算系统中。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。销售业绩奖金政策是公司整个销售政策的重要组成部分，公司在销售业绩奖金实施过程中，实行销售由市场领导指导、结款由市场人员催缴、奖金由公司财务统一结算的方式，公司实行销、结、奖相结合的方法进行整体控制。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。对于存放于异地现场人员中的办公类固定资产，进行个人资产责任落实制，由固定资产管理员及使用人员（异地）一对一使用电话、邮件或其他类通讯进行跟踪、管理，但有时会出现管理还不够到位的问题。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定。

#### **四、公司准备采取的措施**

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

(一) 加强收付款方面的审核力度，进一步充实审查力量。

(二) 加强对异地和加工厂的存货收发存管理，进一步明确管理责任，重视对异地现场产品的盘点跟踪，完善岗位责任制，及时掌握产品动态，以使存放异地和加工厂的存货变动能够及时、准确地反映到会计核算系统中。

(三) 进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解、及时对比实际业绩和计划目标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况，进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

(四) 对存放异地办公现场的办公类固定资产，进一步加强监管，争取做到每月小核查，半年、全年大核查，保证公司资产的安全和完整。

(五) 加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月



仅为深圳市力合微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为深圳前海微电子有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日,向核发营业执照的登记机关报送年度报告



企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳市力合微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

373



姓名 赵国梁  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-07-10  
 Date of birth  
 工作单位 并元信德会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 220603198107101014  
 Identity card No.



仅为深圳市力合微电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致）  
 赵国梁是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 110005490001  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 12 月 03 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



每一年度检验后  
 every year after this renewal



李朝雄 100065500011  
 深圳分所



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.07.01

2016.07.01

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000015587  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 28日  
Date of Issuance /y /m /d



仅为深圳市力合微电子股份有限公司 IPO 申报材料而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明陈锡雄是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名: 陈锡雄  
Full name  
性 别: 男  
Sex  
出生日期: 1985-05-03  
Date of birth  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
Working unit  
身份证号码: 44058219850800361X  
Identity card No.



关于深圳市力合微电子股份有限公司  
最近三年非经常性损益的鉴证报告

## 目 录

- 一、最近三年非经常性损益的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、最近三年非经常性损益明细表.....第 3—4 页
- 三、最近三年非经常性损益明细表附注.....第 5—7 页

# 关于深圳市力合微电子股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2020〕3-59号

深圳市力合微电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市力合微电子股份有限公司（以下简称力合微公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2017—2019年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供力合微公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为力合微公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

力合微公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对力合微公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，力合微公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了力合微公司最近三年非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年二月二十五日

### 最近三年非经常性损益明细表

单位：人民币元

编制单位：深圳市力合微电子股份有限公司

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,620,792.83		
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）	5,496,271.46	7,845,134.55	2,926,988.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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收益，以及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	6,950.01	-7,797.70	-24,600.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,717.51		141,720.40
小 计	7,227,731.81	7,837,336.85	3,044,108.07
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	715,479.97	826,400.17	463,081.19
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	6,512,251.84	7,010,936.68	2,581,026.88

法定代表人：




天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
中 敏 之 章 (深)

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




**深圳市力合微电子股份有限公司**  
**最近三年非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

(一) 2019 年度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）系：

1. 根据《深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》，公司 2019 年收到深圳市科技创新委员会企业研究开发资助 1,220,000.00 元，利普信通 2019 年收到深圳市科技创新委员会企业研究开发资助 498,000.00 元。

2. 根据《深圳市市场和质量监督管理委员会关于下达 2018 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助计划的通知》（深市质〔2019〕17 号），公司 2019 年收到深圳市市场和质量监督管理委员会资助 950,000.00 元。

3. 根据《关于下达 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目（第一批）的通知》（深南科〔2019〕21 号），公司 2019 年收到深圳市南山区科学技术局自主创新产业发展专项资金 615,400.00 元，利普信通 2019 年收到深圳市南山区科学技术局自主创新产业发展专项资金 187,000.00 元。

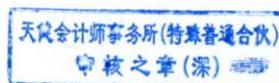
4. 根据《2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批拟资助企业名单公示》，公司收到深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助 694,500.00 元。

5. 根据《深圳市科技研发资金管理办法》和深圳市科技计划项目合同书（深发改〔2014〕939 号），公司 2015 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元，2019 年分摊递延收益 480,000.00 元。

6. 其他计入非经常性损益的补助项目合计 851,371.46 元。

(二) 2018 年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）系：

1. 根据《关于转发〈国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函〉的通知》（深发改〔2010〕1265 号）、《国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函》（发改办高技〔2010〕1699 号）《关于转发〈国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知〉的通知》（深发改〔2011〕804 号），公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 5,000,000.00 元，2014 年收到深圳市财



政委员会政府补助 1,000,000.00 元,根据《关于下达基于 IPv6 的无线视频监控系统应用示范等高新技术产业项目 2010 年政府投资计划的通知》(深发改(2010)2427 号),公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,500,000.00 元,2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 500,000.00 元,2018 年分摊递延收益 1,382,414.90 元。

2. 根据《深圳市科技创新委 2016 年第一批项目公深圳市科技计划项目合同书(深发改(2016)627 号),公司 2016 年收到深圳市财政委员会政府补助金额 3,000,000.00 元,2018 年项目验收通过,与收益相关部分 2,900,000.00 元结转至其他收益,与资产相关部分 2018 年分摊递延收益 10,000.02 元,合计 2,910,000.02 元。

3. 根据深圳市人民政府《关于促进科技创新的若干措施》(深发(2016)7 号)和《深圳市科技研发资金管理办法》等有关规定,公司 2018 年收到深圳市科技创新委员会政府补助 1,539,000.00 元。

4. 根据深圳市南山区人民政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》,2018 年公司收到深圳市南山区科学技术局发放的“南山区自主创新产业发展专项”补助 834,000.00 元。

5. 根据《深圳市科技研发资金管理办法》和《深圳市科技计划项目合同书》(深发改(2014)939 号),公司 2015 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元,2018 年分摊递延收益 480,000.00 元。

6. 其他计入非经常性损益的补助项目合计 699,719.63 元。

(三) 2017 年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)系:

1. 根据《关于转发<国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函>的通知》(深发改(2010)1265 号)、《国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函》(发改办高技(2010)1699 号)《关于转发<国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知>的通知》(深发改(2011)804 号),公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 5,000,000.00 元,2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,000,000.00 元,根据《关于下达基于 IPv6 的无线视频监控系统应用示范等高新技术产业项目 2010 年政府投资计划的通知》(深发改(2010)2427 号),公司 2011 年收到深圳市财政委员会政府补助 1,500,000.00 元,2014 年收到深圳市财政委员会政府补助 500,000.00 元,2017 年分摊递延收益 1,599,999.96 元。

2. 根据《深圳市科技研发资金管理办法》和《深圳市科技计划项目合同书》(深发改(2014)939 号),公司 2015 年收到深圳市财政委员会政府补助 3,000,000.00 元,2017 年分摊递延收益 480,000.00 元。

3. 根据《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金-核心技术突破资助项目合同

书》(深南科(2015)35号),公司2015年收到深圳市南山区财政局拨付的与“基于电力线载波通信的智能家居设备互联关键技术研究”项目有关的政府补助3,000,000.00元,2017年分摊递延收益240,000.00元。

4. 其他计入非经常性损益的补助项目合计606,988.65元。

## 二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

报告期内其他符合非经常性损益定义的损益项目为收到的个税手续费返还。

## 三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

深圳市力合微电子股份有限公司

二〇二〇年三月二十五日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月21日变更



仅为深圳市力合微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

# 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  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为深圳前海微电子有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得  
向第三方传送给披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日,向核发营业执照的登记机关报送年度报告



企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳市力合微电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 110005490001  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 12 月 03 日  
 Date of Issuance



姓名: 赵国梁  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1981-07-10  
 Date of birth  
 工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码: 220603198107103530  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为深圳市力合微电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致) (特殊普通合伙) 赵国梁是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



李得雄 100067500011



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000015587  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 28日  
Date of Issuance /y /m /d



仅为深圳市力合微电子股份有限公司 IPO 申报材料而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明陈锡雄是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 陈锡雄  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1985-05-03  
Date of birth  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 44028219850503061X  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

