

南京微盟电子有限公司
审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00227 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 31-00227 号

南京微盟电子有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵公司南京微盟电子有限公司（以下简称“微盟电子”）的财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-6 月和 2018 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月和 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



二〇一九年七月二十八日

资产负债表

编制单位：南京微盟电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,275,833.53	13,195,567.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,200,000.00	2,005,894.67
应收账款	五（三）	52,829,045.86	47,320,856.96
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,208,417.28	2,734,517.30
其他应收款	五（五）	461,780.75	353,253.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	81,383,612.50	89,333,251.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		148,358,689.92	154,943,340.34
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	17,377,229.59	17,976,945.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	341,485.44	472,292.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	65,976.50	105,562.52
递延所得税资产	五（十）	795,280.26	745,153.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,579,971.79	19,299,953.85
资产总计		166,938,661.71	174,243,294.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：南京微盟电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十一）	10,050,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十二）	1,600,000.00	8,300,000.00
应付账款	五（十三）	39,744,119.31	45,985,150.65
预收款项	五（十四）	1,201,535.36	595,649.98
应付职工薪酬	五（十五）	3,350,452.01	4,645,875.68
应交税费	五（十六）	1,276,410.01	1,059,855.43
其他应付款	五（十七）	3,513,991.40	25,042.37
其中：应付利息		13,374.79	15,583.37
应付股利		3,360,000.00	
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		60,736,508.09	70,611,574.11
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	五（十八）	3,200,000.00	3,200,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,200,000.00	3,200,000.00
负债合计		63,936,508.09	73,811,574.11
所有者权益：			
实收资本	五（十九）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	11,315,530.00	11,315,530.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	8,056,472.29	8,056,472.29
未分配利润	五（二十二）	68,630,151.33	66,059,717.79
所有者权益合计		103,002,153.62	100,431,720.08
负债和所有者权益总计		166,938,661.71	174,243,294.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：南京微盟电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入	五(二十三)	89,310,041.80	175,550,870.35
减：营业成本	五(二十三)	61,987,760.75	121,976,111.60
税金及附加	五(二十四)	722,603.29	725,038.31
销售费用	五(二十五)	4,925,399.48	10,969,971.84
管理费用	五(二十六)	4,704,631.17	7,754,165.02
研发费用	五(二十七)	10,992,215.31	20,581,771.10
财务费用	五(二十八)	189,728.67	209,002.67
其中：利息费用	五(二十八)	232,811.46	268,191.18
利息收入	五(二十八)	46,430.59	73,608.53
加：其他收益	五(二十九)	2,000,000.00	1,545,451.49
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(三十)	-47,519.02	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(三十一)	-286,656.99	411,693.37
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(三十二)		329,275.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,453,527.12	15,621,230.03
加：营业外收入		353.82	
减：营业外支出	五(三十三)		3,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,453,880.94	12,421,230.03
减：所得税费用	五(三十四)	383,447.40	564,653.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,070,433.54	11,856,576.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,070,433.54	11,856,576.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,070,433.54	11,856,576.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：南京微盟电子有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018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		97,901,694.01	209,865,171.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,046,784.41	1,958,571.56
经营活动现金流入小计		99,948,478.42	211,823,742.66
购买商品、接受劳务支付的现金		73,174,418.12	176,606,567.47
支付给职工以及为职工支付的现金		17,010,325.81	28,843,100.07
支付的各项税费		5,688,731.97	4,266,884.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,624,353.57	9,442,038.88
经营活动现金流出小计		100,497,829.47	219,158,591.31
经营活动产生的现金流量净额		-549,351.05	-7,334,848.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			441,426.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			441,426.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,529.00	1,639,916.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,529.00	1,639,916.63
投资活动产生的现金流量净额		-49,529.00	-1,198,490.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,050,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,350,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,400,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,375,020.04	4,752,607.81
支付其他与筹资活动有关的现金			2,900,000.00
筹资活动现金流出小计		11,375,020.04	7,652,607.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,024,979.96	2,347,392.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,166.62	8,079.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,430,266.53	-6,177,867.56
加：期初现金及现金等价物余额		9,045,567.00	15,223,434.56
六、期末现金及现金等价物余额		10,475,833.53	9,045,567.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南京微盟电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00				11,315,530.00				8,056,472.29	66,059,717.79	100,431,720.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00				11,315,530.00				8,056,472.29	66,059,717.79	100,431,720.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,570,433.54	2,570,433.54
（一）综合收益总额										7,070,433.54	7,070,433.54
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-4,500,000.00	-4,500,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配										-4,500,000.00	-4,500,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,000,000.00				11,315,530.00				8,056,472.29	68,630,151.33	103,002,153.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南京微盟电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00				11,315,530.00				8,056,472.29	58,703,141.16	93,075,143.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00				11,315,530.00				8,056,472.29	58,703,141.16	93,075,143.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,356,576.63	7,356,576.63
（一）综合收益总额										11,856,576.63	11,856,576.63
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-4,500,000.00	-4,500,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配										-4,500,000.00	-4,500,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,000,000.00				11,315,530.00				8,056,472.29	66,059,717.79	100,431,720.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京微盟电子有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

南京微盟电子有限公司是一家在中华人民共和国江苏省注册的有限责任公司, 于1999年5月27日成立, 营业期限为1999年5月27日至2029年5月26日。本公司总部位于南京市玄武区玄武大道699-8号1号楼5楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事设计、开发、生产和经营各类集成电路及相关的电子应用产品、提供技术咨询、服务及技术转让; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由董事会于2019年7月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司未来12个月内不存在影响持续经营的风险和事项, 编制财务报表以持续经营为基础。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年6月30日和2018年12月31日的财务状况、2019年1-6月和2018年度的经营成果和现金

流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，以及应收票据，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 金融工具 (2019年1月1日之前适用)

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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

	之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占本公司当期资产总额5%以上，或单笔金额100万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	押金、保证金
组合2	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0	0
1至2年	15	15
2至3年	30	30
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	不同于按组合计提坏账的风险特征
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-8	5	12-19
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	3	5	31.67

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	3	直线法

（十五） 长期资产减值

固定资产、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

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

1. 销售商品收入：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

2. 提供劳务收入：

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3. 本公司按以下具体方式执行：

(1) 产品销售收入根据与客户签订的产品销售合同, 交付相关产品, 并经客户验收确认且超过合同规定的质保期确定收入。

(2) 技术开发指根据用户的需求, 基于公司现有的技术团队和水平基础上, 根据客户需求进行定制化技术开发所取得的收入。具体执行中根据与客户签订的协议中的相关节点对照项目交付进度双方进行确认时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响，未调整2018年财务数据。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	17%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2017年11月，本公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2017年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	16,878.66	17,201.16
银行存款	10,413,454.87	9,028,365.84
其他货币资金	845,500.00	4,150,000.00
合计	11,275,833.53	13,195,567.00
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金2018年12月31日余额4,150,000.00元为开立银行承兑汇票保证金，2019年6月30日余额845,500.00元，其中800,000.00元为保证金，45,500.00元为截止2019年6月30日未兑换成美元的本币，该资金存放在临时专用清算账户10102001010001357账号中。

(二) 应收票据

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,200,000.00	2,005,894.67
合计	1,200,000.00	2,005,894.67

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,626,846.40	100.00	797,800.54	1.49
其中：组合1：无信用风险组合	92,661.25	0.17		
组合2：账龄组合	53,534,185.15	99.83	797,800.54	1.49
合计	53,626,846.40	100.00	797,800.54	1.49

按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合披露

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	52,710,217.38	0.02	12,701.68
1至2年	46,839.73	43.41	20,334.68
2至3年	31,884.85	66.37	21,161.65
3年以上	745,243.19	99.78	743,602.53
合计	53,534,185.15		797,800.54

2. 应收账款分类披露（（原金融工具准则适用））

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,070,818.09	100.00	749,961.13	1.56
其中：组合1：无信用风险组合	280,653.85	0.58		
组合2：账龄组合	47,790,164.24	99.42	749,961.13	1.57
合计	48,070,818.09	100.00	749,961.13	1.56

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	47,013,036.20		
1至2年	31,884.85	15	4,782.73
2至3年	92.56	30	27.77
3年以上	745,150.63	100	745,150.63
合计	47,790,164.24		749,961.13

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 47,839.41 元。

3. 截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日 余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市德瑞通电子科技有限公司	23,163,621.99	43.19	5,581.78
深圳市恒佳盛电子有限公司	3,959,169.52	7.38	954.05
深圳市联益微电子有限公司	4,769,947.20	8.89	1,149.42

单位名称	2019年6月30日 余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市迈通电子有限公司	4,606,993.71	8.59	1,110.16
深圳市东腾创兴电子有限公司	2,421,041.20	4.51	583.40
合计	38,920,773.62	72.56	9,378.81

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,208,417.28	100.00	2,734,517.30	100.00
合计	1,208,417.28	100.00	2,734,517.30	100.00

2. 截止2019年6月30日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2019年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
无锡华润上华科技有限公司	748,402.62	61.93
MENTOR GRAPHICS(IRELAND)LTD	140,027.93	11.59
台湾积体电路制造股份有限公司	94,637.12	7.83
联颖光电股份有限公司	87,652.42	7.25
和舰芯片制造(苏州)股份有限公司	76,783.54	6.35
合计	1,147,503.63	94.95

(五) 其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款项	1,087,207.55	979,000.31
减：坏账准备	625,426.80	625,747.19
合计	461,780.75	353,253.12

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金保证金	295,267.01	306,367.00
备用金	129,480.00	4,135.95
往来款	636,511.80	654,226.80
海关增值税	25,948.74	14,270.56
减：坏账准备	625,426.80	625,747.19
合计	461,780.75	353,253.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	282,142.75	25.95		194,775.44	19.90	
1至2年	101,654.88	9.35		2,135.95	0.22	320.39
2至3年				85,201.20	8.70	
3至4年	6,522.20	0.60		7,300.00	0.75	7,300.00
4至5年	7,300.00	0.67	7,300.00			
5年以上	689,587.72	63.43	618,126.80	689,587.72	70.43	618,126.80
合计	1,087,207.55	100.00	625,426.80	979,000.31	100.00	625,747.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			625,747.19	625,747.19
本期转回			320.39	320.39
期末余额			625,426.80	625,426.80

(4) 截止2019年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京宏宇自控技术研究所	往来款	525,000.00	5年以上	48.29	525,000.00
深圳市真军山文化科技投资有限公司	房租押金	78,679.00	1年以内	7.24	
		72,156.80	1-2年	6.64	
		6,522.20	3-4年	0.60	
上海安源水电安装工程有限公司	房租押金	29,498.08	1-2年	2.71	
		71,460.92	5年以上	6.57	
南京微盟控制系统有限公司	往来款	82,326.80	5年以上	7.57	82,326.80
乔维东	备用金	40,000.00	1年以内	3.68	
合计		905,643.80		83.30	607,326.80

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	19,749,943.75		19,749,943.75	23,560,153.20		23,560,153.20
低值易耗品	113,834.26		113,834.26	113,834.26		113,834.26
自制半成品	338.80		338.80	38,395.47		38,395.47
库存商品	24,108,607.49	678,641.06	23,429,966.43	24,743,896.76	391,984.07	24,351,912.69
委托加工物资	35,127,147.95		35,127,147.95	38,944,843.58		38,944,843.58

存货类别	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,962,381.31		2,962,381.31	2,324,112.09		2,324,112.09
合计	82,062,253.56	678,641.06	81,383,612.50	89,725,235.36	391,984.07	89,333,251.29

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018年12月31日	本期计提额	本期减少额		2019年6月30日
			转回	转销	
库存商品	391,984.07	286,656.99			678,641.06
合计	391,984.07	286,656.99			678,641.06

(七) 固定资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	17,377,229.59	17,976,945.06
合计	17,377,229.59	17,976,945.06

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	17,523,657.79	3,684,963.08	2,753,671.96	3,263,575.92	27,225,868.75
2. 本期增加金额		200,854.70	409,902.96	439,404.77	1,050,162.43
(1) 购置		200,854.70	409,902.96	439,404.77	1,050,162.43
3. 本期减少金额			1,934,577.96		1,934,577.96
(1) 处置或报废			1,934,577.96		1,934,577.96
4. 2018年12月31日	17,523,657.79	3,885,817.78	1,228,996.96	3,702,980.69	26,341,453.22
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	2,161,866.36	1,547,192.14	2,350,464.70	2,713,027.46	8,772,550.66
2. 本期增加金额	419,121.60	556,057.38	180,623.86	258,053.42	1,413,856.26
(1) 计提	419,121.60	556,057.38	180,623.86	258,053.42	1,413,856.26
3. 本期减少金额			1,821,898.76		1,821,898.76
(1) 处置或报废			1,821,898.76		1,821,898.76
4. 2018年12月31日	2,580,987.96	2,103,249.52	709,189.80	2,971,080.88	8,364,508.16
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
四、2018年12月31日账面价值	14,942,669.83	1,782,568.26	519,807.16	731,899.81	17,976,945.06

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	17,523,657.79	3,885,817.78	1,228,996.96	3,702,980.69	26,341,453.22
2. 本期增加金额				42,424.47	42,424.47
(1) 购置				42,424.47	42,424.47
3. 2019年6月30日	17,523,657.79	3,885,817.78	1,228,996.96	3,745,405.16	26,383,877.69
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	2,580,987.96	2,103,249.52	709,189.80	2,971,080.88	8,364,508.16
2. 本期增加金额	209,560.80	212,420.29	62,824.20	157,334.65	642,139.94
(1) 计提	209,560.80	212,420.29	62,824.20	157,334.65	642,139.94
3. 2019年6月30日	2,790,548.76	2,315,669.81	772,014.00	3,128,415.53	9,006,648.10
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年6月30日					
四、2019年6月30日账面价值	14,733,109.03	1,570,147.97	456,982.96	616,989.63	17,377,229.59

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,609,027.73 元。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	1,206,523.80	1,206,523.80
2. 本期增加金额	689,824.28	689,824.28
(1) 购置	689,824.28	689,824.28
3. 本期减少金额	556,745.32	556,745.32
(1) 处置或报废	556,745.32	556,745.32
4. 2018年12月31日	1,339,602.76	1,339,602.76
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	929,015.78	929,015.78
2. 本期增加金额	495,039.89	495,039.89

项目	计算机软件	合计
(1) 计提	495,039.89	495,039.89
3.本期减少金额	556,745.32	556,745.32
(1) 处置或报废	556,745.32	556,745.32
4. 2018年12月31日	867,310.35	867,310.35
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、2018年12月31日账面价值	472,292.41	472,292.41

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	1,339,602.76	1,339,602.76
2. 本期增加金额	1,283.19	1,283.19
(1) 购置	1,283.19	
3. 2019年6月30日	1,340,885.95	1,340,885.95
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	867,310.35	867,310.35
2. 本期增加金额	132,090.16	132,090.16
(1) 计提	132,090.16	132,090.16
3. 2019年6月30日	999,400.51	999,400.51
三、减值准备		
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日		
四、2019年6月30日账面价值	341,485.44	341,485.44

(九) 长期待摊费用

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日
深圳办公室装修费	105,562.52		39,586.02		65,976.50
合计	105,562.52		39,586.02		65,976.50

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

	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	213,484.10	1,423,227.34	206,356.25	1,375,708.32
存货跌价准备	101,796.16	678,641.06	58,797.61	391,984.07
预计负债	480,000.00	3,200,000.00	480,000.00	3,200,000.00
小 计	795,280.26	5,301,868.40	745,153.86	4,967,692.39

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	10,050,000.00	10,000,000.00
合 计	10,050,000.00	10,000,000.00

(十二) 应付票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,600,000.00	8,300,000.00
合 计	1,600,000.00	8,300,000.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	39,744,119.31	45,985,150.65
合 计	39,744,119.31	45,985,150.65

(十四) 预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,186,109.36	593,513.88
1年以上	15,426.00	2,136.10
合 计	1,201,535.36	595,649.98

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
短期薪酬	4,605,901.28	14,388,859.04	15,692,071.08	3,302,689.24
离职后福利-设定提存计划	39,974.40	1,250,565.64	1,242,777.27	47,762.77
合 计	4,645,875.68	15,639,424.68	16,934,848.35	3,350,452.01

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	4,422,106.51	12,967,959.07	14,344,570.42	3,045,495.16
社会保险费	20,786.80	655,459.81	649,827.52	26,419.09
其中：医疗保险费	18,524.80	588,751.19	584,022.40	23,253.59
工伤保险费	312.00	15,115.14	14,526.57	900.57
生育保险费	1,950.00	51,593.48	51,278.55	2,264.93
住房公积金	13,646.00	618,347.85	548,311.17	83,682.68
工会经费和职工教育经费	149,361.97	147,092.31	149,361.97	147,092.31
合计	4,605,901.28	14,388,859.04	15,692,071.08	3,302,689.24

3. 设定提存计划情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	38,999.40	1,201,045.56	1,193,677.64	46,367.32
失业保险费	975.00	49,520.08	49,099.63	1,395.45
合计	39,974.40	1,250,565.64	1,242,777.27	47,762.77

(十六) 应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	788,926.07	628,858.17
企业所得税	267,446.98	161,017.39
城市维护建设税	94,948.82	80,405.01
房产税	36,799.68	36,799.68
土地使用税	786.03	786.03
个人所得税	15,481.54	90,959.00
教育费附加	67,820.59	57,432.15
印花税	4,200.30	3,598.00
合计	1,276,410.01	1,059,855.43

(十七) 其他应付款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	13,374.79	15,583.37
应付股利	3,360,000.00	
其他应付款项	140,616.61	9,459.00
合计	3,513,991.40	25,042.37

1. 应付利息

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	13,374.79	15,583.37

2. 应付股利

单位名称	2019年6月30日	2018年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	3,360,000.00		
合计	3,360,000.00		

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
报销款	77,033.37	2,520.00
装修费	3,480.00	3,480.00
代扣代缴	60,103.24	3,459.00
合计	140,616.61	9,459.00

(十八) 预计负债

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	形成原因
未决诉讼	3,200,000.00			3,200,000.00	一审败诉
合计	3,200,000.00			3,200,000.00	

(十九) 实收资本

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华大半导体有限公司	6,200,000.00						6,200,000.00
国投高科技投资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
杨琨	1,300,000.00						1,300,000.00
乔维东	750,000.00						750,000.00
叶康宁	600,000.00						600,000.00
张洪俞	600,000.00						600,000.00
黄桦	200,000.00						200,000.00
叶明顺	200,000.00						200,000.00
欧阳金星	150,000.00						150,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、资本溢价	10,000,000.00			10,000,000.00
二、其他	1,315,530.00			1,315,530.00
合计	11,315,530.00			11,315,530.00

(二十一) 盈余公积

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	8,056,472.29			8,056,472.29
合计	8,056,472.29			8,056,472.29

(二十二) 未分配利润

项目	2019年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	66,059,717.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	66,059,717.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,070,433.54	
支付给投资者股利	4,500,000.00	
期末未分配利润	68,630,151.33	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	58,703,141.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	58,703,141.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,856,576.63	
支付给投资者股利	4,500,000.00	
期末未分配利润	66,059,717.79	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
主营业务	89,310,041.80	61,987,760.75	175,550,870.35	121,976,111.60
合计	89,310,041.80	61,987,760.75	175,550,870.35	121,976,111.60

(二十四) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度
城市维护建设税	348,973.32	277,518.56
教育费附加	249,266.65	198,227.55
房产税	73,599.36	147,198.72
土地使用税	1,572.06	3,144.12
车船使用税	660.00	2,820.00
印花税	19,347.60	44,745.90
残疾人保障基金	29,184.30	51,383.46

项目	2019年1-6月	2018年度
合计	722,603.29	725,038.31

(二十五) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	3,634,654.50	8,130,876.00
折旧费	116,258.74	338,890.65
办公费	127,362.56	471,387.93
运输装卸费	298,860.73	511,778.82
租赁费	452,582.28	700,090.26
业务招待费	1,256.00	73,608.02
宣传费	97,719.53	80,336.55
差旅费	98,204.47	180,589.91
物料消耗	58,914.65	303,284.77
长期待摊费用摊销	39,586.02	169,377.87
其他		9,751.06
合计	4,925,399.48	10,969,971.84

(二十六) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	3,472,287.77	5,589,276.97
办公费	262,652.52	863,226.10
房租物业费	97,956.00	183,592.33
业务招待费	65,437.49	203,960.56
差旅交通费	111,713.61	287,904.76
咨询费	57,215.58	102,994.02
折旧费及长期资产摊销	233,604.23	361,702.38
水电费	22,963.97	42,196.96
其他	380,800.00	119,310.94
合计	4,704,631.17	7,754,165.02

(二十七) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	8,338,891.54	14,416,440.68
原材料	81,550.93	90,155.84
加工费	1,890,038.17	4,585,624.60
交通费	110.00	17,951.50
租赁费	230,202.72	428,427.71
折旧费	149,121.93	254,747.96
长期待摊费用摊销	13,075.00	386,122.34
办公费	285,400.52	388,147.83
其他费用	3,824.50	14,152.64

项目	2019年1-6月	2018年度
合计	10,992,215.31	20,581,771.10

(二十八) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度
利息费用	232,811.46	268,191.18
减：利息收入	46,430.59	73,608.53
汇兑损失	1,147.24	26,242.35
减：汇兑收益	5,313.86	34,321.74
手续费支出	6,543.92	21,090.41
其他支出	970.50	1,409.00
合计	189,728.67	209,002.67

(二十九) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	与资产相关/与收益相关
产业化项目	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		500,000.00	与收益相关
专利补助		41,000.00	与收益相关
个税手续费返还		4451.49	与收益相关
合计	2,000,000.00	1,545,451.49	

(三十) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
应收账款信用减值损失	-47,839.41	--
其他应收款信用减值损失	320.39	--
合计	-47,519.02	--

(三十一) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账损失		117,953.64
存货跌价损失	-286,656.99	293,739.73
合计	-286,656.99	411,693.37

(三十二) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度
非流动资产处置利得		329,275.36
合计		329,275.36

(三十三) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼一审判决赔偿		3,200,000.00	3,200,000.00
合计		3,200,000.00	3,200,000.00

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年1-6月	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	433,573.80	982,899.40
递延所得税费用	-50,126.40	-418,149.88
合计	383,447.40	564,653.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度
利润总额	7,453,880.94	12,421,230.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,118,082.14	1,863,184.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,001.61	21,736.90
研发费用加计扣除的影响	-738,636.35	-1,320,268.00
所得税费用	383,447.40	564,653.40

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,070,433.54	11,856,576.63
加：信用减值损失	47,519.02	
资产减值准备	286,656.99	-411,693.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	642,139.94	1,413,856.26
无形资产摊销	132,090.16	495,039.89
长期待摊费用摊销	39,586.02	79,172.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-329,275.36
财务费用（收益以“-”号填列）	232,811.46	268,191.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,126.40	-418,246.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,662,981.80	-28,838,028.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,336,407.48	9,134,565.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,277,036.10	-585,006.73
经营活动产生的现金流量净额	-549,351.05	-7,334,848.65
2. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	2019年1-6月	2018年度
现金的期末余额	10,475,833.53	9,045,567.00
减：现金的期初余额	9,045,567.00	15,223,434.56
现金及现金等价物净增加额	1,430,266.53	-6,177,867.56

2. 现金及现金等价物

项目	2019年1-6月	2018年度
一、现金	10,475,833.53	9,045,567.00
其中：库存现金	16,878.66	17,201.16
可随时用于支付的银行存款	10,458,954.87	9,028,365.84
二、期末现金及现金等价物余额	10,475,833.53	9,045,567.00

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	800,000.00	银行承兑票据保证金
固定资产	14,769,338.17	抵押贷款
合计	15,614,838.17	

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
华大半导体有限公司	上海	集成电路	598,060,969.45	41.33	41.33

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京确安科技股份有限公司	最终控制方控制的公司
上海贝岭股份有限公司	最终控制方控制的公司
深圳中电国际信息科技有限公司	最终控制方控制的公司
中国电子器材国际有限公司	最终控制方控制的公司
中国电子财务有限责任公司	最终控制方控制的公司
杨琨	个人股东
乔维东	个人股东
叶康宁	个人股东
张洪俞	个人股东
黄桦	个人股东
叶明顺	个人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧阳金星	个人股东

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月
			金额
采购商品、接受劳务：			
华大半导体有限公司	采购商品	市场价	12,620,783.19
北京确安科技股份有限公司	采购商品	市场价	3,395,622.18
销售商品、提供劳务：			
上海贝岭股份有限公司	销售商品	市场价	24,139.52
深圳中电国际信息科技有限公司	销售商品	市场价	119,116.43

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2018年度
			金额
采购商品、接受劳务：			
华大半导体有限公司	采购商品	市场价	86,134,289.83
北京确安科技股份有限公司	采购商品	市场价	8,769,246.68
销售商品、提供劳务：			
上海贝岭股份有限公司	销售商品	市场价	7,211.90
深圳中电国际信息科技有限公司	销售商品	市场价	4,112,181.99

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年1-6月	2018年度
合计	1,485,692.52	2,535,986.18

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海贝岭股份有限公司	15,588.00		4,400.00	
应收账款	深圳中电国际信	76,763.89		275,945.01	

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	息科技有限公司				
其他应收款	乔维东	40,000.00			
其他应收款	张洪俞	30,000.00			
合计		162,351.89		280,345.01	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	华大半导体有限公司	15,793,672.90	31,193,644.07
短期借款	中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		25,793,672.90	41,193,644.07

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2019年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止2019年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事

截止财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353.82	
3. 所得税影响额	-300,053.07	
合计	1,700,300.75	

此页无正文。

南京微盟电子有限公司
二〇一九年七月二十八日

第 10 页至第 41 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
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。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

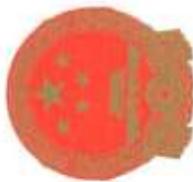
证书序号: 0000119

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000407

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
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




证书编号: 420000023637
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance

万方全 (420000023637)
身份证号 2019年度年检
江苏省注册会计师协会

2009年度任职资格检查合格



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转出日期: 2008 年 10 月 28 日
Date of transfer

转入日期: 2008 年 12 月 26 日
Date of transfer

转出单位: 立信会计师事务所
转入单位: 立信会计师事务所

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转出日期: 2008 年 10 月 28 日
Date of transfer

转入日期: 2008 年 12 月 26 日
Date of transfer

转出单位: 立信会计师事务所
转入单位: 立信会计师事务所



姓名: 万方全
Full name: 万方全

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1971 年 03 月 15 日
Date of birth: 1971 年 03 月 15 日

工作单位: 湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit: 湖北大信有限责任会计师事务所

身份证号码: 420400710315055
Identity card No. 420400710315055

