

# Chipown

## 芯朋微

NEEQ : 430512

无锡芯朋微电子股份有限公司

Wuxi Chipown Micro-electronics Limited



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

一、2018年3月，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度利润分配的议案》，公司以总股本7710万股为基数，以2018年4月9日为股权登记日向全体股东每10股派1.5元人民币现金红利（含税）。

二、根据2018年5月全国中小企业股份转让系统公告，公司顺利通过创新层考核，再次入选新三板创新层。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、芯朋微	指	无锡芯朋微电子股份有限公司
苏州子公司	指	苏州博创集成电路设计有限公司
深圳子公司	指	深圳芯朋电子有限公司
香港子公司	指	香港芯朋微电子有限公司
上海翔芯	指	上海翔芯集成电路有限公司
股东大会	指	无锡芯朋微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡芯朋微电子股份有限公司董事会
监事会	指	无锡芯朋微电子股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《无锡芯朋微电子股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、半年度	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
集成电路 (Integrated Circuit, 简称"IC")	指	将一个电路的大量元器件集合于一个单晶片上所制成的器件。集成电路制造商采用一定的工艺,把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起,制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上,然后封装在一个管壳内,成为具有所需电路功能的微型结构;其中所有元件在结构上已组成一个整体,使电子元件向着微型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。
电源管理芯片、电源管理集成电路	指	电源管理芯片属于模拟集成电路中重要的一类,在电子设备系统中担负起对电能的交换、分配、检测及其他电能管理的职责。电源管理芯片对电子系统而言是不可或缺的,其性能的优劣对整机的性能有着直接的影响。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张立新、主管会计工作负责人薛琳琪及会计机构负责人（会计主管人员）葛晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡芯朋微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Chipown Micro-electronics limited
证券简称	芯朋微
证券代码	430512
法定代表人	张立新
办公地址	无锡市新吴区龙山路 2-18 号 E 幢 24 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周飙
是否通过董秘资格考试	是
电话	0510-85217718
传真	0510-85217728
电子邮箱	zhoub@chipown.com.cn
公司网址	<a href="http://www.chipown.com.cn/">http://www.chipown.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	无锡市新吴区龙山路 2-18 号 E 幢 24 层, 214028
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-12-23
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-集成电路设计-集成电路设计
主要产品与服务项目	电子元器件、集成电路及产品的研发、设计、生产、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	77,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张立新
实际控制人及其一致行动人	张立新

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200782736492H	否
注册地址	无锡市新吴区龙山路4号C幢 1301-1304	否
注册资本（元）	77,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道1-1号君泰国际B栋一层3号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	145,192,412.49	117,283,290.91	23.80%
毛利率	37.79%	35.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,519,003.88	16,559,183.64	35.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,057,785.20	12,372,689.63	62.11%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.71%	8.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.65%	6.41%	-
基本每股收益	0.29	0.21	35.99%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	266,792,491.08	272,265,078.66	-2.01%
负债总计	31,267,156.67	47,681,953.76	-34.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,525,334.41	224,583,124.90	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.91	4.81%
资产负债率（母公司）	27.37%	31.52%	-
资产负债率（合并）	11.72%	17.51%	-
流动比率	8.36	5.81	-
利息保障倍数	0	218.17	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,376,123.06	-5,041,227.90	-127.30%
应收账款周转率	1.88	1.84	-
存货周转率	1.94	1.68	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.01%	-9.01%	-

营业收入增长率	23.80%	14.59%	-
净利润增长率	35.99%	47.90%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	77,100,000	77,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是集成电路产业链中的集成电路设计公司，采用国际流行的无生产线设计（Fabless）模式，专注于产品的市场开拓和设计研发，生产主要采用委托外包形式。公司拥有国内功率集成半导体技术领域的一流研发团队、设立有国家级博士后企业工作站和江苏省功率集成电路工程技术中心，是国家工信部认定的集成电路设计企业、科技部认定的高新技术企业、江苏省民营科技企业、江苏省创新型企业。公司承担并完成了多项国家及省、市的科研开发任务项目，为移动数码、家电、网络通讯及LED照明等电子产品生产企业提供高可靠和高效的各种电源管理集成电路产品。

公司通过各类集成电路分销商代理的方式开拓业务，收入来源是自主设计的集成电路产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，具体模式可分为：

#### （一） 研发模式

对于紧贴市场产品，公司在市场调研基础上，以投入产出为导向，确定项目并立项；对于中长期战略方向产品，除了市场调研，还结合与高校等科研机构产学研的优势，以产品领先性为导向，确定项目并立项。立项后，根据立项过程中的产品定义、应用方案、实施计划等按计划开展设计工作，并实时监控设计进程，确保按时按目标完成设计工作。

#### （二） 营运模式

公司采用国际集成电路设计公司流行的无生产线设计模式。外包采购和生产加工，成立专门质量控制小组严格把控外加工产品质量。轻资产、侧重产品研发和市场销售的哑铃型经营模式有利于提高公司整体营运效率。

#### （三） 销售模式

公司采用分销商代理开拓并报备终端客户模式进行销售。公司偕同代理，前期注重于产品及产品应用方案的宣传推广，后期注重产品现场应用指导、产品质量跟踪，以贴近客户的服务提升产品附加值。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司继续加大研发与技术创新力度，发展核心技术，2018年上半年度公司研发投入为23,564,720.57元，占公司销售收入的16.23%。报告期内，公司共设计定型了多颗新产品，分别应用于智能家电、标准电源、移动数码、工业驱动等公司主要应用领域，并已逐步向市场展开推广及销售，也对公司未来的主营业务收入创造了新的增长机会。

报告期内，公司除在智能家电市场继续保持稳定增长外、依靠技术优势转型产品结构，积极开拓各类新型产品应用市场，并提供AC+DC全套电源解决方案，整体市场上升迅速。公司标准电源市场扩张迅速，取得显著业绩，是公司净利润快速增长的重要因素。新市场产品主要应用于手机充电器、各类机顶盒、网关适配器等，市场容量巨大。

报告期内，公司盈利能力持续上升，公司的营业收入为145,192,412.49元，同比增长23.80%；净利润为22,519,003.88元，同比增长35.99%，扣除非经常性损益后的净利润为20,057,785.20元，同比增长62.11%。公司是轻资产类型的公司，因此在达到一定的销售规模以后，净利润的增速一般会比营业收入的增速高。公司扣非后净利润的快速增长，一方面得益于高毛利率新产品线营收快速增长；另一方面得益于该类产品产量增加后，提高了对供应商的议价能力，成本、费用得到合理控制。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场风险

集成电路行业是一个快速发展的高科技行业，各种新技术、新产品不断更新，一方面产生了巨大的市场机遇，另一方面也导致市场变化多端，难以完全把握，需要公司不断开发出适销对路的新产品以求满足市场的需求。

应对措施：针对市场风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高器件的可靠性和工艺的稳定性，建立起新的技术高点；另一方面，公司积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，将公司的产品推广渗透到电子产品聚集区，以求扩大公司的市场份额，优化市场资源配置，做好行业龙头企业的服务，掌握行业发展方向，并建立自己的品牌。

#### （二）技术更新风险

集成电路设计在国内尚属于成长中的新兴产业，新技术可能随着行业的发展环境和国际国内消费市场的变迁而发生变革，公司若不能及时跟上新技术变革的步伐，将对公司业务的持续开展和市场的进一步开拓产生不利影响。

应对措施：针对技术更新风险，公司每年持续地投入一定金额的研发费用；公司相关人员定期参加集成电路相关的研讨会和技术培训，市场营销部也会收集最新的技术信息，从而促进公司自主研发；公司在该领域拥有多项国内、外专利，并承担了数项国家级科研项目，在项目推进的同时，紧跟政策导向和市场需求的变化，确保技研发的不断升级换代。

#### （三）核心人才流失风险

集成电路设计行业对设计人员的专业技术能力和各技术团队的密切合作要求较高。一个合格的专业设计技术人员需要长时间的技术积累，而公司的研发团队、特别是核心技术人员又是公司能够不断开发出获利产品的关键保障。因此，相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源，而核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。

应对措施：针对核心人才流失风险，首先，公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议，协议规定其离职两年内不能到与公司有竞争关系的单位就职。同时公司所有核心及主要技术人员持有公司股份，以留住人才。其次，从人才储备上，公司成立了国家级企业博士后科研工作站和东南大学研究生联合培养基地，且同东南大学工程技术研究中心有紧密合作。

#### （四）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张立新持有公司股份 36,549,000 股，占总股本的 47.40%，在公司担任董事长职务，同时为公司法定代表人。若公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司未来经营和其他股东带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

#### （五）对非经常性损益依赖的风险

2016 年、2017 年和 2018 年 1-6 月，公司的净利润分别为 30,051,253.04 元、47,484,181.87 元和 22,519,003.88 元，扣除非经常性损益后净利润分别为 20,132,617.39 元、38,012,653.99 元和 20,057,785.20 元。公司非经常性损益主要来自政府对承担政府科研项目的补贴，该类补贴存在一定的不确定性，若不能持续获得，将会对公司的利润造成一定的影响。

应对措施：首先提升公司的业务规模，取得更高的经营利润水平。其次，推动政府补贴研发项目的产业化进程，使得项目产品尽快产生经营性收益。

#### 四、 企业社会责任

公司坚持通过为用户提供节能、环保、人性、健康的产品和服务，创造人类更舒适的生活环境和高品质生活。公司践行“以人为本”尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，建立员工职业发展通道，并提供良好的培训机会，提升员工从业能力。公司通过完善的经济活动，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。公司恪守法令法规，为政府政策及活动提供支持，遵守世界各地的法律及历史文化习俗，支持地区环境、经济、文化发展。公司承担社会责任，参与社会公益事业，积极为教育、医疗、文体、民生等各类社会事业发挥自身作用。公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	3,858,621.37
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司第三届董事会四次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司拟购买房产的议案》，购买旺庄科技所拥有的位于无锡市新吴区龙山路 2-18 号融智大厦 E 栋 24 楼整层，面积 1540.28 平方米，价格 8500 元/平方米，购买价格合计为大写人民币壹仟叁佰零玖万贰仟叁佰捌拾元整 13,092,380.00

元。以最终实际合同为准。本次交易的定价依据为本次交易符合当地房产市场价格，定价公允，交易公平。本次购买交易完成后，有助于满足公司募集资金投资项目实施的需要，促进公司持续健康发展，符合公司发展战略。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-04-09	1.5	0	0

#### 2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1	0	0

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 2 月 25 日召开第三届董事会第四次会议，决议以公司总股本 77,100,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税）。上述议案经 2018 年 3 月 20 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。2018 年 3 月 30 日，公司发布《2017 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2018 年 4 月 9 日，除权除息日为：2018 年 4 月 10 日。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 4 月 10 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,219,882	39.20%	6,864,375	37,084,257	48.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,969,000	9.04%	2,168,250	9,137,250	11.85%	
	董事、监事、高管	2,285,206	2.96%	1,708,125	3,993,331	5.18%	
	核心员工	1,293,784	1.68%	42,000	1,335,784	1.73%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,880,118	60.80%	-6,864,375	40,015,743	51.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,580,000	38.37%	-2,168,250	27,411,750	35.55%	
	董事、监事、高管	17,300,118	22.43%	-4,696,125	12,603,993	16.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		77,100,000	-	0	77,100,000	-	
普通股股东人数							194

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张立新	36,549,000	0	36,549,000	47.40%	27,411,750	9,137,250
2	易扬波	4,832,000	0	4,832,000	6.27%	3,624,000	1,208,000
3	李志宏	4,564,500	-208,000	4,356,500	5.65%	3,423,375	933,125
4	周飙	3,801,000	0	3,801,000	4.93%	2,850,750	950,250
5	林文翠	0	3,679,000	3,679,000	4.77%	0	3,679,000
6	陈健	2,780,000	0	2,780,000	3.61%	0	2,780,000
7	舟山向日葵朝阳股权投资合伙企业(有限合伙)	2,362,000	10,000	2,372,000	3.08%	0	2,372,000
8	薛伟明	1,996,000	0	1,996,000	2.59%	1,497,000	499,000
9	张韬	1,336,000	0	1,336,000	1.73%	1,002,000	334,000
10	华林证券股份有限公司做市专用证券账户	143,600	1,116,200	1,259,800	1.63%	0	1,259,800
合计		58,364,100	4,597,200	62,961,300	81.66%	39,808,875	23,152,425

前十名股东间相互关系说明：  
前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东为张立新先生。在报告期末，张立新先生持有本公司 36,549,000 股股份，占公司股本总额的 47.40%，是公司第一大股东，能够对公司经营决策产生实质性影响，是控股股东。张立新先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于东南大学，获学士学位，2007 年获东南大学工程硕士学位。1988 年 7 月至 1997 年 12 月，就职于中国华晶电子集团 MOS 圆片工厂，任副厂长；1998 年 1 月至 2001 年 12 月，就职于上华半导体有限公司，任总监；2002 年 1 月至 2005 年 12 月，就职于智芯科技（上海）有限公司，任副总裁；2005 年 12 月创立了无锡芯朋微电子有限公司。自 2017 年 11 月 13 日起继续连任公司第三届董事会董事长，任期三年。现任公司董事长、核心技术人员。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张立新	董事长	男	1966-8-15	硕士	2017.11.13-2020.11.10	是
薛伟明	董事、总经理	男	1966-4-7	本科	2017.11.13-2020.11.10	是
易扬波	董事、副总经理	男	1978-9-7	博士	2017.11.13-2020.11.10	是
李志宏	董事	男	1966-1-8	本科	2017.11.13-2020.11.10	是
肖虹	独立董事	女	1967-9-12	博士	2017.11.13-2020.11.10	是
陈军宁	独立董事	男	1953-10-1	博士	2017.11.13-2020.11.10	是
杜红	独立董事	男	1966-4-15	本科	2017.11.13-2020.11.10	是
张韬	监事会主席	男	1970-11-26	硕士	2017.11.13-2020.11.10	是
李海松	职工代表监事	男	1981-2-26	博士	2017.11.13-2020.11.10	是
陶晓华	职工代表监事	女	1976-1-5	本科	2017.11.13-2018.6.28	是
周飙	董事会秘书、副总经理	男	1970-5-15	本科	2017.11.13-2020.11.10	是
张凤佳	副总经理	男	1960-8-14	硕士	2017.11.13-2020.11.10	是
薛琳琪	财务总监	女	1964-5-25	中专	2017.11.13-2020.11.10	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张立新	董事长	36,549,000	0	36,549,000	47.40%	0
薛伟明	董事、总经理	1,996,000	0	1,996,000	2.59%	0
易扬波	董事、副总经理	4,832,000	0	4,832,000	6.27%	0

李志宏	董事	4,564,500	-208,000	4,356,500	5.65%	0
肖虹	独立董事	0	0	0	0%	0
陈军宁	独立董事	0	0	0	0%	0
杜红	独立董事	0	0	0	0%	0
张韬	监事会主席	1,336,000	0	1,336,000	1.73%	0
李海松	职工代表监事	128,000	0	128,000	0.17%	0
陶晓华	职工代表监事	48,000	0	48,000	0.06%	0
周飙	董事会秘书、副总经理	3,801,000	0	3,801,000	4.93%	0
张凤佳	副总经理	0	0	0	0%	0
薛琳琪	财务总监	99,824	0	99,824	0.13%	0
<b>合计</b>	-	53,354,324	-208,000	53,146,324	68.93%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志宏	董事、总经理	离任	董事	个人原因
陶晓华	职工代表监事	离任		个人原因
薛伟明	董事、副总经理	新任	董事、总经理	李志宏先生辞去公司总经理职务，公司新聘任薛伟明先生为公司总经理
蔡红		新任	职工代表监事	陶晓华女士辞去公司职工代表监事职务，为确保公司监事人数达到法定要求，保证监事会的正常运作，选举蔡红女士担任公司第三届监事会职工代表监事。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

1、薛伟明先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学本科学历。1988年7月至1999年3月，就职于华晶集团中研所一室，任副主任；1999年4月至2001年5月，就职于无锡新中亚
---

微电子技术有限公司，任副总；2001年6月至2002年12月，就职于中星微电子技术有限公司，任产品部主管；2002年12月至2007年3月，就职于智芯科技（上海）有限公司，任营运总监；2007年3月加入芯朋有限，任副总经理。现任公司董事、副总经理。

2、蔡红女士，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年6月毕业于江苏信息职业技术学院微电子技术专业。2014年12月毕业于南京大学（自学考试）公共关系专业。2007年7月至今就职于公司，为公司版图工程师。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	8	9
销售人员	15	15
财务人员	8	8
技术人员	104	103
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>145</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	26	26
本科	66	67
专科	31	30
专科以下	20	20
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>145</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

#### 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。在报告期内，除新员工入职培训外，公司内部集中培训7次，外派员工参加各类培训5次。

#### 3、离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王钦	产品经理	393,024
邹宇彤	设计经理	136,000
邢辛垚	销售经理	96,000
陶平	设计经理	96,000
童剑杰	应用经理	96,000
李晓勇	销售总监	80,000
鲁建荣	版图经理	81,000
郭敏年	应用经理	80,000
阮海波	质量总监	79,450
丁祝琴	版图经理	65,000
曾毅	销售总监	64,000
唐晓琛	销售支持经理	69,310
尹健	设计经理	0
牟坤昌	FAE 经理	0
李娟	测试科长	0
郭立	工艺经理	0
钱海波	测试经理	0
谭汉生	FAE 总监	0

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内，为了稳定公司核心人员，公司通过建立完善相应的薪酬制度，制定多种激励措施留住人才，公司核心人员未发生变更。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	127,259,410.49	143,784,699.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	5.2	77,477,381.04	72,091,279.56
预付款项	5.3	1,364,210.09	3,561,871.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.4	221,630.33	145,019.31
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	44,317,388.56	37,454,988.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	2,501,214.47	4,009,117.59
<b>流动资产合计</b>		<b>253,141,234.98</b>	<b>261,046,976.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	5.7	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.8	3,464,542.52	4,470,819.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.9	93,376.07	
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	5.10	12,816.47	89,716.49
递延所得税资产	5.11	1,466,645.04	1,657,566.11
其他非流动资产	5.12	3,613,876.00	
<b>非流动资产合计</b>		13,651,256.10	11,218,102.32
<b>资产总计</b>		266,792,491.08	272,265,078.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	5.13	24,910,551.51	35,891,116.89
预收款项	5.14	520,302.90	1,361,859.84
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.15	2,152,558.99	4,233,090.86
应交税费	5.16	2,537,050.50	3,315,571.62
其他应付款	5.17	137,097.38	122,534.97
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		19,828.38	17,742.14
<b>流动负债合计</b>		30,277,389.66	44,941,916.32
<b>非流动负债：</b>			
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	5.18	989,767.01	2,740,037.44
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		989,767.01	2,740,037.44
<b>负债合计</b>		31,267,156.67	47,681,953.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	5.19	77,100,000.00	77,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.20	25,735,526.55	25,735,526.55
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.21	92,013.42	103,807.79
专项储备		-	-
盈余公积	5.22	13,872,897.30	13,872,897.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.23	118,724,897.14	107,770,893.26
归属于母公司所有者权益合计		235,525,334.41	224,583,124.90
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		235,525,334.41	224,583,124.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		266,792,491.08	272,265,078.66

法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：薛琳琪

会计机构负责人：葛晶

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		114,900,741.91	129,420,340.00
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		-	-
应收票据及应收账款	13.1	78,746,355.82	72,183,955.13
预付款项		1,830,653.97	3,561,871.21
其他应收款	13.2	-	-
存货		42,395,088.13	36,282,264.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,118,120.44	3,662,410.92
<b>流动资产合计</b>		239,990,960.27	245,110,841.32
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.3	36,878,802.00	36,878,802.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,298,591.15	2,780,897.02
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		93,376.07	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		12,816.47	89,716.49
递延所得税资产		768,164.66	765,750.82
其他非流动资产		3,613,876.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,665,626.35</b>	<b>45,515,166.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>288,656,586.62</b>	<b>290,626,007.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		75,066,245.11	85,063,943.82
预收款项		394,742.66	1,290,958.00
应付职工薪酬		877,500.00	1,720,000.00
应交税费		2,050,523.96	2,408,747.08
其他应付款		100,405.26	100,436.47
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		11,858.38	13,660.92
<b>流动负债合计</b>		<b>78,501,275.37</b>	<b>90,597,746.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		500,548.21	993,761.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>500,548.21</b>	<b>993,761.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,001,823.58</b>	<b>91,591,507.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		77,100,000.00	77,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		25,735,526.55	25,735,526.55

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,872,897.30	13,872,897.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		92,946,339.19	82,326,075.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>209,654,763.04</b>	<b>199,034,499.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>288,656,586.62</b>	<b>290,626,007.65</b>

法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：薛琳琪

会计机构负责人：葛晶

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		145,192,412.49	117,283,290.91
其中：营业收入	5.24	145,192,412.49	117,283,290.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		122,769,482.75	102,212,158.16
其中：营业成本	5.24	90,323,750.02	75,404,080.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.25	924,548.93	626,421.13
销售费用	5.26	1,629,324.35	1,451,567.49
管理费用	5.27	5,990,387.57	5,096,162.57
研发费用	5.28	23,564,720.57	19,318,510.17
财务费用	5.29	-423,880.44	216,306.48
资产减值损失	5.30	760,631.75	99,110.07
加：其他收益	5.31	1,750,270.43	3,017,058.56
投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	-	1,602,251.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,173,200.17</b>	<b>19,690,442.71</b>
加：营业外收入	5.33	1,062,477.63	313,066.05
减：营业外支出	5.34	6,729.69	7,160.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,228,948.11</b>	<b>19,996,348.24</b>

减：所得税费用	5.35	2,709,944.23	3,437,164.60
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		22,519,003.88	16,559,183.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		22,519,003.88	16,559,183.64
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		22,519,003.88	16,559,183.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-11,794.37	25,175.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,794.37	25,175.42
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,794.37	25,175.42
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-11,794.37	25,175.42
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		22,507,209.51	16,584,359.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,507,209.51	16,584,359.06
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.29	0.21
(二)稀释每股收益		0.29	0.21

法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：薛琳琪

会计机构负责人：葛晶

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	138,297,492.88	106,663,356.41
减：营业成本	13.4	93,109,060.68	75,827,865.52
税金及附加		723,029.08	348,650.43

销售费用		936,105.73	890,680.04
管理费用		4,703,754.08	3,424,847.12
研发费用		15,484,778.29	11,945,780.72
财务费用		-406,537.21	210,776.80
其中：利息费用		-	237,074.99
利息收入		-306,141.55	-142,161.06
资产减值损失		606,247.70	87,890.12
加：其他收益		493,213.43	1,899,299.58
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-	1,602,251.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,634,267.96	17,428,416.64
加：营业外收入		1,035,577.63	285,944.00
减：营业外支出		6,729.69	6,552.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,663,115.90	17,707,808.64
减：所得税费用		2,477,852.58	2,927,882.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,185,263.32	14,779,925.91
（一）持续经营净利润		22,185,263.32	14,779,925.91
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		22,185,263.32	14,779,925.91
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：薛琳琪

会计机构负责人：葛晶

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		61,762,347.76	85,681,226.44
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		368,045.81	634,789.16
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	1,337,737.77	678,750.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,468,131.34</b>	<b>86,994,765.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,679,392.40	62,101,019.21
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		-	-
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		19,144,914.77	17,721,884.74
支付的各项税费		10,274,108.23	7,078,794.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	11,993,592.88	5,134,295.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,092,008.28</b>	<b>92,035,993.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,376,123.06</b>	<b>-5,041,227.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,602,251.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	27,122.05
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	5.36	-	190,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>191,629,373.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,992,467.40	374,370.77
投资支付的现金		-	799,375.00

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	5.36	-	79,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,992,467.40	80,173,745.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,992,467.40	111,455,627.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	9,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		-	34,200,000.000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,565,000.00	7,977,283.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,565,000.00	42,177,283.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,565,000.00	-32,977,283.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-33,944.97	-23,544.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.37	-14,215,289.31	73,413,571.79
加：期初现金及现金等价物余额	5.37	138,684,699.80	24,041,841.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.37	124,469,410.49	97,455,412.93

法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：薛琳琪

会计机构负责人：葛晶

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		77,477,659.67	77,603,173.49
收到的税费返还		103,606.06	425,311.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,266,094.55	601,534.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,847,360.28	78,630,020.26
购买商品、接受劳务支付的现金		47,418,324.89	70,587,576.38
支付给职工以及为职工支付的现金		9,366,698.25	7,605,262.80
支付的各项税费		7,862,667.64	4,735,636.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,899,323.99	5,199,777.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,547,014.77	88,128,253.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,300,345.51	-9,498,233.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,602,251.40

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	190,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	191,602,251.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,944,943.60	355,053.86
投资支付的现金		-	799,375.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	79,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,944,943.60	80,154,428.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,944,943.60	111,447,822.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	9,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		-	34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,565,000.00	7,977,283.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,565,000.00	42,177,283.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,565,000.00	-32,977,283.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,209,598.09	68,972,305.56
加：期初现金及现金等价物余额		124,320,340.00	18,097,544.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		112,110,741.91	87,069,849.67

法定代表人：张立新

主管会计工作负责人：薛琳琪

会计机构负责人：葛晶

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月26日，财务部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 附注 1： 公司基本情况

##### 1、 公司的历史沿革

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

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

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

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

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

2013年3月29日，自然人股东武家中与张立新签订了《股权转让协议》，约定将武家中持有的芯朋微2.5万股股份以10.8万元转让给张立新。本公司于2013年8月14日至无锡市股权登记托管中心办妥“无锡股登[2013]第57号”公司股权确认证明，并于2013年8月14日办妥工商备案手续。

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

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

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

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

## **2、公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动**

本公司注册地址：无锡新区龙山路4号C幢1301-1304

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：张立新

统一社会信用代码：91320200782736492H

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

本财务报告于 2018 年 8 月 21 日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

### 3、合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
苏州博创集成电路设计有限公司	苏州博创	100%	100%	3,000 万元	电子元器件 集成电路
深圳芯朋电子有限公司	深圳芯朋	100%	100%	100 万元	电子元器件 集成电路
香港芯朋微电子有限公司	香港芯朋	100%	100%	500 万元港币	技术服务

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注 6：合并范围的变更和附注 7：在其他主体中的权益。

## 附注 2：财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 3、持续经营

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

## 附注 3、公司的重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### **3、营业周期**

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

### **4、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **（1）同一控制下企业合并**

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

#### **（2）非同一控制下企业合并**

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

### **6、合并财务报表的编制方法**

#### **1) 合并范围的认定**

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

#### **2) 控制的依据**

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

### 3) 合并程序

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

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

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、14“长期股权投资”或本附注 3、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注3、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

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

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

### **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

### **9、外币业务核算方法和外币报表折算**

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

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

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和

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

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

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

### （3）金融资产转移的确认与计量

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

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

#### （5）金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

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

## 11、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备
组合 3：应收出口退税组合	应收出口退税无明显证据表明无法收回的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### (3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、 存货的核算方法

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

### ① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### ② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

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

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

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

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

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对

被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注 3、10“金融工具”。

#### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

#### ③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

#### (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期

股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3、20“长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

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

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

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3：20“长期资产减值”。

### 16、固定资产

1) 固定资产确认：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2) 折旧方法：：

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

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

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

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### 4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注3、20“长期资产减值”。

### 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注3、20“长期资产减值”。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### (2) 无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注3、20“长期资产减值”。

#### (3) 内部研究开发支出会计政策

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

#### **19、长期待摊费用**

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

#### **20、长期资产减值**

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **21、借款费用**

##### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，

在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间

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

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 4) 其他长期福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 23、预计负债

#### (1) 确认原则

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

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。。

### 24、股份支付

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

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职

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

## 25、递延所得税资产及负债

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

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

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

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

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品发至销售合同（订单）指定的交货地点，客户完成到货签收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

### (3) 提供劳务

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

劳务收入的实现。

## 27、政府补助

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### (3) 会计处理

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

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

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

## 28、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

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

## 29、重要会计政策和会计估计的变更以及前期会计差错更正

### (1) 重要会计政策变更

2018年，财政部发布了财会[2018]15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

上述政策对本公司可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对2017年12月31日/2017年1-6月 相关财务报表项目的影响金额
--------------	---

	项目名称	影响金额增加+/减少-
根据财政部财会[2018]15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”项目，将部分原列示为“应收票据”及“应收账款”重分类至“应收票据及应收账款”项目。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款	72,091,279.56
	应收票据	-3,866,640.20
	应收账款	-68,224,639.36
根据财政部财会[2018]15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”项目，将部分原列示为“应付票据”及“应付账款”重分类至“应付票据及应付账款”项目。比较数据相应调整。	应付票据及应付账款	35,891,116.89
	应付票据	-17,000,000.00
	应付账款	-18,891,116.89
根据财政部财会[2018]15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，在利润表中新增“研发费用”项目，将部分原列示为“管理费用”项目的研发支出重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	管理费用	-19,318,510.17
	研发费用	19,318,510.17

(2) 会计估计的变更

无。

## 附注 4：税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%、16.5%

### 不同纳税主体所得税税率说明

报告期公司所得税税率情况如下表所示：

所得税税率	2018年1-6月	2017年度
无锡芯朋微电子股份有限公司	10%	10%
苏州博创集成电路设计有限公司	15%	15%
深圳芯朋电子有限公司	10%	10%
香港芯朋微电子有限公司	16.50%	16.50%

### 2、税收优惠

本公司于2008年12月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务

局联合发文认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201732001659，发证时间 2017 年 11 月 17 日，有效期三年。

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）以及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业税收优惠条件，可减按 10%的税率征收企业所得税。

苏州博创于 2009 年 5 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2015 年 10 月通过复审，取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201532001353，发证时间 2015 年 10 月 10 日，有效期三年。

根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34号）、《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115号）等规定，苏州博创属于科技型中小企业，在2017年1月1日至2019年12月31日期间其实际发生的研发费用在按规定据实扣除的基础上，享受再按照实际发生额的75%在税前加计扣除的优惠政策。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）的规定，深圳芯朋自 2017年1月1日至2019年12月31日享受小型微利企业所得税优惠政策，所得税率为10%。

**附注 5：合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）**

**1、货币资金**

(1) 货币资金分类披露：

项目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	110,848.45	109,632.24
银行存款	124,358,562.04	138,575,067.56
其他货币资金	2,790,000.00	5,100,000.00
<b>合计</b>	<b>127,259,410.49</b>	<b>143,784,699.80</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,326,208.50	1,481,206.29

(2) 期末使用受限的货币资金：

	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	2,790,000.00	5,100,000.00

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

**2、应收票据及应收账款**

(1) 应收票据及应收账款分类披露：

项目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	-	3,866,640.20
应收账款	77,477,381.04	68,224,639.36
<b>合计</b>	<b>77,477,381.04</b>	<b>72,091,279.56</b>

(2) 应收票据分类披露：

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑票据	-	3,866,640.20
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,866,640.20</b>

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,377,442.31	-
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>61,377,442.31</b>	<b>-</b>

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 应收账款分类披露:

种 类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,013,420.40	100.00	4,536,039.36	5.53	77,477,381.04
组合 1: 账龄组合	82,013,420.40	100.00	4,536,039.36	5.53	77,477,381.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>82,013,420.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,536,039.36</b>	<b>5.53</b>	<b>77,477,381.04</b>

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,259,971.28	100.00	4,035,331.92	5.58	68,224,639.36
组合 1: 账龄组合	72,259,971.28	100.00	4,035,331.92	5.58	68,224,639.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>72,259,971.28</b>	<b>100.00</b>	<b>4,035,331.92</b>	<b>5.58</b>	<b>68,224,639.36</b>

组合中, 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	81,243,991.40	99.06	4,062,199.56	5.00	77,181,791.84
一至二年	86,449.00	0.11	17,289.80	20.00	69,159.20
二至三年	452,860.00	0.55	226,430.00	50.00	226,430.00
三年以上	230,120.00	0.28	230,120.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>82,013,420.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,536,039.36</b>	<b>5.53</b>	<b>77,477,381.04</b>

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额500,707.44元, 外币汇率折算差额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

(8) 报告期内无核销应收账款情况。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市仁荣电子有限公司	货款	27,219,185.96	1 年以内	33.19	1,360,959.30
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	9,131,226.71	1 年以内	11.13	456,561.34
南京联达芯电子科技有限公司	货款	5,005,568.06	1 年以内	6.10	250,278.40

常州市宝丽光电有限公司	货款	4,305,268.55	1年以内	5.25	215,263.43
无锡晶哲科技有限公司	货款	4,149,336.00	1年以内	5.06	207466.80
合计		49,810,585.28		60.73	2,490,529.27

(10) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(11) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,364,210.09	100.00	3,561,871.21	100.00
合计	<b>1,364,210.09</b>	<b>100.00</b>	<b>3,561,871.21</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,293,650.69元，占预付款项期末余额合计数的比例94.83%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	486,050.88	100.00	264,420.55	54.40	221,630.33
组合 1：账龄组合	486,050.88	100.00	264,420.55	54.40	221,630.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<b>486,050.88</b>	<b>100.00</b>	<b>264,420.55</b>	<b>54.40</b>	<b>221,630.33</b>

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

组合中，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	233,219.65	47.98	11,660.99	5.00	221,558.66
一至二年	-	-	-	-	-
二至三年	143.33	0.03	71.66	50.00	71.67
三年以上	252,687.90	51.99	252,687.90	100.00	-
合计	<b>486,050.88</b>	<b>100.00</b>	<b>264,420.55</b>	<b>54.40</b>	<b>221,630.33</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额81,098.07元，外币汇率折算差额3,303.47元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 报告期内无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
押金	400,348.15	251,538.19
其他	85,702.73	73,500.13
合计	<b>486,050.88</b>	<b>325,038.32</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018-6-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港芯朋房租、水电押金	押金	181,798.15	1年以内~3年以上	37.40	153,058.41
深圳芯朋房租押金	押金	117,340.00	一年以内	24.14	5,867.00
代扣代缴个人社保	代扣代缴个人社保	85,702.73	一年以内	17.63	4,285.14
无锡国家集成电路设计基地有限公司	押金	50,490.00	三年以上	10.39	50,490.00
无锡美的制冷产品销售有限公司	押金	50,000.00	三年以上	10.29	50,000.00
合计		<b>485,330.88</b>		<b>99.85</b>	<b>180,019.01</b>

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2018-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	17,351,003.19	1,756,606.35	15,594,396.84
在产品	13,757,623.60	-	13,757,623.60

产成品	19,029,848.07	4,064,479.95	14,965,368.12
<b>合计</b>	<b>50,138,474.86</b>	<b>5,821,086.30</b>	<b>44,317,388.56</b>

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	11,681,100.92	1,713,243.99	9,967,856.93
在产品	15,644,668.3	-	15,644,668.30
产成品	15,860,375.7	4,017,912.06	11,842,463.64
<b>合计</b>	<b>43,186,144.92</b>	<b>5,731,156.05</b>	<b>37,454,988.87</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2018-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	1,713,243.99	57,084.44	-	13,722.08	-	1,756,606.35
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	4,017,912.06	121,741.80	-	75,173.91	-	4,064,479.95
<b>合计</b>	<b>5,731,156.05</b>	<b>178,826.24</b>	<b>-</b>	<b>88,895.99</b>	<b>-</b>	<b>5,821,086.30</b>

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

(3) 本公司存货无借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
房租待摊费用	162,118.56	159,776.78
待抵扣、待认证增值税	169,049.48	18,584.06
预缴企业所得税	141,744.56	235,322.03
发行上市相关费用	2,028,301.87	3,595,434.72
<b>合计</b>	<b>2,501,214.47</b>	<b>4,009,117.59</b>

## 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018-6-30			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
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30		
上海翔芯	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	14.65	-
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	<b>5,000,000.00</b>	-	-

续上表

被投资单位	减值准备			
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
上海翔芯	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	-

注：上海翔芯成立于2012年3月21日，初始注册资本2,000万元，2013年4月30日上海翔芯增资1,000万元，其中本公司出资260万元，占上海翔芯增资后注册资本的8.67%。2014年5月30日上海翔芯再次增资1,025万元，其中本公司出资240万元。截至2018年6月30日止，本公司累计出资500万元，占上海翔芯注册资本的14.65%。

## 8、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

原值	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	547,008.54	20,009,463.26	1,402,994.97	35,045.71	21,994,512.48
2.本期增加金额		262,728.45	-		262,728.45
(1) 购置		260,642.68	-		260,642.68
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	2,085.77	-	-	2,085.77
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	547,008.54	20,272,191.71	1,402,994.97	35,045.71	22,257,240.93
二、累计折旧					
1.年初余额	8,642.74	16,165,881.51	1,318,581.07	30,587.44	17,523,692.76
2.本期增加金额	25,928.22	1,231,710.79	10,717.20	649.44	1,269,005.65
(1) 计提	25,928.22	1,229,407.92	10,717.20	649.44	1,266,702.78
(2) 外币报表折算	-	2,302.87	-	-	2,302.87
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	34,570.96	17,397,592.30	1,329,298.27	31,236.88	18,792,698.41
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

原值	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>512,437.58</b>	<b>2,874,599.41</b>	<b>73,696.70</b>	<b>3,808.83</b>	<b>3,464,542.52</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>538,365.80</b>	<b>3,843,581.75</b>	<b>84,413.90</b>	<b>4,458.27</b>	<b>4,470,819.72</b>

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 期末无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产情况。

## 9、无形资产

(1) 明细情况

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
账面原值				
软件	-	117,948.72	-	117,948.72
累计摊销				
软件	-	24,572.65	-	24,572.65
账面价值				
软件	-			93,376.07

(2) 期末无用于担保的无形资产。

## 10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2018-6-30
装修费	89,716.49	-	76,900.02	-	12,816.47
<b>合计</b>	<b>89,716.49</b>	<b>-</b>	<b>76,900.02</b>	<b>-</b>	<b>12,816.47</b>

(2) 装修费按5年摊销。

## 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-6-30		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
坏账准备	4,647,401.50	469,536.65	4,140,216.93	418,735.28
存货跌价准备	5,821,086.30	720,833.23	5,731,156.05	711,108.78
合并抵销未实现利润	1,528,375.20	152,837.52	1,664,045.16	166,404.52
递延收益	989,767.01	123,437.64	2,740,037.44	361,317.53
可弥补亏损	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,986,630.01</b>	<b>1,466,645.04</b>	<b>14,275,455.58</b>	<b>1,657,566.11</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018-6-30	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	153,058.41	75,134.00
香港芯朋可抵扣亏损	3,486,269.79	2,938,111.86
<b>合计</b>	<b>3,639,328.20</b>	<b>3,013,245.86</b>

12、 其他非流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
预付房屋及装修款	3,613,876.00	-
<b>合计</b>	<b>3,613,876.00</b>	<b>-</b>

13、 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分类披露：

项目	2018-6-30	2017-12-31
应付票据	9,300,000.00	17,000,000.00
应付账款	15,610,551.51	18,891,116.89
<b>合计</b>	<b>24,910,551.51</b>	<b>35,891,116.89</b>

(2) 应付票据分类披露：

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	9,300,000.00	17,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>9,300,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

(3) 期末应付票据由本公司提供保证金279万元开具。

(4) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(5) 应付账款列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
一年以内	15,427,890.82	18,708,456.20
三年以上	182,660.69	182,660.69
<b>合计</b>	<b>15,610,551.51</b>	<b>18,891,116.89</b>

(6) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
一年以内	247,204.90	1,067,901.84
一至二年	12,688.00	41,708.00
二至三年	8,700.00	250,540.00
三年以上	251,710.00	1,710.00
<b>合计</b>	<b>520,302.90</b>	<b>1,361,859.84</b>

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
短期薪酬	4,233,090.86	16,031,308.47	18,111,840.34	2,152,558.99
离职后福利-设定提存计划	-	1,033,074.43	1,033,074.43	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,233,090.86</b>	<b>17,064,382.90</b>	<b>19,144,914.77</b>	<b>2,152,558.99</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
工资奖金津贴及补贴	4,233,090.86	13,515,859.94	15,596,391.81	2,152,558.99
职工福利费	-	444,420.28	444,420.28	-
工会经费及职工教育经费	-	1,580.00	1,580.00	-
社会保险费	-	1,405,990.49	1,405,990.49	-
其中：医疗保险费	-	1,278,245.41	1,278,245.41	-
工伤保险费	-	62,038.75	62,038.75	-
生育保险费	-	65,706.33	65,706.33	-
住房公积金	-	663,457.76	663,457.76	-
<b>合计</b>	<b>4,233,090.86</b>	<b>16,031,308.47</b>	<b>18,111,840.34</b>	<b>2,152,558.99</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
基本养老保险	-	991,801.15	991,801.15	-
失业保险费	-	41,273.28	41,273.28	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,033,074.43</b>	<b>1,033,074.43</b>	<b>-</b>

## 16、 应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	1,110,003.66	1,401,101.63
所得税	1,247,233.36	1,663,149.06
城市维护建设税	86,957.16	127,713.19
教育费附加	62,112.26	91,223.71
个人所得税	22,524.66	22,524.66
印花税	8,219.40	9,859.37
<b>合计</b>	<b>2,537,050.50</b>	<b>3,315,571.62</b>

## 17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018-6-30	2017-12-31
代扣社保款	108,635.31	100,436.47
其他	28,462.07	22,098.50
<b>合计</b>	<b>137,097.38</b>	<b>122,534.97</b>

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 18、 递延收益

项目名称	2017-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018-6-30	与资产相关/与 收益相关
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	551,030.13	-	406,797.36	-	144,232.77	与资产/收益相关
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	846,275.80	-	483,216.82	-	363,058.98	与资产/收益相关
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	226,631.51	-	86,416.07	-	140,215.44	与资产/收益相关
高效智能同步整流电源芯片	216,100.00	-	-	-	216,100.00	与资产/收益相关
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	900,000.00	-	773,840.18	-	126,159.82	与资产/收益相关
<b>合计</b>	<b>2,740,037.44</b>	<b>-</b>	<b>1,750,270.43</b>	<b>-</b>	<b>989,767.01</b>	

## 19、 股本

项目	2017-12-31	本次变动增减(+、-)					2018-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	77,100,000.00	-	-	-	-	-	77,100,000.00
<b>合计</b>	<b>77,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77,100,000.00</b>

## 20、 资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价	25,735,526.55	-	-	25,735,526.55
<b>合计</b>	<b>25,735,526.55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,735,526.55</b>

## 21、 其他综合收益

项目	2017-12-31	发生金额					2018-6-30
		所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	103,807.79	-11,794.37	-	-	-11,794.37	-	92,013.42
其中：外币财务报表折算差额	103,807.79	-11,794.37	-	-	-11,794.37	-	92,013.42
<b>合计</b>	<b>103,807.79</b>	<b>-11,794.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-11,794.37</b>	<b>-</b>	<b>92,013.42</b>

## 22、 盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	13,872,897.30	-	-	13,872,897.30
<b>合计</b>	<b>13,872,897.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,872,897.30</b>

## 23、 未分配利润

项目	2018-6-30	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	107,770,893.26	72,364,463.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	107,770,893.26	72,364,463.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,519,003.88	47,484,181.87
减：提取法定盈余公积金	-	4,367,752.56
应付普通股股利	11,565,000.00	7,710,000.00
转作资本（股本）的普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>118,724,897.14</b>	<b>107,770,893.26</b>

利润分配情况的说明：

根据2018年3月20日召开的公司2017年度股东大会审议通过的《2017年度利润分配的议案》，公司以总股本7,710万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元，共计派发现金股利1,156.5万元（含税）。

根据2017年5月18日召开的公司2016年度股东大会审议通过的《2016年度利润分配的议案》，公司以总股本7,710万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元，共计派发现金股利771万元（含税）。

## 24、 营业收入和营业成本

（1）按性质列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,178,261.55	90,323,750.02	117,257,649.88	75,404,080.25
其他业务	14,150.94	-	25,641.03	-
<b>合计</b>	<b>145,192,412.49</b>	<b>90,323,750.02</b>	<b>117,283,290.91</b>	<b>75,404,080.25</b>

（2）主营业务按产品类别列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

集成电路	145,178,261.55	90,323,750.02	117,257,649.88	75,404,080.25
<b>合计</b>	<b>145,178,261.55</b>	<b>90,323,750.02</b>	<b>117,257,649.88</b>	<b>75,404,080.25</b>

(3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆销售	137,832,316.22	86,865,454.58	107,188,455.54	70,625,262.05
海外销售	7,345,945.33	3,458,295.44	10,069,194.34	4,778,818.20
<b>合计</b>	<b>145,178,261.55</b>	<b>90,323,750.02</b>	<b>117,257,649.88</b>	<b>75,404,080.25</b>

25、 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	506,612.11	331,614.78
教育费附加	361,865.77	236,867.73
其他	56,071.05	57,938.62
<b>合计</b>	<b>924,548.93</b>	<b>626,421.13</b>

26、 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	1,120,512.00	855,408.00
运输费	353,187.65	407,787.44
差旅费	75,612.55	93,850.37
其他费用	80,012.15	94,521.68
<b>合计</b>	<b>1,629,324.35</b>	<b>1,451,567.49</b>

27、 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	2,353,658.06	2,929,431.38
折旧与摊销	64,121.24	147,109.21
差旅费	232,260.39	200,755.38
业务招待费	344,573.74	381,247.32
咨询中介费	1,820,160.22	409,899.29
房租物业管理费	507,876.57	451,215.49
其他费用	667,737.35	576,504.50
<b>合计</b>	<b>5,990,387.57</b>	<b>5,096,162.57</b>

28、 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	12,791,589.48	10,481,008.29
折旧与摊销	1,227,154.19	1,888,910.08
材料及物料消耗	6,712,713.69	5,136,726.77
差旅费	218,035.86	250,870.60

项目	2018年1-6月	2017年 1-6月
加工费	752,348.36	572,604.04
房租物业管理费	732,450.21	735,178.86
设备改造租赁费	773,840.18	-
其他费用	356,588.60	253,211.53
<b>合计</b>	<b>23,564,720.57</b>	<b>19,318,510.17</b>

### 29、 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年 1-6月
银行借款利息支出	-	237,074.99
手续费支出	28,912.77	39,511.85
银行存款利息收入	-330,884.77	-147,611.07
汇兑损益	-121,908.44	87,330.71
<b>合计</b>	<b>-423,880.44</b>	<b>216,306.48</b>

### 30、 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年 1-6月
坏账损失	581,805.51	99,110.07
存货跌价损失	178,826.24	-
<b>合计</b>	<b>760,631.75</b>	<b>99,110.07</b>

### 31、 其他收益

项目	2018年 1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,750,270.43	1,750,270.43	3,017,058.56	3,017,058.56
<b>合计</b>	<b>1,750,270.43</b>	<b>1,750,270.43</b>	<b>3,017,058.56</b>	<b>3,017,058.56</b>

项目名称	2018年1-6月	2017年 1-6月	与资产相关/与收益相关
适用于 SoC 动态电压调节的多路输出电源转换器研发	-	150,938.14	与资产相关
高可靠高压驱动集成电路的研发及产业化	-	38,257.80	与资产相关
国产高清 PDP 的专用行扫描和列寻址驱动芯片产业化项目拨款	483,216.82	1,117,758.98	与资产/收益相关
高压智能数字电源芯片的研发与产业化	406,797.36	868,049.86	与资产/收益相关
高压高功率密度电源芯片研发及产业化	86,416.07	842,053.78	与资产/收益相关
高功率密度 MHz 级单管的交直流数字电源芯片	773,840.18	-	与资产/收益相关
<b>合计</b>	<b>1,750,270.43</b>	<b>3,017,058.56</b>	

### 32、 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品收益	-	1,257,911.78
委托贷款收益	-	344,339.62
<b>合计</b>	-	<b>1,602,251.40</b>

### 33、 营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	985,637.00	985,637.00	285,944.00	285,944.00
固定资产报废利得	-	-	27,122.05	27,122.05
其他	76,840.63	76,840.63	-	-
<b>合计</b>	<b>1,062,477.63</b>	<b>1,062,477.63</b>	<b>313,066.05</b>	<b>313,066.05</b>

#### 计入当期损益的政府补助

项目名称	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
2018年第一批企业直接融资奖励	500,000.00	-	与收益相关
2018年第四批科技创新基金	300,000.00	-	与收益相关
2017年度企业研发费奖励	104,000.00	-	与收益相关
2017年度稳岗补贴	45,737.00	-	与收益相关
其他零星补助	35,900.00	-	与收益相关
2016年新吴区第二批人才创业基金	-	112,000.00	与收益相关
无锡市高新技术产业开发区管委会科技创新创业发展资金	-	10,000.00	与收益相关
无锡市高新技术产业开发区管委会科技创新创业政策实施细则	-	4,000.00	与收益相关
2016年度无锡市腾飞奖、科技进步奖、专利奖	-	100,000.00	与收益相关
引2016年度企业稳岗补贴 失业保险基金	-	59,994.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>985,637.00</b>	<b>285,994.00</b>	

### 34、 营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	6,729.69	6,729.69	7,160.52	7,160.52
<b>合计</b>	<b>6,729.69</b>	<b>6,729.69</b>	<b>7,160.52</b>	<b>7,160.52</b>

### 35、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,519,023.16	3,240,496.85
递延所得税费用	190,921.07	196,667.75

合计	2,709,944.23	3,437,164.60
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	25,228,948.11	19,996,348.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,522,894.81	2,999,452.24
子公司适用不同税率的影响	33,840.79	-42,910.80
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	14,129.84	220,462.61
技术开发费加计扣除的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	139,078.79	260,160.55
其他	-	-
所得税费用	2,709,944.23	3,437,164.60

### 36、 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	2018年1-6月	2017年1-6月
银行存款利息	330,884.77	147,611.07
政府补助	985,637.00	430,239.15
其他	21,216.00	100,900.00
合计	1,337,737.77	678,750.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	11,817,579.48	5,117,213.63
银行手续费支出	28,912.77	-
其他往来	147,100.63	17,081.52
合计	11,993,592.88	5,134,295.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品	-	175,000,000.00
委托贷款	-	15,000,000.00
合计	-	190,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品	-	79,000,000.00
合计	-	79,000,000.00

### 37、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,519,003.88	16,559,183.64
加：资产减值准备	760,631.75	99,110.07
固定资产折旧	1,266,702.78	1,955,335.99
无形资产摊销	24,572.65	
长期待摊费用摊销	76,900.02	76,900.02
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用		237,074.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,602,251.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	190,921.07	196,667.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,041,225.93	-7,907,119.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,301.88	-11,494,707.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,471,685.04	-3,161,422.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,376,123.06</b>	<b>-5,041,227.90</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	124,469,410.49	97,455,412.93
减：现金的年初余额	138,684,699.80	24,041,841.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>-14,215,289.31</b>	<b>73,413,571.79</b>

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年 1-6 月
一、现金	124,469,410.49	97,455,412.93
其中：库存现金	110,848.45	75,232.86
可随时用于支付的银行存款	124,358,562.04	97,380,180.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>124,469,410.49</b>	<b>97,455,412.93</b>

### 38、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	2,790,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	<b>2,790,000.00</b>	

### 39、 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,326,208.50
其中：港币	1,573,014.47	0.8431	1,326,208.50
应收账款			2,684,119.06
其中：美元	405,664.40	6.6166	2,684,119.06
其他应收款			181,798.15
其中：港币	215,630.60	0.8431	181,798.15

#### (2) 境外经营实体的说明：

本公司的子公司香港芯朋主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。

## 附注 6：合并范围的变更

### 1 、 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

### 2 、 本期新纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的主体。

## 附注 7:在其他主体中的权益

### 1、在子公司的权益

#### 企业集团的构成

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

香港芯朋	中国香港	中国香港	技术服务	100%	-	同一控制下企业合并
------	------	------	------	------	---	-----------

使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

## 2、本公司无合营企业和联营企业

### 附注 8：金融工具相关的风险

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

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

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

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

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

##### （1）外汇风险—现金流量变动风险

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

##### （2）利率风险

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

#### 2、信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信

用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 3、流动风险

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

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 附注 9：关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

实际控制人	持股比例	表决权比例	与本公司关系
张立新	47.40%	47.40%	控股股东

2017 年 2 月，张立新通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式减持公司股份 2,891,000 股。减持后张立新持有公司股份 36,549,000 股，占公司已发行股份的 47.40%，仍为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注 7：在其他主体中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
上海翔芯	本公司持股 14.65%
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
上海翔芯	加工费	3,858,621.37	4,102,846.12

(2) 关联方资金拆借

①资金拆借情况:

关联方	截止日	委托贷款余额	年利率	说明
上海翔芯	2017-6-30	-	-	委托贷款
上海翔芯	2018-6-30	-	-	-

②拆借资金利息收取情况:

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
上海翔芯	资金占用费	-	365,000.00

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

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	1,716,694.00	1,557,278.00

## 6、关联方应收、应付款项余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	关联余额内容	2018-6-30	2017-12-31
应付账款	上海翔芯	应付加工费	548,641.52	883,980.34

附注9:

### 附注10: 或有事项

截止2018年6月30日, 本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 附注11: 公司承诺事项

截止2018年6月30日, 本公司无重大承诺事项。

### 附注12: 资产负债表日后事项

1、土地购置计划

公司因日常经营需要拟购买无锡市新吴区旺庄科技发展有限公司拥有的位于无锡市新吴区龙山路2-18号融智大厦E栋24楼整层, 作为公司研发办公用房, 面积1540.28平方米。该议案尚须提交股东大会审议。

### 附注13: 母公司财务报表主要项目注释 (以下项目无特殊说明, 均以人民币元为金额单位)

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露:

项目	2018-6-30	2017-12-31
----	-----------	------------

应收票据	-	3,866,640.20
应收账款	78,746,355.82	68,317,314.93
<b>合计</b>	<b>78,746,355.82</b>	<b>72,183,955.13</b>

(2) 应收票据分类披露:

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑票据	-	3,866,640.20
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,866,640.20</b>

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,869,113.47	-
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>58,869,113.47</b>	<b>-</b>

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 应收账款分类披露:

种 类	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,779,649.78	100.00	4,033,293.96	4.87	78,746,355.82
组合 1: 账龄组合	73,120,742.24	88.33	4,033,293.96	5.52	69,087,448.28
组合 2: 关联方组合	9,658,907.54	11.67	-	-	9,658,907.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>82,779,649.78</b>	<b>100.00</b>	<b>4,033,293.96</b>	<b>4.87</b>	<b>78,746,355.82</b>

种 类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,908,558.87	100.00	3,591,243.94	4.99	68,317,314.93
组合 1: 账龄组合	64,289,101.71	89.40	3,591,243.94	5.59	60,697,857.77
组合 2: 关联方组合	7,619,457.16	10.60	-	-	7,619,457.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>71,908,558.87</b>	<b>100.00</b>	<b>3,591,243.94</b>	<b>4.99</b>	<b>68,317,314.93</b>

组合中，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
一年以内	72,508,803.24	99.16	3,625,440.16	5.00	68,883,363.08
一至二年	29,519.00	0.04	5,903.80	20.00	23,615.20
二至三年	360,940.00	0.49	180,470.00	50.00	180,470.00
三年以上	221,480.00	0.31	221,480.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>73,120,742.24</b>	<b>100.00</b>	<b>4,033,293.96</b>	<b>5.52</b>	<b>69,087,448.28</b>

组合中，关联方组合的应收账款：

单位名称	期末余额	年初余额
深圳芯朋	9,658,907.54	7,619,457.16

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额442,050.02元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(8) 报告期内无核销应收账款情况。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市仁荣电子有限公司	货款	27,071,395.60	1年以内	32.70	1,353,569.78
深圳芯朋电子有限公司	货款	9,658,907.54	1年以内	11.67	
东莞市中铭电子贸易有限公司	货款	9,065,226.71	1年以内	10.95	453,261.34
南京联达芯电子科技有限公司	货款	5,005,568.06	1年以内	6.05	250,278.40
常州市宝丽光电有限公司	货款	4,305,268.55	1年以内	5.20	215,263.43
合计		55,106,366.46		66.57	2,272,372.95

(10) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(11) 无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
组合1：账龄组合	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

合 计	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
-----	------------	--------	------------	--------	---

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
组合 1: 账龄组合	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-

组合中，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
三年以上	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-
合计	101,210.00	100.00	101,210.00	100.00	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 报告期内无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
押金	101,210.00	101,810.00
合计	101,210.00	101,810.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡国家集成电路设计基地有限公司	押金	50,490.00	三年以上	49.89	50,490.00
无锡正信制冷产品销售有限公司	押金	50,000.00	三年以上	49.40	50,000.00
其他押金	押金	720.00	三年以上	0.71	720.00
合计		101,210.00		100.00	101,210.00

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

项目	2018-6-30			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
对子公司投资	36,878,802.00	-	36,878,802.00	36,878,802.00	-	36,878,802.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>36,878,802.00</b>	<b>-</b>	<b>36,878,802.00</b>	<b>36,878,802.00</b>	<b>-</b>	<b>36,878,802.00</b>

#### 对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州博创	31,748,625.00	-	-	31,748,625.00	-	-
深圳芯朋	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
香港芯朋	4,130,177.00	-	-	4,130,177.00	-	-
<b>合计</b>	<b>36,878,802.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,878,802.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 按性质列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,283,341.94	93,109,060.68	106,637,715.38	75,827,865.52
其他业务	14,150.94	-	25,641.03	-
<b>合计</b>	<b>138,297,492.88</b>	<b>93,109,060.68</b>	<b>106,663,356.41</b>	<b>75,827,865.52</b>

#### (2) 按产品类别列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
集成电路	138,283,341.94	93,109,060.68	106,637,715.38	75,827,865.52
<b>合计</b>	<b>138,283,341.94</b>	<b>93,109,060.68</b>	<b>106,637,715.38</b>	<b>75,827,865.52</b>

#### (3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆销售	130,958,120.65	88,484,098.56	98,110,405.20	71,049,047.32
海外销售	7,325,221.29	4,624,962.12	8,527,310.18	4,778,818.20
<b>合计</b>	<b>138,283,341.94</b>	<b>93,109,060.68</b>	<b>106,637,715.38</b>	<b>75,827,865.52</b>

### 5、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品收益	-	1,257,911.78
委托贷款收益	-	344,339.62

合计	-	1,602,251.40
----	---	--------------

## 附注 14：补充资料

### (1) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,735,907.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,110.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,806,018.37	
减：所得税影响数	344,799.69	
非经常性损益净额	2,461,218.68	
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,461,218.68	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

### (2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.71	0.2921	0.2921
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.65	0.2602	0.2602

无锡芯朋微电子股份有限公司

2018年8月22日