

东芯半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZB11647 号

# 东芯半导体股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-162

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZB11647 号

东芯半导体股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东芯半导体股份有限公司（以下简称东芯半导体）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东芯半导体 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东芯半导体，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间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汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
东芯半导体主营业务为存储芯片产品的销售，2017-2020 年 6 月合并财务报表中商品销售收入金额分别为人民币 35,090.41 万元、50,961.99 万元、49,745.36 万元及 29,975.90 万元。2017-2019 年公司商品销售收入在商品所有权上的主要风险和报酬转移至客户时确认，2020 年商品销售收入在商品控制权转移至客户时确认，根据相关的合同约定，通常在货物被客户签收或确认时作为销售收入的确认时点。由于客户分为经销商客户和直销客户，不同客户的货物签收或确认方式存在差异。公司存在期末已发货但尚未签收的产品，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。参见公司财务报表附注三（二十五）收入和附注五（三十六）营业收入和营业成本。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解与测试东芯半导体商品销售收入确认相关的关键内部控制制度的设计及执行的有效性； （2）执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性； （3）抽样检查客户订单、发票、发货单、物流运输单、客户签收单、出口报关单等内、外部证据，判断收入确认的准确性； （4）针对资产负债表日前后确认的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。 （5）对主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，执行检查销售出库单、货物签收单、销售发票及期后收款等替代性程序。



<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>东芯半导体存货价值按照账面成本与可变现净值孰低计量。2017-2020年6月合并财务报表中存货账面余额分别为人民币22,028.68万元、37,088.60万元、47,134.55万元及50,781.63万元。存货跌价准备余额分别为人民币3,245.78万元、人民币4,719.99万元、人民币5,538.35万元及人民币5,992.68万元。由于公司的存货为存储芯片和晶圆，市场价格存在周期性波动，并且确定存货的可变现净值时需要管理层运用重大会计判断和估计，同时计提存货减值的金额对合并报表具有重要性，所以我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>参见公司财务报表附注三(十一)存货和五(五)存货。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解东芯半导体存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行的有效性；</p> <p>(2) 通过观察存货的历史周转率 and 对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性；</p> <p>(3) 取得东芯半导体的存货跌价准备计算表，复核可变现净值和存货跌价准备计提金额。</p> <p>(4) 比较各期计提的存货跌价准备金额，以及期后销售情况，观察与市场行情是否匹配。</p> <p>(5) 对存货进行监盘，了解存货情况，识别库龄较长和残次冷背的产品，判断存货跌价准备计提是否充分。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督东芯半导体的财务报告过程。

## 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，就可能对东芯半导体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东芯半导体不能持续经营。

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

2020年9月14日

东芯半导体股份有限公司  
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	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	68,635,588.05	48,728,185.68	173,421,449.04	34,087,957.75
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	166,563,564.45	146,972,963.02	97,731,465.60	42,057,577.05
应收款项融资					
预付款项	(三)	142,356.14	20,307,503.99	9,097,470.76	918,601.97
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(四)	5,188,942.03	6,760,600.51	5,919,951.57	64,180,542.86
买入返售金融资产					
存货	(五)	447,889,445.14	415,961,994.52	323,686,075.49	187,829,056.90
合同资产	(六)	11,019,066.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七)	6,216,111.21	22,144,682.93	2,849,190.87	730,377.23
流动资产合计		705,655,073.08	660,875,930.65	612,705,603.33	329,804,113.76
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	(八)				
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	(九)				
其他非流动金融资产	(十)	353,826.87			
投资性房地产					
固定资产	(十一)	33,366,083.71	24,143,539.36	16,893,295.22	14,775,696.64
在建工程	(十二)	499,437.49	753,789.66	468,464.48	550,000.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十三)	1,026,711.79	2,519,876.44	5,915,678.82	9,276,270.42
开发支出					
商誉	(十四)				
长期待摊费用	(十五)	1,541,049.04	2,292,394.56	266,724.07	478,705.08
递延所得税资产	(十六)	9,688,781.13	10,156,666.75	11,911,205.83	11,460,193.63
其他非流动资产	(十七)	6,374,644.45	4,887,013.16	4,651,356.54	5,893,102.98
非流动资产合计		52,850,534.48	44,753,279.93	40,106,724.96	42,433,968.75
资产总计		758,505,607.56	705,629,210.58	652,812,328.29	372,238,082.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




刘海萍





东芯半导体股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	(十八)	17,806,590.00	30,853,680.00	104,578,591.84	28,216,375.86
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	(十九)	9,084,077.66	6,475,589.66	1,943,496.80	5,818,450.40
应付票据					
应付账款	(二十)	51,666,817.32	77,642,967.86	82,304,899.58	64,970,733.00
预收款项	(二十一)		3,140,913.29	9,423,504.50	1,129,259.09
合同负债	(二十二)	20,854,270.63			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十三)	2,706,893.17	5,268,900.21	3,511,578.99	2,482,064.91
应交税费	(二十四)	752,673.81	834,822.65	1,120,894.45	187,680.23
其他应付款	(二十五)	6,012,884.11	7,356,203.97	16,844,441.60	39,380,741.12
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十六)	12,024,616.00	4,825,600.00	5,971,875.00	30,010,462.50
其他流动负债					
流动负债合计		120,908,822.70	136,398,677.64	225,699,282.76	172,195,767.11
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十七)	11,103,280.00	9,651,200.00	9,187,500.00	3,512,675.00
应付债券	(二十八)	34,348,526.02	37,971,579.46	24,250,903.21	32,948,155.51
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	(二十九)	9,782,122.37	7,985,125.22	9,085,354.18	9,786,856.05
预计负债	(三十)			203,272.54	
递延收益	(三十一)	600,480.00			
递延所得税负债	(十六)	29,818.49	374,121.32	1,129,106.75	2,023,601.25
其他非流动负债					
非流动负债合计		55,864,226.88	55,982,026.00	43,856,136.68	48,271,287.81
负债合计		176,773,049.58	192,380,703.64	269,555,419.44	220,467,054.92
所有者权益：					
股本	(三十二)	331,687,318.00	316,485,589.00	280,701,755.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十三)	256,209,087.43	192,832,284.32	196,701,530.90	45,682,032.23
减：库存股					
其他综合收益	(三十四)	4,016,127.72	5,885,744.94	7,498,488.66	7,496,325.98
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	(三十五)	-112,813,743.19	-111,288,928.92	-192,651,614.18	-170,849,459.28
归属于母公司所有者权益合计		479,098,789.96	403,914,689.34	292,250,160.38	82,328,898.93
少数股东权益		102,633,768.02	109,333,817.60	91,006,748.47	69,442,128.66
所有者权益合计		581,732,557.98	513,248,506.94	383,256,908.85	151,771,027.59
负债和所有者权益总计		758,505,607.56	705,629,210.58	652,812,328.29	372,238,082.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




东芯半导体股份有限公司  
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	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		31,361,028.02	36,256,665.78	166,986,710.40	899,894.11
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	134,007,033.33	261,005,344.80	37,368,930.37	19,131,514.81
应收款项融资					
预付款项		22,402,937.98	38,772,809.21	8,917,998.35	881,644.85
其他应收款	(二)	214,689,302.34	6,996,238.62	4,706,116.77	62,389,723.28
存货		56,843,968.48	26,115,375.00	12,096,639.01	2,802,090.00
合同资产		10,567,684.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,617,774.83	16,657,990.34	2,653,297.18	719,494.84
<b>流动资产合计</b>		<b>472,489,729.06</b>	<b>385,804,423.75</b>	<b>232,729,692.08</b>	<b>86,824,361.89</b>
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	147,567,751.57	147,567,751.57	110,617,848.18	50,617,848.18
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		10,745,598.10	5,638,224.88	4,256,623.27	2,677,941.38
在建工程		468,464.48	468,464.48	468,464.48	550,000.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		4,288,080.28	5,395,660.28	8,066,893.34	3,122,491.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,512,885.48	1,870,984.26		
递延所得税资产		192,074.46	95,382.67	58,684.04	9,957.19
其他非流动资产		51,796,644.97	50,078,135.49	50,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>216,571,499.34</b>	<b>211,114,603.63</b>	<b>173,468,513.31</b>	<b>56,978,237.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>689,061,228.40</b>	<b>596,919,027.38</b>	<b>406,198,205.39</b>	<b>143,802,599.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

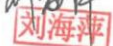
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







东芯半导体股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		68,983,602.63	82,474,805.19	1,907.78	4,757,387.35
预收款项				62,000,000.00	
合同负债		20,032,882.81			
应付职工薪酬		1,138,879.74	3,563,041.71	2,131,665.75	1,141,360.76
应交税费		387,911.92	638,888.19	361,704.47	187,680.23
其他应付款		10,616,099.48	3,451,632.89	5,979,178.45	23,234,339.52
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		101,159,376.58	90,128,367.98	70,474,456.45	29,320,767.86
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		101,159,376.58	90,128,367.98	70,474,456.45	29,320,767.86
所有者权益：					
股本		331,687,318.00	316,485,589.00	280,701,755.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		265,240,519.05	201,849,309.12	197,830,695.12	47,077,779.45
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-9,025,985.23	-11,544,238.72	-142,808,701.18	-132,595,947.57
所有者权益合计		587,901,851.82	506,790,659.40	335,723,748.94	114,481,831.88
负债和所有者权益总计		689,061,228.40	596,919,027.38	406,198,205.39	143,802,599.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**东芯半导体股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

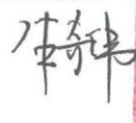
项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		311,823,206.90	513,608,750.78	509,975,477.29	358,049,475.63
其中: 营业收入	(三十六)	311,823,206.90	513,608,750.78	509,975,477.29	358,049,475.63
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		293,221,343.06	549,539,246.56	508,532,331.98	440,307,621.34
其中: 营业成本	(三十六)	243,238,233.05	436,560,347.18	396,347,451.29	280,236,086.90
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十七)	104,843.62	226,862.08	87,046.18	104,518.38
销售费用	(三十八)	9,368,253.13	19,873,630.12	16,697,506.81	9,776,837.95
管理费用	(三十九)	21,491,382.32	44,540,409.55	40,018,318.98	76,765,865.11
研发费用	(四十)	23,892,026.97	48,485,504.45	50,196,045.51	63,731,188.78
财务费用	(四十一)	-4,873,396.03	-147,506.82	5,185,963.21	9,693,124.22
其中: 利息费用		3,298,337.23	7,792,568.36	6,784,291.41	7,997,968.26
利息收入		594,843.50	3,278,020.66	1,578,788.75	402,186.57
加: 其他收益	(四十二)	341,288.58	141,934.31	6,601,820.51	814,319.94
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	22,260.40	15,813.70	1,201,343.08	213,279.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-2,582,101.78	2,597,852.87	3,581,757.63	614,442.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-5,968,307.73	-4,709,122.75		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-16,121,737.24	-22,245,596.13	-22,683,788.64	-2,720,348.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)		-15,313.14	25,363.66	-1,103.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,706,733.93	-60,144,926.92	-9,830,358.45	-83,337,555.49
加: 营业外收入	(四十八)	13,164.69	354,715.58	63,002.21	51,067.26
减: 营业外支出	(四十九)	4,532.46	1,324,288.15	4,457.62	140,418.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,698,101.70	-61,114,499.49	-9,771,813.86	-83,426,907.13
减: 所得税费用	(五十)	165,486.81	1,378,386.11	-628,730.51	1,178,809.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,863,588.51	-62,492,885.60	-9,143,083.35	-84,605,716.71
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,863,588.51	-62,492,885.60	-9,143,083.35	-84,605,716.71
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,524,814.27	-63,837,288.52	-21,802,154.90	-73,091,823.02
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,338,774.24	1,344,402.92	12,659,071.55	-11,513,893.69
六、其他综合收益的税后净额		-4,203,661.16	-3,637,161.38	719,041.66	3,823,074.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,869,617.22	-1,612,743.72	2,162.68	1,033,875.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-6,731.97	-688,778.87	65,151.05	-580,441.37
1. 重新计量设定受益计划变动额		-6,731.97	-688,778.87	65,151.05	-580,441.37
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		-1,862,885.25	-923,964.85	-62,988.37	1,614,316.43
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		-1,862,885.25	-923,964.85	-62,988.37	1,614,316.43
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,334,043.94	-2,024,417.66	716,878.98	2,789,199.43
七、综合收益总额		-10,067,249.67	-66,130,046.98	-8,424,041.69	-80,782,642.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,394,431.49	-65,450,032.24	-21,799,992.22	-72,057,947.96
归属于少数股东的综合收益总额		-6,672,818.18	-680,014.74	13,375,950.53	-8,724,694.26
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.005	-0.219		
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.005	-0.219		

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为2020年1-6月: 0元, 2019年度: 0元, 2018年度: 0元, 2017年度: 0元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

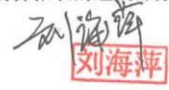
企业法定代表人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_ 会计机构负责人: \_\_\_\_\_















**东芯半导体股份有限公司**  
**母公司利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	(四)	126,261,569.27	253,763,317.64	57,876,109.71	38,011,709.57
减: 营业成本	(四)	107,948,688.32	207,373,957.16	46,958,564.50	27,534,831.04
税金及附加		93,409.43	164,828.39	72,046.18	104,518.38
销售费用		3,869,086.12	11,475,789.86	1,169,312.62	425,811.30
管理费用		7,252,671.21	17,223,503.56	9,235,268.83	49,748,769.39
研发费用		8,924,534.45	38,357,327.87	14,635,988.43	17,776,761.65
财务费用		-4,375,452.18	-5,172,976.56	-2,708,337.55	3,712,079.42
其中: 利息费用				232,550.88	3,350,610.66
利息收入		576,035.31	3,187,248.44	1,537,445.46	112,657.82
加: 其他收益		36,717.00	49,284.55	601,820.51	814,319.94
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	953,878.41	1,912,997.91	1,871,208.84	213,279.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-124,107.78	23,757.57		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-993,557.85	-299,137.34	-1,247,777.00	-2,803,912.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,421,561.70	-13,972,209.95	-10,261,480.95	-63,067,374.98
加: 营业外收入				0.49	
减: 营业外支出					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,421,561.70	-13,972,209.95	-10,261,480.46	-63,067,374.98
减: 所得税费用		-96,691.79	-36,698.63	-48,726.85	29,413.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,518,253.49	-13,935,511.32	-10,212,753.61	-63,096,788.08
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,518,253.49	-13,935,511.32	-10,212,753.61	-63,096,788.08
(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					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		2,518,253.49	-13,935,511.32	-10,212,753.61	-63,096,788.08
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




**东芯半导体股份有限公司**  
**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	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		294,167,179.99	442,849,284.77	484,055,806.11	358,884,310.24
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		44,561,732.27	28,429,116.91	37,852,709.68	26,704,937.64
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	9,873,106.26	19,525,317.71	25,328,539.53	7,820,877.33
经营活动现金流入小计		348,602,018.52	490,803,719.39	547,237,055.32	393,410,125.21
购买商品、接受劳务支付的现金		327,675,416.99	592,307,356.53	604,067,967.12	328,997,837.18
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		37,654,866.72	73,225,139.84	60,865,299.40	59,268,668.87
支付的各项税费		184,170.90	930,501.24	26,996.07	49,969.59
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	16,781,041.97	53,913,192.60	57,515,879.27	35,413,258.39
经营活动现金流出小计		382,295,496.58	720,376,190.21	722,476,141.86	423,729,734.03
经营活动产生的现金流量净额		-33,693,478.06	-229,572,470.82	-175,239,086.54	-30,319,608.82
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金				399,685.41	173,388.41
取得投资收益收到的现金		22,260.40	15,813.70	237,103.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)			102,166,345.99	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		22,260.40	15,813.70	102,803,134.47	44,173,388.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,838,780.18	21,568,281.30	11,464,569.48	6,471,125.71
投资支付的现金		210,888.00		922,931.28	12,546.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)			40,750,000.00	102,648,326.33
投资活动现金流出小计		17,049,668.18	21,568,281.30	53,137,500.76	109,131,998.04
投资活动产生的现金流量净额		-17,027,407.78	-21,552,467.60	49,665,633.71	-64,958,609.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		78,592,938.93	185,002,421.78	230,000,000.00	141,435,947.65
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			58,855,500.00	115,239,138.04	92,656,855.12
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)		83,033,500.00	18,118,900.00	23,758,200.00
筹资活动现金流入小计		78,592,938.93	326,891,421.78	363,358,038.04	257,851,002.77
偿还债务支付的现金		8,608,365.30	103,253,803.87	63,247,759.13	78,819,229.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,869.21	13,933,494.83	2,992,027.04	2,839,672.09
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	(五十一)			119,221,462.41	70,702,000.00
筹资活动现金流出小计		9,293,234.51	117,187,298.70	185,461,248.58	152,360,901.11
筹资活动产生的现金流量净额		69,299,704.42	209,704,123.08	177,896,789.46	105,490,101.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,008,583.79	-238,948.02	296,654.66	-388,429.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,587,402.37	-41,659,763.36	52,619,991.29	9,823,453.86
加：期初现金及现金等价物余额		45,048,185.68	86,707,949.04	34,087,957.75	24,264,503.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,635,588.05	45,048,185.68	86,707,949.04	34,087,957.75

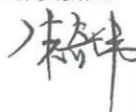
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










东芯半导体股份有限公司  
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1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		267,649,264.74	32,140,578.26	102,034,067.85	20,772,224.56
收到的税费返还		35,392,621.61	11,767,954.73	4,895,718.91	3,116,678.32
收到其他与经营活动有关的现金		25,000,647.54	23,486,977.02	9,742,927.76	4,048,006.47
经营活动现金流入小计		328,042,533.89	67,395,510.01	116,672,714.52	27,936,909.35
购买商品、接受劳务支付的现金		137,934,519.71	221,695,796.71	68,043,405.27	31,391,424.57
支付给职工以及为职工支付的现金		14,677,956.19	21,854,634.22	15,379,680.29	13,178,384.30
支付的各项税费		122,137.10	170,939.70	14,546.18	40,989.36
支付其他与经营活动有关的现金		253,094,520.19	92,830,299.87	27,605,837.30	13,219,876.13
经营活动现金流出小计		405,829,133.19	336,551,670.50	111,043,469.04	57,830,674.36
经营活动产生的现金流量净额		-77,786,599.30	-269,156,160.49	5,629,245.48	-29,893,765.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					159,218.02
取得投资收益收到的现金				713,821.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				102,166,345.99	44,000,000.00
投资活动现金流入小计				102,880,167.88	44,159,218.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,891,152.72	9,161,551.95	6,770,414.03	4,476,043.35
投资支付的现金			36,949,903.39	110,922,931.28	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				40,750,000.00	102,648,326.33
投资活动现金流出小计		2,891,152.72	46,111,455.34	158,443,345.31	110,124,369.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,891,152.72	-46,111,455.34	-55,563,177.43	-65,965,151.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		78,592,938.93	185,002,421.78	230,000,000.00	141,496,630.00
取得借款收到的现金					20,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			83,033,500.00	18,118,900.00	23,758,200.00
筹资活动现金流入小计		78,592,938.93	268,035,921.78	248,118,900.00	165,275,530.00
偿还债务支付的现金					31,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					98.75
支付其他与筹资活动有关的现金				119,221,462.41	70,702,000.00
筹资活动现金流出小计				119,221,462.41	70,733,598.75
筹资活动产生的现金流量净额		78,592,938.93	268,035,921.78	128,897,437.59	94,541,931.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		869,175.33	-464,850.57	409,810.65	-114,095.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加: 期初现金及现金等价物余额		32,576,665.78	80,273,210.40	899,894.11	2,330,974.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		31,361,028.02	32,576,665.78	80,273,210.40	899,894.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

 蒋明印

 朱印奇

 刘海萍

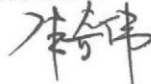
**东芯半导体股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6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		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	316,485,589.00				192,832,284.32		5,885,744.94					-111,288,928.92	403,914,689.34	109,333,817.60	513,248,506.94
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	316,485,589.00				192,832,284.32		5,885,744.94					-111,288,928.92	403,914,689.34	109,333,817.60	513,248,506.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,201,729.00				63,376,803.11		-1,869,617.22					-1,524,814.27	75,184,100.62	-6,700,049.58	68,484,051.04
(一) 综合收益总额							-1,869,617.22					-1,524,814.27	-3,394,431.49	-6,672,818.18	-10,067,249.67
(二) 所有者投入和减少资本	15,201,729.00				63,391,209.93								78,592,938.93		78,592,938.93
1. 所有者投入的普通股	15,201,729.00				63,391,209.93								78,592,938.93		78,592,938.93
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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-14,406.82								-14,406.82	-27,231.40	-41,638.22
四、本期期末余额	331,687,318.00				256,209,087.43		4,016,127.72					-112,813,743.19	479,098,789.96	102,633,768.02	581,732,557.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






东芯半导体股份有限公司  
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年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	280,701,755.00				196,701,530.90		7,498,488.66					-192,651,614.18	292,250,160.38	91,006,748.47	383,256,908.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	280,701,755.00				196,701,530.90		7,498,488.66					-192,651,614.18	292,250,160.38	91,006,748.47	383,256,908.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,783,834.00				-3,869,246.58		-1,612,743.72					81,362,685.26	111,664,528.96	18,327,069.13	129,991,598.09
（一）综合收益总额							-1,612,743.72					-63,837,288.52	-65,450,032.24	-680,014.74	-66,130,046.98
（二）所有者投入和减少资本	35,783,834.00				149,218,587.78								185,002,421.78		185,002,421.78
1. 所有者投入的普通股	35,783,834.00				149,218,587.78								185,002,421.78		185,002,421.78
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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					-145,199,973.78							145,199,973.78			
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					-145,199,973.78							145,199,973.78			
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-7,887,860.58								-7,887,860.58	19,007,083.87	11,119,223.29
四、本期末余额	316,485,589.00				192,832,284.32		5,885,744.94					-111,288,928.92	403,914,689.34	109,333,817.60	513,248,506.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




东芯半导体股份有限公司  
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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
股本	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,000,000.00				45,682,032.23		7,496,325.98					-170,849,459.28	82,328,898.93	69,442,128.66	151,771,027.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	200,000,000.00				45,682,032.23		7,496,325.98					-170,849,459.28	82,328,898.93	69,442,128.66	151,771,027.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,701,755.00				151,019,498.67		2,162.68					-21,802,154.90	209,921,261.45	21,564,619.81	231,485,881.26
（一）综合收益总额							2,162.68					-21,802,154.90	-21,799,992.22	13,375,950.53	-8,424,041.69
（二）所有者投入和减少资本	80,701,755.00				150,752,915.67								231,454,670.67		231,454,670.67
1. 所有者投入的普通股	80,701,755.00				149,298,245.00								230,000,000.00		230,000,000.00
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					1,454,670.67								1,454,670.67		1,454,670.67
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					266,583.00								266,583.00	8,188,669.28	8,455,252.28
四、本期期末余额	280,701,755.00				196,701,530.90		7,498,488.66					-192,651,614.18	292,250,160.38	91,006,748.47	383,256,908.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






**东芯半导体股份有限公司**  
**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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,810,695.77						6,462,450.92					-97,757,636.26	-33,484,489.57	77,260,621.83	43,776,132.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	57,810,695.77						6,462,450.92					-97,757,636.26	-33,484,489.57	77,260,621.83	43,776,132.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,189,304.23				45,682,032.23		1,033,875.06					-73,091,823.02	115,813,388.50	-7,818,493.17	107,994,895.33
（一）综合收益总额							1,033,875.06					-73,091,823.02	-72,057,947.96	-8,724,694.26	-80,782,642.22
（二）所有者投入和减少资本	141,496,630.00				46,326,849.41								187,823,479.41		187,823,479.41
1. 所有者投入的普通股	141,496,630.00												141,496,630.00		141,496,630.00
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					41,625,000.00								41,625,000.00		41,625,000.00
4. 其他					4,701,849.41								4,701,849.41		4,701,849.41
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	692,674.23				-692,674.23										
1. 资本公积转增资本（或股本）	692,674.23				-692,674.23										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					47,857.05								47,857.05	906,201.09	954,058.14
四、本期期末余额	200,000,000.00				45,682,032.23		7,496,325.98					-170,849,459.28	82,328,898.93	69,442,128.66	151,771,027.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：刘海洋



东芯半导体股份有限公司  
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)

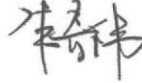
项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	316,485,589.00				201,849,309.12					-11,544,238.72	506,790,659.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	316,485,589.00				201,849,309.12					-11,544,238.72	506,790,659.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,201,729.00				63,391,209.93					2,518,253.49	81,111,192.42
(一) 综合收益总额										2,518,253.49	2,518,253.49
(二) 所有者投入和减少资本	15,201,729.00				63,391,209.93						78,592,938.93
1. 所有者投入的普通股	15,201,729.00				63,391,209.93						78,592,938.93
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	331,687,318.00				265,240,519.05					-9,025,985.23	587,901,851.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

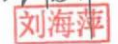
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



东芯半导体股份有限公司  
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）

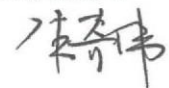
项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	280,701,755.00				197,830,695.12					-142,808,701.18	335,723,748.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	280,701,755.00				197,830,695.12					-142,808,701.18	335,723,748.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,783,834.00				4,018,614.00					131,264,462.46	171,066,910.46
（一）综合收益总额										-13,935,511.32	-13,935,511.32
（二）所有者投入和减少资本	35,783,834.00				149,218,587.78						185,002,421.78
1. 所有者投入的普通股	35,783,834.00				149,218,587.78						185,002,421.78
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					-145,199,973.78					145,199,973.78	
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					-145,199,973.78					145,199,973.78	
（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	316,485,589.00				201,849,309.12					-11,544,238.72	506,790,659.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



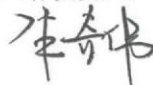

东芯半导体股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	200,000,000.00				47,077,779.45					-132,595,947.57	114,481,831.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				47,077,779.45					-132,595,947.57	114,481,831.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,701,755.00				150,752,915.67					-10,212,753.61	221,241,917.06
（一）综合收益总额										-10,212,753.61	-10,212,753.61
（二）所有者投入和减少资本	80,701,755.00				150,752,915.67						231,454,670.67
1. 所有者投入的普通股	80,701,755.00				149,298,245.00						230,000,000.00
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					1,454,670.67						1,454,670.67
（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											
（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	280,701,755.00				197,830,695.12					-142,808,701.18	335,723,748.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：  
  
刘丽萍





东芯半导体股份有限公司  
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）

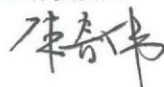
项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,810,695.77				1,443,604.27					-69,499,159.49	-10,244,859.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,810,695.77				1,443,604.27					-69,499,159.49	-10,244,859.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,189,304.23				45,634,175.18					-63,096,788.08	124,726,691.33
（一）综合收益总额										-63,096,788.08	-63,096,788.08
（二）所有者投入和减少资本	141,496,630.00				46,326,849.41						187,823,479.41
1. 所有者投入的普通股	141,496,630.00										141,496,630.00
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					41,625,000.00						41,625,000.00
4. 其他					4,701,849.41						4,701,849.41
（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	692,674.23				-692,674.23						
1. 资本公积转增资本（或股本）	692,674.23				-692,674.23						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				47,077,779.45					-132,595,947.57	114,481,831.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




# 东芯半导体股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

东芯半导体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由东芯半导体有限公司于 2019 年 6 月整体改制设立而成,目前公司注册资本为 331,687,318.00 元人民币,统一社会信用代码为 91310000321645096N。

公司法定代表人: 蒋学明。

公司注册地址: 上海市青浦区赵巷镇沪青平公路 2855 弄 1-72 号 B 座 12 层 A 区 1228 室。

公司总部地址: 上海市青浦区诸光路 1588 弄虹桥世界中心 L4-A 栋。

公司业务性质: 半导体芯片的研发、设计、生产和销售。

本公司及子公司(“本集团”)主要经营活动为: 半导体芯片的研发、设计和销售,提供半导体芯片相关的开发服务和产品技术支持。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 14 日批准报出。

#### (二) 公司历次股权变更情况

##### 1、2014 年 11 月公司设立

2014 年 11 月,上海闻起投资有限公司(以下简称“闻起投资”)和 CHARMTEK DEVELOPMENT HK CO., LIMITED(以下简称“C.D 香港”)共同出资设立中外合资企业,注册资本 1,000.00 万美元。

截至 2014 年 12 月 26 日,公司已收到股东闻起投资缴纳的首次注册资本(实收资本)人民币 1,200.00 万元(折合 196.12 万美元),全部以货币出资,并业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2014]13172 号验资报告验证。

##### 2、2015 年 2 月第一次股权转让及实缴出资

2014 年 12 月 26 日,公司召开董事会并作出决议,同意闻起投资将其持有公司 10% 的股权转让给杨荣生, C.D 香港同意放弃优先购买权。同日, 闻起投资和杨荣生签署了《股权转让协议》,约定将其持有公司 10% 的股权(原认缴出资额 100.00 万美

元，实际出资额 100.00 万美元）作价 100.00 万美元转让给杨荣生。

截至 2015 年 1 月 5 日，公司已收到股东 C.D 香港缴纳的首次注册资本（实收资本）人民币 10.00 万美元，全部以货币出资，并业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]956 号验资报告验证。

2015 年 2 月 12 日，上海市浦东新区市场监督管理局核发了新的《营业执照》。

### **3、2015 年 6 月，第二次股权转让及实缴出资**

截至 2015 年 5 月 18 日，公司收到股东闻起投资缴纳的注册资本（实收资本）400 万元（折合 65.49 万美元），全部以货币出资，并业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]10468 号验资报告验证。

2015 年 5 月 28 日，公司召开董事会并作出决议，同意 C.D 香港将其持有公司 17.5% 的股权转让给上海犀华投资管理有限公司（以下简称“犀华投资”），闻起投资同意放弃优先购买权。同日，C.D 香港和犀华投资签署了《股权转让协议》，约定将其持有公司 17.5% 的股权（原认缴出资额 175.00 万美元，尚未实际出资）以人民币 1 元转让给犀华投资。

2015 年 6 月 24 日，上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核发了新的《营业执照》。

### **4、2015 年 7 月及 8 月，实收资本变更**

截至 2015 年 6 月 12 日，公司收到股东 C.D 香港缴纳的注册资本（实收资本）10.00 万美元，全部以货币出资，并业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]11554 号验资报告验证。

截至 2015 年 8 月 7 日，公司收到股东闻起投资出资 3,040 万元，其中实收资本 2,988 万元，资本公积 52 万元（按当日汇率折合 496.89 万美元，其中实收资本 488.39 万美元，资本公积 8.50 万美元）；犀华投资出资 1,090 万元，其中实收资本 1,070.67 万元，资本公积 19.33 万元（按当日汇率折合 178.16 万美元，其中实收资本 175.00 万美元，资本公积 3.16 万美元），全部以货币出资，并业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]12190 号验资报告验证。

### **5、2016 年 11 月，第三次股权转让暨中外合资变更为内资**

2016 年 10 月 13 日，公司召开董事会并作出决议，同意 C.D 香港将其所持公司 7.5% 的股权转让给闻起投资，犀华投资和杨荣生同意放弃优先购买权。同日，C.D 香港和闻起投资签署了《股权转让协议》，约定将其持有公司 7.5% 的股权以 1.25 元/出资

额作价 25 万美元（原认缴出资额 75.00 万美元中已实缴出资 20.00 万美元作价 25.00 万美元进行转让，剩余未实缴出资部分以零对价转让）转让给闻起投资。

2016 年 10 月 18 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 1,000.00 万美元变更为 6,216.76 万元人民币；公司类型由中外合资企业变更为内资企业。

2016 年 11 月 18 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码为 91310000321645096N）。

#### **6、2017 年 3 月，第一次增资**

2017 年 1 月 18 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本增加至 20,000 万元，新增注册资本 13,783.24 万元及尚未实缴出资额 435.69 万元合计 14,218.93 万元，由闻起投资缴纳 14,191.85 万元（其中货币出资 14,139.85 万元，资本公积转增 52.00 万元），犀华投资以资本公积转增实收资本 17.26 万元，杨荣生认缴 9.81 万元，并业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]610 号验资报告验证。2020 年 9 月 14 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZB11646 号验资复核报告验证。

2017 年 3 月 7 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发了新的《营业执照》。

#### **7、2017 年 12 月，第四次股权转让**

2017 年 12 月 12 日，公司召开股东会，会议审议并同意闻起投资将其持有公司 85.64% 的股权（出资额 17,128.32 万元）以 1 元/出资额作价 17,128.32 万元转让给东方恒信，闻起投资将其持有公司 5.81% 的股权（出资额 1,162.07 万元）以 1 元/出资额作价 1,162.07 万元转让给东芯科创，犀华投资将其持有公司 5.44% 的股权（出资额 1,087.93 万元）以 1 元/出资额作价 1,087.93 万元转让给东芯科创。同日，闻起投资、犀华投资分别与东芯科创、东方恒信签署了《股权转让协议》。

2017 年 12 月 25 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发了新的《营业执照》。

#### **8、2018 年 8 月，第二次增资**

公司召开股东会，会议审议并同意公司注册资本由 20,000 万元增加至 28,070.1755 万元，本次增资价格为 2.85 元/出资额，其中由聚源聚芯出资 8,000 万元认缴 2,807.02 万元；中金锋泰出资 5,000 万元认缴 1,754.39 万元；鹏晨源拓出资 5,000 万元认缴 1,754.39 万元；中车时代出资 3,000 万元认缴 1,052.63 万元；小橡创投出资 2,000 万

元认缴 701.75 万元。2020 年 9 月 14 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZB11646 号验资复核报告验证。

根据公司、全体股东及实际控制人于 2018 年 6 月 15 日共同签署的《增资协议》的约定，新增股东共以 2.3 亿的价格认购公司新增 8,070.1755 万元的注册资本（对应 28.75%的股权），其中 8,070.1755 万元计入公司注册资本，其余计入资本公积，并业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具天职业字[2018]18484 号和天职业字[2018]18494 号验资报告验证。

### **9、2018 年 12 月，第五次股权转让**

2018 年 12 月 20 日，公司召开股东会并作出决议，同意股东东方恒信将其所持公司 10.00%的股权转让给齐亮；股东鹏晨源拓将其所持公司 3.125%的股权转让给董玮，其他股东放弃优先购买权。东方恒信、鹏晨源拓分别与齐亮、董玮签署了《股权转让协议》，约定东方恒信将其所持公司 10.00%的股权（对应注册资本 2,807.0175 万元）以 3.56 元/出资额作价 1 亿元转让给齐亮；鹏晨源拓将其所持公司 3.125%的股权（对应注册资本 877.193 万元）以 2.85 元/出资额作价 2,500 万元转让给董玮。

2018 年 12 月 26 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发了新的《营业执照》。

### **10、2019 年 6 月公司改制为股份有限公司**

2019 年 4 月 29 日，公司股东会决议批准，同意由东芯半导体有限公司各股东作为发起人，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。同日，各发起人签订了《发起人协议》，约定以立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2018 年 10 月 31 日的净资产 333,332,476.34 元为基数，以 1.1875:1 的比例折合成 28,070.1755 万股，每股面值 1 元，其余 52,630,721.34 元计入资本公积。股份公司注册资本变更为 28,070.1755 万元，并业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZB11800 号验资报告验证。

### **11、2019 年 9 月，股份公司第一次增资**

2019 年 8 月 26 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议并同意公司股本由 28,070.18 万股增加至 31,165.00 万股，本次增资价格为 5.17 元/股，增资部分由中金锋泰认购 193.42 万股；中电基金认购 580.27 万股；嘉兴海通认购 232.11 万股；海通投资认购 386.85 万股；纪立军认购 193.42 万股；上海瑞城认购 193.42 万股；景宁芯创认购 464.22 万股；高良才认购 58.03 万股；王超认购 386.85 万股；谢莺霞

认购 100.00 万股；李美玲认购 58.03 万股；王亲强认购 63.47 万股；沈芬英认购 126.71 万股；杨斌认购 58.03 万股，新增股本全部以货币出资。

截至 2019 年 9 月 26 日，公司收到景宁芯创、上海瑞城、王超缴纳出资 54,000,003.75 元，其中 10,444,875.00 元计入注册资本（股本），43,555,128.75 元计入资本公积，全部为货币出资，并业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZB12039 号验资报告验证。

截至 2019 年 8 月 30 日，公司收到杨斌、中电基金、高良才、沈芬英、王亲强、嘉兴海通、海通投资、谢莺霞、李美玲及中金锋泰缴纳出资 96,002,422.78 元，其中 18,569,134.00 元计入注册资本（股本），77,433,288.78 元计入资本公积，全部为货币出资，并业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZB12040 号验资报告验证。

截至 2019 年 9 月 26 日，公司收到纪立军缴纳出资人民币 10,000,000.12 元，其中 1,934,236.00 元计入注册资本（股本），8,065,764.12 元计入资本公积，全部为货币出资，并业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZB12041 号验资报告验证。

2019 年 9 月 26 日，上海市市监局核发了新的《营业执照》。

## **12、2020 年 5 月，股份公司第二次增资**

2019 年 10 月 23 日，东芯半导体召开 2019 年第三次临时股东大会并作出决议，同意公司股本由 31,165 万股增至 33,168.7318 万股，本次增资价格为 5.17 元/股，新增的股本由哈勃科技认购 13,267,496 股、国开科创认购 4,835,589 股、青浦投资认购 1,934,236 股，新增股本全部以货币出资。

截至 2020 年 2 月 10 日，公司收到国开科创及青浦投资缴纳的注册资本人民币 34,999,995.25 元，其中 6,769,825.00 元计入注册资本（股本），28,230,170.25 元计入资本公积，全部为货币出资，并业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZB11579 号验资报告验证。

截至 2020 年 4 月 23 日，公司收到哈勃科技缴纳的注册资本人民币 68,592,938.81 元，其中 13,267,493.00 元计入注册资本（股本），55,325,445.81 元计入资本公积，全部为货币出资，并业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZB11599 号验资报告验证。

## **（三） 合并财务报表范围**



本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
东芯半导体（香港）有限公司	是	是	是	是
Fidelix Co.,Ltd.	是	是	是	是
Nemostech Inc.	是	是	是	是
东芯半导体（南京）有限公司	是	是	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（七）合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

**（九）外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的近似即期汇率折算。

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

## (十) 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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

### **2019 年 1 月 1 日前的会计政策**

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

## **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策**

#### **(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。

(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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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。

### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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



#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。  
对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

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: 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 除组合 2、组合 3 外的应收款项	账龄分析法
组合 2: 应收出口退税	单独进行减值测试
组合 3: 合并范围内关联方应收款项	单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 0-3 个月	0.00	0.00
3-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试。若有客观证据表明其发生了减值，则根据其未来现金流量现值与账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三)合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十四)长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重



新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	0-3	19.4-33.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-3	19.4-33.33

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

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

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

## (十六)在建工程

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

## (十七)借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。  
对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八)无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利、商标	10-20 年	直线法	法定年限
软件	5 年	直线法	预计使用年限



### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## (十九)长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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



益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认具体原则

### (1) 销售商品收入确认的具体原则

内销业务,公司根据与客户签订的销售合同或订单发货,商品送到客户指定地点,客户签收后确认收入。外销业务,公司根据客户要求将货物运达海关,凭出口发票、箱单、运单等进行出口申报,待完成出口报关手续,控制权转移确认收入。

### (2) 技术服务收入确认的具体原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿

的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司的技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。公司按合同约定内容提供了服务，并满足上述收入确认条件时确认收入。

(3) 授权使用费收入确认的具体原则

公司授权其他单位使用公司技术、专利时，根据合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

销售商品收入确认的一般原则

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

销售商品收入确认的具体原则

内销业务，公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，商品送到客户指定地点，客户签收后确认收入。外销业务，公司根据客户要求将货物运达海关，凭出口发票、箱单、运单等进行出口申报，待完成出口报关手续，货物实际出口日作为收入确认时点。

### (二十六) 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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



收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十九) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

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》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求

不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
可供出售权益工具投资重 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”	可供出售金融资产	无影响	无影响
	其他权益工具投资	无影响	无影响

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	173,421,449.04	货币资金	摊余成本	173,421,449.04
应收账款	摊余成本	97,731,465.60	应收账款	摊余成本	97,731,465.60
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	5,919,951.57	其他应收款	摊余成本	5,919,951.57

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	166,986,710.40	货币资金	摊余成本	166,986,710.40
应收账款	摊余成本	37,368,930.37	应收账款	摊余成本	37,368,930.37
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,706,116.77	其他应收款	摊余成本	4,706,116.77

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	审批程 序	受影响的 报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	应收账款	-5,942,394.64	-5,942,394.64
		预收账款	-3,140,913.29	
		合同资产	5,942,394.64	5,942,394.64
		合同负债	3,140,913.29	

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同资产	11,019,066.07	10,567,684.08
应收账款	-11,019,066.07	-10,567,684.08
合同负债	20,854,270.63	20,032,882.81
预收款项	-20,854,270.63	-20,032,882.81

受影响的利润表项目	2020 年 1-6 月	
	合并	母公司
无		

## 2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况



(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	0.00	0.00			0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00			0.00

各项目调整情况的说明：由于投资已全额计提减值，因此调整数为 0.00 元。

2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则对母公司 2019 年年初财务报表无影响。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	5,942,394.64		-5,942,394.64		-5,942,394.64
合同资产		5,942,394.64	5,942,394.64		5,942,394.64
预收账款	3,140,913.29		-3,140,913.29		-3,140,913.29
合同负债		3,140,913.29	3,140,913.29		3,140,913.29

#### 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	5,942,394.64		-5,942,394.64		-5,942,394.64
合同资产		5,942,394.64	5,942,394.64		5,942,394.64

### 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017 年修订)  
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的  
财务报表附注 第 39 页

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。

本公司 2017 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则的主要影响如下：

部分与资产相关的政府补助，计入递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

部分与收益相关的政府补助，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

(2) 执行《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》，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。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《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，应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。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《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，应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。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （5）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

##### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （6）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 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)、《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示;

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”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目;新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目;增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”;

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年 度	2018 年 度	2017 年 度
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	13%、 10%、 6%	16%、 13%、 10%、 6%	17%、 16%、 10%、 6%	17%、 10%、 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%	1%、5%	1%	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、 25%、 16.5%	15%、 25%、 16.5%	15%、 25%、 16.5%	15%、 25%、 16.5%

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年 度	2018 年 度	2017 年 度
		22%	22%	22%	22%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东芯半导体股份有限公司	15%	15%	15%	15%
东芯半导体（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
Fidelix Co.,Ltd.	22%	22%	22%	22%
Nemostech Inc.	22%	22%	22%	22%

## (二) 税收优惠

2016 年 11 月 24 日，本公司通过高新技术企业资格认定，取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631001204，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法相关规定，在有效期内，享受 15% 的企业所得税优惠税率。2019 年 12 月，公司高新技术企业资质复审通过，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931005164，有效期三年。



## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	9,442.44	30,720.08	16,247.03	25,897.42
银行存款	68,626,145.61	45,017,465.60	86,691,702.01	34,062,060.33
其他货币资金		3,680,000.00	86,713,500.00	
合计	68,635,588.05	48,728,185.68	173,421,449.04	34,087,957.75
其中：存放在境外的款项总额	32,135,696.80	11,217,900.59	5,616,428.01	33,188,063.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用证保证金			35,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款			48,033,500.00	
银行冻结存款		3,680,000.00	3,680,000.00	
合计		3,680,000.00	86,713,500.00	

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 48,033,500.00 元银行定期存单，为其浙商银行资产池合作业务提供质押担保，具体见财务报表附注五（十八）短期借款。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 35,000,000.00 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款，具体见财务报表附注五（十八）短期借款。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司由于仲裁事项被冻结的货币资金为人民币 3,680,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司由于仲裁事项被冻结的货币资金为人民币 3,680,000.00 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司没有使用受到限制的货币资金。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	149,105,027.84	149,258,707.58	97,696,597.87	42,125,626.14
其中：0-3 个月	76,159,134.56	88,904,051.52	86,459,107.21	40,764,644.81
3-12 个月	72,945,893.28	60,354,656.06	11,237,490.66	1,360,981.33
1 至 2 年	27,480,472.30	2,720,810.34	745,927.85	
2 至 3 年	1,533,713.28	745,927.85		
小计	178,119,213.42	152,725,445.77	98,442,525.72	42,125,626.14
减：坏账准备	11,555,648.97	5,752,482.75	711,060.12	68,049.09
合计	166,563,564.45	146,972,963.02	97,731,465.60	42,057,577.05

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	2,587,465.91	1.45	2,587,465.91	100.00	
按组合计提坏账准备	175,531,747.51	98.55	8,968,183.06	5.11	166,563,564.45
其中：					
账龄组合	175,531,747.51	98.55	8,968,183.06	5.11	166,563,564.45
合计	178,119,213.42	100.00	11,555,648.97		166,563,564.45

2019 年 12 月 31 日

类别	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	2,548,682.53	1.67	2,548,682.53	100.00	
按组合计提坏账准备	150,176,763.24	98.33	3,203,800.22	2.13	146,972,963.02
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	150,176,763.24	98.33	3,203,800.22	2.13	146,972,963.02
合计	152,725,445.77	100.00	5,752,482.75		146,972,963.02

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HongKongCoreECTechnologyCo.,Ltd.	769,436.45	769,436.45	100.00	预计无法收回
CORE(HK) Limited	1,818,029.46	1,818,029.46	100.00	预计无法收回
合计	2,587,465.91	2,587,465.91		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HongKongCoreECTechnologyCo.,Ltd.	758,209.27	758,209.27	100.00	预计无法收回
CORE(HK) Limited	1,790,473.26	1,790,473.26	100.00	预计无法收回
合计	2,548,682.53	2,548,682.53		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
1 年以内	148,876,543.93	3,637,142.34	2.44	149,246,426.16	3,017,732.80	2.02
其中: 0-3 个月	76,133,696.98			88,891,770.11		

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-12 个月	72,742,846.95	3,637,142.34	5.00	60,354,656.05	3,017,732.80	5.00
1-2 年	26,655,203.58	5,331,040.72	20.00	930,337.08	186,067.42	20.00
合计	175,531,747.51	8,968,183.06		150,176,763.24	3,203,800.22	

2018 年 12 月 31 日

类别	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,442,525.72	100.00	711,060.12	0.72	97,731,465.60
其中：账龄组合	98,442,525.72	100.00	711,060.12	0.72	97,731,465.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,442,525.72	100.00	711,060.12		97,731,465.60

2017 年 12 月 31 日

类别	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,125,626.14	100.00	68,049.09	0.16	42,057,577.05
其中：账龄组合	42,125,626.14	100.00	68,049.09	0.16	42,057,577.05
单项金额不重大但单独					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	42,125,626.14	100.00	68,049.09		42,057,577.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	97,696,597.87	561,874.54	0.58	42,125,626.14	68,049.09	0.16
其中：0-3 个月	86,459,107.21			40,764,644.81		
3-12 个月	11,237,490.66	561,874.54	5.00	1,360,981.33	68,049.09	5.00
1 至 2 年	745,927.85	149,185.58	20.00			
合计	98,442,525.72	711,060.12		42,125,626.14	68,049.09	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	123,924.16		55,875.07		68,049.09
合计	123,924.16		55,875.07		68,049.09

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	68,049.09	643,011.03			711,060.12
合计	68,049.09	643,011.03			711,060.12

类别	2018.12.31	会计政	2019.1.1	本期变动金额	2019.12.31
----	------------	-----	----------	--------	------------



		策变更 调整		计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	711,060.12		711,060.12	2,492,740.10			3,203,800.22
单项计提				2,548,682.53			2,548,682.53
合计	711,060.12		711,060.12	5,041,422.63			5,752,482.75

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,203,800.22	5,764,382.84			8,968,183.06
单项计提	2,548,682.53	38,783.38			2,587,465.91
合计	5,752,482.75	5,803,166.22			11,555,648.97

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、 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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
客户 B	79,030,474.35	44.37	2,397,607.02
Hailinks Electronics Co., Ltd.	46,697,947.90	26.22	4,951,101.95
客户 A	14,656,527.44	8.23	
AI Microelectronics Co.,Ltd.	8,434,086.48	4.74	1,566,389.44
J&G Global Limited	5,239,229.36	2.94	
合计	154,058,265.53	86.50	8,915,098.41

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
客户 B	49,392,571.89	32.34	826,667.43
Hailinks Electronics Co., Ltd.	39,316,103.72	25.74	1,724,936.91

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	10,791,134.97	7.07	
AI Microelectronics Co.,Ltd.	8,888,291.30	5.82	444,414.57
J&G Global Limited	7,607,509.46	4.98	15,314.98
合计	115,995,611.34	75.95	3,011,333.89

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 B	28,434,284.34	28.88	259,989.99
Hailink Electronics Co., Ltd.	17,790,079.51	18.07	
V&V Technology Limited	7,637,114.59	7.76	
J&G Global Limited	8,142,037.69	8.27	
Hong Kong Zetta Device Technology LTD.	5,832,004.20	5.92	
合计	67,835,520.33	68.90	259,989.99

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LG Electronics, Inc.	9,878,307.55	23.45	
FLEXTRONICS TECH(SHANGHAI)	4,539,071.04	10.78	32,383.10
Innopia Technology	4,191,934.52	9.95	
TIME SPEED TECHNOLOGY CORPORATION	4,137,316.75	9.82	
Jabil Vietnam Co.,Ltd.	3,106,919.64	7.38	
合计	25,853,549.50	61.38	32,383.10

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,788.75	1.96	20,307,503.99	100.00	9,097,470.76	100.00	901,217.12	98.11
1 至 2 年	139,567.39	98.04					17,384.85	1.89
合计	142,356.14	100.00	20,307,503.99	100.00	9,097,470.76	100.00	918,601.97	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ChipMOS Technologies Inc.	142,356.14	100.00
合计	142,356.14	100.00

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造有限公司	20,048,294.76	98.72
ChipMOS Technologies Inc.	137,556.02	0.68
慕尼黑展览(上海)有限公司	87,113.21	0.43
中国联合网络通讯有限公司上海市分公司	22,540.00	0.11
上海新诸绿地铂骊酒店管理有限公司	12,000.00	0.06
合计	20,307,503.99	100.00

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造有限公司	8,953,760.48	98.41
上海泛微网络科技股份有限公司	56,896.55	0.63
Daesen International Patent & Law	51,473.73	0.57

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Office		
中国联合网络通讯有限公司上海市分公司	35,340.00	0.39
合计	9,097,470.76	100.00

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造有限公司	847,314.00	92.24
Daesen International Patent & Law Office	24,868.85	2.71
中国联合网络通讯有限公司上海市分公司	16,666.00	1.81
武汉新芯集成电路制造有限公司	12,088.27	1.32
苏州华菱企业管理咨询有限公司上海分公司	10,250.00	1.12
合计	911,187.12	99.20

#### (四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			716,238.70	
应收股利				
其他应收款项	5,188,942.03	6,760,600.51	5,203,712.87	64,180,542.86
合计	5,188,942.03	6,760,600.51	5,919,951.57	64,180,542.86

##### 1、 应收利息

###### (1) 应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款			716,238.70	

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计			716,238.70	

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,770,527.97	6,626,749.88	5,039,857.56	64,039,214.89
其中：0-3 个月	4,665,369.26	6,064,267.98	4,088,953.29	63,848,300.61
3-12 个月	105,158.71	562,481.90	950,904.27	190,914.28
1 至 2 年	438,316.55	113,651.84	212,634.00	104,981.37
2 至 3 年	113,621.52	115,040.00	70,486.20	98,489.13
3 至 4 年	81,040.00	67,666.32	98,489.14	249,372.94
4 至 5 年	67,658.67	63,888.64	249,372.94	
5 年以上	219,702.72	160,491.89	2,710,733.08	2,738,544.16
小计	5,690,867.43	7,147,488.57	8,381,572.92	67,230,602.49
减：坏账准备	501,925.40	386,888.06	3,177,860.05	3,050,059.63
合计	5,188,942.03	6,760,600.51	5,203,712.87	64,180,542.86

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	219,702.72	3.86	219,702.72	100.00	
按组合计提坏账准备	5,471,164.71	96.14	282,222.68	5.16	5,188,942.03
其中：					
组合 1：账龄组合	2,456,908.53	43.17	282,222.68	11.49	2,174,685.85
组合 2：应收出口退税	3,014,256.18	52.97			3,014,256.18
合计	5,690,867.43	100.00	501,925.40		5,188,942.03



2019 年 12 月 31 日

类别	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	223,940.53	3.13	223,940.53	100.00	
按组合计提坏账准备	6,923,548.04	96.87	162,947.53	2.35	6,760,600.51
其中:					
组合 1: 账龄组合	1,679,843.32	23.51	162,947.53	9.70	1,516,895.79
组合 2: 应收出口退税	5,243,704.72	73.36			5,243,704.72
合计	7,147,488.57	100.00	386,888.06		6,760,600.51

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ATO SOLUTION CO., LTD	219,702.72	219,702.72	100.00	预计无法收回
合计	219,702.72	219,702.72		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ATO SOLUTION CO., LTD	223,940.53	223,940.53	100.00	预计无法收回
合计	223,940.53	223,940.53		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 账龄组合						
1 年以内	1,756,271.79	5,257.94	0.30	1,383,045.16	28,124.10	2.03

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其中：0-3个月	1,651,113.09			820,563.26		
3-12个月	105,158.70	5,257.94	5.00	562,481.90	28,124.10	5.00
1-2年	438,316.55	87,663.31	20.00	113,651.84	22,730.37	20.00
2-3年	113,621.52	56,810.76	50.00	115,040.00	57,520.00	50.00
3-4年	81,040.00	64,832.00	80.00	67,666.32	54,133.06	80.00
4年以上	67,658.67	67,658.67	100.00	440.00	440.00	100.00
组合2：应收出口退税	3,014,256.18			5,243,704.72		
合计	5,471,164.71	282,222.68		6,923,548.04	162,947.53	

2018年12月31日

类别	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的其他应收款项	2,775,363.04	33.11	2,775,363.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,606,209.88	66.89	402,497.01	7.18	5,203,712.87
其中：组合1：账龄组合	1,664,928.94	19.86	402,497.01	24.18	1,262,431.93
组合2：应收出口退税款	3,941,280.94	47.02			3,941,280.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	8,381,572.92	100.00	3,177,860.05		5,203,712.87

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	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的其他应收款项	2,803,005.29	4.17	2,803,005.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,427,597.20	95.83	247,054.34	0.38	64,180,542.86
其中：组合 1：账龄组合	62,124,228.16	92.40	247,054.34	0.40	61,877,173.82
组合 2：应收出口退税款	2,303,369.04	3.43			2,303,369.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	67,230,602.49	100.00	3,050,059.63		64,180,542.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
ATO SOLUTION CO., LTD.	2,775,363.04	2,775,363.04	100.00	预计无法收回
合计	2,775,363.04	2,775,363.04		

其他应收款项（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
ATO SOLUTION CO., LTD.	2,803,005.29	2,803,005.29	100.00	预计无法收回
合计	2,803,005.29	2,803,005.29		

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,097,821.24	47,545.21	4.33	61,735,845.85	9,545.72	0.02
其中：0-3 个月	146,916.97			61,544,931.57		

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
3-12 个月	950,904.27	47,545.21	5.00	190,914.28	9,545.72	5.00
1 至 2 年	212,634.00	42,526.80	20.00	104,981.37	20,996.27	20.00
2 至 3 年	70,486.20	35,243.10	50.00	34,028.00	17,014.00	50.00
3 至 4 年	34,028.00	27,222.40	80.00	249,372.94	199,498.35	80.00
4 至以上	249,959.50	249,959.50	100.00			
合计	1,664,928.94	402,497.01		62,124,228.16	247,054.34	

组合 2，应收出口退税款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税	3,941,280.94			2,303,369.04		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	3,177,860.05			3,177,860.05
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	239,549.48			239,549.48
本期转销				
本期核销	2,551,422.51			2,551,422.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2019.12.31 余额	386,888.06			386,888.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	386,888.06			386,888.06
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,037.34			115,037.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	501,925.40			501,925.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	8,381,572.92			8,381,572.92
2019.1.1 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,317,338.16			1,317,338.16
本期直接减记				
本期终止确认	2,551,422.51			2,551,422.51
其他变动				
2019.12.31 余额	7,147,488.57			7,147,488.57

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	7,147,488.57			7,147,488.57
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,456,621.14			1,456,621.14
其他变动				
2020.6.30 余额	5,690,867.43			5,690,867.43

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况



类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别认定	2,674,378.08	128,627.21			2,803,005.29
账龄组合	848,646.19		601,591.85		247,054.34
合计	3,523,024.27	128,627.21	601,591.85		3,050,059.63

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别认定	2,803,005.29		27,642.25		2,775,363.04
账龄组合	247,054.34	155,442.67			402,497.01
合计	3,050,059.63	155,442.67	27,642.25		3,177,860.05

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计 提	收回或转回	转销或核销	
个别认定	2,775,363.04		2,775,363.04			2,551,422.51	223,940.53
账龄组合	402,497.01		402,497.01		239,549.48		162,947.53
合计	3,177,860.05		3,177,860.05		239,549.48	2,551,422.51	386,888.06

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别认定	223,940.53	-4,237.81			219,702.72
账龄组合	162,947.53	119,275.15			282,222.68
合计	386,888.06	115,037.34			501,925.40

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
ATO SOLUTION CO., LTD.		2,551,422.51		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,399,937.07	240,830.14	2,838,554.04	64,220,122.56
保证金及押金	747,725.05	1,295,989.75	1,526,433.53	647,174.94
其他	528,949.13	366,963.96	75,304.41	59,935.95
出口退税	3,014,256.18	5,243,704.72	3,941,280.94	2,303,369.04
合计	5,690,867.43	7,147,488.57	8,381,572.92	67,230,602.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	3,014,256.18	0-3 个月	52.97	
Photonics DNP Mask Corp.	其他	1,163,825.43	0-3 个月	20.45	
ATO SOLUTION CO., LTD.	往来款	219,262.72	5 年以上	3.85	219,262.72
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	其他	180,000.00	0-3 个月	3.16	
中华人民共和国首都机场海关	保证金及押金	171,424.50	0-3 个月	3.01	
合计		4,748,768.83		83.44	219,262.72

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	5,243,704.72	0-3 个月	73.36	
中华人民共和国首都机场海关	保证金及押金	600,189.20	0-3 个月	8.40	
ATO SOLUTION CO.,	往来款	223,940.53	4 年以上	3.13	223,940.53

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
LTD.					
Hanwha General Ins	其他	105,396.10	1 年以内	1.47	5,265.48
潘惠忠	其他	100,000.00	3-12 个月	1.40	5,000.00
合计		6,273,230.55		87.76	234,206.01

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	出口退税	3,941,280.94	0-3 个月	47.02	
ATO SOLUTION CO., LTD.	往来款	2,775,363.04	3-4 年, 5 年以上	33.11	2,775,363.04
上海风水隆工业系统 集成有限公司	押金	831,600.06	3-12 个月	9.92	41,580.00
KUMSUNG BEAKJOE CONSTRUCTION CORP	押金	224,542.50	4-5 年	2.68	224,542.50
中国国际经济贸易仲 裁委员会	往来款	63,191.00	0-3 个月	0.75	
合计		7,835,977.54		93.48	3,041,485.54

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
东方新民控股有限公 司	往来款	61,416,345.99	0-3 个月	91.35	
ATO SOLUTION CO., LTD	往来款	2,803,005.29	2-3 年, 4-5 年	4.17	2,803,005.29

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	出口退税	2,303,369.04	0-3 个月	3.43	
KUMSUNG BEAKJOE CONSTRUCTION CORP	保证金及 押金	223,955.94	3-4 年	0.33	179,164.75
郑志业	保证金及 押金	48,000.00	3-12 个月	0.07	2,400.00
合计		66,794,676.26		99.35	2,984,570.04

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,171,715.74	15,965,191.99	105,206,523.75	133,694,259.24	15,632,932.76	118,061,326.48	107,978,255.50	16,110,082.51	91,868,172.99	78,885,055.42	19,459,960.62	59,425,094.80
委托加工物资	95,034,723.65	9,651,480.31	85,383,243.34	62,021,301.52	8,821,501.51	53,199,800.01	70,515,577.76	7,388,830.79	63,126,746.97	39,490,607.34	5,743,948.84	33,746,658.50
库存商品	267,547,812.72	34,310,169.93	233,237,642.79	258,042,818.98	30,929,076.25	227,113,742.73	126,248,521.13	23,700,980.46	102,547,540.67	65,012,537.88	7,253,842.45	57,758,695.43
发出商品	24,062,035.26		24,062,035.26	17,587,125.30		17,587,125.30	66,143,614.86		66,143,614.86	36,898,608.17		36,898,608.17
合计	507,816,287.37	59,926,842.23	447,889,445.14	471,345,505.04	55,383,510.52	415,961,994.52	370,885,969.25	47,199,893.76	323,686,075.49	220,286,808.81	32,457,751.91	187,829,056.90

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,718,161.76	1,987,178.09	1,205,626.70	3,451,005.93		19,459,960.62
委托加工物资	6,185,218.09	68,018.26	378,182.52	887,470.03		5,743,948.84
库存商品	5,994,717.21	1,412,078.53	358,061.97	511,015.26		7,253,842.45
合计	31,898,097.06	3,467,274.88	1,941,871.19	4,849,491.22		32,457,751.91

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,459,960.62	2,013,913.17	50,967.32	5,414,758.60		16,110,082.51
委托加工物资	5,743,948.84	2,864,594.47	15,043.90	1,234,756.42		7,388,830.79
库存商品	7,253,842.45	17,706,913.40	58,547.06	1,318,322.45		23,700,980.46
合计	32,457,751.91	22,585,421.04	124,558.28	7,967,837.47		47,199,893.76

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,110,082.51	2,795,000.86	-244,610.23	3,027,540.38		15,632,932.76
委托加工物资	7,388,830.79	4,850,851.47	-54,975.46	3,363,205.29		8,821,501.51
库存商品	23,700,980.46	18,340,279.64	116,700.25	11,228,884.10		30,929,076.25
合计	47,199,893.76	25,986,131.97	-182,885.44	17,619,629.77		55,383,510.52

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,632,932.76	1,695,350.99	-326,549.99	1,036,541.77		15,965,191.99



项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	8,821,501.51	2,298,018.44	-61,767.47	1,406,272.17		9,651,480.31
库存商品	30,929,076.25	12,238,704.92	38,554.27	8,896,165.51		34,310,169.93
合计	55,383,510.52	16,232,074.35	-349,763.19	11,338,979.45		59,926,842.23

## (六) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收款项	11,019,066.06		11,019,066.06
合计	11,019,066.06		11,019,066.06

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,019,066.06	100.00			11,019,066.06
其中:					
账龄组合	11,019,066.06	100.00			11,019,066.06
合计	11,019,066.06	100.00			11,019,066.06

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,019,066.06		
1 年以内	11,019,066.06		
其中：0-3 个月	11,019,066.06		
合计	11,019,066.06		

#### (七) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税	5,798,073.87	21,372,184.61	2,461,524.29	705,994.84
预交所得税	10,236.16	553,077.15	9,594.69	4,868.93
待摊费用	407,801.18	219,421.17	378,071.89	19,513.46
合计	6,216,111.21	22,144,682.93	2,849,190.87	730,377.23

#### (八) 可供出售金融资产

##### 1、 可供出售金融资产情况

项目	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
可供出售权益工具	24,836,683.95	24,836,683.95		24,771,804.45	24,771,804.45	
其中：按成本计量	24,836,683.95	24,836,683.95		24,771,804.45	24,771,804.45	
合计	24,836,683.95	24,836,683.95		24,771,804.45	24,771,804.45	

(九) 其他权益工具投资

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Air Media	11,221,400.00	11,221,400.00		11,460,800.00	11,460,800.00	
JTNet Inc.	3,100,650.00	3,100,650.00		3,166,800.00	3,166,800.00	
ATO SOLUTION CO., LTD.	9,626,595.78	9,626,595.78		9,831,971.85	9,831,971.85	
合计	23,948,645.78	23,948,645.78		24,459,571.85	24,459,571.85	

(十) 其他非流动金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	353,826.87	
其中：其他	353,826.87	
合计	353,826.87	

其他说明：子公司 Fidelix Co.,Ltd.向保险公司 Hanwha General Ins 购买的 10 年期保险理财产品，截至 2020 年 6 月 30 日期末余额为 353,826.87 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	33,366,083.71	24,143,539.36	16,893,295.22	14,775,696.64
固定资产清理				
合计	33,366,083.71	24,143,539.36	16,893,295.22	14,775,696.64

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	72,404,226.96	888,516.96	3,671,998.48	76,964,742.40
(2) 本期增加金额	11,959,405.85	54,326.55	447,021.76	12,460,754.16
—购置	5,325,069.15		235,678.22	5,560,747.37
—在建工程转入	2,292,153.54			2,292,153.54
—汇率变动影响	4,342,183.16	54,326.55	211,343.54	4,607,853.25
(3) 本期减少金额	883.76		561,263.41	562,147.17
—处置或报废			561,263.41	561,263.41
—汇率变动影响	883.76			883.76
(4) 2017.12.31	84,362,749.05	942,843.51	3,557,756.83	88,863,349.39
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	50,990,460.11	648,160.59	2,456,355.77	54,094,976.47
(2) 本期增加金额	18,353,021.15	56,165.24	671,277.72	19,080,464.11
—计提	15,261,767.45	16,534.79	526,667.78	15,804,970.02
—汇率变动影响	3,091,253.70	39,630.45	144,609.94	3,275,494.09
(3) 本期减少金额	417.27		558,318.02	558,735.29
—处置或报废			558,318.02	558,318.02
—汇率变动影响	417.27			417.27
(4) 2017.12.31	69,343,063.99	704,325.83	2,569,315.47	72,616,705.29
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31	1,386,191.61			1,386,191.61
(2) 本期增加金额	84,755.85			84,755.85
—计提				
—汇率变动影响	84,755.85			84,755.85
(3) 本期减少金额				

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
—处置或报废				
—汇率变动影响				
(4) 2017.12.31	1,470,947.46			1,470,947.46
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	13,548,737.60	238,517.68	988,441.36	14,775,696.64
(2) 2016.12.31 账面价值	20,027,575.24	240,356.37	1,215,642.71	21,483,574.32

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	84,362,749.05	942,843.51	3,557,756.83	88,863,349.39
(2) 本期增加金额	12,457,349.39	2,469.39	289,618.97	12,749,437.75
—购置	11,654,569.11		281,030.92	11,935,600.03
—在建工程转入	550,000.00			550,000.00
—汇率变动影响	252,780.28	2,469.39	8,588.05	263,837.72
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—汇率变动影响				
(4) 2018.12.31	96,820,098.44	945,312.90	3,847,375.80	101,612,787.14
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	69,343,063.99	704,325.83	2,569,315.47	72,616,705.29
(2) 本期增加金额	10,144,499.62	18,422.79	465,064.23	10,627,986.64
—计提	9,957,620.96	16,578.10	458,785.09	10,432,984.15
—汇率变动影响	186,878.66	1,844.69	6,279.14	195,002.49
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—汇率变动影响				
(4) 2018.12.31	79,487,563.61	722,748.62	3,034,379.70	83,244,691.93
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31	1,470,947.46			1,470,947.46

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 本期增加金额	3,852.53			3,852.53
—计提				
—汇率变动影响	3,852.53			3,852.53
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—汇率变动影响				
(4) 2018.12.31	1,474,799.99			1,474,799.99
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	15,857,734.84	222,564.28	812,996.10	16,893,295.22
(2) 2017.12.31 账面价值	13,548,737.60	238,517.68	988,441.36	14,775,696.64

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	96,820,098.44	945,312.90	3,847,375.80	101,612,787.14
(2) 本期增加金额	15,720,928.15		1,743,107.17	17,464,035.32
—购置	13,958,938.80		1,743,107.17	15,702,045.97
—在建工程转入	1,761,989.35			1,761,989.35
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	16,602,812.62	14,353.32	268,287.15	16,885,453.09
—处置或报废	15,430,580.86		214,208.46	15,644,789.32
—汇率变动影响	1,172,231.76	14,353.32	54,078.69	1,240,663.77
(4) 2019.12.31	95,938,213.97	930,959.58	5,322,195.82	102,191,369.37
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	79,487,563.61	722,748.62	3,034,379.70	83,244,691.93
(2) 本期增加金额	9,543,576.44	16,326.38	623,694.27	10,183,597.09
—计提	9,543,576.44	16,326.38	623,694.27	10,183,597.09
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	16,538,734.71	10,973.98	256,483.25	16,806,191.94
—处置或报废	15,399,117.88		214,003.37	15,613,121.25



项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
—汇率变动影响	1,139,616.83	10,973.98	42,479.88	1,193,070.69
(4) 2019.12.31	72,492,405.34	728,101.02	3,401,590.72	76,622,097.08
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31	1,474,799.99			1,474,799.99
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	49,067.06			49,067.06
—处置或报废	26,674.18			26,674.18
—汇率变动影响	22,392.88			22,392.88
(4) 2019.12.31	1,425,732.93			1,425,732.93
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	22,020,075.70	202,858.56	1,920,605.10	24,143,539.36
(2) 2018.12.31 账面价值	15,857,734.84	222,564.28	812,996.10	16,893,295.22

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	95,938,213.97	930,959.58	5,322,195.82	102,191,369.37
(2) 本期增加金额	14,815,636.24		99,848.99	14,915,485.23
—购置	14,526,086.11		99,848.99	14,625,935.10
—在建工程转入	289,550.13			289,550.13
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	1,310,981.50	19,446.44	79,389.81	1,409,817.75
—处置或报废	6,491.90			6,491.90
—汇率变动影响	1,304,489.60	19,446.44	79,389.81	1,403,325.85
(4) 2020.6.30	109,442,868.71	911,513.14	5,342,655.00	115,697,036.85
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	72,492,405.34	728,101.02	3,401,590.72	76,622,097.08
(2) 本期增加金额	5,237,950.30	7,992.67	399,827.36	5,645,770.33

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
—计提	5,237,950.30	7,992.67	399,827.36	5,645,770.33
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	947,332.25	15,209.01	61,566.98	1,024,108.24
—处置或报废				
—汇率变动影响	947,332.25	15,209.01	61,566.98	1,024,108.24
(4) 2020.6.30	76,783,023.39	720,884.68	3,739,851.10	81,243,759.17
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31	1,425,732.93			1,425,732.93
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	338,538.96			338,538.96
—处置或报废				
—汇率变动影响	338,538.96			338,538.96
(4) 2020.6.30	1,087,193.97			1,087,193.97
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	31,572,651.35	190,628.46	1,602,803.90	33,366,083.71
(2) 2019.12.31 账面价值	22,020,075.70	202,858.56	1,920,605.10	24,143,539.36

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	499,437.49	753,789.66	468,464.48	550,000.00
合计	499,437.49	753,789.66	468,464.48	550,000.00

## 2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
掩模版	489,702.98		489,702.98	753,789.66		753,789.66	468,464.48		468,464.48			
探针卡										550,000.00		550,000.00
ARM 开发板	9,734.51		9,734.51									
合计	499,437.49		499,437.49	753,789.66		753,789.66	468,464.48		468,464.48	550,000.00		550,000.00

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
掩模版		2,286,755.08	5,398.46	2,292,153.54								
探针卡			550,000.00			550,000.00						
合计		2,286,755.08	555,398.46	2,292,153.54		550,000.00						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
掩模版			468,464.48			468,464.48						
探针卡		550,000.00		550,000.00								
合计		550,000.00	468,464.48	550,000.00		468,464.48						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
掩模版		468,464.48	1,465,589.35	1,465,589.35		468,464.48						
探针卡			581,725.18	296,400.00		285,325.18						
合计		468,464.48	2,047,314.53	1,761,989.35		753,789.66						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
掩模版		468,464.48	21,238.50			489,702.98						
探针卡		285,325.18		289,550.13	-4,224.95							
ARM 开发板			9,734.51			9,734.51						
合计		753,789.66	30,973.01	289,550.13	-4,224.95	499,437.49						

### (十三)无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	专利权	商标	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	17,023,316.77	20,531.53	6,706,746.62	23,750,594.92
(2) 本期增加金额	1,558,091.09	1,255.36	423,499.13	1,982,845.58
—购置	517,235.18		15,384.62	532,619.80
—汇率变动影响	1,040,855.91	1,255.36	408,114.51	1,450,225.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2017.12.31	18,581,407.86	21,786.89	7,130,245.75	25,733,440.50
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	5,658,184.48	12,180.44	6,247,999.68	11,918,364.60
(2) 本期增加金额	3,723,222.04	5,102.13	810,481.31	4,538,805.48
—计提	3,377,263.90	4,357.38	429,057.75	3,810,679.03
—汇率变动影响	345,958.14	744.75	381,423.56	728,126.45
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2017.12.31	9,381,406.52	17,282.57	7,058,480.99	16,457,170.08
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2017.12.31				

项目	专利权	商标	软件	合计
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	9,200,001.34	4,504.32	71,764.76	9,276,270.42
(2) 2016.12.31 账面价值	11,365,132.29	8,351.09	458,746.94	11,832,230.32

项目	专利权	商标	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	18,581,407.86	21,786.89	7,130,245.75	25,733,440.50
(2) 本期增加金额	64,909.56	57.07	71,225.66	136,192.29
—购置	19,688.22		52,675.00	72,363.22
—汇率变动影响	45,221.34	57.07	18,550.66	63,829.07
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2018.12.31	18,646,317.42	21,843.96	7,201,471.41	25,869,632.79
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	9,381,406.52	17,282.57	7,058,480.99	16,457,170.08
(2) 本期增加金额	3,431,011.50	2,979.16	62,793.23	3,496,783.89
—计提	3,407,870.16	2,933.90	44,373.41	3,455,177.47
—汇率变动影响	23,141.34	45.26	18,419.82	41,606.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2018.12.31	12,812,418.02	20,261.73	7,121,274.22	19,953,953.97
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	专利权	商标	软件	合计
—汇率变动影响				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	5,833,899.40	1,582.23	80,197.19	5,915,678.82
(2) 2017.12.31 账面价值	9,200,001.34	4,504.32	71,764.76	9,276,270.42

项目	专利权	商标	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	18,646,317.42	21,843.96	7,201,471.41	25,869,632.79
(2) 本期增加金额	44,636.80			44,636.80
—购置	44,636.80			44,636.80
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	258,210.42	331.70	426,201.26	684,743.38
—处置			317,509.40	317,509.40
—汇率变动影响	258,210.42	331.70	108,691.86	367,233.98
(4) 2019.12.31	18,432,743.80	21,512.26	6,775,270.15	25,229,526.21
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	12,812,418.02	20,261.73	7,121,274.22	19,953,953.97
(2) 本期增加金额	3,333,937.69	968.88	28,293.88	3,363,200.45
—计提	3,333,937.69	968.88	28,293.88	3,363,200.45
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	182,188.41	307.66	425,008.58	607,504.65
—处置			317,509.40	317,509.40
—汇率变动影响	182,188.41	307.66	107,499.18	289,995.25
(4) 2019.12.31	15,964,167.30	20,922.95	6,724,559.52	22,709,649.77
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动影响				



项目	专利权	商标	软件	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	2,468,576.50	589.31	50,710.63	2,519,876.44
(2) 2018.12.31 账面价值	5,833,899.40	1,582.23	80,197.19	5,915,678.82

项目	专利权	商标	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	18,432,743.80	21,512.26	6,775,270.15	25,229,526.21
(2) 本期增加金额			149,170.10	149,170.10
—购置			149,170.10	149,170.10
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	350,766.31	449.36	140,537.72	491,753.39
—处置				
—汇率变动影响	350,766.31	449.36	140,537.72	491,753.39
(4) 2020.6.30	18,081,977.49	21,062.90	6,783,902.53	24,886,942.92
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	15,964,167.30	20,922.95	6,724,559.52	22,709,649.77
(2) 本期增加金额	1,584,997.26	474.31	17,748.52	1,603,220.09
—计提	1,584,997.26	474.31	17,748.52	1,603,220.09
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额	312,723.24	437.05	139,478.44	452,638.73
—处置				
—汇率变动影响	312,723.24	437.05	139,478.44	452,638.73
(4) 2020.6.30	17,236,441.32	20,960.21	6,602,829.60	23,860,231.13
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	专利权	商标	软件	合计
—计提				
—汇率变动影响				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动影响				
(4) 2020.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	845,536.17	102.69	181,072.93	1,026,711.79
(2) 2019.12.31 账面价值	2,468,576.50	589.31	50,710.63	2,519,876.44

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
减值准备						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
账面价值						

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
减值准备						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
账面价值						

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
减值准备						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
账面价值						

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
减值准备						

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
Fidelix Co.,Ltd.	41,183,219.79					41,183,219.79
Nemostech Inc.	5,653,082.41					5,653,082.41
小计	46,836,302.20					46,836,302.20
账面价值						

(十五) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费用	671,550.14	41,060.56	233,905.62		478,705.08
合计	671,550.14	41,060.56	233,905.62		478,705.08

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费用	478,705.08	1,253.78	213,234.79		266,724.07
合计	478,705.08	1,253.78	213,234.79		266,724.07

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费用	266,724.07	2,593,802.75	552,159.17	15,973.09	2,292,394.56
合计	266,724.07	2,593,802.75	552,159.17	15,973.09	2,292,394.56

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
装修费用	2,292,394.56		750,953.00	392.52	1,541,049.04
合计	2,292,394.56		750,953.00	392.52	1,541,049.04

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,557,054.04	4,653,037.19	28,908,549.38	6,236,997.23	29,227,487.96	6,419,276.92	27,240,196.08	5,988,196.46
可抵扣亏损	22,889,745.17	5,035,743.94	18,044,114.04	3,919,669.52	24,898,102.94	5,491,928.91	24,872,714.38	5,471,997.17
合计	44,446,799.21	9,688,781.13	46,952,663.42	10,156,666.75	54,125,590.90	11,911,205.83	52,112,910.46	11,460,193.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	135,538.60	29,818.49	1,700,551.46	374,121.32	5,132,303.45	1,129,106.75	9,198,187.52	2,023,601.25
合计	135,538.60	29,818.49	1,700,551.46	374,121.32	5,132,303.45	1,129,106.75	9,198,187.52	2,023,601.25

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	74,566,593.72	77,534,971.93	54,335,151.16	64,024,741.35
可抵扣亏损	183,292,344.95	188,669,602.07	107,719,408.66	101,895,592.98
合计	257,858,938.67	266,204,574.00	162,054,559.82	165,920,334.33

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年			118,485.62	118,485.62	
2020 年		8,729,567.20	8,729,567.20	8,729,567.20	
2021 年	26,131,964.80	26,131,964.80	26,131,964.80	26,131,964.80	
2022 年	18,183,016.82	18,183,016.82	18,183,016.82	18,183,016.82	
2023 年	18,642,257.26	18,642,257.26	18,642,257.26		
2024 年	51,481,731.67	51,481,731.67			
2025 年	8,485,749.17	4,748,632.97		13,142,493.26	
2026 年		32,228,213.58	30,863,676.10	32,228,213.58	
2027 年	31,843,407.46	5,050,440.86	5,050,440.86	3,361,851.70	
2028 年	5,050,440.86				
2029 年		23,473,776.91			
2030 年	23,473,776.91				
合计	183,292,344.95	188,669,602.07	107,719,408.66	101,895,592.98	

(十七) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,857,528.67		1,857,528.67	78,135.49		78,135.49				1,058,408.92		1,058,408.92
长期借出款	47,248.00		47,248.00	84,448.00		84,448.00	220,500.00		220,500.00	415,412.00		415,412.00
租房保证金	4,469,867.78		4,469,867.78	4,724,429.67		4,724,429.67	4,430,856.54		4,430,856.54	4,419,282.06		4,419,282.06
合计	6,374,644.45		6,374,644.45	4,887,013.16		4,887,013.16	4,651,356.54		4,651,356.54	5,893,102.98		5,893,102.98

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			30,625,000.00	
保证借款	8,061,690.00	8,233,680.00	50,984,841.84	5,803,550.00
信用借款	9,744,900.00	22,620,000.00	22,968,750.00	22,412,825.86
合计	17,806,590.00	30,853,680.00	104,578,591.84	28,216,375.86

(1) 2016 年 7 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Kookmin Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 573,820,733.00 韩元, 借款条件为信用借款, 贷款期限自 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 1 月 1 日, 后续展期至 2018 年 7 月 1 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 573,820,733.00 韩元, 折合成人民币 3,505,470.86 元。本贷款于 2018 年 2 月 26 日偿还完毕。

(2) 2016 年 10 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Korea Export-Import Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 1,900,000,000.00 韩元, 借款条件为信用借款。贷款期限自 2016 年 10 月 24 日至 2017 年 10 月 24 日, 后续展期至 2020 年 10 月 24 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 1,150,000,000.00 韩元, 折合成人民币 7,025,350.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 1,100,000,000.00 韩元, 折合成人民币 6,737,500.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 1,100,000,000.00 韩元, 折合成人民币 6,635,200.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日, 本贷款余额为 1,100,000,000.00 韩元, 折合成人民币 6,496,600.00 元。

(3) 2016 年 10 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Woori Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 1,000,000,000.00 韩元, 借款条件为保证借款, 由 Korea Credit Guarantee Fund 提供保证, 且代表理事安承汉承担连带责任。贷款期限自 2016 年 10 月 21 日至 2017 年 10 月 20 日, 后续展期至 2020 年 10 月 16 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 950,000,000.00 韩元, 折合成人民币 5,803,550.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 950,000,000.00 韩元, 折合成人民币 5,818,750.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 900,000,000.00 韩元, 折合成人民币 5,428,800.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日, 本贷款余额为 900,000,000.00 韩元, 折合成人民币 5,315,400.00 元。



(4) 2017 年 10 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Shinhan Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 945,000,000.00 韩元, 借款条件为信用借款, 贷款期限自 2017 年 10 月 17 日至 2018 年 10 月 17 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 945,000,000.00 韩元, 折合成人民币 5,773,005.00 元。本贷款于 2018 年 6 月 18 日偿还完毕。

(5) 2017 年 12 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Shinhan Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 1,000,000,000.00 韩元, 借款条件为信用借款, 贷款期限自 2017 年 12 月 16 日至 2018 年 6 月 16 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 1,000,000,000.00 韩元, 折合成人民币 6,109,000.00 元。本贷款于 2018 年 1 月 15 日偿还完毕。

(6) 2018 年 3 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Woori Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 2,000,000,000.00 韩元, 借款条件为信用借款。贷款期限自 2018 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 15 日, 后续展期至 2020 年 3 月 15 日。截止 2018 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 2,000,000,000.00 韩元, 折合成人民币 12,250,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 2,000,000,000.00 韩元, 折合成人民币 12,064,000.00 元。2020 年 3 月, 本合同结束, 双方重新签订借款合同, 借款期间为 2020 年 3 月 16 日至 2023 年 4 月 16 日, 详见本附注五(二十七)长期借款。

(7) 2018 年 8 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Woori Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 5,000,000,000.00 韩元, 由东芯半导体有限公司以定期存款人民币 35,000,000.00 元提供质押担保, 贷款期限自 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 2 月 28 日。截止 2018 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 5,000,000,000.00 韩元, 折合成人民币 30,625,000.00 元。本贷款于 2019 年 8 月 26 日偿还完毕。

(8) 2018 年 12 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Shinhan Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 700,000,000.00 韩元, 借款条件为信用借款。贷款期限自 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 6 月 18 日, 后续展期至 2020 年 12 月 18 日。截止 2018 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 650,000,000.00 韩元, 折合成人民币 3,981,250.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 本贷款余额为 650,000,000.00 韩元, 折合成人民币 3,920,800.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日, 本贷款余额为 550,000,000.00 韩元, 折合成人民币 3,248,300.00 元。

(9) 2018 年 12 月, Fidelix Co.,Ltd.与 Shinhan Bank 签订流动资产贷款合同, 向其贷款 700,000,000.00 韩元, 借款条件为保证借款, 由 Korea Credit Guarantee Fund 提供

保证。贷款期限自 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 16 日，后续展期至 2020 年 12 月 15 日。截止 2018 年 12 月 31 日，本贷款余额为 700,000,000.00 韩元，折合成人民币 4,287,500.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本贷款余额为 465,000,000.00 韩元，折合成人民币 2,804,880.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，本贷款余额为 465,000,000.00 韩元，折合成人民币 2,746,290.00 元。

(10) 2018 年 8 月，东芯半导体（香港）有限公司与浙商银行上海分行签定流动资产借款合同，向其贷款 4,956,200.00 美元，贷款期限自 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 13 日，截止 2018 年 12 月 31 日，本贷款余额为 4,956,200.00 美元，折合成人民币 34,015,391.84 元。本贷款于 2019 年 8 月 13 日偿还完毕。

(11) 2018 年 10 月，东芯半导体（香港）有限公司与浙商银行上海分行签定流动资产借款合同，向其贷款 1,000,000.00 美元，贷款期限自 2018 年 10 月 29 日至 2019 年 7 月 26 日，截止 2018 年 12 月 31 日，本贷款余额为 1,000,000.00 美元，折合成人民币 6,863,200.00 元。本贷款于 2019 年 7 月 26 日偿还完毕。

上述（10）和（11）两笔借款由东芯半导体股份有限公司以定期存款人民币 48,033,500.00 元提供质押担保。

## (十九) 衍生金融负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可转换债券	9,084,077.66	6,475,589.66	1,943,496.80	5,818,450.40
合计	9,084,077.66	6,475,589.66	1,943,496.80	5,818,450.40

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	40,604,849.39	44,471,522.72	58,868,920.91	42,710,510.45
加工服务费	11,061,967.93	33,171,445.14	23,435,978.67	22,260,222.55
合计	51,666,817.32	77,642,967.86	82,304,899.58	64,970,733.00

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		1,370,736.03	9,423,504.50	1,129,259.09
技术服务费		1,770,177.26		
合计		3,140,913.29	9,423,504.50	1,129,259.09

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
预收款项	20,854,270.63
合计	20,854,270.63

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,967,053.78	55,445,184.29	55,136,147.02	2,276,091.05
离职后福利-设定提存计划	221,942.79	2,610,616.41	2,626,585.34	205,973.86
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,188,996.57	58,055,800.70	57,762,732.36	2,482,064.91

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,276,091.05	59,200,793.66	58,251,666.97	3,225,217.74
离职后福利-设定提存计划	205,973.86	2,869,129.45	2,788,742.06	286,361.25
辞退福利		322,284.00	322,284.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,482,064.91	62,392,207.11	61,362,693.03	3,511,578.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,225,217.74	66,639,934.93	64,934,547.89	4,930,604.78
离职后福利-设定提存计划	286,361.25	3,249,757.93	3,217,823.75	318,295.43
辞退福利		693,717.67	673,717.67	20,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	3,511,578.99	70,583,410.53	68,826,089.31	5,268,900.21

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	4,930,604.78	35,128,490.57	37,570,475.64	2,488,619.71
离职后福利-设定提存计划	318,295.43	1,056,649.16	1,156,671.13	218,273.46
辞退福利	20,000.00	49,266.00	69,266.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,268,900.21	36,234,405.73	38,796,412.77	2,706,893.17

## 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,785,349.94	52,040,229.04	51,715,151.14	2,110,427.84
(2) 职工福利费		1,311,221.56	1,311,221.56	
(3) 社会保险费	126,557.84	1,622,978.45	1,612,776.32	136,759.97
其中：医疗保险费	123,915.74	1,578,884.05	1,570,409.29	132,390.50
工伤保险费	452.30	14,542.67	13,789.01	1,205.96
生育保险费	2,189.80	29,551.73	28,578.02	3,163.51
(4) 住房公积金	55,146.00	470,755.24	496,998.00	28,903.24
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,967,053.78	55,445,184.29	55,136,147.02	2,276,091.05

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,110,427.84	55,862,397.87	54,942,393.12	3,030,432.59
(2) 职工福利费		1,056,479.16	1,056,479.16	
(3) 社会保险费	136,759.97	1,778,484.18	1,756,481.19	158,762.96
其中：医疗保险费	132,390.50	1,706,657.85	1,688,289.55	150,758.80
工伤保险费	1,205.96	18,824.57	17,157.24	2,873.29
生育保险费	3,163.51	53,001.76	51,034.40	5,130.87
(4) 住房公积金	28,903.24	503,432.45	496,313.50	36,022.19
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,276,091.05	59,200,793.66	58,251,666.97	3,225,217.74

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,030,432.59	62,360,103.75	60,699,463.68	4,691,072.66
(2) 职工福利费		1,433,936.22	1,433,936.22	
(3) 社会保险费	158,762.96	2,133,768.49	2,113,337.12	179,194.33
其中：医疗保险费	150,758.80	2,018,566.75	2,004,671.24	164,654.31
工伤保险费	2,873.29	34,444.68	29,065.58	8,252.39
生育保险费	5,130.87	80,757.06	79,600.30	6,287.63
(4) 住房公积金	36,022.19	712,126.47	687,810.87	60,337.79
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,225,217.74	66,639,934.93	64,934,547.89	4,930,604.78

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,691,072.66	32,355,136.48	34,775,489.87	2,270,719.27
(2) 职工福利费		1,370,248.54	1,370,248.54	
(3) 社会保险费	179,194.33	976,381.52	1,005,459.16	150,116.69
其中：医疗保险费	164,654.31	941,619.93	966,342.63	139,931.61
工伤保险费	8,252.39	4,927.23	6,212.53	6,967.09
生育保险费	6,287.63	29,834.36	32,904.00	3,217.99
(4) 住房公积金	60,337.79	426,724.03	419,278.07	67,783.75
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,930,604.78	35,128,490.57	37,570,475.64	2,488,619.71

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	155,757.24	1,998,352.09	1,991,380.83	162,728.50
失业保险费	66,185.55	612,264.32	635,204.51	43,245.36
合计	221,942.79	2,610,616.41	2,626,585.34	205,973.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	162,728.50	2,275,248.52	2,202,757.84	235,219.18
失业保险费	43,245.36	593,880.93	585,984.22	51,142.07
合计	205,973.86	2,869,129.45	2,788,742.06	286,361.25

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	235,219.18	2,707,687.18	2,681,062.42	261,843.94
失业保险费	51,142.07	542,070.75	536,761.33	56,451.49
合计	286,361.25	3,249,757.93	3,217,823.75	318,295.43

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	261,843.94	734,564.05	828,717.19	167,690.80
失业保险费	56,451.49	322,085.11	327,953.94	50,582.66
合计	318,295.43	1,056,649.16	1,156,671.13	218,273.46

#### (二十四) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	238,915.42		744,189.98	
个人所得税	408,914.97	650,651.95	233,456.15	116,931.91
印花税	104,843.42	184,170.70	143,248.32	70,748.32
合计	752,673.81	834,822.65	1,120,894.45	187,680.23

#### (二十五) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	173,001.26	207,963.73	137,631.93	145,152.38
应付股利				
其他应付款项	5,839,882.85	7,148,240.24	16,706,809.67	39,235,588.74
合计	6,012,884.11	7,356,203.97	16,844,441.60	39,380,741.12

#### 1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	63,879.70	49,479.75	26,435.41	96,505.22
企业债券利息	91,997.31	113,112.66	17,773.34	24,302.05
短期借款应付利息	17,124.25	45,371.32	93,423.18	24,345.11
合计	173,001.26	207,963.73	137,631.93	145,152.38

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	3,462,844.90	3,765,209.78	12,321,006.62	34,777,907.05
其他	2,377,037.95	3,383,030.46	1,805,803.05	1,877,681.69
暂收补贴款			2,580,000.00	2,580,000.00
合计	5,839,882.85	7,148,240.24	16,706,809.67	39,235,588.74

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	12,024,616.00	4,825,600.00	5,971,875.00	30,010,462.50
合计	12,024,616.00	4,825,600.00	5,971,875.00	30,010,462.50

### (二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	11,103,280.00	9,651,200.00	9,187,500.00	3,512,675.00
合计	11,103,280.00	9,651,200.00	9,187,500.00	3,512,675.00

长期借款分类的说明：

(1) 2015 年 4 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Kookmin Bank 签订借款合同，向其借款韩元 2,000,000,000.00 元，借款期间为 2015 年 4 月 27 日至 2018 年 3 月 15 日，借款条件为信用借款。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 2,000,000,000.00 元，折合成人民币 12,218,000.00 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。本贷款于 2018 年 3 月 15 日偿还完毕。

(2) 2015 年 6 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Woori Bank 签订借款合同，向其借款韩元 2,000,000,000.00 元，借款期间为 2015 年 6 月 15 日至 2018 年 6 月 15 日，借款条件



为信用借款，代表理事安承汉承担连带责任。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 2,000,000,000.00 元，折合成人民币 12,218,000.00 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。本贷款于 2018 年 6 月 15 日偿还完毕。

(3) 2016 年 6 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Industrial Bank of Korea 签订借款合同，向其借款韩元 500,000,000.00 元，借款期间为 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 30 日，借款条件为信用借款，代表理事安承汉承担连带责任。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 437,500,000.00 元，折合成人民币 2,672,687.50 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 125,000,000.00 元，折合成人民币 765,625.00 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。本贷款于 2019 年 6 月 28 日偿还完毕。

(4) 2016 年 10 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Kookmin Bank 签订借款合同，向其借款韩元 1,500,000,000.00 元，借款期间为 2016 年 10 月 18 日至 2019 年 9 月 25 日，借款条件为信用借款。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 1,050,000,000.00 元，折合成人民币 6,414,450.00 元，其中 475,000,000.00 韩元分类至一年内到期的非流动负债，折合成人民币 2,901,775.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 450,000,000.00 元，折合成人民币 2,756,250.00 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。本贷款于 2019 年 9 月 16 日偿还完毕。

(5) 2018 年 6 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Kookmin Bank 签订借款合同，向其借款韩元 900,000,000.00 元，借款期间为 2018 年 6 月 15 日至 2021 年 6 月 15 日，借款条件为信用借款。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 900,000,000.00 元，折合人民币为 5,512,500.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 900,000,000.00 元，折合人民币为 5,428,800.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额为韩元 900,000,000.00 元，折合人民币为 5,315,400.00 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(6) 2018 年 6 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Kookmin Bank 签订借款合同，向其借款韩元 1,000,000,000.00 元，借款期间为 2018 年 6 月 15 日至 2021 年 6 月 15 日，借款条件为信用借款。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 1,000,000,000.00 元，折合人民币为 6,125,000.00 元，其中 400,000,000.00 韩元分类至一年内到期的非流动负债，折合成人民币 2,450,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 600,000,000.00 元，折合成人民币 3,619,200.00 元，其中 400,000,000.00 韩元分类至

一年内到期的非流动负债，折合成人民币 2,412,800.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额为韩元 400,000,000.00 元，折合人民币为 2,362,400.00 元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(7) 2019 年 5 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Woori Bank 签订借款合同，向其借款韩元 1,000,000,000.00 元，借款期间为 2019 年 5 月 10 日至 2022 年 3 月 15 日，借款条件为信用借款。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为韩元 900,000,000.00 元，折合人民币为 5,428,800.00 元。其中 400,000,000.00 韩元分类至一年内到期的非流动负债，折合成人民币 2,412,800.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额为韩元 700,000,000.00 元，折合人民币为 4,134,200.00 元，其中 400,000,000.00 韩元分类至一年内到期的非流动负债，折合成人民币 2,362,400.00 元。

(8) 2020 年 3 月，Fidelix Co.,Ltd.与 Woori Bank 签订借款合同，向其借款韩元 2,000,000,000.00 元，借款期间为 2020 年 3 月 16 日至 2023 年 4 月 16 日，借款条件为信用借款。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额为韩元 1,916,000,000.00 元，折合人民币为 11,315,896.00 元，其中 336,000,000.00 韩元分类至一年内到期的非流动负债，折合成人民币 1,984,416.00 元。

## (二十八) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Fidelix 第 12 次可转债		4,874,879.81	24,250,903.21	32,948,155.51
Fidelix 第 13 次可转债	34,348,526.02	33,096,699.65		
合计	34,348,526.02	37,971,579.46	24,250,903.21	32,948,155.51

**2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	2017年偿还/转股	2017.12.31
Fidelix 第12次可转债	39,708,500.00	2017/6/20	3年	31,115,521.43		31,115,521.43	421,351.30	1,832,634.08		32,948,155.51
合计				31,115,521.43		31,115,521.43	421,351.30	1,832,634.08		32,948,155.51

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	2018年偿还/转股	2018.12.31
Fidelix 第12次可转债	39,708,500.00	2017/6/20	3年	31,115,521.43	32,948,155.51		754,590.48	3,057,036.84	11,754,289.14	24,250,903.21
合计				31,115,521.43	32,948,155.51		754,590.48	3,057,036.84	11,754,289.14	24,250,903.21

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	2019年偿还/转股	2019.12.31
Fidelix 第12次可转债	39,708,500.00	2017/6/20	3年	31,115,521.43	24,250,903.21		548,047.14	1,103,264.50	20,479,287.90	4,874,879.81
Fidelix 第13次可转债	42,224,000.00	2019/7/11	3年	31,229,493.16		31,229,493.16	202,245.78	1,867,206.49		33,096,699.65
合计				62,345,014.59	24,250,903.21	31,229,493.16	750,292.92	2,970,470.99	20,479,287.90	37,971,579.46

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	2020年1-6月 偿还/转股	2020.6.30
Fidelix 第 12 次可转债	39,708,500.00	2017/6/20	3 年	31,115,521.43	4,874,879.81		125,911.31	88,346.81	4,963,226.62	
Fidelix 第 13 次可转债	42,224,000.00	2019/7/11	3 年	31,229,493.16	33,096,699.65		202,905.38	1,251,826.37		34,348,526.02
合计				62,345,014.59	37,971,579.46		328,816.69	1,340,173.18	4,963,226.62	34,348,526.02

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,782,122.37	7,985,125.22	9,085,354.18	9,786,856.05
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	9,782,122.37	7,985,125.22	9,085,354.18	9,786,856.05

其他说明：长期应付职工薪酬发生在子公司 Fidelix Co.,Ltd.和 Nemostech Inc.。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 上年年末余额	24,649,756.99	23,482,078.08	24,031,167.04	19,373,763.29
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,954,538.46	3,581,017.69	2,549,680.42	4,097,853.49
(1) 当期服务成本	1,777,559.28	3,215,407.66	3,299,653.88	3,575,806.48
(2) 过去服务成本			-1,210,736.28	
(3) 结算利得（损失以“—”表示）				
(4) 利息净额	176,979.18	365,610.03	460,762.82	522,047.01
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-222,311.74	2,435,587.33	-376,630.27	3,768,536.12
(1) 精算利得（损失以“—”表示）	292,587.04	2,792,131.52	-439,569.96	2,583,966.96
(2) 汇率变动影响	-514,898.78	-356,544.19	62,939.69	1,184,569.16
4. 其他变动	-1,470,427.29	-4,848,926.11	-2,722,139.11	-3,208,985.86
(1) 结算时支付的对价	-1,470,427.29	-4,848,926.11	-2,722,139.11	-3,208,985.86
(2) 已支付的福利				
5. 期末余额	24,911,556.42	24,649,756.99	23,482,078.08	24,031,167.04

(2) 计划资产

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 上年年末余额	16,664,631.77	14,396,723.90	14,244,310.99	12,482,423.74
2. 计入当期损益的设定受益成本	165,810.56	327,391.46	403,589.46	317,895.27
(1) 利息净额	165,810.56	327,391.46	403,589.46	317,895.27
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-373,248.93	-560,819.34	-206,912.09	521,695.95
(1) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)	-25,148.20	-342,224.19	-244,219.17	-241,516.34
(2) 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)				
(3) 汇率变动影响	-348,100.73	-218,595.15	37,307.08	763,212.29
4. 其他变动	-1,327,759.35	2,501,335.75	-44,264.46	922,296.03
(1) 公司支付		5,489,120.00	1,531,250.00	2,687,960.00
(2) 支付工资	-1,327,759.35	-2,987,784.25	-1,575,514.46	-1,765,663.97
5. 期末余额	15,129,434.05	16,664,631.77	14,396,723.90	14,244,310.99

(3) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 上年年末余额	7,985,125.22	9,085,354.18	9,786,856.05	6,891,339.55
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,788,727.90	3,253,626.23	2,146,090.96	3,779,958.22
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	150,937.19	2,996,406.67	-169,718.18	3,246,840.17
4. 其他变动	-142,667.94	-7,350,261.86	-2,677,874.65	-4,131,281.89
5. 期末余额	9,782,122.37	7,985,125.22	9,085,354.18	9,786,856.05

### (三十) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证		203,272.54		203,272.54	
合计		203,272.54		203,272.54	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	203,272.54		203,272.54		
合计	203,272.54		203,272.54		

### (三十一) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助		667,200.00	66,720.00	600,480.00	流片补贴
合计		667,200.00	66,720.00	600,480.00	

涉及政府补助的项目:

项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关 /与收益相 关
流片补贴		667,200.00	66,720.00		600,480.00	与资产相关
合计		667,200.00	66,720.00		600,480.00	

### (三十二) 股本（实收资本）

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
上海闻起投资有限公司	40,985,320.76	141,918,579.24	182,903,900.00	
杨荣生	6,118,700.00	98,100.00		6,216,800.00
上海犀华投资管理有限公司	10,706,675.01	172,624.99	10,879,300.00	

东方恒信资本控股集团有限公司		171,283,200.00		171,283,200.00
苏州东芯科创股权投资合伙企业 (有限合伙)		22,500,000.00		22,500,000.00
合计	57,810,695.77	335,972,504.23	193,783,200.00	200,000,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
东方恒信资本控股集团有限公司	171,283,200.00		28,070,175.00	143,213,025.00
杨荣生	6,216,800.00			6,216,800.00
苏州东芯科创股权投资合伙企业 (有限合伙)	22,500,000.00			22,500,000.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资 投资基金中心(有限合伙)		28,070,175.00		28,070,175.00
深圳市前海鹏晨源拓投资企业(有 有限合伙)		17,543,860.00	8,771,930.00	8,771,930.00
杭州中车时代创业投资合伙企业 (有限合伙)		10,526,316.00		10,526,316.00
杭州中金锋泰股权投资合伙企业 (有限合伙)		17,543,860.00		17,543,860.00
上海小橡创业投资合伙企业(有限 合伙)		7,017,544.00		7,017,544.00
齐亮		28,070,175.00		28,070,175.00
董玮		8,771,930.00		8,771,930.00
合计	200,000,000.00	117,543,860.00	36,842,105.00	280,701,755.00

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期 减少	2019.12.31
东方恒信资本控股集团有限公司	143,213,025.00			143,213,025.00
杨荣生	6,216,800.00			6,216,800.00
苏州东芯科创股权投资合伙企业(有限合伙)	22,500,000.00			22,500,000.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中 心(有限合伙)	28,070,175.00			28,070,175.00
深圳市前海鹏晨源拓投资企业(有限合伙)	8,771,930.00			8,771,930.00



股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)	10,526,316.00			10,526,316.00
杭州中金锋泰股权投资合伙企业(有限合伙)	17,543,860.00	1,934,236.00		19,478,096.00
上海小橡创业投资合伙企业(有限合伙)	7,017,544.00			7,017,544.00
齐亮	28,070,175.00			28,070,175.00
董玮	8,771,930.00			8,771,930.00
景宁芯创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		4,642,167.00		4,642,167.00
王超		3,868,472.00		3,868,472.00
上海瑞城企业管理有限公司		1,934,236.00		1,934,236.00
李美玲		580,271.00		580,271.00
谢莺霞		1,000,000.00		1,000,000.00
沈芬英		1,267,118.00		1,267,118.00
海通创新证券投资有限公司		3,868,471.00		3,868,471.00
王亲强		634,705.00		634,705.00
高良才		580,271.00		580,271.00
中电电子信息产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)		5,802,707.00		5,802,707.00
杨斌		580,271.00		580,271.00
嘉兴海通创新卫华股权投资合伙企业(有限合伙)		2,321,084.00		2,321,084.00
纪立军		1,934,236.00		1,934,236.00
国开科技创业投资有限责任公司		4,835,589.00		4,835,589.00
合计	280,701,755.00	35,783,834.00		316,485,589.00

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
东方恒信资本控股集团有限公司	143,213,025.00			143,213,025.00
杨荣生	6,216,800.00			6,216,800.00
苏州东芯科创股权投资合伙企业(有限合伙)	22,500,000.00			22,500,000.00

上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	28,070,175.00		28,070,175.00
深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）	8,771,930.00		8,771,930.00
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	10,526,316.00		10,526,316.00
杭州中金锋泰股权投资合伙企业（有限合伙）	19,478,096.00		19,478,096.00
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	7,017,544.00		7,017,544.00
齐亮	28,070,175.00		28,070,175.00
董玮	8,771,930.00		8,771,930.00
景宁芯创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,642,167.00		4,642,167.00
王超	3,868,472.00		3,868,472.00
上海瑞城企业管理有限公司	1,934,236.00		1,934,236.00
李美玲	580,271.00		580,271.00
谢莺霞	1,000,000.00		1,000,000.00
沈芬英	1,267,118.00		1,267,118.00
海通创新证券投资有限公司	3,868,471.00		3,868,471.00
王亲强	634,705.00		634,705.00
高良才	580,271.00		580,271.00
中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	5,802,707.00		5,802,707.00
杨斌	580,271.00		580,271.00
嘉兴海通创新卫华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,321,084.00		2,321,084.00
纪立军	1,934,236.00		1,934,236.00
国开科技创业投资有限责任公司	4,835,589.00		4,835,589.00
上海青浦投资有限公司		1,934,236.00	1,934,236.00
哈勃科技投资有限公司		13,267,493.00	13,267,493.00
合计	316,485,589.00	15,201,729.00	331,687,318.00

注：截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本为 331,687,318.00 元。具体情况见附注“一、公司基本情况”。

### (三十三) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积		46,374,706.46	692,674.23	45,682,032.23
合计		46,374,706.46	692,674.23	45,682,032.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司实施股权激励，确认股份支付相应增加其他资本公积 41,625,000.00 元。

（2）公司因无需支付与关联方间发生资金拆借的利息支出及应付关联方房屋租金等，作为权益性交易增加其他资本公积 4,701,849.41 元。

（3）公司对子公司 Nemostech Inc. 增资导致其少数股权持股比例减少，冲减其他资本公积 199,531.03 元。

（4）子公司 Fidelix Co.,Ltd. 可转换债券的变动导致其他资本公积增加 247,388.08 元。

（5）2015 年公司股东增资形成资本溢价 71.33 万元（具体见财务报表附注一、公司基本情况（二）公司历次股权变更情况），至 2015 年 12 月 31 日资本公积余额为 71.33 万元。2016 年度公司因购买子公司 Nemostech Inc. 少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司 Nemostech Inc. 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为 129.85 万元，调减资本公积（资本溢价或股本溢价）71.33 万元，其余 58.52 万元调减当期未分配利润，截至 2016 年 12 月 31 日公司资本公积期末余额为 0 元。

2017 年公司资本溢价转增股本 69.27 万元（具体见财务报表附注一、公司基本情况（二）公司历次股权变更情况），冲减资本公积-其他资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）		149,298,245.00		149,298,245.00
其他资本公积	45,682,032.23	1,721,253.67		47,403,285.90
合计	45,682,032.23	151,019,498.67		196,701,530.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）因股东溢价增资，相应增加资本溢价（股本溢价）增加 149,298,245.00 元。

(2) 公司因无需支付与关联方发生资金拆借的利息支出及应付关联方房屋租金等，作为权益性交易增加其他资本公积 1,454,670.67 元。

(3) 公司对子公司 Nemostech Inc 增资导致其少数股权持股比例减少，冲减其他资本公积 1,048,210.75 元。

(4) 子公司 Fidelix Co.,Ltd.可转换债券的变动导致其他资本公积增加 1,314,793.75 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	149,298,245.00	149,218,587.78	105,684,548.46	192,832,284.32
其他资本公积	47,403,285.90		47,403,285.90	
合计	196,701,530.90	149,218,587.78	153,087,834.36	192,832,284.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 因股东溢价增资，相应增加资本溢价（股本溢价）增加 149,218,587.78 元。

(2) 因公司整体改制设立股份有限公司，相应减少资本公积 145,199,973.78 元。

(3) 公司对子公司 Fidelix Co.,Ltd.增资及子公司 Fidelix Co.,Ltd.可转换债券转股的变动，冲减资本公积 7,887,860.58 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	192,832,284.32	63,391,209.93	14,406.82	256,209,087.43
其他资本公积				
合计	192,832,284.32	63,391,209.93	14,406.82	256,209,087.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 因股东溢价增资，相应增加资本公积（资本溢价）增加 63,391,209.93 元。

(2) 子公司 Fidelix Co.,Ltd.的可转换债券变动导致资本公积（资本溢价）减少 14,406.82 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额						2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-184,973.44	-2,295,622.93				-580,441.37	-1,715,181.56	-765,414.81
其中：重新计量设定受益计划变动额	-184,973.44	-2,295,622.93				-580,441.37	-1,715,181.56	-765,414.81
2. 将重分类进损益的其他综合收益	6,647,424.36	6,118,697.42				1,614,316.43	4,504,380.99	8,261,740.79
其中：外币财务报表折算差额	6,647,424.36	6,118,697.42				1,614,316.43	4,504,380.99	8,261,740.79
其他综合收益合计	6,462,450.92	3,823,074.49				1,033,875.06	2,789,199.43	7,496,325.98

项目	2017.12.31	本期发生额					税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-765,414.81	268,616.51				65,151.05	203,465.46	-700,263.76	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-765,414.81	268,616.51				65,151.05	203,465.46	-700,263.76	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	8,261,740.79	450,425.15				-62,988.37	513,413.52	8,198,752.42	
其中：外币财务报表折算差额	8,261,740.79	450,425.15				-62,988.37	513,413.52	8,198,752.42	
其他综合收益合计	7,496,325.98	719,041.66				2,162.68	716,878.98	7,498,488.66	

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-700,263.76		-700,263.76	-1,990,690.38				-688,778.87	-1,301,911.51	-1,389,042.63
其中：重新计量设定受益计划变动额	-700,263.76		-700,263.76	-1,990,690.38				-688,778.87	-1,301,911.51	-1,389,042.63
2. 将重分类进损益的其他综合收益	8,198,752.42		8,198,752.42	-1,646,471.00				-923,964.85	-722,506.15	7,274,787.57
其中：外币财务报表折算差额	8,198,752.42		8,198,752.42	-1,646,471.00				-923,964.85	-722,506.15	7,274,787.57
其他综合收益合计	7,498,488.66		7,498,488.66	-3,637,161.38				-1,612,743.72	-2,024,417.66	5,885,744.94

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,389,042.63	-19,456.57				-6,731.97	-12,724.60	-1,395,774.60
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,389,042.63	-19,456.57				-6,731.97	-12,724.60	-1,395,774.60
2. 将重分类进损益的其他综合收益	7,274,787.57	-4,184,204.59				-1,862,885.25	-2,321,319.34	5,411,902.32
其中：外币财务报表折算差额	7,274,787.57	-4,184,204.59				-1,862,885.25	-2,321,319.34	5,411,902.32
其他综合收益合计	5,885,744.94	-4,203,661.16				-1,869,617.22	-2,334,043.94	4,016,127.72



(三十五) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	-111,288,928.92	-192,651,614.18	-170,849,459.28	-97,757,636.26
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	-111,288,928.92	-192,651,614.18	-170,849,459.28	-97,757,636.26
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	-1,524,814.27	-63,837,288.52	-21,802,154.90	-73,091,823.02
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他		-145,199,973.78		
期末未分配利润	-112,813,743.19	-111,288,928.92	-192,651,614.18	-170,849,459.28

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,708,252.09	243,238,233.05	513,078,077.66	436,560,347.18	509,729,565.98	396,347,451.29	357,749,072.84	280,236,086.90
其他业务	114,954.81		530,673.12		245,911.31		300,402.79	
合计	311,823,206.90	243,238,233.05	513,608,750.78	436,560,347.18	509,975,477.29	396,347,451.29	358,049,475.63	280,236,086.90

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	311,708,252.09	513,078,077.66	509,729,565.98	357,749,072.84
1、商品销售收入	299,758,961.80	497,453,618.32	509,619,909.05	350,904,087.03
2、技术服务收入	11,949,290.29	15,624,459.34	109,656.93	6,844,985.81
其他业务收入	114,954.81	530,673.12	245,911.31	300,402.79
1、材料销售收入	114,954.81	530,673.12	245,911.31	300,402.79
合计	311,823,206.90	513,608,750.78	509,975,477.29	358,049,475.63

(三十七) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	104,843.62	226,862.08	73,648.40	79,274.72
其他			13,397.78	25,243.66
合计	104,843.62	226,862.08	87,046.18	104,518.38

(三十八) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及福利	4,356,069.36	10,159,128.91	8,123,896.11	5,610,971.88
仓储物流费	2,974,950.23	4,357,142.87	4,972,629.01	2,276,307.23
佣金服务费	1,020,630.37	1,915,587.56	1,392,665.57	718,666.56
交通差旅费	272,680.96	1,494,910.56	645,346.66	137,382.20
租赁服务费	153,365.85	536,509.21	929,429.48	518,908.67
业务招待费	235,598.34	533,058.32	243,861.27	245,712.63
咨询服务费	39,237.67	369,273.76	93,300.32	129,756.11
广告宣传费	249,116.98	356,870.67	133,847.15	
其他	66,603.37	151,148.26	162,531.24	139,132.67
合计	9,368,253.13	19,873,630.12	16,697,506.81	9,776,837.95

(三十九) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资及福利	13,552,446.47	28,442,249.65	28,056,132.71	24,780,781.22
中介服务费	1,271,322.22	4,037,919.40	2,326,902.01	1,300,883.64
交通差旅费	505,253.13	2,935,084.28	2,086,609.50	1,835,721.05
租赁服务费	724,494.35	1,908,139.29	2,359,177.23	1,697,407.50
办公费	795,134.16	1,329,041.54	995,605.63	1,153,130.17
物业水电费	531,227.91	1,109,717.55	705,541.29	535,509.77
折旧摊销费	898,981.62	2,066,496.18	1,727,672.94	1,945,967.01
税费	2,169,284.14	729,537.27	920,301.26	854,897.37
业务招待费	237,517.08	743,450.51	525,799.21	742,257.53
股份支付费用				41,625,000.00
其他	805,721.24	1,238,773.88	314,577.20	294,309.85
合计	21,491,382.32	44,540,409.55	40,018,318.98	76,765,865.11

(四十) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资及福利	15,518,789.02	30,843,483.20	30,663,276.20	33,565,939.24
折旧摊销费	3,174,650.35	5,391,153.08	7,828,010.00	13,284,562.75
加工服务费	2,302,709.01	5,839,187.17	5,665,391.08	12,070,666.69
办公费用	1,197,272.40	4,415,794.38	4,101,650.44	3,227,730.51
其他	1,698,606.19	1,995,886.62	1,937,717.79	1,582,289.59
合计	23,892,026.97	48,485,504.45	50,196,045.51	63,731,188.78

(四十一) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	3,298,337.23	7,792,568.36	6,784,291.41	7,997,968.26
减：利息收入	594,843.50	3,278,020.66	1,578,788.75	402,186.57
汇兑损益	-7,951,822.64	-5,009,254.50	-751,166.36	1,789,552.10

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	374,932.88	347,199.98	731,626.91	307,790.43
合计	-4,873,396.03	-147,506.82	5,185,963.21	9,693,124.22

#### (四十二) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	335,692.40	44,639.00	6,573,480.00	800,000.00
代扣个人所得税 手续费	5,596.18	14,157.55	28,340.51	14,319.94
退税款		83,137.76		
合计	341,288.58	141,934.31	6,601,820.51	814,319.94

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技创新券专项资金			50,500.00		与收益相关
重点科技创业企业专项 资金			500,000.00	500,000.00	与收益相关
2016 年创新创业大赛奖				100,000.00	与收益相关
2017 年创新创业大赛奖				200,000.00	与收益相关
集成电路布图设计登记 资助			7,500.00		与收益相关
企业扶持基金			6,000,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓 资金		10,000.00			与收益相关
稳岗补贴	36,717.00	25,127.00	14,258.00		与收益相关
青年就业补贴	7,615.40	9,512.00			与收益相关
其他专利补贴			1,222.00		与收益相关
房租补贴	224,640.00				与收益相关
流片补贴	66,720.00				与资产相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
合计	335,692.40	44,639.00	6,573,480.00	800,000.00	

#### (四十三) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			24,055.71	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	22,260.40	15,813.70		
借款利息收益			1,177,287.37	213,279.33
合计	22,260.40	15,813.70	1,201,343.08	213,279.33

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他非流动金融资产	44,519.30			
衍生金融负债	-2,626,621.08	2,597,852.87	3,581,757.63	614,442.26
合计	-2,582,101.78	2,597,852.87	3,581,757.63	614,442.26

#### (四十五) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	5,848,341.54	4,976,124.75
其他应收款坏账损失	119,966.19	-267,002.00
合计	5,968,307.73	4,709,122.75

#### (四十六) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			748,945.29	-723,342.63

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	16,121,737.24	22,245,596.13	21,934,843.35	3,443,690.90
合计	16,121,737.24	22,245,596.13	22,683,788.64	2,720,348.27

#### (四十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-15,313.14	25,363.66	-1,103.04		-15,313.14	25,363.66	-1,103.04
合计		-15,313.14	25,363.66	-1,103.04		-15,313.14	25,363.66	-1,103.04

#### (四十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	13,164.69	354,715.58	63,002.21	51,067.26	13,164.69	354,715.58	63,002.21	51,067.26
合计	13,164.69	354,715.58	63,002.21	51,067.26	13,164.69	354,715.58	63,002.21	51,067.26

#### (四十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠				47,896.00				47,896.00
滞纳金		24,080.00	1,808.70			24,080.00	1,808.70	
其他	4,532.46	1,300,208.15	2,648.92	92,522.90	4,532.46	1,300,208.15	2,648.92	92,522.90
合计	4,532.46	1,324,288.15	4,457.62	140,418.90	4,532.46	1,324,288.15	4,457.62	140,418.90

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	238,915.42		744,189.98	
递延所得税费用	-73,428.61	1,378,386.11	-1,372,920.49	1,178,809.58
合计	165,486.81	1,378,386.11	-628,730.51	1,178,809.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-5,698,101.70	-61,114,499.49	-9,771,813.86	-83,426,907.13
按适用税率计算的所得税费用	-854,715.25	-9,164,911.62	-1,465,772.08	-12,514,036.07
子公司适用不同税率的影响	-618,148.50	1,230,457.98	1,726,017.65	-1,062,799.68
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	58,681.28	71,356.81	86,979.49	6,541,370.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,277,685.88	-1,490,928.99	-4,435,537.28	
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	2,857,355.16	12,516,767.38	5,441,280.33	9,247,202.39
研发费用加计扣除影响		-1,782,092.15	-1,981,698.62	-1,032,927.25
所得税费用	165,486.81	1,378,386.11	-628,730.51	1,178,809.58

(五十一) 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 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	4,564,946.11	14,694,614.97	17,843,124.65	6,775,820.95
政府补助	936,172.40	44,639.00	6,573,480.00	800,000.00



项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	4,371,987.75	4,786,063.74	911,934.88	245,056.38
合计	9,873,106.26	19,525,317.71	25,328,539.53	7,820,877.33

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	217,905.67	19,839,660.05	29,767,809.92	9,214,435.65
付现费用	16,222,538.77	29,621,598.01	22,472,700.13	25,288,620.54
其他	340,597.53	4,451,934.54	5,275,369.22	910,202.20
合计	16,781,041.97	53,913,192.60	57,515,879.27	35,413,258.39

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到关联方款项			102,166,345.99	44,000,000.00
合计			102,166,345.99	44,000,000.00

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付关联方款项			40,750,000.00	102,648,326.33
合计			40,750,000.00	102,648,326.33

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回借款保证金		83,033,500.00		10,512,000.00
收到关联方款项			18,118,900.00	13,246,200.00
合计		83,033,500.00	18,118,900.00	23,758,200.00

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付借款保证金			83,033,500.00	70,702,000.00
支付关联方款项			36,187,962.41	
合计			119,221,462.41	70,702,000.00

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-5,863,588.51	-62,492,885.60	-9,143,083.35	-84,605,716.71
加：信用减值损失	5,968,307.73	4,709,122.75		
资产减值准备	16,121,737.24	22,245,596.13	22,683,788.64	2,720,348.27
固定资产折旧	5,645,770.33	10,183,597.09	10,432,984.15	15,804,970.02
无形资产摊销	1,603,220.09	3,363,200.45	3,455,177.47	3,810,679.03
长期待摊费用摊销	750,953.00	552,159.17	213,234.79	233,905.62
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）		15,313.14	-25,363.66	1,103.04
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,582,101.78	-2,597,852.87	-3,581,757.63	-614,442.26
财务费用（收益以“—”号填列）	3,298,337.23	7,792,568.36	6,784,291.41	7,997,968.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-22,260.40	-15,813.70	-1,201,343.08	-213,279.33
递延所得税资产减少（增加	467,885.62	1,754,539.08	-451,012.20	859,300.45

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以“-”号填列)				
递延所得税负债增加(减少 以“-”号填列)	-344,302.83	-754,985.43	-894,494.50	-878,328.38
存货的减少(增加以“-”号 填列)	-36,470,782.32	-100,459,535.79	-150,599,160.45	-52,652,920.73
经营性应收项目的减少(增 加以“-”号填列)	12,156,573.06	-83,554,360.99	-7,765,552.44	-55,446,599.30
经营性应付项目的增加(减 少以“-”号填列)	-39,587,430.08	-30,313,132.61	-45,146,795.69	132,663,403.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-33,693,478.06	-229,572,470.82	-175,239,086.54	-30,319,608.82
2、不涉及现金收支的重大投资 和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情 况				
现金的期末余额	68,635,588.05	45,048,185.68	86,707,949.04	34,087,957.75
减：现金的期初余额	45,048,185.68	86,707,949.04	34,087,957.75	24,264,503.89
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	23,587,402.37	-41,659,763.36	52,619,991.29	9,823,453.86

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	68,635,588.05	45,048,185.68	86,707,949.04	34,087,957.75
其中：库存现金	9,442.44	30,720.08	16,247.03	25,897.42
可随时用于支付的银行存款	68,626,145.61	45,017,465.60	86,691,702.01	34,062,060.33
可随时用于支付的其他货币资金				

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	68,635,588.05	45,048,185.68	86,707,949.04	34,087,957.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金		3,680,000.00	86,713,500.00		担保和冻结银行存款
合计		3,680,000.00	86,713,500.00		

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			28,282,147.73
其中：美元	3,911,443.46	7.0795	27,691,063.98
韩元	98,949,483.00	0.005906	584,395.65
港币	7,322.20	0.9134	6,688.10
应收账款			178,119,213.42
其中：美元	2,795,890.50	7.0795	19,793,506.79
韩元	26,807,603,561.00	0.005906	158,325,706.63
其他应收款			1,499,068.34
其中：韩元	253,821,256.00	0.005906	1,499,068.34
短期借款			17,806,590.00

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：韩元	3,015,000,000.00	0.005906	17,806,590.00
应付账款			37,559,048.29
其中：美元	3,081,637.48	7.0795	21,816,452.54
韩元	2,665,525,864.00	0.005906	15,742,595.75
其他应付款			5,214,197.69
其中：美元	91,153.29	7.0795	645,319.72
韩元	773,599,386.00	0.005906	4,568,877.97
一年内到期的非流动负债			12,024,616.00
其中：韩元	2,036,000,000.00	0.005906	12,024,616.00
长期借款			11,103,280.00
其中：韩元	1,880,000,000.00	0.005906	11,103,280.00
应付债券			34,348,526.02
其中：韩元	5,815,869,627.00	0.005906	34,348,526.02

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			9,254,912.84
其中：美元	1,056,885.95	6.9762	7,373,047.75
韩元	293,216,790.00	0.006032	1,768,683.68
港币	8,887.17	0.8958	7,960.95
台币	453,319.98	0.2321	105,220.46
应收账款			146,783,051.13
其中：美元	2,312,613.31	6.9762	16,133,252.97
韩元	21,659,449,297.00	0.006032	130,649,798.16
其他应收款			336,491.49
其中：韩元	55,784,398.00	0.006032	336,491.49
短期借款			30,853,680.00
其中：韩元	5,115,000,000.00	0.006032	30,853,680.00

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			76,000,799.97
其中：美元	8,743,808.13	6.9762	60,998,554.28
韩元	2,487,109,696.00	0.006032	15,002,245.69
其他应付款			4,937,302.82
其中：美元	133,720.78	6.9762	932,862.91
韩元	663,866,033.00	0.006032	4,004,439.91
一年内到期的非流动负债			4,825,600.00
其中：韩元	800,000,000.00	0.006032	4,825,600.00
长期借款			9,651,200.00
其中：韩元	1,600,000,000.00	0.006032	9,651,200.00
应付债券			37,971,579.46
其中：韩元	6,295,023,120.00	0.006032	37,971,579.46

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			24,907,854.88
其中：美元	2,911,556.27	6.8632	19,982,592.99
韩元	275,527,823.00	0.006125	1,687,607.92
港币	40,456.20	0.8762	35,447.72
台币	715,369.00	4.4763	3,202,206.25
应收账款			98,442,525.73
其中：美元	1,884,203.94	6.8632	12,931,668.48
韩元	13,960,956,286.00	0.006125	85,510,857.25
其他应收款			4,220,697.15
其中：韩元	689,093,413.00	0.006125	4,220,697.15
短期借款			104,578,591.84
其中：美元	5,956,200.00	6.8632	40,878,591.84
韩元	10,400,000,000.00	0.006125	63,700,000.00
应付账款			82,302,991.80
其中：美元	5,895,147.44	6.8632	40,459,575.91

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
韩元	6,831,578,105.00	0.006125	41,843,415.89
其他应付款			13,380,687.45
其中：美元	1,456,217.27	6.8632	9,994,310.37
韩元	552,877,891.00	0.006125	3,386,377.08
一年内到期的非流动负债			5,971,875.00
其中：韩元	975,000,000.00	0.006125	5,971,875.00
长期借款			9,187,500.00
其中：韩元	1,500,000,000.00	0.006125	9,187,500.00
应付债券			24,250,903.21
其中：韩元	3,959,331,136.00	0.006125	24,250,903.21

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			30,877,852.06
其中：美元	3,684,587.10	6.5342	24,075,829.03
韩元	704,800,575.00	0.006109	4,305,626.71
港币	733,541.61	0.8359	613,167.43
台币	414,124.00	4.5475	1,883,228.89
应收账款			42,125,626.13
其中：美元	700,549.14	6.5342	4,577,528.19
韩元	6,146,357,496.00	0.006109	37,548,097.94
其他应收款			4,774,498.01
其中：韩元	781,551,483.00	0.006109	4,774,498.01
短期借款			28,216,375.86
其中：韩元	4,618,820,733.00	0.006109	28,216,375.86
应付账款			63,353,587.76
其中：美元	3,418,907.11	6.5342	22,339,822.84
韩元	6,713,662,615.00	0.006109	41,013,764.92
其他应付款			18,475,671.41
其中：美元	2,309,337.80	6.5342	15,089,675.05

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
韩元	554,263,604.00	0.006109	3,385,996.36
一年内到期的非流动负债			30,010,462.50
其中：韩元	4,912,500,000.00	0.006109	30,010,462.50
长期借款			3,512,675.00
其中：韩元	575,000,000.00	0.006109	3,512,675.00
应付债券			32,948,155.51
其中：韩元	5,393,379,523.00	0.006109	32,948,155.51

## 2、 境外经营实体说明:

本公司有如下境外经营实体:

- (1) Fidelix Co.,Ltd., 主要经营地为韩国, 记账本位币为韩国元。
- (2) Nemostech Inc., 主要经营地为韩国, 记账本位币为韩国元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩国元为其记账本位币, 本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## 六、 合并范围的变更

公司于 2018 年 11 月新设东芯半导体(南京)有限公司, 注册资本 6,000 万元人民币, 持股 100%。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益



## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
Fidelix Co.,Ltd.	韩国	韩国	研发、生产、销售	34.60		34.60		24.25		25.28		非同一控制下企业合并
Nemostech Inc.	韩国	韩国	研发、设计	100.00		100.00		100.00		95.05		非同一控制下企业合并
东芯半导体(香港)有限公司	香港	香港	研发、销售	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
东芯半导体(南京)有限公司	南京	南京	研发、销售	100.00		100.00		100.00				新设子公司

## 2、 重要的非全资子公司

2020 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
Fidelix Co.,Ltd.	65.40%	-4,338,774.24		102,633,768.02

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
Fidelix Co.,Ltd.	65.40%	1,344,402.92		109,333,817.60

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
Fidelix Co.,Ltd.	75.75%	12,629,073.58		91,006,748.47

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
Fidelix Co.,Ltd.	74.72%	-11,364,210.99		69,597,406.09

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fidelix Co.,Ltd.	320,618,932.41	20,828,965.23	341,447,897.64	135,394,996.48	49,120,534.15	184,515,530.63

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fidelix Co.,Ltd.	337,609,565.88	22,841,820.29	360,451,386.17	142,838,382.55	50,435,912.49	193,274,295.04

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fidelix Co.,Ltd.	337,609,565.88	22,841,820.29	360,451,386.17	176,759,354.95	39,155,101.24	215,914,456.19

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fidelix Co.,Ltd.	221,035,990.06	36,872,834.65	257,908,824.71	121,274,436.60	43,484,248.73	164,758,685.33

2020 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fidelix Co.,Ltd.	174,255,060.06	-6,634,211.38	-10,203,085.91	11,384,896.38

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fidelix Co.,Ltd.	393,570,413.96	2,055,661.95	-1,039,777.89	-14,174,159.14

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fidelix Co.,Ltd.	419,111,991.90	16,672,990.78	17,619,419.39	-20,588,420.18

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fidelix Co.,Ltd.	324,800,523.85	-15,210,018.55	-11,462,751.95	-14,137,928.37

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司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) 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。在签订新合同之前，本公司会对新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。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券，报告期各期末银行长期借款以及应付债券均为固定利率，面对的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、韩元等计价的金融资产和金融负债，主要的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	27,691,063.98	591,083.75	28,282,147.73	7,373,047.75	1,881,865.09	9,254,912.84	19,982,592.99	4,925,261.89	24,907,854.88	24,075,829.03	6,802,023.03	30,877,852.06
应收账款	19,793,506.79	158,325,706.63	178,119,213.42	16,133,252.97	130,649,798.16	146,783,051.13	12,931,668.48	85,510,857.25	98,442,525.73	4,577,528.19	37,548,097.94	42,125,626.13
其他应收款		1,499,068.34	1,499,068.34		336,491.49	336,491.49		4,220,697.15	4,220,697.15		4,774,498.01	4,774,498.01
短期借款		17,806,590.00	17,806,590.00		30,853,680.00	30,853,680.00	40,878,591.84	63,700,000.00	104,578,591.84		28,216,375.86	28,216,375.86
一年内到期的 非流动负债		12,024,616.00	12,024,616.00		4,825,600.00	4,825,600.00		5,971,875.00	5,971,875.00		30,010,462.50	30,010,462.50
应付账款	21,816,452.54	15,742,595.75	37,559,048.29	60,998,554.28	15,002,245.69	76,000,799.97	40,459,575.91	41,843,415.89	82,302,991.80	22,339,822.84	41,013,764.92	63,353,587.76
其他应付款	645,319.72	4,568,877.97	5,214,197.69	932,862.91	4,004,439.91	4,937,302.82	9,994,310.37	3,386,377.08	13,380,687.45	15,089,675.05	3,385,996.36	18,475,671.41
长期借款		11,103,280.00	11,103,280.00		9,651,200.00	9,651,200.00		9,187,500.00	9,187,500.00		3,512,675.00	3,512,675.00
应付债券		34,348,526.02	34,348,526.02		37,971,579.46	37,971,579.46		24,250,903.21	24,250,903.21		32,948,155.51	32,948,155.51

东芯半导体股份有限公司  
2017 年度 至 2020 年 6 月  
财务报表附注

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
合计	69,946,343.03	256,010,344.46	325,956,687.49	85,437,717.91	235,176,899.80	320,614,617.71	124,246,739.59	242,996,887.47	367,243,627.06	66,082,855.11	188,212,049.13	254,294,904.24

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	17,806,590.00				17,806,590.00
衍生金融负债	9,084,077.66				9,084,077.66
应付账款	51,666,817.32				51,666,817.32
合同负债	20,854,270.63				20,854,270.63
一年内到期的非流动负债	12,024,616.00				12,024,616.00
长期借款		11,103,280.00			11,103,280.00
应付债券		34,348,526.02			34,348,526.02
合计	111,436,371.61	45,451,806.02			156,888,177.63

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	30,853,680.00				30,853,680.00
衍生金融负债	6,475,589.66				6,475,589.66
应付账款	77,642,967.86				77,642,967.86
预收账款	3,140,913.29				3,140,913.29
一年内到期的非流动负债	4,825,600.00				4,825,600.00
长期借款		6,635,200.00	3,016,000.00		9,651,200.00
应付债券	4,850,544.02		33,121,035.43		37,971,579.45

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	127,789,294.83	6,635,200.00	36,137,035.43		170,561,530.26

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	104,578,591.84				104,578,591.84
衍生金融负债	1,943,496.80				1,943,496.80
应付账款	82,304,899.58				82,304,899.58
预收账款	9,423,504.50				9,423,504.50
一年内到期的 非流动负债	5,971,875.00				5,971,875.00
长期借款			9,187,500.00		9,187,500.00
应付债券		24,250,903.21			24,250,903.21
合计	204,222,367.72	24,250,903.21	9,187,500.00		237,660,770.93

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	28,216,375.86				28,216,375.86
衍生金融负债	5,818,450.40				5,818,450.40
应付账款	64,970,733.00				64,970,733.00
预收账款	1,129,259.09				1,129,259.09
一年内到期的 非流动负债	30,010,462.50				30,010,462.50
长期借款		3,512,675.00			3,512,675.00
应付债券			32,948,155.51		32,948,155.51
合计	130,145,280.85	3,512,675.00	32,948,155.51		166,606,111.36



## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东方恒信资本控股集团 有限公司	江苏苏州	实业投资	51,500.00 万元	43.18	43.18

本公司最终控制方是：蒋学明。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒋学明	实际控制人、董事长
上海闻起投资有限公司	原股东，同受实际控制人控制的公司
东方新民控股有限公司	同受实际控制人控制的公司
苏州东方九久实业有限公司	同受实际控制人控制的公司
谢莺霞	董事、总经理
AHN SEUNG HAN（安承汉）	公司董事
东方金融控股有限公司	同受实际控制人控制的公司
东方华夏创业投资有限公司	同受实际控制人控制的公司
东方恒业控股有限公司	同受实际控制人控制的公司
东方中安信息技术有限公司	同受实际控制人控制的公司

### (四) 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东方中安信息技术有限公司	采购长期资产	45,707.96	58,025.73		

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东方金融控股有限公司	房屋				86,831.31

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
AHN SEUNG HAN（安承汉）	20 亿韩元	2015/6/15	2018/6/15	是
AHN SEUNG HAN（安承汉）	5 亿韩元	2016/6/30	2019/6/30	是
AHN SEUNG HAN（安承汉）	8.1 亿韩元	2016/10/21	2020/10/16	否

## 4、 关联方资金拆借

关联方	期间	资金拆借期初 余额	本期拆入/收 回	本期还款/拆 出	期末拆借余 额	资金使用利 息
拆入						
上海闻起投资有 限公司	2017 年	25,084,862.41	13,246,200.00	37,640,000.00	691,062.41	1,308,537.59
蒋学明	2017 年	17,940,000.00		562,000.00	17,378,000.00	785,406.40
苏州东方九久实 业有限公司	2017 年	12,500,000.00		12,500,000.00		483,333.33
谢莺霞	2017 年	20,000,000.00		20,000,000.00		773,333.33
东方华夏创业投 资有限公司	2017 年		500,000.00	500,000.00		
AHN SEUNG HAN（安承汉）	2017 年	1,832,700.00			1,832,700.00	96,503.87

关联方	期间	资金拆借期初 余额	本期拆入/收 回	本期还款/拆 出	期末拆借余 额	资金使用利 息
上海闻起投资有 限公司	2018 年	691,062.41	708,000.00	1,399,062.41		3,083.44
蒋学明	2018 年	17,378,000.00	17,410,900.00	34,788,900.00		229,467.44
AHN SEUNG HAN (安承汉)	2018 年	1,832,700.00		301,450.00	1,531,250.00	75,336.06
谢莺霞	2019 年		1,000,000.00	1,000,000.00		
AHN SEUNG HAN (安承汉)	2019 年	1,531,250.00		1,531,250.00		38,210.88
拆出						
东方新民控股有 限公司	2017 年	2,768,019.66	44,000,000.00	102,648,326.33	61,416,345.99	213,279.33
东方恒业控股有 限公司	2017 年		100,000.00	100,000.00		
东方新民控股有 限公司	2018 年	61,416,345.99	102,166,345.99	40,750,000.00		1,204,393.35
东方恒信资本控 股集团有限公司	2018 年		68,000,000.00	68,000,000.00		

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬 (万元)	436.99	897.25	785.98	826.47

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
其他应收款									

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
	东方新民控股有限公司							61,416,345.99	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款					
	上海闻起投资有限公司				691,062.41
	蒋学明				31,970,175.44
	东方金融控股有限公司				273,858.45
	AHN SEUNG HAN (安承汉)			1,607,978.63	1,931,093.39

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额				41,625,000.00

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				以同期 PE 入股价作为公允价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				获取股权比例或股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因				无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				41,625,000.00
本期以权益结算的股份支				41,625,000.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付确认的费用总额				

2017 年 12 月，公司设立苏州东芯科创股权投资合伙企业（有限合伙）作为激励对象的持股平台，由原股东按 1 元/股的价格转让 2250 万股。由于该价格低于同期 PE 入股价格（PE 入股价格 2.85 元/股），因此该事项构成股份支付，确认股份支付金额 4,162.50 万元。

#### 十一、 承诺及或有事项

无。

#### 十二、 资产负债表日后事项

##### 1、 受疫情影响的事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行国家对病毒疫情防控的各项规定和要求，积极配合政府做好疫情防控工作。预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。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、经营成果等方面的影响。截至本报告日，尚未发现重大不利影响。

##### 2、 对子公司持股比例变更

截止本报告日，由于控股子公司 Fidelix Co., Ltd. 发行的第 13 次可转换债券中，部分债权人将债权转换为股份，导致本公司对其持股比例变更为 30.22%，但仍为其第一大股东，对其有控制权。

#### 十三、 其他重要事项

无。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### （一） 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	121,263,933.33	248,280,358.01	37,368,930.37	19,131,514.81

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：0-3 个月	60,871,117.90	64,496,065.24	37,368,930.37	19,131,514.81
3-12 个月	60,392,815.43	183,784,292.77		
1 至 2 年	12,743,100.00	12,724,986.79		
小计	134,007,033.33	261,005,344.80	37,368,930.37	19,131,514.81
减：坏账准备				
合计	134,007,033.33	261,005,344.80	37,368,930.37	19,131,514.81

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	134,007,033.33	100.00			134,007,033.33
其中：					
合并范围内关联方	134,007,033.33	100.00			134,007,033.33
合计	134,007,033.33	100.00			134,007,033.33

2019 年 12 月 31 日

类别	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	261,005,344.80	100.00			261,005,344.80
其中：					
账龄组合	5,942,394.63	2.28			5,942,394.63
合并范围内关联方	255,062,950.17	97.72			255,062,950.17
合计	261,005,344.80	100.00			261,005,344.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合				5,942,394.63		
合并范围内关联方	134,007,033.33			255,062,950.17		
合计	134,007,033.33			261,005,344.80		

2018 年 12 月 31 日

类别	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,368,930.37	100.00			37,368,930.37
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合	37,368,930.37	100.00			37,368,930.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,368,930.37	100.00			37,368,930.37

2017 年 12 月 31 日

类别	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,131,514.81	100.00			19,131,514.81

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合	19,131,514.81	100.00			19,131,514.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,131,514.81	100.00			19,131,514.81

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、 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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东芯半导体(香港)有限公司	134,007,033.33	100.00	
合计	134,007,033.33	100.00	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东芯半导体(香港)有限公司	255,062,950.17	97.72	
客户 A	5,942,394.63	2.28	
合计	261,005,344.80	100.00	



单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东芯半导体(香港)有限公司	37,368,930.37	100.00	
合计	37,368,930.37	100.00	

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东芯半导体(香港)有限公司	13,863,938.85	72.47	
Fidelix Co., Ltd	5,267,575.96	27.53	
合计	19,131,514.81	100.00	

## (二) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			716,238.70	
应收股利				
其他应收款项	214,689,302.34	6,996,238.62	3,989,878.07	62,389,723.28
合计	214,689,302.34	6,996,238.62	4,706,116.77	62,389,723.28

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款			716,238.70	
小计			716,238.70	
减：坏账准备				
合计			716,238.70	

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内				
其中：0-3 个月	214,215,960.20	6,479,654.70	2,881,085.21	62,125,407.48
3-12 个月	63,222.00	374,572.55	944,800.06	168,112.00
1 至 2 年	426,216.55	112,200.00	212,634.00	103,140.00
2 至 3 年	112,200.00	115,040.00	68,640.00	34,028.00
3 至 4 年	81,040.00	67,300.00	34,028.00	25,417.00
4 年以上	67,740.00	440.00	25,417.00	
小计	214,966,378.75	7,149,207.25	4,166,604.27	62,456,104.48
减：坏账准备	277,076.41	152,968.63	176,726.20	66,381.20
合计	214,689,302.34	6,996,238.62	3,989,878.07	62,389,723.28

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	214,966,378.75	100.00	277,076.41	0.13	214,689,302.34
其中：					
组合 1：账龄组合	1,133,794.91	0.53	277,076.41	24.44	856,718.50
组合 2：应收出口退税组合	3,014,256.18	1.40			3,014,256.18
组合 3：合并范围内关联方组合	210,818,327.66	98.07			210,818,327.66
合计	214,966,378.75	100.00	277,076.41		214,689,302.34

2019 年 12 月 31 日

类别	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	7,149,207.25	100.00	152,968.63	2.14	6,996,238.62
其中：					
组合 1：账龄组合	1,441,904.26	20.17	152,968.63	10.61	1,288,935.63
组合 2：应收出口退税组合	5,243,704.72	73.35			5,243,704.72
组合 3：合并范围内关联方组合	463,598.27	6.48			463,598.27
合计	7,149,207.25	100.00	152,968.63		6,996,238.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄组合	1,133,794.91	277,076.41	24.44	1,441,904.26	152,968.63	10.61
1 年以内	446,598.36	3,161.10	0.71	1,146,924.26	18,728.63	1.63
其中：0-3 个月	383,376.36			772,351.71		
3-12 个月	63,222.00	3,161.10	5.00	374,572.55	18,728.63	5.00
1 至 2 年	426,216.55	85,243.31	20.00	112,200.00	22,440.00	20.00
2 至 3 年	112,200.00	56,100.00	50.00	115,040.00	57,520.00	50.00
3 至 4 年	81,040.00	64,832.00	80.00	67,300.00	53,840.00	80.00
4 年以上	67,740.00	67,740.00	100.00	440.00	440.00	100.00
组合 2：应收出口退税组合	3,014,256.18			5,243,704.72		
组合 3：合并范围内关联方组合	210,818,327.66			463,598.27		
合计	214,966,378.75	277,076.41		7,149,207.25	152,968.63	

2018 年 12 月 31 日

类别	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的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,166,604.27	100.00	176,726.20	4.24	3,989,878.07
组合 1: 账龄组合	1,410,510.06	33.85	176,726.20	12.53	1,233,783.86
组合 2: 应收出口退税组合	2,750,365.71	66.01			2,750,365.71
组合 3: 合并范围内关联方组合	5,728.50	0.14			5,728.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,166,604.27	100.00	176,726.20		3,989,878.07

2017 年 12 月 31 日

类别	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的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	62,456,104.48	100.00	66,381.20	0.11	62,389,723.28
组合 1: 账龄组合	61,856,564.99	99.04	66,381.20	0.11	61,790,183.79
组合 2: 应收出口退税组合	599,539.49	0.96			599,539.49
组合 3: 合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	62,456,104.48	100.00	66,381.20		62,389,723.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,069,791.06	47,240.00	4.42	61,693,979.99	8,405.60	0.01
其中：0-3 个月	124,991.00			61,525,867.99		
3-12 个月	944,800.06	47,240.00	5.00	168,112.00	8,405.60	5.00
1 至 2 年	212,634.00	42,526.80	20.00	103,140.00	20,628.00	20.00
2 至 3 年	68,640.00	34,320.00	50.00	34,028.00	17,014.00	50.00
3 至 4 年	34,028.00	27,222.40	80.00	25,417.00	20,333.60	80.00
4 年以上	25,417.00	25,417.00	100.00			
合计	1,410,510.06	176,726.20		61,856,564.99	66,381.20	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	176,726.20			176,726.20
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,757.57			23,757.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	152,968.63			152,968.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	152,968.63			152,968.63
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,107.78			124,107.78
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	277,076.41			277,076.41

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	4,166,604.27			4,166,604.27
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,982,602.98			2,982,602.98
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	7,149,207.25			7,149,207.25

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	7,149,207.25			7,149,207.25

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	207,817,171.50			207,817,171.50
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	214,966,378.75			214,966,378.75

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	212,468.56		146,087.36		66,381.20
合计	212,468.56		146,087.36		66,381.20

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	66,381.20	110,345.00			176,726.20
合计	66,381.20	110,345.00			176,726.20



类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
账龄组合	176,726.20		176,726.20		23,757.57		152,968.63
合计	176,726.20		176,726.20		23,757.57		152,968.63

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	152,968.63	124,107.78			277,076.41
合计	152,968.63	124,107.78			277,076.41

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	210,818,327.66	463,598.27	68,919.50	61,416,345.99
保证金及押金	713,977.05	1,257,741.75	1,301,519.06	423,219.00
其他	419,817.86	184,162.51	45,800.00	17,000.00
出口退税	3,014,256.18	5,243,704.72	2,750,365.71	599,539.49
合计	214,966,378.75	7,149,207.25	4,166,604.27	62,456,104.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东芯半导体(香港)有限公司	往来款	210,818,327.66	0-3 个月	98.07	
应收出口退税	出口退税	3,014,256.18	0-3 个月	1.40	

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	其他	180,000.00	0-3 个月	0.08	
中华人民共和国首都机场海 关	保证金	171,424.50	0-3 个月	0.08	
潘惠忠	备用金	100,000.00	1-2 年	0.05	20,000.00
合计		214,284,008.34		99.68	20,000.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税	出口退税款	5,243,704.72	0-3 个月	73.35	
东芯半导体(香港)有限 公司	往来款	463,598.27	2 年以内	6.48	
中华人民共和国首都机场 海关	保证金	600,189.20	3-12 个月	8.40	30,009.46
潘惠忠	备用金	100,000.00	3-12 个月	1.40	5,000.00
中青旅江苏国际旅行社有 限公司	押金	80,000.00	3-12 个月	1.12	4,000.00
合计		6,487,492.19		90.75	39,009.46

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,750,365.71	0-3 个月	66.01	
上海风水隆工业系统集 成有限公司	押金	831,600.06	3-12 个月	19.96	41,580.00
中国国际经济贸易仲裁 委员会	往来款	63,191.00	0-3 个月	1.52	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
郑志业	押金	48,000.00	1-2 年	1.15	9,600.00
柯拥民	押金	35,072.00	1-2 年	0.84	7,014.40
合计		3,728,228.77		89.48	58,194.40

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
东方新民控股有限公司	往来款	61,416,345.99	0-3 个月	98.34	
应收出口退税款	出口退税款	599,539.49	0-3 个月	0.96	
郑志业	押金	48,000.00	3-12 个月	0.08	2,400.00
柯拥民	押金	35,072.00	3-12 个月	0.06	1,753.60
汪娟宝	押金	34,000.00	0-3 个月	0.05	
合计		62,132,957.48		99.49	4,153.60

(三) 长期股权投资

项目	2020.6.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	196,275,284.63	48,707,533.06	147,567,751.57	196,275,284.63	48,707,533.06	147,567,751.57	159,325,381.24	48,707,533.06	110,617,848.18	98,402,449.96	47,784,601.78	50,617,848.18
对联营、合营 企业投资												
合计	196,275,284.63	48,707,533.06	147,567,751.57	196,275,284.63	48,707,533.06	147,567,751.57	159,325,381.24	48,707,533.06	110,617,848.18	98,402,449.96	47,784,601.78	50,617,848.18

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Fidelix Co.,Ltd.	71,838,432.34			71,838,432.34		31,100,000.00
Nemostech Inc.	13,684,601.78	3,000,000.00		16,684,601.78	3,000,000.00	16,684,601.78
东芯半导体（香港）有限公司	9,879,415.84			9,879,415.84		
合计	95,402,449.96	3,000,000.00		98,402,449.96	3,000,000.00	47,784,601.78

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Fidelix Co.,Ltd.	71,838,432.34			71,838,432.34		31,100,000.00
Nemostech Inc.	16,684,601.78	922,931.28		17,607,533.06	922,931.28	
东芯半导体（香港）有限公司	9,879,415.84			9,879,415.84		17,607,533.06
东芯半导体（南京）有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	98,402,449.96	60,922,931.28		159,325,381.24	922,931.28	48,707,533.06

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Fidelix Co.,Ltd.	71,838,432.34	36,949,903.39		108,788,335.73		31,100,000.00
Nemostech Inc.	17,607,533.06			17,607,533.06		17,607,533.06
东芯半导体（香港）有限公司	9,879,415.84			9,879,415.84		
东芯半导体（南京）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	159,325,381.24	36,949,903.39		196,275,284.63		48,707,533.06

被投资单位	2019.12.31	本期 增加	本期 减少	2020.6.30	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
Fidelix Co.,Ltd.	108,788,335.73			108,788,335.73		31,100,000.00
Nemostech Inc.	17,607,533.06			17,607,533.06		17,607,533.06
东芯半导体（香港）有 限公司	9,879,415.84			9,879,415.84		
东芯半导体（南京）有 限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	196,275,284.63			196,275,284.63		48,707,533.06

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,261,569.27	107,948,688.32	253,763,317.64	207,373,957.16	42,642,769.64	38,703,295.01	32,784,349.57	27,316,983.84
其他业务					15,233,340.07	8,255,269.49	5,227,360.00	217,847.20
合计	126,261,569.27	107,948,688.32	253,763,317.64	207,373,957.16	57,876,109.71	46,958,564.50	38,011,709.57	27,534,831.04

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	126,261,569.27	253,763,317.64	42,642,769.64	32,784,349.57
1、商品销售收入	120,776,692.62	240,410,756.72	42,642,769.64	25,939,363.76
2、技术服务收入	5,484,876.65	13,352,560.92		6,844,985.81
其他业务收入			15,233,340.07	5,227,360.00
1、其他收入			15,233,340.07	5,227,360.00
合计	126,261,569.27	253,763,317.64	57,876,109.71	38,011,709.57

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年 1-6 月
按商品转让的时间分类：	
在某一时刻确认	120,776,692.62
在某一时间段内确认	5,484,876.65
合计	126,261,569.27

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款利息收益	953,878.41	1,912,997.91	1,871,208.84	213,279.33
合计	953,878.41	1,912,997.91	1,871,208.84	213,279.33

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		-15,313.14	25,363.66	-1,103.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助	335,692.40	44,639.00	6,573,480.00	800,000.00	



项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)					
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,177,287.37	213,279.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	-2,559,841.38	2,613,666.57	3,605,813.34	614,442.26	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,632.23	-969,572.57	58,544.59	-89,351.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,596.18	97,295.31	28,340.51	-41,610,680.06	
小计	-2,209,920.57	1,770,715.17	11,468,829.47	-40,073,413.15	
所得税影响额	336,897.27	-737,435.24	-2,151,662.76	-284,828.98	
少数股东权益影响额（税后）	1,295,271.94	-1,438,340.37	-719,161.51	-304,308.23	
合计	-577,751.36	-405,060.44	8,598,005.20	-40,662,550.36	

## （二）净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.005	-0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-0.003	-0.003

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.27	-0.219	-0.219
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-20.14	-0.218	-0.218

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.03		
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-18.18		

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	122.78		
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	96.85		

  
 东芯半导体股份有限公司  
 (加盖公章)  
 二〇二〇年九月十四日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
获取更多信息或  
验证名称真实情况



成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、清算等业务的审计, 出具审计报告; 代理记帐, 税务申报, 企业管理咨询, 资产评估, 企业重组, 企业并购, 企业破产清算, 企业法律事务; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

**仅供出报告使用, 其他无效**



登记机关

2020年02月10日



证书序号: 0001247



## 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》。

# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼


**仅供出报告使用, 其他无效**

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

仅供出报告使用, 其他无效

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日  
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



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 to

事务所 CPAs  
日期 月 日  
2013年5月3日

事务所 CPAs  
日期 月 日  
2013年5月3日



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
日期 月 日  
2013年5月3日

事务所 CPAs  
日期 月 日  
2013年5月3日



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 朱梅  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1969-03-14  
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 210106690314272  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

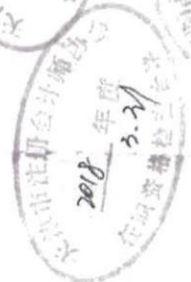
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 月 日

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.



2014年 月 日

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.



2015年 4月 30日

证书编号: 110001331904  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 十二月 一日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：李永江  
证书编号：310000061451

证书编号：310000061451  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 09 月 15 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d



姓名	李永江
性别	男
出生日期	1985-10-21
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码	370783198510216530

