

华林证券股份有限公司

华林投行[2020] 34 号

关于无锡芯朋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

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

华林证券股份有限公司（以下简称“华林证券”或“本保荐机构”）及其保荐代表人根据《公司法》、《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

本发行保荐书如无特别说明，相关用语具有与《无锡芯朋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》中相同的含义。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐代表人及其他项目人员情况

成员	姓名	保荐业务执业情况
保荐代表人	陈坚	曾负责或参与冰川网络（300533）、麦格米特（002851）、易天股份（300812）等 IPO 项目，华伍股份（300095）、美盛文化（002699）、麦格米特（002851）等再融资项目，智慧松德（300173）、麦格米特（002851）等重大资产重组项目。
	黄萌	曾负责或参与澳洋顺昌（002245）、禾盛新材（002290）、东山精密（002284）、天马精化（002453）、春兴精工（002547）、苏大维格（300331）、世嘉科技（002796）、苏州科达（603660）瑞玛工业（002976）等 IPO 项目。
项目协办人	卞大勇	曾负责或参与瑞玛工业（002976）IPO 项目，天泽信息（300209）、亚玛顿（002623）IPO 审计及年报审计项目，视觉中国（000681）上市公司年报审计及重大资产重组审计项目。
项目组其他成员	钟昊、易慧敏、韩志强、夏菁、王冲、李兴亮、柯润霖	

二、发行人基本情况

公司名称：无锡芯朋微电子股份有限公司（以下简称“芯朋微”、“发行人”或“公司”）

住所：无锡新吴区龙山路 2-18-2401、2402

成立日期：2005 年 12 月 23 日

联系电话：0510-85217718

传真号码：0510-85217728

经营范围：电子元器件、集成电路及产品的研发、设计、生产、销售及相关技术服务；自营各类商品和技术的进出口。（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）

证券发行类型：首次公开发行股票并在科创板上市。

三、保荐机构与发行人的关系

发行人股票曾在全国中小企业股份转让系统做市转让，华林证券为芯朋微提供做市报价服务。截至本发行保荐书出具之日，“华林证券股份有限公司做市专用证券账户”持有芯朋微 152.12 万股，占芯朋微发行前总股本的 1.80%。

除上述情形外，本保荐机构与发行人不存在下列情形：

一、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、发行人或其控股股东、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、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、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、保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

四、保荐机构内部审核程序及内核意见

（一）内部审核程序

本保荐机构对发行人首次公开发行股票并在科创板上市项目履行了严格的内部审核流程：

1、立项审核：2019 年 3 月 12 日，本保荐机构对本项目立项进行了内部审核，同意立项。

2、内部核查部门审核：2019 年 10 月 28 日至 11 月 1 日，本保荐机构内部核查部门对发行人申请文件进行了初步审核，并形成了审核报告。

本保荐机构项目组就内部核查部门的审核意见进行了逐项回复和整改。

3、问核：2019 年 11 月 6 日，本保荐机构保荐业务负责人、保荐业务部门

负责人、内核部主审人员对保荐代表人陈坚、黄萌就《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》的重要事项尽职调查情况进行了问核，并形成了问核意见。

本保荐机构项目组对问核意见进行了逐项回复。

4、内核小组审核：本保荐机构内核小组于2019年11月12日召开内核会议，对发行人首次公开发行股票并在科创板上市申请文件进行审核。在内核会议上，内核小组成员对发行人申请首次公开发行股票并在科创板上市存在问题及风险进行了讨论，项目组就内核小组成员提出的问题进行了逐项回答。

内核小组经投票表决，审议通过了本项目。

本保荐机构项目组对内核会议意见进行了逐项落实，内部核查部门对内核会议意见落实情况进行了检查。

（二）内核意见

本保荐机构内核会议经充分讨论，形成如下意见：发行人首次公开发行股票符合相关法律法规的要求，相关申请文件未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，同意推荐发行人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并在科创板上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构就如下事项做出承诺：

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并在科创板上市的相关规定；

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、遵守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

本保荐机构已按照中国证监会的有关规定进行了充分的尽职调查、审慎核查。

一、保荐机构对本次证券发行的推荐结论

本保荐机构作为无锡芯朋微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，在进行充分尽职调查、审慎核查的基础上，认为无锡芯朋微电子股份有限公司具备《公司法》、《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“《注册管理办法》”）等法律、法规及规范性文件中规定的首次公开发行股票并在科创板上市的条件，同意保荐其首次公开发行股票并在科创板上市。

二、关于本次证券发行的决策程序

（一）发行人于 2019 年 10 月 14 日召开第三届董事会第十八次会议，对本次股票发行的具体方案、本次募集资金投资项目的运用计划、发行前滚存利润的分配方案、发行上市后的现金分红政策、上市后适用的《公司章程（草案）》及其他必须明确的事项作出了决议。

（二）发行人于 2019 年 10 月 29 日召开 2019 年第五次临时股东大会，审议并通过了关于本次股票发行上市的有关决议，包括：本对本次股票发行的具体方案、本次募集资金投资项目的运用计划、发行前滚存利润的分配方案、发行上市后的现金分红政策、上市后适用的《公司章程（草案）》、决议的有效期、对董事会办理本次发行具体事宜的授权等。

经核查，本保荐机构认为：发行人已就本次股票发行履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会及上海证券交易所规定的决策程序。

三、关于《证券法》规定的发行条件

- （一）发行人已具备健全且运行良好的组织机构；
- （二）发行人具有持续经营能力，财务状况良好；

(三) 发行人最近三年财务会计报告均被出具无保留意见审计报告；

(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。

经核查，本保荐机构认为：发行人符合《证券法》规定的发行条件。

四、关于《注册管理办法》规定的发行条件

(一) 发行人符合《注册管理办法》第十条的规定

本保荐机构调阅了发行人的工商档案，确认发行人为成立于 2005 年 12 月 23 日的有限责任公司，并于 2011 年 11 月 30 日按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，发行人依法设立，且持续经营三年以上。

经核查，本保荐机构认为：发行人符合《注册管理办法》第十条的规定。

(二) 发行人符合《注册管理办法》第十一条的规定

1、本保荐机构查阅了发行人相关财务管理制度，确认发行人会计基础工作规范；根据公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见的《审计报告》，确认发行人财务报表的编制符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量。

2、本保荐机构查阅了发行人内部控制制度文件，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员，与会计师进行了沟通，取得了发行人的《内部控制自我评价报告》和会计师出具的无保留结论的《内部控制鉴证报告》，确认发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性。

经核查，本保荐机构认为：发行人符合《注册管理办法》第十一条的规定。

(三) 发行人符合《注册管理办法》第十二条的规定

1、本保荐机构深入了解发行人的商业模式，查阅了发行人主要合同、实地走访了主要客户及供应商，与发行人主要职能部门、高级管理人员和主要股东进行了访谈，了解了发行人的组织结构、业务流程和实际经营情况，核查了主要股

东及其控制的其他企业，核查了关联交易的必要性和公允性，确认发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与主要股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、本保荐机构查阅了发行人公司章程、历次董事会、股东大会决议和记录，查阅了工商登记文件，查阅了发行人财务报告，了解了发行人的组织结构、业务流程和实际经营情况，确认发行人主营业务、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，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的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。

3、本保荐机构查阅了发行人主要资产、核心技术、商标、专利、集成电路布图等权属文件，向银行取得了发行人相关信用记录文件，核查了发行人相关的诉讼和仲裁文件，查阅分析了相关行业研究资料、行业分析报告及行业主管部门制定的行业发展规划等，访谈了发行人高级管理人员，核查分析了发行人的经营资料、财务报告和审计报告，确认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的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

经核查，本保荐机构认为：发行人符合《注册管理办法》第十二条的规定。

（四）发行人符合《注册管理办法》第十三条的规定

1、本保荐机构查阅了发行人章程，查阅了所属行业相关法律法规和国家产业政策，访谈了发行人高级管理人员，查阅了发行人生产经营所需的各项政府许可、权利证书或批复文件等，实地查看了发行人生产经营场所，确认发行人的生产经营活动符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

2、本保荐机构取得了相关有权部门出具的发行人及其控股股东、实际控制人无违规的证明文件，确认最近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。

3、本保荐机构查阅了证监会、证券交易所的网站，访谈发行人董事、监事和高级管理人员，取得了相关人员的声明文件，确认发行人董事、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。

经核查，本保荐机构认为：发行人符合《注册管理办法》第十三条的规定。

综上所述，本保荐机构认为：本次证券发行符合《注册管理办法》规定的发行条件。

五、关于发行人股东中涉及的私募投资基金备案情况

经核查，本保荐机构认为：发行人股东中涉及的私募投资基金均履行了备案程序，符合《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》要求。

六、关于发行人财务报告审计截止日后主要经营情况

经核查，本保荐机构认为：财务报告审计截止日至本发行保荐书签署日，发行人主要经营情况正常，未发生影响投资者判断的重大事项。

七、关于发行人落实《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》有关事项的情况

经核查，本保荐机构认为：发行人所预计的即期回报摊薄情况合理，填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项符合《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》的相关规定，亦符合《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意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

八、关于聘请第三方情况的说明

本次保荐工作过程中，本保荐机构不存在《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》文件中所述聘请第三方的行为。

本保荐机构对芯朋微有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，芯朋微在本次发行上市中除保荐机构（主承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，聘请了深圳市寰宇信德信息咨询有限公司作为行业研究与咨询机构，相关聘请行为合法合规。

九、关于发行人存在的主要风险

经核查，本保荐机构认为发行人在生产经营中面临如下主要风险：

（一）经营风险

1、市场竞争加剧及各类产品销量波动的风险

从整体市场份额来看，目前国内电源管理芯片市场的主要参与者仍主要为欧美企业，占据了 80% 以上的市场份额，另外日、韩、台资企业也占据了一定份额，因此国内企业目前尚无法与德州仪器（TI）、PI、芯源（MPS）等企业在产销规模上竞争。从国内品牌看，公司在电源管理芯片领域的市场占有率低于士兰微（600460.SH）和圣邦股份（300661.SZ）。公司产品市场占有率较低，在技术实力、市场份额方面和境外竞争对手相比均存在差距，面临较大的国内外品牌的竞争风险。若竞争对手利用其品牌、技术、资金优势，加大在公司所处市场领域的投入，可能对发行人市场份额和销售额形成挤压，从而影响发行人的盈利能力。

根据下游应用领域不同，发行人电源管理芯片可分为家用电器类芯片、标准电源类芯片、移动数码类芯片和工业驱动类芯片四大类。从各细分产品看，报告期内，发行人各类产品销量存在波动。其中，移动数码类芯片销量分别为 27,403.04 万颗、23,754.63 万颗和 22,817.90 万颗，销量下降；标准电源类芯片销量分别为 17,979.96 万颗、20,172.84 万颗和 17,142.95 万颗，先上升后下降。前述产品均是公司的主要产品，2019 年移动数码类芯片占发行人销售收入的 16.84%，标准电源类芯片占发行人销售收入的 27.72%，若各产品面对的目标市场需求不足、竞争加剧或竞争对手提供性价比更高的产品导致客户认证失败，将导致发行人收入增长不及预期，公司经营业绩将面临波动风险。

2、主要客户经营情况变化的风险

实达集团（600734.SH）下属子公司深圳市睿德电子实业有限公司为发行人客户，2019年从经销商仁荣电子的客户转为发行人直销客户，2019年发行人对睿德电子销售1,230.21万元，占发行人营业收入的3.67%；发行人给予睿德电子的账期较长，按发货计算的账期为150天，2019年末发行人对睿德电子应收账款账面余额为802.07万元，占发行人应收账款余额的9.32%。

根据实达集团发布的公告，2018年度实达集团亏损2.67亿元，2019年度业绩预计亏损约16亿元到21.5亿元。发行人主要客户睿德电子的母公司实达集团经营情况存在变化的风险，如果实达集团经营情况未能好转，可能导致发行人对该客户的销售不能持续、应收账款不能及时收回，从而对发行人经营产生不利影响。

3、客户认证失败的风险

客户认证是指客户对发行人提供的产品进行测试和上机验证，每一型号产品在导入每一客户的每一款产品进行批量供应前，都需要进行客户认证。发行人芯片产品需要通过客户测试认证才能进入批量供应。通常重要的认证流程包括：单芯片电性能评估、系统级测试、可靠性测试、试产评估等。规模较大的客户的测试认证流程平均长达一年之久。因下游产品存在更新迭代，不论新老客户，每年都会有多款新产品需要进行客户认证，若客户测试认证失败，存在客户选择其他公司产品进行测试认证的可能，从而导致该款芯片不能在客户该款产品中形成销售。若发行人连续多款产品在同一客户中认证失败，有可能导致客户对发行人产品品质产生质疑，从而导致发行人不能获得新客户或丢失原有客户，导致发行人收入和市场份额下降，进行对发行人盈利能力产生不利影响。由于此类认证工作发生频率很高，且大部分认证工作由客户或经销商主导，因此发行人未能取得客户认证失败率的客观数据，经保荐机构核查，报告期内，未发生因发行人产品认证多次不通过导致客户流失的情形。

4、新冠肺炎疫情影响的风险

新冠肺炎疫情对公司生产经营和财务状况的影响，主要体现在：

(1) 上游供应商复工复产情况：上游供应商均未地处疫情严重地区，华润微电子、华天科技、长电科技等供应商春节后至 2 月末存在不同程度停工停产，导致产品供应不能按原计划进行，并可能导致疫情结束后因下游需求突增导致供应商产能紧张，从而导致公司产品不能及时供应。进入 3 月份以来，上游主要供应商均已全面复工复产；

(2) 下游客户复工复产情况：公司主要客户分布于广东、江苏，下游家电、消费电子等终端客户也主要分布于广东、江苏、浙江等地，下游家电、消费电子制造业春节后至 2 月末存在不同程度停工停产，导致需求减少。进入 3 月份以来，下游主要客户均已全面复工复产；

(3) 发行人自身复工复产情况：一季度公司各办公场所存在不同程度停工停产，母公司芯朋微于 2 月 10 日起逐步复工，至 3 月 2 日全面复工；子公司苏州博创于 2 月 14 日起逐步复工，至 3 月 9 日全面复工；子公司深圳芯朋于 2 月 18 日起逐步复工，至 3 月 6 日全面复工。公司严格落实各级政府关于疫情防控工作的要求，进入 3 月份以来，已全面复工复产；

(4) 中国经济和全球经济受到疫情冲击，从而造成家电、消费电子等行业需求萎缩。2020 年第一季度我国国内生产总值同比下降 6.8%，国际货币基金组织预测 2020 年全球经济将收缩 3%。如果全球疫情在较长时间内不能得到有效控制，将造成下游家电、消费电子等行业需求萎缩，从而对公司的生产经营造成不利影响。

5、供应商集中度较高的风险

报告期各期，华润微电子为发行人最主要的供应商，采购占比分别为 61.33%、59.72%和 53.66%。其中晶圆采购中向华润微电子的采购占比分别为 97.52%、86.75%和 82.50%。若华润微电子产能紧张、提价或由于某种原因停止向发行人供货，将导致公司短期内产品供应紧张或成本上升，从而对发行人盈利能力产生不利影响。

报告期各期，无锡杰进为发行人最主要的中测服务供应商，向无锡杰进采购中测服务金额占中测整体采购额的比例分别为 68.62%、67.06%和 68.64%。中测

是指晶圆生产完成后、封装前的测试，筛查出晶圆上不合格的芯片，不再进行封装，以节约封装成本。发行人中测服务采购集中度较高，若无锡杰进产能紧张、提价或由于某种原因停止向发行人提供中测服务，将导致公司短期内产品供应紧张或成本上升，从而对发行人盈利能力产生不利影响。

6、产品质量的风险

公司主要从事电源管理芯片的研发和销售，产品涵盖了家用电器、标准电源、移动数码、工业驱动等多个行业。公司所从事业务的技术含量较高，行业的进入壁垒也相对较高，但同时也对公司研发、管理提出了更高难度的要求，从而使公司存在一定的产品质量风险。随着行业内对产品不良率要求的提高，若在上述环节中发生无法预料的风险，可能导致公司产品出现质量问题，甚至导致客户流失、品牌受损。

7、地区集中度较高的风险

报告期各期，发行人的销售主要集中在广东、江苏两省，且以广东省为主，其占各期营业收入的比例分别为 68.48%、65.64%和 62.97%，均大于 50%。发行人在广东地区销售集中度较高，存在因地区产业政策调整、下游产业转移、自然灾害等因素导致的经营风险。

（二）财务风险

1、税收优惠和政府补助不能持续的风险

报告期内，发行人享受税收优惠的金额分别为 845.76 万元、812.25 万元和 1,072.06 万元，占当期利润总额的比例分别为 16.43%、13.76%和 14.73%，主要为重点集成电路设计企业所得税税收优惠。根据《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）以及《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），发行人符合国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2019 年度按照 10%的优惠税率预缴企业所得税。如果重点集成电路设计企业税收优惠无法延续，2019 年度按法定企业所得税税率 25%计算，发行人 2019 年度当期所得税将增加 1,060.55 万元，占当期利润总额的比例为 14.57%。若发行人重点集

成电路设计企业资格不能持续获得，或者重点集成电路设计企业所得税税收优惠幅度减少或取消，将对发行人的盈利能力产生一定不利影响。

报告期各期，发行人政府补助对利润总额的贡献分别为 900.01 万元、597.10 万元和 528.42 万元，占当期利润总额的比例分别为 17.48%、10.12%和 7.26%，政府补助金额和占利润总额的比例均较大。政府补助记入发行人非经常性损益，且发行人未来能否持续获得大额政府补助存在不确定性，公司存在因政府补助波动导致净利润波动的风险。

报告期内，税收优惠和政府补助占发行人利润总额的比例合计分别为 33.91%、23.88%和 21.99%，占比较高。税收优惠和政府补助均存在不能持续的风险，若不能持续取得，将对发行人盈利能力产生不利影响。

2、应收账款余额较高的坏账风险

报告期各期末，随着公司销售规模的持续增长，应收账款余额逐年增长，各期末应收账款账面余额分别为 7,226.00 万元、8,414.37 万元和 8,606.37 万元，占各期营业收入的比例分别为 26.33%、26.94%和 25.68%，占比基本稳定。随着公司经营规模的扩大，应收账款期末余额预计逐步增加。

截至 2019 年 12 月 31 日，发行人应收账款账面余额 8,606.37 万元，其中对实达集团和仁荣电子应收账款账面余额分别为 802.07 万元和 276.59 万元，合计占应收账款账面余额 12.53%，占比较大，其中逾期金额分别为 88.07 万元和 185.79 万元。因实达集团 2018 年度归属于上市公司股东的净利润为负值，预计 2019 年度归属于上市公司股东的净利润仍为负值，如实达集团被实施退市、仁荣电子经营不善或者未来公司应收账款管理不当，公司的坏账风险将会增加。

3、存货跌价风险

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 3,745.50 万元、6,281.54 万元和 6,432.84 万元，各期末占公司资产总额的比重分别为 13.31%、17.95%和 11.77%，为公司的主要流动资产。公司根据对未来一定周期内市场需求及公司销售状况的预测提前制定采购及生产策略，并不断根据市场需求变化情况动态调整安排采购、生产计划。报告期内，公司存货周转率分别为 4.14 次、3.46 次和 2.87 次，略高

于同行业平均水平。但如果公司无法准确预测市场需求、设置适当的安全库存，将导致存货跌价的风险。

（三）技术风险

1、技术升级迭代风险

集成电路设计行业技术不断革新，持续的研发投入和新产品开发是保持竞争优势的重要手段。倘若公司今后未能准确把握行业技术发展趋势并制定新技术的研究方向，或研发速度不及行业技术更新速度，公司可能会面临芯片开发的技术瓶颈，对公司的竞争能力和持续发展产生不利影响。

2、新产品研发失败风险

公司报告期内研发支出较大，分别为 4,318.10 万元、4,691.90 万元和 4,778.43 万元，占营业收入的比例分别为 15.73%、15.02% 和 14.26%。集成电路设计行业需要对市场需求进行预判，研发出符合市场需求的产品，推广使用。若未来市场需求发生重大变化或公司未能开发出满足客户需求的产品，公司将存在新产品研发失败的风险，前期投入的研发费用可能无法全部收回。

3、核心技术泄密风险

芯片产品属于技术密集型产品，产品设计方案存在被竞争对手抄袭的风险。发行人可能存在知识产权被侵权的风险，从而对发行人产品的价格、技术产生不利影响。

（四）内控风险

1、规模扩张导致的管理风险

报告期内，公司的业务规模持续扩大，营业收入分别为 27,449.07 万元、31,230.52 万元和 33,510.35 万元，各期末总资产分别为 28,135.49 万元、34,999.10 万元和 54,677.74 万元。随着公司业务不断发展、募集资金投资项目实施，公司收入规模、资产规模持续扩张，相应将在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制等方面对管理人员提出更高的要求。如果公司的组织模式和管理制度未能随着公司规模扩张及时调整完善，将使公司一定程度上面临规模扩张导

致的管理风险。

2、核心技术人员和管理人员流失的风险

公司所处的芯片行业处于快速发展的阶段，对技术人员和管理人员的需求较大，因此核心技术人员和关键管理人员对公司的发展至关重要，核心人才的流失将对公司未来发展造成不利影响。

人员的正常有序流动不会对本公司经营业绩造成重大影响，但如果核心技术人员和关键管理人员短期内大批流失，仍可能对本公司经营业绩和可持续发展能力造成不利影响。

3、实际控制人风险

发行前，张立新先生持有本公司 40.54% 股权，为公司实际控制人。本次发行完成后，预计张立新先生持股比例为 30.41%，仍对公司重大经营决策有实质性影响。若实际控制人用其控股地位，对公司经营决策、利润分配等重大事项进行干预，将可能损害公司其他股东的利益。

4、投资机构特殊条款风险

2019 年 9 月，发行人、大基金、实际控制人张立新签署了《无锡芯朋微电子股份有限公司股份认购协议》，设置了部分特殊条款，包括：若因公司未能在规定时间完成境内外上市等原因，大基金有权要求公司回购全部或部分股份；同时《股份认购协议》约定了优先认购权、优先出售权、优先购买及跟售权、反稀释条款、普遍优惠条款、知情权等（具体情况请参见招股说明书第五节之八、（二）其他持有发行人 5% 以上股份的主要股东情况）。上述特殊条款自公司向审核部门提交上市申请并获受理之日起自动终止。截至 2019 年 12 月 25 日，上述特殊条款已经终止。本公司提请投资人关注相关风险。

（五）募集资金投资风险

本次募集资金拟投资于大功率电源管理芯片开发及产业化项目、工业级驱动芯片的模块开发及产业化项目、研发中心建设项目及补充流动资金，投资总额分别为 17,566.35 万元、15,515.14 万元、7,495.09 万元和 16,000.00 万元，其中固定

资产、无形资产投资合计 23,210.41 万元，测算期前三年折旧摊销总额分别为 685.28 万元、2,092.20 万元和 3,032.34 万元。假设未来年度毛利率维持 2019 年度综合毛利率 39.75%，在募投项目实施后的前三年，发行人需要增加营业收入 1,723.97 万元、5,263.40 万元和 7,628.53 万元，以抵销折旧摊销导致的成本费用增加。同时，若募投项目顺利实施，随着项目研发的推进和收入的增长，实施期前两年，需要增加 3,139.34 万元、4,947.57 万元费用性投入。若现有业务未来年度增长金额不及预期，募投项目的实施将对公司的盈利能力产生不利影响，导致公司盈利能力下降、资产收益率下降，甚至出现利润下滑的风险。

十、关于发行人发展前景的简要评价

（一）发行人所处行业具有较强的发展前景

1、中国集成电路市场增长迅速，2019 年行业规模达 7,562.3 亿元

中国集成电路行业起始于上世纪末，自 2000 年颁布《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以来，国家相继颁布多项政策大力扶持和推动集成电路行业发展。此外，国民经济的快速发展、互联网信息产业对传统经济的持续深入改造以及发达国家集成电路产业逐渐向发展中国家转移等因素进一步促进了国内集成电路产业的发展。

近年来我国集成电路产业发展较快，集成电路产业销售额由 2012 年的 2,158.5 亿元增长至 2019 年的 7,562.3 亿元，年均复合增长率为 19.62%。

2、中国集成电路进口量巨大，近年来国产品牌替代明显

海关总署统计快讯显示，2019 年中国集成电路进口额高达 3,055.50 亿美元，是中国进口金额最高的商品，超过原油、农产品和铁矿石的进口额，而同期中国集成电路出口额为 1,015.8 亿美元，贸易逆差 2,039.7 亿美元。预计未来几年，中国集成电路进口额仍将维持高位。

与此同时，近年来随着中国集成电路产品的品质和市场认可度日渐提升，集成电路国产产品对进口产品的替代效应明显。2012 年至 2019 年，中国集成电路产业销售额年均复合增长率为 19.62%，显著超过同期中国集成电路进口额复合

增长率 6.86%。即便是集成电路进口增速较快的 2016 年至 2018 年，集成电路产业销售额年均复合增长率 22.74%，仍超过同期集成电路进口额复合增长率 17.23%。

3、中国集成电路行业中集成电路设计业占比最高，2019 年占比 40.51%

中国半导体行业协会将集成电路行业划分为集成电路设计业、集成电路制造业、集成电路封装测试业。集成电路设计业主要根据终端市场的需求设计开发各类芯片产品，处于产业链的上游。集成电路设计企业往往具有人才密集、技术密集、资本密集等特点，对企业的研发水平、技术积累、研发投入、资金实力和产业链整合能力有较高要求，集成电路设计水平的高低决定了芯片的功能、性能及成本，集成电路设计企业的发展直接影响了制造和封装等产业链上下游众多环节。

国内集成电路设计行业起始于上世纪末，自 2000 年《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》颁布以来，近二十年间国家相继出台了多项政策推动集成电路设计行业的发展和壮大。经过数年的培育，行业进入快速成长期，市场规模快速增长。

2019 年中国集成电路设计行业的销售收入为 3,063.5 亿元，同比增长 21.60%，占 2019 年中国集成电路行业销售额比重为 40.51%，2012 年至 2019 年的复合增长率为 25.59%，我国集成电路设计业销售收入呈快速上升趋势。

（二）发行人具有较强的竞争优势

1、基于核心技术平台的产品布局和阶梯式增长模式

（1）先进的“高低压集成技术平台”

公司成立之初，专注于技术平台的开发，对当时国内空白、难度很大的“700V 单片高低压集成技术平台”启动研发，从特殊高压半导体工艺和器件平台技术开始研发试验，再到电路、版图和系统设计，历时两年，研发完成了 700V 单片 MOS 集成 AC-DC 电源芯片系列，能够很好地帮助整机客户达到全球日益严苛的电子设备电源待机功耗标准，并在中小功率段提供外围极为精简、小体积的电源芯片方案，打破了进口产品的垄断。多年来，公司对该技术平台持续投入，迭代更新，目前量产品种已逐步从第三代“智能 MOS 超高压双片高低压集成平台”，

升级至第四代“智能 MOS 数字式多片高低压集成平台”。公司通过持续的研发投入保证核心技术平台的先进性，以保证芯片产品的技术优势。

（2）基于技术平台的产品布局和阶梯式增长模式

基于不断升级的核心技术平台，公司产品线不断丰富，收入规模和盈利水平稳步上升。2008 年基于自主研发的“高低压集成技术平台”开发的产品在家电领域取得了行业龙头客户的认可，替代进口产品，后续在行业龙头客户的示范作用下逐步在家电领域取得优势地位；2010 年，基于第二代“高低压集成技术平台”，公司开始布局标准电源芯片市场，并于 2014 年开始持续快速增长；2013 年，基于第三代“高低压集成技术平台”，公司正式切入工业驱动芯片市场，并于 2014 年在国内创先量产了内置 1000~1200V 智能 MOS 的超高压 AC-DC 电源芯片，成功进入国网/南网的智能电表和智能断路器市场，率先实现了电表中高压电源芯片的进口替代，产品线进一步丰富，业务规模快速增长。2016 年发行人基于第四代“高低压集成技术平台”，继续开发了高集成度家电电源芯片系列，成为市场上外围器件最为精简的芯片方案之一，并且其高可靠性得到了众多标杆客户的量产认可，使得公司在家电市场的占有率进一步扩大。2017 年公司针对智能大家电市场的高耐压宽输出开关电源芯片系列持续上量，凭借其在同等功率下耐压裕量更高、方案体积较小的优势，受到大家电客户的欢迎；针对标准电源类芯片市场，公司基于储备的数模混合功率技术，推出体积更小充电更快的大电流快充电源芯片，可迅速进入手机市场中高端客户。2019 年公司针对工业级通讯电源市场，开发了新一代高可靠、耐冲击、可交互的工业级电源管理芯片，为工业级通讯设备电源管理芯片领域实现进口替代、自主可控做出贡献。

延续上述业务增长路径，发行人基于核心技术平台不断拓展新的产品线，扩大下游行业应用范围，实现阶梯式稳步增长。

2、基于行业标杆客户的产品推广模式

（1）产品得到多个下游应用行业的知名标杆客户的认可

发行人产品主打进口替代，最大的障碍是客户对发行人品牌的信任度。凭借出众的产品性能、持续的技术创新以及快速的服务响应，发行人率先突破下游行

业的标杆客户，以此带动对行业内其他客户的销售。在整机/模块产品中加载了公司电源管理芯片的知名终端客户主要包括美的、格力、创维、飞利浦、苏泊尔、九阳、莱克、中兴通讯、华为等。知名客户的认可是打入进口品牌所控制市场的前提，为发行人的业务发展打开了广阔的空间。

（2）基于标杆客户拓展产品类别，提升技术水平

下游应用行业的标杆客户收入规模大、产品种类齐全，是下游行业产品发展的引领者。发行人与下游标杆客户合作，往往从某一型号单品开始，在该单品合作稳定、产品得到客户认可后，逐步扩大到某一品类，进一步覆盖至多个品类，直至参与到终端客户的新产品开发过程中，引导客户升级至发行人的半定制开发的电源方案，使客户整机产品性能更加优异，真正实现与终端客户的深度合作。以美的为例，发行人从电磁炉产品开始合作，目前已扩展至智能电饭煲、电压力锅、破壁机、油烟机、空调扇、直流风扇、吸尘器、洗碗机、洗衣机、冰箱、空调等多种家电，并持续开发适用于下一代家电的各类电源管理芯片。

通过该类合作，发行人自身的产品类别得到极大的丰富，可以向同一客户提供多种产品方案，实现更高效的销售协同。同时也有助于自身技术发展更贴近下游客户的需求，加深客户理解，使得竞争对手更难追赶。

（3）基于标杆客户拓展行业内其他优势客户

发行人向行业标杆客户批量销售，标志着产品的技术水平和质量得到了行业标杆客户的认可，有利于得到下游行业其他客户的认可，引导其替代进口产品。同时，在各类新型电子产品层出不穷的今天，行业标杆客户也是新产品的引领者，新产品推出后，其他客户会快速跟进开发，其在选择供应商时会首选标杆产品的供应商。通过行业标杆客户的带动，有利于发行人实现在下游应用行业的快速突破。例如，在家用电器领域，发行人率先与美的合作，目前发行人在该领域已拓展至业内大部分的家电行业知名客户，发行人产品在家用电器行业的优势进一步巩固。在标准电源和工业驱动领域，发行人也采用相似的发展战略，即努力紧贴行业标杆客户，持续投入研发，不断推出针对性的新产品，以技术和产品为先导，开拓市场；在标准电源领域，发行人与机顶盒及路由器行业内标杆厂商合作，批量供应多款电源管理芯片。

3、产品稳定性高，品类齐全

(1) 注重生产工艺研发，形成独有工艺，产品成本较低，稳定性较高

公司所处的集成电路设计行业中多数企业都采用 Fabless 模式运营，通常只专注于芯片产品电路和版图设计，缺乏对上游生产相关的半导体器件和工艺方面的研发人才，导致产品性能和品质很大程序受限于上游生产企业的技术工艺水平。

和大多数芯片设计企业不同的是，发行人除了芯片设计人才之外，还拥有半导体器件和工艺制造方面的专家团队，在晶圆制造工艺和半导体器件技术方面积累深厚，因此公司在产品生产环节中能够更好地与晶圆供应商深度协同，指定供应商采购符合芯片性能的原料，制定更优的器件结构，与供应商共同研发优化改进晶圆供应商的工艺流程并形成独有的工艺从而对竞争对手形成技术壁垒，通过质量工程师对芯片的器件工艺参数进行及时质量监控，并定期对供应商的内部质量系统运作情况进行审核把关，从晶圆生产加工方面提升了芯片的性能和可靠性，通过量产前严格的试产检验，降低早期失效的几率，保证产品的质量、降低生产成本。

基于对半导体器件和工艺的研发和积累，公司能够屡次成功与晶圆制造厂商密切配合，在国内率先开发成功并量产了业内先进工艺水平的单芯片 700V、200V、1000V 高低压集成开关电源等产品，显著提高了公司产品竞争力，其优良品质和性能得到众多知名终端客户的认可。

(2) 多样化的电源芯片种类布局，应用领域广泛，市场潜力巨大

公司目前在产的电源管理芯片共计超过 500 个型号，主要产品覆盖了电源管理芯片的大部分技术种类，包括 AC-DC 芯片、DC-DC 芯片、LDO 芯片、电池充放电控制芯片、接口热插拔芯片等。其中公司的 AC-DC 芯片、DC-DC 芯片以及栅驱动芯片的市场规模和技术优势相对较大。

公司产品应用市场覆盖了家用电器、移动数码、标准电源市场以及工业驱动等重点领域，随着公司产品线的丰富完善，已从过去单一提供一款电源管理芯片，发展为向客户整机系统提供从高压到低压的全套电源方案，同一台整机中可以应用 AC-DC、DC-DC、栅极驱动等多个电源管理芯片，缩短了终端客户的开发周

期，显著提升了公司各产品线的协同效应，提升了销售效率。例如，发行人积极服务国内行业标杆客户，在芯片研发阶段即针对行业标杆客户需求设计，发行人提供的电源管理芯片及全套应用方案稳定性强、精简度高、实用性好，具备较强的竞争力。以行业标杆客户为应用示范，中小客户可参照发行人提供的成熟应用方案直接生产产品，从而进一步增强了发行人在各中小终端客户的市场推广。

4、技术研发优势

（1）强大的研发和管理团队

公司成立 10 多年来始终专注于电源管理芯片研发，以自主创新为经营核心宗旨，研发实力突出，特别在高低压集成半导体技术方面具有优势。公司享受国家规划布局内重点集成电路设计企业税收优惠，是高新技术企业，并参与了《家用电器 待机功率测量方法》、《智能家用电器通用技术要求》和《智能家用电器系统架构和参考模型》等多项国家技术标准的起草制定，获得了“第六届中国半导体创新产品”、2019 年第十四届“中国芯-优秀技术创新产品奖”等多项行业荣誉奖项和国家重点新产品认定。公司拥有博士后企业工作站和江苏省功率集成电路工程技术中心。

公司核心管理团队主要毕业于国内集成电路人才的摇篮东南大学，共同学习、研发、工作近 30 年，长期保持稳定。目前，公司已形成了一支拥有 2 名博士、17 名硕士、共计 110 人的研发团队，占公司员工比例 72.37%。

（2）持续的研发投入及丰富的技术积累

公司自成立以来一直重视研发投入，报告期内公司研发费用投入分别为 4,318.10 万元、4,691.90 万元和 4,778.43 万元，平均占公司营业收入的比例为 14.96%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计取得国内外专利 64 项，其中发明专利 55 项，另有集成电路布图设计专有权 74 项。公司在电路设计、半导体器件及工艺设计、可靠性设计、器件模型提取等方面积累了众多核心技术，形成了完善的知识产权体系和独特的技术优势，多项芯片产品为国内首创，替代进口品牌，快速占领市场。

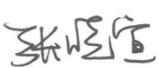
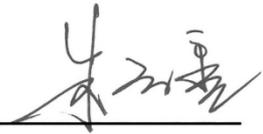
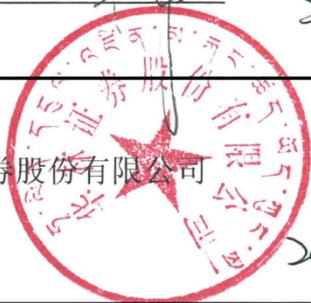
5、产业链协同和区位优势

公司位处江苏省无锡市，是中国集成电路产业的传统优势区域，周边配套产业链完备，有利于公司与上游芯片制造、封装厂商实现产业链协同。公司与华润微电子、南京华瑞微、天水华天、长电科技等业内主流晶圆制造及封装测试厂商建立起了密切的合作关系，共同开发了多种特色工艺，更好地保证了公司产品的工艺优势，实现了公司产品的供货及时性、高可靠性和低上机失效率。

经核查，本保荐机构认为：发行人具有较好的发展前景。

（以下无正文）

【此页无正文，为《华林证券股份有限公司关于无锡芯朋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】

项目协办人签名	卞大勇  2020年6月18日
保荐代表人签名	陈 坚  黄 萌  2020年6月18日
保荐业务部门负责人签名	葛其明  2020年6月18日
内核负责人签名	张晓宣  2020年6月18日
保荐业务负责人签名	朱文瑾  2020年6月18日
总经理签名	朱文瑾  2020年6月18日
董事长（法定代表人）签名	林 立  2020年6月18日
保荐机构公章	华林证券股份有限公司  2020年6月18日

华林证券股份有限公司
关于无锡芯朋微电子股份有限公司首次公开发行股票
并在科创板上市的保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

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》及有关文件的规定，我公司授权陈坚、黄萌担任无锡芯朋微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人，负责该公司发行上市的尽职保荐及持续督导等保荐工作事宜。

特此授权。

（以下无正文）

【此页无正文，为《华林证券股份有限公司关于无锡芯朋微电子股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书》之签章页】

保荐代表人： 
陈坚


黄萌

法定代表人或授权代表： 
林立

华林证券股份有限公司（公章）



2020年 6 月 18 日



0510202003002458
报告文号：苏公W[2020]A060号

无锡芯朋微电子股份有限公司 审计报告



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A060 号

无锡芯朋微电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的无锡芯朋微电子股份有限公司(以下简称芯朋微)财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2018年度、2017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财务报表附注。

我们认为,芯朋微财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了芯朋微2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告中的“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,我们独立于芯朋微,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为分别对2019年度、2018年度、2017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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认

1、事项描述

芯朋微销售产品主要采用买断式的经销模式，2019年度、2018年度、2017年度经销模式下的营业收入分别为31,074.35万元、30,578.95万元、26,852.68万元，分别占营业收入总额的 92.73 %、97.91%、97.83%。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而通过经销商突击采购、压货等操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注五、28。

2、在审计中的应对程序

针对境内外销售收入，我们执行了以下审计程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）抽样获取与重要经销商签订的经销协议，识别与商品所有权上的风险与报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样选取收入交易记录样本，核对相关经销协议、订单、发货单、运输单、回签的装箱单、客户接收入库信息等资料，评价收入确认是否符合收入确认会计政策；

（4）抽样查询重要经销商的工商信息并询问相关人员，确认是否存在关联关系；

（5）对重要经销商执行函证和实地走访程序，就关联关系、应收账款余额、年度销售额、经销商库存情况进行函证和走访，评价收入确认的真实性；

（6）获取并抽样检查退换货的记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（7）抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关出库单及其他相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

针对境外销售收入，我们还执行了以下审计程序：

（1）检查境外销售订单、发货单、出口报关单、物流单、发票及会计记账凭证等单据，核对包括客户名称、产品类别、销售量、销售单价、销售金额等信息；

（2）获取海关统计学会提供的出口数据，与发行人账面数据核对；

（3）获取外币银行账户对账单，交叉核对全部银行流水记录和银行日记账；

（4）获取公司免、抵、退税申报表，追查至记账凭证、出口报关单、物流单等原始单据。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

2017年12月31日芯朋微合并财务报表中应收账款账面余额为人民币7,226.00万元，坏账准备余额为人民币403.53万元。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，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；除已单独计提坏账准备的应收账款外，根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认坏账准备。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

财务报表对应收账款及坏账准备的披露参见财务报表附注五、3。

2、在审计中的应对程序

（1）了解和评价与销售信用政策及应收账款管理相关内部控制的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取坏账准备计提表，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的坏账准备在本期的变化情况等，重新计算坏账准备计提金额是否准确，分析坏账准备计提是否充分。

（4）检查应收账款的期后回款情况，并考虑期后事项对坏账准备

的影响，包括客户信用风险情况的变化以及计提比例等关键估计和假设的合理性。

（三）存货跌价准备的计提

1、事项描述

2019年12月31日、2018年12月31日芯朋微合并财务报表中存货账面余额为7,154.56万元、6,908.80万元，存货跌价准备为721.72万元、627.26万元。芯朋微于资产负债表日对存货进行减值测试，按照成本与可变现净值孰低计量；存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，该过程涉及重大的管理层判断和估计。我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

财务报表对存货跌价准备的披露参见财务报表附注五、7。

2、在审计中的应对程序

（1）了解和评价与存货跌价准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）复核存货的库龄及周转情况；

（3）对存货实施监盘，检查存货的数量和状况；

（4）获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

芯朋微管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估芯朋微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芯朋微、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芯朋微的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对芯朋微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芯朋微不能持续经营。

(5) 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。

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



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

柏凌菁



中国注册会计师

路凤霞



2020年3月23日



无锡芯朋微电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产:				
货币资金	五.1	334,467,501.44	148,307,823.21	143,784,699.80
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五.2		31,740,092.89	12,956,428.30
应收账款	五.3	78,577,342.55	79,276,691.91	68,224,639.36
应收款项融资	五.4	45,230,024.79		
预付款项	五.5	3,238,091.29	2,600,481.07	3,561,871.21
其他应收款	五.6	206,183.58	204,760.00	145,019.31
存货	五.7	64,328,371.89	62,815,392.28	37,454,988.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五.8	805,811.34	1,878,662.08	4,009,117.59
流动资产合计		526,853,326.88	326,823,903.44	270,136,764.44
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产	五.9		5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	五.10	17,726,401.66	16,530,386.94	4,470,819.72
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五.11	4,914.53	63,888.89	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五.12			89,716.49
递延所得税资产	五.13	2,142,804.89	1,572,811.23	1,657,566.11
其他非流动资产	五.14	50,000.00		
非流动资产合计		19,924,121.08	23,167,087.06	11,218,102.32
资产总计		546,777,447.96	349,990,990.50	281,354,866.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

负债及所有者权益	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五.15	20,400,000.00	27,390,000.00	17,000,000.00
应付账款	五.16	21,576,327.88	29,109,642.90	18,891,116.89
预收款项	五.17	110,508.91	547,409.22	1,361,859.84
应付职工薪酬	五.18	6,325,579.39	5,313,622.74	4,233,090.86
应交税费	五.19	3,555,692.03	2,436,491.55	3,315,571.62
其他应付款	五.20	226,613.80	112,492.19	122,534.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五.21	25,527,459.49	24,935,280.27	9,107,530.24
流动负债合计		77,722,181.50	89,844,938.87	54,031,704.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五.22	1,734,780.11	1,298,272.59	2,740,037.44
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,734,780.11	1,298,272.59	2,740,037.44
负债合计		79,456,961.61	91,143,211.46	56,771,741.86
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五.23	84,600,000.00	77,100,000.00	77,100,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五.24	168,235,526.55	25,735,526.55	25,735,526.55
减：库存股				
其他综合收益	五.25	141,079.37	129,164.29	103,807.79
专项储备				
盈余公积	五.26	25,652,134.35	19,008,738.06	13,872,897.30
未分配利润	五.27	188,691,746.08	136,874,350.14	107,770,893.26
归属于母公司所有者权益合计		467,320,486.35	258,847,779.04	224,583,124.90
少数股东权益				
所有者权益合计		467,320,486.35	258,847,779.04	224,583,124.90
负债和所有者权益总计		546,777,447.96	349,990,990.50	281,354,866.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



无锡芯朋微电子股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产:				
货币资金		328,951,058.35	140,799,419.74	129,420,340.00
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			31,215,873.89	12,956,428.30
应收账款	十五.1	77,487,498.23	76,759,814.37	68,317,314.93
应收款项融资		45,230,024.79		
预付款项		3,232,850.69	2,595,922.82	3,561,871.21
其他应收款	十五.2			
存货		54,874,814.55	50,443,066.60	36,282,264.06
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,105,688.50	758,795.27	3,662,410.92
流动资产合计		510,881,935.11	302,572,892.69	254,200,629.42
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五.3	36,878,802.00	36,878,802.00	36,878,802.00
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		16,480,572.75	15,445,226.10	2,780,897.02
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,914.53	63,888.89	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				89,716.49
递延所得税资产		1,257,348.12	887,900.41	765,750.82
其他非流动资产		50,000.00		
非流动资产合计		54,671,637.40	58,275,817.40	45,515,166.33
资产总计		565,553,572.51	360,848,710.09	299,715,795.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司资产负债表（续）

负债及所有者权益	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		20,400,000.00	27,390,000.00	17,000,000.00
应付账款		72,802,786.17	71,821,996.28	68,063,943.82
预收款项		21,378.07	508,110.38	1,290,958.00
应付职工薪酬		2,853,542.00	2,096,461.00	1,720,000.00
应交税费		2,552,625.63	2,199,992.56	2,408,747.08
其他应付款		192,614.46	97,454.46	100,436.47
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		25,507,844.35	24,378,651.03	9,103,449.02
流动负债合计		124,330,790.68	128,492,665.71	99,687,534.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		1,380,911.60	1,238,137.06	993,761.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,380,911.60	1,238,137.06	993,761.64
负债合计		125,711,702.28	129,730,802.77	100,681,296.03
所有者权益：				
实收资本（或股本）		84,600,000.00	77,100,000.00	77,100,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		168,235,526.55	25,735,526.55	25,735,526.55
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,652,134.35	19,008,738.06	13,872,897.30
未分配利润		161,354,209.33	109,273,642.71	82,326,075.87
所有者权益合计		439,841,870.23	231,117,907.32	199,034,499.72
负债和所有者权益总计		565,553,572.51	360,848,710.09	299,715,795.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





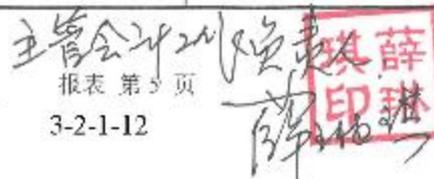
无锡芯朋微电子股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		335,103,535.29	312,305,204.09	274,490,663.10
其中: 营业收入	五.28	335,103,535.29	312,305,204.09	274,490,663.10
二、营业总成本		262,413,047.21	257,700,242.24	231,883,251.65
其中: 营业成本	五.28	201,889,540.38	194,396,815.70	174,658,609.27
税金及附加	五.29	1,984,204.78	1,886,847.90	1,788,005.73
销售费用	五.30	4,395,136.99	3,483,603.86	3,295,314.07
管理费用	五.31	9,972,200.53	13,359,498.83	8,631,670.00
研发费用	五.32	47,784,311.31	46,919,048.89	43,180,991.19
财务费用	五.33	-3,612,346.78	-2,345,572.94	328,661.39
其中: 利息费用		-1,090,000.00		237,074.99
利息收入		2,577,758.61	2,183,122.72	253,547.49
加: 其他收益	五.34	3,016,734.50	5,038,164.85	5,205,954.06
投资收益(损失以“-”填列)	五.35			1,602,251.40
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(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
信用减值损失(损失以“-”填列)	五.36	-2,639,666.33		
资产减值损失(损失以“-”填列)	五.37	-1,707,061.98	-1,514,720.35	-1,769,147.29
资产处置收益(损失以“-”填列)	五.38	260.91	-31,428.68	27,122.05
三、营业利润(亏损以“-”填列)		71,360,755.18	58,096,977.67	47,673,591.67
加: 营业外收入	五.39	1,440,885.46	953,745.59	3,820,227.83
减: 营业外支出	五.40	14,468.00	36,729.69	7,160.53
四、利润总额(亏损以“-”填列)		72,787,172.64	59,013,993.57	51,486,658.97
减: 所得税费用	五.41	6,616,380.41	5,499,695.93	4,002,477.10
五、净利润(净亏损以“-”填列)		66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87
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		66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87

法定代表人:  

主管会计人员:  

会计机构负责人:  

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润(净亏损以“-”号填列)				
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		11,915.08	25,356.50	-63,622.61
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		11,915.08	25,356.50	-63,622.61
1.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				
2.将重分类进损益的其他综合收益		11,915.08	25,356.50	-63,622.61
(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		11,915.08	25,356.50	-63,622.61
(二) 归属于少数股东的其他综合收益税后净额				
七、综合收益总额		66,182,707.31	53,539,654.14	47,420,559.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,182,707.31	53,539,654.14	47,420,559.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.84	0.69	0.62
(二) 稀释每股收益		0.84	0.69	0.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

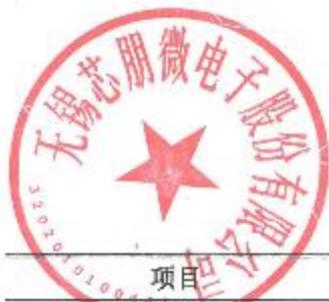


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





无锡芯朋微电子股份有限公司
 母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		322,538,981.05	298,086,838.28	255,454,171.31
其中: 营业收入	十五.4	322,538,981.05	298,086,838.28	255,454,171.31
二、营业总成本		249,495,798.25	244,181,126.21	215,210,353.89
其中: 营业成本	十五.4	209,232,007.20	201,163,867.27	178,473,092.57
税金及附加		1,713,238.12	1,572,395.29	1,235,617.26
销售费用		2,926,405.50	2,041,752.53	1,937,393.29
管理费用		7,437,959.83	10,647,797.60	6,099,631.95
研发费用		31,799,946.99	31,067,714.43	27,112,412.18
财务费用		-3,613,759.39	-2,312,400.91	352,206.64
其中: 利息费用		-1,090,000.00		237,074.99
利息收入		2,563,387.63	2,139,509.06	215,191.04
加: 其他收益		2,997,325.46	3,052,024.58	3,158,869.76
投资收益(损失以“-”填列)	十五.5			1,602,251.40
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(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
信用减值损失(损失以“-”填列)		-2,528,437.74		
资产减值损失(损失以“-”填列)		-1,679,703.68	-1,085,741.95	-1,646,193.43
资产处置收益(损失以“-”填列)		260.91	-31,019.88	
三、营业利润(亏损以“-”填列)		71,832,627.75	55,840,974.82	43,358,745.15
加: 营业外收入		1,316,685.75	798,336.87	3,653,885.02
减: 营业外支出		14,468.00	36,729.69	6,552.01
四、利润总额(亏损以“-”填列)		73,134,845.50	56,602,582.00	47,006,078.16
减: 所得税费用		6,700,882.59	5,244,174.40	3,328,552.52
五、净利润(净亏损以“-”填列)		66,433,962.91	51,358,407.60	43,677,525.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		66,433,962.91	51,358,407.60	43,677,525.64
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				

法人代表:

张印生

主管会计工作

薛琪

薛琪

会计机构负责人:

薛琪



项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(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				
(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				
七、综合收益总额		66,433,962.91	51,358,407.60	43,677,525.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






无锡芯朋微电子股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		188,712,910.48	193,944,002.08	203,042,996.57
收到的税费返还		242,493.09	58,763.36	180,645.84
收到其他与经营活动有关的现金	五.42	8,353,699.35	6,762,378.16	4,770,713.15
经营活动现金流入小计		197,309,102.92	200,765,143.60	207,994,355.56
购买商品、接受劳务支付的现金		67,345,324.66	87,189,989.78	102,331,528.83
支付给职工以及为职工支付的现金		36,550,226.23	34,859,827.26	31,816,702.86
支付的各项税费		19,414,913.02	19,529,743.78	15,139,096.75
支付其他与经营活动有关的现金	五.42	24,250,313.40	23,293,184.90	20,099,372.52
经营活动现金流出小计		147,560,777.31	164,872,745.72	169,386,700.96
经营活动产生的现金流量净额	五.43	49,748,325.61	35,892,397.88	38,607,654.60
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		5,000,000.00		15,000,000.00
取得投资收益所收到的现金				1,629,751.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,172.41	1,327.60	39,223.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五.42			175,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,005,172.41	1,327.60	191,668,974.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,041,575.22	8,516,646.94	1,125,233.91
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五.42			79,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,041,575.22	8,516,646.94	80,125,233.91
投资活动产生的现金流量净额		-4,036,402.81	-8,515,319.34	111,543,740.79
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		150,000,000.00		
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				9,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.42			1,116,100.00
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00		10,316,100.00
偿还债务支付的现金				34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,710,000.00	19,275,000.00	7,977,283.32
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	五.42	367,444.06		3,595,434.72
筹资活动现金流出小计		8,077,444.06	19,275,000.00	45,772,718.04
筹资活动产生的现金流量净额		141,922,555.94	-19,275,000.00	-35,456,618.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,199.49	21,044.87	-51,918.69
五、现金及现金等价物净增加额	五.43	187,659,678.23	8,123,123.41	114,642,858.66
加: 期初现金及现金等价物余额	五.43	146,807,823.21	138,684,699.80	24,041,841.14
六、期末现金及现金等价物余额	五.43	334,467,501.44	146,807,823.21	138,684,699.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		173,500,452.27	176,076,144.49	167,242,171.79
收到的税费返还		242,493.09	58,763.36	180,645.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,901,986.64	6,263,356.06	4,566,013.89
经营活动现金流入小计		181,644,932.00	182,398,263.91	171,988,831.52
购买商品、接受劳务支付的现金		70,771,677.57	84,572,170.06	94,486,660.62
支付给职工以及为职工支付的现金		17,929,551.60	17,373,215.02	15,674,731.51
支付的各项税费		18,179,363.88	15,718,492.46	10,192,480.31
支付其他与经营活动有关的现金		23,323,104.66	22,340,839.42	18,905,182.02
经营活动现金流出小计		130,203,697.71	140,004,716.96	139,259,054.46
经营活动产生的现金流量净额		51,441,234.29	42,393,546.95	32,729,777.06
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		5,000,000.00		15,000,000.00
取得投资收益所收到的现金				1,629,751.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,172.41	1,327.60	
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				175,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,005,172.41	1,327.60	191,629,751.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,717,324.03	8,140,794.81	1,065,717.53
投资支付的现金				1,714,397.00
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				79,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,717,324.03	8,140,794.81	81,780,114.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,712,151.62	-8,139,467.21	109,849,636.87
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		150,000,000.00		
取得借款收到的现金				9,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				216,100.00
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00		9,416,100.00
偿还债务支付的现金				34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,710,000.00	19,275,000.00	7,977,283.32
支付其他与筹资活动有关的现金		367,444.06		3,595,434.72
筹资活动现金流出小计		8,077,444.06	19,275,000.00	45,772,718.04
筹资活动产生的现金流量净额		141,922,555.94	-19,275,000.00	-36,356,618.04
四、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				
加: 期初现金及现金等价物余额		139,299,419.74	124,320,340.00	18,097,544.11
六、期末现金及现金等价物余额		328,951,058.35	139,299,419.74	124,320,340.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




无锡芯朋微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		2019年度										
		归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	77,100,000.00				25,735,526.55		129,164.29		19,008,738.06	136,874,350.14		258,847,779.04
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	77,100,000.00				25,735,526.55		129,164.29		19,008,738.06	136,874,350.14		258,847,779.04
三、本期末余额(减少以“-”号填列)	7,500,000.00				142,500,000.00		11,915.08		6,643,396.29	51,817,395.94		208,472,707.31
(一) 综合收益总额							11,915.08		66,170,792.23			66,182,707.31
(二) 所有者投入和减少资本	7,500,000.00				142,500,000.00							150,000,000.00
1. 所有者投入资本	7,500,000.00				142,500,000.00							150,000,000.00
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									6,643,396.29	-14,353,396.29		-7,710,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									6,643,396.29	-6,643,396.29		-7,710,000.00
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、本期末余额	84,600,000.00				168,235,526.55		141,079.37		25,652,134.35	188,691,746.08		467,320,486.35



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

无锡芯朋微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	77,100,000.00		25,735,526.55		103,807.79		13,872,897.30	107,770,893.26		224,583,124.90	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	77,100,000.00		25,735,526.55		103,807.79		13,872,897.30	107,770,893.26		224,583,124.90	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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							5,135,840.76	-24,410,840.76		-19,275,000.00	
							5,135,840.76	-5,135,840.76			
2. 对所有者(或股东)的分配								-19,275,000.00		-19,275,000.00	
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、本期末余额	77,100,000.00		25,735,526.55		129,164.29		19,008,738.06	136,874,350.14		258,847,779.04	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



无锡芯朋微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	77,100,000.00				167,430.40	9,505,144.74	72,364,463.95			184,872,565.64	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	77,100,000.00				167,430.40	9,505,144.74	72,364,463.95			184,872,565.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-63,622.61	4,367,752.56	35,406,429.31			39,710,559.26	
（一）综合收益总额					-63,622.61		47,484,181.87			47,420,559.26	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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						4,367,752.56	-12,077,752.56			-7,710,000.00	
2.对所有者（或股东）的分配						4,367,752.56	-4,367,752.56				
3.其他							-7,710,000.00			-7,710,000.00	
（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	77,100,000.00				103,807.79	13,872,897.30	107,770,893.26			224,583,124.90	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为财务报表的组成部分

无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2019 年度						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	资本公积	减: 库 存 股		其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润
一、上年年末余额	77,100,000.00				25,735,526.55				19,008,738.06	109,273,642.71	231,117,907.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	77,100,000.00				25,735,526.55				19,008,738.06	109,273,642.71	231,117,907.32
三、本期增减变动金额 (减少以 "—" 号填列)	7,500,000.00				142,500,000.00				6,643,396.29	52,080,566.62	208,723,962.91
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	7,500,000.00				142,500,000.00						
1. 所有者投入资本	7,500,000.00				142,500,000.00						
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									6,643,396.29	-14,353,396.29	-7,710,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									6,643,396.29	-6,643,396.29	
3. 其他										-7,710,000.00	-7,710,000.00
(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	84,600,000.00				168,235,526.55				25,652,134.35	161,354,209.33	439,841,870.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度						所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益		专项 储备	未分配利润
一、上年年末余额	77,100,000.00			25,735,526.55				82,326,075.87	199,034,499.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	77,100,000.00			25,735,526.55				82,326,075.87	199,034,499.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								26,947,566.84	32,083,407.60
（一）综合收益总额								51,358,407.60	51,358,407.60
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
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								-24,410,840.76	-19,275,000.00
1.提取盈余公积								-5,135,840.76	-5,135,840.76
2.对所有者（或股东）的分配								-19,275,000.00	-19,275,000.00
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、本期末余额	77,100,000.00			25,735,526.55				109,273,642.71	231,117,907.32

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

法定代表人：张新

主管会计工作负责人：张新

会计机构负责人：张新



无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度						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	资本公积	库存股		其他综合收益	专项储备	未分配利润	
一、上年年末余额	77,100,000.00				25,735,526.55				50,726,302.79	163,066,974.08	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	77,100,000.00				25,735,526.55				50,726,302.79	163,066,974.08	
三、本期间变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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									-12,077,752.56	-7,710,000.00	
2.对所有者（或股东）的分配									-4,367,752.56		
3.其他									-7,710,000.00	-7,710,000.00	
（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	77,100,000.00				25,735,526.55				13,872,897.30	82,326,075.87	199,034,499.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡芯朋微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为无锡芯朋微电子有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2005 年 12 月 23 日，成立时注册资本人民币 200 万元，经无锡大明会计师事务所锡大明会验 [2005] 089 号验资报告验证确认。

2009 年 3 月，经股东之间股权转让和增资后注册资本增至 2,000 万元人民币，其中：张立新出资 1,400 万元，占注册资本的 70%，李志宏出资 200 万元，占注册资本的 10%，周飙出资 150 万元，占注册资本的 7.5%，薛伟明出资 100 万元，占注册资本的 5%，陈健出资 100 万元，占注册资本的 5%，张韬出资 50 万元，占注册资本的 2.5%。上述增资经无锡大明会计师事务所锡大明会验 [2009] 054 号验资报告验证确认。

2011 年 1 月，张立新将其持有的本公司 7.5% 股权以 150 万元的价格转让给易扬波，此次股权转让已办妥工商变更手续。

2011 年 11 月 22 日，有限公司股东会决议整体变更为股份有限公司，以 2011 年 9 月 30 日经审计的净资产 38,615,526.55 元折为股份公司股本，每股面值 1 元，其中注册资本 20,000,000 元，其余部分作为资本溢价计入资本公积。2011 年 11 月 25 日有限公司整体变更为股份公司经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2011]B116 号验资报告验证确认，本公司于 2011 年 11 月 30 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2012 年 3 月 30 日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 50 万元，由倪秋明、李海松等十八位自然人出资。增资后本公司注册资本变更为人民币 2,050 万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2012]B021 号验资报告验证确认，本公司于 2012 年 4 月 12 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2013 年 3 月 29 日，自然人股东武家中与张立新签订《股权转让协议》，约定将武家中持有的本公司 2.5 万股股份以 10.80 万元转让给张立新。本公司于 2013 年 8 月 14 日至无锡市股权登记托管中心办妥“无锡股登[2013]第 57 号”公司股权确认证明，并于 2013 年 8 月 14 日办妥工商备案手续。

2014 年 8 月 7 日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 150 万元，由新增投资者上海证券有限责任公司、自然人李丁、张熔显合计认购 145.349 万股，每股面值人民币 1 元；在册股东陈健、易扬波等八位自然人认购 4.651 万股，每股面值人民币 1 元。增资后本公司注册资本变更为人民币 2,200 万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2014]B088 号验资报告验证确认，本公司于 2014 年 9 月 17 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 5 月 5 日，本公司根据 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2014 年末股本

2,200 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股股份，每股面值 1 元，变更后注册资本为人民币 3,520 万元，实收资本（股本）人民币 3,520 万元。截至 2015 年 5 月 13 日止，本公司将资本公积 1,320 万元转增股本，并于 2015 年 5 月 13 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 8 月 4 日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 335 万元，由新增投资者中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划、财通基金-富春新三板混合精选 9 号资产管理计划、江苏金百灵资产管理有限责任公司-新三板 1 号基金、吉富 1 号广发金元顺安资产管理计划、西藏信托有限公司、自然人曹奕合计认购 335 万股，每股面值人民币 1 元。增资后本公司注册资本变更为人民币 3,855 万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2015]B105 号验资报告验证确认，本公司于 2015 年 12 月 2 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 12 月 15 日，本公司根据 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以 2015 年 8 月 4 日股本 3,855 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股股份，每股面值 1 元，变更后注册资本为人民币 7,710 万元，实收资本（股本）人民币 7,710 万元，本公司于 2015 年 12 月 28 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019 年 9 月 27 日，本公司根据 2019 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向公司人民币普通股 750 万股，每股面值 1 元，增资后本公司注册资本变更为人民币 8,460 万元。上述增资经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2019]B070 号验资报告验证确认。

2、公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

本公司注册地址：无锡新吴区龙山路 2-18-2401、2402

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：张立新

统一社会信用代码：91320200782736492H

经营范围：电子元器件、集成电路及产品的研发、设计、生产、销售及相关技术服务；自营各类商品和技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告于 2020 年 3 月 23 日经公司第三届董事会第二十二次会议批准报出。

3、合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
苏州博创集成电路设计有限公司	苏州博创	100%	100%	3,000 万元	电子元器件 集成电路
深圳芯朋电子有限公司	深圳芯朋	100%	100%	100 万元	电子元器件 集成电路

香港芯朋微电子有限公司	香港芯朋	100%	100%	500 万元港币	技术服务
-------------	------	------	------	----------	------

2010 年 9 月，本公司与苏州博创原股东徐之伟、易扬波签订《股权转让协议》，受让取得苏州博创 100% 股权。报告期内，苏州博创作为全资子公司，纳入合并财务报表范围。

深圳芯朋系本公司于 2012 年 3 月 12 日设立的子公司，公司拥有其 100% 股权，自成立之日起纳入合并财务报表范围。

香港芯朋系本公司实际控制人张立新于 2014 年 12 月 17 日设立的公司，于 2014 年 12 月 18 日被转让予本公司，根据同一控制下企业合并原则，香港芯朋自设立日起，纳入合并财务报表范围。

报告期，本公司合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司的重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金

流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本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及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司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计算预期信用损失。

公司在 2018 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司 2019 年 12 月 31 日的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，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。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

适用于 2017 年度至 2018 年度的会计政策：

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃

市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

11、应收款项

适用于 2017 年度至 2018 年度

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 关联方组合	合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收款项坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	20%
二至三年	50%
三年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与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。

12、存货的核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等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; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制, 并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一

致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩

余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本

作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 固定资产确认：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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20 年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5%	9.50%
电子设备	直线法	3 年	5%	31.67%
运输设备	直线法	4 年	5%	23.75%
其他设备	直线法	5 年	5%	19.00%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

根据行业惯例，公司产品量产前需生产工程批，进行“三批量考核”。“三批量考核”完成前，

进行测试实验的晶圆需经历可靠性实验、老化实验等，工程批晶圆需进行三批次良率及参数测试，该期间领用的晶圆因无法确定设计是否合格，对应的支出能否产生经济效益，计入研发费用。“三批考核”通过后，继续进行封装生产的，封装测试成本计入生产成本核算，前期计入研发费用的晶圆成本不再转回予以资本化。工程批生产形成产成品实现销售时，确认为营业收入。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

22、职工薪酬

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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常

退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

23、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、递延所得税资产及负债

(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。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司主要产品为电源管理芯片，采用经销为主、直销为辅。在直销模式下客户直接向公司下订单；在经销模式下，公司与经销商之间属于买断式销售，经销商向公司采购芯片，并向其下游客户销售芯片。

公司确认产品销售收入的具体标准如下：

1) 境内销售

公司产品主要通过快递公司进行承运，具体流程为：签订合同/订单→交付货物→确认收入。公司在销售合同（订单）已经签订后，根据客户发货通知将相关产品交付快递公司。在客户签收快递后视为商品所有权上的主要风险和报酬随之转移。公司根据快递物流信息在货物显示被签收或收到客户回签的装箱单时确认收入。

其中，在直销客户的 JIT 管理模式下，签订合同/订单→交付货物→客户实际接收→确认收入。公司在销售合同（订单）已经签订后，根据客户的订单将相关产品交付快递公司，货物到达客户指定地

点，客户会根据生产需要接收产品，根据客户实际接收量进行结算，客户实际接收视为商品所有权上的主要风险和报酬转移。公司根据客户系统显示该货物已入库时确认收入。

2) 境外销售

公司与国外客户通常按约定的 FOB 或 CIF 价成交，委托顺丰速运办理报关出口手续。产品境外销售的具体流程为：签订合同/订单→交付货物→报关出口→确认收入。公司根据客户要求，将商品、装箱单、商业发票交付顺丰速运，顺丰速运报关人员持原始单据代为报关出口。公司及时查阅电子口岸相关信息，按照报关单上载明的出口日期及时确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：□

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 提供劳务

提供劳务收入的确认：劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

28、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响应区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，企业应当根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29、重要会计政策和会计估计的变更以及前期会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，上述准则于 2019 年 1 月 1 日开始施行。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读，本公司根据该规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订，适用于 2019 年中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之

间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对合并财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额	
		2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
①在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	-	-
	终止经营净利润	-	-
②自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-	-
	其他收益	-	-
③在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-	-
	营业外支出	-	-
	资产处置收益	-	-
④将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”项目。	应收票据	7,104,137.13	-
	应收账款	79,276,691.91	-
	应收票据及应收账款	-86,380,829.04	-
⑤将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。	应付票据	27,390,000.00	-
	应付账款	29,109,642.90	-
	应付票据及应付账款	-56,499,642.90	-
⑥将应付利息、应付股利和其他应付款合并列入“其他应付款”项目。比较数据相应调整。	应付利息	-	-
	应付股利	-	-
	其他应付款	-	-
⑦将原计入管理费用的研发费用单独列报。比较数据相应调整。	研发费用	-	43,180,991.19
	管理费用	-	-43,180,991.19

上述会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2018 年末、2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度、2017 年度净利润均未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 前期会计差错更正

①公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵循谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的已上市全国性股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

已上市全国性股份制商业银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司认定其信用等级较高。

为保证应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，公司对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整。调整后公司对已背书或贴现票据的会计处理方法为：由信用等级较高的已上市全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般的其他商业银行及财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

报告期本公司不存在票据贴现情况，在资产负债表中，将报告期各期末未终止确认的已背书但尚未到期的银行承兑汇票计入“其他流动负债”。

②2018 年因上市计划调整，公司撤回申请材料，拟后续再申请上市。保荐券商和申报会计师继续为本公司上市提供专业服务，公司将前期支付的保荐券商专业服务费和申报会计师部分专业服务费在其他流动资产核算，现将上述费用调整转入 2018 年度管理费用。

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行调整，影响的财务报表项目及金额列示如下：

A.2018 年度

资产负债表项目

项 目	2018 年 12 月 31 日合并报表			2018 年 12 月 31 日母公司报表		
	更正后	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额
应收票据	31,740,092.89	7,104,137.13	24,635,955.76	31,215,873.89	7,104,137.13	24,111,736.76

项目	2018 年 12 月 31 日合并报表			2018 年 12 月 31 日母公司报表		
	其他流动资产	1,878,662.08	3,906,963.95	-2,028,301.87	758,795.27	2,787,097.14
应交税费	2,436,491.55	2,639,321.74	-202,830.19	2,199,992.56	2,402,822.75	-202,830.19
其他流动负债	24,935,280.27	299,324.51	24,635,955.76	24,378,651.03	266,914.27	24,111,736.76
盈余公积	19,008,738.06	19,191,285.23	-182,547.17	19,008,738.06	19,191,285.23	-182,547.17
未分配利润	136,874,350.14	138,517,274.65	-1,642,924.51	109,273,642.71	110,916,567.22	-1,642,924.51

利润表项目

项目	2018 年度合并报表			2018 年度母公司报表		
	更正后	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额
管理费用	13,359,498.83	11,331,196.96	2,028,301.87	10,647,797.60	8,619,495.73	2,028,301.87
所得税费用	5,499,695.93	5,702,526.12	-202,830.19	5,244,174.40	5,447,004.59	-202,830.19

B.2017 年度

资产负债表项目

项目	2017 年 12 月 31 日合并报表			2017 年 12 月 31 日母公司报表		
	更正后	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额
应收票据	12,956,428.30	3,866,640.20	9,089,788.10	12,956,428.30	3,866,640.20	9,089,788.10
其他流动负债	9,107,530.24	17,742.14	9,089,788.10	9,103,449.02	13,660.92	9,089,788.10

利润表项目：对 2017 年度利润表项目无影响。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司自 2019 年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2017 年度至 2018 年度本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明

报告期公司所得税税率情况如下表所示：

所得税税率	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	10%	10%	10%
苏州博创	15%	15%	15%
深圳芯朋	5%	10%	10%
香港芯朋（注）	16.50%	16.50%	16.50%

注：根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（修订条例）规定，自 2018 年 4 月 1 日起，法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按照 16.50% 的税率征税。

2、税收优惠

本公司于 2008 年 12 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月重新取得“高新技术企业证书”，证书号：

GR201732001659，发证时间 2017 年 11 月 17 日，有效期三年。

根据《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）以及《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），公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业税收优惠条件，可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司分别于 2019 年 3 月、2018 年 3 月提交申请材料，2019 年 6 月 18 日、2018 年 5 月 9 日分别于《国家税务总局江苏省税务局 2018 年度第一批申报享受国家规划布局内重点软件企业、集成电路设计企业和国家规划布局内重点集成电路设计企业优惠核查结果公示》、《江苏省国家税务局 2017 年度第一批申报享受国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业优惠核查结果公示》进行公示，公示期间无异议。2018 年度、2017 年度本公司按 10% 税率计缴企业所得税；预计 2019 年度仍旧能够符合该项优惠政策，本公司 2019 年度按 10% 税率计缴企业所得税。

苏州博创于 2009 年 5 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，2018 年重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201832003270，发证时间 2018 年 11 月 28 日，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2019 年度、2018 年度、2017 年度苏州博创按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）的规定，深圳芯朋享受小型微利企业所得税优惠政策，2019 年度其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2018 年度、2017 年度其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类披露：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	102,869.97	105,507.82	109,632.24
银行存款	334,364,631.47	146,702,315.39	138,575,067.56
其他货币资金	-	1,500,000.00	5,100,000.00
合计	334,467,501.44	148,307,823.21	143,784,699.80
其中：存放在境外的款项总额	1,379,248.98	1,464,977.08	1,481,206.29

（2）期末使用受限的货币资金：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	-	1,500,000.00	5,100,000.00

除上述事项外货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类披露：

项目	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	-	-	-	31,740,092.89	-	31,740,092.89	12,956,428.30	-	12,956,428.30
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	31,740,092.89	-	31,740,092.89	12,956,428.30	-	12,956,428.30

2019年末公司将未终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票及持有的拟用于背书转让的银行承兑汇票在“应收款项融资”项目列报。

（2）各报告期末公司无已质押的应收票据。

（3）各报告期末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：

项目	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,910,047.94	25,462,165.75	46,789,932.17	24,635,955.76	44,960,794.82	9,089,788.10
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	53,910,047.94	25,462,165.75	46,789,932.17	24,635,955.76	44,960,794.82	9,089,788.10

(4) 公司持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

(5) 各报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

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(%)	
按单项计提坏账准备	8,231,818.83	9.56	2,617,294.65	31.79	5,614,524.18
按组合计提坏账准备	77,831,896.00	90.44	4,869,077.63	6.26	72,962,818.37
其中: 应收客户款项	77,831,896.00	90.44	4,869,077.63	6.26	72,962,818.37
合计	86,063,714.83	100.00	7,486,372.28	8.70	78,577,342.55

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,143,724.17	100.00	4,867,032.26	5.78	79,276,691.91
组合 1: 账龄组合	84,143,724.17	100.00	4,867,032.26	5.78	79,276,691.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	84,143,724.17	100.00	4,867,032.26	5.78	79,276,691.91

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,259,971.28	100.00	4,035,331.92	5.58	68,224,639.36
组合 1: 账龄组合	72,259,971.28	100.00	4,035,331.92	5.58	68,224,639.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	72,259,971.28	100.00	4,035,331.92	5.58	68,224,639.36

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
福建实达集团股份有 限公司[注 1]	8,020,748.83	2,406,224.65	30.00	债务人连续两年亏损
深圳市阳源电子有限 公司[注 2]	211,070.00	211,070.00	100.00	债务人本年未回款且 无法与其取得联系
合计	8,231,818.83	2,617,294.65	31.79	

注 1: 根据福建实达集团股份有限公司发布的 2019 年年度业绩预告, 福建实达集团股份有限公司预计 2019 年度亏损, 将导致连续两年亏损。

注 2: 深圳市阳源电子有限公司 2019 年未发生过回款, 公司亦无法与其取得联系。

②按组合计提坏账准备的应收账款:

2019 年 12 月 31 日

应收客户款项组合中, 采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	75,007,758.44	87.15	3,750,387.92	5.00	71,257,370.52
一至二年	2,095,828.56	2.44	419,165.71	20.00	1,676,662.85
二至三年	57,570.00	0.07	28,785.00	50.00	28,785.00
三年以上	670,739.00	0.78	670,739.00	100.00	-
合计	77,831,896.00	90.44	4,869,077.63	6.26	72,962,818.37

参考历史信用损失经验, 公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性, 账龄仍是本公司应收客户款项信用风险是否显著增加的标记。因此, 本公司 2019 年 12 月 31 日的应收客户款项信用损失风险以账龄为基础, 按原有损失比例进行估计。

2018 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				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	83,386,775.17	99.10	4,169,338.76	5.00	79,217,436.41
一至二年	57,570.00	0.07	11,514.00	20.00	46,056.00
二至三年	26,399.00	0.03	13,199.50	50.00	13,199.50
三年以上	672,980.00	0.80	672,980.00	100.00	-
合计	84,143,724.17	100.00	4,867,032.26	5.78	79,276,691.91

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	2017-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	71,548,642.28	99.01	3,577,432.12	5.00	67,971,210.16
一至二年	28,349.00	0.04	5,669.80	20.00	22,679.20
二至三年	461,500.00	0.64	230,750.00	50.00	230,750.00
三年以上	221,480.00	0.31	221,480.00	100.00	-
合计	72,259,971.28	100.00	4,035,331.92	5.58	68,224,639.36

③组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	4,867,032.26	4,035,331.92	3,475,893.45
本年计提	2,619,340.02	831,700.34	560,317.78
外币报表折算差额	-	-	-879.31
本年转回	-	-	-
本年核销	-	-	-
期末余额	7,486,372.28	4,867,032.26	4,035,331.92

(3) 报告期内无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	18,557,001.57	一年以内	21.56	927,850.08
福建实达集团股份有限公司	货款	8,020,748.83	一年以内	9.32	2,406,224.65
南京联达芯电子科技有限公司	货款	7,695,847.23	一年以内	8.94	384,792.36
无锡晶哲科技有限公司	货款	7,017,008.86	一年以内	8.15	350,850.44
常州市宝丽光电有限公司	货款	4,119,956.70	一年以内	4.79	205,997.84
合计		45,410,563.19		52.76	4,275,715.37

单位名称	款项的性质	2018-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市仁荣电子有限公司	货款	20,646,296.32	一年以内	24.53	1,032,314.82
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	14,625,028.80	一年以内	17.38	731,251.44
无锡晶哲科技有限公司	货款	5,111,336.65	一年以内	6.07	255,566.83

南京联达芯电子科技有限公司	货款	4,927,894.12	一年以内	5.86	246,394.71
中山市德创电子科技有限公司	货款	4,026,912.30	一年以内	4.79	201,345.62
合计		49,337,468.19		58.63	2,466,873.42

单位名称	款项的性质	2017-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市仁荣电子有限公司	货款	17,102,952.84	一年以内	23.67	855,147.64
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	13,528,726.26	一年以内	18.72	676,436.31
无锡晶哲科技有限公司	货款	4,671,363.48	一年以内	6.47	233,568.17
南京联达芯电子科技有限公司	货款	3,405,723.11	一年以内	4.71	170,286.16
常州市宝丽光电有限公司	货款	2,782,561.93	一年以内	3.85	139,128.10
合计		41,491,327.62		57.42	2,074,566.38

注：客户之间存在关联关系的已合并计算应收账款余额

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,230,024.79		45,230,024.79
其中：期末持有的银行承兑汇票	19,767,859.04	-	19,767,859.04
期末已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票	25,462,165.75	-	25,462,165.75
合计	45,230,024.79	-	45,230,024.79

注：公司期末持有的银行承兑汇票及未终止确认的已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故2019年12月31日在“应收款项融资”项目列报。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	3,238,091.29	100.00	2,600,481.07	100.00	3,561,871.21	100.00
合计	3,238,091.29	100.00	2,600,481.07	100.00	3,561,871.21	100.00

(2) 按预付对象归集的各报告期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
Dongbu Hitek CO.,Ltd.	非关联方	2,465,589.65	76.15	一年以内	预付货款
无锡华润上华科技有限公司	非关联方	735,424.20	22.71	一年以内	预付货款
中国石化销售股份有限公司	非关联方	28,512.32	0.88	一年以内	预付油费
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	8,565.12	0.26	一年以内	预交话费
合计		3,238,091.29	100.00		

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
无锡华润上华科技有限公司	非关联方	2,358,717.00	90.70	一年以内	预付货款
Dongbu Hitek CO.,Ltd.	非关联方	146,062.62	5.62	一年以内	预付货款
江阴新顺微电子有限公司	非关联方	42,901.69	1.65	一年以内	预付货款
中国石化销售股份有限公司	非关联方	34,558.25	1.33	一年以内	预付油费
无锡市玉祁红光电子有限公司	非关联方	10,000.00	0.38	一年以内	预付加工费
合计		2,592,239.56	99.68		

单位名称	与本公司关系	2017-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
无锡华润上华科技有限公司	非关联方	3,263,955.48	91.64	一年以内	预付货款
Dongbu Hitek CO.,Ltd.	非关联方	104,044.07	2.92	一年以内	预付货款
无锡畅维信息技术发展有限公司	非关联方	145,600.00	4.09	一年以内	预付服务费
中国石化销售有限公司	非关联方	31,000.00	0.87	一年以内	预付油费
无锡市新吴区旺庄科技发展有限公司	非关联方	11,900.00	0.33	一年以内	预付停车费
合计		3,556,499.55	99.85		

注：2018 年 12 月，中国石化销售有限公司名称变更为中国石化销售股份有限公司。

6、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	206,183.58	204,760.00	145,019.31
合计	206,183.58	204,760.00	145,019.31

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利：无。

(4) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58
其中：应收其他款项组合	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58
合计	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58

种 类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	424,265.36	100.00	219,505.36	51.74	204,760.00
组合 1：账龄组合	424,265.36	100.00	219,505.36	51.74	204,760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	424,265.36	100.00	219,505.36	51.74	204,760.00

种 类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	325,038.32	100.00	180,019.01	55.38	145,019.31
组合 1：账龄组合	325,038.32	100.00	180,019.01	55.38	145,019.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	325,038.32	100.00	180,019.01	55.38	145,019.31

①按组合计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

应收其他款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	108,662.72	24.17	5,433.14	5.00	103,229.58
一至二年	128,692.49	28.62	25,738.49	20.00	102,954.00
二至三年	-	-	-	-	-
三年以上	212,305.09	47.21	212,305.09	100.00	-
合计	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收其他款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司 2019 年 12 月 31 日的应收其他款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

2018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				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	215,481.50	50.79	10,774.07	5.00	204,707.43
二至三年	105.14	0.02	52.57	50.00	52.57
三年以上	208,678.72	49.19	208,678.72	100.00	-
合计	424,265.36	100.00	219,505.36	51.74	204,760.00

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	2017-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	73,500.13	22.61	3,675.01	5.00	69,825.12
一至二年	100.31	0.03	20.06	20.00	80.25
二至三年	150,227.88	46.22	75,113.94	50.00	75,113.94
三年以上	101,210.00	31.14	101,210.00	100.00	-
合计	325,038.32	100.00	180,019.01	55.38	145,019.31

②组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	219,505.36	180,019.01	136,977.37
本年计提	20,326.31	82,980.57	46,787.32
外币报表折算差额	3,645.05	6,505.78	-3,745.68
本年转回	-	50,000.00	-
期末余额	243,476.72	219,505.36	180,019.01

3) 报告期内无核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金	340,997.58	336,775.53	251,538.19
代扣代缴社保	108,662.72	87,489.83	73,500.13
合计	449,660.30	424,265.36	325,038.32

5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港科技园公司	房租、水电押金	193,157.58	一至二年及三年以上	42.96	167,507.58
深圳众创创新产业孵化有限公司	房租押金	83,130.00	一至二年	18.49	16,626.00
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	11.23	50,490.00
黄苗花	房租押金	13,500.00	一至二年	3.00	2,700.00
陶平	代扣代缴社保	4,384.50	一年以内	0.97	219.23
合计		344,662.08		76.65	237,542.81

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港科技园公司	房租、水电押金	188,935.53	一年以内及二年以上	44.54	159,089.37
深圳众创创新产业孵化有限公司	房租押金	83,130.00	一年以内	19.59	4,156.50
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	11.90	50,490.00
黄苗花	房租押金	13,500.00	一年以内	3.18	675.00
陶平	代扣代缴社保	4,063.16	一年以内	0.96	203.16
合计		340,118.69		80.17	214,614.03

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港科技园公司	房租、水电押金	150,328.19	三年以内	46.25	75,134.00
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	15.53	50,490.00
无锡美的制冷产品销售有限公司	房租押金	50,000.00	三年以上	15.38	50,000.00
陶平	代扣代缴社保	3,700.00	一年以内	1.14	185.00
尹健	代扣代缴社保	3,700.00	一年以内	1.14	185.00
合计		258,218.19		79.44	175,994.00

6) 各报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	26,886,002.48	2,075,618.18	24,810,384.30
在产品	24,204,567.96	519,079.70	23,685,488.26
产成品	19,317,970.14	4,622,533.89	14,695,436.25
发出商品	1,137,063.08	-	1,137,063.08
合计	71,545,603.66	7,217,231.77	64,328,371.89

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	29,357,415.56	1,846,478.56	27,510,937.00
在产品	16,963,200.87	-	16,963,200.87
产成品	22,767,349.74	4,426,095.33	18,341,254.41
合计	69,087,966.17	6,272,573.89	62,815,392.28

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	11,681,100.92	1,713,243.99	9,967,856.93

在产品	15,644,668.30	-	15,644,668.30
产成品	15,860,375.70	4,017,912.06	11,842,463.64
合计	43,186,144.92	5,731,156.05	37,454,988.87

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	1,846,478.56	429,702.52	-	200,562.90	-	2,075,618.18
在产品	-	519,079.70	-	-	-	519,079.70
产成品	4,426,095.33	758,279.76	-	561,841.20	-	4,622,533.89
合计	6,272,573.89	1,707,061.98	-	762,404.10	-	7,217,231.77

存货种类	2017-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	1,713,243.99	163,049.78	-	29,815.21	-	1,846,478.56
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	4,017,912.06	486,989.66	-	78,806.39	-	4,426,095.33
合计	5,731,156.05	650,039.44	-	108,621.60	-	6,272,573.89

存货种类	2016-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	1,370,010.82	425,668.43	-	82,435.26	-	1,713,243.99
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	3,397,230.64	736,373.76	-	115,692.34	-	4,017,912.06
合计	4,767,241.46	1,162,042.19	-	198,127.60	-	5,731,156.05

存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 本公司存货无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
房租、待摊费用	146,453.02	144,677.39	159,776.78
预交企业所得税	219,598.52	615,437.97	235,322.03
待抵扣、待认证增值税	72,315.74	1,118,546.72	18,584.06

发行上市费用	367,444.06	-	3,595,434.72
合计	805,811.34	1,878,662.08	4,009,117.59

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(2) 各报告期末按成本计量的可供出售金融资产

①2018年12月31日

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31		
上海翔芯集成电路有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	14.65	-
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	14.65	-

续上表

被投资单位	减值准备			
	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
上海翔芯集成电路有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

②2017年12月31日

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31		
上海翔芯集成电路有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	14.65	-
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	14.65	-

续上表

被投资单位	减值准备			
	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
上海翔芯集成电路有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：上海翔芯集成电路有限公司（以下简称“上海翔芯”）成立于 2012 年 3 月 21 日，初始注册资本 2,000 万元，2013 年 4 月 30 日上海翔芯增资 1,000 万元，其中本公司出资 260 万元，占上海翔芯增资后注册资本的 8.67%。2014 年 5 月 30 日上海翔芯再次增资 1,025 万元，其中本公司出资 240 万元。本公司累计出资 500 万元，占上海翔芯注册资本的 14.65%。2019 年 1 月 23 日本公司与上海翔芯法定代表人金明良签订股权转让协议，将本公司持有的上海翔芯全部股权即 14.65% 的股权以人民币 500 万元的价格转让给金明良。2019 年 9 月 27 日、2019 年 9 月 29 日，金明良分别支付股权转让款 300 万元、200 万元。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018-12-31	13,804,166.38	547,008.54	19,790,675.35	1,625,744.97	278,192.13	36,045,787.37
2.本年增加金额	6,546.18		2,999,048.41		19,987.80	3,025,582.39
（1）购置	6,546.18		2,993,729.91		19,987.80	3,020,263.89
（2）在建工程转入						
（3）外币报表折算			5,318.50			5,318.50
3.本年减少金额				98,230.00		98,230.00
处置或报废				98,230.00		98,230.00
4.2019-12-31	13,810,712.56	547,008.54	22,789,723.76	1,527,514.97	298,179.93	38,973,139.76
二、累计折旧						
1.2018-12-31	220,866.68	60,499.18	17,844,696.43	1,350,479.60	38,858.54	19,515,400.43
2.本年增加金额	662,809.48	51,856.44	1,006,694.99	52,903.08	50,392.18	1,824,656.17
（1）计提	662,809.48	51,856.44	1,001,760.33	52,903.08	50,392.18	1,819,721.51
（2）外币报表折算			4,934.66			4,934.66
3.本年减少金额				93,318.50		93,318.50
处置或报废				93,318.50		93,318.50
4.2019-12-31	883,676.16	112,355.62	18,851,391.42	1,310,064.18	89,250.72	21,246,738.10
三、减值准备						
1.2018-12-31	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2019-12-31 账面价值	12,927,036.40	434,652.92	3,938,332.34	217,450.79	208,929.21	17,726,401.66
2018-12-31 账面价值	13,583,299.70	486,509.36	1,945,978.92	275,265.37	239,333.59	16,530,386.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2017-12-31	-	547,008.54	20,009,463.26	1,402,994.97	35,045.71	21,994,512.48
2.本年增加金额	13,804,166.38	-	428,160.93	222,750.00	251,322.42	14,706,399.73
(1) 购置	13,804,166.38	-	417,270.75	222,750.00	251,322.42	14,695,509.55
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	10,890.18	-	-	10,890.18
3.本年减少金额	-	-	646,948.84	-	8,176.00	655,124.84
处置或报废	-	-	646,948.84	-	8,176.00	655,124.84
4.2018-12-31	13,804,166.38	547,008.54	19,790,675.35	1,625,744.97	278,192.13	36,045,787.37
二、累计折旧						
1.2017-12-31	-	8,642.74	16,165,881.51	1,318,581.07	30,587.44	17,523,692.76
2.本年增加金额	220,866.68	51,856.44	2,293,416.28	31,898.53	16,038.30	2,614,076.23
(1) 计提	220,866.68	51,856.44	2,284,013.52	31,898.53	16,038.30	2,604,673.47
(2) 外币报表折算	-	-	9,402.76	-	-	9,402.76
3.本年减少金额	-	-	614,601.36	-	7,767.20	622,368.56
处置或报废	-	-	614,601.36	-	7,767.20	622,368.56
4.2018-12-31	220,866.68	60,499.18	17,844,696.43	1,350,479.60	38,858.54	19,515,400.43
三、减值准备						
1.2017-12-31	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2018-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2018-12-31 账面价值	13,583,299.70	486,509.36	1,945,978.92	275,265.37	239,333.59	16,530,386.94
2017-12-31 账面价值	-	538,365.80	3,843,581.75	84,413.90	4,458.27	4,470,819.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2016-12-31	-	-	19,450,489.24	1,645,019.97	30,944.00	21,126,453.21
2.本年增加金额	-	547,008.54	558,974.02	-	4,101.71	1,110,084.27
(1) 购置	-	547,008.54	574,123.66	-	4,101.71	1,125,233.91
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	-15,149.64	-	-	-15,149.64
3.本年减少金额	-	-	-	242,025.00	-	242,025.00
处置或报废	-	-	-	242,025.00	-	242,025.00
4.2017-12-31	-	547,008.54	20,009,463.26	1,402,994.97	35,045.71	21,994,512.48
二、累计折旧						
1.2016-12-31	-	-	12,573,396.04	1,474,624.75	29,396.80	14,077,417.59
2.本年增加金额	-	8,642.74	3,592,485.47	73,880.07	1,190.64	3,676,198.92
(1) 计提	-	8,642.74	3,601,844.71	73,880.07	1,190.64	3,685,558.16
(2) 外币报表折算	-	-	-9,359.24	-	-	-9,359.24
3.本年减少金额	-	-	-	229,923.75	-	229,923.75
处置或报废	-	-	-	229,923.75	-	229,923.75
4.2017-12-31	-	8,642.74	16,165,881.51	1,318,581.07	30,587.44	17,523,692.76
三、减值准备						
1.2016-12-31	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2017-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2017-12-31 账面价值	-	538,365.80	3,843,581.75	84,413.90	4,458.27	4,470,819.72
2016-12-31 账面价值	-	-	6,877,093.20	170,395.22	1,547.20	7,049,035.62

(2) 各报告期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 各报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(4) 各报告期末无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018-12-31	314,244.91	314,244.91
2.本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	314,244.91	314,244.91
二、累计摊销		
1.2018-12-31	250,356.02	250,356.02
2.本年增加金额	58,974.36	58,974.36
摊销	58,974.36	58,974.36
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	309,330.38	309,330.38
三、减值准备		
1.2018-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	-	-
四、账面价值		
2019-12-31 账面价值	4,914.53	4,914.53

2018-12-31 账面价值	63,888.89	63,888.89
项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2017-12-31	196,296.19	196,296.19
2.本年增加金额	117,948.72	117,948.72
(1) 购置	117,948.72	117,948.72
(2) 在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2018-12-31	314,244.91	314,244.91
二、累计摊销		
1.2017-12-31	196,296.19	196,296.19
2.本年增加金额	54,059.83	54,059.83
摊销	54,059.83	54,059.83
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2018-12-31	250,356.02	250,356.02
三、减值准备		
1.2017-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2018-12-31	-	-
四、账面价值		
2018-12-31 账面价值	63,888.89	63,888.89
2017-12-31 账面价值	-	-

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.2016-12-31	196,296.19	196,296.19
2.本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-

项目	软件	合计
(2) 在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2017-12-31	196,296.19	196,296.19
二、累计摊销		
1.2016-12-31	196,296.19	196,296.19
2.本年增加金额	-	-
摊销	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2017-12-31	196,296.19	196,296.19
三、减值准备		
1.2016-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2017-12-31	-	-
四、账面价值		
2017-12-31 账面价值	-	-
2016-12-31 账面价值	-	-

(2) 各报告期末通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(3) 各报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

12、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	2018-12-31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	2019-12-31
装修费	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

项目	2017-12-31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	2018-12-31
装修费	89,716.49	-	89,716.49	-	-
合计	89,716.49	-	89,716.49	-	-

项目	2016-12-31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	2017-12-31
装修费	243,516.53	-	153,800.04	-	89,716.49
合计	243,516.53	-	153,800.04	-	89,716.49

(2) 装修费按5年摊销。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
坏账准备	724,659.70	497,155.55	418,735.28
存货跌价准备	861,815.68	771,280.25	711,108.78
合并抵销未实现利润	365,158.07	102,057.90	166,404.52
递延收益	191,171.44	132,834.04	361,317.53
可弥补亏损	-	69,483.49	-
合计	2,142,804.89	1,572,811.23	1,657,566.11

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
坏账准备	7,562,341.42	4,927,448.25	4,140,216.93
存货跌价准备	7,217,231.77	6,272,573.89	5,731,156.05
合并抵销未实现利润	3,651,580.69	1,020,579.04	1,664,045.16
递延收益	1,734,780.11	1,298,272.59	2,740,037.44
可弥补亏损	-	463,223.26	-
合计	20,165,933.99	13,982,097.03	14,275,455.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
坏账准备	167,507.58	159,089.37	75,134.00
香港芯朋可抵扣亏损	3,524,070.54	3,753,185.75	2,938,111.86
合计	3,691,578.12	3,912,275.12	3,013,245.86

上述未确认递延所得税资产的坏账准备及可抵扣亏损系香港芯朋形成，因香港芯朋未来期间应纳税所得额抵减上述可抵扣暂时性差异存在不确定性，故未确认相应递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预付设备款	50,000.00	-	-
合计	50,000.00	-	-

15、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	20,400,000.00	27,390,000.00	17,000,000.00
合计	20,400,000.00	27,390,000.00	17,000,000.00

(2) 各报告期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
购买材料、商品、接受劳务	21,250,827.88	22,812,831.57	18,891,116.89
购置设备、在建工程等长期资产	325,500.00	6,296,811.33	-
合计	21,576,327.88	29,109,642.90	18,891,116.89

(2) 各报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
销售商品	110,508.91	547,409.22	1,361,859.84
合计	110,508.91	547,409.22	1,361,859.84

(2) 各报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
短期薪酬	5,161,002.90	34,479,981.31	33,320,331.61	6,320,652.60
离职后福利-设定提存计划	16,705.38	3,082,201.57	3,093,980.16	4,926.79
辞退福利	135,914.46	-	135,914.46	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,313,622.74	37,562,182.88	36,550,226.23	6,325,579.39

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
短期薪酬	4,233,090.86	32,558,586.34	31,630,674.30	5,161,002.90
离职后福利-设定提存计划	-	3,230,178.34	3,213,472.96	16,705.38
辞退福利	-	151,594.46	15,680.00	135,914.46
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,233,090.86	35,940,359.14	34,859,827.26	5,313,622.74

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
短期薪酬	3,682,220.70	29,424,130.77	28,873,260.61	4,233,090.86
离职后福利-设定提存计划	-	2,943,442.25	2,943,442.25	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,682,220.70	32,367,573.02	31,816,702.86	4,233,090.86

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
工资奖金津贴及补贴	5,161,002.90	30,530,165.67	29,370,515.97	6,320,652.60
职工福利费	-	1,002,751.37	1,002,751.37	-
工会经费及职工教育经费	-	26,436.20	26,436.20	-
社会保险费	-	1,412,695.82	1,412,695.82	-
其中：医疗保险费	-	1,202,569.01	1,202,569.01	-
工伤保险费	-	63,599.66	63,599.66	-
生育保险费	-	146,527.15	146,527.15	-
住房公积金	-	1,507,932.25	1,507,932.25	-
合计	5,161,002.90	34,479,981.31	33,320,331.61	6,320,652.60

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
工资奖金津贴及补贴	4,233,090.86	28,686,489.86	27,758,577.82	5,161,002.90
职工福利费	-	918,451.78	918,451.78	-
工会经费及职工教育经费	-	58,503.20	58,503.20	-
社会保险费	-	1,525,024.22	1,525,024.22	-
其中：医疗保险费	-	1,301,960.32	1,301,960.32	-
工伤保险费	-	85,247.23	85,247.23	-
生育保险费	-	137,816.67	137,816.67	-
住房公积金	-	1,370,117.28	1,370,117.28	-
合计	4,233,090.86	32,558,586.34	31,630,674.30	5,161,002.90

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
工资奖金津贴及补贴	3,682,220.70	25,870,282.35	25,319,412.19	4,233,090.86
职工福利费	-	944,639.09	944,639.09	-
工会经费及职工教育经费	-	6,944.51	6,944.51	-
社会保险费	-	1,364,712.50	1,364,712.50	-

其中：医疗保险费	-	1,194,761.03	1,194,761.03	-
工伤保险费	-	95,704.40	95,704.40	-
生育保险费	-	74,247.07	74,247.07	-
住房公积金	-	1,237,552.32	1,237,552.32	-
合计	3,682,220.70	29,424,130.77	28,873,260.61	4,233,090.86

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
基本养老保险	16,705.38	2,995,948.58	3,007,727.17	4,926.79
失业保险费	-	86,252.99	86,252.99	-
合计	16,705.38	3,082,201.57	3,093,980.16	4,926.79

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
基本养老保险	-	3,145,475.03	3,128,769.65	16,705.38
失业保险费	-	84,703.31	84,703.31	-
合计	-	3,230,178.34	3,213,472.96	16,705.38

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
基本养老保险	-	2,862,027.84	2,862,027.84	-
失业保险费	-	81,414.41	81,414.41	-
合计	-	2,943,442.25	2,943,442.25	-

19、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	1,864,698.36	1,164,037.78	1,401,101.63
所得税	1,389,276.35	1,004,603.86	1,663,149.06
城市维护建设税	135,795.81	112,608.83	127,713.19
教育费附加	96,997.00	80,434.88	91,223.71
个人所得税	26,574.66	30,104.66	22,524.66
印花税	13,166.81	15,189.10	9,859.37
房产税	29,002.50	29,512.44	-
土地使用税	180.54	-	-
合计	3,555,692.03	2,436,491.55	3,315,571.62

20、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	226,613.80	112,492.19	122,534.97
合计	226,613.80	112,492.19	122,534.97

(2) 应付利息：无。

(3) 应付股利：无。

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
代扣社保款	102,094.71	97,551.26	100,436.47
其他	124,519.09	14,940.93	22,098.50
合计	226,613.80	112,492.19	122,534.97

2) 各报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	25,462,165.75	24,635,955.76	9,089,788.10
预提费用	65,293.74	299,324.51	17,742.14
合计	25,527,459.49	24,935,280.27	9,107,530.24

22、递延收益

项目名称	2018-12-31	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2019-12-31	与资产相关/与收益相关	备注
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	355.02	-	355.02	-	与资产相关	与收益相关部分已结转
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	53,785.34	-	53,785.34	-	与资产相关	与收益相关部分已结转
高效智能同步整流电源芯片	184,351.72	-	63,496.56	120,855.16	与资产相关	与收益相关部分已结转
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	59,780.51	-	-	59,780.51	与收益相关	
集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	1,000,000.00	-	165,167.96	834,832.04	与资产相关	与收益相关部分尚未到账
内置智能 Trench 的高效同步整流芯片系列研发及产业化	-	300,000.00	5,912.00	294,088.00	与资产相关	

超快动态响应自供电高压电源管理电路系列产品研发及产业化	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	与收益相关	
	-	500,000.00	74,775.60	425,224.40	与资产相关	
合计	1,298,272.59	2,300,000.00	1,863,492.48	1,734,780.11		

项目名称	2017-12-31	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018-12-31	与资产相关/与收益相关	备注
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	551,030.13	-	551,030.13	-	与资产相关	与收益相关部分已结转
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	846,275.80	-	845,920.78	355.02	与资产相关	与收益相关部分已结转
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	226,631.51	-	172,846.17	53,785.34	与资产相关	与收益相关部分已结转
高效智能同步整流电源芯片	216,100.00	-	31,748.28	184,351.72	与资产相关	与收益相关部分已结转
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	900,000.00	300,000.00	1,140,219.49	59,780.51	与收益相关	
集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关	与收益相关部分尚未到账
合计	2,740,037.44	1,300,000.00	2,741,764.85	1,298,272.59		

项目名称	2016-12-31	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2017-12-31	与资产相关/与收益相关	备注
适用于 SoC 动态电压调节的多路输出电源转换器研发	150,938.14	-	150,938.14	-	与资产相关	
高可靠高压驱动集成电路的研发及产业化	58,082.06	-	58,082.06	-	与资产相关	
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	1,864,509.84	-	1,313,479.71	551,030.13	与资产相关	与收益相关部分已结转
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	2,893,360.10	-	2,047,084.30	846,275.80	与资产相关	与收益相关部分已结转
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	760,374.18	-	760,374.18	-	与收益相关	
	394,727.18	-	168,095.67	226,631.51	与资产相关	
高效智能同步整流电源芯片	-	707,900.00	707,900.00	-	与收益相关	
	-	216,100.00	-	216,100.00	与资产相关	
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	-	900,000.00	-	900,000.00	与收益相关	
合计	6,121,991.50	1,824,000.00	5,205,954.06	2,740,037.44		

23、股本

(1) 2019 年度股本变动情况

项目	2018-12-31	本年变动增减 (+、-)					2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,100,000.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	84,600,000.00
合计	77,100,000.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	84,600,000.00

2019 年 9 月本公司根据 2019 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向发行人民币普通股 750 万股，每股发行价格为人民币 20 元，募集资金总额为人民币 15,000 万元，其中：新增注册资本人民币 750 万元，增加资本公积（资本溢价）人民币 14,250 万元。

(2) 2018 年度股本变动情况

项目	2017-12-31	本年变动增减 (+、-)					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,100,000.00	-	-	-	-	-	77,100,000.00
合计	77,100,000.00	-	-	-	-	-	77,100,000.00

(3) 2017 年度股本变动情况

项目	2016-12-31	本年变动增减 (+、-)					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,100,000.00	-	-	-	-	-	77,100,000.00
合计	77,100,000.00	-	-	-	-	-	77,100,000.00

24、资本公积

(1) 2019 年度资本公积变动情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
资本溢价	25,735,526.55	142,500,000.00	-	168,235,526.55
合计	25,735,526.55	142,500,000.00	-	168,235,526.55

注：本年度资本公积变动情况详见本附注五、23 股本。

(2) 2018 年度资本公积变动情况

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
资本溢价	25,735,526.55	-	-	25,735,526.55
合计	25,735,526.55	-	-	25,735,526.55

(3) 2017 年度资本公积变动情况

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
资本溢价	25,735,526.55	-	-	25,735,526.55
合计	25,735,526.55	-	-	25,735,526.55

25、其他综合收益

(1) 2019 年度其他综合收益变动情况

项目	2018-12-31	发生金额					2019-12-31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	129,164.29	11,915.08	-	-	11,915.08	-	141,079.37
其中：外币财务报表折算差额	129,164.29	11,915.08	-	-	11,915.08	-	141,079.37
其他综合收益合计	129,164.29	11,915.08	-	-	11,915.08	-	141,079.37

(2) 2018 年度其他综合收益变动情况

项目	2017-12-31	发生金额					2018-12-31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	103,807.79	25,356.50	-	-	25,356.50	-	129,164.29
其中：外币财务报表折算差额	103,807.79	25,356.50	-	-	25,356.50	-	129,164.29
其他综合收益合计	103,807.79	25,356.50	-	-	25,356.50	-	129,164.29

(3) 2017 年度其他综合收益变动情况

项目	2016-12-31	发生金额					2017-12-31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	167,430.40	-63,622.61	-	-	-63,622.61	-	103,807.79
其中：外币财务报表折算差额	167,430.40	-63,622.61	-	-	-63,622.61	-	103,807.79
其他综合收益合计	167,430.40	-63,622.61	-	-	-63,622.61	-	103,807.79

26、盈余公积

(1) 2019 年度盈余公积变动情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
法定盈余公积	19,008,738.06	6,643,396.29	-	25,652,134.35
合计	19,008,738.06	6,643,396.29	-	25,652,134.35

(2) 2018 年度盈余公积变动情况

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
法定盈余公积	13,872,897.30	5,135,840.76	-	19,008,738.06
合计	13,872,897.30	5,135,840.76	-	19,008,738.06

(3) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
法定盈余公积	9,505,144.74	4,367,752.56	-	13,872,897.30
合计	9,505,144.74	4,367,752.56	-	13,872,897.30

注：根据公司法、公司章程规定，本公司按照各年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

27、未分配利润

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	136,874,350.14	107,770,893.26	72,364,463.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	136,874,350.14	107,770,893.26	72,364,463.95
加:本年归属于母公司所有者的净利润	66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87
减:提取法定盈余公积金	6,643,396.29	5,135,840.76	4,367,752.56
应付普通股股利	7,710,000.00	19,275,000.00	7,710,000.00
转作资本(股本)的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	188,691,746.08	136,874,350.14	107,770,893.26

注：根据 2019 年 3 月召开的 2018 年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配的议案》，公司以总股本 7,710 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金股利（含税），共计派发现金股利 771 万元（含税）。

根据 2018 年 9 月召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《2018 年半年度利润分配》议案，公司以总股本 7,710 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金股利（含税），共计派发现金股利 771 万元（含税）。

根据 2018 年 3 月召开的 2017 年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配的议案》，公司以总股本 7,710 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元人民币现金股利（含税），共计派发现金股利 1,156.50 万元（含税）。

28、营业收入和营业成本

(1) 按性质列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,103,535.29	201,889,540.38	312,305,204.09	194,396,815.70	274,490,663.10	174,658,609.27

其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	335,103,535.29	201,889,540.38	312,305,204.09	194,396,815.70	274,490,663.10	174,658,609.27

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成电路	335,103,535.29	201,889,540.38	312,305,204.09	194,396,815.70	274,490,663.10	174,658,609.27
合计	335,103,535.29	201,889,540.38	312,305,204.09	194,396,815.70	274,490,663.10	174,658,609.27

(3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆销售	319,696,820.41	192,517,737.55	293,027,248.08	182,662,600.81	252,484,936.59	163,168,055.59
海外销售	15,406,714.88	9,371,802.83	19,277,956.01	11,734,214.89	22,005,726.51	11,490,553.68
合计	335,103,535.29	201,889,540.38	312,305,204.09	194,396,815.70	274,490,663.10	174,658,609.27

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户	2019年度	占营业收入的比例 (%)
东莞市中铭电子贸易有限公司	59,258,893.39	17.68
南京联达芯电子科技有限公司	25,728,425.29	7.68
无锡晶哲科技有限公司	22,213,143.80	6.63
中山市德创电子科技有限公司	15,198,494.26	4.54
常州市宝丽光电有限公司	15,079,850.63	4.50
合计	137,478,807.37	41.03

客户	2018年度	占营业收入的比例 (%)
东莞市中铭电子贸易有限公司	46,256,025.38	14.81
深圳市仁荣电子有限公司	25,191,239.67	8.07
南京联达芯电子科技有限公司	19,273,608.00	6.17
无锡晶哲科技有限公司	16,843,201.66	5.39
中山市德创电子科技有限公司	15,537,698.43	4.98
合计	123,101,773.14	39.42

客户	2017年度	占营业收入的比例 (%)
东莞市中铭电子贸易有限公司	45,957,802.25	16.74
深圳市仁荣电子有限公司	22,039,937.03	8.03
深圳市鼎弛通科技有限公司	14,099,537.17	5.14
无锡晶哲科技有限公司	11,763,900.59	4.29
南京联达芯电子科技有限公司	11,470,952.63	4.17
合计	105,332,129.67	38.37

注：客户之间存在关联关系的已合并计算营业收入。

29、税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
城市维护建设税	1,001,932.55	1,006,581.61	977,731.73
教育费附加	715,666.09	718,986.86	698,379.84
房产税	115,330.08	39,349.92	-
其他	151,276.06	121,929.51	111,894.16
合计	1,984,204.78	1,886,847.90	1,788,005.73

30、销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
工资薪酬	2,497,210.00	2,375,588.00	2,117,919.00
运输费	740,506.00	717,052.97	802,127.52
差旅费	187,392.26	163,874.99	178,414.42
样品费	259,468.92	184,295.47	177,969.58
其他费用	710,559.81	42,792.43	18,883.55
合计	4,395,136.99	3,483,603.86	3,295,314.07

31、管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
工资薪酬	5,395,515.80	5,248,690.88	4,211,283.00
租赁费	767,902.50	950,615.07	943,599.08
业务招待费	849,818.02	761,492.87	815,854.40
差旅费	559,412.04	555,349.63	456,039.33
咨询中介费	401,221.34	4,208,887.19	465,169.08
其他费用	1,998,330.83	1,634,463.19	1,739,725.11
合计	9,972,200.53	13,359,498.83	8,631,670.00

32、研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
工资薪酬	28,229,761.71	26,972,805.86	24,808,212.99

材料费用	14,531,957.05	12,401,661.99	10,443,716.42
折旧及摊销费用	1,656,193.57	2,496,031.11	3,547,963.33
测试加工费	1,224,694.35	1,396,625.71	1,821,336.12
房租及物业费用	1,016,180.66	1,317,598.66	1,507,115.46
其他费用	1,125,523.97	2,334,325.56	1,052,646.87
合计	47,784,311.31	46,919,048.89	43,180,991.19

33、财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	-1,090,000.00	-	237,074.99
手续费支出	76,148.10	61,876.15	64,039.67
利息收入	-2,577,758.61	-2,183,122.72	-253,547.49
汇兑损益	-41,736.27	-224,326.37	281,094.22
现金折扣	21,000.00	-	-
合计	-3,612,346.78	-2,345,572.94	328,661.39

注：2019 年度利息支出-109 万元为收到高压智能数字电源芯片的研发与产业化项目贷款贴息补助。

34、其他收益

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,003,592.48	3,003,592.48	5,038,164.85	5,038,164.85	5,205,954.06	5,205,954.06
代扣个人所得税手续费返还	13,142.02	13,142.02	-	-	-	-
合计	3,016,734.50	3,016,734.50	5,038,164.85	5,038,164.85	5,205,954.06	5,205,954.06

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
超快动态响应自供电高压电源管理电路系列产品研发及产业化	1,500,000.00	-	-	与收益相关
	74,775.60	-	-	与资产相关
集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	165,167.96	-	-	与资产相关
适用于 SoC 动态电压调节的多路输出电源转换器研发	-	-	150,938.14	与资产相关
高可靠高压驱动集成电路的研发及产业化	-	-	58,082.06	与资产相关
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	355.02	845,920.78	2,047,084.30	与资产相关
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	-	551,030.13	1,313,479.71	与资产相关

高压高功率密度电源芯片研发及产业化	-	-	760,374.18	与收益相关
	53,785.34	172,846.17	168,095.67	与资产相关
高效智能同步整流电源芯片	-	-	707,900.00	与收益相关
	63,496.56	31,748.28	-	与资产相关
内置智能 Trench 的高效同步整流芯片系列研发及产业化	5,912.00	-	-	与资产相关
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	-	1,140,219.49	-	与收益相关
产业发展、工业发展资金	-	1,030,000.00	-	与收益相关
集成电路研发机构建设、新产品新技术研发应用补贴	-	862,400.00	-	与收益相关
科技发展专项基金	-	300,000.00	-	与收益相关
研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	104,000.00	-	与收益相关
2019 年无锡高新区第一批科技创新基金	534,900.00	-	-	与收益相关
集成电路掩模版资助	505,200.00	-	-	与收益相关
合计	3,003,592.48	5,038,164.85	5,205,954.06	

35、投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
银行理财产品收益	-	-	1,257,911.78
委托贷款收益	-	-	344,339.62
合计	-	-	1,602,251.40

36、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
坏账损失	-2,639,666.33	-	-
合计	-2,639,666.33	-	-

37、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
坏账损失	-	-864,680.91	-607,105.10
存货跌价损失	-1,707,061.98	-650,039.44	-1,162,042.19
合计	-1,707,061.98	-1,514,720.35	-1,769,147.29

38、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
固定资产处置损益	260.91	-31,428.68	27,122.05
合计	260.91	-31,428.68	27,122.05

39、营业外收入

项目	2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,190,599.71	1,190,599.71
不需支付的款项	250,000.00	250,000.00
其他	285.75	285.75
合计	1,440,885.46	1,440,885.46

项目	2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	932,855.44	932,855.44
不需支付的款项	1,216.00	1,216.00
其他	19,674.15	19,674.15
合计	953,745.59	953,745.59

项目	2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,794,106.81	3,794,106.81
不需支付的款项	-	-
其他	26,121.02	26,121.02
合计	3,820,227.83	3,820,227.83

计入当期损益的政府补助

项目名称	2019年度	2018年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
国家高新企业认定奖励	100,000.00	-	-	与收益相关
专利补助	71,400.00	290,960.00	14,900.00	与收益相关
无锡市新区旺庄街道扶持资金	-	-	478,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	3,199.71	73,895.44	81,786.81	与收益相关
上市金融专项资金	-	-	1,600,000.00	与收益相关
集成电路企业税收排名奖励	1,000,000.00	-	600,000.00	与收益相关
工程批制版补贴及 MPW 项目补贴	-	-	440,600.00	与收益相关
直接融资奖励	-	500,000.00	200,000.00	与收益相关
人才创业基金	-	5,000.00	112,000.00	与收益相关
知识产权创造与运用专项资金	-	-	125,000.00	与收益相关

科技进步奖	-	-	100,000.00	与收益相关
引智资助	-	63,000.00	8,320.00	与收益相关
科技创新型企业发展阶段认定扶持	-	-	4,000.00	与收益相关
科技创新创业发展资金	-	-	10,000.00	与收益相关
小额零星补助	16,000.00	-	19,500.00	与收益相关
合计	1,190,599.71	932,855.44	3,794,106.81	

40、营业外支出

项目	2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-
其他支出	14,468.00	14,468.00
合计	14,468.00	14,468.00

项目	2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-
其他支出	36,729.69	36,729.69
合计	36,729.69	36,729.69

项目	2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-
其他支出	7,160.53	7,160.53
合计	7,160.53	7,160.53

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	7,186,374.07	5,414,941.05	3,175,693.54
递延所得税费用	-569,993.66	84,754.88	826,783.56
合计	6,616,380.41	5,499,695.93	4,002,477.10

(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	72,787,172.64	59,013,993.57	51,486,658.97

按法定/适用税率计算的所得税费用	7,278,717.26	5,901,399.35	5,148,665.90
子公司适用不同税率的影响	110,504.38	66,836.78	189,070.58
调整以前期间所得税的影响	-	139.17	-1,590,540.93
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,002.05	48,573.60	72,370.08
技术开发费加计扣除的影响	-780,952.44	-665,592.80	-658,765.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,415.01	-	-
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	-	148,339.83	266,866.99
税率变动影响	29,524.17	-	574,810.45
所得税费用	6,616,380.41	5,499,695.93	4,002,477.10

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
银行存款利息	2,577,758.61	2,183,122.72	253,547.49
政府补助	5,720,699.71	4,529,255.44	4,502,006.81
其他	55,241.03	50,000.00	15,158.85
合计	8,353,699.35	6,762,378.16	4,770,713.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
期间费用	24,130,949.11	23,112,273.90	19,995,805.74
银行手续费支出	76,148.10	61,876.15	64,039.67
营业外支出	14,468.00	6,720.00	6,952.00
其他往来	28,748.19	112,314.85	32,575.11
合计	24,250,313.40	23,293,184.90	20,099,372.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
银行理财产品	-	-	175,000,000.00
合计	-	-	175,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
银行理财产品	-	-	79,000,000.00
合计	-	-	79,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	-	-	1,116,100.00
合计	-	-	1,116,100.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
预付发行上市费用	367,444.06	-	3,595,434.72
合计	367,444.06	-	3,595,434.72

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年度	2018年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87
加：资产减值准备	4,346,728.31	1,514,720.35	1,769,147.29
固定资产折旧	1,819,721.51	2,604,673.47	3,685,558.16
无形资产摊销	58,974.36	54,059.83	-
长期待摊费用摊销	-	89,716.49	153,800.04
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）	-260.91	31,428.68	-27,122.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用	-	-	237,074.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-1,602,251.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-569,993.66	84,754.88	826,783.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,220,041.59	-26,010,442.85	-2,206,512.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,667,044.35	-7,013,303.35	-19,230,629.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,190,550.29	11,022,492.74	7,517,623.97
其他			-
经营活动产生的现金流量净额	49,748,325.61	35,892,397.88	38,607,654.60
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	334,467,501.44	146,807,823.21	138,684,699.80
减：现金的年初余额	146,807,823.21	138,684,699.80	24,041,841.14
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的年初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额	187,659,678.23	8,123,123.41	114,642,858.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	334,467,501.44	146,807,823.21	138,684,699.80
其中：库存现金	102,869.97	105,507.82	109,632.24
可随时用于支付的银行存款	334,364,631.47	146,702,315.39	138,575,067.56
可随时用于支付的其他货币资金		-	-
二、现金等价物		-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-	-
三、期末现金及现金等价物余额	334,467,501.44	146,807,823.21	138,684,699.80

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	受限原因
货币资金	-	1,500,000.00	5,100,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	-	1,500,000.00	5,100,000.00	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金			2,371,147.98
其中：港币	1,539,718.43	0.89578	1,379,248.98
美元	142,183.28	6.9762	991,899.00
应收账款			1,205,811.75
其中：美元	172,846.50	6.9762	1,205,811.75

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金			5,412,429.06
其中：港币	1,671,966.54	0.87620	1,464,977.08
美元	575,162.02	6.8632	3,947,451.98
应收账款			2,960,235.42

其中：美元	431,320.00	6.8632	2,960,235.42
-------	------------	--------	--------------

项目	2017-12-31 外币余额	折算汇率	2017-12-31 折算人民币余额
货币资金			1,481,206.29
其中：港币	1,771,968.62	0.83591	1,481,206.29
应收账款			3,769,289.47
其中：美元	576,855.54	6.5342	3,769,289.47
其他应收款			75,194.19
其中：港币	89,954.89	0.83591	75,194.19

(2) 境外经营实体的说明：

本公司的子公司香港芯朋主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州博创	江苏苏州	江苏苏州	集成电路研发生产	100%	-	非同一控制下企业合并
深圳芯朋	广东深圳	广东深圳	机电产品设计、开发和销售	100%	-	投资设立
香港芯朋	中国香港	中国香港	技术服务	100%	-	同一控制下企业合并

使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

2、本公司无合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

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

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值

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

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十、关联方及关联交易**1、本公司实际控制人情况**

实际控制人	持股比例	表决权比例	与本公司关系
张立新	40.54%	40.54%	控股股东

注：2019 年 9 月 27 日，本公司根据 2019 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向发行人民币普通股 750 万股，每股面值 1 元，增资后本公司注册资本变更为人民币 8,460 万元。截止 2019 年 12 月 31 日止，张立新持股比例变更为 40.54%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
上海翔芯	本公司原持股 14.65%，已于 2019 年转让。
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

公司持有上海翔芯股权情况详见附注五、9 可供出售金融资产。

5、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/接受劳务情况表

金额：人民币元

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017 年度
上海翔芯	加工费	6,347,768.49	6,885,000.72	8,451,242.24

(2) 关联方资金拆借

拆借资金利息收取情况：

金额：人民币元

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017 年度
上海翔芯	资金占用费	-	-	365,000.00

注：2016 年 5 月 1 日营改增后，收取的上海翔芯资金占用费按 6% 的税率缴纳增值税，上表中所列金额均为含税金额。

(3) 关键管理人员报酬

金额：人民币元

项目	2019年度	2018年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,871,339.00	4,234,406.00	3,752,146.00

6、关联方应收、应付款项余额

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

金额：人民币元

项目名称	关联方	关联余额内容	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付账款	上海翔芯	应付加工费	569,496.12	666,505.76	883,980.34

十一、或有事项

截止2019年12月31日，本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十二、公司承诺事项

截止2019年12月31日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

自2020年初新型冠状病毒疫情爆发以来，本公司积极响应并严格执行各级政府关于疫情防控的各项规定和要求，在保障安全的情况下，力争防疫和经营两不误。本公司预计此次新冠疫情将对经营造成一定的暂时性影响，不会构成重大不利影响。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果的影响。

十四、其他重要信息

分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件，报告期内本公司无满足条件的经营分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

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(%)	
按单项计提坏账准备	8,231,818.83	9.77	2,617,294.65	31.79	5,614,524.18
按组合计提坏账准备	75,981,657.49	90.23	4,108,683.44	5.41	71,872,974.05
其中：应收客户款项	64,670,557.08	76.80	4,108,683.44	6.35	60,561,873.64
应收合并范围内子公司款项	11,311,100.41	13.43	-	-	11,311,100.41
合计	84,213,476.32	100.00	6,725,978.09	7.99	77,487,498.23

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,957,354.72	100.00	4,197,540.35	5.18	76,759,814.37
组合 1：账龄组合	72,637,875.97	89.72	4,197,540.35	5.78	68,440,335.62
组合 2：关联方组合	8,319,478.75	10.28	-	-	8,319,478.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	80,957,354.72	100.00	4,197,540.35	5.18	76,759,814.37

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,908,558.87	100.00	3,591,243.94	4.99	68,317,314.93
组合 1：账龄组合	64,289,101.71	89.40	3,591,243.94	5.59	60,697,857.77
组合 2：关联方组合	7,619,457.16	10.60	-	-	7,619,457.16

单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	71,908,558.87	100.00	3,591,243.94	4.99	68,317,314.93

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建实达集团股份有限公司[注 1]	8,020,748.83	2,406,224.65	30.00	债务人连续两年亏损
深圳市阳源电子有限公司[注 2]	211,070.00	211,070.00	100.00	债务人本年未回款且无法与其取得联系
合计	8,231,818.83	2,617,294.65	31.79	

注 1：根据福建实达集团股份有限公司发布的 2019 年年度业绩预告，福建实达集团股份有限公司预计 2019 年度亏损，将导致连续两年亏损。

注 2：深圳市阳源电子有限公司 2019 年未发生过回款，公司亦无法与其取得联系。

②按组合计提坏账准备的应收账款：

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(%)
应收客户款项	64,670,557.08	4,108,683.44	6.35
应收合并范围内子公司款项	11,311,100.41	-	-
合计	75,981,657.49	4,108,683.44	5.41

A. 应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	61,982,794.52	95.84	3,099,139.73	5.00	58,883,654.79
一至二年	2,095,823.56	3.24	419,164.71	20.00	1,676,658.85
二至三年	3,120.00	0.01	1,560.00	50.00	1,560.00
三年以上	588,819.00	0.91	588,819.00	100.00	-
合计	64,670,557.08	100.00	4,108,683.44	6.35	60,561,873.64

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收客户款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司 2019 年 12 月 31 日的应收客户款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

B. 应收合并范围内子公司款项组合中, 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 (%)
深圳芯朋	11,311,100.41	-	-

2018 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				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
一年以内	72,025,936.97	99.16	3,601,296.85	5.00	68,424,640.12
一至二年	3,120.00	-	624.00	20.00	2,496.00
二至三年	26,399.00	0.04	13,199.50	50.00	13,199.50
三年以上	582,420.00	0.80	582,420.00	100.00	-
合计	72,637,875.97	100.00	4,197,540.35	5.78	68,440,335.62

B. 关联方组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳芯朋	8,319,478.75	-	-

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	2017-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
一年以内	63,680,282.71	99.06	3,184,014.14	5.00	60,496,268.57
一至二年	26,399.00	0.04	5,279.80	20.00	21,119.20
二至三年	360,940.00	0.56	180,470.00	50.00	180,470.00
三年以上	221,480.00	0.34	221,480.00	100.00	-
合计	64,289,101.71	100.00	3,591,243.94	5.59	60,697,857.77

B. 关联方组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳芯朋	7,619,457.16	-	-

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	4,197,540.35	3,591,243.94	2,922,102.49

本年计提	2,528,437.74	606,296.41	669,141.45
本年转回	-	-	-
期末余额	6,725,978.09	4,197,540.35	3,591,243.94

(3) 报告期内无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	18,326,601.51	一年以内	21.76	916,330.08
深圳芯朋	货款	11,311,100.41	一年以内	13.43	-
福建实达集团股份有限公司	货款	8,020,748.83	一年以内	9.53	2,406,224.65
南京联达芯电子科技有限公司	货款	7,695,847.23	一年以内	9.14	384,792.36
无锡晶哲科技有限公司	货款	7,007,558.86	一年以内	8.32	350,377.94
合计		52,361,856.84		62.18	4,057,725.03

单位名称	款项的性质	2018-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市仁荣电子有限公司	货款	20,311,106.32	一年以内	25.08	1,015,555.32
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	14,472,878.80	一年以内	17.88	723,643.94
深圳芯朋	货款	8,319,478.75	一年以内	10.28	-
无锡晶哲科技有限公司	货款	5,101,256.65	一年以内	6.30	255,062.83
南京联达芯电子科技有限公司	货款	4,927,894.12	一年以内	6.09	246,394.71
合计		53,132,614.64		65.63	2,240,656.80

单位名称	款项的性质	2017-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市仁荣电子有限公司	货款	17,022,795.48	一年以内	23.67	851,139.77
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	13,069,186.05	一年以内	18.17	653,459.30
深圳芯朋	货款	7,619,457.16	一年以内	10.60	-
无锡晶哲科技有限公司	货款	4,665,108.48	一年以内	6.49	233,255.42
南京联达芯电子科技有限公司	货款	3,405,723.11	一年以内	4.74	170,286.16
合计		45,782,270.28		63.67	1,908,140.65

注：客户之间存在关联关系的已合并计算应收账款余额。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
其中：应收其他款项组合	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
合计	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-

种 类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
组合 1：账龄组合	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
组合 1: 账龄组合	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-

按组合计提坏账准备的其他应收款

①2019年12月31日

应收其他款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
三年以上	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
合计	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收其他款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司 2019 年 12 月 31 日的应收其他款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

②2018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				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
三年以上	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
合计	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-

③2017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	2017-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
三年以上	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
合计	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	51,210.00	101,210.00	101,510.00
本年计提	-	-	-
本年转回	-	50,000.00	300.00
期末余额	51,210.00	51,210.00	101,210.00

3) 报告期内无核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金	51,210.00	51,210.00	101,210.00
合计	51,210.00	51,210.00	101,210.00

5) 按欠款方归集的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	98.60	50,490.00
无锡市香约壹刻餐饮管理有限公司	餐卡押金	600.00	三年以上	1.17	600.00
苏州玉屏天然矿泉水有限公司	押金	120.00	三年以上	0.23	120.00
合计		51,210.00		100.00	51,210.00

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	98.60	50,490.00
无锡市香约壹刻餐饮管理有限公司	餐卡押金	600.00	三年以上	1.17	600.00
苏州玉屏天然矿泉水有限公司	押金	120.00	三年以上	0.23	120.00
合计		51,210.00		100.00	51,210.00

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	49.89	50,490.00
无锡美的制冷产品销售有限公司	房租押金	50,000.00	三年以上	49.40	50,000.00
无锡市香约壹刻餐饮管理有限公司	餐卡押金	600.00	三年以上	0.59	600.00

苏州玉屏天然矿泉水有限公司	押金	120.00	三年以上	0.12	120.00
合计		101,210.00		100.00	101,210.00

- 6) 各报告期末无涉及政府补助的应收款项。
7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,878,802.00	-	36,878,802.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	36,878,802.00	-	36,878,802.00

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,878,802.00	-	36,878,802.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	36,878,802.00	-	36,878,802.00

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,878,802.00	-	36,878,802.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	36,878,802.00	-	36,878,802.00

对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州博创	31,748,625.00	-	-	31,748,625.00	-	-
深圳芯朋	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
香港芯朋	4,130,177.00	-	-	4,130,177.00	-	-
合计	36,878,802.00	-	-	36,878,802.00	-	-

被投资单位	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州博创	31,748,625.00	-	-	31,748,625.00	-	-
深圳芯朋	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
香港芯朋	4,130,177.00	-	-	4,130,177.00	-	-
合计	36,878,802.00	-	-	36,878,802.00	-	-

被投资单位	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州博创	31,748,625.00	-	-	31,748,625.00	-	-
深圳芯朋	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
香港芯朋	2,415,780.00	1,714,397.00	-	4,130,177.00	-	-
合计	35,164,405.00	1,714,397.00	-	36,878,802.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 按性质列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,538,981.05	209,232,007.20	298,086,838.28	201,163,867.27	255,454,171.31	178,473,092.57
合计	322,538,981.05	209,232,007.20	298,086,838.28	201,163,867.27	255,454,171.31	178,473,092.57

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成电路	322,538,981.05	209,232,007.20	298,086,838.28	201,163,867.27	255,454,171.31	178,473,092.57
合计	322,538,981.05	209,232,007.20	298,086,838.28	201,163,867.27	255,454,171.31	178,473,092.57

(3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆销售	307,132,266.17	199,860,204.37	278,809,931.54	189,188,244.04	235,594,356.53	166,888,289.37
海外销售	15,406,714.88	9,371,802.83	19,276,906.74	11,975,623.23	19,859,814.78	11,584,803.20
合计	322,538,981.05	209,232,007.20	298,086,838.28	201,163,867.27	255,454,171.31	178,473,092.57

5、投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品收益	-	-	1,257,911.78
委托贷款收益	-	-	344,339.62
合计	-	-	1,602,251.40

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度	说明
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	260.91	-31,428.68	27,122.05	
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，但与企业业务密切相关，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	5,284,192.19	5,971,020.29	9,000,060.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	344,339.62	委托贷款利息收入
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	-	-	1,257,911.78	银行理财收益
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	-	-	-	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	

项目	2019年度	2018年度	2017年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	
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	235,817.75	-15,839.54	18,960.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,142.02	-	-	
小计	5,533,412.87	5,923,752.07	10,648,394.81	
减：所得税影响数	558,887.55	699,207.37	1,176,866.94	
非经常性损益净额	4,974,525.32	5,224,544.70	9,471,527.87	
归属于少数股东的非经常性损益净额		-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,974,525.32	5,224,544.70	9,471,527.87	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	报告期间	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	2019年度	20.40	0.84	0.84
	2018年度	22.14	0.69	0.69
	2017年度	23.19	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2019年度	18.87	0.77	0.77
	2018年度	19.98	0.63	0.63
	2017年度	18.57	0.50	0.50

(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	66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87
非经常性损益	B	4,974,525.32	5,224,544.70	9,471,527.87
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	61,196,266.91	48,289,752.94	38,012,654.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	258,847,779.04	224,583,124.90	184,872,565.64

发行新股新增的归属于公司普通股股东的净资产	E	150,000,000.00	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3.00	-	-
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	G1	-	11,565,000.00	7,710,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	-	8.00	6.00
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	G2	7,710,000.00	7,710,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	8.00	3.00	-
外币报表折算差额	I	11,915.08	25,356.50	-63,622.61
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	324,299,132.70	241,715,451.97	204,727,845.27
加权平均净资产收益率 (%)	$M=A/L$	20.40	22.14	23.19
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率 (%)	$N=C/L$	18.87	19.98	18.57

(3) 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	66,170,792.23	53,514,297.64	47,484,181.87
非经常性损益	B	4,974,525.32	5,224,544.70	9,471,527.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	61,196,266.91	48,289,752.94	38,012,654.00
期初股份总数	D	77,100,000.00	77,100,000.00	77,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份	E	-	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	7,500,000.00	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3.00	-	-
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	-	-	-
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K$	78,975,000.00	77,100,000.00	77,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.84	0.69	0.62
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.77	0.63	0.50

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。

3、公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

(1) 2019 年 12 月 31 日比 2018 年 12 月 31 日/2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019-12-31	2018-12-31	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	334,467,501.44	148,307,823.21	186,159,678.23	125.52	主要系向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向发行股份所致。
应收票据	-	31,740,092.89	-31,740,092.89	-100.00	主要系2019年末将持有的及未终止确认的银行承兑汇票转入应收款项融资项目列报所致
应收款项融资	45,230,024.79	-	45,230,024.79	100.00	
其他流动资产	805,811.34	1,878,662.08	-1,072,850.74	-57.11	主要系期末待抵扣、待认证增值税及预缴企业所得税下降所致。
可供出售金融资产	-	5,000,000.00	-5,000,000.00	-100.00	主要系转让上海翔芯股权所致。
无形资产	4,914.53	63,888.89	-58,974.36	-92.31	主要系软件摊销所致。
递延所得税资产	2,142,804.89	1,572,811.23	569,993.66	36.24	主要系减值准备等可抵扣暂时性差异增加，确认的递延所得税资产相应增加所致。
其他非流动资产	50,000.00	-	50,000.00	100.00	主要系预付设备款所致。
预收款项	110,508.91	547,409.22	-436,900.31	-79.81	主要系不需支付的款项转至营业外收入所致。
应交税费	3,555,692.03	2,436,491.55	1,119,200.48	45.93	主要系 2019 年度销售收入增长、利润总额增加，相应应交增值税和所得税增加所致。
其他应付款	226,613.80	112,492.19	114,121.61	101.45	主要系期末应付费用增加所致。
递延收益	1,734,780.11	1,298,272.59	436,507.52	33.62	主要系收到新增政府补助并转销后的余额增加。
资本公积	168,235,526.55	25,735,526.55	142,500,000.00	553.71	系定向发行股票收到的资本溢价。
盈余公积	25,652,134.35	19,008,738.06	6,643,396.29	34.95	主要系母公司净利润增加，计提盈余公积增加。
未分配利润	188,691,746.08	136,874,350.14	51,817,395.94	37.86	主要系合并报表净利润增加所致。

利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
财务费用	-3,612,346.78	-2,345,572.94	-1,266,773.84	54.01	主要系收到项目贷款贴息所致。
其他收益	3,016,734.50	5,038,164.85	-2,021,430.35	-40.12	主要系收到或转入的与经营活动相关的政府补助减少所致。
信用减值损失	-2,639,666.33	-	-2,639,666.33	-100.00	主要系 2019 年执行新金融工具准则，坏账损失由资产减值损失转移至信用减值损失项目，且坏账损失计提增加所致。
资产处置收益	260.91	-31,428.68	31,689.59	-100.83	系 2018 年处置固定资产亏损所致。
营业外收入	1,440,885.46	953,745.59	487,139.87	51.08	主要系收到的与日常经营活动无关的政府补助增加及不需支付的款项转入所致。

(2) 2018年12月31日比2017年12月31日/2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018-12-31	2017-12-31	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	31,740,092.89	12,956,428.30	18,783,664.59	144.98	主要系经营规模扩大,客户以票据结算增加及未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票增加所致。
其他应收款	204,760.00	145,019.31	59,740.69	41.19	主要系办公楼租赁押金增加所致。
存货	62,815,392.28	37,454,988.87	25,360,403.41	67.71	主要系采用积极备货方式,增加安全库存以应对市场需求所致。
其他流动资产	1,878,662.08	4,009,117.59	-2,130,455.51	-53.14	主要系调整上市计划,转销上市中介服务费所致。
固定资产	16,530,386.94	4,470,819.72	12,059,567.22	269.74	主要系购置经营用房所致。
无形资产	63,888.89	-	63,888.89	100.00	主要系购置管理软件所致。
长期待摊费用	-	89,716.49	-89,716.49	-100.00	主要系装修费摊销完毕所致。
应付票据	27,390,000.00	17,000,000.00	10,390,000.00	61.12	主要系业务规模扩大,采用开立票据方式结算货款金额增加所致。
应付账款	29,109,642.90	18,891,116.89	10,218,526.01	54.09	主要系增加备货和购置经营用房导致应付账款增加。
预收款项	547,409.22	1,361,859.84	-814,450.62	-59.80	主要系未获得信用期的新增客户采购额下降导致预收账款减少。
其他流动负债	24,935,280.27	9,107,530.24	15,827,750.03	173.79	主要系未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票增加所致。
递延收益	1,298,272.59	2,740,037.44	-1,441,764.85	-52.62	系公司获得政府补助转入其他收益所致。
盈余公积	19,008,738.06	13,872,897.30	5,135,840.76	37.02	主要系母公司实现的净利润增加所致。

利润表项目	2018年度	2017年度	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
管理费用	13,359,498.83	8,631,670.00	4,727,828.83	54.77	主要系工资薪酬及因调整上市计划而转入的咨询中介费用增加所致。
财务费用	-2,345,572.94	328,661.39	-2,674,234.33	-813.67	主要系收回银行理财产品和委托贷款后利息收入增加所致。
投资收益	-	1,602,251.40	-1,602,251.40	-100.00	系2017年收回理财产品和委托贷款后未再对外投资所致。
资产处置收益	-31,428.68	27,122.05	-58,550.73	-215.88	主要系处置固定资产产生亏损所致。
营业外收入	953,745.59	3,820,227.83	-2,866,482.24	-75.03	主要系2017年取得上市金融专项资金等政府补助较多。
所得税费用	5,499,695.93	4,002,477.10	1,497,218.83	37.41	主要系公司盈利增加,所得税费用相应增加。

无锡芯朋微电子股份有限公司

2020年3月23日



营业执照

(副本)

编号: 920200666201908280006

扫描二维码
享企业信用信息公示
系统, 了解更多登记
类型, 许可, 监管信息。



统一社会信用代码

91920200078269832C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围 审查企业会计报表, 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, 但不得进行法定资产评估业务; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

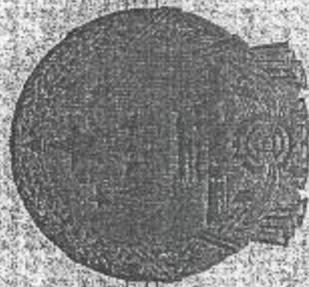
主要经营场所 无锡市太湖新城莱业财富中心5-1001室



登记机关

2019年08月28日





证书序号: 000403

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
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间



证书有效期至: 二〇一一年八月五日

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 王 微 钟海涛

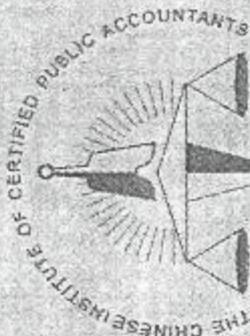
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师



裴彩斌

二〇二〇年一月一日



姓名 柏凌菁

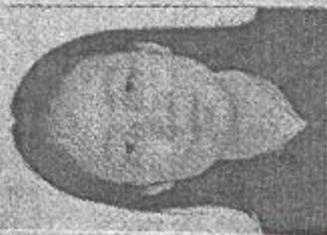
Sex 女

Date of birth 1971-06-13

Working unit 江苏公证会计师事务所

身份证号码 20200010017

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200010017
No. of Certificate

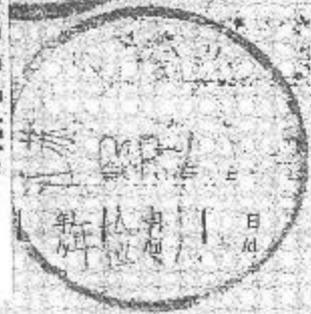
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年7月7日
Date of Issuance

2019年7月7日



柏凌菁(320200010017)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 骆凤霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-07-30
Date of birth
工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372929198207306343
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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: 320200290004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日
Date of Issuance y m d



骆凤霞(320200290004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)85885275

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68567788

Fax: 86 (510)85885275

E-mail: mail@gztycpa.cn

审 阅 报 告

苏公W[2020]E7018号

无锡芯朋微电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的无锡芯朋微电子股份有限公司(以下简称芯朋微)2020年1-3月财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是芯朋微管理层的责任，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。审阅主要限于询问公司有关人员和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芯朋微 2020 年 1-3 月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芯朋微 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供芯朋微首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审阅报告作为芯朋微首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

【此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于无锡芯朋微电子股份有限公司2020年1-3月财务报表审阅报告之签章页】



中国注册会计师

(项目合伙人)

柏凌菁



中国注册会计师

路凤霞



2020年4月27日



无锡芯朋微电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

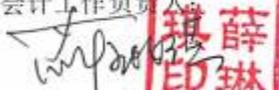
	附注	2020-03-31	2019-12-31
流动资产:			
货币资金	五.1	328,493,015.50	334,467,501.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2		
应收账款	五.3	69,749,284.82	78,577,342.55
应收款项融资	五.4	35,457,767.18	45,230,024.79
预付款项	五.5	4,730,062.75	3,238,091.29
其他应收款	五.6	241,435.74	206,183.58
存货	五.7	70,359,136.37	64,328,371.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	2,480,748.23	805,811.34
流动资产合计		511,511,450.59	526,853,326.88
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五.9	17,292,201.97	17,726,401.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.10	867,704.99	4,914.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.11	2,784,252.97	2,142,804.89
其他非流动资产	五.12	174,000.00	50,000.00
非流动资产合计		21,118,159.93	19,924,121.08
资产总计		532,629,610.52	546,777,447.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:




主管会计工作负责人




会计机构负责人




合并资产负债表（续）

负债及所有者权益	附注	2020-03-31	2019-12-31
流动资产：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.13	9,200,000.00	20,400,000.00
应付账款	五.14	14,107,112.71	21,576,327.88
预收款项			
合同负债	五.15	290,534.51	110,508.91
应付职工薪酬	五.16	683,947.77	6,325,579.39
应交税费	五.17	2,422,866.94	3,555,692.03
其他应付款	五.18	197,513.77	226,613.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五.19	16,694,450.22	25,527,459.49
流动负债合计		43,596,425.92	77,722,181.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五.20	8,799,852.72	1,734,780.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,799,852.72	1,734,780.11
负债合计		52,396,278.64	79,456,961.61
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五.21	84,600,000.00	84,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.22	168,235,526.55	168,235,526.55
减：库存股			
其他综合收益	五.23	158,390.69	141,079.37
专项储备			
盈余公积	五.24	25,652,134.35	25,652,134.35
未分配利润	五.25	201,587,280.29	188,691,746.08
归属于母公司所有者权益合计		480,233,331.88	467,320,486.35
少数股东权益			
所有者权益合计		480,233,331.88	467,320,486.35
负债和所有者权益总计		532,629,610.52	546,777,447.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





无锡芯朋微电子股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2020-03-31	2019-12-31
流动资产:			
货币资金		318,299,419.67	328,951,058.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	69,566,649.39	77,487,498.23
应收款项融资		35,107,767.18	45,230,024.79
预付款项		4,716,398.37	3,232,850.69
其他应收款	十五.2	17,100.00	
存货		61,387,975.26	54,874,814.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,190,127.90	1,105,688.50
流动资产合计		491,285,437.77	510,881,935.11
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	36,878,802.00	36,878,802.00
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		16,100,470.37	16,480,572.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		867,704.99	4,914.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,894,089.91	1,257,348.12
其他非流动资产		81,000.00	50,000.00
非流动资产合计		55,822,067.27	54,671,637.40
资产总计		547,107,505.04	565,553,572.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

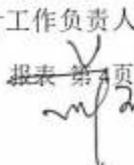
负债及所有者权益	附注	2020-03-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,200,000.00	20,400,000.00
应付账款		58,626,572.48	72,802,786.17
预收款项			
合同负债		204,882.62	21,378.07
应付职工薪酬		359,978.52	2,853,542.00
应交税费		1,701,462.91	2,552,625.63
其他应付款		116,287.20	192,614.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,294,450.22	25,507,844.35
流动负债合计		86,503,633.95	124,330,790.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		8,463,720.20	1,380,911.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,463,720.20	1,380,911.60
负债合计		94,967,354.15	125,711,702.28
所有者权益：			
实收资本（或股本）		84,600,000.00	84,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		168,235,526.55	168,235,526.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,652,134.35	25,652,134.35
未分配利润		173,652,489.99	161,354,209.33
归属于母公司所有者权益合计		452,140,150.89	439,841,870.23
少数股东权益			
所有者权益合计		452,140,150.89	439,841,870.23
负债和所有者权益总计		547,107,505.04	565,553,572.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






无锡芯朋微电子股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	五.26	63,133,359.36	60,039,918.66
减: 营业成本	五.26	37,894,499.16	38,285,576.15
税金及附加	五.27	301,560.73	372,631.50
销售费用	五.28	936,400.86	745,307.69
管理费用	五.29	2,503,173.67	1,969,580.47
研发费用	五.30	11,728,996.12	10,134,985.33
财务费用	五.31	-1,047,550.82	-13,926.02
其中: 利息费用			
利息收入		1,099,662.66	190,580.28
加: 其他收益	五.32	1,943,571.71	1,546,253.24
投资收益(损失以“-”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 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
信用减值损失(损失以“-”填列)	五.33	963,234.72	594,613.26
资产减值损失(损失以“-”填列)	五.34	-779,649.04	
资产处置收益(损失以“-”填列)	五.35		260.91
二、营业利润(亏损以“-”填列)		12,943,437.03	10,686,890.95
加: 营业外收入	五.36	1,231,425.89	123,611.20
减: 营业外支出	五.37	61,738.08	
三、利润总额(亏损以“-”填列)		14,113,124.84	10,810,502.15
减: 所得税费用	五.38	1,217,590.63	1,234,060.12
四、净利润(净亏损以“-”填列)		12,895,534.21	9,576,442.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,895,534.21	9,576,442.03
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)		12,895,534.21	9,576,442.03
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		17,311.32	-7,887.27
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		17,311.32	-7,887.27
1. 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			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:


张新立印

主管会计工作负责人:


琪琳印
报表第5页

会计机构负责人:


张新印



无锡芯朋微电子股份有限公司
合并利润表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

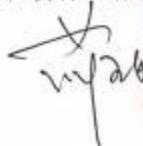
项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		17,311.32	-7,887.27
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		17,311.32	-7,887.27
(二) 归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		12,912,845.53	9,568,554.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,912,845.53	9,568,554.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十六.2	0.15	0.12
(二) 稀释每股收益	十六.2	0.15	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

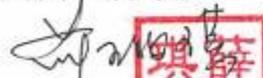
项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	十五.4	61,061,720.75	57,530,039.62
减: 营业成本	十五.4	40,597,923.15	38,671,709.40
税金及附加		212,467.63	345,090.96
销售费用		558,952.66	437,199.05
管理费用		1,924,828.03	1,447,657.83
研发费用		8,495,283.99	7,103,087.62
财务费用		-1,048,865.43	-14,274.36
其中: 利息费用			
利息收入		1,093,159.96	185,450.05
加: 其他收益		1,917,191.40	1,545,898.22
投资收益(损失以“-”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 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
信用减值损失(损失以“-”填列)		1,024,792.68	660,936.46
资产减值损失(损失以“-”填列)		-770,942.08	
资产处置收益(损失以“-”填列)			260.91
二、营业利润(亏损以“-”填列)		12,492,172.72	11,746,664.71
加: 营业外收入		1,066,997.00	23,611.20
减: 营业外支出		61,738.08	
三、利润总额(亏损以“-”填列)		13,497,431.64	11,770,275.91
减: 所得税费用		1,199,150.98	1,197,711.07
四、净利润(净亏损以“-”填列)		12,298,280.66	10,572,564.84
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,298,280.66	10,572,564.84
(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			
(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			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:


印立

主管会计工作负责人:


报表 第 7 页 印琳

会计机构负责人:





无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司利润表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
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			
六、综合收益总额		12,298,280.66	10,572,564.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






无锡芯朋微电子股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

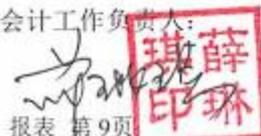
项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,904,085.48	30,069,682.59
收到的税费返还			242,493.09
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	11,396,574.23	3,346,907.26
经营活动现金流入小计		44,300,659.71	33,659,082.94
购买商品、接受劳务支付的现金		21,844,780.67	8,826,861.82
支付给职工以及为职工支付的现金		13,804,550.69	11,779,722.80
支付的各项税费		4,907,745.52	2,741,432.80
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	7,017,026.61	5,387,706.45
经营活动现金流出小计		47,574,103.49	28,735,723.87
经营活动产生的现金流量净额	五.40	-3,273,443.78	4,923,359.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			260.91
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			260.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,137,024.60	580,856.89
投资支付的现金			
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		1,137,024.60	580,856.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,137,024.60	-580,595.98
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,710,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.39	1,584,905.65	771.00
筹资活动现金流出小计		1,584,905.65	7,710,771.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,584,905.65	-7,710,771.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,888.09	
五、现金及现金等价物净增加额	五.40	-5,974,485.94	-3,368,007.91
加: 期初现金及现金等价物余额	五.40	334,467,501.44	146,807,823.21
六、期末现金及现金等价物余额	五.40	328,493,015.50	143,439,815.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:


张印

主管会计工作负责人:


钱琳

会计机构负责人:


钱琳



无锡芯朋微电子股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

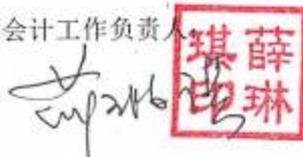
项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,113,327.08	35,922,614.02
收到的税费返还			242,493.09
收到其他与经营活动有关的现金		11,160,156.96	3,230,938.27
经营活动现金流入小计		41,273,484.04	39,396,045.38
购买商品、接受劳务支付的现金		32,533,728.80	17,878,235.28
支付给职工以及为职工支付的现金		6,544,225.83	5,416,352.38
支付的各项税费		3,856,362.71	2,467,234.72
支付其他与经营活动有关的现金		6,361,875.13	4,100,586.60
经营活动现金流出小计		49,296,192.47	29,862,408.98
经营活动产生的现金流量净额		-8,022,708.43	9,533,636.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			260.91
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			260.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,044,024.60	580,856.89
投资支付的现金			
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		1,044,024.60	580,856.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,044,024.60	580,856.89
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,710,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,584,905.65	771.00
筹资活动现金流出小计		1,584,905.65	7,710,771.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,584,905.65	-7,710,771.00
四、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		-10,651,638.68	1,242,269.42
加: 期初现金及现金等价物余额		328,951,058.35	139,299,419.74
六、期末现金及现金等价物余额		318,299,419.67	140,541,689.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:


张立印

主管会计工作负责人


薛琳印

会计机构负责人:


凤新印



无锡芯朋微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-3月											
	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)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	84,600,000.00				168,235,526.55		141,079.37		25,652,134.35	188,691,746.08		467,320,486.35
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	84,600,000.00				168,235,526.55		141,079.37		25,652,134.35	188,691,746.08		467,320,486.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,311.32			12,895,534.21		12,912,845.53
(一) 综合收益总额							17,311.32			12,895,534.21		12,912,845.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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												
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、本期期末余额	84,600,000.00				168,235,526.55		158,390.69		25,652,134.35	201,587,280.29		480,233,331.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:




主管会计工作负责人:




报表 第 11 页

会计机构负责人:






无锡芯朋微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-3月											
	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)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	77,100,000.00				25,735,526.55		129,164.29		19,008,738.06	136,874,350.14		258,847,779.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	77,100,000.00				25,735,526.55		129,164.29		19,008,738.06	136,874,350.14		258,847,779.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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										-7,710,000.00		-7,710,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,710,000.00		-7,710,000.00
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	77,100,000.00				25,735,526.55		121,277.02		19,008,738.06	138,740,792.17		260,706,333.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

张新印

主管会计工作负责人：

钱琳印

会计机构负责人：

钱新印

无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表

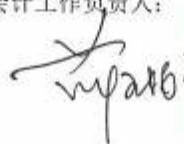
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2020年1-3月										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,600,000.00				168,235,526.55				25,652,134.35	161,354,209.33	439,841,870.23
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	84,600,000.00				168,235,526.55				25,652,134.35	161,354,209.33	439,841,870.23
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)										12,298,280.66	12,298,280.66
(一) 综合收益总额										12,298,280.66	12,298,280.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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											
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	84,600,000.00				168,235,526.55				25,652,134.35	173,652,489.99	452,140,150.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
主管会计工作负责人:

法定代表人:




会计机构负责人:






无锡芯朋微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

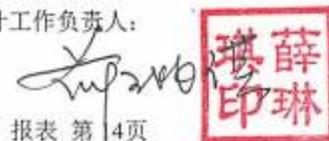
项 目	2019年1-3月										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	77,100,000.00				25,735,526.55				19,008,738.06	109,273,642.71	231,117,907.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	77,100,000.00				25,735,526.55				19,008,738.06	109,273,642.71	231,117,907.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,862,564.84	2,862,564.84
（一）综合收益总额										10,572,564.84	10,572,564.84
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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										-7,710,000.00	-7,710,000.00
1.提取盈余公积										-7,710,000.00	-7,710,000.00
2.对所有者（或股东）的分配										-7,710,000.00	-7,710,000.00
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	77,100,000.00				25,735,526.55				19,008,738.06	112,136,207.55	233,980,472.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：


张立印

主管会计工作负责人：


薛琳印

会计机构负责人：


凤洁印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡芯朋微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为无锡芯朋微电子有限公司（以下简称“有限公司”），成立于2005年12月23日，成立时注册资本人民币200万元，经无锡大明会计师事务所锡大明会验[2005]089号验资报告验证确认。

2009年3月，经股东之间股权转让和增资后注册资本增至2,000万元人民币，其中：张立新出资1,400万元，占注册资本的70%，李志宏出资200万元，占注册资本的10%，周飙出资150万元，占注册资本的7.5%，薛伟明出资100万元，占注册资本的5%，陈健出资100万元，占注册资本的5%，张韬出资50万元，占注册资本的2.5%。上述增资经无锡大明会计师事务所锡大明会验[2009]054号验资报告验证确认。

2011年1月，张立新将其持有的本公司7.5%股权以150万元的价格转让给易扬波，此次股权转让已办妥工商变更手续。

2011年11月22日，有限公司股东会决议整体变更为股份有限公司，以2011年9月30日经审计的净资产38,615,526.55元折为股份公司股本，每股面值1元，其中注册资本20,000,000元，其余部分作为资本溢价计入资本公积。2011年11月25日有限公司整体变更为股份公司经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2011]B116号验资报告验证确认，本公司于2011年11月30日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2012年3月30日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币50万元，由倪秋明、李海松等十八位自然人出资。增资后本公司注册资本变更为人民币2,050万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2012]B021号验资报告验证确认，本公司于2012年4月12日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2013年3月29日，自然人股东武家中与张立新签订《股权转让协议》，约定将武家中持有的本公司2.5万股股份以10.80万元转让给张立新。本公司于2013年8月14日至无锡市股权登记托管中心办妥“无锡股登[2013]第57号”公司股权确认证明，并于2013年8月14日办妥工商备案手续。

2014年8月7日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币150万元，由新增投资者上海证券有限责任公司、自然人李丁、张熔显合计认购145.349万股，每股面值人民币1元；在册股东陈健、易扬波等八位自然人认购4.651万股，每股面值人民币1元。增资后本公司注册资本变更为人民币2,200万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2014]B088号验资报告验证确认，本公司于2014年9月17日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015年5月5日，本公司根据2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，以2014年末股本2,200万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股股份，每股面值1元，变更后注册资本为人民币3,520万元，实收资本（股本）人民币3,520万元。截至2015年5月13日止，本公司将资本公积1,320万元转增股本，并于2015年5月13日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015年8月4日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币335万元，由新增投资者中信建投新三板掘金8号资产管理计划、财通基金-富春新三板混合精选9号资产管理计划、江苏金百灵资产管理有限责任公司-新三板1号基金、吉富1号广发金元顺安资产管理计划、西藏信托有限公司、自然人曹奕合计认购335万股，每股面值人民币1元。增资后本公司注册资本变更为人民币3,855万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2015]B105号验资报告验证确认，本公司于2015年12月2日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015年12月15日，本公司根据2015年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以2015年8月4日股本3,855万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股股份，每股面值1元，变更后注册资本为人民币7,710万元，实收资本（股本）人民币7,710万元，本公司于2015年12月28日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019年9月27日，本公司根据2019年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向公司人民币普通股750万股，每股面值1元，增资后本公司注册资本变更为人民币8,460万元。上述增资经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2019]B070号验资报告验证确认。

2、公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

本公司注册地址：无锡新吴区龙山路2-18-2401、2402

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：张立新

统一社会信用代码：91320200782736492H

经营范围：电子元器件、集成电路及产品的研发、设计、生产、销售及相关技术服务；自营各类商品和技术的进出口。（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）

3、合并财务报表范围

截止2020年3月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
苏州博创集成电路设计有限公司	苏州博创	100%	100%	3,000万元	电子元器件 集成电路
深圳芯朋电子有限公司	深圳芯朋	100%	100%	100万元	电子元器件 集成电路

香港芯朋电子有限公司	香港芯朋	100%	100%	500 万元港币	技术服务
------------	------	------	------	----------	------

2010年9月，本公司与苏州博创原股东徐之伟、易扬波签订《股权转让协议》，受让取得苏州博创100%股权。报告期内，苏州博创作为全资子公司，纳入合并财务报表范围。

深圳芯朋系本公司于2012年3月12日设立的子公司，公司拥有其100%股权，自成立之日起纳入合并财务报表范围。

香港芯朋系本公司实际控制人张立新于2014年12月17日设立的公司，于2014年12月18日被转让予本公司，根据同一控制下企业合并原则，香港芯朋自设立日起，纳入合并财务报表范围。

报告期，本公司合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司的重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合

并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其

他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置

比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债

权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本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及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司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计算预期信用损失。

公司在 2019 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司 2020 年 3 月 31 日的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，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。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货的核算方法

（1）存货的分类

本公司存货分为库存材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存

货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益

法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按50年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

15、固定资产

（1）固定资产确认：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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10年	5%	9.50%
电子设备	直线法	3年	5%	31.67%
运输设备	直线法	4年	5%	23.75%
其他设备	直线法	5年	5%	19.00%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

根据行业惯例，公司产品量产前需生产工程批，进行“三批量考核”。“三批量考核”完成前，进行测试实验的晶圆需经历可靠性实验、老化实验等，工程批晶圆需进行三批次良率及参数测试，该期间领用的晶圆因无法确定设计是否合格，对应的支出能否产生经济效益，计入研发费用。“三批量考核”通过后，继续进行封装生产的，封装测试成本计入生产成本核算，前期计入研发费用的晶圆成本不再转回予以资本化。工程批生产形成产成品实现销售时，确认为营业收入。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合

的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

21、职工薪酬

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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

22、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照

授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、递延所得税资产及负债

(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。

25、收入

自2020年1月1日起适用的会计政策：

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(2) 公司确认收入的具体标准

1) 境内销售

公司产品主要通过快递公司进行承运，具体流程为：签订合同/订单→交付货物→确认收入。公司在销售合同（订单）已经签订后，根据客户发货通知将相关产品交付快递公司。在客户签收快递后视为商品所有权上的主要风险和报酬随之转移。公司根据快递物流信息在货物显示被签收或收到客户回签的装箱单时确认收入。

其中，在直销客户的JIT管理模式下，签订合同/订单→交付货物→客户实际接收→确认收入。公司在销售合同（订单）已经签订后，根据客户的订单将相关产品交付快递公司，货物到达客户指定地点，客户会根据生产需要接收产品，根据客户实际接收量进行结算，客户实际接收视为商品所有权上的主要风险和报酬转移。公司根据客户系统显示该货物已入库时确认收入。

2) 境外销售

公司与国外客户通常按约定的 FOB 或 CIF 价成交，委托顺丰速运办理报关出口手续。产品境外销售的具体流程为：签订合同/订单→交付货物→报关出口→确认收入。公司根据客户要求，将商品、装箱单、商业发票交付顺丰速运，顺丰速运报关人员持原始单据代为报关出口。公司及时查阅电子口岸相关信息，按照报关单上载明的出口日期及时确认销售收入。

适用于 2019 年度的会计政策：

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司主要产品为电源管理芯片，采用经销为主、直销为辅。在直销模式下客户直接向公司下订单；在经销模式下，公司与经销商之间属于买断式销售，经销商向公司采购芯片，并向其下游客户销售芯片。

公司确认产品销售收入的具体标准如下：

1) 境内销售

公司产品主要通过快递公司进行承运，具体流程为：签订合同/订单→交付货物→确认收入。公司在销售合同（订单）已经签订后，根据客户发货通知将相关产品交付快递公司。在客户签收快递后视为商品所有权上的主要风险和报酬随之转移。公司根据快递物流信息在货物显示被签收或收到客户回签的装箱单时确认收入。

其中，在直销客户的 JIT 管理模式下，签订合同/订单→交付货物→客户实际接收→确认收入。公司在销售合同（订单）已经签订后，根据客户的订单将相关产品交付快递公司，货物到达客户指定地点，客户会根据生产需要接收产品，根据客户实际接收量进行结算，客户实际接收视为商品所有权上的主要风险和报酬转移。公司根据客户系统显示该货物已入库时确认收入。

2) 境外销售

公司与国外客户通常按约定的 FOB 或 CIF 价成交，委托顺丰速运办理报关出口手续。产品境外销售的具体流程为：签订合同/订单→交付货物→报关出口→确认收入。公司根据客户要求，将商品、装箱单、商业发票交付顺丰速运，顺丰速运报关人员持原始单据代为报关出口。公司及时查阅电子口岸相关信息，按照报关单上载明的出口日期及时确认销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：□

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议

规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）提供劳务

提供劳务收入的确认：劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

26、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响应区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，企业应当根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28、重要会计政策和会计估计的变更以及前期会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则要求，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则对本公司期初留存收益未产生影响，对财务报表其他相关项目金额产生的影响如下：

项目	2020年1月1日合并报表			2020年1月1日母公司报表		
	变更后	变更前	变更金额	变更后	变更前	变更金额
预收账款	-	110,508.91	-110,508.91	-	21,378.07	-21,378.07
合同负债	110,508.91	-	110,508.91	21,378.07	-	21,378.07

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 前期会计差错更正

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因

素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明

报告期公司所得税税率情况如下表所示：

所得税税率	2020年1-3月	2019年度
本公司	10%	10%
苏州博创	15%	15%
深圳芯朋	5%	5%
香港芯朋（注）	16.50%	16.50%

注：根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》（修订条例）规定，自2018年4月1日起，法团首200万元（港币）的利得税税率降至8.25%，其后的利润则继续按照16.50%的税率征税。

2、税收优惠

本公司于2008年12月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于2017年11月重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201732001659，发证时间2017年11月17日，有效期三年。

根据《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）以及《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），公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业税收优惠条件，可减按10%的税率征收企业所得税。本公司于2019年3月提交申请材料，2019年6月18日于《国家税务总局江苏省税务局2018年度第一批申报享受国家规划布局内重点软件企业、集成电路设计企业和国家规划布局内重点集成电路设计企业优惠核查结果公示》进行公示，公示期间无异议。公司预计2020年1-3月仍旧能够符合该项优惠政策，本公司2020年1-3月按10%税率计缴企业所得税。

苏州博创于2009年5月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方

税务局联合发文认定为高新技术企业，2018年重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201832003270，发证时间2018年11月28日，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，苏州博创按15%的税率计缴企业所得税。

根据《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，深圳芯朋享受小型微利企业所得税优惠政策，2020年1-3月其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类披露：

项目	2020-3-31	2019-12-31
库存现金	102,869.97	102,869.97
银行存款	328,390,145.53	334,364,631.47
其他货币资金	-	-
合计	328,493,015.50	334,467,501.44
其中：存放在境外的款项总额	1,074,559.23	1,379,248.98

（2）货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类披露：

项目	2020-3-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司将未终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票及持有的拟用于背书转让的银行承兑汇票在“应收款项融资”项目列报。

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末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：

项目	2020-3-31		2019-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,978,189.36	16,636,521.61	53,910,047.94	25,462,165.75

商业承兑票据	-	-	-	-
合计	31,978,189.36	16,636,521.61	53,910,047.94	25,462,165.75

(4) 公司持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种 类	2020-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,203,727.99	9.45	2,308,867.40	32.05	4,894,860.59
按组合计提坏账准备	69,056,723.70	90.55	4,202,299.47	6.09	64,854,424.23
其中: 应收客户款项	69,056,723.70	90.55	4,202,299.47	6.09	64,854,424.23
合计	76,260,451.69	100.00	6,511,166.87	8.54	69,749,284.82

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(%)	
按单项计提坏账准备	8,231,818.83	9.56	2,617,294.65	31.79	5,614,524.18
按组合计提坏账准备	77,831,896.00	90.44	4,869,077.63	6.26	72,962,818.37
其中: 应收客户款项	77,831,896.00	90.44	4,869,077.63	6.26	72,962,818.37
合计	86,063,714.83	100.00	7,486,372.28	8.70	78,577,342.55

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020-3-31 账面余额	2020-3-31 坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
福建实达集团股份有限公司[注 1]	6,992,657.99	2,097,797.40	30.00	债务人连续两年亏损
深圳市阳源电子有限公司[注 2]	211,070.00	211,070.00	100.00	无法与债务人取得联系
合计	7,203,727.99	2,308,867.40	32.05	

注 1: 根据福建实达集团股份有限公司发布的 2019 年年度业绩预告, 福建实达集团股份有限公司预计 2019 年度亏损, 将导致连续两年亏损。

注 2: 深圳市阳源电子有限公司 2019 年以来未发生过回款, 公司亦无法与其取得联系。

②应收客户款项组合中, 采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020-3-31
----	-----------

	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	67,728,609.73	98.08	3,386,430.48	5.00	64,342,179.25
一至二年	603,524.97	0.87	120,704.99	20.00	482,819.98
二至三年	58,850.00	0.09	29,425.00	50.00	29,425.00
三年以上	665,739.00	0.96	665,739.00	100.00	-
合计	69,056,723.70	100.00	4,202,299.47	6.09	64,854,424.23

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	75,007,758.44	96.38	3,750,387.92	5.00	71,257,370.52
一至二年	2,095,828.56	2.69	419,165.71	20.00	1,676,662.85
二至三年	57,570.00	0.07	28,785.00	50.00	28,785.00
三年以上	670,739.00	0.86	670,739.00	100.00	-
合计	77,831,896.00	100.00	4,869,077.63	6.26	72,962,818.37

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收客户款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司2020年3月31日的应收客户款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020-3-31	2019-12-31
期初余额	7,486,372.28	4,867,032.26
本年计提	92,024.47	2,619,340.02
外币报表折算差额	-	-
本年转回	1,067,229.88	-
本年核销	-	-
期末余额	6,511,166.87	7,486,372.28

(3) 报告期内无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	2020-3-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	13,533,586.93	一年以内	17.74	676,679.35
福建实达集团股份有限公司	货款	6,992,657.99	一年以内	9.17	2,097,797.40
无锡晶哲科技有限公司	货款	6,716,231.58	一年以内	8.81	335,811.58

南京联达芯电子科技有限公司	货款	6,221,871.93	一年以内	8.16	311,093.60
深圳市骊微电子科技有限公司	货款	3,491,011.03	一年以内	4.58	174,550.55
合计		36,955,359.46		48.46	3,595,932.48

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	18,557,001.57	一年以内	21.56	927,850.08
福建实达集团股份有限公司	货款	8,020,748.83	一年以内	9.32	2,406,224.65
南京联达芯电子科技有限公司	货款	7,695,847.23	一年以内	8.94	384,792.36
无锡晶哲科技有限公司	货款	7,017,008.86	一年以内	8.15	350,850.44
常州市宝丽光电有限公司	货款	4,119,956.70	一年以内	4.79	205,997.84
合计		45,410,563.19		52.76	4,275,715.37

注：客户之间存在关联关系的已合并计算应收账款余额

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项目	2020-3-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,457,767.18		35,457,767.18
其中：期末持有的银行承兑汇票	18,821,245.57	-	18,821,245.57
期末已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票	16,636,521.61	-	16,636,521.61
合计	35,457,767.18	-	35,457,767.18

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,230,024.79		45,230,024.79
其中：期末持有的银行承兑汇票	19,767,859.04	-	19,767,859.04
期末已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票	25,462,165.75	-	25,462,165.75

合计	45,230,024.79	-	45,230,024.79
----	---------------	---	---------------

注：公司期末持有的银行承兑汇票及未终止确认的已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故在“应收款项融资”项目列报。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2020-3-31		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	4,730,062.75	100.00	3,238,091.29	100.00
合计	4,730,062.75	100.00	3,238,091.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2020-3-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
无锡华润上华科技有限公司	非关联方	2,760,170.00	58.35	一年以内	预付货款
Dongbu Hitek CO.,Ltd.	非关联方	1,866,716.62	39.46	一年以内	预付货款
中国石化销售股份有限公司	非关联方	30,533.33	0.65	一年以内	预付油费
上海彰佑信息技术有限公司	非关联方	6,963.50	0.15	一年以内	预付货款
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	3,829.86	0.08	一年以内	预付话费
合计		4,668,213.31	98.69		

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
Dongbu Hitek CO.,Ltd.	非关联方	2,465,589.65	76.15	一年以内	预付货款
无锡华润上华科技有限公司	非关联方	735,424.20	22.71	一年以内	预付货款
中国石化销售股份有限公司	非关联方	28,512.32	0.88	一年以内	预付油费
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	8,565.12	0.26	一年以内	预交话费
合计		3,238,091.29	100.00		

6、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020-3-31	2019-12-31
----	-----------	------------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	241,435.74	206,183.58
合计	241,435.74	206,183.58

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利：无。

(4) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

种 类	2020-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,419.35	100.00	258,983.61	51.75	241,435.74
其中：应收其他款项组合	500,419.35	100.00	258,983.61	51.75	241,435.74
合计	500,419.35	100.00	258,983.61	51.75	241,435.74

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58
其中：应收其他款项组合	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58
合计	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58

应收其他款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020-3-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	155,557.67	31.08	7,777.88	5.00	147,779.79
一至二年	96,630.00	19.31	19,326.00	20.00	77,304.00
二至三年	32,703.90	6.54	16,351.95	50.00	16,351.95
三年以上	215,527.78	43.07	215,527.78	100.00	-
合计	500,419.35	100.00	258,983.61	51.75	241,435.74

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	108,662.72	24.17	5,433.14	5.00	103,229.58
一至二年	128,692.49	28.62	25,738.49	20.00	102,954.00
二至三年	-	-	-	-	-
三年以上	212,305.09	47.21	212,305.09	100.00	-
合计	449,660.30	100.00	243,476.72	54.15	206,183.58

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收其他款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司2020年3月31日的应收其他款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020-3-31	2019-12-31
期初余额	243,476.72	219,505.36
本年计提	11,970.69	20,326.31
外币报表折算差额	3,536.20	3,645.05
本年转回	-	-
期末余额	258,983.61	243,476.72

3) 报告期内无核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020-3-31	2019-12-31
押金	344,861.68	340,997.58
代扣代缴社保	137,557.67	108,662.72
往来款项	18,000.00	-
合计	500,419.35	449,660.30

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2020-3-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港科技园公司	房租、水电押金	197,021.68	二年以上	39.37	180,669.73
深圳众创创新产业孵化有限公司	房租押金	83,130.00	一至二年	16.61	16,626.00
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	10.09	50,490.00
北京盛世新联会展服务有限公司	往来款	18,000.00	一年以内	3.60	900.00

黄苗花	房租押金	13,500.00	一至二年	2.70	2,700.00
合计		362,141.68		72.37	251,385.73

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港科技园公司	房租、水电押金	193,157.58	一至二年及三年以上	42.96	167,507.58
深圳众创新产业孵化有限公司	房租押金	83,130.00	一至二年	18.49	16,626.00
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	11.23	50,490.00
黄苗花	房租押金	13,500.00	一至二年	3.00	2,700.00
陶平	代扣代缴社保	4,384.50	一年以内	0.97	219.23
合计		344,662.08		76.65	237,542.81

6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020-3-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	9,588,220.96	2,019,584.42	7,568,636.54
在产品	41,840,590.53	755,714.68	41,084,875.85
产成品	25,203,573.63	4,746,446.06	21,705,623.98
发出商品	1,248,496.41	-	-
合计	77,880,881.53	7,521,745.16	70,359,136.37

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	26,886,002.48	2,075,618.18	24,810,384.30
在产品	24,204,567.96	519,079.70	23,685,488.26
产成品	19,317,970.14	4,622,533.89	14,695,436.25
发出商品	1,137,063.08	-	1,137,063.08
合计	71,545,603.66	7,217,231.77	64,328,371.89

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2020-3-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	2,075,618.18	260,170.05	-	316,203.81	-	2,019,584.42
在产品	519,079.70	308,553.84	-	71,918.86	-	755,714.68
产成品	4,622,533.89	210,925.15	-	87,012.98	-	4,746,446.06
合计	7,217,231.77	779,649.04	-	475,135.65	-	7,521,745.16

存货种类	2018-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	1,846,478.56	429,702.52	-	200,562.90	-	2,075,618.18
在产品	-	519,079.70	-	-	-	519,079.70
产成品	4,426,095.33	758,279.76	-	561,841.20	-	4,622,533.89
合计	6,272,573.89	1,707,061.98	-	762,404.10	-	7,217,231.77

存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 本公司存货无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2020-3-31	2019-12-31
房租、待摊费用	261,500.91	146,453.02
预交企业所得税	198,577.57	219,598.52
待抵扣、待认证增值税	68,320.04	72,315.74
发行上市费用	1,952,349.71	367,444.06
合计	2,480,748.23	805,811.34

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019-12-31	13,810,712.56	547,008.54	22,789,723.76	1,527,514.97	298,179.93	38,973,139.76
2.本年增加金额	-	-	91,274.04	-	-	91,274.04
(1) 购置	-	-	86,406.44	-	-	86,406.44
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	4,867.60	-	-	4,867.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2020-03-31	13,810,712.56	547,008.54	22,880,997.80	1,527,514.97	298,179.93	39,064,413.80
二、累计折旧						
1. 2019-12-31	883,676.16	112,355.62	18,851,391.42	1,310,064.18	89,250.72	21,246,738.10
2.本年增加金额	165,728.55	12,964.11	320,587.01	13,225.77	12,968.29	525,473.73
(1) 计提	165,728.55	12,964.11	316,018.16	13,225.77	12,968.29	520,904.88
(2) 外币报表折算	-	-	4,568.85	-	-	4,568.85
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2020-03-31	1,049,404.71	125,319.73	19,171,978.43	1,323,289.95	102,219.01	21,772,211.83
三、减值准备						
1. 2019-12-31	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2020-03-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2020-3-31 账面价值	12,761,307.85	421,688.81	3,709,019.37	204,225.02	195,960.92	17,292,201.97
2019-12-31 账面价值	12,927,036.40	434,652.92	3,938,332.34	217,450.79	208,929.21	17,726,401.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018-12-31	13,804,166.38	547,008.54	19,790,675.35	1,625,744.97	278,192.13	36,045,787.37
2.本年增加金额	6,546.18	-	2,999,048.41	-	19,987.80	3,025,582.39
(1) 购置	6,546.18	-	2,993,729.91	-	19,987.80	3,020,263.89
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	5,318.50	-	-	5,318.50
3.本年减少金额	-	-	-	98,230.00	-	98,230.00
处置或报废	-	-	-	98,230.00	-	98,230.00

4.2019-12-31	13,810,712.56	547,008.54	22,789,723.76	1,527,514.97	298,179.93	38,973,139.76
二、累计折旧						
1.2018-12-31	220,866.68	60,499.18	17,844,696.43	1,350,479.60	38,858.54	19,515,400.43
2.本年增加金额	662,809.48	51,856.44	1,006,694.99	52,903.08	50,392.18	1,824,656.17
（1）计提	662,809.48	51,856.44	1,001,760.33	52,903.08	50,392.18	1,819,721.51
（2）外币报表折算	-	-	4,934.66	-	-	4,934.66
3.本年减少金额	-	-	-	93,318.50	-	93,318.50
处置或报废	-	-	-	93,318.50	-	93,318.50
4.2019-12-31	883,676.16	112,355.62	18,851,391.42	1,310,064.18	89,250.72	21,246,738.10
三、减值准备						
1.2018-12-31	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2019-12-31 账面价值	12,927,036.40	434,652.92	3,938,332.34	217,450.79	208,929.21	17,726,401.66
2018-12-31 账面价值	13,583,299.70	486,509.36	1,945,978.92	275,265.37	239,333.59	16,530,386.94

（2）期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

（3）期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（4）期末无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产情况。

10、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019-12-31	314,244.91	314,244.91
2.本年增加金额	926,618.16	926,618.16
（1）购置	926,618.16	926,618.16
（2）在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-

4.2020-3-31	1,240,863.07	1,240,863.07
二、累计摊销		
1.2019-12-31	309,330.38	309,330.38
2.本年增加金额	63,827.70	63,827.70
摊销	63,827.70	63,827.70
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2020-3-31	373,158.08	373,158.08
三、减值准备		
1.2019-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2020-3-31	-	-
四、账面价值		
2020-3-31 账面价值	867,704.99	867,704.99
2019-12-31 账面价值	4,914.53	4,914.53

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018-12-31	314,244.91	314,244.91
2.本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	314,244.91	314,244.91
二、累计摊销		
1.2018-12-31	250,356.02	250,356.02
2.本年增加金额	58,974.36	58,974.36
摊销	58,974.36	58,974.36
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-

4.2019-12-31	309,330.38	309,330.38
三、减值准备		
1.2018-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	-	-
四、账面价值		
2019-12-31 账面价值	4,914.53	4,914.53
2018-12-31 账面价值	63,888.89	63,888.89

(2) 期末通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(3) 期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2020-3-31	2019-12-31
坏账准备	620,767.78	724,659.70
存货跌价准备	892,022.60	861,815.68
合并抵销未实现利润	374,670.69	365,158.07
递延收益	896,791.90	191,171.44
合计	2,784,252.97	2,142,804.89

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2020-3-31	2019-12-31
坏账准备	6,589,480.75	7,562,341.42
存货跌价准备	7,521,745.16	7,217,231.77
合并抵销未实现利润	3,746,706.88	3,651,580.69
递延收益	8,799,852.72	1,734,780.11
合计	26,657,785.51	20,165,933.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020-3-31	2019-12-31
坏账准备	180,669.73	167,507.58
香港芯朋可抵扣亏损	3,213,915.96	3,524,070.54
合计	3,394,585.69	3,691,578.12

上述未确认递延所得税资产的坏账准备及可抵扣亏损系香港芯朋形成，因香港芯朋未来期间应纳税所得额抵减上述可抵扣暂时性差异存在不确定性，故未确认相应递延所得税资产。

12、其他非流动资产

项目	2020-3-31	2019-12-31
预付设备款	174,000.00	50,000.00
合计	174,000.00	50,000.00

13、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	2020-3-31	2019-12-31
银行承兑汇票	9,200,000.00	20,400,000.00
合计	9,200,000.00	20,400,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020-3-31	2019-12-31
购买材料、商品、接受劳务	14,107,112.71	21,250,827.88
购置设备、在建工程等长期资产	-	325,500.00
合计	14,107,112.71	21,576,327.88

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

15、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	2020-3-31	2019-12-31
销售商品	290,534.51	110,508.91
合计	290,534.51	110,508.91

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-3-31
短期薪酬	6,320,652.60	7,560,885.35	13,325,051.52	556,486.43
离职后福利-设定提存计划	4,926.79	602,033.72	479,499.17	127,461.34
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,325,579.39	8,162,919.07	13,804,550.69	683,947.77

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
短期薪酬	5,161,002.90	34,479,981.31	33,320,331.61	6,320,652.60
离职后福利-设定提存计划	16,705.38	3,082,201.57	3,093,980.16	4,926.79
辞退福利	135,914.46	-	135,914.46	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,313,622.74	37,562,182.88	36,550,226.23	6,325,579.39

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-3-31
工资奖金津贴及补贴	6,320,652.60	6,562,927.85	12,355,895.45	527,685.00
职工福利费	-	283,345.70	280,641.70	2,704.00
工会经费及职工教育经费	-	20.00	20.00	-
社会保险费	-	288,444.12	262,346.69	26,097.43
其中：医疗保险费	-	237,990.17	221,299.96	16,690.21
工伤保险费	-	14,637.21	11,299.25	3,337.96
生育保险费	-	35,816.74	29,747.48	6,069.26
住房公积金	-	426,147.68	426,147.68	-
合计	6,320,652.60	7,560,885.35	13,325,051.52	556,486.43

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
工资奖金津贴及补贴	5,161,002.90	30,530,165.67	29,370,515.97	6,320,652.60
职工福利费	-	1,002,751.37	1,002,751.37	-
工会经费及职工教育经费	-	26,436.20	26,436.20	-
社会保险费	-	1,412,695.82	1,412,695.82	-
其中：医疗保险费	-	1,202,569.01	1,202,569.01	-
工伤保险费	-	63,599.66	63,599.66	-
生育保险费	-	146,527.15	146,527.15	-
住房公积金	-	1,507,932.25	1,507,932.25	-
合计	5,161,002.90	34,479,981.31	33,320,331.61	6,320,652.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-3-31
基本养老保险	4,926.79	583,958.39	465,217.09	123,668.09
失业保险费	-	18,075.33	14,282.08	3,793.25
合计	4,926.79	602,033.72	479,499.17	127,461.34

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
基本养老保险	16,705.38	2,995,948.58	3,007,727.17	4,926.79
失业保险费	-	86,252.99	86,252.99	-
合计	16,705.38	3,082,201.57	3,093,980.16	4,926.79

17、应交税费

项目	2020-3-31	2019-12-31
增值税	1,164,705.61	1,864,698.36
所得税	1,056,759.15	1,389,276.35
城市维护建设税	82,193.70	135,795.81
教育费附加	58,709.78	96,997.00
个人所得税	22,574.66	26,574.66
印花税	8,741.00	13,166.81
房产税	29,002.50	29,002.50
土地使用税	180.54	180.54
合计	2,422,866.94	3,555,692.03

18、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020-3-31	2019-12-31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	197,513.77	226,613.80
合计	197,513.77	226,613.80

(2) 应付利息：无。

(3) 应付股利：无。

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020-3-31	2019-12-31
代扣社保款	161,706.17	102,094.71
其他	35,807.60	124,519.09
合计	197,513.77	226,613.80

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

19、其他流动负债

项目	2020-3-31	2019-12-31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	16,636,521.61	25,462,165.75
预提费用	57,928.61	65,293.74
合计	16,694,450.22	25,527,459.49

20、递延收益

项目名称	2019-12-31	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2020-3-31	与资产相关/与收益相关	备注
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	59,780.51	-	-	59,780.51	与收益相关	
内置智能 Trench 的高效同步整流芯片系列研发及产业化	294,088.00	-	17,735.99	276,352.01	与资产相关	
高效智能同步整流电源芯片	120,855.16	-	15,874.14	104,981.02	与资产相关	与收益相关部分已结转
集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	834,832.04	-	92,205.66	742,626.38	与资产相关	与收益相关部分尚未到账
超快动态响应自供电高压电源管理电路系列产品研发及产业化	425,224.40	-	37,387.80	387,836.60	与资产相关	与收益相关部分已结转
面向智能电网的低待机高可靠功率芯片研发及产业化	-	6,200,000.00	1,771,723.80	4,428,276.20	与收益相关	
		2,800,000.00	-	2,800,000.00	与资产相关	
合计	1,734,780.11	9,000,000.00	1,934,927.39	8,799,852.72		

项目名称	2018-12-31	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2019-12-31	与资产相关/与收益相关	备注
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	355.02	-	355.02	-	与资产相关	与收益相关部分已结转
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	53,785.34	-	53,785.34	-	与资产相关	与收益相关部分已结转
高效智能同步整流电源芯片	184,351.72	-	63,496.56	120,855.16	与资产相关	与收益相关部分已结转
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	59,780.51	-	-	59,780.51	与收益相关	

集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	1,000,000.00	-	165,167.96	834,832.04	与资产相关	与收益相关部分尚未到账
内置智能 Trench 的高效同步整流芯片系列研发及产业化	-	300,000.00	5,912.00	294,088.00	与资产相关	
超快动态响应自供电高压电源管理电路系列产品研发及产业化	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	与收益相关	
	-	500,000.00	74,775.60	425,224.40	与资产相关	
合计	1,298,272.59	2,300,000.00	1,863,492.48	1,734,780.11		

21、股本

(1) 2020年1-3月股本变动情况

项目	2019-12-31	本年变动增减(+、-)					2020-3-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	84,600,000.00	-	-	-	-	-	84,600,000.00
合计	84,600,000.00	-	-	-	-	-	84,600,000.00

(2) 2019年度股本变动情况

项目	2018-12-31	本年变动增减(+、-)					2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,100,000.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	84,600,000.00
合计	77,100,000.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	84,600,000.00

2019年9月本公司根据2019年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向发行人民币普通股750万股，每股发行价格为人民币20元，募集资金总额为人民币15,000万元，其中：新增注册资本人民币750万元，增加资本公积（资本溢价）人民币14,250万元。

22、资本公积

(1) 2020年1-3月资本公积变动情况

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-3-31
资本溢价	168,235,526.55	-	-	168,235,526.55
合计	168,235,526.55	-	-	168,235,526.55

(2) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
资本溢价	25,735,526.55	142,500,000.00	-	168,235,526.55
合计	25,735,526.55	142,500,000.00	-	168,235,526.55

注：2019年度资本公积变动情况详见本附注五、21股本。

23、其他综合收益

(1) 2020年1-3月其他综合收益变动情况

项目	2019-12-31	发生金额					2020-3-31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	141,079.37	17,311.32	-	-	17,311.32	-	158,390.69
其中：外币财务报表折算差额	141,079.37	17,311.32	-	-	17,311.32	-	158,390.69
合计	141,079.37	17,311.32	-	-	17,311.32	-	158,390.69

(2) 2019年度其他综合收益变动情况

项目	2018-12-31	发生金额					2019-12-31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	129,164.29	11,915.08	-	-	11,915.08	-	141,079.37
其中：外币财务报表折算差额	129,164.29	11,915.08	-	-	11,915.08	-	141,079.37
合计	129,164.29	11,915.08	-	-	11,915.08	-	141,079.37

24、盈余公积

(1) 2020年1-3月盈余公积变动情况

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-3-31
法定盈余公积	25,652,134.35	-	-	25,652,134.35
合计	25,652,134.35	-	-	25,652,134.35

(2) 2019年度盈余公积变动情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
法定盈余公积	19,008,738.06	6,643,396.29	-	25,652,134.35
合计	19,008,738.06	6,643,396.29	-	25,652,134.35

注：根据公司法、公司章程规定，本公司按照各年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	2020-3-31	2019-12-31
调整前上期末未分配利润	188,691,746.08	136,874,350.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	188,691,746.08	136,874,350.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,895,534.21	66,170,792.23
减：提取法定盈余公积金	-	6,643,396.29
应付普通股股利	-	7,710,000.00
转作资本（股本）的普通股股利	-	-
期末未分配利润	201,587,280.29	188,691,746.08

26、营业收入和营业成本

（1）按性质列示

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,133,359.36	37,894,499.16	60,039,918.66	38,285,576.15
其他业务	-	-	-	-
合计	63,133,359.36	37,894,499.16	60,039,918.66	38,285,576.15

（2）主营业务按产品类别列示

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
集成电路	63,133,359.36	37,894,499.16	60,039,918.66	38,285,576.15
合计	63,133,359.36	37,894,499.16	60,039,918.66	38,285,576.15

（3）主营业务按产品销售地区列示

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆销售	61,438,411.86	36,535,894.00	56,829,278.76	36,180,478.28
海外销售	1,694,947.50	1,358,605.16	3,210,639.90	2,105,097.87
合计	63,133,359.36	37,894,499.16	60,039,918.66	38,285,576.15

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户	2020年1-3月	占营业收入的比例（%）
东莞市中铭电子贸易有限公司	10,643,754.14	16.86
无锡晶哲科技有限公司	5,404,651.35	8.56
南京联达芯电子科技有限公司	3,820,375.93	6.05
佛山市拓米电子科技有限公司	2,778,004.41	4.40

常州市宝丽光电有限公司	2,513,679.62	3.98
合计	25,160,465.45	39.85

客户	2019年1-3月	占营业收入的比例 (%)
东莞市中铭电子贸易有限公司	10,190,828.10	16.97
南京联达芯电子科技有限公司	5,486,179.02	9.14
无锡晶哲科技有限公司	3,818,678.84	6.36
中山市德创电子科技有限公司	2,329,867.01	3.88
常州市宝丽光电有限公司	2,293,053.57	3.82
合计	24,118,606.54	40.17

注：客户之间存在关联关系的已合并计算营业收入。

27、税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
城市维护建设税	147,271.65	189,670.18
教育费附加	105,194.05	135,478.68
房产税	29,002.50	29,512.44
其他	20,092.53	17,970.20
合计	301,560.73	372,631.50

28、销售费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
工资薪酬	574,483.00	512,565.00
运输费	150,707.58	139,131.41
差旅费	42,631.81	28,150.16
样品费	58,223.34	60,189.14
其他费用	110,355.13	5,271.98
合计	936,400.86	745,307.69

29、管理费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
工资薪酬	1,180,850.53	1,056,891.99
租赁费	201,443.12	234,429.73
业务招待费	135,141.34	134,172.58
差旅费	67,559.36	97,365.88
咨询中介费	258,986.63	28,301.87
其他费用	659,192.69	418,418.42
合计	2,503,173.67	1,969,580.47

30、研发费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
工资薪酬	5,989,308.03	5,537,607.20
材料费用	3,873,465.73	3,026,974.97
折旧及摊销费用	532,505.83	483,384.40
测试加工费	204,150.00	573,130.59
房租及物业费用	229,411.02	284,748.01
其他费用	900,155.51	229,140.16
合计	11,728,996.12	10,134,985.33

31、财务费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
手续费支出	22,857.49	19,980.55
利息收入	-1,099,662.66	-190,580.28
汇兑损益	-36,745.65	156,673.71
现金折扣	66,000.00	-
合计	-1,047,550.82	-13,926.02

32、其他收益

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,934,927.39	1,934,927.39	1,546,253.24	1,546,253.24
代扣个人所得税手续费返还	8,644.32	8,644.32	-	-
合计	1,943,571.71	1,943,571.71	1,546,253.24	1,546,253.24

项目名称	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关
超快动态响应自供电高压电源管理电路系列产品研发及产业化	-	1,500,000.00	与收益相关
	37,387.80	-	与资产相关
集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	92,205.66	-	与资产相关
面向智能电网的低待机高可靠功率芯片研发及产业化	1,771,723.80	-	与收益相关
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	-	355.02	与资产相关
高效智能同步整流电源芯片	15,874.14	15,874.14	与资产相关
内置智能 Trench 的高效同步整流芯片系列研发及产业化	17,735.99	-	与资产相关
高压高功率密度电源芯片研发及产业	-	30,024.08	与资产相关

化			
合计	1,934,927.39	1,546,253.24	

33、信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
坏账损失	963,234.72	594,613.26
合计	963,234.72	594,613.26

34、资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
存货跌价损失	-779,649.04	-
合计	-779,649.04	-

35、资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
固定资产处置损益	-	260.91
合计	-	260.91

36、营业外收入

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,231,425.89	1,231,425.89	100,000.00	100,000.00
其他	-	-	23,611.20	23,611.20
合计	1,231,425.89	1,231,425.89	123,611.20	123,611.20

计入当期损益的政府补助

项目名称	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	-	100,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	82,925.89	-	与收益相关
集成电路企业税收排名奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
专利资助	148,500.00	-	与收益相关
合计	1,231,425.89	100,000.00	

37、营业外支出

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠	50,000.00	50,000.00	-	-
其他支出	11,738.08	11,738.08	-	-
合计	61,738.08	61,738.08	-	-

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
当期所得税费用	1,859,038.71	1,229,735.00
递延所得税费用	-641,448.08	4,325.12
合计	1,217,590.63	1,234,060.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
利润总额	14,113,124.84	10,810,502.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,411,312.48	1,081,050.22
子公司适用不同税率的影响	45,154.58	37,641.48
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,627.32	114,421.65
技术开发费加计扣除的影响	-195,500.00	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,003.75	-28,577.40
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		-
税率变动影响		29,524.17
所得税费用	1,217,590.63	1,234,060.12

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
银行存款利息	1,099,662.66	190,580.28
政府补助	10,231,425.89	2,100,000.00
其他	65,485.68	1,056,326.98
合计	11,396,574.23	3,346,907.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
期间费用	6,806,819.65	4,181,324.42
银行手续费支出	22,857.49	19,980.55

营业外支出	50,000.00	-
其他往来	137,349.47	1,186,401.48
合计	7,017,026.61	5,387,706.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
IPO费用	1,584,905.65	-
其他	-	771.00
合计	1,584,905.65	771.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,895,534.21	9,576,442.03
加：资产减值准备	-183,585.68	-594,613.26
固定资产折旧	520,904.88	523,902.51
无形资产摊销	63,827.70	14,743.59
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-260.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用	-	-
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）	-641,448.08	4,325.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,810,413.52	2,126,428.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,095,876.27	10,496,636.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,214,139.56	-17,224,245.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,273,443.78	4,923,359.07
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	328,493,015.50	143,439,815.30
减：现金的年初余额	334,467,501.44	146,807,823.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,974,485.94	-3,368,007.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020-3-31	2019-3-31
一、现金	328,493,015.50	143,439,815.30
其中：库存现金	102,869.97	99,459.97
可随时用于支付的银行存款	328,390,145.53	143,340,355.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	328,493,015.50	143,439,815.30

41、所有权或使用权受到限制的资产

无。

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020-3-31 外币余额	折算汇率	2020-3-31 折算人民币余额
货币资金			1,082,973.85
其中：港币	1,074,559.23	0.91370	981,824.77
美元	14,276.31	7.0851	101,149.08
应收账款			852,082.47
其中：美元	120,264.00	7.0851	852,082.47

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金			2,371,147.98
其中：港币	1,539,718.43	0.89578	1,379,248.98
美元	142,183.28	6.9762	991,899.00
应收账款			1,205,811.75
其中：美元	172,846.50	6.9762	1,205,811.75

(2) 境外经营实体的说明：

本公司的子公司香港芯朋主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州博创	江苏苏州	江苏苏州	集成电路研发生产	100%	-	非同一控制下企业合并
深圳芯朋	广东深圳	广东深圳	机电产品设计、开发和销售	100%	-	投资设立
香港芯朋	中国香港	中国香港	技术服务	100%	-	同一控制下企业合并

使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

2、本公司无合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险，包括外汇风险、利率风险。

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值

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

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产

或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人	持股比例	表决权比例	与本公司关系
张立新	40.54%	40.54%	控股股东

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
上海翔芯集成电路有限公司（以下简称“上海翔芯”）	本公司原持股 14.65%，已于 2019 年转让。
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

5、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/接受劳务情况表

金额：人民币元

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
上海翔芯	加工费	1,065,161.58	1,737,792.93

（2）关键管理人员报酬

金额：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
关键管理人员报酬	918,240.00	1,049,740.00

6、关联方应收、应付款项余额

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

金额：人民币元

项目名称	关联方	关联余额内容	2020年3月31日	2019年3月31日
------	-----	--------	------------	------------

应付账款	上海翔芯	应付加工费	725,054.68	991,951.95
------	------	-------	------------	------------

十一、或有事项

截止2020年3月31日，本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十二、公司承诺事项

截止2020年3月31日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要信息

分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件，报告期内本公司无满足条件的经营分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种 类	2020-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,203,727.99	9.57	2,308,867.40	32.05	4,894,860.59
按组合计提坏账准备	68,063,206.81	90.43	3,391,418.01	4.98	64,671,788.80
其中：应收客户款项	54,897,159.42	72.94	3,391,418.01	6.18	51,505,741.41
应收合并范围内子公司款项	13,166,047.39	17.49	-	-	13,166,047.39
合计	75,266,934.80	100.00	5,700,285.41	7.57	69,566,649.39

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(%)	
按单项计提坏账准备	8,231,818.83	9.77	2,617,294.65	31.79	5,614,524.18
按组合计提坏账准备	75,981,657.49	90.23	4,108,683.44	5.41	71,872,974.05
其中：应收客户款项	64,670,557.08	76.80	4,108,683.44	6.35	60,561,873.64
应收合并范围内子公司款项	11,311,100.41	13.43	-	-	11,311,100.41
合计	84,213,476.32	100.00	6,725,978.09	7.99	77,487,498.23

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020-3-31 账面余额	2020-3-31 坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
福建实达集团股份有限公司[注 1]	6,992,657.99	2,097,797.40	30.00	债务人连续两年亏损
深圳市阳源电子有限公司[注 2]	211,070.00	211,070.00	100.00	无法与债务人取得联系
合计	7,203,727.99	2,308,867.40	32.05	

注 1：根据福建实达集团股份有限公司发布的 2019 年年度业绩预告，福建实达集团股份有限公司预计 2019 年度亏损，将导致连续两年亏损。

注 2：深圳市阳源电子有限公司 2019 年以来未发生过回款，公司亦无法与其取得联系。

②按组合计提坏账准备的应收账款：

2020年3月31日

组合名称	2020-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收客户款项	54,897,159.42	3,391,418.01	6.18
应收合并范围内子公司款项	13,166,047.39	-	-
合计	68,063,206.81	3,391,418.01	4.98

A. 应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2020-3-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	53,706,700.45	97.83	2,685,335.02	5.00	51,021,365.43
一至二年	603,519.97	1.10	120,703.99	20.00	482,815.98
二至三年	3,120.00	0.01	1,560.00	50.00	1,560.00
三年以上	583,819.00	1.06	583,819.00	100.00	-
合计	54,897,159.42	100.00	3,391,418.01	6.18	51,505,741.41

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收客户款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收客户款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司2020年3月31日的应收客户款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

B. 应收合并范围内子公司款项组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2020-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
深圳芯朋	13,166,047.39	-	-

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(%)
应收客户款项	64,670,557.08	4,108,683.44	6.35
应收合并范围内子公司款项	11,311,100.41	-	-
合计	75,981,657.49	4,108,683.44	5.41

A. 应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	61,982,794.52	95.84	3,099,139.73	5.00	58,883,654.79
一至二年	2,095,823.56	3.24	419,164.71	20.00	1,676,658.85

二至三年	3,120.00	0.01	1,560.00	50.00	1,560.00
三年以上	588,819.00	0.91	588,819.00	100.00	-
合计	64,670,557.08	100.00	4,108,683.44	6.35	60,561,873.64

B.应收合并范围内子公司款项组合中，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（%）
深圳芯朋	11,311,100.41	-	-

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020-3-31	2019-12-31
期初余额	6,725,978.09	4,197,540.35
本年计提	-	2,528,437.74
本年转回	1,025,692.68	-
期末余额	5,700,285.41	6,725,978.09

(3) 报告期内无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	2020-3-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	13,511,594.93	一年以内	17.95	675,579.75
深圳芯朋	货款	13,166,047.39	一年以内	17.49	-
福建实达集团股份有限公司	货款	6,992,657.99	一年以内	9.29	2,097,797.40
无锡晶哲科技有限公司	货款	6,716,231.58	一年以内	8.92	335,811.58
南京联达芯电子科技有限公司	货款	6,221,871.93	一年以内	8.27	311,093.60
合计		46,608,403.82		61.92	3,420,282.33

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	18,326,601.51	一年以内	21.76	916,330.08
深圳芯朋	货款	11,311,100.41	一年以内	13.43	-
福建实达集团股份有限公司	货款	8,020,748.83	一年以内	9.53	2,406,224.65
南京联达芯电子科技有限公司	货款	7,695,847.23	一年以内	9.14	384,792.36
无锡晶哲科技有限公司	货款	7,007,558.86	一年以内	8.32	350,377.94
合计		52,361,856.84		62.18	4,057,725.03

注：客户之间存在关联关系的已合并计算应收账款余额。

- (5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
 (6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020-3-31	2019-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,100.00	-
合计	17,100.00	-

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

种 类	2020-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,210.00	100.00	52,110.00	75.29	17,100.00
其中：应收其他款项组合	69,210.00	100.00	52,110.00	75.29	17,100.00
合计	69,210.00	100.00	52,110.00	75.29	17,100.00

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
其中：应收其他款项组合	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
合计	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-

按组合计提坏账准备的其他应收款

①2020年3月31日

应收其他款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020-3-31
----	-----------

	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	18,000.00	26.01	900.00	5.00	17,100.00
三年以上	51,210.00	73.99	51,210.00	100.00	-
合计	69,210.00	100.00	52,110.00	75.29	17,100.00

②2019年12月31日

应收其他款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
三年以上	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-
合计	51,210.00	100.00	51,210.00	100.00	-

参考历史信用损失经验，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。公司认为应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收其他款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司2020年3月31日的应收其他款项信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2020-3-31	2019-12-31
期初余额	51,210.00	51,210.00
本年计提	900.00	-
本年转回	-	-
期末余额	52,110.00	51,210.00

3) 报告期内无核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2020-3-31	2019-12-31
押金	51,210.00	51,210.00
往来款项	18,000.00	-
合计	69,210.00	51,210.00

5) 按欠款方归集的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2020-3-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	72.95	50,490.00
北京盛世新联会展服务有限公司	往来款项	18,000.00	一年以内	26.01	900.00
无锡市香约壹刻餐饮管理有限公司	餐卡押金	600.00	三年以上	0.87	600.00
苏州玉屏天然矿泉水有限公司	押金	120.00	三年以上	0.17	120.00
合计		69,210.00		100.00	52,110.00
单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备

				额合计数的比例(%)	金额
无锡国家集成电路设计基地有限公司	房租押金	50,490.00	三年以上	98.60	50,490.00
无锡市香约壹刻餐饮管理有限公司	餐卡押金	600.00	三年以上	1.17	600.00
苏州玉屏天然矿泉水有限公司	押金	120.00	三年以上	0.23	120.00
合计		51,210.00		100.00	51,210.00

6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2020-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,878,802.00	-	36,878,802.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	36,878,802.00	-	36,878,802.00

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,878,802.00	-	36,878,802.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	36,878,802.00	-	36,878,802.00

对子公司投资

被投资单位	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-3-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州博创	31,748,625.00	-	-	31,748,625.00	-	-
深圳芯朋	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
香港芯朋	4,130,177.00	-	-	4,130,177.00	-	-
合计	36,878,802.00	-	-	36,878,802.00	-	-

被投资单位	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
苏州博创	31,748,625.00	-	-	31,748,625.00	-	-
深圳芯朋	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
香港芯朋	4,130,177.00	-	-	4,130,177.00	-	-

合计	36,878,802.00	-	-	36,878,802.00	-	-
----	---------------	---	---	---------------	---	---

4、营业收入和营业成本

(1) 按性质列示

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,061,720.75	40,597,923.15	57,530,039.62	38,671,709.40
合计	61,061,720.75	40,597,923.15	57,530,039.62	38,671,709.40

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
集成电路	61,061,720.75	40,597,923.15	57,530,039.62	38,671,709.40
合计	61,061,720.75	40,597,923.15	57,530,039.62	38,671,709.40

(3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆销售	59,366,773.25	39,239,317.99	54,319,399.72	36,566,611.53
海外销售	1,694,947.50	1,358,605.16	3,210,639.90	2,105,097.87
合计	61,061,720.75	40,597,923.15	57,530,039.62	38,671,709.40

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	说明
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	-	260.91	
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，但与企业业务密切相关，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	3,166,353.28	1,646,253.24	
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	-	-	

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	说明
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	-	-	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
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	-61,738.08	23,611.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,644.32	-	
小计	3,113,259.52	1,670,125.35	
减：所得税影响数	319,790.52	172,030.28	
非经常性损益净额	2,793,469.00	1,498,095.07	
归属于少数股东的非经常性损益净额		-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,793,469.00	1,498,095.07	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	报告期间	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	2020年1-3月	2.72	0.15	0.15
	2019年1-3月	3.63	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2020年1-3月	2.13	0.12	0.12
	2019年1-3月	3.06	0.10	0.10

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2020年1-3月	2019年1-3月
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,895,534.21	9,576,442.03
非经常性损益	B	2,793,469.00	1,498,095.07
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	10,102,065.21	8,078,346.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	467,320,486.35	258,847,779.04
发行新股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	G1	-	7,710,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	-	-
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	G2	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	-	-
外币报表折算差额	I	17,311.32	-7,887.27
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1.50	1.50
报告期月份数	K	3.00	3.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	473,776,909.12	263,632,056.42
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	2.72	3.63
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	2.13	3.06

(3) 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	2020年1-3月	2019年1-3月
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,895,534.21	9,576,442.03
非经常性损益	B	2,793,469.00	1,498,095.07
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	10,102,065.21	8,078,346.96
期初股份总数	D	84,600,000.00	77,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份	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	-	-

报告期月份数	K	3.00	3.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K$	84,600,000.00	77,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15	0.12
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12	0.10

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。

3、公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

2020年3月31日比2019年12月31日/2020年1-3月比2019年1-3月

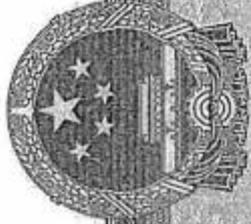
资产负债表项目	2020-3-31	2019-12-31	变动金额	变动幅度(%)	变动原因说明
预付款项	4,730,062.75	3,238,091.29	1,491,971.46	46.08	主要系预付材料款增加所致。
其他流动资产	2,480,748.23	805,811.34	1,674,936.89	207.86	主要系期末待抵扣、待认证增值税及支付的发行上市费增加所致。
无形资产	867,704.99	4,914.53	862,790.46	17,555.91	主要系购置软件所致。
其他非流动资产	174,000.00	50,000.00	124,000.00	248.00	主要系期末预付设备款增加所致。
应付票据	9,200,000.00	20,400,000.00	-11,200,000.00	-54.90	主要系开具的银行承兑汇票到期兑付所致。
应付账款	14,107,112.71	21,576,327.88	-7,469,215.17	-34.62	主要系货款结算导致期末应付账款余额减少。
预收款项	290,534.51	110,508.91	180,025.60	162.91	主要系预收货款增加所致。
应付职工薪酬	683,947.77	6,325,579.39	-5,641,631.62	-89.19	主要系2019年年年终奖于2020年初发放所致。
应交税费	2,422,866.94	3,555,692.03	-1,132,825.09	-31.86	主要系应交增值税和所得税下降所致。
其他流动负债	16,694,450.22	25,527,459.49	-8,833,009.27	-34.60	主要系已背书未到期的信用等级一般的银行票据减少所致。
递延收益	8,799,852.72	1,734,780.11	7,065,072.61	407.26	主要系收到新增政府补助并转销后的余额增加。

利润表项目	2020年1-3月	2019年1-3月	变动金额	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	-1,047,550.82	-13,926.02	-1,033,624.80	7,422.26	主要系定期存单到期，利息增加所致。
信用减值损失	963,234.72	594,613.26	368,621.46	61.99	主要系坏账损失计提增加所致。
资产减值损失	-779,649.04	-	-779,649.04	100.00	主要系存货跌价准备转回所致。
资产处置收益	-	260.91	-260.91	-100.00	系2019年1月处置固定资产所致。
营业外收入	1,231,425.89	123,611.20	1,107,814.69	896.21	主要系收到的与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

无锡芯朋微电子股份有限公司

2020年4月27日





营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围 审查企业会计报表、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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

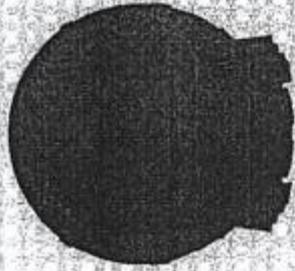
主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2019年08月28日

证书序号: 0001495



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

批准执业文号: 32020028

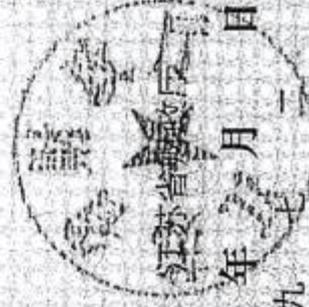
批准执业日期:

苏财会[2013]36号

说明

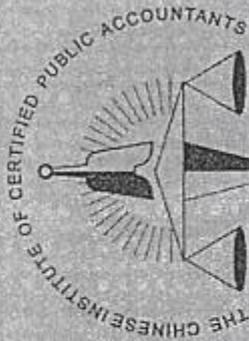
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 柏凌霄

Full name 柏凌霄

Sex 女

出生日期 1971-06-13

Date of birth 1971-06-13

工作单位 江苏公证会计师事务所

Working unit 江苏公证会计师事务所

身份证号码 20204710613204

Identity card No. 20204710613204



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



柏凌霄(320200010017)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate

320200010017

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 7 月 7 日

江苏省注册会计师协会
2019年7月7日

姓名 路凤霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-07-30
Date of birth
工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372929198207306343
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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: 320200290004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日
Date of Issuance y m d



路凤霞(320200290004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d



0510202003002480
报告文号：苏公W[2020]E1052号

无锡芯朋微电子股份有限公司
内部控制鉴证报告





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

GongZheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

内部控制鉴证报告

苏公W[2020]E1052号

无锡芯朋微电子股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对无锡芯朋微电子股份有限公司(以下简称芯朋微)董事会《关于内部控制的自我评价报告》涉及的2019年12月31日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、董事会对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是芯朋微董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对财务报告内部控制有效性发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和执行鉴证工作,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。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，芯朋微按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、其他说明

本鉴证报告仅供芯朋微本次公开发行股票之目的使用，除将本鉴证报告作为芯朋微本次公开发行股票的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露外，不得用作任何其他目的。

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年3月23日

无锡芯朋微电子股份有限公司

关于内部控制的自我评价报告

无锡芯朋微电子股份有限公司（以下简称“芯朋微”、“本公司”或“公司”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

无锡芯朋微电子股份有限公司前身为无锡芯朋微电子有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2005 年 12 月 23 日，成立时注册资本人民币 200 万元，经无锡大明会计师事务所锡大明会验[2005]089 号验资报告验证确认。

2009 年 3 月，经股东之间股权转让和增资后注册资本增至 2,000 万元人民币，其中：张立新出资 1,400 万元，占注册资本的 70%，李志宏出资 200 万元，占注册资本的 10%，周颀出资 150 万元，占注册资本的 7.5%，薛伟明出资 100 万元，占注册资本的 5%，陈健出资 100 万元，占注册资本的 5%，张韬出资 50 万元，占注册资本的 2.5%。上述增资经无锡大明会计师事务所锡大明会验[2009]054 号验资报告验证确认。

2011 年 1 月，张立新将其持有的本公司 7.5% 股权以 150 万元的价格转让给易扬波，此次股权转让已办妥工商变更手续。

2011 年 11 月 22 日，有限公司股东会决议整体变更为股份有限公司，以 2011 年 9 月 30 日经审计的净资产 38,615,526.55 元折为股份公司股本，每股面值 1 元，其中注册资本 20,000,000 元，其余部分作为资本溢价计入资本公积。2011 年 11 月 25 日有限公司整体变更为股份公司经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2011]B116 号验资报告验证确认，本公司于 2011 年 11 月 30 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2012 年 3 月 30 日，公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 50 万元，由倪秋明、李海松等十八位自然人出资。增资后本公司注册资本变更为人民币 2,050 万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2012]B021 号验资报告验证确认，本公司于 2012 年 4 月 12 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2013 年 3 月 29 日，自然人股东武家中与张立新签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 2.5 万股股份转让给张立新，本公司于 2013 年 8 月 14 日至无锡市股权登记托管中心办妥“无锡股登[2013]第 57 号”公司股权确认证明，并于 2013 年 8 月 14 日办妥工商备案手续。

2014 年 8 月 7 日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 150 万元，由新增投资者上海证券有限责任公司、自然人李丁、张熔显合计认购 145.349

万股，每股面值人民币 1 元；在册股东陈健、易扬波等八位自然人认购 4.651 万股，每股面值人民币 1 元。增资后本公司注册资本变更为人民币 2,200 万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2014]B088 号验资报告验证确认，本公司于 2014 年 9 月 17 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 5 月 5 日，本公司根据 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2014 年末股本 2,200 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股股份，每股面值 1 元，变更后注册资本为人民币 3,520 万元，实收资本（股本）人民币 3,520 万元。截至 2015 年 5 月 13 日止，本公司将资本公积 1,320 万元转增股本，并于 2015 年 5 月 13 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 8 月 4 日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 335 万元，由新增投资者中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划、财通基金-富春新三板混合精选 9 号资产管理计划、江苏金百灵资产管理有限责任公司-新三板 1 号基金、吉富 1 号广发金元顺安资产管理计划、西藏信托有限公司、自然人曹奕合计认购 335 万股，每股面值人民币 1 元。增资后本公司注册资本变更为人民币 3,855 万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2015]B105 号验资报告验证确认，本公司于 2015 年 12 月 2 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 12 月 15 日，本公司根据 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以 2015 年 8 月 4 日股本 3,855 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股股份，每股面值 1 元，变更后注册资本为人民币 7,710 万元，实收资本（股本）人民币 7,710 万元，本公司于 2015 年 12 月 28 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019 年 9 月 27 日，本公司根据 2019 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向发行人民币普通股 750 万股，每股面值 1 元，增资后本公司注册资本变更为人民币 8,460 万元。上述增资经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2019]B070 号验资报告验证确认。本公司于 2019 年 10 月 15 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

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计和执行情况如下：

(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《员工守则》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、全方位地得到有效地落实。

(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用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。截止 2019 年 12 月 31 日，全公司共有 152 名员工，其中博士 2 人，硕士研究生 26 人，本科生 70 人，大专生 36 人，专科以下 18 人。公司还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

计委员会或类似机构对其实施有效的监督。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。本公司秉承以人为本、开拓创新的经营理念,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

公司采用向个人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合理地保证业务活动按照适当的授权进行;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,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

公司制定了致力成为“更可靠、更高效、业内一流的高低压集成半导体技术供应商”的长远整体目标,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。公司建立了有效的风险评估过程,并建立了内审部门,以识别和应对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。管理层在预算、利润、其他财务和经营业绩方面都有清晰的目标，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合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；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、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了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，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

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了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。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。

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，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，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，下属子公司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、财产保险等措施，能够有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司生产采用行业通用的无工厂模式，原材料晶圆及中测厂、封装测试厂的在产品，因生产需要存放在委托代加工厂商，本公司通过月度对账、不定期现场盘点（包括中测厂和封装测试厂）及年度函证的方式确认实物数量、状态等。

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，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。

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。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司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。

7. 公司已建立了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；对工程项目的预算、决算、工程质量监督实

行全流程追踪。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;尚无工程项目。

8. 为严格控制投资风险,公司建立了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)。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. 公司能够严格地控制担保行为,建立了担保决策程度和责任制度,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,对担保合同订立的管理严格,能够及时了解 and 掌握被担保人的经营和财务状况,以防范潜在的风险,避免和减少可能发生的损失。

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提高:

(一) 优化 ERP 系统,加强收入成本多维度核算,支撑管理层决策。

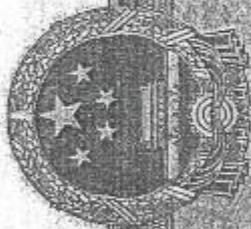
(二) 加大力度开展相关人员的培训工作,学习相关法律法规制度准则,及时更新知识,不断提高员工相应的工作胜任能力。

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。

无锡芯朋微电子股份有限公司

2020年3月23日





营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩虹

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城崇业财富中心S-1001室

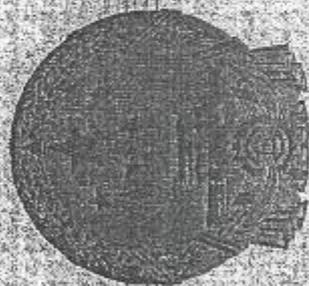
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年08月28日





证书序号: 000403

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
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间

证书有效期至: 二〇一一年八月 五日

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

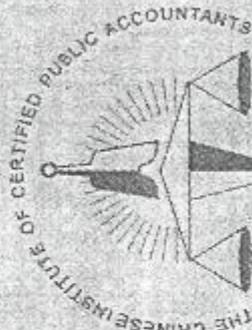
被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 王 微 钟海涛

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师 

二〇二〇年一月一日



柏凌菁

Full name 柏凌菁

Sex 女

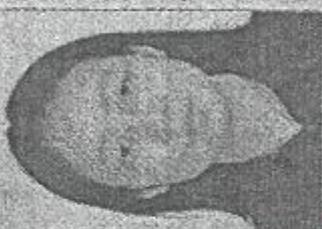
Date of birth 1971-06-13

Working unit 江苏公证会计师事务所

Working unit code 20204710613204

Identity card No.

身份证号码



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

320200010017

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 7 月 7 日

2019年 7 月 7 日



柏凌菁(320200010017)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 骆凤霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-07-30
Date of birth
工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372928198207306343
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

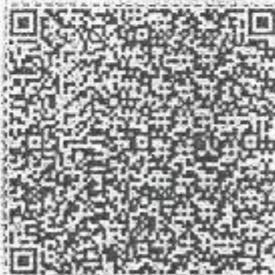


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200290004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日
Date of Issuance



骆凤霞(320200290004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



0510202003002459
报告文号：苏公W[2020]E1053号

无锡芯朋微电子股份有限公司
非经常性损益审核报告





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

GongZheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子邮箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

非经常性损益审核报告

苏公W[2020]E1053号

无锡芯朋微电子股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的无锡芯朋微电子股份有限公司(以下简称芯朋微)2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表(以下简称非经常性损益明细表)。

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是芯朋微管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与非经常性损益明细表相关的内部控制,保证非经常性损益明细表的真实、准确、完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,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《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。

本审核报告仅供芯朋微本次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为芯朋微公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报。

(本页无正文，为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于无锡芯朋微电子股份有限公司《非经常性损益审核报告》之签字盖章页)



公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年3月23日

非经常性损益明细表

编制单位：无锡芯朋微电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、非经常性损益项目				
(一) 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	1	260.91	-31,428.68	27,122.05
(二) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
(三) 计入当期损益的政府补助,但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	2	5,284,192.19	5,971,020.29	9,000,060.87
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				344,339.62
(五) 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				
(六) 非货币性资产交换损益				
(七) 委托他人投资或管理资产的损益				1,257,911.78
(八) 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				
(九) 债务重组损益				
(十) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
(十一) 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				
(十二) 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				
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(十六) 对外委托贷款取得的损益				
(十七) 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				
(十八) 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				
(十九) 受托经营取得的托管费收入				
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		235,817.75	-15,839.54	18,960.49
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目		13,142.02		
税前非经常性损益合计		5,533,412.87	5,923,752.07	10,648,394.81
减:非经常性损益对所得税费用的影响金额		558,887.55	699,207.37	1,176,866.94
二、非经常性损益净额		4,974,525.32	5,224,544.70	9,471,527.87
其中:归属于少数股东损益的非经常性净损益				
归属于母公司净利润的非经常性净损益		4,974,525.32	5,224,544.70	9,471,527.87

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人



非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

1	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	260.91	-31,428.68	27,122.05
合 计	260.91	-31,428.68	27,122.05

2019年度、2018年度和2017年度非流动性资产处置损益全部为固定资产清理净损益。

2	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助	5,284,192.19	5,971,020.29	9,000,060.87
合 计	5,284,192.19	5,971,020.29	9,000,060.87

1) 2019 年度政府补助明细:

项目名称	批准文件	金额（元）
超快动态响应自供电高压电源管理电路系列产品研发及产业化	省经济和信息化委 省财政厅关于组织 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知（苏经信综合[2018]525 号）、2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（第二批）拟安排项目公示（附件）	1,574,775.60
高压智能数字电源芯片的研发与产业化项目贷款贴息补助	市科技局市财政局转发省科技厅省财政厅关于下达 2019 年省科技成果转化专项资金项目贷款贴息与后补助资金的通知（锡科计[2019]170 号、锡财工贸[2019]47 号）	1,090,000.00
集成电路企业税收排名奖励	关于 2018 年度无锡市集成电路产业发展资金项目（储备项目）的公示	1,000,000.00
2019 年无锡高新区第一批科技创新基金	关于兑现 2019 年度第一批科技创新基金（集成电路专项）的通知（锡新工信发[2019]65 号）	534,900.00
集成电路掩膜版资助	关于下达 2019 年度无锡市集成电路扶持资金（第二批）扶持项目资金的通知（锡财工贸[2019]104 号）	505,200.00
集成 1000V 智能 MOS 的 AC-DC 工业电源芯片系列研发	市科技局、市财政局关于下达 2018 年度无锡市科技发展资金第十批科技发展计划项目及经费的通知（锡科计[2018]317 号、锡财工贸[2018]135 号）	165,167.96
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	关于拨付 2016 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知（锡经信综合[2016]11 号、锡信[2016]104 号、锡财工贸[2016]94 号）	53,785.34
高效智能同步整流电源芯片	关于兑现 2017 年度第二批集成电路产业发展资金的通知（锡经信电子[2017]4 号、锡财工贸[2017]135 号）	63,496.56
内置智能 Trench 的高效同步整流芯片系列研发及产业化	关于下达 2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知（苏财企[2019]16 号）	5,912.00
研究开发费用省级财政奖励资金	市科技局 市财政局关于转发省财政厅、省科技厅下达 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知（锡科计[2019]89 号、锡财工贸[2019]33 号）	100,000.00
国家高新技术企业认定奖励	江苏工业园区高新技术企业培育和认定奖励实施细则（试行）（苏园科[2018]31 号）	100,000.00
境外专利申请资助	关于拨付 2019 年度无锡市商务发展资金支持外经贸转型升级项目资金（第一批）的通知（锡商财[2019]175 号、锡财工贸[2019]66 号）	50,400.00
专利补助	关于印发《关于支持苏州工业园区知识产权工作发展的实施意见》的通知（苏园科[2016]9 号）	21,000.00

无锡高新区(新吴区)2018年度质量强区工作奖励	关于拨付无锡高新区(新吴区)2018年度质量强区工作奖励的通知(锡新市监发[2019]15号)	10,000.00
2019年新吴区专利资助	区科信局关于印发无锡高新区(新吴区)专利资助与奖励资金管理暂行办法(试行)的通知(锡新科发[2018]85号)	6,000.00
企业稳岗补贴	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)	3,199.71
国产高清PDP的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	关于转发《省发展改革委关于下达战略性新兴产业项目2012年第一批中央预算内投资计划的通知》的通知(发改投资[2012]516号、苏发改投资发[2012]539号、苏发改高技[2012]33号)	355.02
合计		5,284,192.19

2) 2018年度政府补助明细:

项目名称	批准文件	金额(元)
国(境)外申请专利资助资金	关于下达2017年度苏州市向国(境)外申请专利资助资金的通知(苏知专[2018]23号)	10,000.00
科技发展资金专利申请资助	科信局2018年科技发展资金专利申请资助(苏知专[2018]50号)	117,250.00
科技发展计划(知识产权专项)项目和经费	市科技局、市财政局关于下达2017年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费的通知(锡科计[2017]277号、锡财工贸[2017]128号)	4,000.00
专利奖励	市政府关于公布第十届无锡市专利奖获奖项目的决定(锡政法[2017]327号)	100,000.00
专利资助	关于组织申报2018年度省专利资助专项资金的通知(苏知发[2018]22号)	22,710.00
专利资助	关于组织申报2017年无锡市市级专利资助的补充通知(锡知综[2018]70号)	37,000.00
人才创业基金	关于拨付2017年新吴区第三批人才创业基金(人才培育专项)的通知(锡新人社发[2017]15号、锡新财发[2017]232号)	5,000.00
企业稳岗补贴	关于贯彻实施失业保险支持企业稳定岗位工作的通知(锡人社规发[2016]4号)、关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知(苏人社规[2016]6号)、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)	73,895.44
直接融资奖励	关于拨付2018年第一批企业直接融资奖励资金的通知(锡财金[2018]17号)	500,000.00
引智项目资助经费	关于下拨2017年度我市各级引智项目资助经费的通知(锡外专[2018]3号)	63,000.00
科技发展专项基金	关于拨付2018年第四批科技创新基金(科技发展专项)的通知(锡新科发[2018]17号、锡新财发[2018]39号)	300,000.00
研究开发费用省级财政奖励资金	市科技局、市财政局关于转发省财政厅、省科技厅下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知(锡科计[2017]307号、锡财工贸[2017]147号)	104,000.00
2018年度无锡市集成电路产业发展资金	关于2018年度无锡市集成电路产业发展资金项目(第二批)的公示	930,000.00
2018年度无锡市工业发展资金	关于下达2018年度无锡市工业发展资金(第三批)扶持项目资金的通知(锡经信综合[2018]23号、锡财工贸[2018]102号)	100,000.00
集成电路研发机构建设、新产品新技术研发应用补贴	无锡国家高新技术产业开发区管理委员会无锡市新吴区人民政府关于支持集成电路产业发展的政策意见(锡高管发[2018]34号)	862,400.00
高功率密度MHz级单管的交直流数字电源芯片	省财政厅、科技厅关于下达2017年省级重点研发专项资金(第三批)的通知(苏科资[2017]256号)、省财政厅、科技厅关于下达2018年省级重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)项目分年度拨款的通知(苏科资[2018]33号)	1,140,219.49

国产高清PDP的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	关于转发《省发展改革委关于下达战略性新兴产业项目2012年第一批中央预算内投资计划的通知》的通知（发改投资[2012]516号、苏发改投资发[2012]539、苏发改高技[2012]33号）	845,920.78
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	市科技局、市财政局关于转发江苏省财政厅、江苏省科技厅下达2015年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知（锡科计[2015]192号、锡财工贸[2015]116号）	551,030.13
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	关于拨付2016年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知（锡经信综合[2016]11号、锡信[2016]104号、锡财工贸[2016]94号）	172,846.17
高效智能同步整流电源芯片	关于兑现2017年度第二批集成电路产业发展资金的通知（锡经信电子[2017]4号、锡财工贸[2017]135号）	31,748.28
合计		5,971,020.29

3) 2017年度政府补助明细:

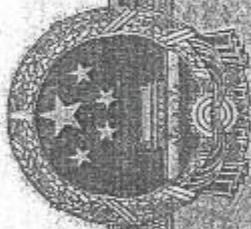
项目名称	批准文件	金额(元)
上市金融专项资金	关于拨付无锡新吴区2017年第三批上市金融专项资金的通知（锡新财发[2017]192号）	1,600,000.00
集成电路企业税收排名奖励	关于兑现2017年度第二批集成电路产业发展资金的通知（锡经信电子[2017]4号、锡财工贸[2017]135号）	600,000.00
扶持基金	无锡新区旺庄街道办事处投资协议	478,000.00
工程批制版补贴及MPW项目补贴	无锡国家高新技术产业开发区管理委员会关于推动科技创新创业的实施意见（锡高管发[2015]7号）	440,600.00
直接融资奖励	关于拨付2017年第三批企业直接融资奖励资金的通知（锡财金[2017]33号）	200,000.00
2016年新吴区第二批人才创业基金	关于拨付2016年新吴区第二批人才创业基金（人才培养专项）的通知（锡新组发[2016]64号、锡新财发（2016）129号）	112,000.00
国家高新区管委会科技进步奖	关于下达2016年度无锡市腾飞奖、科技进步奖、专利奖奖励经费的通知（锡科计（2017）50号、锡财工贸（2017）14号）	100,000.00
企业稳岗补贴	关于苏州工业园区吸引高层次和紧缺人才优惠政策意见、关于2016年度市区企业稳岗补贴申报审核有关问题的通知（锡人社发（2017）43号）	81,786.81
知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	江苏省知识产权局江苏省财政厅关于组织申报2017年知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知（苏知发[2017]46号）	75,000.00
苏州工业园区科技发展资金（知识产权专项-国外专利授权资助）	关于支持苏州工业园区知识产权工作发展的实施意见	50,000.00
新区专利政府补助	关于下达2017年度无锡市科技发展资金第二批科技发展计划（知识产权专项）项目和经费的通知（锡科计[2017]127号、锡财工贸[2017]45号）	14,900.00
园区科技发展资金	关于印发《支持苏州工业园区知识产权工作发展的实施意见》的通知（苏园科[2016]9号）	13,000.00
推动科技创新创业发展资金	关于推动科技创新创业的实施意见（锡高管发（2015）7号）	10,000.00
引智资助（无锡财政支付中心）	江苏省外国专家局《关于2016年度引进国外人才专项经费资助情况的通知》（苏外专（2016）54号）和无锡市人力资源和社会保障局《关于2016年度国家引进境外技术、管理人才项目计划立项和总结及经费核销事项的通知》（锡人社发（2016）218号）	8,320.00
2017年苏州工业园区科技发展资金	园区管委会关于鼓励企业加大研发投入、提升创新新能力的实施意见（苏园科管[2016]33号）	6,500.00
科技创新型企业发展阶段认定扶持	关于无锡高新区科技创新创业政策实施细则的通知（锡高管发（2016）3号）	4,000.00
适用于SoC动态电压调节的多路输出电源转换器研发	市科技局、市财政局关于转发江苏省科技厅、省财政厅2012年第七批省级企业创新与成果转化（重大科技支撑与自主创新）专项引导资金的通知（锡财工贸[2012]120号、锡科计[2012]153号）	150,938.14

高可靠高压驱动集成电路的研发及产业化	关于下达 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标(第一批)的通知(苏财工贸[2014]106 号、苏经信综合[2014]514 号)	58,082.06
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	关于转发《省发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2012 年第一批中央预算内投资计划的通知》的通知(发改投资[2012]516 号、苏发改投资发[2012]539、苏发改高技[2012]33 号)	2,047,084.30
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	市科技局、市财政局关于转发江苏省财政厅、江苏省科技厅下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知(锡科计[2015]192 号、锡财工贸[2015]116 号)	1,313,479.71
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	关于拨付 2016 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第一批)的通知(锡经信综合[2016]11 号、锡信[2016]104 号、锡财工贸[2016]94 号)	928,469.85
高效智能同步整流电源芯片	关于兑现 2017 年度第二批集成电路产业发展资金的通知(锡经信电子[2017]4 号、锡财工贸[2017]135 号)	707,900.00
合计		9,000,060.87



无锡芯朋微电子股份有限公司

2020年3月23日



营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩虹

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城崇业财富中心S-1001室

经营范围 审查企业会计报表，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，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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年08月28日

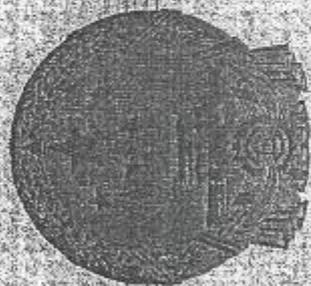


国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:



证书序号: 000403

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
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌



证书号：39

发证时间

证书有效期至：二〇一一年八月 五日

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

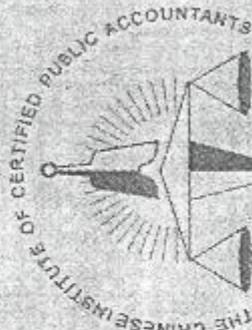
被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 王 微 钟海涛

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师  裴彩斌

二〇二〇年一月一日



柏凌菁

Full name 柏凌菁

Sex 女

Date of birth 1971-06-13

Working unit 江苏公证会计师事务所

Working unit code 20204710613204

Identity card No.

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

320200010017

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

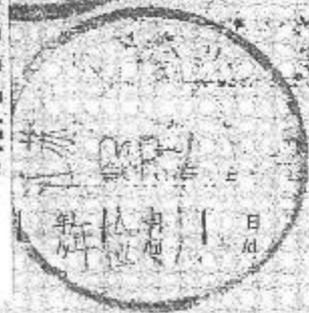
江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997 年 7 月 7 日



柏凌菁(320200010017)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



江苏省注册会计师协会
2019年4月20日

姓名 骆凤霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-07-30
Date of birth
工作单位 江阴虹桥会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372928198207306343
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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: 320200290004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日
Date of Issuance



骆凤霞(320200290004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d