



聚辰半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2018 年度

聚辰半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|-----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-14 |
| | 财务报表附注 | 1-101 |



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10755 号

聚辰半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了聚辰半导体股份有限公司（以下简称聚辰股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚辰股份 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>(一) 收入确认</p> <p>公司产品主要采用经销模式，并有少量直销。在直销模式下客户（或委托代理商）直接向公司下订单。在经销模式下，公司与经销商之间属于买断式销售，经销商向公司采购芯片，并向其下游客户销售芯片。公司根据商品发运并取得客户或客户指定的承运人签收时点确认收入。2017 年和 2018 年，公司营业收入分别为 343,857,919.47 元和 432,192,234.81 元，增长较快，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务财务报表附注三(二十)、附注五(二十四)及附注十四(一)。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试公司与销售及收款相关的内部控制制度设计与执行的有效性；</p> <p>(2) 区别销售类别、结合合同订单，执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(3) 抽样检查客户订单、发票、仓库发货单、客户签收单、出口报关单等内外部证据，检查对客户收款记录，选择样本对期末应收账款和当期收入金额进行函证，确认收入的真实性；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p> |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| <p data-bbox="312 443 692 481">(二) 存货跌价准备计提</p> <p data-bbox="296 658 820 1682">截至 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日,公司合并财务报表中存货账面余额分别为 74,713,196.15 元和 47,866,972.94 元, 存货跌价准备余额分别为 9,068,924.83 元和 5,833,909.84 元, 公司的存货价值按照账面成本与可变现净值孰低计量。公司的存货为半导体芯片及晶圆,存在技术更新和产品过时的风险,且在确定存货的可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断,计提存货减值的金额对财务报表具有重要性,我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。参见财务财务报表附注三(十一)及附注五(五)。</p> | <p data-bbox="842 504 1358 607">针对存货跌价准备计提,我们执行的主要审计程序如下:</p> <p data-bbox="842 629 1358 790">(1) 了解、测试公司存货跌价准备相关内部控制制度设计与执行的有效性;</p> <p data-bbox="842 813 1358 974">(2) 对公司存货实施监盘,检查存货的数量、状况,识别库龄较长的存货;</p> <p data-bbox="842 996 1358 1279">(3) 取得公司存货的期末库龄清单,结合产品的特点,对库龄较长的存货产生原因进行检查,分析存货跌价准备计提是否充分合理;</p> <p data-bbox="842 1301 1358 1830">(4) 获取公司存货跌价准备计算表,对存货的可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核;根据市场行情等实际情况,评价管理层确定存货可变现净值的估计售价、相关税费等合理性;检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分。</p> |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚辰股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督聚辰股份的财务报告过程。

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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚辰股份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聚辰股份不能持续经营。

(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) 就聚辰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年三月二十五日



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

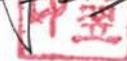
| 资产 | 附注五 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | (一) | 268,764,583.82 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据及应收账款 | (二) | 56,544,401.72 | 54,291,465.12 | 62,592,009.29 |
| 预付款项 | (三) | 2,746,536.98 | 202,350.36 | 361,427.16 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | (四) | 3,365,736.01 | 989,985.26 | 953,730.65 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | (五) | 65,644,271.32 | 42,033,063.10 | 35,279,438.67 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | (六) | | 50,000,000.00 | 4,847.72 |
| 流动资产合计 | | 397,065,529.85 | 270,516,870.00 | 219,015,681.70 |
| 非流动资产: | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | (七) | 2,336,924.82 | 1,628,546.98 | 1,954,063.74 |
| 在建工程 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | (八) | 772,547.11 | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | (九) | 635,316.25 | 1,002,356.95 | 149,350.52 |
| 递延所得税资产 | (十) | 1,368,573.23 | 927,400.65 | 945,425.12 |
| 其他非流动资产 | (十一) | | 263,594.00 | |
| 非流动资产合计 | | 5,113,361.41 | 3,821,898.58 | 3,048,839.38 |
| 资产总计 | | 402,178,891.26 | 274,338,768.58 | 222,064,521.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




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

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据及应付账款 | (十二) | 42,463,432.07 | 23,244,435.61 | 32,185,157.96 |
| 预收款项 | (十三) | 304,459.55 | 64,113.99 | 487,085.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | (十四) | 15,675,522.06 | 11,646,015.74 | 9,977,505.92 |
| 应交税费 | (十五) | 8,903,982.59 | 9,809,180.59 | 6,348,148.42 |
| 其他应付款 | (十六) | 432,258.25 | 1,446,192.49 | 452,409.81 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 67,779,654.52 | 46,209,938.42 | 49,450,307.52 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | (十七) | 1,396,599.99 | 1,396,599.99 | 1,539,600.00 |
| 递延收益 | (十八) | 240,000.00 | 740,000.00 | 310,000.00 |
| 递延所得税负债 | (十九) | 9,825.01 | 12,646.55 | 1,587.32 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,646,425.00 | 2,149,246.54 | 1,851,187.32 |
| 负债合计 | | 69,426,079.52 | 48,359,184.96 | 51,301,494.84 |
| 所有者权益: | | | | |
| 股本 | (十九) | 90,631,400.00 | 76,624,929.09 | 74,934,124.38 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | (二十) | 208,348,029.61 | 51,671,055.61 | 26,907,144.84 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | (二十一) | 374,998.15 | 76,140.30 | 145,585.80 |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | (二十二) | 5,899,544.35 | 18,409,269.36 | 11,824,561.86 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | (二十三) | 27,498,839.63 | 79,198,189.26 | 56,951,609.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 332,752,811.74 | 225,979,583.62 | 170,763,026.24 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | | 332,752,811.74 | 225,979,583.62 | 170,763,026.24 |
| 负债和所有者权益总计 | | 402,178,891.26 | 274,338,768.58 | 222,064,521.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

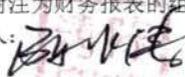



聚辰半导体股份有限公司
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | | 208,568,614.24 | 109,151,299.58 | 106,440,397.05 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据及应收账款 | (一) | 125,433,516.90 | 64,814,859.53 | 66,960,306.28 |
| 预付款项 | | 2,687,067.35 | 117,569.11 | 189,209.20 |
| 其他应收款 | (二) | 3,353,595.55 | 971,491.71 | 929,924.95 |
| 存货 | | 57,743,074.07 | 37,981,824.07 | 30,047,171.23 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | 50,000,000.00 | 4,847.72 |
| 流动资产合计 | | 397,785,868.11 | 263,037,044.00 | 204,571,856.43 |
| 非流动资产: | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 17,064,750.00 | 17,064,750.00 | 17,064,750.00 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 2,277,379.08 | 1,551,897.22 | 1,944,439.69 |
| 在建工程 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 772,547.11 | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 635,316.25 | 1,002,356.95 | 149,350.52 |
| 递延所得税资产 | | 1,368,573.23 | 927,400.65 | 945,425.12 |
| 其他非流动资产 | | | 263,594.00 | |
| 非流动资产合计 | | 22,118,565.67 | 20,809,998.82 | 20,103,965.33 |
| 资产总计 | | 419,904,433.78 | 283,847,042.82 | 224,675,821.76 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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

| 负债和所有者权益 | 附注十五 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 42,303,930.00 | 23,244,435.65 | 32,213,738.43 |
| 预收款项 | | 246,916.01 | 1,760.34 | 286,969.96 |
| 应付职工薪酬 | | 13,961,406.98 | 9,464,830.52 | 8,705,471.28 |
| 应交税费 | | 8,728,575.05 | 9,611,089.98 | 6,174,914.53 |
| 其他应付款 | | 419,807.24 | 1,308,155.16 | 407,444.94 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 65,660,635.28 | 43,630,271.65 | 47,788,539.14 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | 1,396,599.99 | 1,396,599.99 | 1,539,600.00 |
| 递延收益 | | 240,000.00 | 740,000.00 | 310,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,636,599.99 | 2,136,599.99 | 1,849,600.00 |
| 负债合计 | | 67,297,235.27 | 45,766,871.64 | 49,638,139.14 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 90,631,400.00 | 76,624,929.09 | 74,934,124.38 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 202,980,355.03 | 46,303,381.03 | 22,199,313.38 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 5,899,544.35 | 18,409,269.36 | 11,824,561.86 |
| 未分配利润 | | 53,095,899.13 | 96,742,591.70 | 66,079,683.00 |
| 所有者权益合计 | | 352,607,198.51 | 238,080,171.18 | 175,037,682.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 419,904,433.78 | 283,847,042.82 | 224,675,821.76 |

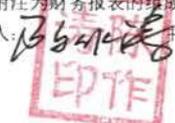
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

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

| 项目 | 附注五 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 432,192,234.81 | 343,857,919.47 | 306,753,672.57 |
| 其中: 营业收入 | (二十四) | 432,192,234.81 | 343,857,919.47 | 306,753,672.57 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 326,040,597.22 | 281,557,700.75 | 265,219,458.95 |
| 其中: 营业成本 | (二十四) | 233,966,023.77 | 176,983,452.04 | 167,278,858.39 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | (二十五) | 393,672.09 | 304,123.86 | 98,328.48 |
| 销售费用 | (二十六) | 20,193,122.46 | 22,510,249.19 | 17,120,554.75 |
| 管理费用 | (二十七) | 23,254,001.95 | 30,553,567.45 | 31,017,940.50 |
| 研发费用 | (二十八) | 52,102,711.15 | 47,284,039.97 | 49,302,991.08 |
| 财务费用 | (二十九) | -8,393,582.10 | 2,572,714.98 | -2,125,084.81 |
| 其中: 利息费用 | | | | |
| 利息收入 | (二十九) | 1,578,001.49 | 563,255.55 | 106,769.77 |
| 资产减值损失 | (三十) | 4,524,647.90 | 1,349,553.26 | 2,525,870.56 |
| 加: 其他收益 | (三十一) | 4,256,593.58 | 125,780.00 | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (三十二) | 1,924,072.25 | 3,294,373.98 | 2,053,533.49 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 112,332,303.42 | 65,720,372.70 | 43,587,747.11 |
| 加: 营业外收入 | (三十三) | 1,673,086.98 | 5,671.51 | 681,130.00 |
| 减: 营业外支出 | (三十四) | 415,377.87 | 3,816.16 | 3,495,560.08 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 113,590,012.53 | 65,722,228.05 | 40,773,317.03 |
| 减: 所得税费用 | (三十五) | 10,217,585.53 | 8,291,481.81 | 6,100,862.66 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 103,372,427.00 | 57,430,746.24 | 34,672,454.37 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 103,372,427.00 | 57,430,746.24 | 34,672,454.37 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 103,372,427.00 | 57,430,746.24 | 34,672,454.37 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 298,857.85 | -69,445.50 | 1,334,886.28 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 298,857.85 | -69,445.50 | 1,334,886.28 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 298,857.85 | -69,445.50 | 1,334,886.28 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 298,857.85 | -69,445.50 | 1,334,886.28 |
| 6. 其他 | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 103,671,284.85 | 57,361,300.74 | 36,007,340.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 103,671,284.85 | 57,361,300.74 | 36,007,340.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 1.14 | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 1.14 | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

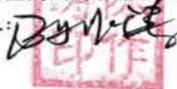
会计机构负责人: 

聚辰半导体股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 430,875,073.53 | 338,910,812.63 | 301,017,443.44 |
| 减：营业成本 | (四) | 236,353,236.87 | 178,332,404.58 | 167,870,899.90 |
| 税金及附加 | | 393,672.09 | 304,123.86 | 98,328.48 |
| 销售费用 | | 12,303,752.70 | 14,289,766.06 | 10,572,908.39 |
| 管理费用 | | 22,557,704.30 | 27,629,030.83 | 29,315,644.15 |
| 研发费用 | | 48,163,135.43 | 44,800,643.18 | 42,721,844.01 |
| 财务费用 | | -8,455,826.49 | 2,499,161.48 | -2,182,073.75 |
| 其中：利息费用 | | | | |
| 利息收入 | | 1,532,284.26 | 563,091.89 | 106,109.39 |
| 资产减值损失 | | 5,429,557.28 | 350,050.22 | 2,714,078.69 |
| 加：其他收益 | | 4,256,593.58 | 125,780.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | 1,924,072.25 | 3,294,373.98 | 2,053,533.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 120,310,507.18 | 74,125,786.40 | 51,959,347.06 |
| 加：营业外收入 | | 1,672,947.49 | | 681,130.00 |
| 减：营业外支出 | | 337,450.64 | 3,816.16 | 3,495,560.08 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 121,646,004.03 | 74,121,970.24 | 49,144,916.98 |
| 减：所得税费用 | | 10,220,919.97 | 8,274,895.20 | 6,076,983.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 111,425,084.06 | 65,847,075.04 | 43,067,933.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 111,425,084.06 | 65,847,075.04 | 43,067,933.26 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 111,425,084.06 | 65,847,075.04 | 43,067,933.26 |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.23 | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.23 | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



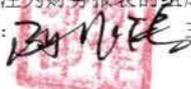
会计机构负责人：



聚辰半导体股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 467,065,248.59 | 379,191,564.71 | 298,027,969.31 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | 5,844,134.62 | 5,794,463.47 | 2,994,698.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十六) | 7,133,497.55 | 1,551,678.34 | 888,510.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 480,042,880.76 | 386,537,706.52 | 301,911,178.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 283,787,166.05 | 229,483,032.24 | 191,992,884.12 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 64,543,137.76 | 50,797,373.41 | 43,628,089.98 |
| 支付的各项税费 | | 14,835,821.02 | 6,396,688.93 | 2,554,790.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十六) | 26,798,584.39 | 23,255,157.86 | 24,770,678.09 |
| 经营活动现金流出小计 | (三十七) | 389,964,709.22 | 309,932,252.44 | 262,946,442.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 90,078,171.54 | 76,605,454.08 | 38,964,736.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 158,000,000.00 | 736,400,000.00 | 386,260,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,309,488.91 | 3,320,068.42 | 2,053,533.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (三十六) | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 210,309,488.91 | 819,720,068.42 | 388,313,533.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,371,933.63 | 1,047,690.37 | 924,171.70 |
| 投资支付的现金 | | 108,000,000.00 | 786,400,000.00 | 308,060,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (三十六) | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 160,371,933.63 | 867,447,690.37 | 308,984,171.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 49,937,555.28 | -47,727,621.95 | 79,329,361.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 29,025,046.53 | 1,690,804.71 | 1,107,624.38 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 29,025,046.53 | 1,690,804.71 | 1,107,624.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,463,521.22 | 28,135,937.62 | 37,994,732.87 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,463,521.22 | 28,135,937.62 | 37,994,732.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,438,474.69 | -26,445,132.91 | -36,887,108.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7,187,325.53 | 743,078.73 | 1,857,318.13 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | (三十七) | 145,764,577.66 | 3,175,777.95 | 83,264,307.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (三十七) | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 | 36,559,920.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (三十七) | 268,764,583.82 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

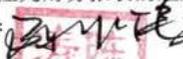
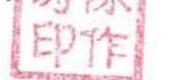
会计机构负责人： 

聚辰半导体股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

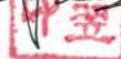
| 项目 | 附注十五 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 411,519,533.12 | 369,748,920.95 | 285,504,286.90 |
| 收到的税费返还 | | 5,844,134.62 | 5,794,463.47 | 2,994,698.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,087,640.82 | 1,446,973.38 | 887,850.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 424,451,308.56 | 376,990,357.80 | 289,386,835.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 284,134,876.96 | 230,545,836.42 | 193,269,183.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 57,453,229.86 | 44,666,795.52 | 39,563,450.07 |
| 支付的各项税费 | | 14,835,821.02 | 6,391,625.08 | 2,554,790.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,583,537.33 | 17,431,732.66 | 19,119,904.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 377,007,465.17 | 299,035,989.68 | 254,507,327.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,443,843.39 | 77,954,368.12 | 34,879,507.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 158,000,000.00 | 736,400,000.00 | 386,260,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,309,488.91 | 3,320,068.42 | 2,053,533.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 210,309,488.91 | 819,720,068.42 | 388,313,533.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,371,933.63 | 962,550.31 | 924,171.70 |
| 投资支付的现金 | | 108,000,000.00 | 786,400,000.00 | 308,060,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 160,371,933.63 | 867,362,550.31 | 308,984,171.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 49,937,555.28 | -47,642,481.89 | 79,329,361.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 29,025,046.53 | 1,690,804.71 | 1,107,624.38 |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 29,025,046.53 | 1,690,804.71 | 1,107,624.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,463,521.22 | 28,135,937.62 | 37,994,732.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,463,521.22 | 28,135,937.62 | 37,994,732.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,438,474.69 | -26,445,132.91 | -36,887,108.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,474,390.68 | -1,155,850.79 | 409,986.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 99,417,314.66 | 2,710,902.53 | 77,731,747.31 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 109,151,299.58 | 106,440,397.05 | 28,708,649.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 208,568,614.24 | 109,151,299.58 | 106,440,397.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

| 项目 | 2018 年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|--------|----|----------------|--------|------------|------|----------------|--------|-----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 普通股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 76,624,929.09 | | | 51,671,055.61 | | 76,140.30 | | 18,409,269.36 | | 79,198,189.26 | | 225,979,583.62 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | | 76,624,929.09 | | | 51,671,055.61 | | 76,140.30 | | 18,409,269.36 | | 79,198,189.26 | | 225,979,583.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 14,006,470.91 | | | 156,676,974.00 | | 298,857.85 | | -12,509,725.01 | | -51,699,349.63 | | 106,773,228.12 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 19,095,501.77 | | 298,857.85 | | | | 103,372,427.00 | | 103,671,284.85 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 14,006,441.50 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | 15,045,637.59 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,049,864.18 | | | | | | | | 4,049,864.18 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,899,544.35 | | -35,899,544.35 | | -30,000,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 5,899,544.35 | | -5,899,544.35 | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | | -30,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | 29.41 | | | 137,581,472.23 | | | | -18,409,269.36 | | -119,172,232.28 | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | 29.41 | | | 137,581,472.23 | | | | -18,409,269.36 | | -119,172,232.28 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | | 90,631,400.00 | | | 208,348,029.61 | | 374,998.15 | | 5,899,544.35 | | 27,498,839.63 | | 332,752,811.74 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

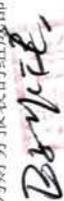
企业法定代表人:  陈涛 

主管会计工作负责人: 

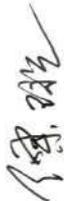
会计机构负责人:  陈璇 

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

| 项目 | 2017 年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--|----------------|--------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | 益 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 44,934,124.38 | | 26,907,144.84 | | 145,585.80 | | 11,824,561.86 | | 56,951,609.36 | | 170,763,026.24 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 74,934,124.38 | | 26,907,144.84 | | 145,585.80 | | 11,824,561.86 | | 56,951,609.36 | | 170,763,026.24 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,690,804.71 | | 24,763,910.77 | | -69,445.50 | | 6,584,707.50 | | 22,246,579.90 | | 55,216,557.38 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | -69,445.50 | | | | 57,430,746.24 | | 57,361,300.74 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,690,804.71 | | 24,763,910.77 | | | | | | | | 26,454,715.48 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,690,804.71 | | | | | | | | | | 1,690,804.71 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | 24,104,067.65 | | | | | | | | 24,104,067.65 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | 659,843.12 | | | | | | | | 659,843.12 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -35,184,166.34 | | -35,184,166.34 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | -6,584,707.50 | | -6,584,707.50 | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 76,624,929.09 | | 51,671,055.61 | | 76,140.30 | | 18,409,269.36 | | 79,198,189.26 | | 225,979,583.62 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



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

| 项目 | 2016 年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 73,826,500.00 | | | | -1,189,300.48 | | 7,517,768.53 | | 64,397,382.91 | | 145,089,141.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 73,826,500.00 | | | | -1,189,300.48 | | 7,517,768.53 | | 64,397,382.91 | | 145,089,141.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,107,624.38 | | | | 1,334,886.28 | | 4,306,793.33 | | -7,445,773.55 | | 25,673,884.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 1,334,886.28 | | | | 34,672,454.37 | | 36,007,340.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,107,624.38 | | | | | | | | | | 27,477,978.26 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,107,624.38 | | | | | | | | | | 1,107,624.38 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,306,793.33 | | -42,118,227.92 | | 2,883,489.54 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | 4,306,793.33 | | -4,306,793.33 | | -37,811,434.59 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 74,934,124.38 | | | | 145,585.80 | | 11,824,561.86 | | 56,951,609.36 | | 170,763,026.24 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人： 陈保华


主管会计工作负责人： 陈保华


会计机构负责人： 陈保华


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

| 项目 | 2018 年度 | | | | | 所有者权益合计 | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|---------|--------|--------|----------------|-----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 76,624,929.09 | | | | 46,303,381.03 | | | | 18,409,269.36 | 96,742,591.70 | 238,080,171.18 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 76,624,929.09 | | | | 46,303,381.03 | | | | 18,409,269.36 | 96,742,591.70 | 238,080,171.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 14,006,470.91 | | | | 156,676,974.00 | | | | -12,509,725.01 | -43,646,692.57 | 114,527,027.33 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 111,425,084.06 | 111,425,084.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 14,006,441.50 | | | | 19,095,501.77 | | | | | | 33,101,943.27 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 14,006,441.50 | | | | 15,045,637.59 | | | | | | 29,052,079.09 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 4,049,864.18 | | | | | | 4,049,864.18 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 5,899,544.35 | -35,899,544.35 | -30,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,899,544.35 | -5,899,544.35 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 29.41 | | | | 137,581,472.23 | | | | -18,409,269.36 | -119,172,232.28 | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | 29.41 | | | | 137,581,472.23 | | | | -18,409,269.36 | -119,172,232.28 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 90,631,400.00 | | | | 202,980,355.03 | | | | 5,899,544.35 | 53,095,899.13 | 352,607,198.51 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

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

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 74,934,124.38 | | | 22,199,313.38 | | | | 11,824,561.86 | 66,079,683.00 | 175,037,682.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 74,934,124.38 | | | 22,199,313.38 | | | | 11,824,561.86 | 66,079,683.00 | 175,037,682.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,690,804.71 | | | 24,104,067.65 | | | | 6,584,707.50 | 30,662,908.70 | 63,042,488.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 65,847,075.04 | 65,847,075.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,690,804.71 | | | 24,104,067.65 | | | | | | 25,794,872.36 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,690,804.71 | | | | | | | | | 1,690,804.71 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 24,104,067.65 | | | | | | 24,104,067.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,584,707.50 | -35,184,166.34 | -28,599,458.84 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | 6,584,707.50 | -6,584,707.50 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -28,599,458.84 | -28,599,458.84 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 76,624,929.09 | | | 46,303,381.03 | | | | 18,409,269.36 | 96,742,591.70 | 238,080,171.18 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




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

| 项目 | 2016 年度 | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|-------|--------|---------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 上年年末余额 | 73,826,500.00 | | | 536,790.96 | | | | 7,517,768.53 | 65,129,977.66 | 147,011,037.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 73,826,500.00 | | | 536,790.96 | | | | 7,517,768.53 | 65,129,977.66 | 147,011,037.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,107,624.38 | | | 21,662,522.42 | | | | 4,306,793.33 | 949,705.34 | 28,026,645.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 43,067,933.26 | 43,067,933.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,107,624.38 | | | 21,662,522.42 | | | | | | 22,770,146.80 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,107,624.38 | | | | | | | | | 1,107,624.38 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 19,633,727.40 | | | | 4,306,793.33 | -42,118,227.92 | 19,633,727.40 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | 2,028,795.02 | | | | 4,306,793.33 | -4,306,793.33 | 2,028,795.02 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 74,934,124.38 | | | 22,199,313.38 | | | | 11,824,561.86 | 66,079,683.00 | 175,037,682.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



聚辰半导体股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

聚辰半导体股份有限公司(以下简称“聚辰股份”、“公司”或“本公司”)系一家在上海市注册的股份公司,成立于 2009 年 11 月 13 日。公司成立时为台港澳法人独资的有限责任公司,原名聚辰半导体(上海)有限公司(以下简称“聚辰有限”),注册资本美元 700.00 万元,聚辰半导体(香港)有限公司以现金认缴出资美元 700.00 万元,占注册资本的 100.00%。2009 年 10 月 30 日,上海市人民政府颁发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资沪张独资字[2009]2504 号);2009 年 11 月 13 日,上海市工商行政管理局浦东新区分局向公司核发了《营业执照》(注册号:310115400256226)

公司成立时,公司股权结构如下:

| 股东名称 | 认缴出资额(美元) | 实缴出资额(美元) | 认缴比例(%) |
|---------------|--------------|-----------|---------|
| 聚辰半导体(香港)有限公司 | 7,000,000.00 | | 100.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | | 100.00 |

截至 2010 年 1 月 22 日,公司收到股东缴纳的注册资本美元 500.00 万元;2010 年 1 月 28 日,经由立信会计师事务所有限公司出具《验资报告》(信会师报字[2010]第 10073 号)验证。2010 年 2 月 1 日,上海市工商行政管理局浦东新区分局向公司核发了新的《营业执照》。

本次出资后,公司股权结构为:

| 股东名称 | 认缴出资额(美元) | 实缴出资额(美元) | 认缴比例(%) |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 聚辰半导体(香港)有限公司 | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |

截至 2010 年 4 月 22 日,公司收到股东缴纳的注册资本累计美元 700.00 万元;2010 年 5 月 23 日,经由立信会计师事务所有限公司出具《验资报告》(信会师报字[2010]第 11663 号)验证。2010 年 9 月 2 日,上海市工商行政管理局浦东新区分局向公司核发了新的《营业执照》。

本次出资后,公司股权结构为:

| 股东名称 | 认缴出资额(美元) | 实缴出资额(美元) | 认缴比例(%) |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 聚辰半导体(香港)有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 100.00 |

2011 年 2 月 20 日，公司股东聚辰半导体（香港）有限公司作出决定，将公司的注册资本由美元 700.00 万元增加至美元 1,100.00 万元，全部增资以现金的方式缴纳。截至 2011 年 4 月 27 日，公司收到股东缴纳的注册资本累计美元 1,100 万元，占公司登记注册资本的 100%；2011 年 5 月 6 日，经由立信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（信会师报字[2011]第 41091 号）验证。2011 年 6 月 24 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局向公司核发了新的《营业执照》。

本次增资后，公司股权结构为：

| 股东名称 | 认缴出资额（美元） | 实缴出资额（美元） | 认缴比例（%） |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 聚辰半导体（香港）有限公司 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 100.00 |

2016 年 6 月 17 日，公司股东聚辰半导体（香港）有限公司作出股东决定：注册资本由美元 11,000,000.00 元增加至美元 12,671,686.00 元；上海积矽航实业中心（有限合伙）（以下简称积矽航）以美元 321,904.00 元的价格认购公司新增注册资本美元 321,904.00 元，占增资后公司注册资本的 2.54%；上海固矽优实业中心（有限合伙）（以下简称固矽优）以美元 321,903.00 元的价格认购公司新增注册资本美元 321,903.00 元，占增资后公司注册资本的 2.54%；上海增矽强实业中心（有限合伙）（以下简称增矽强）以美元 321,903.00 元的价格认购公司新增注册资本美元 321,903.00 元，占增资后公司注册资本的 2.54%；聚祥有限公司以美元 705,976.00 元的价格认购公司新增注册资本美元 705,976.00 元，占增资后公司注册资本的 5.57%。此外，聚辰半导体（香港）有限公司将其持有的公司 73.46% 的股权（对应美元 9,308,785.00 元）以美元 24,829,918.00 元转让给江西和光投资管理有限公司（以下简称江西和光）。

2016 年 6 月 17 日，中国（上海）自由贸易试验区管理委员会向公司出具了《外商投资企业备案证明》（备案号：NO.ZJ201600466），公司由外商独资企业变更为中外合资企业。2016 年 7 月 7 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局向公司核发了更新后的《营业执照》。

本次增资及股权转让后的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（美元） | 实缴出资额（美元） | 认缴比例（%） |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 聚辰半导体（香港）有限公司 | 1,691,215.00 | 1,691,215.00 | 13.35 |
| 积矽航 | 321,904.00 | | 2.54 |
| 固矽优 | 321,903.00 | | 2.54 |
| 增矽强 | 321,903.00 | | 2.54 |
| 聚祥有限公司 | 705,976.00 | | 5.57 |

| 股东名称 | 认缴出资额 (美元) | 实缴出资额 (美元) | 认缴比例 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 江西和光 | 9,308,785.00 | 9,308,785.00 | 73.46 |
| 合计 | 12,671,686.00 | 11,000,000.00 | 100.00 |

2016 年 7 月 19 日，公司召开董事会，决议公司注册资本由美元 12,671,686.00 元增至美元 12,782,211.00 元。其中：同意聚祥有限公司以美元 110,525.00 元认购公司新增注册资本美元 110,525.00 元，并获得本次增资后公司 6.38% 的股权。江西和光将其持有的公司 13.12% 的股权（对应美元 1,677,259.00 元）以人民币 29,692,561.43 元转让给北京新越成长投资中心（有限合伙）；江西和光将其持有的公司 11.48% 的股权（对应美元 1,467,601.00 元）以人民币 25,980,981.30 元转让给北京亦鼎投资中心（普通合伙）；江西和光将其持有的公司 6.56% 的股权（对应美元 838,629.00 元）以人民币 14,846,274.08 元转让给武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）；江西和光将其持有的公司 6.56% 的股权（对应美元 838,629.00 元）以人民币 14,846,274.08 元转让给北京珞珈天壕投资中心（有限合伙）；江西和光将其持有的公司 4.92% 的股权（对应美元 628,972.00 元）以人民币 11,134,707.22 元转让给萍乡市万容资本合伙企业（有限合伙）。

2016 年 7 月 19 日，各方签订相关协议。2016 年 7 月 21 日，中国（上海）自由贸易试验区管理委员会向公司出具了《外商投资企业备案证明》（备案号：NO.ZJ201600575）。2016 年 8 月 16 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局向公司核发了更新后的《营业执照》。

本次增资及股权转让后的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 (美元) | 实缴出资额 (美元) | 认缴比例 (%) |
|--------------------------|--------------|--------------|----------|
| 江西和光 | 3,857,695.00 | 3,857,695.00 | 30.19 |
| 聚辰半导体（香港）有限公司 | 1,691,215.00 | 1,691,215.00 | 13.23 |
| 北京新越成长投资中心（有限合伙） | 1,677,259.00 | 1,677,259.00 | 13.12 |
| 北京亦鼎投资中心（普通合伙） | 1,467,601.00 | 1,467,601.00 | 11.48 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.56 |
| 北京珞珈天壕投资中心（有限合伙） | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.56 |
| 聚祥有限公司 | 816,501.00 | | 6.38 |
| 萍乡市万容资本合伙企业（有限合伙） | 628,972.00 | 628,972.00 | 4.92 |
| 积矽航 | 321,904.00 | | 2.52 |
| 固矽优 | 321,903.00 | | 2.52 |

| 股东名称 | 认缴出资额 (美元) | 实缴出资额 (美元) | 认缴比例 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 增矽强 | 321,903.00 | | 2.52 |
| 合计 | 12,782,211.00 | 11,000,000.00 | 100.00 |

2016 年 10 月 14 日, 公司收到股东积矽航缴来投资款人民币 405,269.86 元, 折合美元 60,346.63 元, 收到股东固矽优缴来投资款人民币 407,309.99 元, 折合美元 60,650.41 元, 收到股东增矽强缴来投资款人民币 295,044.53 元, 折合美元 43,933.55 元; 以上款项全部计入实收资本。

本次出资后, 公司股权结构如下:

| 股东名称 | 认缴出资额 (美元) | 实缴出资额 (美元) | 认缴比例 (%) |
|---------------------------|---------------|---------------|----------|
| 江西和光 | 3,857,695.00 | 3,857,695.00 | 30.19 |
| 聚辰半导体 (香港) 有限公司 | 1,691,215.00 | 1,691,215.00 | 13.23 |
| 北京新越成长投资中心 (有限合伙) | 1,677,259.00 | 1,677,259.00 | 13.12 |
| 北京亦鼎投资中心 (普通合伙) | 1,467,601.00 | 1,467,601.00 | 11.48 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业 (有限合伙) | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.56 |
| 北京珞珈天壕投资中心 (有限合伙) | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.56 |
| 聚祥有限公司 | 816,501.00 | | 6.38 |
| 萍乡市万容资本合伙企业 (有限合伙) | 628,972.00 | 628,972.00 | 4.92 |
| 积矽航 | 321,904.00 | 60,346.63 | 2.52 |
| 固矽优 | 321,903.00 | 60,650.41 | 2.52 |
| 增矽强 | 321,903.00 | 43,933.55 | 2.52 |
| 合计 | 12,782,211.00 | 11,164,930.59 | 100.00 |

2017 年 3 月 16 日公司收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 163,295.20 元, 2017 年 3 月 27 日收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 5.00 元, 2017 年 5 月 17 日收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 41,446.75 元, 2017 年 6 月 16 日收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 41,446.75 元; 以上款项全部计入实收资本。

2018 年 7 月 26 日, 新增投资款美元 411,124.29 元经由立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具《验资报告》(信会师报字[2018]第 ZA40996 号) 验证。

本次出资后, 公司股权结构如下:

| 股东名称 | 认缴出资额 (美元) | 实缴出资额 (美元) | 认缴比例 (%) |
|-----------------|--------------|--------------|----------|
| 江西和光 | 3,857,695.00 | 3,857,695.00 | 30.19 |
| 聚辰半导体 (香港) 有限公司 | 1,691,215.00 | 1,691,215.00 | 13.23 |

| 股东名称 | 认缴出资额 (美元) | 实缴出资额 (美元) | 认缴比例 (%) |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 北京新越成长投资中心 (有限合伙) | 1,677,259.00 | 1,677,259.00 | 13.12 |
| 北京亦鼎投资中心 (普通合伙) | 1,467,601.00 | 1,467,601.00 | 11.48 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合 伙企业 (有限合伙) | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.56 |
| 北京珞珈天壕投资中心 (有限合伙) | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.56 |
| 聚祥有限公司 | 816,501.00 | 246,193.70 | 6.38 |
| 萍乡市万容资本合伙企业 (有限合 伙) | 628,972.00 | 628,972.00 | 4.92 |
| 积矽航 | 321,904.00 | 60,346.63 | 2.52 |
| 固矽优 | 321,903.00 | 60,650.41 | 2.52 |
| 增矽强 | 321,903.00 | 43,933.55 | 2.52 |
| 合计 | 12,782,211.00 | 11,411,124.29 | 100.00 |

2017 年 10 月 31 日, 股东萍乡市万容资本合伙企业 (有限合伙) 更名为横琴万容投资合伙企业 (有限合伙)。

2018 年 5 月 11 日, 公司召开董事会, 决议公司注册资本由美元 12,782,211.00 元增至美元 13,602,211.00 元, 由宁波梅山保税港区登矽全投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称登矽全) 以美元 3,170,000.00 元认购公司新增注册资本美元 820,000.00 元, 并获得本次增资后公司 6.03% 的股权; 增矽强将其持有的公司美元 313,026.00 元 (其中: 实际出资美元 35,091.09 元) 的股权以人民币 0.00 元转让给宁波梅山保税港区望矽高投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称望矽高); 积矽航将其持有的公司美元 304,738.00 元 (其中: 实际出资美元 43,215.17 元) 的股权以人民币 0.00 元转让给宁波梅山保税港区发矽腾投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称发矽腾); 固矽优将其持有的公司美元 306,948.00 元 (其中: 实际出资美元 50,150.92 元) 的股权以人民币 0.00 元转让给宁波梅山保税港区建矽展投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称建矽展)。

2018 年 5 月 25 日, 聚祥有限公司缴纳投资款美元 570,307.33 元, 其中美元 570,307.30 元计入实收资本, 美元 0.03 元计入资本公积。

2018 年 5 月 25 日至 5 月 30 日, 积矽航分两次以人民币缴纳投资款 320.60 元, 折合美元 50.11 元, 其中美元 34.54 元计入实收资本, 美元 15.57 元计入资本公积; 固矽优分两次以人民币缴纳投资款 28,556.07 元, 折合美元 4,471.09 元, 其中美元 4,455.52 元计入实收资本, 美元 15.58 元计入资本公积; 增矽强分两次以人民币缴纳投资款 320.60 元, 折合美元 50.11 元, 其中美元 34.54 元计入实收资本, 美元 15.57 元计入资本公积; 发矽腾分两次以人民币缴纳投资款 1,670,368.00 元, 折合美元 261,538.42

元，其中美元 261,522.83 元计入实收资本，美元 15.59 元计入资本公积；望矽高分两次以人民币缴纳投资款 1,775,188.00 元，折合美元 277,950.65 元，其中美元 277,934.91 元计入实收资本，美元 15.74 元计入资本公积；建矽展分两次以人民币缴纳投资款 1,640,187.00 元，折合美元 256,812.82 元，其中美元 256,797.08 元计入实收资本，美元 15.74 元计入资本公积。2018 年 5 月 29 日至 5 月 30 日，登矽全分两次以人民币缴纳投资款 20,294,757.00 元，折合美元 3,170,015.57 元，其中美元 820,000.00 元计入实收资本，美元 2,350,015.57 元计入资本公积。

2018 年 7 月 26 日，新增投资款美元 2,191,086.71 元经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2018]第 ZA40997 号）验证。2018 年 5 月 24 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局向公司核发了更新后的《营业执照》。

本次增资及股权转让后的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（美元） | 实缴出资额（美元） | 认缴比例（%） |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
| 江西和光 | 3,857,695.00 | 3,857,695.00 | 28.36 |
| 聚辰半导体（香港）有限公司 | 1,691,215.00 | 1,691,215.00 | 12.43 |
| 北京新越成长投资中心（有限合伙） | 1,677,259.00 | 1,677,259.00 | 12.33 |
| 北京亦鼎投资中心（普通合伙） | 1,467,601.00 | 1,467,601.00 | 10.79 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.17 |
| 北京珞珈天壕投资中心（有限合伙） | 838,629.00 | 838,629.00 | 6.17 |
| 聚祥有限公司 | 816,501.00 | 816,501.00 | 6.00 |
| 横琴万荣投资合伙企业（有限合伙） | 628,972.00 | 628,972.00 | 4.62 |
| 积矽航 | 17,166.00 | 17,166.00 | 0.13 |
| 固矽优 | 14,955.00 | 14,955.00 | 0.11 |
| 增矽强 | 8,877.00 | 8,877.00 | 0.07 |
| 登矽全 | 820,000.00 | 820,000.00 | 6.03 |
| 建矽展 | 306,948.00 | 306,948.00 | 2.26 |
| 发矽腾 | 304,738.00 | 304,738.00 | 2.24 |
| 望矽高 | 313,026.00 | 313,026.00 | 2.30 |
| 合计 | 13,602,211.00 | 13,602,211.00 | 100.00 |

2018 年 8 月 20 日，聚辰有限董事会做出决议，以 2018 年 5 月 31 日为审计基准日，确认立信会计师出具的信会师报字[2018]第 ZA40992 号《审计报告》所确认的公司净资产为 283,624,948.78 元，根据《公司法》的有关规定，将其中的 90,631,400.00 元折合股份总数 90,631,400.00 股，每股面值 1 元，总股本 90,631,400.00 元，剩余净资产 192,993,548.78 元全部计入资本公积。

2018 年 8 月 20 日，聚辰半导体股份有限公司（筹）15 名发起人签订《聚辰半导体股份有限公司发起人协议书》，拟将聚辰有限变更设立为股份有限公司。

2018 年 9 月 19 日，自贸区管委会向聚辰上海出具《外商投资企业变更备案回执》（编号：ZJ201801029），其中备注：公司变更为股份制企业，股本总额为：90,631,400 股，每股面值人民币 1 元。

2018 年 9 月 25 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会字[2018]第 ZA15958 号），对此次整体变更的出资情况进行了验证。

2018 年 9 月 26 日，聚辰股份完成本次工商变更登记手续，并取得上海市工商行政管理局颁发《营业执照》。

公司设立时的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴比例（%） |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
| 江西和光 | 25,703,785.00 | 25,703,785.00 | 28.36 |
| 聚辰半导体（香港）有限公司 | 11,268,552.00 | 11,268,552.00 | 12.43 |
| 北京新越成长投资中心（有限合伙） | 11,175,561.00 | 11,175,561.00 | 12.33 |
| 北京亦鼎投资中心（普通合伙） | 9,778,611.00 | 9,778,611.00 | 10.79 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 5,587,777.00 | 5,587,777.00 | 6.17 |
| 北京珞珈天壕投资中心（有限合伙） | 5,587,777.00 | 5,587,777.00 | 6.17 |
| 登矽全 | 5,463,652.00 | 5,463,652.00 | 6.03 |
| 聚祥有限公司（聚祥有限公司） | 5,440,338.00 | 5,440,338.00 | 6.00 |
| 横琴万荣投资合伙企业（有限合伙） | 4,190,834.00 | 4,190,834.00 | 4.62 |
| 望矽高 | 2,085,689.00 | 2,085,689.00 | 2.30 |
| 建矽展 | 2,045,192.00 | 2,045,192.00 | 2.26 |
| 发矽腾 | 2,030,466.00 | 2,030,466.00 | 2.24 |
| 积矽航 | 114,376.00 | 114,376.00 | 0.13 |
| 固矽优 | 99,646.00 | 99,646.00 | 0.11 |
| 增矽强 | 59,144.00 | 59,144.00 | 0.07 |
| 合计 | 90,631,400.00 | 90,631,400.00 | 100.00 |

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 90,631,400.00 元，注册地：中国（上海）自由贸易试验区松涛路 647 弄 12 号，企业性质：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）。公司经营范围：集成电路产品的设计、研发、制造（委托加工），销售自产产品；上述产品同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；以及其

他相关技术方案服务及售后服务。

本公司的实际控制人为陈作涛，统一社会信用代码：913100006958304219。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | | |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------|
| | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 聚辰半导体进出口(香港)有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| Giantec Semiconductor Corporarion | 是 | 是 | 是 |

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

除子公司聚辰半导体进出口（香港）有限公司及 Giantec Semiconductor Corporation 采用美元为记账本位币外，本公司其他公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础

对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初即期汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额为 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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，按组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

| | |
|------|-----------------------------|
| 组合 1 | 单独计提减值准备之外的应收账款、其他应收款 |
| 组合 2 | 应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项 |
| 组合 3 | 公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款 |

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|---------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 个别认定法 |
| 组合 3 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3 | 3 |
| 1—2 年（含 2 年） | 20 | 20 |
| 2—3 年（含 3 年） | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，

以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备（器具、工具、家具等） | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|------|--------|--------|
| 软件 | 5-10 年 | 预计使用年限 |
| 专利技术 | 5-10 年 | 预计使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

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

(十六) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。其他长期待摊费用摊销年限按合同约定为准。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司本年度无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司本年度无其他长期职工福利。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股

本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、 确认让渡资产使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 收入确认的具体方法

半导体芯片销售为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法如下：销售以商品发运并取得客户或客户指定的承运人签收时点确认收入。

公司销售半导体芯片的产品收入均属于销售商品收入，且不用安装。公司产品主要采用经销模式，并有少量直销。在直销模式下客户（或委托代理商）直接向公司下订单。在经销模式下，公司与经销商之间属于买断式销售，经销商向公司采购芯片，并向其下游客户销售芯片。境内销售由公司发货到客户指定地点并以人民币结算；公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货签收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。公司通过聚辰半导体进出口（香港）有限公司向境外销售，主要以美元结算，收入确认原则与境内销售保持一致。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2018 年度重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---------------|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”；比较数据相应调整。 | 国家法规或会计制度统一要求 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年金额 56,544,401.72 元，2017 年金额 54,291,465.12 元，2016 年金额 62,592,009.29 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年金额 42,463,432.07 元，2017 年金额 23,244,435.61 元，2016 年金额 32,185,157.96 元； “应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2018 年金额 432,258.25 元，2017 年金额 1,446,192.49 元，2016 年金额 452,409.81 元。 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---------------|--|
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 | 国家法规或会计制度统一要求 | 调减“管理费用”2018 年金额 52,102,711.15 元； 调减“管理费用”2017 年金额 47,284,039.97 元； 调减“管理费用”2016 年金额 49,302,991.08 元； 重分类至“研发费用”。 |

2、 2017 年度重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---------------|--|
| (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 国家法规或会计制度统一要求 | 列示持续经营净利润 2017 年金额 57,430,746.24 元，2016 年金额 34,672,454.37 元；列示终止经营净利润 2017 年金额 0.00 元，2016 年金额 0.00 元。 |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。 | 国家法规或会计制度统一要求 | 其他收益 2017 年：125,780.00 元。 |

3、 2016 年度重要会计政策变更

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。本公司执行该规定的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 |
|---|---------------|--|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 | 国家法规或会计制度统一要求 | 税金及附加。 |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 国家法规或会计制度统一要求 | 调增税金及附加 2016 年金额 40,704.92 元, 调减管理费用 2016 年金额 40,704.92 元。 |

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | |
|-----------------|---|------------|---------|---------|
| | | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税 | 6%、17%、16% | 6%、17% | 6%、17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 1% | 1% | 1% |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5%、4% | 5% | 5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 注 1 | 注 1 | 注 1 |

根据财政部 税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32 号), “自 2018 年 5 月 1 日起”, “纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%”。

2018 年 7 月开始, 上海市地方教育费附加税率由 2% 变更为 1%。

注 1: 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 聚辰半导体（上海）有限公司 | 10% | 10% | 10% |
| 聚辰半导体进出口（香港）有限公司 | 16.50% | 16.50% | 16.50% |
| Giantec Semiconductor Corporarion | 注 2 | 注 2 | 注 2 |

注 2: Giantec Semiconductor Corporarion 为聚辰半导体进出口（香港）有限公司在美国加利福尼亚州注册的子公司，其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，2016 至 2017 年联邦公司所得税按企业所得采取超额累进税率，其不同级次的税率为 15%-35%，2018 年 1 月 1 日起，根据 Tax Cuts and Jobs Act of 2017，联邦公司所得税改为统一税率 21%；加利福尼亚州公司所得税率为 8.84%。

(二) 税收优惠

企业所得税

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布了《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)文件，公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2016 年、2017 年、2018 年执行 10% 的税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,392.95 | 34,166.60 | 54,497.86 |
| 银行存款 | 268,763,190.87 | 122,965,839.56 | 119,769,730.35 |
| 合计 | 268,764,583.82 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 60,195,969.58 | 13,848,706.58 | 13,383,831.16 |

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 14,198,575.01 | 9,870,000.00 | 6,270,000.00 |
| 应收账款 | 42,345,826.71 | 44,421,465.12 | 56,322,009.29 |
| 合计 | 56,544,401.72 | 54,291,465.12 | 62,592,009.29 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,198,575.01 | 9,870,000.00 | 6,270,000.00 |

(2) 报告期各期末公司无质押的应收票据

(3) 报告期各期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 43,655,491.46 | 100.00 | 1,309,664.75 | 3.00 | 42,345,826.71 |
| 组合小计 | 43,655,491.46 | 100.00 | 1,309,664.75 | 3.00 | 42,345,826.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 43,655,491.46 | 100.00 | 1,309,664.75 | 3.00 | 42,345,826.71 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 45,808,493.17 | 100.00 | 1,387,028.05 | 3.03 | 44,421,465.12 |
| 组合小计 | 45,808,493.17 | 100.00 | 1,387,028.05 | 3.03 | 44,421,465.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 45,808,493.17 | 100.00 | 1,387,028.05 | 3.03 | 44,421,465.12 |

2016 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,062,820.14 | 1.82 | 279,133.20 | 26.26 | 783,686.94 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 57,256,002.41 | 98.18 | 1,717,680.06 | 3.00 | 55,538,322.35 |
| 组合小计 | 57,256,002.41 | 98.18 | 1,717,680.06 | 3.00 | 55,538,322.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 58,318,822.55 | 100.00 | 1,996,813.26 | 3.42 | 56,322,009.29 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2016 年 12 月 31 日

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------------|--------------|------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 北京海泰瑞德科技发展 有限公司 | 1,062,820.14 | 279,133.20 | 26.26 | 预计无法收回 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 43,655,491.46 | 1,309,664.75 | 3.00 | 45,733,356.40 | 1,372,000.70 | 3.00 | 57,256,002.41 | 1,717,680.06 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | | | | 75,136.77 | 15,027.35 | 20.00 | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | | | | |
| 合计 | 43,655,491.46 | 1,309,664.75 | 3.00 | 45,808,493.17 | 1,387,028.05 | 3.03 | 57,256,002.41 | 1,717,680.06 | 3.00 |

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|------------|-------------|--------------|
| 计提坏账准备 | -77,363.30 | -330,652.01 | 1,290,644.00 |
| 收回/转回坏账准备 | | | |

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 实际核销的应收账款 | | 279,133.20 | 60,787.45 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 深圳市智嘉电子有限公司 | 7,245,346.33 | 16.60 | 217,360.39 |
| 上海算科电子有限公司 | 5,733,187.93 | 13.13 | 171,995.64 |
| LIPERS ENTERPRISE CO., LTD | 5,264,371.85 | 12.06 | 157,931.16 |
| 深圳市奥怡轩实业有限公司 | 2,995,156.34 | 6.86 | 89,854.69 |
| 上海柏建电子科技有限公司 | 2,721,024.96 | 6.23 | 81,630.75 |
| 合计 | 23,959,087.41 | 54.88 | 718,772.63 |

2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 深圳市智嘉电子有限公司 | 11,490,569.30 | 25.08 | 344,717.08 |
| 上海柏建电子科技有限公司 | 8,262,845.84 | 18.04 | 247,885.38 |
| 深圳市奥怡轩实业有限公司 | 3,718,114.60 | 8.12 | 111,543.44 |
| CAMMSYS CORP. | 3,185,422.50 | 6.95 | 95,562.68 |
| 上海算科电子有限公司 | 2,657,860.80 | 5.80 | 79,735.82 |
| 合计 | 29,314,813.04 | 63.99 | 879,444.40 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 深圳市智嘉电子有限公司 | 15,001,712.23 | 25.72 | 450,051.37 |
| LIPER SENTE RPRISE CO.,LTD | 9,188,446.50 | 15.76 | 275,653.39 |
| 上海柏建电子科技有限公司 | 4,630,047.76 | 7.94 | 138,901.43 |
| Honestar Technologies Co.,Ltd. | 3,627,141.28 | 6.22 | 108,814.24 |
| 深圳市奥怡轩实业有限公司 | 3,019,635.63 | 5.18 | 90,589.07 |
| 合计 | 35,466,983.40 | 60.82 | 1,064,009.50 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,746,536.98 | 100.00 | 202,350.36 | 100.00 | 361,427.16 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 2,746,536.98 | 100.00 | 202,350.36 | 100.00 | 361,427.16 | 100.00 |

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 中国国际金融股份有限公司 | 1,886,792.45 | 68.70 |
| 上海立信资产评估有限公司 | 339,622.63 | 12.37 |
| 国浩律师（上海）事务所 | 188,679.25 | 6.87 |
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | 141,509.43 | 5.15 |
| TAIWAN SEMICONDUCTOR | 59,469.63 | 2.17 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|---------------------------|--------------|-----------------|
| MANUFACTURING COMPANY LTD | | |
| 合计 | 2,616,073.39 | 95.26 |

2017 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|---|------------|-----------------|
| TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING COMPANY LTD | 84,781.25 | 41.90 |
| 中华人民共和国国家知识产权局专利局 | 28,800.00 | 14.23 |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 27,654.40 | 13.67 |
| 上海爱康国宾外之滩门诊部有限公司 | 21,000.00 | 10.38 |
| 宁波市豪标电子科技有限公司 | 20,220.00 | 9.99 |
| 合计 | 182,455.65 | 90.17 |

2016 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|---|------------|-----------------|
| TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING COMPANY LTD | 159,384.51 | 44.10 |
| 无锡华润上华半导体有限公司 | 86,400.00 | 23.91 |
| 北京科能广告有限公司深圳分公司 | 56,800.00 | 15.72 |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 25,880.00 | 7.16 |
| AP INTELLECTUAL PROPERTY,LLC | 12,833.45 | 3.55 |
| 合计 | 341,297.96 | 94.44 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 其他应收款 | 3,365,736.01 | 989,985.26 | 953,730.65 |

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,112,863.90 | 19.34 | 1,112,863.90 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 | 4,640,707.32 | 80.66 | 1,274,971.31 | 27.47 | 3,365,736.01 |
| 组合小计 | 4,640,707.32 | 80.66 | 1,274,971.31 | 27.47 | 3,365,736.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,753,571.22 | 100.00 | 2,387,835.21 | 41.50 | 3,365,736.01 |

2017 年 12 月 31 日

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 | 1,890,468.55 | 100.00 | 900,483.29 | 47.63 | 989,985.26 |
| 组合小计 | 1,890,468.55 | 100.00 | 900,483.29 | 47.63 | 989,985.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,890,468.55 | 100.00 | 900,483.29 | 47.63 | 989,985.26 |

2016 年 12 月 31 日

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 | 1,674,880.80 | 100.00 | 721,150.15 | 43.06 | 953,730.65 |
| 组合小计 | 1,674,880.80 | 100.00 | 721,150.15 | 43.06 | 953,730.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,674,880.80 | 100.00 | 721,150.15 | 43.06 | 953,730.65 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| Pu Hanhu (浦汉沪) | 1,112,863.90 | 1,112,863.90 | 100.00 | 预计无法收回 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---------|--------------|--------------|---------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 3,412,676.19 | 102,380.28 | 3.00 | 674,827.04 | 20,244.81 | 3.00 | 551,124.81 | 16,533.77 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,500.00 | 300.00 | 20.00 | 107,316.24 | 21,463.26 | 20.00 | 499,100.10 | 99,820.02 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 108,480.20 | 54,240.10 | 50.00 | 499,100.10 | 249,550.05 | 50.00 | 39,719.06 | 19,859.53 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,118,050.93 | 1,118,050.93 | 100.00 | 609,225.17 | 609,225.17 | 100.00 | 584,936.83 | 584,936.83 | 100.00 |
| 合计 | 4,640,707.32 | 1,274,971.31 | 27.47 | 1,890,468.55 | 900,483.29 | 47.63 | 1,674,880.80 | 721,150.15 | 43.06 |

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 1,487,351.92 | 179,333.14 | 196,327.99 |
| 收回/转回坏账准备 | | | |

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 押金及保证金 | 1,320,530.42 | 1,234,912.51 | 1,594,880.80 |
| 拆借及代垫款 | 1,314,363.90 | 385,416.66 | |
| 应收出口退税 | 3,088,676.90 | 194,139.38 | |
| 备用金 | 30,000.00 | 76,000.00 | 80,000.00 |
| 合计 | 5,753,571.22 | 1,890,468.55 | 1,674,880.80 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|--------------|--|---------------------|--------------|
| 浦东国税局出口退税退库专户 | 应收出口退税 | 3,088,676.90 | 1 年以内 | 53.68 | 92,660.31 |
| Pu Hanhu (浦汉沪) | 代垫款 | 1,112,863.90 | 1 年以内 | 19.34 | 1,112,863.90 |
| 上海张江火炬创业园投资开发有限公司 | 租赁押金 | 956,391.60 | 一年以内 79,699.29 元, 2-3 年 79,699.29 元, 3 年以上 796,993.02 元。 | 16.62 | 839,233.64 |
| BANDICK LIMITED | 租赁押金 | 242,328.75 | 2-3 年 24,280.9 元, 3 年以上 218,047.84 元 | 4.21 | 230,188.30 |
| 郭本华 | 拆借款 | 201,500.00 | 1 年以内 | 3.50 | 6,045.00 |
| 合计 | | 5,601,761.15 | | 97.35 | 2,280,991.15 |

2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|-------------|--------------|---|-----------------------------|--------------|
| 上海张江火炬创业园投资 开发有限公司 | 租赁押金 | 876,692.31 | 1-2 年 79,699.29 元, 2-3 年 499,100.10 元, 3 年 以上 297,892.92 元。 | 46.37 | 563,382.83 |
| 北京环富广告有限公司 | 应收拆借 利息款 | 255,555.55 | 1 年以内 | 13.52 | 7,666.67 |
| BANDICK LIMITED | 仓库押金 | 232,595.96 | 1-2 年 23,116.96 元, 3 年以上 209,479.00 元。 | 12.30 | 214,102.39 |
| 应收出口退税 | 应收出口 退税 | 194,139.38 | 1 年以内 | 10.27 | 5,824.18 |
| 天壕投资集团有限公司 | 应收拆借 利息款 | 129,861.11 | 1 年以内 | 6.87 | 3,895.83 |
| 合计 | | 1,688,844.31 | | 89.33 | 794,871.90 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|-------|--------------|---|-----------------------------|--------------|
| 上海张江高科技园区开发 股份有限公司 | 租赁押金 | 876,692.31 | 1 年以内 79,699.29 元, 1-2 年 499,100.1 元, 2-3 年 39,719.06 元, 3 年以上 258,173.86 元 | 52.34 | 380,244.39 |
| 北京市丰台区人民法院 | 法院保证金 | 341,363.53 | 1 年以内 | 20.38 | 10,240.91 |
| BANDICK LIMITED | 租赁押金 | 246,934.31 | 1 年以内 24,542.00 元, 3 年以上 222,392.31 元 | 14.74 | 223,128.57 |
| 陈珍珍 | 备用金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 2.99 | 1,500.00 |
| 深圳科技工业园有限公司 | 租赁押金 | 43,106.00 | 3 年以上 | 2.57 | 43,106.00 |
| 合计 | | 1,558,096.15 | | 93.02 | 658,219.87 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,586,638.16 | 2,738,833.75 | 17,847,804.41 | 12,613,518.88 | 966,743.95 | 11,646,774.93 | 6,920,657.76 | 544,184.78 | 6,376,472.98 |
| 库存商品 | 36,052,754.68 | 3,218,191.02 | 32,834,563.66 | 17,530,004.47 | 2,894,605.45 | 14,635,399.02 | 13,672,469.38 | 1,948,988.31 | 11,723,481.07 |
| 委托加工物资 | 8,596,769.95 | | 8,596,769.95 | 2,584,557.36 | 33,321.33 | 2,551,236.03 | 4,949,931.17 | 44,690.96 | 4,905,240.21 |
| 半成品 | 9,477,033.36 | 3,111,900.06 | 6,365,133.30 | 15,138,892.23 | 1,939,239.11 | 13,199,653.12 | 14,241,574.74 | 1,967,330.33 | 12,274,244.41 |
| 合计 | 74,713,196.15 | 9,068,924.83 | 65,644,271.32 | 47,866,972.94 | 5,833,909.84 | 42,033,063.10 | 39,784,633.05 | 4,505,194.38 | 35,279,438.67 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2016.12.31 |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 250,604.36 | 397,586.66 | | 104,006.24 | | 544,184.78 |
| 库存商品 | 2,454,509.34 | 1,396,971.37 | | 1,902,492.40 | | 1,948,988.31 |
| 委托加工物资 | 156,834.40 | 35,275.78 | | 147,419.22 | | 44,690.96 |
| 半成品 | 488,785.95 | 1,659,990.63 | | 181,446.25 | | 1,967,330.33 |
| 合计 | 3,350,734.05 | 3,489,824.44 | | 2,335,364.11 | | 4,505,194.38 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 544,184.78 | 766,418.16 | | 343,858.99 | | 966,743.95 |
| 库存商品 | 1,948,988.31 | 1,961,759.01 | | 1,016,141.87 | | 2,894,605.45 |
| 委托加工物资 | 44,690.96 | 23,937.44 | | 35,307.07 | | 33,321.33 |
| 半成品 | 1,967,330.33 | 683,262.90 | | 711,354.12 | | 1,939,239.11 |
| 合计 | 4,505,194.38 | 3,435,377.51 | | 2,106,662.05 | | 5,833,909.84 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018.12.31 |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 966,743.95 | 2,133,733.08 | | 361,643.28 | | 2,738,833.75 |
| 库存商品 | 2,894,605.45 | 1,877,128.94 | | 1,553,543.37 | | 3,218,191.02 |
| 委托加工物资 | 33,321.33 | | | 33,321.33 | | |
| 半成品 | 1,939,239.11 | 1,848,820.51 | | 676,159.56 | | 3,111,900.06 |
| 合计 | 5,833,909.84 | 5,859,682.53 | | 2,624,667.54 | | 9,068,924.83 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|------------|---------------|------------|
| 待认证进项税 | | | 4,847.72 |
| 理财产品 | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | | 50,000,000.00 | 4,847.72 |

其他说明：2017 年 12 月 31 日，理财产品 5000.00 万元为公司 2017 年 12 月 26 日购买的江苏银行宝溢融 A6 北京 52 的理财产品，2018 年 1 月 24 日赎回。

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,336,924.82 | 1,628,546.98 | 1,954,063.74 |
| 固定资产清理 | | | |
| 合计 | 2,336,924.82 | 1,628,546.98 | 1,954,063.74 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2015.12.31 | 190,598.29 | 8,357,718.11 | 50,806.16 | 8,599,122.56 |
| (2) 本期增加金额 | | 863,356.95 | 9,299.15 | 872,656.10 |
| —购置 | | 863,356.95 | 9,299.15 | 872,656.10 |
| (3) 本期减少金额 | | 82,026.51 | | 82,026.51 |
| —处置或报废 | | 82,026.51 | | 82,026.51 |
| (4) 2016.12.31 | 190,598.29 | 9,139,048.55 | 60,105.31 | 9,389,752.15 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 2015.12.31 | 60,356.13 | 6,505,133.50 | 46,065.50 | 6,611,555.13 |
| (2) 本期增加金额 | 36,213.67 | 859,797.95 | 1,945.66 | 897,957.28 |
| —计提 | 36,213.67 | 859,797.95 | 1,945.66 | 897,957.28 |
| (3) 本期减少金额 | | 73,824.00 | | 73,824.00 |
| —处置或报废 | | 73,824.00 | | 73,824.00 |
| (4) 2016.12.31 | 96,569.80 | 7,291,107.45 | 48,011.16 | 7,435,688.41 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2015.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 2016.12.31 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2016.12.31 账面价值 | 94,028.49 | 1,847,941.10 | 12,094.15 | 1,954,063.74 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 130,242.16 | 1,852,584.61 | 4,740.66 | 1,987,567.43 |

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 190,598.29 | 9,139,048.55 | 60,105.31 | 9,389,752.15 |
| (2) 本期增加金额 | | 355,976.62 | 10,683.76 | 366,660.38 |
| —购置 | | 355,976.62 | 10,683.76 | 366,660.38 |
| (3) 本期减少金额 | | 76,323.45 | | 76,323.45 |
| —处置或报废 | | 76,323.45 | | 76,323.45 |
| (4) 2017.12.31 | 190,598.29 | 9,418,701.72 | 70,789.07 | 9,680,089.08 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 96,569.80 | 7,291,107.44 | 48,011.17 | 7,435,688.41 |
| (2) 本期增加金额 | 36,213.68 | 649,789.08 | 2,358.22 | 688,360.98 |
| —计提 | 36,213.68 | 649,789.08 | 2,358.22 | 688,360.98 |
| (3) 本期减少金额 | | 72,507.29 | | 72,507.29 |
| —处置或报废 | | 72,507.29 | | 72,507.29 |
| (4) 2017.12.31 | 132,783.48 | 7,868,389.23 | 50,369.39 | 8,051,542.10 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 57,814.81 | 1,550,312.49 | 20,419.68 | 1,628,546.98 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 94,028.49 | 1,847,941.11 | 12,094.14 | 1,954,063.74 |

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2017.12.31 | 190,598.29 | 9,418,701.72 | 70,789.07 | 9,680,089.08 |
| (2) 本期增加金额 | | 1,223,211.55 | 21,895.70 | 1,245,107.25 |
| —购置 | | 1,223,211.55 | 21,895.70 | 1,245,107.25 |
| (3) 本期减少金额 | | 970,623.37 | 48,327.53 | 1,018,950.90 |

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| —处置或报废 | | 970,623.37 | 48,327.53 | 1,018,950.90 |
| (4) 2018.12.31 | 190,598.29 | 9,671,289.90 | 44,357.24 | 9,906,245.43 |
| 2. 累计折旧 | | | | - |
| (1) 2017.12.31 | 132,783.48 | 7,868,389.23 | 50,369.39 | 8,051,542.10 |
| (2) 本期增加金额 | 36,213.97 | 443,269.08 | 6,301.41 | 485,784.46 |
| —计提 | 36,213.97 | 443,269.08 | 6,301.41 | 485,784.46 |
| (3) 本期减少金额 | | 922,094.80 | 45,911.15 | 968,005.95 |
| —处置或报废 | | 922,094.80 | 45,911.15 | 968,005.95 |
| (4) 2018.12.31 | 168,997.45 | 7,389,563.51 | 10,759.65 | 7,569,320.61 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 2018.12.31 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 21,600.84 | 2,281,726.39 | 33,597.59 | 2,336,924.82 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | 57,814.81 | 1,550,312.49 | 20,419.68 | 1,628,546.98 |

(八) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|----------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2015.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2016.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2015.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |

| 项目 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|---------------------|------------|--------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2016.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2015.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2016.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2016.12.31 账面价值 | | | |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | | | |

截至 2016 年 12 月 31 日, 无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

| 项目 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|----------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2016.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2016.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |

| 项目 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|---------------------|----|------|----|
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2016.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | | | |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | | | |

截至 2017 年 12 月 31 日, 无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

| 项目 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 2017.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| (2) 本期增加金额 | 813,207.48 | | 813,207.48 |
| —购置 | 813,207.48 | | 813,207.48 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | 1,541,366.14 | 4,653,458.00 | 6,194,824.14 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 2017.12.31 | 728,158.66 | 4,653,458.00 | 5,381,616.66 |
| (2) 本期增加金额 | 40,660.37 | | 40,660.37 |
| —计提 | 40,660.37 | | 40,660.37 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 2018.12.31 | 768,819.03 | 4,653,458.00 | 5,422,277.03 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 2017.12.31 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |

| 项目 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|---------------------|------------|------|------------|
| (4) 2018.12.31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 772,547.11 | | 772,547.11 |
| (2) 2017.12.31 账面价值 | | | |

截至 2018 年 12 月 31 日, 无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2016.12.31 |
|---------|------------|-----------|------------|--------|------------|
| 软件使用权 | 306,088.77 | | 213,342.05 | | 92,746.72 |
| 专利数据库服务 | | 75,471.70 | 18,867.90 | | 56,603.80 |
| 合计 | 306,088.77 | 75,471.70 | 232,209.95 | | 149,350.52 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2017.12.31 |
|---------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 软件使用权 | 92,746.72 | 1,044,518.20 | 153,775.97 | | 983,488.95 |
| 专利数据库服务 | 56,603.80 | | 37,735.80 | | 18,868.00 |
| 合计 | 149,350.52 | 1,044,518.20 | 191,511.77 | | 1,002,356.95 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018.12.31 |
|---------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 软件使用权 | 983,488.95 | | 348,172.70 | | 635,316.25 |
| 专利数据库服务 | 18,868.00 | | 18,868.00 | | |
| 合计 | 1,002,356.95 | | 367,040.70 | | 635,316.25 |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,328,600.30 | 1,132,860.03 | 5,899,043.02 | 589,904.30 | 5,828,126.00 | 582,812.60 |
| 无形资产摊销 | 720,532.02 | 72,053.20 | 1,238,363.50 | 123,836.35 | 1,776,525.2 | 177,652.52 |

| 项目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延收益 | 240,000.00 | 24,000.00 | 740,000.00 | 74,000.00 | 310,000.00 | 31,000.00 |
| 预计负债 | 1,396,599.99 | 139,660.00 | 1,396,599.99 | 139,660.00 | 1,539,600.00 | 153,960.00 |
| 合计 | 13,685,732.31 | 1,368,573.23 | 9,274,006.51 | 927,400.65 | 9,454,251.20 | 945,425.12 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|----------|------------|----------|------------|-----------|------------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产确认差异 | 59,545.52 | 9,825.01 | 76,645.76 | 12,646.55 | 9,620.12 | 1,587.32 |
| 合计 | 59,545.52 | 9,825.01 | 76,645.76 | 12,646.55 | 9,620.12 | 1,587.32 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 预付设备款 | | 263,594.00 | |

(十二) 应付票据及应付账款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 42,463,432.07 | 23,244,435.61 | 32,185,157.96 |
| 合计 | 42,463,432.07 | 23,244,435.61 | 32,185,157.96 |

应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 应付货款及加工费 | 42,168,422.54 | 22,591,015.61 | 32,165,157.96 |
| 应付服务费 | 295,009.53 | 653,420.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 42,463,432.07 | 23,244,435.61 | 32,185,157.96 |

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|------------|------------|------------|
| 预收货款 | 304,459.55 | 64,113.99 | 487,085.41 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,579,959.80 | 43,712,723.45 | 37,315,177.33 | 9,977,505.92 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,374,717.18 | 3,374,717.18 | |
| 辞退福利 | | 486,681.81 | 486,681.81 | |
| 合计 | 3,579,959.80 | 47,574,122.44 | 41,176,576.32 | 9,977,505.92 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 9,977,505.92 | 48,606,838.19 | 47,262,899.03 | 11,321,445.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,229,311.75 | 3,904,741.09 | 324,570.66 |
| 辞退福利 | | 490,651.00 | 490,651.00 | |
| 合计 | 9,977,505.92 | 53,326,800.94 | 51,658,291.12 | 11,646,015.74 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 11,321,445.08 | 62,109,532.49 | 58,894,701.26 | 14,536,276.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 324,570.66 | 5,267,927.40 | 5,135,189.56 | 457,308.50 |
| 辞退福利 | | 1,118,503.70 | 436,566.45 | 681,937.25 |
| 合计 | 11,646,015.74 | 68,495,963.59 | 64,466,457.27 | 15,675,522.06 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,579,959.80 | 34,942,210.53 | 29,305,028.61 | 9,217,141.72 |
| (2) 职工福利费 | | 396,392.75 | 396,392.75 | |

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (3) 社会保险费 | | 1,986,724.47 | 1,986,724.47 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,754,437.71 | 1,754,437.71 | |
| 工伤保险费 | | 76,595.43 | 76,595.43 | |
| 生育保险费 | | 155,691.33 | 155,691.33 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,119,934.36 | 1,119,934.36 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他 | | 5,267,461.34 | 4,507,097.14 | 760,364.20 |
| 合计 | 3,579,959.80 | 43,712,723.45 | 37,315,177.33 | 9,977,505.92 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,874,953.82 | 43,735,663.90 | 42,639,907.49 | 10,970,710.23 |
| (2) 职工福利费 | | 1,054,887.48 | 1,054,887.48 | 0.00 |
| (3) 社会保险费 | | 2,286,520.72 | 2,112,171.06 | 174,349.66 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,974,463.03 | 1,824,457.44 | 150,005.59 |
| 工伤保险费 | | 111,946.04 | 103,255.11 | 8,690.93 |
| 生育保险费 | | 200,111.65 | 184,458.51 | 15,653.14 |
| (4) 住房公积金 | | 1,385,978.50 | 1,273,115.14 | 112,863.36 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他 | 102,552.10 | 143,787.59 | 182,817.86 | 63,521.83 |
| 合计 | 9,977,505.92 | 48,606,838.19 | 47,262,899.03 | 11,321,445.08 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,970,710.23 | 56,569,846.94 | 53,420,519.62 | 14,120,037.55 |
| (2) 职工福利费 | | 794,908.53 | 794,908.53 | |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (3) 社会保险费 | 174,349.66 | 2,825,425.84 | 2,758,425.03 | 241,350.47 |
| 其中：医疗保险费 | 150,005.59 | 2,490,217.79 | 2,426,714.87 | 213,508.51 |
| 工伤保险费 | 8,690.93 | 89,096.17 | 91,626.54 | 6,160.56 |
| 生育保险费 | 15,653.14 | 246,111.88 | 240,083.62 | 21,681.40 |
| (4) 住房公积金 | 112,863.36 | 1,748,873.24 | 1,701,266.24 | 160,470.36 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 3,245.00 | 3,245.00 | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他 | 63,521.83 | 167,232.94 | 216,336.84 | 14,417.93 |
| 合计 | 11,321,445.08 | 62,109,532.49 | 58,894,701.26 | 14,536,276.31 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 3,192,515.18 | 3,192,515.18 | |
| 失业保险费 | | 182,202.00 | 182,202.00 | |
| 合计 | | 3,374,717.18 | 3,374,717.18 | |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 4,093,312.51 | 3,776,499.29 | 316,813.22 |
| 失业保险费 | | 135,999.24 | 128,241.80 | 7,757.44 |
| 合计 | | 4,229,311.75 | 3,904,741.09 | 324,570.66 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 316,813.22 | 5,145,273.47 | 5,015,566.68 | 446,520.01 |
| 失业保险费 | 7,757.44 | 122,653.93 | 119,622.88 | 10,788.49 |
| 合计 | 324,570.66 | 5,267,927.40 | 5,135,189.56 | 457,308.50 |

(十五) 应交税费

| 税费项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | | 730,386.56 | 50,426.92 |
| 企业所得税 | 8,271,890.51 | 8,426,238.78 | 5,847,954.39 |

| 税费项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 499,512.21 | 486,461.57 | 419,139.19 |
| 城市维护建设税 | 463.55 | 7,303.86 | 504.27 |
| 教育费附加 | 2,317.75 | 36,519.32 | 2,521.34 |
| 印花税 | 129,798.57 | 122,270.50 | 27,394.50 |
| 其他 | | | 207.81 |
| 合计 | 8,903,982.59 | 9,809,180.59 | 6,348,148.42 |

(十六) 其他应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|------------|--------------|------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 463,521.22 | |
| 其他应付款 | 432,258.25 | 982,671.27 | 452,409.81 |
| 合计 | 432,258.25 | 1,446,192.49 | 452,409.81 |

1、 应付股利

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 普通股股利 | | 463,521.22 | |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 保证押金 | | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 应付费用款等 | 20,823.41 | 330,937.52 | 102,409.81 |
| 代缴社保费 | 411,434.84 | 301,733.75 | |
| 合计 | 432,258.25 | 982,671.27 | 452,409.81 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无。 | | |

2017 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 凌科芯安科技(北京)有限公司 | 350,000.00 | 保证押金 |

2016 年 12 月 31 日

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 凌科芯安科技(北京)有限公司 | 350,000.00 | 保证押金 |

(十七) 预计负债

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 形成原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 预计赔偿款 | 1,396,599.99 | 1,396,599.99 | 1,539,600.00 | 产品质量瑕疵 |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2016 年下半年，某型号产品在应用市场上出现较大范围的使用不良，公司自 2016 年底至 2017 年上半年，分步骤、分批次处理了相关赔偿。2016 年末，根据芯片的使用特点以及未来可能产生的赔偿诉求，参考已赔偿标准，暂计人民币 1,539,600.00 元作为预计负债；2017 年，结清部分产品赔偿纠纷，实际支付 143,000.01 元；剩余已销售产品暂未收到赔偿请求，预计赔偿款为 1,396,599.99 元。

(十八) 递延收益

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 210,000.00 | 240,000.00 | 140,000.00 | 310,000.00 | 尚未验收尚未摊销完毕 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 310,000.00 | 500,000.00 | 70,000.00 | 740,000.00 | 尚未验收 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 740,000.00 | | 500,000.00 | 240,000.00 | 尚未验收 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2015.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当前损益金额 | 其他变动 | 2016.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目 | 210,000.00 | | 140,000.00 | | 70,000.00 | 资产 |

聚辰半导体股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

| 负债项目 | 2015.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入当前 损益金额 | 其他变动 | 2016.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 浦东财政局专利工作试点单位浦东配套资金拨款 | | 240,000.00 | | | 240,000.00 | 收益 |
| 合计 | 210,000.00 | 240,000.00 | 140,000.00 | | 310,000.00 | |

| 负债项目 | 2016.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入当前 损益金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 上海市国库收付中心品牌提升资金 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 收益 |
| 浦东财政局专利工作试点单位浦东配套资金拨款 | 240,000.00 | | | | 240,000.00 | 收益 |
| 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目 | 70,000.00 | | 70,000.00 | | | 资产 |
| 合计 | 310,000.00 | 500,000.00 | 70,000.00 | | 740,000.00 | |

| 负债项目 | 2017.12.31 | 本期新增补助 金额 | 本期计入当前 损益金额 | 其他变动 | 2018.12.31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 上海市国库收付中心品牌提升资金 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 收益 |
| 浦东财政局专利工作试点单位浦东配套资金拨款 | 240,000.00 | | | | 240,000.00 | 收益 |
| 合计 | 740,000.00 | | 500,000.00 | | 240,000.00 | 740,000.00 |

(十九) 股本

| 项目 | 2015.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2016.12.31 |
|---------------------------|---------------|-----------------|----|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 江西和光 | 25,890,008.43 | | | | | | 25,890,008.43 |
| 聚辰半导体 (香港) 有限公司 | 11,351,797.50 | | | | | | 11,351,797.50 |
| 北京新越成长投资中心 (有限合伙) | 11,256,832.56 | | | | | | 11,256,832.56 |
| 北京亦鼎投资中心 (普通合伙) | 9,849,724.30 | | | | | | 9,849,724.30 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业 (有限合伙) | 5,628,412.92 | | | | | | 5,628,412.92 |
| 北京珞珈天壕投资中心 (有限合伙) | 5,628,412.92 | | | | | | 5,628,412.92 |
| 萍乡市万容资本合伙企业 (有限合伙) | 4,221,311.37 | | | | | | 4,221,311.37 |
| 积矽航 | | 405,269.86 | | | | 405,269.86 | 405,269.86 |
| 固矽优 | | 407,309.99 | | | | 407,309.99 | 407,309.99 |
| 增矽强 | | 295,044.53 | | | | 295,044.53 | 295,044.53 |
| 合计 | 73,826,500.00 | 1,107,624.38 | | | | 1,107,624.38 | 74,934,124.38 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2017.12.31 |
|-------------------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 江西和光 | 25,890,008.43 | | | | | | 25,890,008.43 |
| 聚辰半导体 (香港) 有限公司 | 11,351,797.50 | | | | | | 11,351,797.50 |
| 北京新越成长投资中心 (有限合伙) | 11,256,832.56 | | | | | | 11,256,832.56 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2017.12.31 |
|---------------------------|---------------|-----------------|----|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 北京亦鼎投资中心 (普通合伙) | 9,849,724.30 | | | | | | 9,849,724.30 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业 (有限合伙) | 5,628,412.92 | | | | | | 5,628,412.92 |
| 北京珞珈天壕投资中心 (有限合伙) | 5,628,412.92 | | | | | | 5,628,412.92 |
| 聚祥有限公司 | | 1,690,804.71 | | | | 1,690,804.71 | 1,690,804.71 |
| 横琴万容投资合伙企业 (有限合伙) | 4,221,311.37 | | | | | | 4,221,311.37 |
| 积矽航 | 405,269.86 | | | | | | 405,269.86 |
| 固矽优 | 407,309.99 | | | | | | 407,309.99 |
| 增矽强 | 295,044.53 | | | | | | 295,044.53 |
| 合计 | 74,934,124.38 | 1,690,804.71 | | | | 1,690,804.71 | 76,624,929.09 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2018.12.31 |
|---------------------------|---------------|-----------------|----|-------|-------------|-------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 江西和光 | 25,890,008.43 | | | | -186,223.43 | -186,223.43 | 25,703,785.00 |
| 聚辰半导体 (香港) 有限公司 | 11,351,797.50 | | | | -83,245.50 | -83,245.50 | 11,268,552.00 |
| 北京新越成长投资中心 (有限合伙) | 11,256,832.56 | | | | -81,271.56 | -81,271.56 | 11,175,561.00 |
| 北京亦鼎投资中心 (普通合伙) | 9,849,724.30 | | | | -71,113.30 | -71,113.30 | 9,778,611.00 |
| 武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业 (有限合伙) | 5,628,412.92 | | | | -40,635.92 | -40,635.92 | 5,587,777.00 |
| 北京珞珈天壕投资中心 (有限合伙) | 5,628,412.92 | | | | -40,635.92 | -40,635.92 | 5,587,777.00 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2018.12.31 |
|-------------------|---------------|-----------------|----|-------|-------------|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 聚祥有限公司 | 1,690,804.71 | 3,642,381.63 | | | 107,151.66 | 3,749,533.29 | 5,440,338.00 |
| 横琴万容投资合伙企业 (有限合伙) | 4,221,311.37 | | | | -30,477.37 | -30,477.37 | 4,190,834.00 |
| 积矽航 | 405,269.86 | 220.6 | | | -291,114.46 | -290,893.86 | 114,376.00 |
| 固矽优 | 407,309.99 | 28,456.01 | | | -336,120.00 | -307,663.99 | 99,646.00 |
| 增矽强 | 295,044.53 | 220.6 | | | -236,121.13 | -235,900.53 | 59,144.00 |
| 建矽展 | | 1,640,085.91 | | | 405,106.09 | 2,045,192.00 | 2,045,192.00 |
| 发矽腾 | | 1,670,267.86 | | | 360,198.14 | 2,030,466.00 | 2,030,466.00 |
| 望矽高 | | 1,775,086.89 | | | 310,602.11 | 2,085,689.00 | 2,085,689.00 |
| 登矽全 | | 5,249,722.00 | | | 213,930.00 | 5,463,652.00 | 5,463,652.00 |
| 合计 | 76,624,929.09 | 14,006,441.50 | | | 29.41 | 14,006,470.91 | 90,631,400.00 |

其他说明:

2016 年 10 月 14 日, 公司收到股东积矽航缴来投资款人民币 405,269.86 元, 折合美元 60,346.63 元, 收到股东固矽优缴来投资款人民币 407,309.99 元, 折合美元 60,650.41 元, 收到股东增矽强缴来投资款人民币 295,044.53 元, 折合美元 43,933.55 元; 全部计入实收资本。

2017 年 3 月 16 日公司收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 163,295.20 元, 2017 年 3 月 27 日收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 5.00 元, 2017 年 5 月 17 日收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 41,446.75 元, 2017 年 6 月 16 日收到股东聚祥有限公司缴来的投资款美元 41,446.75 元; 总计折合人民币 1,690,804.71 元, 全部计入实收资本。

2018 年 5 月 25 日, 公司收到聚祥有限公司投资款美元 570,307.33 元, 其中美元 570,307.30 元计入实收资本, 折合人民币 3,642,381.63 元, 其余计入资本公积。

2018 年 5 月 25 日至 5 月 30 日，公司分两次收到积矽航以人民币缴纳投资款 320.60 元，折合美元 50.11 元，其中美元 34.54 元计入实收资本，折合人民币 220.60 元，其余计入资本公积；公司分两次收到固矽优以人民币缴纳投资款 28,556.07 元，折合美元 4,471.09 元，其中美元 4,455.52 元计入实收资本，折合人民币 28,456.01 元，其余计入资本公积；公司分两次收到增矽强以人民币缴纳投资款 320.60 元，折合美元 50.11 元，其中美元 34.54 元计入实收资本，折合人民币 220.60 元，其余计入资本公积；公司分两次收到发矽腾以人民币缴纳投资款 1,670,368.00 元，折合美元 261,538.42 元，其中美元 261,522.83 元计入实收资本，折合人民币 1,670,267.86 元，其余计入资本公积；公司分两次收到望矽高以人民币缴纳投资款 1,775,188.00 元，折合美元 277,950.65 元，其中美元 277,934.91 元计入实收资本，折合人民币 1,775,086.89 元，其余计入资本公积；公司分两次收到建矽展以人民币缴纳投资款 1,640,187.00 元，折合美元 256,812.82 元，其中美元 256,797.08 元计入实收资本，折合人民币 1,640,085.91 元，其余计入资本公积。2018 年 5 月 29 日至 5 月 30 日，公司分两次收到登矽全以人民币缴纳投资款 20,294,757.00 元，折合美元 3,170,015.57 元，其中美元 820,000.00 元计入实收资本，折合人民币 5,249,722.00 元，其余计入资本公积。

2018 年 8 月 20 日，聚辰有限董事会做出决议，以 2018 年 5 月 31 日为审计基准日，确认立信会计师出具的信会师报字[2018]第 ZA40992 号《审计报告》所确认的公司净资产为 283,624,948.78 元，根据《公司法》的有关规定，将其中的 90,631,400.00 元折合股份总数 90,631,400.00 股，每股面值 1 元，总股本 90,631,400.00 元，剩余净资产 192,993,548.78 元全部计入资本公积，增加股本 29.41 元。

(二十) 资本公积

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | | 6,799,967.41 | 149,475.90 | 6,650,491.51 |
| 其他资本公积 | 536,790.96 | 23,632,620.10 | 3,912,757.73 | 20,256,653.33 |
| 合计 | 536,790.96 | 30,432,587.51 | 4,062,233.63 | 26,907,144.84 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司原股东聚辰半导体（香港）有限公司的母公司 GIANTEC SEMICONDUCTOR INC.董事会 2016 年 1 月 12 日决议通过的“全球股权计划终止及现金奖励发放安排”，原确认的“资本公积-其他资本公积”余额 536,790.96 元全部转为“资本公积-资本溢价”；同时加速行权确认“资本公积-资本溢价”3,720.14 元；根据金融工具准则，2016 年终止全球股权计划回购期权时，回购日期权公允价值和原账面价值的差额 149,475.90 元，调减“资本公积-资本溢价”。

2016 年 6 月 6 日公司召开董事会，同意并批准 2016 年“聚辰半导体（上海）有限公司股权激励计划”，累计确认“资本公积-其他资本公积”23,632,620.10 元；2016 年股份支付部分行权，其他资本公积结转资本溢价 3,375,966.77 元。

2016 年度，公司原控股股东聚辰半导体（香港）有限公司的母公司 GIANTEC SEMICONDUCTOR INC.为其派出员工支付奖金美元 415,668.09 元，折合人民币 2,883,489.54 元，派出员工为本公司及全资子公司聚辰半导体进出口（香港）有限公司工作，调增公司费用和“资本公积-资本溢价”。

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 26,907,144.84 | 659,843.12 | | 27,566,987.96 |
| 其他资本公积 | | 24,104,067.65 | | 24,104,067.65 |
| 合计 | 26,907,144.84 | 24,763,910.77 | | 51,671,055.61 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年度，公司原控股股东聚辰半导体（香港）有限公司的母公司 GIANTEC SEMICONDUCTOR INC.为其派出员工支付奖金 100,983.00 美元，折合人民币 659,843.12 元，派出员工为本公司及全资子公司聚辰半导体进出口（香港）有限公司工作，调增公司费用和“资本公积-资本溢价”。

2017 年 12 月 20 日公司召开董事会，同意批准 2017 年《聚辰半导体（上海）有限公司股权激励计划》，由境内持股平台合计以 3,170,000.00 美元或等值人民币认购公司美元 820,000.00 元新增注册资本作为激励股权，确认“资本公积-其他资本公积”18,167,125.58 元；批准员工股权激励调整，确认“资本公积-其他资本公积”5,936,942.07 元。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 27,566,987.96 | 232,452,097.26 | 51,671,055.61 | 208,348,029.61 |
| 其他资本公积 | 24,104,067.65 | | 24,104,067.65 | |
| 合计 | 51,671,055.61 | 232,452,097.26 | 75,775,123.26 | 208,348,029.61 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 30 日，公司收到股东聚祥有限公司、积矽航、固矽优、增矽强、建矽展、发矽腾、望矽高、登矽全缴入的投资款，超过实收资本的部分 15,045,637.59 元，增加“资本溢价”。

2018 年，未行权的股权激励全部行权，“其他资本公积”24,104,067.65 元转为“资本溢价”。

2018 年员工持股平台员工持股份额转让，确认股份支付 4,049,864.18 元。

2018 年 8 月 20 日，聚辰有限董事会做出决议，以 2018 年 5 月 31 日为审计基准日，确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA40992 号《审计报告》所确认的公司净资产为 283,624,948.78 元，总股本 90,631,400.00 元，剩余净资产 192,993,548.78 元全部计入资本公积，增加资本公积。

(二十一) 其他综合收益

| 项目 | 2015.12.31 | 本期发生额 | | | | | 2016.12.31 |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | -1,189,300.48 | 1,334,886.28 | | | 1,334,886.28 | | 145,585.80 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -1,189,300.48 | 1,334,886.28 | | | 1,334,886.28 | | 145,585.80 |
| 其他综合收益合计 | -1,189,300.48 | 1,334,886.28 | | | 1,334,886.28 | | 145,585.80 |

| 项目 | 2016.12.31 | 本期发生额 | | | | | 2017.12.31 |
|---------------------------|------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 145,585.80 | -69,445.50 | | | -69,445.50 | | 76,140.30 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 145,585.80 | -69,445.50 | | | -69,445.50 | | 76,140.30 |
| 其他综合收益合计 | 145,585.80 | -69,445.50 | | | -69,445.50 | | 76,140.30 |

| 项目 | 2017.12.31 | 本期发生额 | | | | | 2018.12.31 |
|---------------------------|------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 76,140.30 | 298,857.85 | | | 298,857.85 | | 374,998.15 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 76,140.30 | 298,857.85 | | | 298,857.85 | | 374,998.15 |
| 其他综合收益合计 | 76,140.30 | 298,857.85 | | | 298,857.85 | | 374,998.15 |

(二十二) 盈余公积

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,517,768.53 | 4,306,793.33 | | 11,824,561.86 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的 10% 计提。

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,824,561.86 | 6,584,707.50 | | 18,409,269.36 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的 10% 计提。

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 18,409,269.36 | 5,899,544.35 | 18,409,269.36 | 5,899,544.35 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018 年 8 月 20 日，聚辰有限董事会做出决议，以 2018 年 5 月 31 日为审计基准日，确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA40992 号《审计报告》所确认的公司净资产为 283,624,948.78 元，总股本 90,631,400.00 元，剩余净资产 192,993,548.78 元含盈余公积全部计入资本公积。

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照 2018 年 5 月 31 日后实现净利润的 10% 计提。

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 79,198,189.26 | 56,951,609.36 | 64,397,382.91 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 79,198,189.26 | 56,951,609.36 | 64,397,382.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 103,372,427.00 | 57,430,746.24 | 34,672,454.37 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,899,544.35 | 6,584,707.50 | 4,306,793.33 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 30,000,000.00 | 28,599,458.84 | 37,811,434.59 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|----------------|---------------|---------------|
| 股份改制减少 | 119,172,232.28 | | |
| 期末未分配利润 | 27,498,839.63 | 79,198,189.26 | 56,951,609.36 |

未分配利润的其他说明：

1、2016 年 1 月 23 日，公司召开董事会，决定向股东进行 37,811,434.59 元的利润分配。

2、2017 年 11 月 6 日，公司召开董事会，决定向股东进行 28,599,458.84 元的利润分配。

3、2018 年 4 月 23 日，公司召开董事会，决定向股东进行 30,000,000.00 元的利润分配。

2018 年 8 月 20 日，聚辰有限董事会做出决议，以 2018 年 5 月 31 日为审计基准日，确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA40992 号《审计报告》所确认的公司净资产为 283,624,948.78 元，总股本 90,631,400.00 元，剩余净资产 192,993,548.78 元全部计入资本公积。其中，未分配利润余额全部调减。

(二十四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 432,192,234.81 | 233,966,023.77 | 343,857,919.47 | 176,983,452.04 | 306,753,672.57 | 167,278,858.39 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 合计 | 432,192,234.81 | 233,966,023.77 | 343,857,919.47 | 176,983,452.04 | 306,753,672.57 | 167,278,858.39 |

(二十五) 税金及附加

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|------------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 28,317.75 | 12,178.51 | 9,603.93 |
| 教育费附加 | 133,772.47 | 60,892.65 | 48,019.63 |
| 印花税 | 231,581.87 | 231,052.70 | 40,704.92 |
| 合计 | 393,672.09 | 304,123.86 | 98,328.48 |

(二十六) 销售费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 工资薪金 | 11,926,087.07 | 10,049,142.16 | 8,972,439.35 |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 股份支付 | 1,330,038.47 | 5,941,496.60 | 2,384,715.27 |
| 物流费用 | 1,955,858.88 | 1,730,657.95 | 1,622,234.58 |
| 差旅费 | 1,091,874.70 | 1,015,818.09 | 954,815.37 |
| 佣金与服务费 | 1,807,745.92 | 2,000,257.55 | 1,473,756.70 |
| 业务招待费 | 683,980.28 | 398,548.37 | 366,126.18 |
| 其他 | 1,397,537.14 | 1,374,328.47 | 1,346,467.30 |
| 合计 | 20,193,122.46 | 22,510,249.19 | 17,120,554.75 |

(二十七) 管理费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 12,584,772.46 | 9,740,588.14 | 9,226,836.06 |
| 股份支付 | 381,685.01 | 11,556,088.13 | 12,895,296.65 |
| 办公费 | 2,206,546.11 | 2,260,962.23 | 1,544,844.05 |
| 租赁费 | 4,659,827.56 | 4,353,743.61 | 4,235,012.41 |
| 服务费 | 2,775,398.29 | 1,111,710.04 | 1,192,584.66 |
| 其他 | 645,772.52 | 1,530,475.30 | 1,923,366.67 |
| 合计 | 23,254,001.95 | 30,553,567.45 | 31,017,940.50 |

(二十八) 研发费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 41,924,789.65 | 31,954,394.39 | 27,818,346.44 |
| 股份支付 | 2,338,140.70 | 6,606,482.92 | 13,292,960.91 |
| 制版费 | 1,960,564.35 | 3,132,701.00 | 2,238,634.94 |
| 软件使用费 | 1,613,184.25 | 1,629,168.20 | 1,568,725.13 |
| 物料消耗费 | 1,019,161.76 | 776,391.38 | 1,246,745.34 |
| 其他 | 3,246,870.44 | 3,184,902.08 | 3,137,578.32 |
| 合计 | 52,102,711.15 | 47,284,039.97 | 49,302,991.08 |

(二十九) 财务费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 利息费用 | | | |
| 减：利息收入 | 1,578,001.49 | 563,255.55 | 106,769.77 |
| 汇兑损益 | -6,915,978.92 | 3,047,026.25 | -2,091,777.17 |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 其他 | 100,398.31 | 88,944.28 | 73,462.13 |
| 合计 | -8,393,582.10 | 2,572,714.98 | -2,125,084.81 |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,367,041.91 | -96,104.14 | 1,427,600.73 |
| 存货跌价损失 | 3,157,605.99 | 1,445,657.40 | 1,098,269.83 |
| 合计 | 4,524,647.90 | 1,349,553.26 | 2,525,870.56 |

(三十一) 其他收益

| 补助项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------|--------------|------------|---------|-----------------|
| 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目 | | 70,000.00 | | 资产 |
| 专利补贴 | 77,395.00 | 10,780.00 | | 收益 |
| 科技发展基金重点企业研发机构补贴 | 2,000,000.00 | | | 收益 |
| 残疾人就业奖励 | 5,497.5 | | | 收益 |
| 个税返还款、税收补贴 | 107,201.08 | | | 收益 |
| 小巨人企业项目 | 1,500,000.00 | | | 收益 |
| 科技创新券平台补贴 | 66,500.00 | 45,000.00 | | 收益 |
| 上海市国库收付中心品牌提升资金 | 500,000.00 | | | 收益 |
| 合计 | 4,256,593.58 | 125,780.00 | | |

(三十二) 投资收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 1,924,072.25 | 3,294,373.98 | 2,053,533.49 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|------|--------------|----------|------------|---------------|----------|------------|
| | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 政府补助 | 1,655,000.00 | | 681,130.00 | 1,655,000.00 | | 681,130.00 |
| 其他 | 18,086.98 | 5,671.51 | | 18,086.98 | 5,671.51 | |
| 合计 | 1,673,086.98 | 5,671.51 | 681,130.00 | 1,673,086.98 | 5,671.51 | 681,130.00 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|---------|------------|-------------|
| 专利补贴 | | | 299,130.00 | 收益 |
| 参展补贴 | | | 62,000.00 | 收益 |
| 品牌补贴 | | | 100,000.00 | 收益 |
| 知识产权资助资金 | | | 80,000.00 | 收益 |
| 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目 | | | 140,000.00 | 资产 |
| 高成长性总部项目补助 | 1,655,000.00 | | | 收益 |
| 合计 | 1,655,000.00 | | 681,130.00 | |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-------------|------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
| | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 50,944.95 | 3,816.16 | 8,202.51 | 50,944.95 | 3,816.16 | 8,202.51 |
| 质量赔偿款 | 153,000.00 | | 3,487,357.57 | 153,000.00 | | 3,487,357.57 |
| 税收滞纳金 | 135,952.80 | | | 135,952.80 | | |
| 其他 | 75,480.12 | | | 75,480.12 | | |
| 合计 | 415,377.87 | 3,816.16 | 3,495,560.08 | 415,377.87 | 3,816.16 | 3,495,560.08 |

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,662,092.55 | 8,261,934.58 | 6,161,627.41 |
| 递延所得税费用 | -444,507.02 | 29,547.23 | -60,764.75 |
| 合计 | 10,217,585.53 | 8,291,481.81 | 6,100,862.66 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 113,590,012.53 | 65,722,228.05 | 40,773,317.03 |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 11,359,001.22 | 6,572,222.77 | 4,077,331.69 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -247,569.18 | -660,965.17 | -403,957.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,232,009.47 | 4,116,288.32 | 3,421,471.95 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | | |
| 其他 | -2,125,855.981 | -1,736,064.108 | -993,983.13 |
| 所得税费用 | 10,217,585.53 | 8,291,481.81 | 6,100,862.66 |

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 往来款 | 2,774.82 | 689,031.94 | |
| 利息收入 | 1,575,226.69 | 175,414.89 | 107,380.61 |
| 政府补助及其他 | 5,555,496.04 | 687,231.51 | 781,130.00 |
| 合计 | 7,133,497.55 | 1,551,678.34 | 888,510.61 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 24,633,948.50 | 23,255,157.86 | 21,722,620.44 |
| 赔偿支出 | 153,000.00 | | 2,151,789.57 |
| 往来款 | 1,875,683.09 | | 896,268.08 |
| 滞纳金 | 135,952.80 | | |
| 合计 | 26,798,584.39 | 23,255,157.86 | 24,770,678.09 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------|
| 收到偿还的资金拆借款 | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 | |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------|
| 借出资金拆借款 | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 | |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 103,372,427.00 | 57,430,746.24 | 34,672,454.37 |
| 加：资产减值准备 | 4,524,647.90 | 1,349,553.26 | 2,525,870.56 |
| 固定资产折旧 | 483,629.33 | 691,889.27 | 894,734.80 |
| 无形资产摊销 | 40,660.37 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 367,040.70 | 191,511.77 | 232,209.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | 2,447.11 | | 8,202.51 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 48,497.84 | 3,816.16 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -4,776,082.53 | 1,401,984.39 | -88,896.79 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,924,072.25 | -3,294,373.98 | -2,053,533.49 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -441,172.58 | 18,024.47 | -59,892.08 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,334.44 | 11,522.76 | -872.67 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -26,150,701.44 | -8,703,067.13 | -8,504,329.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,957,175.21 | 8,755,305.96 | -58,821,576.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,441,495.56 | -6,015,369.86 | 43,790,011.92 |
| 其他 | 4,049,864.18 | 24,763,910.77 | 26,370,353.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 90,078,171.54 | 76,605,454.08 | 38,964,736.19 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 268,764,583.82 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 |
| 减：现金的期初余额 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 | 36,559,920.59 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 145,764,577.66 | 3,175,777.95 | 83,264,307.62 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 268,764,583.82 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 |
| 其中：库存现金 | 1,392.95 | 34,166.60 | 54,497.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 268,763,190.87 | 122,965,839.56 | 119,769,730.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 268,764,583.82 | 123,000,006.16 | 119,824,228.21 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 23,020,006.26 | 6.8632 | 157,990,906.96 |
| 港币 | 1,259,474.47 | 0.8762 | 1,103,551.53 |
| 新台币 | 255,181.00 | 0.2234 | 57,007.44 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,078,366.29 | 6.8632 | 20,991,250.52 |
| 港币 | 551,012.00 | 0.8762 | 428,568.32 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 1,650.00 | 6.8632 | 11,324.28 |
| 港币 | 284,360.00 | 0.8762 | 249,156.23 |
| 新台币 | 106,400.00 | 0.2234 | 23,769.76 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 19,843.95 | 6.8632 | 136,193.00 |
| 港币 | 61,890.43 | 0.8762 | 54,228.39 |
| 新台币 | 68,262.00 | 0.2234 | 15,249.73 |

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：美元 | 249,754.50 | 6.8632 | 1,714,115.08 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：美元 | 25,557.69 | 6.8632 | 175,407.54 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：新台币 | 55,581.25 | 0.2234 | 12,416.85 |

2017 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,859,769.02 | 6.5342 | 25,220,502.73 |
| 港币 | 1,674,026.11 | 0.8359 | 1,399,318.43 |
| 新台币 | 562,862.87 | 0.2199 | 123,773.54 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,580,759.69 | 6.5342 | 16,863,199.97 |
| 港币 | 406,289.60 | 0.8359 | 339,617.48 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 1,650.00 | 6.5342 | 10,781.43 |
| 港币 | 284,360.00 | 0.8359 | 237,696.52 |
| 新台币 | 106,400.00 | 0.2199 | 23,397.36 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 100,000.00 | 6.5342 | 653,420.04 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：美元 | 333,810.60 | 6.5342 | 2,181,185.22 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：美元 | 30,315.97 | 6.5342 | 198,090.61 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 3,724.36 | 6.5342 | 24,335.71 |
| 港币 | 76,553.40 | 0.8359 | 63,990.99 |
| 新台币 | 225,810.00 | 0.2199 | 49,655.62 |

2016 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,593,075.27 | 6.9370 | 11,051,163.15 |
| 港币 | 1,502,145.86 | 0.8945 | 1,343,669.47 |
| 新台币 | 4,711,230.00 | 0.2143 | 1,009,616.59 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,796,817.31 | 6.9370 | 26,338,521.68 |
| 港币 | 1,260,930.40 | 0.8945 | 1,127,902.24 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 1,650.00 | 6.9370 | 11,446.05 |
| 港币 | 284,360.00 | 0.8945 | 254,360.02 |
| 新台币 | 106,400.00 | 0.2143 | 22,801.52 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：美元 | 183,369.56 | 6.9370 | 1,272,034.64 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：美元 | 24,972.45 | 6.9370 | 173,233.89 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 1,633.87 | 6.9370 | 11,334.16 |
| 港币 | 23,249.34 | 0.8945 | 20,796.53 |

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

| 重要的境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|-----------------------------------|----------|-------|---------|
| 聚辰半导体进出口（香港）有限公司 | 中国香港 | 美元 | 商品以美元结算 |
| Giantec Semiconductor Corporation | 美国加利福尼亚州 | 美元 | 经营以美元结算 |

六、 合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 聚辰半导体进出口(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 集成电路销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| Giantec Semiconductor Corporation | California | California | 集成电路研发销售 | 100.00 | | 投资设立 |

2017 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 聚辰半导体进出口(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 集成电路销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| Giantec Semiconductor Corporation | California | California | 集成电路研发销售 | 100.00 | | 投资设立 |

2016 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 聚辰半导体进出口(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 集成电路销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| Giantec Semiconductor Corporation | California | California | 集成电路研发销售 | 100.00 | | 投资设立 |

- 2、 重要的非全资子公司：无
 - 3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
 - 4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无
- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
- (三) 在合营安排或联营企业中的权益：无
- (四) 重要的共同经营：无
- (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会根据财务总监递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。同时，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于理财产品的利率波动风险。公司的政策是购买利率稳定的理财产品。尽管该政策不能使本公司完全避免利率风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于随着产品出口业务的增加，人民币对美元汇率的变动，将在一定程度上影响公司的盈利能力。一方面，公司产品出口销售主要以美元计价，在产品价格不变的情况下，人民币升值将造成利润空间收窄，提高产品价格则会影响公司产品的竞争力，造成销售下降；另一方面，公司持有外汇，也会造成一定的汇兑损失。

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

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 157,990,906.96 | 1,160,558.97 | 159,151,465.93 | 25,220,502.73 | 1,523,091.97 | 26,743,594.70 | 11,051,163.15 | 2,353,286.06 | 13,404,449.21 |
| 应收账款 | 20,991,250.52 | 428,568.32 | 21,419,818.84 | 16,863,199.97 | 339,617.48 | 17,202,817.45 | 26,338,521.64 | 1,127,902.24 | 27,466,423.88 |
| 其他应收款 | 11,324.28 | 272,925.99 | 284,250.27 | 10,781.43 | 261,093.88 | 271,875.31 | 11,446.05 | 277,161.54 | 288,607.59 |
| 应付账款 | 136,193.00 | 69,478.13 | 205,671.13 | 653,420.04 | | 653,420.04 | | | |
| 其他应付款 | | 12,416.85 | 12,416.85 | 24,335.71 | 113,646.61 | 137,982.32 | 11,334.16 | 20,796.53 | 32,130.69 |
| 应付职工薪酬 | 1,714,115.08 | | 1,714,115.08 | 2,181,185.22 | | 2,181,185.22 | 1,272,034.64 | | 1,272,034.64 |
| 应交税费 | 175,407.54 | | 175,407.54 | 198,090.61 | | 198,090.61 | 173,233.89 | | 173,233.89 |
| 合计 | 181,019,197.38 | 1,943,948.26 | 182,963,145.64 | 45,151,515.71 | 2,237,449.94 | 47,388,965.65 | 38,857,733.53 | 3,779,146.37 | 42,636,879.90 |

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，故不存在此类风险。

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 江西和光投资管理有限公司 | 江西丰城 | 投资管理 | 15,000 万元 | 28.36 | 28.36 |

本公司的母公司情况的说明：江西和光投资管理有限公司持有本公司 28.36% 的股权，是公司的控股股东，成立于 2014 年 01 月 22 日。统一社会信用代码：91360981091062871N，注册资本为人民币 15000.00 万元，股东为天壕投资集团有限公司和陈作宁，分别认缴对江西和光投资管理有限公司出资 14,999.00 万元和 1.00 万元，法定代表人为陈作宁。江西和光投资管理有限公司经营范围：投资管理。本公司最终控制方是：陈作涛，陈作涛作为天壕投资集团有限公司实际控制人，通过江西和光、武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）和北京珞珈天壕投资中心（有限合伙）持有本公司 40.70% 的股份，进而控制本公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------------|-----------------------|
| Yang Qing（杨清） | 公司董事、总经理 |
| Pu Hanhu（浦汉沪） | 公司法人、董事、总经理 |
| GIANTEC SEMICONDUCTOR INC | 公司股东聚辰半导体（香港）有限公司的母公司 |
| 天壕投资集团有限公司 | 实际控制人陈作涛控制的公司 |

其他说明：

1、2016 年 6 月 17 日，GIANTEC SEMICONDUCTOR INC 通过全资子公司聚辰半导体（香港）有限公司对本公司持股比例从 100.00% 下降为 13.35；截至 2018 年 12 月 31 日，GIANTEC SEMICONDUCTOR INC 通过全资子公司聚辰半导体（香港）有限公司对本公司持股比例 12.43%。

2、Pu Hanhu（浦汉沪）任公司董事至 2017 年 12 月 7 日；自 2016 年 1 月 27 日至 2016 年 7 月 7 日任公司法定代表人；自 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 4 月 19 日任公司总经理。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--|---------------|------------|------------|------------------|
| 拆入 | | | | |
| GIANTEC SEMICONDUCTOR INC | 1,679,060.00 | 2016/04/25 | 2016/05/5 | 港币 200.00 万元，免息 |
| 拆出 | | | | |
| Pu Hanhu（浦汉沪） | 1,110,673.79 | 2018/08/29 | — | 代垫款，免息 |
| Pu Hanhu（浦汉沪） | 2,190.11 | 2018/08/30 | — | 代垫款，免息 |
| 聚辰半导体（香港）有限公司 | 1,949.47 | 2017/8/17 | 2017/8/30 | 港币 2,250.00 元，免息 |
| Giantec semiconductor (hongkong) limited | 213.95 | 2016/8/18 | 2016/9/12 | 港币 250.00 元，免息 |
| 聚祥有限公司 | 1,880.78 | 2017/4/21 | 2018/3/2 | 港币 2250.00 元，免息 |
| 聚祥有限公司 | 1,341.62 | 2017/5/19 | 2018/3/2 | 港币 1605.00 元，免息 |
| 聚祥有限公司 | 422.14 | 2018/1/12 | 2018/3/2 | 港币 500.00 元，免息 |
| 天壕投资集团有限公司 | 17,000,000.00 | 2017/11/3 | 2017/12/28 | 年利率 5% |
| 天壕投资集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/1/2 | 2018/1/18 | 年利率 5% |

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|---------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 11,003,566.31 | 7,814,658.70 | 8,201,851.84 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|-------|----------------|--------------|--------------|------------|----------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | | | |
| | 天壕投资集团有限公司 | | | 129,861.11 | 3,895.83 | | |
| | Pu Hanhu (浦汉沪) | 1,112,863.90 | 1,112,863.90 | | | | |
| | 聚祥有限公司 | | | 3,222.39 | 96.67 | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|---------------|------------|------------|------------|
| 其他应付款 | | | | |
| | Yang Qing(杨清) | 7,173.00 | 37,270.51 | |

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------------------|---------|-----------|-----------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 注 1 | 1,032,760 | 1,782,211 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 注 2 | 246,194 | 164,931 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | | | 10,504 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | | | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | | | |

注 1：股份公司改制前，通过员工持股平台合伙份额转让，授予以美元计算的权益工具总额 77,403 股；股份公司改制后，通过员工持股平台合伙份额转让，授予以人民币计算的权益工具总额 451,286 股。

注 2：本期行权的以美元计算的权益工具总额 2,282,996 股；以人民币计算的权益工具总额 451,286 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 采用收益法评估 | 采用收益法评估 | 采用收益法评估 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 可立即行权 | 可立即行权 | 可立即行权 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 51,786,551.93 | 47,736,687.75 | 23,632,620.10 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,049,864.18 | 24,104,067.65 | 23,632,620.10 |

其他说明

本公司 2016 年 6 月 6 日召开董事会，同意并批准 2016 年《聚辰半导体（上海）有限公司股权激励计划》。由境内员工持股平台及境外员工持股平台以美元 1,671,686.00 元或等值人民币认购公司美元 1,671,686.00 元新增注册资本作为激励股权；2016 年 7 月 19 日，公司召开董事会，同意境外员工持股平台聚祥有限公司以美元 110,525.00 元认购公司新增注册资本美元 110,525.00 元；上述股权激励均可立即行权。

经本公司股东大会 2017 年 12 月 20 日审议批准，本公司于 2017 年 12 月 20 日起实行一项股份期权计划。同意批准 2017 年《聚辰半导体（上海）有限公司股权激励计划》，由境内持股平台合计以美元 3,170,000.00 元或等值人民币认购公司美元 820,000.00 元新增注册资本作为激励股权，可立即行权；批准员工股权激励调整，对应公司股权美元 212,760.14 元。

2018 年，股份公司改制前，员工持股平台发生股权转让，对应的公司股权美元 77,403.34 元；股份公司改制后，员工持股平台发生股权转让，对应的以人民币计算的权益工具总额 451,285.89 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本报告无以现金结算的股份支付。

(四) 股份支付的修改、终止情况

根据公司原控股股东聚辰半导体（香港）有限公司的母公司 GIANTEC SEMICONDUCTOR INC.董事会于 2011 年 8 月 23 日通过并且由公司股东会于 2011 年 8 月 23 日审议批准的公司经修改和重述的 2009 全球持股计划，GIANTEC SEMICONDUCTOR INC 分期分批向本公司员工授予 GIANTEC SEMICONDUCTOR INC 普通股期权，每股面值美元 0.001 元。截至 2016 年 1 月 15 日，本公司累计确认可行权期权 10,503,629 股，对应股本美元 10,503.63 元。

为了配合公司的融资策略，公司原控股股东聚辰半导体（香港）有限公司的母公司 GIANTEC SEMICONDUCTOR INC.董事会 2016 年 1 月 12 日决议通过“全球股权计划终止及现金奖励发放安排”，截至 2016 年 1 月 15 日，终止原全球持股计划，同时对于“可行权股份，聚辰半导体（上海）有限公司将会以现金”的方式对员工美元每 0.001 元的普通股期权支付“0.20427555257 美元扣除每股行权价格及相关个人所得税后的金额”。因此，2016 年 1 月 15 日尚未达到可行权条件的期权加速行权，确认“资本公积-资本溢价”3,720.14 元；公司与员工结算普通股期权支付结算费用，结算金额高于结算日普通股期权公允价值的部分，确认当期损益 4,886,883.94 元。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------|------------|-----------|----------------------|-----------|------------|-------------------------------|
| | | | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | |
| 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目 | 700,000.00 | 递延收益 | | 70,000.00 | 140,000.00 | 2017 年度：其他收益 2016 年度：营业外收入 |

(二) 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------|--------------|----------------------|-----------|------------|--|
| | | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | |
| 专利补贴 | 387,305.00 | 77,395.00 | 10,780.00 | 299,130.00 | 2018 年度：其他收益；2017 年度：其他收益 2016 年度：营业外收入 |
| 科技创新券平台补贴 | 111,500.00 | 66,500.00 | 45,000.00 | | 2018 年度：其他收益；2017 年度：其他收益 |
| 参展补贴 | 62,000.00 | | | 62,000.00 | 2016 年度：营业外收入 |
| 品牌补贴 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 2016 年度：营业外收入 |
| 知识产权资助资金 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 2016 年度：营业外收入 |
| 高成长性总部补贴 | 1,655,000.00 | 1,655,000.00 | | | 2018 年度：营业外收入 |
| 科技发展基金重点企业研发机构补贴 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2018 年度：其他收益 |
| 残疾人就业奖励 | 5,497.50 | 5,497.50 | | | 2018 年度：其他收益 |
| 上海市国库收付中心品牌提升资金 | 500,000.00 | 500,000.00 | | | 2018 年度：其他收益 |
| 个税手续费返还 | 107,201.08 | 107,201.08 | | | 2018 年度：其他收益 |
| 科技小巨人项目补助款 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | | | 2018 年度：其他收益 |
| 浦东财政局专利工作试点单位浦东配套资金拨款 | 240,000.00 | | | | |

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

公司 2016 年销售的某产品出现质量瑕疵，其中一些客户在当年赔偿完毕。在 2016 年 12 月 31 日，公司对销售的同类产品尚未提出赔偿要求的客户，根据已发生的赔偿结果，预计最佳赔偿金额确认预计负债 1,539,600.00 元；2017 年，结清部分产品赔偿纠纷，实际支付 143,000.01 元；剩余已销售产品暂未收到赔偿请求，预计赔偿款为 1,396,599.99 元。

公司境外子公司聚辰半导体进出口（香港）有限公司 2010 至 2016 年度申报缴纳的企业所得税金额低于实际应计缴的企业所得税金额，根据当地税法规定向主管税务机关提交了更正申报的申请文件，申请补缴企业所得税美元 24,972.45 元。上述事项可能使聚辰半导体进出口（香港）有限公司被主管税务机关要求缴纳罚金。

2、 除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

2019 年 3 月 25 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过公司 2018 年度利润分配预案，公司拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 90,631,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金红利 22,657,850.00 元。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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)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)能够通过分析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。

本公司产品为半导体单一产品，其行业为集成电路设计行业，故无以行业分部/产品分部为基础的报告分部。本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2、 报告分部的财务信息

2018 年度

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 430,875,073.53 | 204,000,771.44 | -202,683,610.16 | 432,192,234.81 |
| 营业成本 | 236,353,236.87 | 197,092,102.81 | -199,479,315.91 | 233,966,023.77 |
| 资产总额 | 419,904,433.78 | 96,165,791.73 | -113,891,334.25 | 402,178,891.26 |
| 负债总额 | 67,297,235.27 | 92,014,324.61 | -89,885,480.36 | 69,426,079.52 |

2017 年度

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 338,910,812.63 | 162,489,302.36 | -157,542,195.52 | 343,857,919.47 |
| 营业成本 | 178,332,404.58 | 156,636,542.75 | -157,985,495.29 | 176,983,452.04 |
| 资产总额 | 283,847,042.82 | 37,499,711.14 | -47,007,985.38 | 274,338,768.58 |
| 负债总额 | 45,766,871.64 | 29,789,675.05 | -27,197,361.73 | 48,359,184.96 |

2016 年度

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 301,017,443.44 | 146,368,461.76 | -140,632,232.63 | 306,753,672.57 |
| 营业成本 | 167,870,899.90 | 138,076,680.13 | -138,668,721.64 | 167,278,858.39 |
| 资产总额 | 224,675,821.76 | 50,652,158.99 | -53,263,459.67 | 222,064,521.08 |
| 负债总额 | 49,638,139.14 | 32,702,697.10 | -31,039,341.40 | 51,301,494.84 |

(二) 其他

公司无其他需说明的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 14,198,575.01 | 9,870,000.00 | 6,270,000.00 |
| 应收账款 | 111,234,941.89 | 54,944,859.53 | 60,690,306.28 |
| 合计 | 125,433,516.90 | 64,814,859.53 | 66,960,306.28 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,198,575.01 | 9,870,000.00 | 6,270,000.00 |

(2) 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 22,045,237.61 | 19.70 | 661,357.13 | 3.00 | 21,383,880.48 |
| 组合 3 | 89,851,061.41 | 80.30 | | | 89,851,061.41 |
| 组合小计 | 111,896,299.02 | 100.00 | 661,357.13 | 0.59 | 111,234,941.89 |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 111,896,299.02 | 100.00 | 661,357.13 | 0.59 | 111,234,941.89 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 28,605,667.83 | 51.26 | 858,170.03 | 3.00 | 27,747,497.80 |
| 组合 3 | 27,197,361.73 | 48.74 | | | 27,197,361.73 |
| 组合小计 | 55,803,029.56 | 100.00 | 858,170.03 | 1.54 | 54,944,859.53 |
| 单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 55,803,029.56 | 100.00 | 858,170.03 | 1.54 | 54,944,859.53 |

2016 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款 | 1,062,820.14 | 1.72 | 279,133.20 | 26.26 | 783,686.94 |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 1 | 29,789,544.72 | 48.15 | 893,686.34 | 3.00 | 28,895,858.38 |
| 组合 3 | 31,010,760.96 | 50.13 | | | 31,010,760.96 |
| 组合小计 | 60,800,305.68 | 98.28 | 893,686.34 | 1.47 | 59,906,619.34 |
| 单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 61,863,125.82 | 100.00 | 1,172,819.54 | 1.90 | 60,690,306.28 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2016 年 12 月 31 日

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------------|--------------|------------|----------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 北京海泰瑞德科技发 展有限公司 | 1,062,820.14 | 279,133.20 | 26.26 | 预计无法收回 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,045,237.61 | 661,357.13 | 3.00 | 28,605,667.83 | 858,170.03 | 3.00 | 29,789,544.72 | 893,686.34 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | | | | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | | | | |
| 合计 | 22,045,237.61 | 661,357.13 | 3.00 | 28,605,667.83 | 858,170.03 | 3.00 | 29,789,544.72 | 893,686.34 | 3.00 |

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | -196,812.90 | -35,516.31 | 768,593.51 |
| 收回/转回坏账准备 | | | |

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|---------|------------|---------|
| 实际核销的应收账款 | | 279,133.20 | |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 | 核销时间 |
|----------------|--------|------------|------|---------|-------------|---------|
| 北京海泰瑞德科技发展有限公司 | 货款 | 279,133.20 | 诉讼和解 | 总经理审批 | 否 | 2017 年度 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|----------------|----------------|------------|
| 聚辰半导体进出口(香港)有限公司 | 89,851,061.41 | 80.30 | |
| 深圳市智嘉电子有限公司 | 7,245,346.33 | 6.48 | 217,360.39 |
| 上海算科电子有限公司 | 5,733,187.93 | 5.12 | 171,995.64 |
| 深圳市奥怡轩实业有限公司 | 2,995,156.34 | 2.68 | 89,854.69 |
| 上海柏建电子科技有限公司 | 2,721,024.96 | 2.43 | 81,630.75 |
| 合计 | 108,545,776.97 | 97.01 | 560,841.47 |

2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|---------------|----------------|------------|
| 聚辰半导体进出口(香港)有限公司 | 27,197,361.73 | 48.74 | |
| 深圳市智嘉电子有限公司 | 11,176,323.94 | 20.03 | 335,289.72 |
| 上海柏建电子科技有限公司 | 8,235,474.08 | 14.76 | 247,064.22 |

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|---------------|----------------|------------|
| 深圳市奥怡轩实业有限公司 | 3,718,114.60 | 6.66 | 111,543.44 |
| 上海算科电子有限公司 | 2,657,860.80 | 4.76 | 79,735.82 |
| 合计 | 52,985,135.15 | 94.95 | 773,633.20 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|---------------|----------------|------------|
| 聚辰半导体进出口（香港）有限公司 | 31,010,760.96 | 50.13 | |
| 深圳市智嘉电子有限公司 | 14,170,344.69 | 22.91 | 425,110.34 |
| 上海柏建电子科技有限公司 | 4,630,047.76 | 7.48 | 138,901.43 |
| 深圳市奥怡轩实业有限公司 | 3,019,635.63 | 4.88 | 90,589.07 |
| 上海杉德支付网络服务发展有限公司 | 1,984,000.00 | 3.21 | 59,520.00 |
| 合计 | 54,814,789.04 | 88.61 | 714,120.84 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 3,353,595.55 | 971,491.71 | 929,924.95 |
| 合计 | 3,353,595.55 | 971,491.71 | 929,924.95 |

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,112,863.90 | 20.35 | 1,112,863.90 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 1 | 4,356,384.50 | 79.65 | 1,002,788.95 | 23.02 | 3,353,595.55 |
| 组合小计 | 4,356,384.50 | 79.65 | 1,002,788.95 | 23.02 | 3,353,595.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,469,248.40 | 100.00 | 2,115,652.85 | 38.68 | 3,353,595.55 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 | 1,617,035.35 | 100.00 | 645,543.64 | 39.92 | 971,491.71 |
| 组合小计 | 1,617,035.35 | 100.00 | 645,543.64 | 39.92 | 971,491.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,617,035.35 | 100.00 | 645,543.64 | 39.92 | 971,491.71 |

2016 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 | 1,384,591.84 | 100.00 | 454,666.89 | 32.84 | 929,924.95 |
| 组合小计 | 1,384,591.84 | 100.00 | 454,666.89 | 32.84 | 929,924.95 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,384,591.84 | 100.00 | 454,666.89 | 32.84 | 929,924.95 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| Pu Hanhu (浦汉沪) | 1,112,863.90 | 1,112,863.90 | 100.00 | 预计无法收回 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,412,676.19 | 102,380.29 | 3.00 | 674,827.04 | 20,244.81 | 3.00 | 526,582.82 | 15,797.48 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,500.00 | 300 | 20.00 | 84,199.29 | 16,839.86 | 20.00 | 499,100.10 | 99,820.02 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 84,199.29 | 42,099.65 | 50.00 | 499,100.10 | 249,550.05 | 50.00 | 39,719.06 | 19,859.53 | 50.00 |
| 3 年以上 | 858,009.02 | 858,009.02 | 100.00 | 358,908.92 | 358,908.92 | 100.00 | 319,189.86 | 319,189.86 | 100.00 |
| 合计 | 4,356,384.50 | 1,002,788.95 | 23.02 | 1,617,035.35 | 645,543.64 | 39.92 | 1,384,591.84 | 454,666.89 | 32.84 |

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 计提坏账准备 | 1,470,109.21 | 190,876.75 | 136,788.29 |
| 收回/转回坏账准备 | | | |

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 押金及保证金 | 1,036,207.60 | 961,479.31 | 1,304,591.84 |
| 拆借及代垫款 | 1,314,363.90 | 385,416.66 | |
| 应收出口退税 | 3,088,676.90 | 194,139.38 | |
| 备用金 | 30,000.00 | 76,000.00 | 80,000.00 |
| 合计 | 5,469,248.40 | 1,617,035.35 | 1,384,591.84 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|--------|--------------|---|-----------------------------|--------------|
| 浦东国税局出口退税退库 专户 | 应收出口退税 | 3,088,676.90 | 1 年以内 | 56.47 | 92,660.31 |
| Pu Hanhu (浦汉沪) | 代垫款 | 1,112,863.90 | 1 年以内 | 20.35 | 1,112,863.90 |
| 上海张江火炬创业园投资 开发有限公司 | 租赁押金 | 956,391.60 | 一年以内 79,699.29 元, 2-3 年 79,699.29 元, 3 年以上 796,993.02 元。 | 17.49 | 839,233.64 |
| 郭本华 | 拆借款 | 201,500.00 | 1 年以内 | 3.68 | 6,045.00 |
| 深圳科技工业园有限公司 | 租赁押金 | 43,106.00 | 1 年以内 | 0.79 | 43,106.00 |
| 合计 | | 5,402,538.40 | | 98.78 | 2,093,908.85 |

2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|-------------|--------------|---|-----------------------------|--------------|
| 上海张江火炬创业园投资 开发有限公司 | 租赁押金 | 876,692.31 | 1-2 年 79,699.29 元, 2-3 年 499,100.10 元, 3 年以上 297,892.92 元 | 54.22 | 563,382.83 |
| 北京环富广告有限公司 | 拆借款 | 255,555.55 | 1 年以内 | 15.80 | 7,666.67 |
| 应收出口退税 | 应收出口退税 | 194,139.38 | 1 年以内 | 12.01 | 5,824.18 |
| 天壕投资集团有限公司 | 应收拆借利息 款 | 129,861.11 | 1 年以内 | 8.03 | 3,895.83 |
| 深圳科技工业园有限公司 | 租赁押金 | 43,106.00 | 3 年以上 | 2.67 | 43,106.00 |
| 合计 | | 1,499,354.35 | | 92.73 | 623,875.51 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|-------|--------------|---|-----------------------------|--------------|
| 上海张江高科技园区开发股 份有限公司 | 租赁押金 | 876,692.31 | 1 年以内 79,699.29 元, 1-2 年 499,100.1 元, 2-3 年 39,719.06 元, 3 年以上 258,173.86 元 | 63.32 | 380,244.39 |
| 北京市丰台区人民法院 | 法院保证金 | 341,363.53 | 1 年以内 | 24.65 | 10,240.91 |
| 陈珍珍 | 备用金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 3.61 | 1,500.00 |
| 深圳科技工业园有限公司 | 租赁押金 | 43,106.00 | 3 年以上 | 3.11 | 43,106.00 |
| 深圳市科技工业园物业管理 有限公司 | 租赁押金 | 14,150.00 | 3 年以上 | 1.02 | 14,150.00 |
| 合计 | | 1,325,311.84 | | 95.71 | 449,241.30 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 17,064,750.00 | | 17,064,750.00 | 17,064,750.00 | | 17,064,750.00 | 17,064,750.00 | | 17,064,750.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,064,750.00 | | 17,064,750.00 | 17,064,750.00 | | 17,064,750.00 | 17,064,750.00 | | 17,064,750.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 2015.12.31 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2016.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 聚辰半导体进出口 (香港)有限公司 | 17,064,750.00 | | | 17,064,750.00 | | |

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2017.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 聚辰半导体进出口 (香港)有限公司 | 17,064,750.00 | | | 17,064,750.00 | | |

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2018.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 聚辰半导体进出口 (香港)有限公司 | 17,064,750.00 | | | 17,064,750.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 430,875,073.53 | 236,353,236.87 | 338,910,812.63 | 178,332,404.58 | 301,017,443.44 | 167,870,899.90 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 合计 | 430,875,073.53 | 236,353,236.87 | 338,910,812.63 | 178,332,404.58 | 301,017,443.44 | 167,870,899.90 |

(五) 投资收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 1,924,072.25 | 3,294,373.98 | 2,053,533.49 |

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 说明 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 | 5,911,593.58 | 125,780.00 | 681,130.00 | |

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 说明 |
|---|---------------|----------------|----------------|----|
| 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 104,821.80 | 387,840.66 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,924,072.25 | 3,294,373.98 | 2,053,533.49 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -397,290.89 | 1,855.35 | -3,495,560.08 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -4,049,864.18 | -24,104,067.65 | -28,523,224.18 | |
| 所得税影响额 | -762,098.45 | -380,417.85 | 76,089.66 | |
| 少数股东权益影响额 | | | | |
| 合计 | 2,731,234.11 | -20,674,635.51 | -29,208,031.11 | |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 2018 年度 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 32.61 | 1.14 | 1.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31.75 | 1.11 | 1.11 |

| 2017 年度 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 26.97 | — | — |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 36.68 | — | — |

| 2016 年度 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.45 | — | — |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 45.05 | — | — |

聚辰半导体股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年三月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路63号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

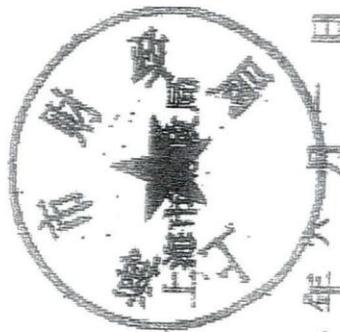


2018年08月15日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路51号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000066

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号(特制此文 沪财会[2010]82号)

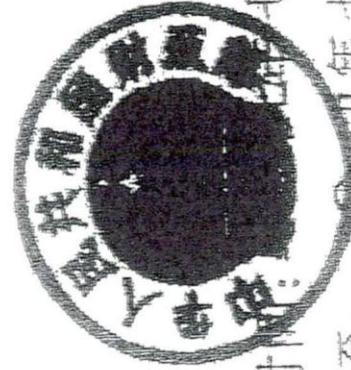
批准执业日期: 2000年6月13日(特制日期 2010年12月31日)

证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所
SHU PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月
证书有效期至: 二〇一〇年七月



杨景欣

姓 Full name 杨 景 欣
 社 Sex 男
 出生 Date of Birth 1977-03-25
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号 Identity card No. 132404197703257014



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.



杨景欣 (130000572247)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



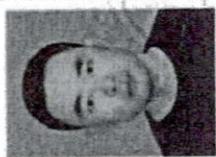
证书编号: 130000572247
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 08 月 21 日
Date of Issuance y m d



姓名 谢宗良
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-08-22
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号 330025197708220031
 Identity card no.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



谢宗良(110002400407)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日