

**晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)**

已审财务报表

2016年度、2017年度及2018年度

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

目 录

	页 次
审计报告	1-7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东/所有者权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 127
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)全体股东:

一、 审计意见

我们审计了晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)的财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日的合并及公司的资产负债表,2016年度、2017年度及2018年度的合并及公司的利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)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,公允反映了晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度及2018年度的合并及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,我们独立于晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”),并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入确认</p> <p>2016年度、2017年度及2018年度合并财务报表中商品销售收入金额分别为人民币 1,149,077,193.09 元、人民币 1,688,885,905.62 元及人民币 2,368,076,825.42元。该集团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，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。该集团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。</p> <p>收入确认的会计政策参见附注三、22，收入相关财务报表披露参见附注五、32及附注十五、5。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试商品销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价商品销售收入确认时点的合理性； 3) 对主要客户进行实地走访，并就重要销售合同条款进行了书面确认； 4) 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； 5) 对确认的销售商品收入，抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物签收单、销售发票等原始单据； 6) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续):	该事项在审计中是如何应对(续):
<p>存货跌价准备</p> <p>于2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日,合并财务报表中存货账面余额分别为人民币240,605,343.84元、人民币306,275,596.92元及人民币625,961,417.73元,存货跌价准备的余额分别为人民币64,361,272.48元、人民币78,694,645.45元及人民币96,462,279.22元。于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值以预计销售价格扣除估计的销售费用及税金后的金额以及预计销售数量确定。这需要管理层对未来存货的使用以及预计售价做出估计,具有较大的不确定性。而且该集团的产成品主要是芯片,这些产品更新换代较快并有较高的过时风险。</p> <p>存货跌价准备的会计政策参见附注三、10,附注三、30,存货相关的财务报表披露参见附注五、5及附注十五、3。</p>	<p>在审计中,我们执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 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; 2) 复核了存货的库龄的准确性及历史周转情况; 3) 检查了存货的期后销售和使用情况; 4) 复核了管理层对于可变现净值估计的重要假设; 5) 复核了管理层存货跌价准备的计算; 6) 在存货监盘中对存货的存在状况和残次冷背情况做了观察和评价。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续):	该事项在审计中是如何应对(续):
<p>股份支付</p> <p>2016年度、2017年度及2018年度，合并财务报表确认的股份支付费用分别为人民币 5,280,777.09 元、人民币 93,133,786.98 元及人民币 2,572,891.21 元。其中，2017年1月，晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)(“公司”)通过员工持股平台授予公司员工406,000股限制性股票，2017年12月，Amlogic Holdings Ltd.(“晶晨集团”)授予公司董事及一致行动人3,400,000股晶晨集团普通股。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及重大估计，包括并不限于股票期权及限制性股票的公允价值，可行权数量和可行权期间的估计等，因此我们将股份支付作为关键审计事项。</p> <p>股份支付的会计政策参见附注三、20，附注三、30，股份支付相关的财务报表披露参见附注十一。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 查阅相关的董事会决议、股权激励计划平移邀约以及持股平台合伙协议等文件； 2) 获取并检查股份支付的明细变动表，核对授予、行权、失效、取消或替代的期权或限制性股票数量以及可行权价格和可行权期间等信息； 3) 复核管理层关于股份支付费用的计算表，评价服务期限和可行权数量估计的合理性； 4) 引入内部评估专家，评价股票期权及限制性股票公允价值评估中使用的假设及参数的合理性； 5) 复核财务报表中对于股份支付的相关披露的充分性和完整性。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)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,管理层负责评估晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (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。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

- (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，就可能导致对晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第61298562_K01号
晶晨半导体(上海)股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



顧兆峰

中国注册会计师：顾兆峰
(项目合伙人)



韓雲翠

中国注册会计师：韩云翠

中国 北京

2019年3月13日

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	1	387,237,890.93	489,089,541.58	121,095,907.87
应收票据及应收账款				
账款	2	238,920,558.19	142,853,529.97	63,863,126.58
预付款项	3	3,463,056.39	3,497,425.60	6,648,040.29
其他应收款	4	11,138,984.40	12,504,400.32	14,894,470.03
存货	5	529,499,138.51	227,580,951.47	176,244,071.36
其他流动资产	6	52,384,186.04	98,005,076.18	5,180,006.57
流动资产合计		1,222,643,814.46	973,530,925.12	387,925,622.70
非流动资产				
长期股权投资	7	9,660,122.72	-	-
固定资产	8	188,952,723.78	19,094,604.89	11,686,690.96
在建工程	9	3,583,144.80	2,267,352.01	-
无形资产	11	104,742,069.60	81,398,541.71	50,851,741.13
长期待摊费用	12	83,274,751.32	52,939,414.11	60,034,632.46
递延所得税资产	13	29,307,235.82	16,350,672.63	7,275,234.36
其他非流动资产	14	4,030,660.20	7,396,972.76	1,842,161.55
非流动资产合计		423,550,708.24	179,447,558.11	131,690,460.46
资产总计		1,646,194,522.70	1,152,978,483.23	519,616,083.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者 权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
应付票据及应付 账款	16	274,469,168.44	119,571,299.93	105,046,424.04
预收款项	17	13,282,202.03	4,006,346.06	8,967,464.89
应付职工薪酬	18	60,408,052.52	40,455,603.83	21,256,586.79
应交税费	19	52,364,077.00	45,169,871.96	23,010,544.78
其他应付款	21	11,850,293.74	15,025,249.00	65,405,072.56
预计负债	22	7,363,084.67	4,926,437.74	4,693,445.45
一年内到期的非流 动负债	23	27,743,953.95	42,144,695.18	17,431,542.31
其他流动负债	24	44,588,818.73	42,366,657.43	31,736,834.40
流动负债合计		492,069,651.08	313,666,161.13	277,547,915.22
非流动负债				
长期应付款	25	2,304,999.25	9,095,642.89	7,389,749.21
递延收益	20	25,763,293.54	900,416.56	1,600,138.85
递延所得税负债	13	33,332.51	-	-
非流动负债合计		28,101,625.30	9,996,059.45	8,989,888.06
负债总计		520,171,276.38	323,662,220.58	286,537,803.28
股东/所有者权益				
股本/实收资本	26	370,000,000.00	370,000,000.00	76,269,183.70
资本公积	27	515,729,137.40	510,456,246.19	211,696,497.44
其他综合损失	28	(29,646,191.37)	(34,161,983.94)	(29,060,326.32)
盈余公积	29	31,368,240.24	7,872,404.89	8,915,846.92
未分配利润/(未弥 补亏损)	30	234,184,621.10	(24,850,404.49)	(45,148,421.86)
归属于母公司股东/ 所有者权益合计		1,121,635,807.37	829,316,262.65	222,672,779.88
少数股东权益	31	4,387,438.95	-	10,405,500.00
股东/所有者权益合计		1,126,023,246.32	829,316,262.65	233,078,279.88
负债和股东/所有者 权益总计		1,646,194,522.70	1,152,978,483.23	519,616,083.16

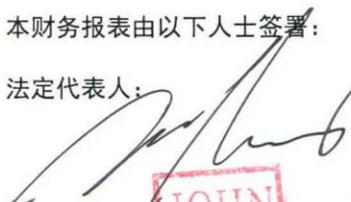
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周长鸣

王岚



晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并利润表

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
营业收入	32	2,369,069,435.42	1,690,487,574.44	1,149,533,183.35
减：营业成本	32	1,544,365,479.90	1,095,634,065.36	787,307,013.48
税金及附加	33	10,281,230.65	5,662,394.58	388,824.37
销售费用	34	56,488,841.82	42,959,090.89	26,416,259.18
管理费用	35	70,069,104.91	147,495,295.54	50,685,837.68
研发费用	36	376,293,125.88	267,079,589.02	210,776,839.40
财务费用/(收益)	37	3,742,051.21	11,174,590.14	(5,405,631.69)
其中：利息费用		-	147,729.59	141,996.27
利息收入		3,696,216.04	2,269,580.61	695,625.85
资产减值损失	38	24,265,373.42	24,848,340.90	5,342,713.49
加：其他收益	39	13,388,331.29	6,594,953.15	2,784,600.00
投资收益	40	473,506.28	869,671.23	-
其中：对联营企业和 合营企业的投资损失		(539,877.28)	-	-
资产处置损失	41	(51,914.46)	(530,150.02)	(130,283.66)
营业利润		297,374,150.74	102,568,682.37	76,675,643.78
加：营业外收入	42	696,427.14	1,145,405.59	6,629,406.68
减：营业外支出	43	2,093,343.22	7,186.48	511,727.90
利润总额		295,977,234.66	103,706,901.48	82,793,322.56
减：所得税费用	45	13,637,684.77	25,791,638.51	9,776,831.02
净利润		282,339,549.89	77,915,262.97	73,016,491.54
按经营持续性分类				
持续经营净利润		282,339,549.89	77,915,262.97	73,016,491.54
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所 有者的净利润		282,530,860.94	78,091,337.21	73,016,491.54
少数股东损失		(191,311.05)	(176,074.24)	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并利润表(续)

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
其他综合收益/(损失)的税后净额		4,515,792.57	(5,068,528.39)	7,994,578.29
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益/(损失)的税后净额	28	4,515,792.57	(5,101,657.62)	7,994,578.29
将重分类进损益的其他综合损益外币财务报表折算差额		4,515,792.57	(5,101,657.62)	7,994,578.29
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	28	-	33,129.23	-
综合收益总额		286,855,342.46	72,846,734.58	81,011,069.83
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		287,046,653.51	72,989,679.59	81,011,069.83
归属于少数股东的综合损失总额		(191,311.05)	(142,945.01)	-
每股收益				
基本每股收益	46	0.76	0.21	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并股东/所有者权益变动表

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	(未弥补亏损)/未分配利润		
一、上年年末余额/本年初余额	370,000,000.00	510,456,246.19	7,872,404.89	(24,850,404.49)	-	829,316,262.65
二、本年增减变动金额	-	-	-	282,530,860.94	(191,311.05)	286,855,342.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	2,572,891.21	-	-	-	2,572,891.21
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,700,000.00	-	-	4,578,750.00	7,278,750.00
2. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	23,495,835.35	(23,495,835.35)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	370,000,000.00	515,729,137.40	31,368,240.24	234,184,621.10	4,387,438.95	1,126,023,246.32

2017年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	(未弥补亏损)/未分配利润		
一、上年年末余额/本年初余额	76,269,183.70	211,696,497.44	8,915,846.92	(45,148,421.86)	10,405,500.00	233,078,279.88
二、本年增减变动金额	-	-	-	78,091,337.21	(142,945.01)	72,846,734.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	93,133,786.98	-	-	-	93,133,786.98
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	422,768,059.52	-	-	-	441,198,765.61
2. 股东投入资本	18,430,706.09	(678,749.41)	-	-	(10,262,554.99)	(10,941,304.40)
3. 购买少数股东股权	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	7,872,404.89	(7,872,404.89)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	275,300,110.21	(216,463,348.34)	(8,915,846.92)	(49,920,914.95)	-	-
1. 净资产折股	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	370,000,000.00	510,456,246.19	7,872,404.89	(24,850,404.49)	4,387,438.95	829,316,262.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并股东/所有者权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

2016年度	实收资本	归属于母公司所有者权益				其他综合 损失	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		资本公积	盈余公积	未弥补亏损					
一、上年年末余额/本年初余额	76,269,183.70	208,638,443.08	5,368,208.63	(114,617,275.11)	(37,054,904.61)	138,603,655.69	-	138,603,655.69	
二、本年增减变动金额	-	-	-	73,016,491.54	7,994,578.29	81,011,069.83	-	81,011,069.83	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 所有者投入和减少资本	-	3,058,054.36	-	-	-	3,058,054.36	-	3,058,054.36	
1. 股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 子公司发行的优先股	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	3,547,638.29	(3,547,638.29)	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	76,269,183.70	211,696,497.44	8,915,846.92	(45,148,421.86)	(29,060,326.32)	222,672,779.88	10,405,500.00	233,078,279.88	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并现金流量表

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,300,868,529.79	1,608,195,263.78	1,109,320,527.54
税费返还收到的现金		118,165,221.79	102,878,292.07	2,800,862.19
收到其他与经营活动有关的现金	47	42,465,849.24	7,506,069.81	7,923,828.16
经营活动现金流入小计		<u>2,461,499,600.82</u>	<u>1,718,579,625.66</u>	<u>1,120,045,217.89</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,805,903,620.20	1,211,131,688.39	809,523,574.79
支付给职工以及为职工支付的现金		292,352,069.85	212,882,237.72	180,437,457.47
支付的各项税费		53,669,400.97	34,844,538.34	2,877,512.10
支付其他与经营活动有关的现金	47	124,433,695.69	82,868,287.28	55,315,699.03
经营活动现金流出小计		<u>2,276,358,786.71</u>	<u>1,541,726,751.73</u>	<u>1,048,154,243.39</u>
经营活动产生的现金流量净额	48	<u>185,140,814.11</u>	<u>176,852,873.93</u>	<u>71,890,974.50</u>
二、投资活动流出的现金流量				
收回投资所收到的现金		155,000,000.00	104,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,013,383.56	869,671.23	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,481.62	61,576.96	9,615.40
收到其他与投资活动有关的现金	47	-	15,268,242.43	19,599,780.07
投资活动现金流入小计		<u>156,015,865.18</u>	<u>120,199,490.62</u>	<u>19,609,395.47</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,143,319.57	110,703,057.23	66,064,613.37
投资支付的现金		95,200,000.00	174,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	47	2,000,000.00	216,701.84	13,284,600.00
投资活动现金流出小计		<u>465,343,319.57</u>	<u>284,919,759.07</u>	<u>79,349,213.37</u>
投资活动流出的现金流量净额		<u>(309,327,454.39)</u>	<u>(164,720,268.45)</u>	<u>(59,739,817.90)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

合并现金流量表(续)

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		4,578,750.00	385,171,765.61	49,527,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,219,837.35</u>	<u>63,470,862.98</u>
筹资活动现金流入小计		<u>7,578,750.00</u>	<u>394,391,602.96</u>	<u>112,997,862.98</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	392,774.04	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	<u>5,360,922.80</u>	<u>19,883,169.31</u>	<u>63,102,158.34</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,360,922.80</u>	<u>20,275,943.35</u>	<u>63,102,158.34</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,217,827.20</u>	<u>374,115,659.61</u>	<u>49,895,704.64</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		20,117,162.43	(18,254,631.38)	5,055,597.42
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		<u>489,089,541.58</u>	<u>121,095,907.87</u>	<u>53,993,449.21</u>
六、年末现金及现金等价物余额				
	48	<u>387,237,890.93</u>	<u>489,089,541.58</u>	<u>121,095,907.87</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金		188,680,824.27	24,945,283.03	18,671,853.02
应收票据及应收账款				
账款	1	586,987,548.14	651,749,802.61	216,853,113.09
预付款项		971,580.85	1,392,407.18	593,665.02
其他应收款	2	19,463,753.01	26,917,865.79	997,054.24
存货	3	413,264,708.76	158,700,736.09	75,332,114.86
其他流动资产		49,746,494.61	95,140,054.55	2,008,436.54
流动资产合计		1,259,114,909.64	958,846,149.25	314,456,236.77
非流动资产				
长期股权投资	4	295,463,553.14	270,635,653.14	218,726,403.14
固定资产		183,145,357.21	15,611,899.92	10,845,795.32
在建工程		3,583,144.80	2,267,352.01	-
无形资产		90,809,417.58	40,110,445.43	8,625,322.68
长期待摊费用		67,233,094.10	10,193,029.44	443,992.90
递延所得税资产		4,478,527.95	5,117,461.84	3,426,156.21
其他非流动资产		476,712.86	5,922,894.64	659,781.10
非流动资产合计		645,189,807.64	349,858,736.42	242,727,451.35
资产总计		1,904,304,717.28	1,308,704,885.67	557,183,688.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者 权益	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
应付票据及应付 账款	435,679,091.44	238,295,638.94	81,441,336.01
应付职工薪酬	32,802,665.08	25,016,565.30	20,805,686.96
应交税费	29,228,443.04	16,216,509.61	9,288,848.76
其他应付款	140,442,368.28	57,292,310.99	107,193,344.32
一年内到期的非流 动负债	25,039,509.99	21,290,273.14	5,654,307.08
其他流动负债	33,054,884.90	1,845,829.94	3,140,985.34
流动负债合计	<u>696,246,962.73</u>	<u>359,957,127.92</u>	<u>227,524,508.47</u>
非流动负债			
长期应付款	2,304,999.25	8,951,890.49	1,111,111.11
递延所得税负债	1,348,679.62	-	-
递延收益	25,763,293.54	900,416.56	1,600,138.85
非流动负债合计	<u>29,416,972.41</u>	<u>9,852,307.05</u>	<u>2,711,249.96</u>
负债总计	<u>725,663,935.14</u>	<u>369,809,434.97</u>	<u>230,235,758.43</u>
股东/所有者权益			
股本/实收资本	370,000,000.00	370,000,000.00	76,269,183.70
资本公积	511,857,933.63	507,070,955.73	208,741,538.06
盈余公积	31,368,240.24	7,872,404.89	8,915,846.92
未分配利润	265,414,608.27	53,952,090.08	33,021,361.01
股东/所有者权益合计	<u>1,178,640,782.14</u>	<u>938,895,450.70</u>	<u>326,947,929.69</u>
负债和股东/所有者权 益总计	<u>1,904,304,717.28</u>	<u>1,308,704,885.67</u>	<u>557,183,688.12</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

利润表

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年	2016年
营业收入	5	2,301,830,289.68	1,503,666,815.36	250,110,472.51
减：营业成本	5	1,623,026,592.82	1,027,970,130.25	23,301,289.99
税金及附加		9,192,595.51	5,518,556.58	285,740.85
管理费用		36,602,292.66	120,417,261.61	26,193,755.66
研发费用		383,383,777.22	243,548,577.78	173,799,365.12
财务费用/(收益)		5,306,981.67	9,290,180.37	(5,235,346.98)
其中：利息费用		-	20,165.22	115,420.30
利息收入		1,266,238.54	1,601,988.65	209,981.48
资产减值损失		12,146,617.35	9,497,129.89	-
加：其他收益		13,388,331.29	6,594,953.15	2,784,600.00
投资收益	6	1,013,383.56	869,671.23	-
资产处置损失		(4,814.76)	(544,897.54)	(130,283.66)
营业利润		246,568,332.54	94,344,705.72	34,419,984.21
加：营业外收入		192,306.16	849,970.83	1,452,507.81
减：营业外支出		1,244,970.28	7,186.48	511,727.90
利润总额		245,515,668.42	95,187,490.07	35,360,764.12
减：所得税费用/(收益)		10,557,314.88	16,463,441.16	(115,618.80)
净利润		234,958,353.54	78,724,048.91	35,476,382.92
按经营持续性分类				
持续经营净利润		234,958,353.54	78,724,048.91	35,476,382.92
综合收益总额		234,958,353.54	78,724,048.91	35,476,382.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

股东/所有者权益变动表

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额/本年初余额	370,000,000.00	507,070,955.73	7,872,404.89	53,952,090.08	938,895,450.70
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	234,958,353.54	234,958,353.54
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,086,977.90	-	-	2,086,977.90
2. 股东投入资本	-	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00
(三)、利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	23,495,835.35	(23,495,835.35)	-
三、本年年末余额	<u>370,000,000.00</u>	<u>511,857,933.63</u>	<u>31,368,240.24</u>	<u>265,414,608.27</u>	<u>1,178,640,782.14</u>

2017年度

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者 权益合计
一、上年年末余额/本年初余额	76,269,183.70	208,741,538.06	8,915,846.92	33,021,361.01	326,947,929.69
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	78,724,048.91	78,724,048.91
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	18,430,706.09	422,768,059.52	-	-	441,198,765.61
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	92,024,706.49	-	-	92,024,706.49
(三)、利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	7,872,404.89	(7,872,404.89)	-
(四) 股东权益内部结转					
1. 净资产折股	275,300,110.21	(216,463,348.34)	(8,915,846.92)	(49,920,914.95)	-
三、本年年末余额	<u>370,000,000.00</u>	<u>507,070,955.73</u>	<u>7,872,404.89</u>	<u>53,952,090.08</u>	<u>938,895,450.70</u>

2016年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额/本年初余额	76,269,183.70	209,433,782.35	5,368,208.63	1,092,616.38	292,163,791.06
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	35,476,382.92	35,476,382.92
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(692,244.29)	-	-	(692,244.29)
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,547,638.29	(3,547,638.29)	-
三、本年年末余额	<u>76,269,183.70</u>	<u>208,741,538.06</u>	<u>8,915,846.92</u>	<u>33,021,361.01</u>	<u>326,947,929.69</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

现金流量表

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注 十五	2018年	2017年	2016年
一、经营活动产生/(流出)的现金流量				
销售商品、提供劳务收到 现金		2,383,011,668.23	1,060,892,848.85	168,784,616.86
税费返还收到现金		118,165,221.79	102,878,292.07	2,800,862.19
收到其他与经营活动有关 的现金	7	<u>46,086,655.36</u>	<u>6,531,888.59</u>	<u>4,744,744.00</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,547,263,545.38</u>	<u>1,170,303,029.51</u>	<u>176,330,223.05</u>
购买商品、接受劳务支付 的现金		1,757,801,276.70	1,082,083,007.02	15,741,445.60
支付给职工以及为职工支 付的现金		140,253,434.83	111,421,624.49	137,423,207.38
支付的各项税费		25,711,018.62	30,556,094.08	462,067.91
支付其他与经营活动有关 的现金	7	<u>150,937,616.99</u>	<u>144,913,280.56</u>	<u>58,361,654.85</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,074,703,347.14</u>	<u>1,368,974,006.15</u>	<u>211,988,375.74</u>
经营活动产生/(流出)的现金 流量净额		<u>472,560,198.24</u>	<u>(198,670,976.64)</u>	<u>(35,658,152.69)</u>
二、投资活动流出的现金流量				
收回投资收到的现金		155,000,000.00	104,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,013,383.56	869,671.23	-
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产收回的 现金净额		<u>2,481.62</u>	<u>34,429.44</u>	<u>9,615.40</u>
投资活动现金流入小计		<u>156,015,865.18</u>	<u>104,904,100.67</u>	<u>9,615.40</u>
投资支付的现金		109,827,900.00	225,909,250.00	66,730.10
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付的 现金		<u>362,001,377.54</u>	<u>52,913,527.79</u>	<u>13,108,950.80</u>
投资活动现金流出小计		<u>471,829,277.54</u>	<u>278,822,777.79</u>	<u>13,175,680.90</u>
投资活动流出的现金流量 净额		<u>(315,813,412.36)</u>	<u>(173,918,677.12)</u>	<u>(13,166,065.50)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

现金流量表(续)

2016年度、2017年度及2018年度

人民币元

	附注 十五	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	385,171,765.61	49,527,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,633,931.62</u>	-
筹资活动现金流入小计		<u>3,000,000.00</u>	<u>388,805,697.23</u>	<u>49,527,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	233,506.25	-
支付其他与筹资活动有关的现金	7	-	<u>8,694,804.35</u>	-
筹资活动现金流出小计		-	<u>8,928,310.60</u>	-
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,000,000.00</u>	<u>379,877,386.63</u>	<u>49,527,000.00</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,988,755.36	(1,014,302.86)	541,102.09
五、现金及现金等价物净增加额		163,735,541.24	6,273,430.01	1,243,883.90
加：年初现金及现金等价物余额		<u>24,945,283.03</u>	<u>18,671,853.02</u>	<u>17,427,969.12</u>
六、年末现金及现金等价物余额		<u>188,680,824.27</u>	<u>24,945,283.03</u>	<u>18,671,853.02</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

一、 基本情况

晶晨半导体(上海)股份有限公司(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市自由贸易实验区注册成立的台港澳与境内合资的有限责任公司,由Amlogic Inc.(“晶晨CA”)于2003年7月11日出资美元1,000,000.00元成立,经营期限为20年。企业法人营业执照注册号为:企独沪浦总字第317369号。

2007年10月9日,晶晨CA与Amlogic (Hong Kong) Limited(“晶晨控股”)签订股权转让协议,将持有的本公司股权转让给晶晨控股,同时变更本公司类型为有限责任公司(台港澳法人独资)。

2013年5月1日,本公司董事会决议决定,由晶晨控股以货币方式对本公司增资,将注册资本增加至美元10,000,000.00元。

2015年10月27日,本公司董事会决定将注册资本增加至美元11,944,600.00元,由TCL王牌电器(惠州)有限公司和深圳创维创业投资有限公司分别以货币方式认缴注册资本美元1,648,400.00元和美元296,200.00元。增资完成后,晶晨控股、TCL王牌电器(惠州)有限公司和深圳创维创业投资有限公司对本公司的持股比例分别为83.72%、13.80%和2.48%。

2016年9月12日,晶晨控股与上海华芯创业投资企业签订股权转让协议,转让了持有的本公司2.36%的股权。

2016年12月22日,晶晨控股分别与FNOF Invention Champion Limited、青岛天安华登投资中心(有限合伙)和Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P.签订股权转让协议,转让了持有的本公司3.54%、3.83%和1.42%的股权。

2017年1月13日,晶晨控股分别与上海晶祥商务咨询中心(有限合伙)和自然人Jim Paochun CHIU签订股权转让协议,转让了持有的本公司2.53%和5.95%的股权。同日,本公司董事会决议决定将注册资本由美元11,944,600.00元增加至美元14,601,447.00元,新增注册资本由青岛天安华登投资中心(有限合伙)、上海凯澄投资合伙企业(有限合伙)、自然人陈大同、北京红马未来投资管理中心(有限合伙)、嘉兴珐码创业投资合伙企业(有限合伙)、上海晶毓商务咨询中心(有限合伙)、上海晶纵商务咨询中心(有限合伙)、上海晶兮商务咨询中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区创晨兴展投资合伙企业(有限合伙)和深圳国华红马基金管理中心(有限合伙)认缴,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2017)验字第61298562_K01号验资报告验证。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

一、 基本情况(续)

上述股权转让及增资完成后,各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下:

出资人名称	认缴出资额 (美元)	占注册资本 比例
晶晨控股	7,655,582.43	52.43%
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	1,648,400.00	11.29%
青岛天安华登投资中心(有限合伙)	761,767.10	5.22%
Jim Paochun CHIU	710,982.62	4.87%
宁波梅山保税港区创晨兴展投资合伙企业(有限合伙)	643,269.91	4.40%
深圳国华红马基金管理中心(有限合伙)	501,073.38	3.43%
FNOF Invention Champion Limited	423,204.03	2.90%
北京红马未来投资管理中心(有限合伙)	423,204.03	2.90%
上海晶祥商务咨询中心(有限合伙)	301,996.98	2.07%
深圳创维创业投资有限公司	296,200.00	2.03%
上海华芯创业投资企业	281,892.02	1.93%
上海晶纵商务咨询中心(有限合伙)	186,633.14	1.28%
Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P.	169,281.66	1.16%
嘉兴珐码创业投资合伙企业(有限合伙)	155,738.97	1.07%
上海晶兮商务咨询中心(有限合伙)	155,654.67	1.06%
上海凯澄投资合伙企业(有限合伙)	126,961.18	0.87%
上海晶毓商务咨询中心(有限合伙)	117,284.40	0.80%
陈大同	42,320.48	0.29%
	<u>14,601,447.00</u>	<u>100.00%</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

一、 基本情况(续)

根据本公司2017年3月1日通过的董事会决议，全体董事一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至2017年1月31日止的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2017)专字第61298562_K01号审计报告，本公司于2017年1月31日经审计的净资产为人民币786,387,335.49元。折股后公司的股份总额为370,000,000股，每股面值1元，余额人民币416,387,335.49元作为资本公积。上述整体变更后，按净资产折股后的股本为人民币370,000,000.00元，业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2017)验字第61298562_K02号验资报告验证。本公司于2017年3月29日换领了由中华人民共和国上海市工商行政管理局换发的注册号为913100007518999777号企业法人营业执照。变更后，本公司的股东持股情况如下：

股东名称	认购股本 (人民币元)	持股比例
晶晨控股	193,992,108.00	52.43%
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	41,770,381.00	11.29%
青岛天安华登投资中心(有限合伙)	19,303,144.00	5.22%
Jim Paochun CHIU	18,016,267.00	4.87%
宁波梅山保税港区创晨兴展投资合伙企业(有限合伙)	16,300,430.00	4.40%
深圳国华红马基金管理中心(有限合伙)	12,697,177.00	3.43%
FNOF Invention Champion Limited	10,723,971.00	2.90%
北京红马未来投资管理中心(有限合伙)	10,723,971.00	2.90%
上海晶祥商务咨询中心(有限合伙)	7,652,590.00	2.07%
深圳创维创业投资有限公司	7,505,694.00	2.03%
上海华芯创业投资企业	7,143,131.00	1.93%
上海晶纵商务咨询中心(有限合伙)	4,729,275.00	1.28%
Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P.	4,289,590.00	1.16%
嘉兴珐码创业投资合伙企业(有限合伙)	3,946,418.00	1.07%
上海晶兮商务咨询中心(有限合伙)	3,944,282.00	1.06%
上海凯澄投资合伙企业(有限合伙)	3,217,191.00	0.87%
上海晶毓商务咨询中心(有限合伙)	2,971,981.00	0.80%
陈大同	1,072,399.00	0.29%
	<u>370,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2018年3月15日，晶晨控股分别与Max Overseas Limited和York Angel Limited签订股权转让协议，转让了持有的本公司0.69%和0.17%的股权。

2018年3月20日，晶晨控股分别与Richlong Investment Development Limited和Light Era Limited签订股权转让协议，转让了持有的本公司1.74%和0.70%的股权。

2018年4月15日，晶晨控股与ChangAn Investment Holdings I Limited签订股权转让协议，转让了持有的本公司2.86%的股权。

2018年8月22日，宁波梅山保税港区创晨兴展投资合伙企业(有限合伙)与袁文建签订股权转让协议，转让了持有的本公司1.45%的股权。

2018年8月24日，宁波梅山保税港区创晨兴展投资合伙企业(有限合伙)与华域汽车系统(上海)有限公司签订股权转让协议，转让了持有的本公司2.95%的股权。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

一、 基本情况(续)

2018年9月12日, Jim Paochun CHIU与Max Overseas Limited签订股权转让协议, 转让了持有的本公司2.83%的股权。

2018年9月21日, Jim Paochun CHIU与晶晨控股签订股权转让协议, 转让了持有的本公司2.04%的股权。

2018年9月29日, 晶晨控股分别与华域汽车系统(上海)有限公司和上海尚欣增富投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 转让了持有的本公司2.50%和2.78%的股权。

2018年11月2日, 晶晨控股与People Better Limited签订股权转让协议, 转让了持有的本公司3.51%的股权。

2018年12月17日, 深圳国华红马基金管理中心(有限合伙)与华胥(广州)产业投资基金管理合伙企业(有限合伙)签订了股权转让协议, 转让了持有的本公司3.43%的股权。

以上股东转让变更后, 本公司的股东持股情况如下:

股东名称	认购股本 (人民币元)	持股比例
晶晨控股	146,211,461.00	39.52%
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	41,770,381.00	11.29%
华域汽车系统(上海)有限公司	20,165,001.00	5.45%
青岛天安华登投资中心(有限合伙)	19,303,144.00	5.22%
Max Overseas Limited	13,039,471.00	3.52%
People Better Limited	12,997,471.00	3.51%
华胥(广州)产业投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	12,697,177.00	3.43%
FNOF Invention Champion Limited	10,723,971.00	2.90%
北京红马未来投资管理中心(有限合伙)	10,723,971.00	2.90%
ChangAn Investment Holdings I Limited	10,577,625.00	2.86%
上海尚欣增富投资合伙企业(有限合伙)	10,284,945.00	2.78%
上海晶祥商务咨询中心(有限合伙)	7,652,590.00	2.07%
深圳创维创业投资有限公司	7,505,694.00	2.03%
上海华芯创业投资企业	7,143,131.00	1.93%
Richlong Investment Development Limited	6,434,392.00	1.74%
袁文建	5,370,569.00	1.45%
上海晶纵商务咨询中心(有限合伙)	4,729,275.00	1.28%
Beijing Intergrated Circuit Industry International Fund, L.P.	4,289,590.00	1.16%
嘉兴珙码创业投资合伙企业(有限合伙)	3,946,418.00	1.07%
上海晶兮商务咨询中心(有限合伙)	3,944,282.00	1.06%
上海凯澄投资合伙企业(有限合伙)	3,217,191.00	0.87%
上海晶毓商务咨询中心(有限合伙)	2,971,981.00	0.80%
Light Era Limited	2,584,431.00	0.70%
陈大同	1,072,399.00	0.29%
York Angel Limited	643,439.00	0.17%
	<u>370,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

一、 基本情况(续)

本公司总部位于中国(上海)自由贸易试验区碧波路518号207室。

本公司及其子公司(“本集团”)主要经营活动为半导体集成电路芯片的研究、设计、开发、制作；销售自产产品；提供相关的技术支持与技术服务。

本集团的控股公司为成立于香港的晶晨控股，最终控股方为Amlogic Holdings Ltd.(“晶晨集团”)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月13日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，于本报告期间无重大变化情况。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付、资产减值、收入确认和计量及递延所得税资产的确认。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日的财务状况以及2016年度、2017年度及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

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。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 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，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东的当期亏损超过了少数股东在该公司期初股东权益中所享有份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团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，股东/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。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。

8. 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。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能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。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明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，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团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，该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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团分别将应收账款和其他应收款金额占账面余额10%以上或余额前五名确认为单项金额重大的应收款项并进行判断。

对于单项金额重大的应收款项，本集团单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，归入账龄组合计提坏账准备。

信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团将员工备用金、保证金及押金、出口退税款项作为无风险组合，剔除无风险组合的部分划分为风险组合。对于风险组合，本集团以账龄作为信用风险特征，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内	1	1
6个月至1年	5	5
1年至2年	10	10
2年至3年	50	50
3年以上	100	100

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本集团单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

存货包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品。

存货按照标准成本法进行初始计量，通过成本差异分摊结转为实际成本。本集团收到供应商返利，冲减采购成本。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。生产加工环节主要外部专业厂商完成，包括针探、封装和测试等。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，对库龄大于一年的存货全额计提减值准备；对库龄在7-12个月的存货根据预期销售情况计提减值；对库龄在6个月内的存货一般不计提减值准备，除非存在明确的滞销问题。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产(续)

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
办公设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	5年	5%	19.00%
房屋建筑物	10-30年	5%	3.17%-9.50%

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

13. 在建工程

在建工程，在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。借款费用发生时计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利授权	预计使用年限和授权年限孰短
软件	2-5年

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
光罩模具	30个月
经营租入固定资产改良支出	预计使用年限和租赁期限孰短
预付软件维护费	服务期间
服务器租赁	租赁期

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 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，是指本集团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，本集团根据最新取得的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。权益工具的公允价值根据适用情况采用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型或二项式模型确定，参见附注十一。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 股份支付(续)

在满足业绩条件或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集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，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，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。

对于本公司没有结算义务或授予本公司职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；对于本公司具有结算义务且授予本公司职工的是本集团内其他公司权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

21. 其他权益工具

本集团的子公司发行的优先股无合同约定或法定的到期期限和赎回要求，对于优先股的股息，本集团的子公司董事会批准后发放，本集团的子公司并无合同义务支付现金或其他金融资产；本集团的子公司的优先股股东可以选择以约定的转股价转换为固定数量的普通股，因此本集团的子公司发行的优先股分类为权益工具。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。在遵守上述一般原则的情况下，本集团收入确认的具体时点为：本集团商品运达客户指定仓库并由客户签收或确认时确认收入。

为了促进销售，当客户从本集团采购特定产品达到约定数量时，本集团给予销售返利，返利以冲抵货款或支付现金的方式进行结算。本集团根据约定的单位销售返利，按照已实现的销售数量计提销售返利，并冲减收入。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团的收入在合同期限内按直线法为基础进行确认。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团政府补助适用的方法为总额法。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 政府补助(续)

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计年度资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、16。

应收账款和其他应收款坏账准备

本集团先将单笔金额重大的应收款项进行减值可能性的判断，并以此来确定该笔应收款项的坏账准备；再将去除单笔重大后的其余应收款项(含前述单独测试后未发生减值的应收款项)按其账龄划分为若干个应收款项组合，并估计每个组合发生减值的可能性的比例，以此来确定相应的坏账准备，但该组合不包括合并范围内的关联方之间应收款项，详见附注三、9。

存货跌价准备

于资产负债表日，根据存货的库龄计提存货跌价准备，同时按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，详见附注三、10。

股份支付

本集团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，本集团根据最新取得的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。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

对长期待摊费用 and 无形资产的受益期间的评估

本集团综合考虑光罩模具适用产品的生命周期以确定相应长期待摊费用的受益期间，根据专利授权合同规定的使用期限和预计使用期限孰短以确定无形资产的相关受益期间。

本集团定期复核长期待摊费用和无形资产的预计受益期间。如果受益期间变更，相应调整计入会计年度的摊销数额。

质量保证准备

本集团为销售给客户的产品提供质量保证服务，根据质量保证条款，有缺陷的产品将获得更换。产品质量保证金将根据销量及过往质保经验数据进行估计。本集团持续对估算方法进行复核，必要时进行调整。

31. 会计政策和会计估计变更

税费列报方式变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。公司将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外)，仍列示于“管理费用”项目。本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式，企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费均计入税金及附加。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益/(损失)”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益/(损失)”中列报；本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更(续)

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

财务报表列报方式变更

根据《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)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本集团无应收票据、应付票据、应收股利、固定资产清理、工程物资和专项应付款。本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,编制现金流量表时,将原作为筹资或投资活动的与资产相关的政府补助的现金流量,变更作为经营活动的现金流量。本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式,与资产相关的政府补助的现金流量均作为经营活动的现金流量。该会计政策变更对现金和现金等价物净增加额无影响。

四、 税项

1. 主要税项及税率

- 增值税
- 本公司的销售商品应税收入按照17%的税率计算增值税销项税额,2018年5月1日起按16%的税率计算。根据财政部和国家税务总局发布《营业税改征增值税试点方案》(财税[2011]110号),自2012年1月1日起,本公司的应税服务收入按照6%的税率计算增值税销项税额。根据财政部和国家税务总局发布《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号),本公司向境外单位提供的研发和设计服务适用增值税零税率。增值税按扣除当期允许抵扣的进项税额的差额后计缴。
- 城市维护建设税
- 按实际缴纳的流转税的1%计缴。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

1. 主要税项及税率(续)

- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 河道管理费 - 实际缴纳的流转税的1%计缴，2017年与2018年取消缴纳。
- 企业所得税
 - 本公司的企业所得税适用税率请参见税收优惠。
 - 本公司之子公司晶晨半导体(深圳)有限公司(“晶晨深圳”)按应纳税所得额的25%计缴；
 - 本公司之子公司晶晨半导体科技(北京)有限公司(“晶晨北京”)按应纳税所得额的25%计缴；
 - 本公司之子公司Amlogic Co., Limited(“晶晨香港”)按应纳税所得额的16.5%计缴；
 - 2016年度至2017年度，本公司之子公司Amlogic (CA) Co., Inc.(“晶晨加州”)按应纳税所得额的34%计缴联邦税，按照应纳税所得额的8.84%计缴州税；2018年度，按应纳税所得额的21%计缴联邦税，按照应纳税所得额的8.84%计缴州税。
 - 2018年度，本公司之子公司上海晶毅商务咨询合伙企业(有限合伙)(“晶毅”)，按照国家有关税收规定，由合伙人分别缴纳所得税。

2. 税收优惠

2013年9月11日，本公司接获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：GF201331000050)，认定本公司为高新技术企业，有效期3年。本公司于2016年7月向上海市科学技术委员会提交复审申请，并于2016年11月24日获《高新技术企业证书》(证书编号：GR201631001397)，有效期3年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的有关规定，本公司于2016年度和2017年度向主管税务机关申请办理减免税手续，按15%的优惠税率进行企业所得税申报。本公司预计2018年度仍旧能够符合该项优惠政策的所需条件，并计划于2019年5月办理该项税收优惠备案。

根据《财政部国家税务局总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)和《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)的有关规定，本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%的税率计缴企业所得税。本公司于2017年5月24日获得2016年度所得税优惠备案受理，2016年度企业所得税实际执行税率为10%；于2018年5月11日获得2017年度所得税优惠备案受理，2017年度企业所得税实际执行税率为10%。本公司预计2018年度仍旧能够符合该项优惠政策的所需条件，并计划于2019年进行所得税优惠备案，因此2018年度企业所得税仍按10%的优惠税率计缴。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	9,598.95	27,023.02	24,937.00
银行存款	387,228,291.98	489,062,518.56	121,070,970.87
其中：存放于境外的 货币资金	195,278,083.24	396,923,010.43	102,281,041.35
	387,237,890.93	489,089,541.58	121,095,907.87

于2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币195,278,083.24元、人民币396,923,010.43元及人民币102,281,041.35元。本集团无受到当地外汇管制或其他立法限制的境外货币资金，所有存在境外的货币资金均可正常使用。

银行活期存款按照银行活期存款利率和协定存款利率取得利息收入，其中七天通知存款的存款年利率为1.10%。

2. 应收票据及应收账款

本集团无应收票据。应收账款信用期通常为到货后30天内付款，主要客户可以延长至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
6个月以内	241,221,446.74	144,296,494.93	64,508,208.68
6个月至1年	-	-	-
1年至2年	1,071,098.37	-	-
	242,292,545.11	144,296,494.93	64,508,208.68
减：应收账款坏账准备	3,371,986.92	1,442,964.96	645,082.10
	238,920,558.19	142,853,529.97	63,863,126.58

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年	2016年
年初余额	1,442,964.96	645,082.10	278,776.75
汇率折算影响	107,716.09	(66,003.81)	33,788.42
本年计提	3,282,644.10	1,492,276.80	611,216.90
本年转销	(1,461,338.23)	(628,390.13)	(278,699.97)
年末余额	3,371,986.92	1,442,964.96	645,082.10

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

2016年12月31日及2017年12月31日不存在单项金额重大并单独计提坏账准备和单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。于2018年12月31日存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
彦阳科技股份有限公司	<u>947,402.92</u>	<u>947,402.92</u>	100.00%	合作结束，预计账款不能收回

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
6个月以内	241,221,446.74	99.56	2,412,214.45	1.00
6个月至1年	-	-	-	-
1年至2年	123,695.45	0.05	12,369.55	10.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>947,402.92</u>	<u>0.39</u>	<u>947,402.92</u>	<u>100.00</u>
	<u>242,292,545.11</u>	<u>100.00</u>	<u>3,371,986.92</u>	<u>1.39</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
6个月以内	<u>144,296,494.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,442,964.96</u>	<u>1.00</u>
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
6个月以内	<u>64,508,208.68</u>	<u>100.00</u>	<u>645,082.10</u>	<u>1.00</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
深圳市中兴康讯电子有限公司	116,490,043.88	48.08	1,164,900.43
北京小米电子产品有限公司	112,648,355.49	46.49	1,130,194.62
AVT International LTD	6,218,681.14	2.57	62,186.81
浙江天猫供应链管理有限公司	2,223,571.35	0.92	22,235.71
椰壳信息科技有限公司	<u>1,239,560.70</u>	<u>0.51</u>	<u>12,395.61</u>
	<u><u>238,820,212.56</u></u>	<u><u>98.57</u></u>	<u><u>2,391,913.18</u></u>

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
深圳市中兴康讯电子有限公司	64,994,504.91	45.04	649,945.05
北京小米电子产品有限公司	30,952,411.44	21.45	309,524.11
文晔科技股份有限公司	21,864,554.21	15.15	218,645.54
深圳创维数字技术有限公司	8,381,311.83	5.81	83,813.12
TCL ELECTRONICS (HK) LTD.	<u>7,171,563.84</u>	<u>4.97</u>	<u>71,715.64</u>
	<u><u>133,364,346.23</u></u>	<u><u>92.42</u></u>	<u><u>1,333,643.46</u></u>

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面金额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
深圳市中兴康讯电子有限公司	24,845,655.90	38.52	248,456.56
深圳创维数字技术有限公司	22,603,875.28	35.04	226,038.75
TCL ELECTRONICS(HK) LTD.	14,541,465.65	22.54	145,414.66
深圳创维-RGB电子有限公司	1,953,126.22	3.03	19,531.26
北京数码视讯科技有限公司	<u>564,085.63</u>	<u>0.87</u>	<u>5,640.87</u>
	<u><u>64,508,208.68</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>645,082.10</u></u>

本集团于2016年度、2017年度及2018年度分别计提坏账准备人民币611,216.90元、人民币1,492,276.80元和人民币3,282,644.10元，因款项收回而转销坏账准备金额分别为人民币278,699.97元、人民币628,390.13元和人民币1,461,338.23元。

于2016年度、2017年度及2018年度，本集团无核销应收账款事项。

于2016年度、2017年度及2018年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,620,179.71	47.00
1年至2年	<u>1,842,876.68</u>	<u>53.00</u>
	<u>3,463,056.39</u>	<u>100.00</u>
	2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>3,497,425.60</u>	<u>100.00</u>
	2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>6,648,040.29</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例 (%)
台湾积体电路制造股份有限公司	2,021,520.21	58.37
H & M Financial Consulting	161,096.46	4.65
深圳市英捷迅实业发展有限公司	137,069.09	3.96
国网上海市电力公司	94,116.02	2.72
上海伏凯自动化设备有限公司	<u>90,450.00</u>	<u>2.61</u>
	<u>2,504,251.78</u>	<u>72.31</u>

于2017年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例 (%)
台湾积体电路制造股份有限公司	1,754,535.03	50.17
四川九洲电器集团有限公司	657,840.96	18.81
H&M Financial Consulting	153,374.01	4.39
上海申新知识产权代理有限公司	139,899.00	4.00
上海申新律师事务所	<u>114,871.51</u>	<u>3.28</u>
	<u>2,820,520.51</u>	<u>80.65</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

于2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例 (%)
台湾积体电路制造股份有限公司	5,776,968.36	86.90
上海帛坤电子科技有限公司	470,000.00	7.07
H&M Financial Consulting	114,946.09	1.73
中国电信股份有限公司	79,319.52	1.19
Verimatrix GmbH	<u>69,370.00</u>	<u>1.04</u>
	<u>6,510,603.97</u>	<u>97.93</u>

4. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	631,074.73	130,684.00	511,782.55
关联方往来	-	-	14,559,729.00
应收利息-关联方	-	-	561,626.99
员工备用金	213,326.78	112,869.76	78,852.38
出口退税	10,277,001.93	12,260,846.56	-
其他	<u>17,758.55</u>	<u>-</u>	<u>18,443.92</u>
	11,139,161.99	12,504,400.32	15,730,434.84
减：其他应收款坏账准备	<u>177.59</u>	<u>-</u>	<u>835,964.81</u>
	<u>11,138,984.40</u>	<u>12,504,400.32</u>	<u>14,894,470.03</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
6个月以内	11,001,897.99	12,504,400.32	540,554.40
6个月到1年	-	-	14,160,151.22
1年至2年	137,264.00	-	779,048.12
2年至3年	-	-	-
3年以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,681.10</u>
	11,139,161.99	12,504,400.32	15,730,434.84
减：其他应收款坏账准备	<u>177.59</u>	<u>-</u>	<u>835,964.81</u>
	<u>11,138,984.40</u>	<u>12,504,400.32</u>	<u>14,894,470.03</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2018年	2017年	2016年
年初余额	-	835,964.81	257,527.93
汇率折算影响	-	(20,391.41)	37,777.96
本年计提	177.59	-	719,533.97
本年转销	-	(815,573.40)	(178,875.05)
年末余额	<u>177.59</u>	<u>-</u>	<u>835,964.81</u>

本集团于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日不存在单项金额重大并单独计提坏账准备和单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合金额	11,121,403.43	99.84	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备 6个月以内	<u>17,758.56</u>	<u>0.16</u>	<u>177.59</u>	<u>1.00</u>
	<u>11,139,161.99</u>	<u>100.00</u>	<u>177.59</u>	<u>0.00</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合金额	<u>12,504,400.32</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合金额	590,634.93	3.75	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备 6个月以内	225,171.05	1.43	2,251.71	1.00
6个月至1年	14,160,151.20	90.02	708,007.53	5.00
1至2年	698,635.66	4.44	69,863.57	10.00
3年以上	<u>55,842.00</u>	<u>0.36</u>	<u>55,842.00</u>	<u>100.00</u>
	<u>15,730,434.84</u>	<u>100.00</u>	<u>835,964.81</u>	<u>5.31</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2016年度及2018年度，本集团分别计提其他应收款坏账准备人民币719,533.97元和人民币177.59元；于2017年度，本集团未计提其他应收款坏账准备。

于2016年度及2017年度，本集团因款项收回而转销坏账准备金额分别为人民币178,875.05元和人民币815,573.40元；于2018年度，本集团无其他应收款坏账准备转销事项。于本报告期间，本集团无核销或作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中华人民共和国上海海关	10,277,001.93	92.26	出口退税	6个月以内	-
EITV USA INC	137,264.00	1.23	押金	6个月以内	-
Verimatrix GmbH	137,264.00	1.23	保证金	6个月以内	-
Asiapac Consultants Limited	68,632.00	0.62	押金	6个月以内	-
ASEC International Corp.	<u>67,183.86</u>	<u>0.60</u>	押金	6个月以内	-
	<u>10,687,345.79</u>	<u>95.94</u>			<u>-</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中华人民共和国上海海关	12,260,846.56	98.05	出口退税	6个月以内	-
Verimatrix GmbH	130,684.00	1.05	保证金	6个月以内	-
陈永成	33,619.77	0.27	员工备用金	6个月以内	-
陈旭昀	28,001.99	0.22	员工备用金	6个月以内	-
龚仲亮	<u>20,541.00</u>	<u>0.16</u>	员工备用金	6个月以内	-
	<u>12,473,693.32</u>	<u>99.75</u>			<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
晶晨集团	14,160,151.25	90.02	关联方资金拆借	6个月-1年 6个月以内	708,007.56
晶晨控股	873,005.16	5.55	关联方资金拆借	/1-2年	70,202.78
Trust Sound Development Limited	190,518.63	1.21	押金	6个月以内	-
International Consumer Electronics Show	173,425.00	1.10	押金	6个月以内	-
上海华虹(集团)有限公司	63,106.00	0.40	押金	3年以上	-
	<u>15,460,206.04</u>	<u>98.28</u>			<u>778,210.34</u>

5. 存货

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,707,395.89	(8,754,398.26)	143,952,997.63
委托加工物资	191,819,033.05	(31,979,696.41)	159,839,336.64
发出商品	7,691,069.60	-	7,691,069.60
库存商品	<u>273,743,919.19</u>	<u>(55,728,184.55)</u>	<u>218,015,734.64</u>
	<u>625,961,417.73</u>	<u>(96,462,279.22)</u>	<u>529,499,138.51</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,979,027.66	(9,077,254.89)	79,901,772.77
委托加工物资	95,933,062.12	(31,571,827.19)	64,361,234.93
发出商品	934,529.19	-	934,529.19
库存商品	<u>120,428,977.95</u>	<u>(38,045,563.37)</u>	<u>82,383,414.58</u>
	<u>306,275,596.92</u>	<u>(78,694,645.45)</u>	<u>227,580,951.47</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,780,014.70	(5,527,588.79)	68,252,425.91
委托加工物资	45,385,194.81	(27,132,270.46)	18,252,924.35
库存商品	<u>121,440,134.33</u>	<u>(31,701,413.23)</u>	<u>89,738,721.10</u>
	<u>240,605,343.84</u>	<u>(64,361,272.48)</u>	<u>176,244,071.36</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

	原材料	委托加工物资	库存商品	合计
2016年1月1日	<u>2,469,879.66</u>	<u>28,642,020.16</u>	<u>28,661,571.23</u>	<u>59,773,471.05</u>
汇率折算影响	291,383.82	1,808,529.49	2,003,085.06	4,102,998.37
本年计提	2,766,325.31	32,680.45	1,670,531.88	4,469,537.64
本年转销	<u>-</u>	<u>(3,350,959.64)</u>	<u>(633,774.94)</u>	<u>(3,984,734.58)</u>
2016年12月31日 及2017年1月1日	<u>5,527,588.79</u>	<u>27,132,270.46</u>	<u>31,701,413.23</u>	<u>64,361,272.48</u>
汇率折算影响	(354,487.42)	(1,565,459.77)	(2,110,206.94)	(4,030,154.13)
本年计提	3,905,957.95	6,005,016.50	9,751,426.01	19,662,400.46
本年转回	(1,804.43)	-	-	(1,804.43)
本年转销	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,297,068.93)</u>	<u>(1,297,068.93)</u>
2017年12月31日 及2018年1月1日	<u>9,077,254.89</u>	<u>31,571,827.19</u>	<u>38,045,563.37</u>	<u>78,694,645.45</u>
汇率折算影响	323,044.63	1,307,994.12	2,124,789.00	3,755,827.75
本年计提	1,038,060.05	3,282,809.66	19,806,981.56	24,127,851.27
本年转回	(1,683,961.31)	-	-	(1,683,961.31)
本年转销	<u>-</u>	<u>(4,182,934.56)</u>	<u>(4,249,149.38)</u>	<u>(8,432,083.94)</u>
2018年12月31日	<u>8,754,398.26</u>	<u>31,979,696.41</u>	<u>55,728,184.55</u>	<u>96,462,279.22</u>

于本报告期间，本集团计提存货跌价准备，主要是因为存货库龄较长、型号过时所致。转销存货跌价准备是由于本年实现销售。于本报告期间，本集团存货余额中无借款费用资本化金额。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待认证和待抵扣进项税	28,587,705.31	20,322,370.37	1,801,934.15
预付税金	20,941,031.56	4,918,271.92	59,890.03
可供出售金融资产-理财产品	-	70,000,000.00	-
其他	<u>2,855,449.17</u>	<u>2,764,433.89</u>	<u>3,318,182.39</u>
	<u>52,384,186.04</u>	<u>98,005,076.18</u>	<u>5,180,006.57</u>

7. 长期股权投资

	年初 余额	2018年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	计提 减值准备		
联营企业							
上海镁科智能科 技有限公司	=	<u>10,200,000.00</u>	=	<u>(539,877.28)</u>	=	<u>9,660,122.72</u>	=

8. 固定资产

	电子设备	办公设备	运输工具	房屋建筑物	合计
原价					
2016年1月1日	<u>31,671,302.97</u>	<u>980,927.29</u>	<u>3,234,062.72</u>	-	<u>35,886,292.98</u>
汇率折算影响	569,709.34	12,622.44	-	-	582,331.78
购置	2,311,908.60	-	-	-	2,311,908.60
处置或报废	<u>(1,379,892.60)</u>	<u>(19,098.00)</u>	-	-	<u>(1,398,990.60)</u>
2016年12月31日及 2017年1月1日	<u>33,173,028.31</u>	<u>974,451.73</u>	<u>3,234,062.72</u>	-	<u>37,381,542.76</u>
汇率折算影响	(543,393.90)	(11,466.69)	-	-	(554,860.59)
购置	9,503,458.31	35,555.41	805,286.47	-	10,344,300.19
在建工程转入	2,652,160.09	-	-	-	2,652,160.09
处置或报废	<u>(124,145.00)</u>	<u>(38,118.00)</u>	<u>(392,979.00)</u>	-	<u>(555,242.00)</u>
2017年12月31日及 2018年1月1日	<u>44,661,107.81</u>	<u>960,422.45</u>	<u>3,646,370.19</u>	-	<u>49,267,900.45</u>
汇率折算影响	474,827.70	9,365.81	-	-	484,193.51
购置	13,160,729.56	15,816.15	693,326.47	140,487,438.57	154,357,310.75
在建工程转入	854,700.83	-	-	24,583,918.35	25,438,619.18
处置或报废	<u>(57,500.02)</u>	<u>(15,463.76)</u>	<u>(470,997.00)</u>	-	<u>(543,960.78)</u>
2018年12月31日	<u>59,093,865.88</u>	<u>970,140.65</u>	<u>3,868,699.66</u>	<u>165,071,356.92</u>	<u>229,004,063.11</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

	电子设备	办公设备	运输工具	房屋建筑物	合计
减：累计折旧					
2016年1月1日	<u>19,407,383.32</u>	<u>634,165.21</u>	<u>2,105,292.78</u>	-	<u>22,146,841.31</u>
汇率折算影响	541,794.66	9,251.09	-	-	551,045.75
计提	3,816,996.27	102,467.09	336,592.92	-	4,256,056.28
处置或报废	<u>(1,241,903.34)</u>	<u>(17,188.20)</u>	-	-	<u>(1,259,091.54)</u>
2016年12月31日 及2017年1月1日	<u>22,524,270.91</u>	<u>728,695.19</u>	<u>2,441,885.70</u>	-	<u>25,694,851.80</u>
汇率折算影响	(510,604.74)	(9,617.59)	-	-	(520,222.33)
计提	5,015,120.69	90,725.88	392,537.38	-	5,498,383.95
处置或报废	<u>(111,730.51)</u>	<u>(34,306.25)</u>	<u>(353,681.10)</u>	-	<u>(499,717.86)</u>
2017年12月31日 及2018年1月1日	<u>26,917,056.35</u>	<u>775,497.23</u>	<u>2,480,741.98</u>	-	<u>30,173,295.56</u>
汇率折算影响	447,487.59	9,105.29	122.05	-	456,714.93
计提	6,476,466.34	87,749.79	362,316.86	2,984,360.55	9,910,893.54
处置或报废	<u>(51,750.02)</u>	<u>(13,917.38)</u>	<u>(423,897.30)</u>	-	<u>(489,564.70)</u>
2018年12月31日	<u>33,789,260.26</u>	<u>858,434.93</u>	<u>2,419,283.59</u>	<u>2,984,360.55</u>	<u>40,051,339.33</u>
账面价值					
2016年12月31日	<u>10,648,757.40</u>	<u>245,756.54</u>	<u>792,177.02</u>	-	<u>11,686,690.96</u>
2017年12月31日	<u>17,744,051.46</u>	<u>184,925.22</u>	<u>1,165,628.21</u>	-	<u>19,094,604.89</u>
2018年12月31日	<u>25,304,605.62</u>	<u>111,705.72</u>	<u>1,449,416.07</u>	<u>162,086,996.37</u>	<u>188,952,723.78</u>

于本报告期间，本集团固定资产无需计提减值准备，且无暂时闲置、经营性租出或融资租入的固定资产。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
办公楼装修	3,094,056.74	-	3,094,056.74	-	-	-
电子设备	401,709.40	-	401,709.40	1,256,410.23	-	1,256,410.23
软件	87,378.66	-	87,378.66	1,010,941.78	-	1,010,941.78
	<u>3,583,144.80</u>	<u>-</u>	<u>3,583,144.80</u>	<u>2,267,352.01</u>	<u>-</u>	<u>2,267,352.01</u>

重要在建工程在截至2018年变动如下:

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 或无形资产	其他减少	年末余额	资金来源
办公楼装修	-	27,677,975.09	(24,583,918.35)	-	3,094,056.74	自有资金
电子设备	1,256,410.23	-	(854,700.83)	-	401,709.40	自有资金
软件	1,010,941.78	422,923.73	(1,346,486.85)	-	87,378.66	自有资金
	<u>2,267,352.01</u>	<u>28,100,898.82</u>	<u>(26,785,106.03)</u>	<u>-</u>	<u>3,583,144.80</u>	

重要在建工程在截至2017年变动如下:

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 或无形资产	其他减少	年末余额	资金来源
电子设备	-	3,908,570.32	(2,652,160.09)	-	1,256,410.23	自有资金
软件	-	1,010,941.78	-	-	1,010,941.78	自有资金
	<u>-</u>	<u>4,919,512.10</u>	<u>(2,652,160.09)</u>	<u>-</u>	<u>2,267,352.01</u>	

10. 可供出售金融资产

2017年1月1日至2017年12月31日止期间:

	账面余额			持股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少		
深圳市南方 硅谷微电子 有限公司 ("南方硅谷")	-	34,000,000.00	(34,000,000.00)	17.86	-

于2017年3月27日, 本集团持有可供出售权益工具人民币34,000,000.00元, 为取得的对南方硅谷的权益投资。2017年12月29日, 本集团将持有的南方硅谷17.86%的股权, 以人民币34,390,000.00元协议转让给深圳贵人资本投资有限公司。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

	专利授权	软件	合计
原价			
2016年1月1日	<u>102,720,647.98</u>	<u>969,244.92</u>	<u>103,689,892.90</u>
汇率折算影响	6,246,511.17	2,357.60	6,248,868.77
本年增加	45,480,738.30	635,917.31	46,116,655.61
本年减少	<u>(47,588,512.58)</u>	<u>-</u>	<u>(47,588,512.58)</u>
2016年12月31日 及2017年1月1日	<u>106,859,384.87</u>	<u>1,607,519.83</u>	<u>108,466,904.70</u>
汇率折算影响	(5,322,731.72)	(3,222.40)	(5,325,954.12)
本年增加	74,644,865.66	2,503,542.03	77,148,407.69
本年减少	<u>(11,761,714.68)</u>	<u>(546,002.84)</u>	<u>(12,307,717.52)</u>
2017年12月31日 及2018年1月1日	<u>164,419,804.13</u>	<u>3,561,836.62</u>	<u>167,981,640.75</u>
汇率折算影响	4,869,657.50	101,332.00	4,970,989.50
本年增加	83,008,165.11	2,060,255.51	85,068,420.62
在建工程转入	-	1,346,486.85	1,346,486.85
本年减少	<u>(1,746,109.25)</u>	<u>(349,620.00)</u>	<u>(2,095,729.25)</u>
2018年12月31日	<u>250,551,517.49</u>	<u>6,720,290.98</u>	<u>257,271,808.47</u>
减：累计摊销			
2016年1月1日	<u>60,211,291.96</u>	<u>423,105.94</u>	<u>60,634,397.90</u>
汇率折算影响	3,481,025.99	523.93	3,481,549.92
本年计提	40,953,241.04	134,487.29	41,087,728.33
本年减少	<u>(47,588,512.58)</u>	<u>-</u>	<u>(47,588,512.58)</u>
2016年12月31日 及2017年1月1日	<u>57,057,046.41</u>	<u>558,117.16</u>	<u>57,615,163.57</u>
汇率折算影响	(3,826,221.63)	(3,172.41)	(3,829,394.04)
本年计提	44,266,521.58	302,322.61	44,568,844.19
本年减少	<u>(11,761,714.68)</u>	<u>(9,800.00)</u>	<u>(11,771,514.68)</u>
2017年12月31日 及2018年1月1日	<u>85,735,631.68</u>	<u>847,467.36</u>	<u>86,583,099.04</u>
汇率折算影响	3,969,202.66	46,597.19	4,015,799.85
本年计提	62,616,022.13	1,410,547.10	64,026,569.23
本年减少	<u>(1,746,109.25)</u>	<u>(349,620.00)</u>	<u>(2,095,729.25)</u>
2018年12月31日	<u>150,574,747.22</u>	<u>1,954,991.65</u>	<u>152,529,738.87</u>
账面价值			
2016年12月31日	<u>49,802,338.46</u>	<u>1,049,402.67</u>	<u>50,851,741.13</u>
2017年12月31日	<u>78,684,172.45</u>	<u>2,714,369.26</u>	<u>81,398,541.71</u>
2018年12月31日	<u>99,976,770.27</u>	<u>4,765,299.33</u>	<u>104,742,069.60</u>

于本报告期间，研发支出于发生时计入当期损益。

于本报告期间，本集团无形资产无需计提减值准备。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	汇率折算影响	本年增加	本年摊销	本年减值	年末余额
光罩模具	51,683,749.39	1,078,540.36	68,628,715.12	(39,017,601.18)	-	82,373,403.69
经营租入固定资产改良支出	<u>1,255,664.72</u>	<u>21,041.02</u>	<u>76,860.84</u>	<u>(452,218.95)</u>	-	<u>901,347.63</u>
	<u><u>52,939,414.11</u></u>	<u><u>1,099,581.38</u></u>	<u><u>68,705,575.96</u></u>	<u><u>(39,469,820.13)</u></u>	-	<u><u>83,274,751.32</u></u>

2017年

	年初余额	汇率折算影响	本年增加	本年摊销	本年减值	年末余额
光罩模具	59,394,076.08	(2,035,337.90)	37,097,459.98	(37,633,017.17)	(5,139,431.60)	51,683,749.39
经营租入固定资产改良支出	<u>640,556.38</u>	<u>(9,063.46)</u>	<u>1,274,576.72</u>	<u>(650,404.92)</u>	-	<u>1,255,664.72</u>
	<u><u>60,034,632.46</u></u>	<u><u>(2,044,401.36)</u></u>	<u><u>38,372,036.70</u></u>	<u><u>(38,283,422.09)</u></u>	<u><u>(5,139,431.60)</u></u>	<u><u>52,939,414.11</u></u>

2016年

	年初余额	汇率折算影响	本年增加	本年摊销	本年减值	年末余额
光罩模具	60,252,757.24	3,902,955.59	31,230,871.75	(35,992,508.50)	-	59,394,076.08
经营租入固定资产改良支出	1,061,982.61	16,716.49	692,532.45	(1,130,675.17)	-	640,556.38
预付软件维护费	1,040,682.13	71,060.43	-	(1,111,742.56)	-	-
服务器租赁	<u>6,874.97</u>	-	-	<u>(6,874.97)</u>	-	-
	<u><u>62,362,296.95</u></u>	<u><u>3,990,732.51</u></u>	<u><u>31,923,404.20</u></u>	<u><u>(38,241,801.20)</u></u>	-	<u><u>60,034,632.46</u></u>

于本报告期内，本集团长期待摊费用 2017 年度需要计提减值准备人民币 5,139,431.60 元，2016 年度及 2018 年度无需计提减值准备。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	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
递延所得税资产						
应收账款坏账准备	3,371,986.92	502,960.43	1,442,964.96	238,089.22	645,082.10	106,438.55
其他应收款坏账准备	177.59	17.76	-	-	126,551.53	20,040.60
存货跌价准备	49,703,397.13	7,121,583.01	26,715,207.62	4,265,552.30	6,612,474.38	1,091,058.25
递延收益	26,250,416.56	2,625,041.66	1,600,138.85	240,020.83	4,162,500.00	624,375.00
未实现内部损益	76,289,100.31	12,587,701.55	47,124,012.07	7,068,601.81	312,948.30	51,636.47
预提费用	6,627,565.27	1,069,570.14	4,282,255.02	738,548.25	2,898,006.26	469,491.68
应付职工薪酬	-	-	21,873,035.89	3,280,955.38	18,099,917.15	2,714,987.57
可抵扣亏损	28,901,695.47	7,225,423.86	2,840,202.81	518,904.84	8,788,824.95	2,197,206.24
	<u>191,144,339.25</u>	<u>31,132,298.41</u>	<u>105,877,817.22</u>	<u>16,350,672.63</u>	<u>41,646,304.67</u>	<u>7,275,234.36</u>
递延所得税负债						
固定资产一次性扣除	(15,525,658.09)	(1,858,395.10)	-	-	-	-
	<u>(15,525,658.09)</u>	<u>(1,858,395.10)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2018年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(1,825,062.59)</u>	<u>29,307,235.82</u>
递延所得税负债	<u>1,825,062.59</u>	<u>(33,332.51)</u>

未确认递延所得税资产的暂时性差异如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
暂时性差异-州税	4,928,947.50	2,832,515.68	3,842,446.39
暂时性差异-联邦税	<u>2,996,276.56</u>	<u>219,560.49</u>	<u>2,341,497.36</u>

未确认递延所得税资产的暂时性差异将于以下年度到期:

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他	<u>7,925,224.06</u>	<u>3,052,076.17</u>	<u>6,183,943.75</u>

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

根据美国当地税法,该可抵扣暂时性差异并无到期日,可于未来期间永久抵扣。

14. 其他非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付投资款	2,000,000.00	-	-
预付购房款	-	5,000,000.00	-
租赁保证金	2,030,660.20	2,326,390.24	1,820,481.55
其他	<u>-</u>	<u>70,582.52</u>	<u>21,680.00</u>
	<u>4,030,660.20</u>	<u>7,396,972.76</u>	<u>1,842,161.55</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 资产减值准备

	2018年					
	年初余额	汇率折算影响	本年计提	本年减少		年末余额
				本年转回	本年转销	
应收账款坏账准备	1,442,964.96	107,716.09	3,282,644.10	-	(1,461,338.23)	3,371,986.92
其他应收款坏账准备	-	-	177.59	-	-	177.59
存货跌价准备	78,694,645.45	3,755,827.75	24,127,851.27	(1,683,961.31)	(8,432,083.94)	96,462,279.22
长期待摊费用减值准备	5,139,431.60	-	-	-	-	5,139,431.60
	<u>85,277,042.01</u>	<u>3,863,543.84</u>	<u>27,410,672.96</u>	<u>(1,683,961.31)</u>	<u>(9,893,422.17)</u>	<u>104,973,875.33</u>
	2017年					
	年初余额	汇率折算影响	本年计提	本年减少		年末余额
				本年转回	本年转销	
应收账款坏账准备	645,082.10	(66,003.81)	1,492,276.80	-	(628,390.13)	1,442,964.96
其他应收款坏账准备	835,964.81	(20,391.41)	-	-	(815,573.40)	-
存货跌价准备	64,361,272.48	(4,030,154.13)	19,662,400.46	(1,804.43)	(1,297,068.93)	78,694,645.45
长期待摊费用减值准备	-	-	5,139,431.60	-	-	5,139,431.60
	<u>65,842,319.</u>	<u>(4,116,549.35)</u>	<u>26,294,108.86</u>	<u>(1,804.43)</u>	<u>(2,741,032.46)</u>	<u>85,277,042.01</u>
	2016年					
	年初余额	汇率折算影响	本年计提	本年减少		年末余额
				本年转回	本年转销	
应收账款坏账准备	278,776.75	33,788.42	611,216.90	-	(278,699.97)	645,082.10
其他应收款坏账准备	257,527.93	37,777.96	719,533.97	-	(178,875.05)	835,964.81
存货跌价准备	59,773,471.05	4,102,998.37	4,469,537.64	-	(3,984,734.58)	64,361,272.48
	<u>60,309,775.73</u>	<u>4,174,564.75</u>	<u>5,800,288.51</u>	<u>-</u>	<u>(4,442,309.60)</u>	<u>65,842,319.39</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付票据及应付账款

本集团无应付票据。应付账款不计息，并通常在3至6个月内清偿。

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	<u>274,469,168.44</u>	<u>119,571,299.93</u>	<u>105,046,424.04</u>

于本报告期间，无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	<u>13,282,202.03</u>	<u>4,006,346.06</u>	<u>8,967,464.89</u>

于本报告期间，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

	年初余额	汇率折算影响	2018年		年末余额
			本年增加	本年减少	
短期薪酬	39,365,580.17	221,222.87	289,113,693.95	(269,781,737.03)	58,918,759.96
离职后福利(设定提存计划)	1,090,023.66	-	22,367,427.16	(21,968,158.26)	1,489,292.56
辞退福利	-	-	684,300.00	(684,300.00)	-
	<u>40,455,603.83</u>	<u>221,222.87</u>	<u>312,165,421.11</u>	<u>(292,434,195.29)</u>	<u>60,408,052.52</u>
	年初余额	汇率折算影响	2017年		年末余额
			本年增加	本年减少	
短期薪酬	20,422,140.20	315,181.59	215,222,688.38	(196,594,430.00)	39,365,580.17
离职后福利(设定提存计划)	834,446.59	-	17,200,984.71	(16,945,407.64)	1,090,023.66
辞退福利	-	-	122,700.00	(122,700.00)	-
	<u>21,256,586.79</u>	<u>315,181.59</u>	<u>232,546,373.09</u>	<u>(213,662,537.64)</u>	<u>40,455,603.83</u>
	年初余额	汇率折算影响	2016年		年末余额
			本年增加	本年减少	
短期薪酬	15,880,419.62	111,308.16	171,356,479.75	(166,926,067.33)	20,422,140.20
离职后福利(设定提存计划)	740,255.25	-	13,411,559.62	(13,317,368.28)	834,446.59
辞退福利	-	-	327,157.44	(327,157.44)	-
	<u>16,620,674.87</u>	<u>111,308.16</u>	<u>185,095,196.81</u>	<u>(180,570,593.05)</u>	<u>21,256,586.79</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

	年初余额	汇率折算影响	2018年		年末余额
			本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	38,070,943.65	221,222.87	258,334,762.30	(239,449,796.83)	57,177,131.99
职工福利费	361,610.20	-	10,992,005.74	(10,878,014.86)	475,601.08
社会保险费	616,296.13	-	11,673,409.54	(11,548,987.18)	740,718.49
其中: 医疗保险	534,983.98	-	10,249,230.76	(10,128,749.79)	655,464.95
工伤保险	29,464.01	-	473,379.45	(484,359.51)	18,483.95
生育保险	51,848.14	-	950,799.33	(935,877.88)	66,769.59
住房公积金	316,730.19	-	8,113,516.37	(7,904,938.16)	525,308.40
	<u>39,365,580.17</u>	<u>221,222.87</u>	<u>289,113,693.95</u>	<u>(269,781,737.03)</u>	<u>58,918,759.96</u>
	年初余额	汇率折算影响	2017年		年末余额
			本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	19,741,006.00	315,181.59	191,154,937.58	(173,140,181.52)	38,070,943.65
职工福利费	-	-	8,983,237.81	(8,621,627.61)	361,610.20
社会保险费	450,738.37	-	9,238,123.79	(9,072,566.03)	616,296.13
其中: 医疗保险	401,835.03	-	8,005,250.32	(7,872,101.37)	534,983.98
工伤保险	10,086.17	-	492,820.05	(473,442.21)	29,464.01
生育保险	38,817.17	-	740,053.42	(727,022.45)	51,848.14
住房公积金	230,395.83	-	5,846,389.20	(5,760,054.84)	316,730.19
	<u>20,422,140.20</u>	<u>315,181.59</u>	<u>215,222,688.38</u>	<u>(196,594,430.00)</u>	<u>39,365,580.17</u>
	年初余额	汇率折算影响	2016年		年末余额
			本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	15,278,177.37	111,308.16	149,947,277.51	(145,595,757.04)	19,741,006.00
职工福利费	-	-	9,500,395.09	(9,500,395.09)	-
社会保险费	404,755.25	-	7,146,884.62	(7,100,901.50)	450,738.37
其中: 医疗保险	357,612.44	-	6,302,043.55	(6,257,820.96)	401,835.03
工伤保险	15,581.98	-	191,827.86	(197,323.67)	10,086.17
生育保险	31,560.83	-	653,013.21	(645,756.87)	38,817.17
住房公积金	197,487.00	-	4,761,922.53	(4,729,013.70)	230,395.83
	<u>15,880,419.62</u>	<u>111,308.16</u>	<u>171,356,479.75</u>	<u>(166,926,067.33)</u>	<u>20,422,140.20</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

	2018年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	1,038,175.51	21,427,981.72	(21,013,775.10)	1,452,382.13
失业保险	51,848.15	939,445.44	(954,383.16)	36,910.43
	<u>1,090,023.66</u>	<u>22,367,427.16</u>	<u>(21,968,158.26)</u>	<u>1,489,292.56</u>
	2017年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	794,263.09	16,356,337.44	(16,112,425.02)	1,038,175.51
失业保险	40,183.50	844,647.27	(832,982.62)	51,848.15
	<u>834,446.59</u>	<u>17,200,984.71</u>	<u>(16,945,407.64)</u>	<u>1,090,023.66</u>
	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	693,982.74	12,849,193.90	(12,748,913.55)	794,263.09
失业保险	46,272.51	562,365.72	(568,454.73)	40,183.50
	<u>740,255.25</u>	<u>13,411,559.62</u>	<u>(13,317,368.28)</u>	<u>834,446.59</u>

本集团参与的设定提存计划系国家法定社会养老保险和失业保险，根据当地社会保障局的规定依法计提和缴纳。

于本报告期间，本集团无拖欠性质的应付职工薪酬，应付职工薪酬余额均于下一会计期间发放完毕。

19. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	8,770,075.31	18,910,895.02	12,313,495.84
代扣代缴税金	21,018,725.07	19,174,820.42	9,715,339.98
个人所得税	1,544,622.27	1,462,496.83	682,196.91
增值税	2,257,906.95	272,400.73	-
印花税	2,440,778.42	1,221,214.10	-
城市维护建设税	2,389,820.85	675,562.05	42,787.44
教育费附加	9,670,521.87	3,272,723.69	213,937.17
契税	4,091,867.14	-	-
河道管理费	179,759.12	179,759.12	42,787.44
	<u>52,364,077.00</u>	<u>45,169,871.96</u>	<u>23,010,544.78</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,600,138.85</u>	<u>25,350,000.00</u>	<u>(699,722.29)</u>	<u>26,250,416.56</u>
减：一年内到期的递延收益				<u>(487,123.02)</u>
				<u>25,763,293.54</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>4,162,500.00</u>	<u>-</u>	<u>(2,562,361.15)</u>	<u>1,600,138.85</u>
减：一年内到期的递延收益				<u>(699,722.29)</u>
				<u>900,416.56</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>3,510,000.00</u>	<u>652,500.00</u>	<u>-</u>	<u>4,162,500.00</u>
减：一年内到期的递延收益				<u>(2,562,361.15)</u>
				<u>1,600,138.85</u>

本公司于2015年9月收到上海市经济和信息化委员会针对“智能电视SoC芯片的研发和产业化”项目的政府补助人民币3,510,000.00元，本公司于2016年6月收到张江管委会针对该项目的配套资金资助人民币652,500.00元。根据双方协议，与该项目相关的补助金额部分用于购买设备，部分用于研发支出，系与收益和资产均相关的附条件的政府补助。于2017年6月28日，该项目完成验收。

本公司于2018年8月15日收到上海市发展和改革委员会和上海市经济和信息化委员会针对“基于12纳米工艺的全球制式超高清4K智能电视SoC芯片研发”项目的政府补助人民币16,800,000.00元。根据双方协议，与该项目相关的补助金额部分用于采购研发设备，部分用于研发支出，系与资产和收益均相关的附条件的政府补助。截至2018年12月31日，项目尚未通过验收。

本公司于2018年12月12日收到上海市经济和信息化委员会针对“基于12纳米工艺的超低功耗人工智能语音语义理解SoC芯片研发和产业化”项目的政府补助人民币8,550,000.00元。截至2018年12月31日，项目尚未通过验收。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付专业服务费	4,403,157.46	1,794,735.12	710,025.88
应付员工个税返还	-	451,115.37	664,000.00
运输费	1,507,806.55	1,826,445.58	512,780.62
办公用品采购款	639,675.37	456,175.34	797,148.27
预收投资款	-	-	56,027,000.00
关联方往来	-	5,109,744.40	3,819,491.79
应付测试费	3,402,152.98	3,419,181.13	-
其他	<u>1,897,501.38</u>	<u>1,967,852.06</u>	<u>2,874,626.00</u>
	<u>11,850,293.74</u>	<u>15,025,249.00</u>	<u>65,405,072.56</u>

于本报告期间，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 预计负债

2018年

	年初余额	汇率折算影响	本年增加	本年减少	年末余额
质保金	<u>4,926,437.74</u>	<u>326,431.32</u>	<u>2,823,869.11</u>	<u>(713,653.50)</u>	<u>7,363,084.67</u>

2017年

	年初余额	汇率折算影响	本年增加	本年减少	年末余额
质保金	<u>4,693,445.45</u>	<u>(289,802.65)</u>	<u>3,138,786.38</u>	<u>(2,615,991.44)</u>	<u>4,926,437.74</u>

2016年

	年初余额	汇率折算影响	本年增加	本年减少	年末余额
质保金	<u>3,487,408.92</u>	<u>279,248.39</u>	<u>2,041,458.08</u>	<u>(1,114,669.94)</u>	<u>4,693,445.45</u>

预计负债中的质保金系本集团计提的就所售商品向客户提供售后质量维修承诺保证。本集团根据过往质保经验数据和销售情况按季度计提售后质保费。

23. 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的 长期应付款	<u>27,743,953.95</u>	<u>42,144,695.18</u>	<u>17,431,542.31</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预提许可证费	33,245,112.32	24,039,434.52	17,257,726.39
销售返利	9,225,727.85	15,711,732.99	10,196,935.01
一年内到期的递延收益	487,123.02	699,722.29	2,562,361.15
预提费用	<u>1,630,855.54</u>	<u>1,915,767.63</u>	<u>1,719,811.85</u>
	<u>44,588,818.73</u>	<u>42,366,657.43</u>	<u>31,736,834.40</u>

预提许可证费是指客户按照芯片销量计提的IP专利费，该费用按季度结算。

销售返利是指客户在完成指定销售额时可获得的以现金形式给予的奖励。本集团根据已发生的销售额计提相应的销售返利，冲减收入。

25. 长期应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
专利授权款	<u>2,304,999.25</u>	<u>9,095,642.89</u>	<u>7,389,749.21</u>

于本报告期间，本集团无已到期但未偿还的长期应付款。

26. 股本/实收资本

2018年

	年初余额	股东投入	年末余额
股本	<u>370,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>370,000,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加		年末余额	
		所有者投入 注1	净资产折股 注2		小计
股本/实收资本	<u>76,269,183.70</u>	<u>18,430,706.09</u>	<u>275,300,110.21</u>	<u>293,730,816.30</u>	<u>370,000,000.00</u>

2016年

	年初余额	所有者投入	年末余额
实收资本	<u>76,269,183.70</u>	<u>-</u>	<u>76,269,183.70</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 股本/实收资本(续)

注1. 2017年1月, 本公司董事会决定将实收资本由美元11,944,600.00元增加至美元14,601,447.00元, 由青岛天安华登投资中心(有限合伙)、上海凯澄投资合伙企业(有限合伙)、自然人陈大同、北京红马未来投资管理中心(有限合伙)、嘉兴珐码创业投资合伙企业(有限合伙)、上海晶毓商务咨询中心(有限合伙)、上海晶纵商务咨询中心(有限合伙)、上海晶兮商务咨询中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区创晨兴展投资合伙企业(有限合伙)和深圳国华红马基金管理中心(有限合伙)分别出资美元9,000,000.00元、美元3,000,000.00元、美元1,000,000.00元、美元10,000,000.00元、美元4,600,000.00元、美元581,981.40元、美元1,102,500.00元、美元1,839,000.00元、美元19,000,000.00元和美元14,800,000.00元, 合计美元64,923,481.40元, 折合人民币441,198,765.61元。其中, 上述投资者分别认缴本公司注册资本美元761,767.10元、美元126,961.18元、美元42,320.48元、美元423,204.03元、美元155,738.97元、美元117,284.40元、美元186,633.14元、美元155,654.67元、美元643,269.91元和美元501,073.38元, 合计美元2,656,847.00元, 折合人民币18,430,706.09元记入股本; 溢价部分合计美元62,266,634.40元, 折合人民币422,768,059.52元, 计入本公司资本公积;

注2. 2017年3月1日, 本公司通过董事会决议, 全体董事一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人, 以其各自在本公司截至2017年1月31日的所有者权益出资折股, 资本公积、盈余公积和未分配利润分别转增股本人民币216,463,348.34元、人民币8,915,846.92元和人民币49,920,914.95元。折股后的股本为人民币370,000,000.00元, 因此调增股本人民币275,300,110.21元;

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	386,531,919.06	2,700,000.00	-	389,231,919.06
股份支付	<u>123,924,327.13</u>	<u>2,572,891.21</u>	-	<u>126,497,218.34</u>
	<u>510,456,246.19</u>	<u>5,272,891.21</u>	-	<u>515,729,137.40</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	180,905,957.29	422,768,059.52	(217,142,097.75)	386,531,919.06
股份支付	<u>30,790,540.15</u>	<u>93,133,786.98</u>	-	<u>123,924,327.13</u>
	<u>211,696,497.44</u>	<u>515,901,846.50</u>	<u>(217,142,097.75)</u>	<u>510,456,246.19</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	180,905,957.29	-	-	180,905,957.29
股份支付	<u>27,732,485.79</u>	<u>3,058,054.36</u>	-	<u>30,790,540.15</u>
	<u>208,638,443.08</u>	<u>3,058,054.36</u>	-	<u>211,696,497.44</u>

2017年度股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币422,768,059.52元 (参见附注五、26之注1)形成的,同时净资产折股减少资本公积人民币216,463,348.34元 (参见附注五、26之注2),以及于2017年12月晶晨加州以美元1,582,000.00元(约折人民币10,941,304.40元)的价格回购原发行给晶晨集团的1,000股优先股,回购价款与优先股的账面价值差额合计人民币678,749.41元冲减资本公积。

2018年股本溢价增加系因于2018年2月本公司股东上海华芯创业投资企业向本公司支付业绩奖励款人民币3,000,000.00元,扣除所得税费用影响后,合计增加资本公积人民币2,700,000.00元形成的。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合损失累计余额：

	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
外币报表折算差额	<u>(29,060,326.32)</u>	<u>(5,101,657.62)</u>	<u>(34,161,983.94)</u>	<u>4,515,792.57</u>	<u>(29,646,191.37)</u>

合并利润表中其他综合收益/(损失)当期发生额：

2018年度

	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	归属母公司	归属少数股东权益
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	<u>4,515,792.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,515,792.57</u>	<u>-</u>

2017年度

	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	归属母公司	归属少数股东权益
将重分类进损益的其他综合收益/(损失)					
外币财务报表折算差额	<u>(5,068,528.39)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,101,657.62)</u>	<u>33,129.23</u>

2016年度

	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	归属母公司	归属少数股东权益
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	<u>7,994,578.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,994,578.29</u>	<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 盈余公积

	2018年	2017年	2016年
年初余额	7,872,404.89	8,915,846.92	5,368,208.63
本年增加	23,495,835.35	7,872,404.89	3,547,638.29
本年折股转出	<u>-</u>	<u>(8,915,846.92)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>31,368,240.24</u>	<u>7,872,404.89</u>	<u>8,915,846.92</u>

根据公司法、本公司及本公司国内子公司章程的规定，本公司及国内子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额分别为本公司及本公司国内子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

30. 未分配利润/(未弥补亏损)

	2018年	2017年	2016年
年初未弥补亏损	(24,850,404.49)	(45,148,421.86)	(114,617,275.11)
归属于母公司股东/所有者的净利润	282,530,860.94	78,091,337.21	73,016,491.54
减：净资产折股	-	49,920,914.95	-
减：提取法定盈余公积	<u>23,495,835.35</u>	<u>7,872,404.89</u>	<u>3,547,638.29</u>
年末未分配利润/(未弥补亏损)	<u>234,184,621.10</u>	<u>(24,850,404.49)</u>	<u>(45,148,421.86)</u>

于本报告期内本集团未发生向合并范围外的公司分配股利的事项。

31. 少数股东权益

	2018年	2017年	2016年
少数股东权益			
对子公司投资(注1)	4,387,438.95	-	-
其他权益工具			
子公司发行优先股(注2)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,405,500.00</u>
	<u>4,387,438.95</u>	<u>-</u>	<u>10,405,500.00</u>

注1：请参见附注七、1。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 少数股东权益(续)

注 2：本集团少数股东持有的优先股变动情况列示如下：

	数量	境外子公司优先股	
		账面价值 美元	折合人民币
2016年1月1日	-	-	-
优先股发行	1,000	1,500,000.00	10,405,500.00
2016年12月31日及 2017年1月1日	1,000	1,500,000.00	10,405,500.00
归属于少数股东其他 权益工具持有者的 当期综合损益	-	(26,056.12)	(142,945.01)
回购少数股东股权	(1,000)	(1,473,943.88)	(10,262,554.99)
2017年12月31日及 2018年12月31日	-	-	-

于2016年12月29日，本公司之子公司晶晨加州向本公司最终控制方晶晨集团发行1,000股优先股，每股面值为美元1,500元，总价值美元1,500,000.00元，折合人民币10,405,500.00元。优先股股东不具有股东会表决权，于董事会中无委派董事的权利。

优先股股东享有股利优先分配权，可每年按每股1,500美元取得股息，采取非累积股息支付方式，且应在董事会宣告后发放，本集团有权不支付上述优先股的股息，且不构成违约事件。若普通股股东要享受股利分配，则董事会应先宣告并发放当年优先股的1,500美元每股的非累积股息，再将所有优先股视同已转换为普通股，在所有股东(包括普通股股东和优先股股东)间平均分配已宣告发放的股利。

优先股享有转换为晶晨加州普通股的权利，初始转换价格为1,500美元每股，即每股优先股可转换为1股普通股。

优先股股东享有清算优先分配权，即若晶晨加州清算，则优先股股东可按1,500美元每股的价格优先于普通股股东受偿，并取得前期已宣告未发放的优先股股利。在此之后，再将所有优先股视同已转换为普通股，与普通股股东一同平均分配剩余净资产。优先股股东可选择不行使该优先受偿权，而选择先转换为普通股，按转换后的持股比例参与普通股股东的分配。

2017年12月，晶晨加州以美元1,582,000.00元（折合人民币10,941,304.40元）的价格回购发行给晶晨集团的1,000股优先股。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业收入及成本

	2018年	
	收入	成本
主营业务	2,368,076,825.42	1,543,571,391.90
其他业务	992,610.00	794,088.00
	<u>2,369,069,435.42</u>	<u>1,544,365,479.90</u>
	2017年	
	收入	成本
主营业务	1,688,885,905.62	1,094,351,708.32
其他业务	1,601,668.82	1,282,357.04
	<u>1,690,487,574.44</u>	<u>1,095,634,065.36</u>
	2016年	
	收入	成本
主营业务	1,149,077,193.09	786,942,221.27
其他业务	455,990.26	364,792.21
	<u>1,149,533,183.35</u>	<u>787,307,013.48</u>

营业收入列示如下:

	2018年	2017年	2016年
销售商品	2,368,076,825.42	1,688,885,905.62	1,149,077,193.09
技术服务	992,610.00	1,196,218.82	223,509.76
软件使用费收入	-	405,450.00	232,480.50
	<u>2,369,069,435.42</u>	<u>1,690,487,574.44</u>	<u>1,149,533,183.35</u>

33. 税金及附加

	2018年	2017年	2016年
印花税	2,007,167.83	1,339,210.57	160,135.29
教育费附加	6,641,378.73	3,348,864.46	163,349.34
城建税	1,632,684.09	735,061.23	32,669.87
河道管理费	-	239,258.32	32,669.87
	<u>10,281,230.65</u>	<u>5,662,394.58</u>	<u>388,824.37</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 销售费用

	2018年	2017年	2016年
人工成本	31,263,710.91	17,965,099.26	14,100,195.99
市场拓展费用	13,587,675.01	15,453,382.86	5,512,093.24
差旅费	5,506,029.19	3,440,822.80	2,279,322.06
质保金	2,823,869.11	3,138,786.38	2,041,458.08
租赁费	1,816,857.46	1,512,711.32	935,640.08
其他	1,490,700.14	1,448,288.27	1,547,549.73
	<u>56,488,841.82</u>	<u>42,959,090.89</u>	<u>26,416,259.18</u>

35. 管理费用

	2018年	2017年	2016年
人工成本	26,637,850.06	22,689,585.56	20,057,562.67
租赁费	11,696,609.25	10,892,782.16	9,260,819.42
专业服务费	13,900,784.41	8,947,669.90	6,482,260.93
折旧与摊销	3,992,152.88	2,624,077.78	2,478,903.02
差旅费	3,128,716.92	2,411,373.99	1,605,783.11
水电及物业管理费	3,122,611.84	2,683,063.80	2,435,553.47
股份支付费用	2,197,472.15	92,167,869.90	2,908,580.59
办公费用	1,358,367.91	1,118,102.70	686,366.45
通讯及网络费用	1,231,551.32	846,427.72	742,205.39
其他	2,802,988.17	3,114,342.03	4,027,802.63
	<u>70,069,104.91</u>	<u>147,495,295.54</u>	<u>50,685,837.68</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 研发费用

	2018年	2017年	2016年
人工成本	242,545,924.53	183,939,728.03	145,037,160.83
折旧与摊销	70,196,211.50	48,006,718.23	44,964,691.56
测试费	38,606,317.33	17,745,063.29	9,298,283.75
差旅费	9,982,061.98	7,002,413.56	4,617,341.85
专业服务费	6,030,942.42	4,544,935.54	1,331,969.43
工具费	2,155,679.01	676,435.60	150,506.26
材料费	2,120,141.38	1,375,006.89	638,199.22
专利费用	1,917,005.65	1,740,675.60	1,564,261.92
软件维修费用摊销	1,772,911.45	442,570.91	670,725.15
其他	965,930.63	1,606,041.37	2,503,699.43
	<u>376,293,125.88</u>	<u>267,079,589.02</u>	<u>210,776,839.40</u>

37. 财务费用/(收益)

	2018年	2017年	2016年
汇兑损失/(收益)	7,202,248.17	13,101,673.99	(5,014,375.29)
利息收入	(3,696,216.04)	(2,269,580.61)	(695,625.85)
利息支出	-	147,729.59	141,996.27
其他	236,019.08	194,767.17	162,373.18
	<u>3,742,051.21</u>	<u>11,174,590.14</u>	<u>(5,405,631.69)</u>

38. 资产减值损失

	2018年	2017年	2016年
坏账损失	1,821,483.46	48,313.27	873,175.85
存货跌价损失	22,443,889.96	19,660,596.03	4,469,537.64
长期待摊费用减值损失	-	5,139,431.60	-
	<u>24,265,373.42</u>	<u>24,848,340.90</u>	<u>5,342,713.49</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	2016年
与收益相关的政府补助			
科技发展基金补贴 (1)	-	-	1,800,000.00
专项补助 (2)	1,950,000.00	2,602,500.00	-
技术出口贴息 (3)	806,284.00	790,000.00	-
服务外包补贴 (4)	-	387,600.00	984,600.00
专利申请补贴 (5)	141,325.00	69,992.00	-
浦东新区科技发展研发机构财政补贴 (6)	-	800,000.00	-
上海市科技创新券 (7)	95,000.00	95,000.00	-
上海市科技小巨人工程资金补贴 (8)	1,500,000.00	1,500,000.00	-
政府专项扶持资金 (9)	8,080,000.00	-	-
科技发展基金 (10)	<u>116,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12,688,609.00</u>	<u>6,245,092.00</u>	<u>2,784,600.00</u>
与资产相关的政府补助			
专项补助 (2)	<u>699,722.29</u>	<u>349,861.15</u>	<u>-</u>
	<u>13,388,331.29</u>	<u>6,594,953.15</u>	<u>2,784,600.00</u>

(1) 根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于公布2016年度第二批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴项目的通知》(浦科经委[2016]52号)，本公司属于2016年度第二批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构，于2016年12月1日获得政府补助资金人民币1,800,000.00元。

(2) 2017年6月28日，本公司承担的2015年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目“智能电视SOC芯片的研发和产业化”通过验收。本公司于2015年9月收到上海市软件和集成电路产业发展专项资金资助人民币3,510,000.00元，本公司于2016年6月收到张江管委会配套资金资助人民币652,500.00元，于2017年11月14日获得2015年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目尾款人民币390,000.00元，本公司收到补助金额合计人民币4,552,500.00元。根据项目验收审计报告，确认该笔政府补助与收益相关部分为人民币2,602,500.00元，与资产相关部分为人民币1,950,000.00元。于2017年度确认和收益相关的递延收益人民币2,602,500.00元，按照服务器等资产的使用年限摊销确认和资产相关的递延收益人民币349,861.15元，于2018年度确认和资产相关的递延收益人民币699,722.29元。

2018年，根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于落实软件和集成电路产业发展专项浦东新区配套资金的通知》，本公司分别于2018年6月28日和2018年12月6日分别获得市软件和集成电路产业发展专项浦东新区配套资金补助款项人民币1,755,000.00元和人民币195,000.00元。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续):

- (3) 2017年,根据《市商务委关于申请拨付本市2017年外经贸发展专项资金(技术出口贴息资金)的函》(沪商财[2017]336号),本公司收到技术出口贴息资金人民币790,000.00元。根据《财政部、商务部关于2016年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2016]212号)的要求,本公司进行2017年中央进口贴息资金申报,于2018年收到进口贴息资金人民币806,284.00元。
- (4) 根据《商务部关于2017年度外经贸发展专项资金有关工作的通知》(财商函[2017]314号)、《财政部、商务部关于2016年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2016]212号)和上海市外经贸发展专项资金实施细则要求,本公司属于符合条件的服务外包企业,于2016年度获取财政补助人民币984,600.00元,于2017年度获取财政补贴人民币387,600.00元。
- (5) 本公司对专利产品申请相关补贴,于2017年获得浦东新区知识产权中心财政补贴人民币51,000.00元及上海市知识产权局财政补贴人民币18,992.00元。于2018年获得浦东新区知识产权中心财政补贴及其他财政补贴人民币141,325.00元。
- (6) 根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于公布2017年度第一批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴项目的通知》(浦科经委[2017]126号),本公司于2017年10月9日获得政府补助人民币800,000.00元。
- (7) 根据上海市科学技术委员会《关于开展2016-2017年上海市科技创新券工作的通知》(沪科[2016]436号),本公司于2017年和2018年各收到科技创新券人民币95,000.00元。
- (8) 本公司的《科技小巨人项目》于2017年度通过上海市科学技术委员会验收,本公司分别于2017年12月22日和2018年3月30日获得上海科学技术委员会补助人民币1,500,000.00元。
- (9) 根据《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶张[2018]第00160号),本集团符合浦东新区“十三五”期间总部政策的规定,获得浦东新区财政扶持资格,并获得区域性总部退税人民币8,080,000.00元。
- (10) 本公司于2018年3月13日收到上海浦东新区的科技发展基金人民币116,000.00元。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 投资收益

	2018年	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资损失	(539,877.28)	-	-
持有和处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>1,013,383.56</u>	<u>869,671.23</u>	<u>-</u>
	<u>473,506.28</u>	<u>869,671.23</u>	<u>-</u>

41. 资产处置损失

	2018年	2017年	2016年
固定资产处置利得	3,550.00	61,577.02	-
固定资产处置损失	(55,464.46)	(55,524.20)	(130,283.66)
无形资产处置损失	<u>-</u>	<u>(536,202.84)</u>	<u>-</u>
	<u>(51,914.46)</u>	<u>(530,150.02)</u>	<u>(130,283.66)</u>

42. 营业外收入

	2018年	2017年	2016年
无需支付的款项	446,747.32	-	1,042,081.59
质量赔偿收入	-	857,447.19	4,981,725.00
其他	<u>249,679.82</u>	<u>287,958.40</u>	<u>605,600.09</u>
	<u>696,427.14</u>	<u>1,145,405.59</u>	<u>6,629,406.68</u>

43. 营业外支出

	2018年	2017年	2016年
滞纳金	765,003.15	7,186.48	511,727.90
违约金	160,000.00	-	-
赔偿款	<u>1,168,340.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,093,343.22</u>	<u>7,186.48</u>	<u>511,727.90</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年	2016年
耗用的原材料	1,203,427,259.73	764,876,128.76	560,289,473.48
加工费	436,010,266.59	252,108,527.37	176,447,285.57
人工成本	312,165,421.11	232,546,373.09	185,095,196.81
委托加工物资和库存商品 的变动	(255,957,452.58)	(50,471,240.12)	(50,600,415.59)
折旧与摊销	113,407,282.90	88,350,650.22	83,585,585.81
专利使用费	103,424,137.61	81,263,119.88	58,671,437.83
测试费	38,606,317.33	17,745,063.29	9,298,283.75
专业服务费	19,931,726.83	13,492,605.44	7,814,230.36
差旅费用	18,616,808.10	12,854,610.35	8,502,447.01
市场拓展费用	13,587,675.01	15,453,382.86	5,512,093.24
租赁费	13,523,587.89	12,406,574.68	10,408,283.54
运费	10,734,193.51	5,394,607.80	2,844,549.35
水电及物业管理费	3,300,412.20	2,896,602.45	2,604,570.57
技术支持费用	2,624,082.26	1,040,543.49	1,628,692.98
股份支付费用	2,572,891.21	93,133,786.98	5,280,777.09
质保金	2,823,869.11	3,138,786.38	2,041,458.08
办公费用	2,235,942.72	1,610,521.97	1,066,013.28
通讯及网络费用	1,480,069.06	1,084,405.35	934,304.21
其他	4,702,061.92	4,242,990.57	3,761,682.37
	<u>2,047,216,552.51</u>	<u>1,553,168,040.81</u>	<u>1,075,185,949.74</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 所得税费用

	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	26,276,109.04	35,028,359.26	13,723,459.08
递延所得税费用	<u>(12,638,424.27)</u>	<u>(9,236,720.75)</u>	<u>(3,946,628.06)</u>
	<u>13,637,684.77</u>	<u>25,791,638.51</u>	<u>9,776,831.02</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2018年	2017年	2016年
利润总额	295,977,234.66	103,706,901.48	82,793,322.56
按法定税率计算的所得税费用(注1)	69,890,259.07	24,001,931.91	17,292,966.60
所得税优惠的影响	(37,964,964.25)	(12,109,045.16)	(7,167,815.36)
本公司代扣代缴集团内非居民企业之中国大陆地区所得税(注2)	2,923,212.44	6,939,680.98	3,356,925.89
对以前期间当期所得税的调整	670,343.02	-	-
无须纳税的收入	(393,979.25)	(96,970.05)	(260.85)
不可抵扣的费用	2,959,148.89	17,946,045.37	1,473,158.64
利用以前年度可抵扣亏损	-	-	(1,088,662.19)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	726,657.52	(770,391.96)	28,812.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,705,820.62	(563,768.55)	(245,856.48)
研发费加计扣除	<u>(26,878,813.29)</u>	<u>(9,555,844.03)</u>	<u>(3,872,438.09)</u>
	<u>13,637,684.77</u>	<u>25,791,638.51</u>	<u>9,776,831.02</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例, 按照适用税率计算。

注2: 本公司代扣代缴集团内非居民企业之中国大陆地区所得税主要指本公司接受晶晨加州服务, 替晶晨加州代扣代缴的中国大陆地区所得税。

46. 每股收益

	2018年	2017年	2016年
基本每股收益			
持续经营	<u>0.76</u>	<u>0.21</u>	<u>不适用</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。2017年度, 本公司净资产折股当期采用折股数为期初股本。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 每股收益(续)

基本每股收益的具体计算如下:

	2018年	2017年	2016年
收益			
归属于本公司普通股股东的			
当期净利润持续经营	<u>282,530,860.94</u>	<u>78,091,337.21</u>	<u>73,016,491.54</u>
股份			
本公司普通股的加权平均数	<u>370,000,000.00</u>	<u>370,000,000.00</u>	<u>不适用</u>
本公司发行在外普通股的加			
权平均数	<u>370,000,000.00</u>	<u>370,000,000.00</u>	<u>不适用</u>
基本每股收益	<u>0.76</u>	<u>0.21</u>	<u>不适用</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

47. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金:

	2018年	2017年	2016年
营业外收入	249,679.82	1,145,405.59	5,587,325.09
利息收入	3,696,216.04	2,154,416.19	212,745.97
政府补助	38,038,609.00	4,032,592.00	1,836,961.15
押金、保证金及备用金	<u>481,344.38</u>	<u>173,656.03</u>	<u>286,795.95</u>
	<u>42,465,849.24</u>	<u>7,506,069.81</u>	<u>7,923,828.16</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与经营活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
管理费用	28,303,789.07	15,253,074.11	14,661,411.53
销售费用	22,715,874.61	24,907,154.58	12,166,580.47
研发费用	63,251,345.27	34,690,571.85	20,104,261.86
营业外支出	1,773,343.22	7,186.48	511,727.90
银行手续费	236,019.08	194,767.17	162,373.18
预付保险费、软件维护费	7,419,686.31	6,944,099.40	7,024,148.21
支付押金、保证金	<u>733,638.13</u>	<u>871,433.69</u>	<u>685,195.88</u>
	<u>124,433,695.69</u>	<u>82,868,287.28</u>	<u>55,315,699.03</u>

收到其他与投资活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
收回关联方资金拆出款	-	14,616,902.66	19,599,780.07
收回关联方资金拆借利息	<u>-</u>	<u>651,339.77</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>15,268,242.43</u>	<u>19,599,780.07</u>

支付其他与投资活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
预付投资款	2,000,000.00	-	-
关联方资金拆出款	<u>-</u>	<u>216,701.84</u>	<u>13,284,600.00</u>
	<u>2,000,000.00</u>	<u>216,701.84</u>	<u>13,284,600.00</u>

收到其他与筹资活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
收到股东投入款	3,000,000.00	-	-
关联方资金拆入	-	5,585,905.73	63,470,862.98
收回关联方代垫款项	<u>-</u>	<u>3,633,931.62</u>	<u>-</u>
	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,219,837.35</u>	<u>63,470,862.98</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与筹资活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
购买少数股东权益支付的现金	5,360,922.80	5,227,360.00	-
现金支付取消的股票期权	-	2,222,722.73	-
支付关联方代垫款项	-	3,633,931.62	-
偿还关联方资金拆入	-	8,799,154.96	63,102,158.34
	<u>-</u>	<u>19,883,169.31</u>	<u>63,102,158.34</u>

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年	2016年
净利润	282,339,549.89	77,915,262.97	73,016,491.54
加：资产减值准备	24,265,373.42	24,848,340.90	5,342,713.49
固定资产折旧	9,910,893.54	5,498,383.95	4,256,056.28
无形资产摊销	64,026,569.23	44,568,844.19	41,087,728.33
长期待摊费用摊销	39,469,820.13	38,283,422.09	38,241,801.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	51,914.46	530,150.02	130,283.66
财务费用/(收益)	-	32,565.17	(340,883.60)
投资收益	(473,506.28)	(869,671.23)	-
递延所得税资产			
增加	(14,496,819.37)	(9,236,720.75)	(3,946,628.06)
递延所得税负债			
增加	1,858,395.10	-	-
存货的增加	(328,117,904.75)	(66,967,322.01)	(117,191,266.02)
经营性应收项目的增加	(106,441,801.49)	(117,695,801.67)	(28,985,559.83)
经营性应付项目的增加	210,175,439.02	86,811,633.32	57,222,183.15
股份支付	2,572,891.21	93,133,786.98	3,058,054.36
	<u>185,140,814.11</u>	<u>176,852,873.93</u>	<u>71,890,974.50</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2018年	2017年	2016年
债务转为其他权益工具 (注)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,405,500.00</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

注：2015年12月，本公司之子公司晶晨加州以美元1,500,000.00元的对价收购了晶晨CA的整体业务。2016年12月，晶晨加州以向晶晨CA之母公司晶晨集团发行1,000股每股面值美元1,500元的优先股的方式支付了购买晶晨CA整体业务的对价，从而清偿了业务收购产生的债务。

现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年	2016年
现金的年末余额	387,237,890.93	489,089,541.58	121,095,907.87
减：现金的年初余额	<u>489,089,541.58</u>	<u>121,095,907.87</u>	<u>53,993,449.21</u>
现金及现金等价物净 (减少)/增加额	<u>(101,851,650.65)</u>	<u>367,993,633.71</u>	<u>67,102,458.66</u>

(2) 现金和现金等价物

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	387,237,890.93	489,089,541.58	121,095,907.87
其中：库存现金	9,598.95	27,023.02	24,937.00
可随时用于支付的 银行存款	<u>387,228,291.98</u>	<u>489,062,518.56</u>	<u>121,070,970.87</u>
年末现金及现金等价物余 额	<u>387,237,890.93</u>	<u>489,089,541.58</u>	<u>121,095,907.87</u>

49. 所有权受到限制的资产

于2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受限制的资产。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	17,022,127.30	6.9370	118,082,497.08
-港币	1,262,879.63	0.8945	1,129,645.83
应收帐款			
-美元	9,299,150.74	6.9370	64,508,208.68
其他应收款			
-美元	2,148,241.07	6.9370	14,902,348.30
-新台币	25,811.95	0.2164	5,585.71
-港币	755,778.90	0.8945	676,044.23
应付账款			
-美元	(14,898,740.40)	6.9370	(103,352,562.15)
其他应付款			
-美元	(957,479.08)	6.9370	(6,642,032.38)
-港币	(575,857.93)	0.8945	(515,104.92)
			<u>88,794,630.38</u>

本集团合并报表中重要境外经营实体包括公司之子公司晶晨香港与晶晨加州。其中，晶晨香港境外主要经营地均为香港，记账本位币均为美元；晶晨加州的境外主要经营地为美国加利福尼亚州，记账本位币为美元。

于本报告期间，上述重要境外经营实体的记账本位币均未发生变化。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

2017年12月，本公司的子公司晶晨半导体科技(北京)有限公司于北京新设成立。

2018年5月，本公司的子公司上海晶毅商务咨询合伙企业(有限合伙)于上海新设成立。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	认缴比例		表决权/ 实缴比例 (%)
					直接 (%)	间接 (%)	
晶晨深圳(注1)	中国大陆	深圳	研发、生产及销售	人民币6,113.20	100.00	-	100.00
晶晨香港(注2)	中国香港	中国香港	研发、生产及销售	美元900.00	100.00	-	100.00
晶晨加州(注3)	美国	加利福尼亚	研发	美元201.00	100.00	-	100.00
晶晨北京(注4)	中国大陆	北京	研发	人民币300.00	100.00	-	100.00
晶毅(注5)	中国大陆	上海	投资	人民币13,500.00	66.60	0.10	64.43

注1：上述子公司为2015年通过同一控制下企业合并取得，2015年7月，本公司以现金1,500,000.00美元(折合人民币9,615,450.00元)取得了晶晨深圳100%股权，晶晨深圳系本公司的控股股东晶晨控股于2014年6月25日设立的子公司，由于合并前后合并双方均受晶晨控股控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日按照股权转让协议书签署日确定为2015年7月1日。

注2：上述子公司为2015年新设成立。2015年11月，本公司之全资子公司晶晨香港以现金32,965,977.25美元(折合人民币214,067,869.87元)收购了Amlogic Co., Ltd. (晶晨开曼)、Amlogic International Limited (晶晨BVI)和Amlogic (Hong Kong) Limited (晶晨控股)的整体业务。晶晨开曼、晶晨BVI和晶晨控股系本公司的最终控制方晶晨集团控制的子公司，合并前后合并各方均受晶晨集团控制且该控制并非暂时性，且本公司管理层认为此三家公司被收购的整体业务具备投入、加工处理过程和产出能力，故认为以上整体业务的收购构成同一控制下的业务合并，合并日确定为2015年11月30日。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注3: 上述子公司为2015年新设成立, 初始认缴注册资本为美元150万元。2015年12月, 本公司之全资子公司晶晨加州以美元1,500,000.00元(折合人民币9,740,400.00元)的对价收购了晶晨CA的整体业务。晶晨CA系本公司的最终控制方晶晨集团控制的子公司, 合并前后合并双方均受晶晨集团控制且该控制并非暂时性, 且本公司管理层认为晶晨CA被收购的整体业务具备投入、加工处理过程和产出能力, 故认为以上整体业务的收购构成同一控制下的业务合并, 合并日确定为2015年12月31日。于2016年12月, 晶晨加州以向晶晨集团发行1,000股每股价值为美元1,500元的优先股的方式支付了购买晶晨CA整体业务的对价, 该优先股占晶晨加州总股本的50%。该优先股不享有表决权, 而本公司所持普通股仍享有晶晨加州100%的表决权, 能够对晶晨加州实施控制。于2017年12月晶晨加州向晶晨集团回购全部1000股优先股。另外, 于2016年9月, 本公司向晶晨加州增资美元10,000.00元; 于2017年12月, 本公司向晶晨加州增资美元2,000,000.00元。

注4: 2017年12月27日, 本公司在北京新设成立晶晨北京, 北京子公司系晶晨上海的全资子公司, 注册资本300万元人民币。

注5: 2018年5月24日, 晶晨上海、晶晨深圳和上海鼎源国际贸易有限公司(“上海鼎源”)共同出资设立晶毅, 注册资本为人民币13,500万元, 普通合伙人和执行事务合伙人为晶晨深圳, 委派代表为John Zhong。本合伙企业的利润分配和亏损承担应按照各合伙人实缴出资额的比例予以确定。普通合伙人对本合伙企业的债务承担无限连带责任。

存在少数股东权益的子公司如下:

2018年

	少数股东持股 比例	归属少数股东 损益	向少数股东支付 股利	年末累计少数股东 权益
晶毅	35.57%	(191,311.05)	-	4,387,438.95

2017年

	少数股东持股 比例	归属少数股东 损益	向少数股东支付 股利	年末累计少数股东 权益
晶晨加州	50.00%	(176,074.24)	-	-

2016年

	少数股东持股 比例	归属少数股东 损益	向少数股东支付 股利	年末累计少数股东 权益
晶晨加州	50.00%	-	-	10,405,500.00

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

子公司的实收资本和其他权益工具(优先股)自2016年1月1日至2018年12月31日止的期间内发生变化的详情如下:

	2016年 年初余额	2016年度 增加	2017年度 增加/(减少)	2018年度 增加	2018年 年末余额
晶晨深圳	9,222,750.00	-	51,909,250.00	-	61,132,000.00
晶晨香港	-	57,565,800.00	-	-	57,565,800.00
晶晨加州	66,730.10	10,405,500.00	(10,405,500.00)	13,672,400.00	13,739,130.10
晶晨北京	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
晶毅	-	-	-	12,872,250.00	12,872,250.00

2. 在子公司权益份额上发生变化且未影响控制权的交易

2016年12月晶晨加州向晶晨集团发行优先股支付购买晶晨加州整体业务的对价(占晶晨加州股份的50.00%)。由于优先股不享有表决权,上述事项未丧失对晶晨加州的控制权,发行优先股取得的对价为美元1,500,000元,折合人民币10,405,000.00元。该项交易导致合并报表中少数股东权益增加人民币10,405,000.00元。

2017年12月,晶晨加州向晶晨集团以美元1,582,000.00元,折合人民币10,941,304.40元,回购其持有的全部优先股。

3. 在联营企业中权益

	主要 经营 地/注 册地	业务性质	注册资本	本集团 持股 比例	本集团 表决权 比例	备注
联营企业						
上海锘科智能 科技有限公 司(“上海锘 科”)注1	上海	从事智能科技领域内的技术 开发、技术咨询、技术服 务、技术转让,机械设备、 电子产品、计算机、软件及 辅助设备的批发、零售。	人民币 2,500,000.00元	28.00%	28.00%	注1

注1. 上海锘科成立于2018年5月17日,本公司之子公司晶毅于2018年6月15日和上海锘科签订了投资协议,晶毅对其投资人民币10,200,000.00元,持有其28.00%的股权,具有重大影响。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>贷款和应收款项</u>			
货币资金	387,237,890.93	489,089,541.58	121,095,907.87
应收账款	238,920,558.19	142,853,529.97	63,863,126.58
其他应收款	<u>11,138,984.40</u>	<u>12,504,400.32</u>	<u>14,894,470.03</u>
	<u>637,297,433.52</u>	<u>644,447,471.87</u>	<u>199,853,504.48</u>
<u>可供出售金融资产</u>			
其他流动资产	<u>-</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>637,297,433.52</u>	<u>714,447,471.87</u>	<u>199,853,504.48</u>

金融负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>其他金融负债</u>			
应付账款	274,469,168.44	119,571,299.93	105,046,424.04
其他应付款	11,850,293.74	15,025,249.00	65,405,072.56
一年内到期的非流动负债	27,743,953.95	42,144,695.18	17,431,542.31
长期应付款	<u>2,304,999.25</u>	<u>9,095,642.89</u>	<u>7,389,749.21</u>
合计	<u>316,368,415.38</u>	<u>185,836,887.00</u>	<u>195,272,788.12</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金及可供出售金融资产等。这些金融工具的主要目的在于平衡本集团的营运资金。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于本报告期间，本集团具有特定信用风险集中。于2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日，本集团应收账款的38.52%、45.04%和48.08%源于应收账款余额最大的客户，应收账款的100.00%、92.42%和98.57%源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2和4。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于本报告期间，本集团金融资产中尚未逾期且未减值的金融资产，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	2018年12月31日		
			逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	387,237,890.93	387,237,890.93	-	-	-
应收账款	238,920,558.19	146,239,094.79	92,681,463.40	-	-
其他应收款	11,138,984.40	11,138,984.40	-	-	-

	合计	未逾期 未减值	2017年12月31日		
			逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	489,089,541.58	489,089,541.58	-	-	-
应收账款	142,853,529.97	142,853,529.97	-	-	-
其他应收款	12,504,400.32	12,504,400.32	-	-	-
可供出售金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-	-

	合计	未逾期 未减值	2016年12月31日		
			逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	121,095,907.87	121,095,907.87	-	-	-
应收账款	63,863,126.58	47,892,160.45	15,970,966.13	-	-
其他应收款	14,894,470.03	14,894,470.03	-	-	-

于2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与近期无违约记录的客户有关。

于2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2018年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
应付账款	274,469,168.44	274,469,168.44	274,469,168.44	-	-
其他应付款	11,850,293.74	11,850,293.74	11,850,293.74	-	-
一年内到期的 非流动负债	27,743,953.95	27,743,953.95	27,743,953.95	-	-
长期应付款	2,304,999.25	2,304,999.25	-	2,304,999.25	-
	<u>316,368,415.38</u>	<u>316,368,415.38</u>	<u>314,063,416.13</u>	<u>2,304,999.25</u>	<u>-</u>
	2017年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
应付账款	119,571,299.93	119,571,299.93	119,571,299.93	-	-
其他应付款	15,025,249.00	15,025,249.00	15,025,249.00	-	-
一年内到期的 非流动负债	42,144,695.18	42,144,695.18	42,144,695.18	-	-
长期应付款	9,095,642.89	9,095,642.89	-	9,095,642.89	-
	<u>185,836,887.00</u>	<u>185,836,887.00</u>	<u>176,741,244.11</u>	<u>9,095,642.89</u>	<u>-</u>
	2016年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
应付账款	105,046,424.04	105,046,424.04	105,046,424.04	-	-
其他应付款	65,405,072.56	65,405,072.56	65,405,072.56	-	-
一年内到期的 非流动负债	17,431,542.31	17,431,542.31	17,431,542.31	-	-
长期应付款	7,389,749.21	7,389,749.21	-	7,389,749.21	-
	<u>195,272,788.12</u>	<u>195,272,788.12</u>	<u>187,883,038.91</u>	<u>7,389,749.21</u>	<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于2016年度、2017年度及2018年度，本集团境内公司销售额的100.00%、100.00%和96.81%以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而约12.66%、63.67%和71.13%的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价，本集团境外公司的销售额和采购额均以经营单位的记账本位币计价。本集团并未进行外汇套期保值。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2018年

	基准点 增加/ (减少)	净损益 增加/(减少)		其他综合收益的税后净额 增加/(减少)		股东权益 增加/(减少)	
		贬值	升值	贬值	升值	贬值	升值
人民币对美元	5%	13,433,022.77	(13,433,022.77)	(5,602,182.88)	5,602,182.88	7,830,839.89	(7,830,839.89)
人民币对港币	5%	-	-	44,417.80	(44,417.80)	44,417.80	(44,417.80)
人民币对新台币	5%	912.86	(912.86)	1,014.28	(1,014.28)	1,927.14	(1,927.14)

2017年

	基准点 增加/ (减少)	净损益 增加/(减少)		其他综合收益的税后净额 增加/(减少)		股东权益 增加/(减少)	
		贬值	升值	贬值	升值	贬值	升值
人民币对美元	5%	26,668,403.26	(26,668,403.26)	(7,097,057.29)	7,097,057.29	19,571,345.97	(19,571,345.97)
人民币对港币	5%	(1,985,747.74)	1,985,747.74	2,467,353.30	(2,467,353.30)	481,605.56	(481,605.56)
人民币对新台币	5%	-	-	1,262.71	(1,262.71)	1,262.71	(1,262.71)

2016年

	基准点 增加/ (减少)	净损益 增加/(减少)		其他综合收益的税后净额 增加/(减少)		所有者权益 增加/(减少)	
		贬值	升值	贬值	升值	贬值	升值
人民币对美元	5%	4,709,244.96	(4,709,244.96)	(2,195,388.39)	2,195,388.39	2,513,856.57	(2,513,856.57)
人民币对港币	5%	-	-	56,482.29	(56,482.29)	56,482.29	(56,482.29)
人民币对新台币	5%	250.89	(250.89)	-	-	250.89	(250.89)

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于本报告期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债按照金融负债减去现金及现金等价物与其他货币资金计算，资本包括归属于母公司股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	274,469,168.44	119,571,299.93	105,046,424.04
其他应付款	11,850,293.74	15,025,249.00	65,405,072.56
长期应付款	2,304,999.25	9,095,642.89	7,389,749.21
一年内到期的非流动负债	27,743,953.95	42,144,695.18	17,431,542.31
减：现金及银行存款	<u>387,237,890.93</u>	<u>489,089,541.58</u>	<u>121,095,907.87</u>
(净资产)/净负债	<u>(70,869,475.55)</u>	<u>(303,252,654.58)</u>	<u>74,176,880.25</u>
归属于母公司股东权益	<u>1,121,635,807.37</u>	<u>829,316,262.65</u>	<u>222,672,779.88</u>
资本和净负债	<u>1,050,766,331.82</u>	<u>526,063,608.07</u>	<u>296,849,660.13</u>
杠杆比率	<u>N/A</u>	<u>N/A</u>	<u>24.99%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

	公允价值计量使用的输入值 重要可观察输入值(第二层)		
	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>

2. 以公允价值披露的资产和负债

	公允价值计量使用的输入值 重要可观察输入值(第二层)		
	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
长期应付款	<u>2,304,999.25</u>	<u>9,095,642.89</u>	<u>7,389,749.21</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长期应付款等自身不履约风险评估为不重大，公允价值与账面价值相若。

可供出售金融资产为银行理财产品，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。由于理财产品期限较短，公允价值与账面价值相若。

4. 公允价值层次转换

于本报告期内，本集团未发生公允价值层次转换。

十、 关联方关系及其交易

公司的关联交易，是指公司或者其控股子公司与公司关联人之间发生的转移资源或者义务的事项。关联人包括关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人，为公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制公司的法人；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人；
4. 持有公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有公司5%以上股份的自然人；
2. 公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

1. 控股股东

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
晶晨控股	香港	控股投资	美元100万元	39.52%	39.52%

2. 子公司和联营公司

本集团所属的子公司详见附注七、1。

本集团的联营公司详见附注七、3。

3. 其他关联方

法人

名称	关联方关系
晶晨集团	最终控制方
晶晨CA	最终控制方控制的公司
晶晨开曼	最终控制方控制的公司
晶晨BVI	最终控制方控制的公司
TCL ELECTRONICS (HK) LTD.	与持有本公司5%以上股权的股东 受同一控制的公司

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

		2018年	2017年	2016年
TCL ELECTRONICS (HK) LTD.	(1)a	85,623,973.91	73,399,002.78	60,368,692.10

(2) 关联方资金拆借

资金拆入

		2018年	2017年	2016年
晶晨集团	(2)a	-	-	1,166,088.98
晶晨开曼	(2)b	-	-	62,304,774.00
晶晨控股	(2)f	-	5,585,905.73	-

利息支出

		2018年	2017年	2016年
晶晨集团	(2)a	-	6,622.04	9,953.18
晶晨开曼	(2)b	-	-	16,622.79
晶晨控股	(2)f	-	125,608.87	-
晶晨CA	(2)h	-	15,498.68	115,420.30

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方资金拆借(续)

资金拆出

		2018年	2017年	2016年
晶晨集团	(2)c	-	3,633,931.62	13,284,600.00
晶晨控股	(2)f	-	216,701.84	-

利息收入

		2018年	2017年	2016年
晶晨集团	(2)c	-	92,915.63	273,994.88
晶晨BVI	(2)d	-	-	2,268.25
晶晨开曼	(2)e	-	9,127.75	10,955.73
晶晨控股	(2)f	-	13,121.04	181,888.71
晶晨CA	(2)g	-	-	13,772.31

(3) 其他关联方交易

		2018年	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	(3)a	7,842,284.92	100,702,105.63	11,511,574.81

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 购买少数股东权益

		2018年	2017年	2016年
晶晨集团	(4)a	-	10,941,304.40	-

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 本集团于2016年度、2017年度及2018年度以市场价向TCL ELECTRONICS (HK) LTD.销售半导体集成电路芯片达人民币60,368,692.10元、人民币73,399,002.78元及人民币85,623,973.91元。

(2) 关联方资金拆借

(a) 于2016年度, 本集团代收晶晨集团员工期权款美元175,555.00元(折合人民币1,166,088.98元), 年利率3.81%-4.22%。该款项及利息已于2017年3月归还。

(b) 于2016年9月6日, 本集团从晶晨开曼拆入资金美元9,380,000.00元(折合人民币62,304,774.00元), 年利率为3.25%。该借款及利息已于2016年9月9日即借款两日后归还。

(c) 于2016年度, 本集团向晶晨集团拆出资金美元2,000,000.00元(折合人民币13,284,600.00元), 年利率为3%。于2016年度和2017年度, 本集团分别应收借款利息美元41,250.00元(折合人民币273,994.88元)和美元13,750.00元(折合人民币92,915.63元)。该借款及利息已于2017年3月29日收回。

于2017年1月, 本集团代晶晨集团支付员工持股回购款项人民币3,633,931.62元, 为无息、无抵押, 且无固定还款期。该借款已于2017年3月收回。

(d) 于2015年度, 晶晨BVI从本集团拆出资金美元45,448.97元(折合人民币283,074.36元), 2015年利率为3.07%-3.54%, 2016年利率为3.49%-4.13%。该款项及利息已于2016年6月收回。

(e) 于2015年度, 晶晨开曼从本集团拆出资金美元39,866.51元(折合人民币248,304.57元), 2015年、2016年和2017年利率分别为3.54%、4.13%和4.53%。该款项及利息已于2017年9月收回。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(2) 关联方资金拆借(续)

(f) 于2017年度, 本集团从晶晨控股拆入资金美元826,623.12元(折合人民币5,585,905.73元), 年利率为4.22%。该款项及利息已于2017年12月归还。

于2015年度, 晶晨控股从本集团拆出资金美元2,773,273.70元和港币539,551.87元(共折合人民币14,313,778.73元)。拆出美元2015年利率为3.07%-3.54%, 2016年利率为3.49%-4.23%, 2017年利率为4.53%。该款项及利息已于2017年11月收回。拆出港币年利率为3.54%-4.53%。该款项及利息已于2017年2月收回。

于2017年度, 本集团向晶晨控股拆出资金港币249,858.00元(折合人民币216,701.84元), 年利率为4.22%。该款项及利息已于2017年11月收回。

(g) 于2015年度, 晶晨CA从本集团拆出资金美元698,620.31元(折合人民币4,351,286.74元), 2015年利率为3.07%, 2016年利率为3.49%。该款项及利息已于2016年1月收回。

(h) 本集团以前年度从晶晨CA拆入资金美元420,000.00元, 2015年、2016年及2017年利率分别为3.54%、4.13%和4.53%。该款项及利息已于2017年2月归还。

(3) 其他关联交易

(a) 本集团于2016年度、2017年度及2018年度以发生的本集团关键管理人员薪酬(包括采用货币和股份支付形式)总额为人民币11,511,574.81元、人民币100,702,105.63元及人民币7,842,284.92元。

(4) 购买少数股东权益

(a) 于2016年12月29日, 本集团子公司晶晨加州向晶晨集团发行1,000股无表决权优先股, 合计价值美元1,500,000.00元。2017年12月29日, 晶晨加州以美元1,582,000.00元的价格回购以上优先股, 已支付美元800,000.00元。截至2017年12月31日, 应付优先股回购款余额美元782,000.00元。该笔款项截至2018年12月31日已结清。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收、应付款项余额

		2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>应收账款</u>				
TCL ELECTRONICS (HK) LTD.	5a	-	7,171,563.84	14,541,465.65
<u>预收账款</u>				
TCL ELECTRONICS (HK) LTD.	5a	534,917.12	-	-
<u>应付账款</u>				
晶晨CA	5b	-	-	5,014,314.20
<u>其他应收款</u>				
晶晨控股	5c	-	-	873,005.16
晶晨集团	5c	-	-	14,160,151.25
晶晨BVI	5c	-	-	3,218.00
晶晨开曼	5c	-	-	2,137.08
晶晨CA	5c	-	-	82,844.50
		-	-	15,121,355.99
<u>其他应付款</u>				
晶晨CA	5d	-	-	3,132,064.87
晶晨集团	5d	-	5,109,744.40	670,066.62
晶晨开曼	5d	-	-	17,360.30
		-	5,109,744.40	3,819,491.79

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收、应付款项余额(续)

- (a) 本集团以市场价向 TCL ELECTRONICS (HK) LTD.销售半导体集成电路芯片于 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日形成应收余额人民币 14,541,465.65 元和人民币 7,171,563.84 元, 于 2018 年 12 月 31 日形成预收余额人民币 534,917.12 元。
- (b) 本集团于 2016 年 12 月 31 日应付晶晨 CA 重组前集团内关联方成本加成费用人民币 5,014,314.20 元。
- (c) 本集团资金拆出和利息收入形成的其他应收款余额。
- (d) 于 2016 年 12 月 31 日其他应付关联方余额主要为代垫款项、资金拆入和利息支出。

于 2017 年 12 月 31 日其他应付关联方余额中, 应付晶晨集团优先股回购款美元 782,000 元(折合人民币 5,109,744.40 元)。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付

1. 概况

	2018年	2017年	2016年
授予的各项权益工具总额	-	3,806,000	-
行权的各项权益工具总额	-	3,400,000	311,410
失效的各项权益工具总额	11,000	-	646,081
年末发行在外的股份期权行权价格的范围(美元/股)	-	不适用	不适用
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	不适用	不适用	不适用
年末发行在外的限制性股票行权价格的范围(美元/股)	1.26-3.00	1.26-3.00	不适用
年末发行在外的限制性股票的合同剩余期限	自公司上市之日起12个月	自公司上市之日起12个月	不适用

	2018年	2017年	2016年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>2,454,314.99</u>	<u>93,032,129.41</u>	<u>5,203,875.38</u>
以股份支付换取的其他服务总额	<u>118,576.22</u>	<u>101,657.57</u>	<u>76,901.71</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2018年	2017年	2016年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额(注)	<u>126,497,218.34</u>	<u>123,924,327.13</u>	<u>30,790,540.15</u>
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>2,572,891.21</u>	<u>93,133,786.98</u>	<u>5,280,777.09</u>

注：于2016年，因对原股票期权持有人直接取消股份期权并给予现金补偿，相应冲回资本公积人民币2,222,722.73元。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划

股票期权

晶晨集团分别于1995年和2007年设定10年期股权激励计划(下称“1995计划”和“2007计划”),以激励集团的董事以及符合条件的员工和顾问,确保最佳人员结构,并达到进一步改善集团业务的目的。1995计划和2007计划中股票期权持有人包括本公司部分员工和顾问。股票期权包括激励性股票期权和非法定股票期权,其中激励性股票期权仅可发放给员工,非法定股票期权可发放给员工和顾问。1995计划于董事会执行或者股东审批孰早之日起生效,除非取消或修改,若被授予股票期权的员工或者顾问获取了超过晶晨集团或者其子公司10%投票权,则该员工或者顾问的股票期权自生效日起5年内有效,否则股票期权自生效日起10年内有效;2007计划于董事会执行或者股东审批孰早之日起生效,除非取消或修改,股票期权自生效日起10年内有效,且授予的股票期权和其他以股票期权为基础的奖励不得超过10,000,000股或授予日公司股份的30%。

2014年,晶晨集团通过董事会决议设定股权计划(下称“2014计划”),主要目的为向董事以及符合条件的员工和顾问提供奖励。该计划的激励形式包括股票期权和限制性股票。本计划于董事会执行或者股东审批孰早之日起生效,除非取消或修改,否则自该日起10年内有效。在未经晶晨集团全体股东同意的情况下,2014计划下授予的股票期权和其他以股票期权为基础的奖励不得超过3,200,000股或授予日公司股份的30%。

晶晨集团在授予期权时不支付任何对价。

在1995计划下,股票期权的行权价由晶晨集团董事会决定,且针对激励性股票期权,如果被授予人在授予日拥有10%以上份额的表决权,行权价不低于授予日股票期权市场价格的110%,否则,行权价不低于授予日股票期权的市场价格;针对非法定股票期权,如果被授予人在授予日拥有10%以上份额的表决权,行权价不低于授予日股票期权市场价格的110%,否则,行权价不低于授予日股票期权的市场价格的85%。

在2007计划和2014计划下,股票期权的行权价由晶晨集团董事会决定,且如果被授予人在授予日拥有10%以上份额的表决权,则行权价不低于授予日股票期权市场价格的110%,否则,行权价不低于授予日股票期权的市场价格。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股票期权(续)

本集团对于上述1995计划、2007计划和2014计划下授予相关的股份支付费用在授予日和预计可行权日之间进行摊销，2016年、2017年以及2018年确认股份支付费用人民币人民币4,441,682.21元，人民币1,253,800.03元和人民币490,757.27元。

在1995计划、2007计划、2014计划下，授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。

下表列示了所用模型的输入变量：

	2015年10月	2015年7月	2015年2月	2014年7月	2014年1月	2013年10月	2013年3月	2012年7月	2011年11月	2010年12月	2010年3月
股份期权预计期限(年)	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30
预计波动率(%)	58.60	58.60	58.60	65.50	80.50	65.60	65.00	65.60	69.90	67.90	64.30
股利率(%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无风险利率(%)	1.92	1.92	1.92	2.08	1.97	1.80	1.76	1.76	1.31	2.47	3.06

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股票期权(续)

下表列示了所用模型的输入变量(续):

	2009年7月	2009年3月	2008年9月	2008年6月	2008年3月	2008年2月	2007年11月	2007年7月	2006年11月	2006年10月	2006年6月
股份期权预计期限(年)	6.30	6.30	6.30	6.30	6.00	6.30	6.30	6.30	4.97	4.97	4.97
预计波动率(%)	65.77	70.50	62.13	59.60	59.40	59.40	58.90	61.20	68.87	68.87	68.87
股利率(%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无风险利率(%)	2.83	2.16	2.89	3.87	2.99	3.05	3.79	4.36	4.50	4.50	4.50

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股票期权(续)

按照股份支付计划，发行在外的股份期权如下：

	2016年	
	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 千份
年初	1.311	10,293
授予		-
作废	1.344	646
行权	0.572	312
取消或替代	1.333	<u>9,335</u>
年末		<u>-</u>

于2016年12月31日，2017年12月31日、2018年12月31日，本公司无发行在外的股份期权。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股份支付计划平移

2016年10月28日,晶晨集团的董事会决议将原设定的1995计划、2007计划、2014计划平移至本公司于中国境内新设立的四个持股平台:上海晶祥商务咨询中心(有限合伙)(“晶祥”)、上海晶毓商务咨询中心(有限合伙)(“晶毓”)、上海晶纵商务咨询中心(有限合伙)(“晶纵”)和上海晶兮商务咨询中心(有限合伙)(“晶兮”),转换为限制性股票。

晶晨集团向已在晶晨集团层面行权而产生的晶晨集团普通股股东和尚未行权而仍留存的股份期权持有者发出《股权激励计划平移邀约》,其中对于中国籍人员,已行权而产生的普通股股东均平移至境内平台,通过持股平台持有晶晨集团同等数量的限制性股票;尚未行权而仍留存的股份期权持有者中持有期权超过10,000股的,平移至境内持股平台,以原行权价格直接行权并持有持股平台的限制性股票,未超过10,000股的,其股份期权直接取消,并由本集团给予现金补偿。对于非中国籍人员,已行权而产生的普通股股东,可选择由晶晨集团以原行权价格进行普通股回购或者继续持有晶晨集团普通股,尚未行权而仍留存的股份期权持有者可选择以原行权价格在晶晨集团层面直接加速行权,或由本集团给予现金补偿。根据《股权激励计划平移邀约》,股票期权或已行权的普通股的持有者必须于2016年11月30日前做出是否接受股票期权或普通股回购或平移的决定,且不可撤销,因此对于上述股份支付平移,本集团将2016年11月30日确定为平移基准日。平移完成后,通过境内持股平台持有的限制性股票数量均与原股份支付计划下相应人员持有的数量保持一致。普通股和股份期权平移及由此次平移产生的限制性股票的明细如下:

原股票期权计划	原期权 行权价格	平 移 份 额	对 应 平 台	持 股 平 台 行 权 价 格	平 移 后 对 应 持 股 平 台 限 制 性 股 票 数 量
1995 计划	1.26 美元/份	381,000	晶祥	1.26 美元/份	381,000
2007 计划	1.26 美元/份	808,328	晶祥	1.26 美元/份	808,328
2007 计划	1.26 美元/份	461,890	晶毓	1.26 美元/份	461,890
2014 计划	1.50 美元/份	735,000	晶纵	1.50 美元/份	735,000
2014 计划	1.50 美元/份	6,000	晶兮	1.50 美元/份	6,000
晶晨集团普通股(已行 权部分)	不适用	201,000	晶兮	3.00 美元/份	201,000

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股份支付计划平移(续)

本集团结合不同情况，会计处理方式如下：

- 1) 原股票期权持有人在晶晨集团已行权而持有的晶晨集团普通股转换成本公司持股平台的普通股的，分别评估转换时点授予员工的持股平台股份的公允价值和原持有的晶晨集团的普通股的公允价值，对于任何公允价值的增加，在持股平台合伙协议规定的限制性股票锁定期内摊销；
- 2) 原股票期权持有人在晶晨集团未行权的股票期权在转换成持股平台的普通股的，构成股份支付的取消和替代。原计划下未确认的股权支付费用在原剩余等待期内继续摊销，替代产生的公允价值增加额在剩余的等待期(即持股平台合伙协议规定的限制性股票锁定期)内摊销；
- 3) 原股票期权持有人在晶晨集团未行权的股票期权直接取消并给予现金补偿的，剩余未确认费用部分一次性确认当期费用。管理层评估该未行权的股票期权在取消时点的公允价值，现金补偿以该公允价值为限冲减资本公积，现金补偿高于该公允价值的部分在取消时一次性确认当期费用；
- 4) 原股票期权持有人在晶晨集团未行权的股票期权加速行权转换成晶晨集团的普通股的，原计划下未确认的股权支付费用在平移基准日一次性确认入当期费用。

在股份支付计划平移基准日，本集团聘请评估师，采用权益价值分配法和二项式期权定价模型对因股票期权行权而产生的普通股、尚未行权而仍留存的股票期权以及平移后产生的限制性股票于平移基准日的公允价值进行估算，结合条款和条件，作出估计。

下表列示了平移计划下公允价值评估所用模型的输入变量：

	2016年
股利率(%)	0.00
预计波动率(%)	58.88
无风险利率(%)	相应年限美国国债到期收益率
股份期权预计期限(年)	3.08

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股份支付计划平移(续)

因对原股票期权持有人直接取消股份期权并给予现金补偿，本集团于平移基准日一次性确认的费用人民币183,009.58元，并相应冲回资本公积人民币2,222,722.73元。

因原股票期权持有人在晶晨集团层面加速行权转换成晶晨集团的普通股，本集团于平移时点一次性确认股份支付费用人民币600,695.07元。

限制性股票

本集团于2016年度产生的员工的限制性股票均系上述股份支付平移计划产生。2016年9月，本集团董事会决议通过以由拟进行股份支付计划平移的员工及顾问成立合伙企业的方式向公司增资或受让本公司股权，以实现上述股权激励平移。该部分员工及顾问合伙成立晶祥、晶毓、晶纵和晶兮四家合伙企业，并约定限制性条件，在公司完成上市且合伙企业所持公司股票锁定期届满后方可按照市场价格转让，即被激励人所持股份在公司上市满12个月后方可变现。限制性股票授予日公司股权的公允价值以及股份支付计划平移产生的股份支付费用总额的评估方法，详见上述“股份支付计划平移”内容。根据评估确定的限制性股票持有人享有股权部分对应的公允价值增值以及预计可行权日及离职率等，于2016年度、2017年度及2018年度，本公司相应增加管理费用及资本公积人民币55,390.23元、人民币217,043.91和人民币212,544.04元。

于2017年1月11日，本集团通过晶兮持股平台授予本集团员工406,000股限制性股票，行权价格3美元/股，并约定限制性条件，在公司完成上市且合伙企业所持公司股票锁定期届满后方可按照市场价格转让，即被激励人所持股份在公司上市满12个月后方可变现。根据本集团聘请的评估师评估授予时点限制性股票的公允价值为5.87美元/股以及预计可行权日及离职率等，于2017年度和2018年度，本公司相应增加管理费用及资本公积人民币1,909,171.84元和人民币1,869,589.90元。

限制性股票的公允价值采用权益分配法和期权定价法确认。

普通股

根据晶晨集团前述的2014计划，于2017年12月26日，晶晨集团董事会决议批准授予本集团实际控制人John Zhong及其一致行动人3,400,000股晶晨集团的普通股，行权价格为3美元/股。于上述授予是对本集团员工和顾问过往业绩或服务的奖励，因此属于授予后立即行权的限制性股票。根据本集团聘请的评估师评估授予时点晶晨集团普通股的公允价值为7.04美元/股，于2017年本集团相应增加管理费用及资本公积美元13,736,000元，约折人民币89,753,771.20元。

普通股的公允价值采用收益法确认。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已签约但未拨付的资本承诺	<u>21,545,824.53</u>	<u>148,145,677.33</u>	<u>21,084,350.00</u>

十三、 资产负债表日后事项

于2018年12月8日本公司之子公司晶毅和芯来智融半导体科技(上海)有限公司(“芯来智融”)签订了投资协议,约定向芯来智融增资人民币3,500,000.00元,持有其7%的股权。本集团于2019年1月7日支付增资款人民币3,500,000.00元。

十四、 其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

经营租赁:根据与出租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	6,578,552.25	8,452,088.71	11,437,562.32
1年至2年(含2年)	4,625,739.46	5,719,845.97	8,233,141.78
2年至3年(含3年)	1,665,909.33	1,067,836.97	5,939,109.59
3年以上	<u>274,100.40</u>	<u>1,423,782.63</u>	<u>2,905,464.24</u>
	<u>13,144,301.44</u>	<u>16,663,554.28</u>	<u>28,515,277.93</u>

2. 分部报告

经营分部

基于经营管理需要,本集团集中于半导体集成电路芯片的研发、生产销售业务,属于单一经营分部,因此无需列报更详细的经营分部信息。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

2、分部报告(续)

产品和劳务信息

对外交易收入

	2018年	2017年	2016年
智能机顶盒芯片	1,317,633,850.77	1,289,589,027.85	935,987,648.67
智能电视芯片	784,832,823.97	360,618,385.42	204,876,063.09
AI 音视频系统芯片	265,610,150.68	38,678,492.35	-
其他	<u>992,610.00</u>	<u>1,601,668.82</u>	<u>8,669,471.59</u>
	<u>2,369,069,435.42</u>	<u>1,690,487,574.44</u>	<u>1,149,533,183.35</u>

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年	2016年
大陆	950,524,324.82	725,215,631.10	194,154,387.68
香港	1,385,580,238.13	646,751,029.02	676,841,330.80
台湾	23,541,455.30	147,033,326.27	150,802,532.50
其他	<u>9,423,417.17</u>	<u>171,487,588.05</u>	<u>127,734,932.37</u>
	<u>2,369,069,435.42</u>	<u>1,690,487,574.44</u>	<u>1,149,533,183.35</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年	2016年
香港	30,835,899.69	50,318,533.81	43,872,641.17
中国大陆	344,078,956.22	66,991,521.28	19,928,241.79
美国	<u>19,328,616.51</u>	<u>45,786,830.39</u>	<u>60,614,343.14</u>
	<u>394,243,472.42</u>	<u>163,096,885.48</u>	<u>124,415,226.10</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十四、 其他重要事项(续)

2、 分部报告(续)

其他信息(续)

主要客户信息

来自于以下客户的商品销售收入超过本集团收入的10%:

	2018 年
路必康(香港)电子有限公司	348,017,152.89
文晔科技股份有限公司	278,787,233.24
北京小米电子产品有限公司	254,189,771.90
	2017 年
深圳市中兴康讯电子有限公司	296,765,423.04
天午科技有限公司	233,760,776.24
路必康(香港)电子有限公司	233,996,758.23
	2016 年
天和电子香港有限公司	209,087,938.63
天午科技有限公司	207,264,917.05
金龙电子(香港)有限公司	142,073,648.49
Hisight Technology Limited	122,010,481.24

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

本公司无应收票据。应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
6个月以内	<u>587,840,837.54</u>	<u>651,749,802.61</u>	<u>216,853,113.09</u>
减：应收账款坏账准备	<u>853,289.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>586,987,548.14</u>	<u>651,749,802.61</u>	<u>216,853,113.09</u>

于2016年度和2017年度，本公司应收账款均为应收晶晨香港款项，为应收集团内部关联方款项，不计息，未计提坏账准备。于2018年度，本公司应收账款均为应收晶晨香港和北京小米电子产品有限公司款项，对应收北京小米电子产品有限公司款项按照风险组合计提坏账。

于2016年度和2017年度，本公司未计提坏账准备，无核销应收账款事项。于2018年度，本公司将应收北京小米电子产品有限公司款项采用账龄分析法计提坏账准备，无核销应收账款事项。

于2016年度、2017年度及2018年度，本公司无作为金融资产转移终止确认的应收账款。

于2018年度不存在单项金额重大并单独计提坏账准备和单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
6个月以内	85,328,939.65	14.52	853,289.40	1.00

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	70,858.56	-	63,106.00
关联方往来	9,019,270.11	14,602,858.46	862,465.30
员工备用金	96,800.00	54,160.77	53,039.00
出口退税	10,277,001.93	12,260,846.56	-
其他	-	-	18,443.94
	<u>19,463,930.60</u>	<u>26,917,865.79</u>	<u>997,054.24</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>177.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19,463,753.01</u>	<u>26,917,865.79</u>	<u>997,054.24</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
6个月以内	19,463,930.60	26,917,865.79	878,106.24
6个月到1年	-	-	-
1年至2年	-	-	-
2年至3年	-	-	-
3年以上	-	-	118,948.00
	<u>19,463,930.60</u>	<u>26,917,865.79</u>	<u>997,054.24</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>177.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19,463,753.01</u>	<u>26,917,865.79</u>	<u>997,054.24</u>

本公司于 2018 年 12 月 31 日不存在单项金额重大并单独计提坏账准备和单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。2018 年 12 月 31 日采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
6个月以内	<u>17,758.56</u>	<u>0.09</u>	<u>177.59</u>	<u>1.00</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中华人民共和国上海					
海关	10,277,001.93	52.80	出口退税	6个月以内	-
晶晨香港	7,698,762.24	39.55	关联方往来	6个月以内	-
晶晨北京	1,320,507.87	6.78	关联方往来	6个月以内	-
陈永成	50,000.00	0.26	员工备用金	6个月以内	-
高天耀	20,000.00	0.10	员工备用金	6个月以内	-
	<u>19,366,272.04</u>	<u>99.49</u>			<u>-</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前四名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
晶晨深圳	14,602,858.46	54.25	关联方往来	6个月以内	-
中华人民共和国上海					
海关	12,260,846.56	45.55	出口退税	6个月以内	-
陈永成	33,619.77	0.12	员工备用金	6个月以内	-
龚仲亮	20,541.00	0.08	员工备用金	6个月以内	-
	<u>26,917,865.79</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
晶晨深圳	806,623.30	80.90	关联方往来	6个月以内	-
上海华虹(集团)有限 公司	63,106.00	6.33	房租租赁押金	3年以上	-
晶晨CA	55,842.00	5.60	关联方往来	3年以上	-
刘剑	50,000.00	5.01	员工备用金	6个月以内	-
熊瑶	18,443.94	1.85	员工备用金	6个月以内	-
	<u>994,015.24</u>	<u>99.69</u>			<u>-</u>

于本报告期间，本公司无其他应收款坏账准备转销或核销。

于本报告期间，本公司无其他应收款转移。

3. 存货

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,839,453.42	(1,934,278.26)	143,905,175.16
委托加工物资	163,963,912.68	(4,440,328.92)	159,523,583.76
发出商品	671,240.19	-	671,240.19
库存商品	119,397,448.16	(10,232,738.51)	109,164,709.65
	<u>429,872,054.45</u>	<u>(16,607,345.69)</u>	<u>413,264,708.76</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,487,810.06	(2,889,606.64)	79,598,203.42
委托加工物资	69,077,664.50	(6,307,262.32)	62,770,402.18
库存商品	16,632,391.42	(300,260.93)	16,332,130.49
	<u>168,197,865.98</u>	<u>(9,497,129.89)</u>	<u>158,700,736.09</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,437,378.89	-	62,437,378.89
委托加工物资	8,124,246.63	-	8,124,246.63
库存商品	4,770,489.34	-	4,770,489.34
	<u>75,332,114.86</u>	<u>-</u>	<u>75,332,114.86</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

	原材料	委托加工物资	库存商品	合计
2017年1月1日	-	-	-	-
本年计提	2,889,606.64	6,307,262.32	300,260.93	9,497,129.89
2017年12月31日 及2018年1月1日	<u>2,889,606.64</u>	<u>6,307,262.32</u>	<u>300,260.93</u>	<u>9,497,129.89</u>
本年计提	621,373.32	2,316,001.14	9,932,477.60	12,869,852.06
本年转回	(1,576,701.70)	-	-	(1,576,701.70)
本年转销	-	(4,182,934.56)	-	(4,182,934.56)
2018年12月31日	<u>1,934,278.26</u>	<u>4,440,328.90</u>	<u>10,232,738.53</u>	<u>16,607,345.69</u>

于本报告期间，本公司计提存货跌价准备，主要是因为存货库龄较长、型号过时所致。转销存货跌价准备是由于本年实现销售或领用。于2016年12月本公司开始生产，有存货余额，因库龄较短未计提存货跌价准备。于本报告期间，本公司存货余额中无借款费用资本化金额。

4. 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
成本法	<u>295,463,553.14</u>	<u>270,635,653.14</u>	<u>218,726,403.14</u>
减：减值准备	-	-	-
	<u>295,463,553.14</u>	<u>270,635,653.14</u>	<u>218,726,403.14</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

长期股权投资变动情况如下:

2018 年

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增加	年末余额	持股比例	表决权/ 实缴比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
成本法:										
晶晨香港(注1)	直接投资设立	211,542,973.04	211,542,973.04	-	211,542,973.04	100.00%	100.00%	-	-	-
晶晨深圳(注2)	股权转让获得	61,524,700.00	59,025,950.00	-	59,025,950.00	100.00%	100.00%	-	-	-
晶晨加州(注3)	直接投资设立	13,736,130.00	66,730.10	13,669,400.00	13,736,130.10	50.00%	100.00%	-	-	-
晶晨北京(注4)	直接投资设立	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
上海晶毅(注5)	合伙设立	89,910,000.00	-	8,158,500.00	8,158,500.00	63.38%	63.38%	-	-	-
		<u>379,713,803.04</u>	<u>270,635,653.14</u>	<u>24,827,900.00</u>	<u>295,463,553.14</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2017 年

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增加	年末余额	持股比例	表决权比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
成本法:										
晶晨香港(注1)	直接投资设立	211,542,973.04	211,542,973.04	-	211,542,973.04	100.00%	100.00%	-	-	-
晶晨深圳(注2)	股权转让获得	61,524,700.00	7,116,700.00	51,909,250.00	59,025,950.00	100.00%	100.00%	-	-	-
晶晨加州(注3)	直接投资设立	66,730.10	66,730.10	-	66,730.10	50.00%	100.00%	-	-	-
		<u>273,134,403.14</u>	<u>218,726,403.14</u>	<u>51,909,250.00</u>	<u>270,635,653.14</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

长期股权投资变动情况如下(续):

2016 年

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增加	年末余额	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法:										
晶晨香港(注1)	直接投资设立	211,542,973.04	211,542,973.04	-	211,542,973.04	100.00%	100.00%	-	-	-
晶晨深圳(注2)	股权转让获得	9,615,450.00	7,116,700.00	-	7,116,700.00	100.00%	100.00%	-	-	-
晶晨加州(注3)	直接投资设立	<u>66,730.10</u>	<u>-</u>	<u>66,730.10</u>	<u>66,730.10</u>	50.00%	100.00%	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>221,225,153.14</u>	<u>218,659,673.04</u>	<u>66,730.10</u>	<u>218,726,403.14</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注 1: 上述子公司系本公司于 2015 年新设成立, 投资成本美元 33,000,000.00 元, 折合人民币 211,542,973.04 元, 其中人民币 57,565,800.00 元计入晶晨香港实收资本, 剩余部分计入其资本公积。

注 2: 上述子公司系本公司通过同一控制下企业合并取得之全资子公司。

注 3: 上述子公司系本公司于 2015 年新设成立、于 2016 年实际出资。2016 年 12 月, 该子公司向晶晨集团发行优先股, 占其总股本的 50%, 但该优先股不享有表决权, 而本公司所持普通股仍享有该子公司 100%的表决权。

注 4: 上述子公司系本公司于 2017 年新设成立、于 2018 年实际出资的全资子公司, 注册资本人民币 3,000,000.00 元。

注 5: 上述合伙企业系本公司于 2018 年与晶晨深圳、上海鼎源合伙共同出资设立, 注册资本人民币 135,000,000.00 元, 本公司认缴出资人民币 89,910,000.00 元, 截至 2018 年 12 月 31 日已实缴出资人民币 8,158,500.00 元, 享有公司 63.38%的表决权。

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2018年	
	收入	成本
主营业务	2,293,090,670.67	1,615,375,143.04
其他业务	<u>8,739,619.01</u>	<u>7,651,449.78</u>
	<u>2,301,830,289.68</u>	<u>1,623,026,592.82</u>
	2017年	
	收入	成本
主营业务	1,494,358,041.33	1,019,289,489.66
其他业务	<u>9,308,774.03</u>	<u>8,680,640.59</u>
	<u>1,503,666,815.36</u>	<u>1,027,970,130.25</u>
	2016年	
	收入	成本
主营业务	235,491,822.48	9,720,968.89
其他业务	<u>14,618,650.03</u>	<u>13,580,321.10</u>
	<u>250,110,472.51</u>	<u>23,301,289.99</u>

营业收入列示如下:

	2018年	2017年	2016年
销售商品	2,293,090,670.67	1,494,358,041.33	15,752,780.91
技术服务	-	-	219,739,041.57
提供其他劳务	<u>8,739,619.01</u>	<u>9,308,774.03</u>	<u>14,618,650.03</u>
	<u>2,301,830,289.68</u>	<u>1,503,666,815.36</u>	<u>250,110,472.51</u>

6. 投资收益

	2018年	2017年	2016年
持有和处置可供出售金			
融资产取得的投资收益	<u>1,013,383.56</u>	<u>869,671.23</u>	<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

财务报表附注(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

7. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
营业外收入	192,306.16	849,970.83	410,426.22
利息收入	1,266,238.54	1,587,377.53	211,168.48
政府补助	38,038,609.00	4,032,592.00	3,437,100.00
日常代垫款项	6,589,501.66	-	-
押金、保证金及备用金	-	61,948.23	686,049.30
	<u>46,086,655.36</u>	<u>6,531,888.59</u>	<u>4,744,744.00</u>

支付其他与经营活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
营业外支出	924,970.28	7,186.48	511,727.90
管理费用和研发费用	148,898,930.81	142,289,656.67	55,641,395.80
押金、保证金及备用金	26,678.55	263,113.54	64,221.21
现金回购股票期权	-	-	-
预付保险费、软件维护费	962,157.22	2,262,062.35	2,128,522.18
银行手续费	124,880.13	91,261.52	15,787.76
	<u>150,937,616.99</u>	<u>144,913,280.56</u>	<u>58,361,654.85</u>

收到其他与筹资活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
收到股东投入款	3,000,000.00	-	-
收回关联方代垫款项	-	3,633,931.62	-
	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,633,931.62</u>	<u>-</u>

支付其他与筹资活动有关的现金：

	2018年	2017年	2016年
支付关联方资金拆出	-	3,633,931.62	-
现金支付取消的股票期权	-	2,222,722.73	-
偿还关联方资金拆入	-	2,838,150.00	-
	<u>-</u>	<u>8,694,804.35</u>	<u>-</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

补充资料

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

I. 非经常性损益明细表

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,388,331.29	6,594,953.15	2,784,600.00
一次性股权激励费用股份支付	-	(89,753,771.20)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	115,164.42	482,879.88
持有和处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,013,383.56	869,671.23	-
非流动资产处置损失	(51,914.46)	(530,150.02)	(130,283.66)
支付供应商和客户的赔偿款及违约金	(1,328,340.07)	-	-
滞纳金	(765,003.15)	(7,186.48)	(511,727.90)
质量赔偿收入	-	857,447.19	4,981,725.00
无需支付的款项	446,747.32	-	1,042,081.59
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>249,679.82</u>	<u>287,958.40</u>	<u>605,600.09</u>
非经常性损益项目合计	<u>12,952,884.31</u>	<u>(81,565,913.31)</u>	<u>9,254,875.00</u>
减：所得税影响数	1,346,958.01	861,427.15	1,394,905.17
减：少数股东权益影响数(税后)	<u>234.23</u>	<u>30,662.16</u>	-
	<u>11,605,692.07</u>	<u>(82,458,002.62)</u>	<u>7,859,969.83</u>

晶晨半导体(上海)股份有限公司
(原“晶晨半导体(上海)有限公司”)

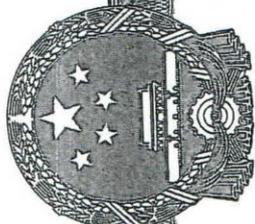
补充资料(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

人民币元

II. 净资产收益率和每股收益

	2018年		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	28.98	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.79	0.73	0.73
	2017年		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.00	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.61	0.43	0.43
	2016年		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	40.42	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.07	不适用	不适用



营业执照

(副本) (8-2)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

注册资本 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

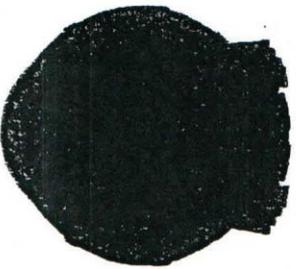
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件, 仅供系统报送公示使用

登记机关





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: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

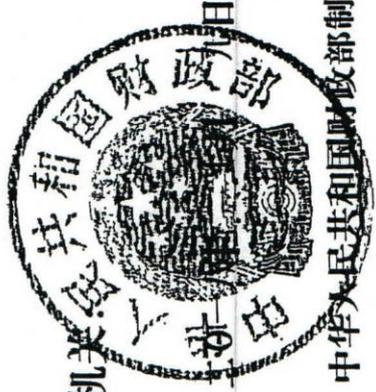
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

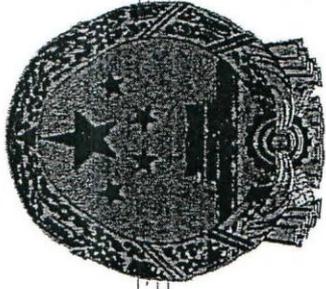
执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供



证书序号: 000197

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

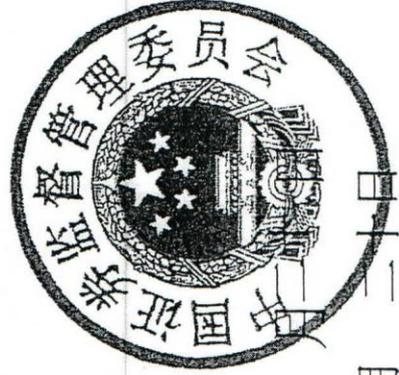
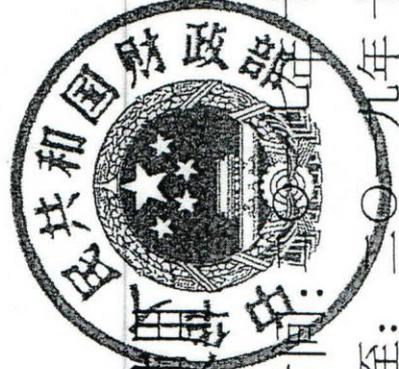
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍宁



本复印件, 仅供晶晨特体(上海)股份有限公司发行A股上市使用

证书号: 13 年11月13日 发证时间: 2013年11月13日



证书有效期至: 2019年10月31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.

证书编号: 110002430255
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: 2014 年 02 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



2014 年 4 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

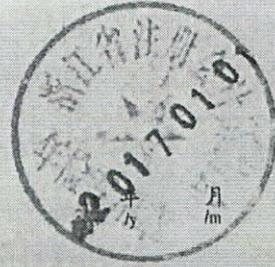
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016年 4月 30日 日
By 19103

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.



月 日
m d

HUA
所(特)



10103

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

李永祥 上海分所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李永祥 上海分所

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11





本复印件, 仅供晶晨半导体(上海)股份有限公司发行A股招股说明书在科创板上市使用



姓 名 韩云翠
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1984-01-22
 Date of birth _____
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊
 Working unit 普通合伙)上海分所
 身份证号码 372526198401222345
 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 one year after
this renewal.



证书编号: 110002430132
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: 2013 年 05 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

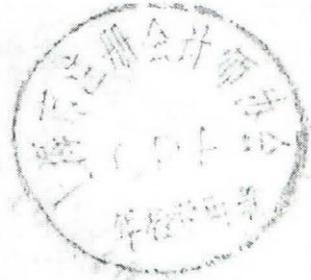
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

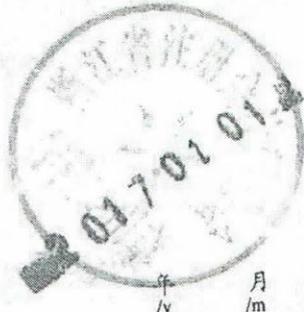
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年 /y 4月 /m 21日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

李永新 上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 12月 1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

李永新 杭州分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12月 15日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

ING LLP