



亿芯源

NEEQ : 834157

福建亿芯源半导体股份有限公司

Fujian EOCHIP Semiconductor Co.,Ltd

半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
亿芯源、股份公司、公司	指	福建亿芯源半导体股份有限公司
股东大会	指	亿芯源股东大会
董事会	指	亿芯源董事会
监事会	指	亿芯源监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建亿芯源半导体股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1-6 月份
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
晶圆	指	又称 Wafer、圆片，用以制作芯片的圆形硅晶体半导体材料
封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便于其他器件连接。
封装测试	指	封装后测试, 把已制造完成的半导体元件进行结构及电气功能的确认，以保证半导体元件符合系统的需求的过程称为封装后测试。
MPW	指	就是将多个具有相同工艺的集成电路设计放在同一晶圆片上流片，流片后，每个设计品种可以得到数十片芯片样品。
流片	指	Tape Out，像流水线一样通过一系列工艺步骤制造芯片，也指“试生产”。
GEAPON	指	G 赫兹以太无源光网络
EPON	指	以太无源光网络
CATV	指	有线电视
Fabless 模式	指	无晶圆厂运营模式

声明与提示

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

公司负责人李景虎、主管会计工作负责人严彬及会计机构负责人（会计主管人员）严彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 福建亿芯源半导体股份有限公司第二届董事会第五次会议决议。 4. 福建亿芯源半导体股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建亿芯源半导体股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian EOCHIP Semiconductor Co., Ltd
证券简称	亿芯源
证券代码	834157
法定代表人	李景虎
办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 A 区 31 栋 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵云
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-87868660
传真	0591-88048582
电子邮箱	zhaoyun@eochip.com
公司网址	www.eochip.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 A 区 31 栋 3 层 350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-4-19
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	半导体相关产品的设计、研发、销售及售后服务；光通信集成电路及电子产品的设计、研发、销售及售后服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,947,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100593475385W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	福州市台江区鳌峰路 184-186 号桂园怡景二期 3 号楼 4 层 66 单元	否
注册资本（元）	17,947,300	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林霞、陈慧萍
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,319,612.83	13,875,256.00	-4.00%
毛利率%	24.33%	19.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,093,232.07	-3,856,566.04	-6.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,094,341.39	-3,904,471.24	-30.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-25.45%	-19.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.68%	-20.16%	-
基本每股收益	-0.23	-0.21	-9.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,115,558.52	29,553,823.19	22.20%
负债总计	15,808,512.65	7,745,174.47	104.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,097,321.06	18,127,843.02	-22.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	1.01	-21.78%
资产负债率%（母公司）	46.44%	11.47%	-
资产负债率%（合并）	43.77%	26.21%	-
流动比率	1.39	2.81	-
利息保障倍数	-11.27	-249.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,094,615.12	-5,721,328.41	-
应收账款周转率	3.98	3.34	-
存货周转率	1.11	4.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.20%	20.99%	-

营业收入增长率%	-4.00%	72.91%	-
净利润增长率%	-	-66.56%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	17,947,300	17,947,300	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,559,976.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15.96
非经常性损益合计	1,559,960.09
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	558,850.77
非经常性损益净额	1,001,109.32

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,798,931.28	4,798,931.28	4,286,466.79	
应收票据				816,600.00
应收账款		4,798,931.28		3,469,866.79
应付票据及应付账款	149,446.26	149,446.26	246,249.90	
应付票据				
应付账款		149,446.26		246,249.90
资产减值损失	57,644.32		113,534.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-57,644.32		-113,534.83

会计政策变更原因：根据财政部 2017 年发布的《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—金融列报》（统称新金融工具准则），于 2019 年度颁布《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），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业是光通信集成电路行业，是一家集成电路设计公司（即 IC design house，IC 设计公司），业务模式为 Fabless 模式，即无生产线集成电路设计公司的模式，是指集成电路的研发设计、生产制造、封装测试分别由不同的专业企业完成，集成电路设计企业按照自身研发流程完成产品设计，通过委外代工方式完成晶圆制造、芯片封装和测试，最后将芯片产品通过代理或直销方式销售给电子产品生产企业。

公司采用无生产线（Fabless）模式运作，主要负责电路和版图的设计，研发的光通信集成电路芯片的生产、测试和封装等各环节均采取外包形式，由具有一定资质的集成电路公司代工生产、测试和封装，以确保产品的质量并利用规模化优势实现较低的生产成本，公司不参与具体的生产环节，公司不需要采购原材料，无能源消耗，不需要任何原材料供应及外部生产配套条件。

公司研发的集成电路产品根据不同客户采取直销或代理销售的方式，重点客户由公司与厂商建立一对一的直销模式，由销售代表将国内外的厂商按照“需要争取”、“需要培养”和“需要维护”等三个不同阶段，为不同客户提供差异化和定制化的产品及售后服务。销售策略具体采取的方式包括：根据用户需求对部分电路参数和性能指标进行重新配置；提供灵活的送货方式；根据用户的资金情况为用户提供不同的账期和灵活的支付方式等。

公司研发的光通信集成电路产品的客户包括代理商和直接客户。代理商通过自身销售渠道，将公司研发的光通信集成电路芯片销售给国内外的光器件和模块生产厂商。公司的直接客户包括光器件、模块生产方，从公司直接购买光通信集成电路芯片，并进行封装和 PCB 板设计，做成光模块供给光通信系统设备厂商。

公司研发的产品包括连续和突发模式跨阻放大器、限幅放大器、激光驱动器和时钟数据恢复器等四个系列，涵盖 155M-25G 等多个速率。按照应用来划分，公司的产品体系大体分为用于 10Gb/s 光收发器系列芯片、用于 G/EPON 用户端光网络单元（ONU）和局端光线路终端（OLT）的集成电路芯片。公司商业模式是通过自身渠道或代理商销售自有品牌“EOCHIP”产品，具体产品形式为晶圆、裸片和封装芯片。

综上所述，报告期内，公司商业模式较上年没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、总体情况

报告期内，实现营业收入 13,319,612.83 元，与上年同比下降 555,643.17 元，比上年同期下降 4.00%；利润总额-3,701,590.59 元，与上年同比上升 964,608.05 元，比上年同期上升 20.67%；实现归属于挂牌公司股东净利润-4,093,232.07 元，比上年同比下降 236,666.03 元，比上年同期下降 6.14%。以上数据表明公司较去年同期营业收入有了小幅度下降，中兴以及华为事件，对公司的销售有些许影响，导致公司 2019 年上半年还处于亏损中。

截至 2019 年 6 月 30 日公司资产总额为 36,115,558.52 元，较期初增长 22.20%。以下几个方面分析，存货较年初增长 7,193,959.85 元，主要是下半年销售旺季 1007、1008、1012 购买原材料备货；其他流动资产较年初增长 751,450.65 元，主要是备货及流片增加的进项税未抵扣；固定资产较年初增长 2,694,759.54 元，主要是研发设备光罩采购；其他非流动资产较年初增长 1,332,832.02 元，主要是购买光罩未到票及厦门控股公司购买房产款 283 万；负债总额为 15,808,512.65 元，较期初增长 104.11%，主要为短期借款增加 8,200,000.00 元；所有者权益合计 20,307,045.87 元，较期初减少 6.89%，主要为本

期净利润亏损-3,701,605.55 元。

2、毛利率情况

报告期内毛利率 24.33%，较上年同期上升 25.66%，毛利率水平上升，主要原因如下： 公司报告期内多款新品流片销售，例如 7001、2005、2003，毛利率都较高，因此本期毛利率上升。

3、费用

报告期内，销售费用 1,448,669.27 元，较上年同期减少 76,719.00 元，主要原因：报告期内公司促销及市场推广费用减少所致；管理费用 2,041,001.40 元，较上年同期增加 30,686.86 元，主要是人员工资变动所致； 报告期内发生研发费用 4,975,900.60 元，较上年同期增加 1,191,378.19 元,主要是报告期内 1031 新项目 MPW 费用 67.95 万元，以及研发人员的增加及工资变动所致。

三、 风险与价值

一、公司可能持续亏损带来的风险

2019 年上半年公司归属于母公司所有者的净利润为-409.32 万元，主要原因系芯片的销售收入规模较小和研发费用投入较大所致， 2019 年上半年公司研发费用为 497.59 万元。如果公司未来营业收入不能有效增长，公司未来存在因研发费用的继续投入导致公司出现持续亏损的风险。

针对上述风险：1、公司已引进销售人才，建立健全市场销售团队，加大市场开发力度，扩大市场份额，增加营业收入；2、加大研发力度，丰富产品内容，推出适合市场需求的产品。2018 年公司多款芯片通过主流厂商验证，并批量销售，公司已经建立了包括跨阻放大器（TIA）、限幅放大器（LA）、激光驱动器（LDD）和时钟数据恢复器（CDR）4 个系列，速率涵盖 155M-28G 光收发集成电路的产品体系，将陆续全部进入市场，公司对企业未来的前景充满信心。

二、非经常性损益依赖的风险

公司报告期非经常性损益，主要为 2019 年上半年度收到政府补助，金额为 1,559,976.05 元。公司作为集成电路设计的高新技术企业，政府扶持力度较大，收到的相关政府部门的补助资金较多。因此，公司面临因非经常性损益波动给经营业绩带来影响的风险。

针对上述风险：芯片开发属于国家政策支持行业，政府补助资金是为了鼓励企业进一步发展，一方面公司将积极的利用国家政策支持，申请更多的政府补助，以用于研发和扩大在生产；另一方面，公司进一步加大研发投入，促使新产品不断投产，加大市场开拓力度，业务收入将不断增长，政府补助收入对公司业绩影响将不断降低。

三、公司技术创新持续性风险

公司成立以来一直从事集成电路设计业务，报告期内，公司的主要收入来自于 155M、1.25G、8-14GB/S 跨阻放大器的销售。同时，公司也正在加快推进速率涵盖 4-16G 的跨阻放大器、155M-4G 和 4-10G 光收发一体芯片、CATV 跨阻放大器芯片以及用于 GEPON 的突发模式跨阻放大器套片等多款芯片的研发进度及进入市场的步伐。技术创新能力是集成电路企业的核心竞争力，公司只有持续的推出高速、高集成度的光通信集成电路产品才能适应当前光通信网络的发展趋势。如果公司无法判断光通信产业的行业动态和发展趋势，无法及时根据光通信产业的行业标准、客户需求与速率的不断提高而推出符合市场预期的产品，将会给公司的未来发展和经营带来一定的风险。

针对上述风险：公司在未来的发展中将不断的与时俱进，审时度势，始终坚持以市场为导向，以技术创新为根本，加大技术研发力度，建立健全具有核心竞争力的自主知识产权体系。

四、未来市场竞争及市场份额的不确定性风险

随着全球光纤宽带网络和国内宽带中国战略的部署与实施，公司加快了高速光通信集成电路产品自主研发和市场化的步伐。公司已经建立起了速率涵盖 155M-16G 光收发集成电路的 4 个系列产品体系，都将陆续不断的进入市场销售。尽管如此，由于公司成立时间较短，在技术积累、产品验证、客户关系建立与维护以及品牌知名度等方面与国际主流大公司还存在一定差距。公司在未来全球光通信集成电路芯片

的市场竞争力和市场份额将在很大程度上取决于公司高性价比产品推出的速度和市场推广能力，因此市场竞争和份额存在不确定性。

针对上述风险：公司在未来发展成长的过程中将不断的创新，积累核心技术, 增强公司的核心竞争力。

五、光通信市场发展不及预期导致的成长性风险及光通信被替代导致的经营风险

公司是一家集成电路设计企业，专业从事用于光通信过程中信号接收和发送相关集成电路产品的研发、设计、销售。公司具有较强的自主研发和创新能力，研发的产品符合全球范围内的“光进铜退”进程、国家战略新兴产业和国务院集成电路产业发展纲要等产业趋势和国家政策扶持方向，属于涉及光通信产业核心竞争力的关键领域。当前公司已经形成了可持续发展的产品梯队，速率涵盖 155M-28G，产品包括跨阻放大器、限幅放大器、激光驱动器和时钟数据恢复电路等四个系列。

如果全球范围内光通信产业的发展受到经济萧条、个国家和地区对宽带领域发展支持力度减弱等因素的影响，光通信产业发展规模及速度可能减缓，则公司的营销计划和市场预期将会受到影响。甚至，如果出现替代光通信的高速通信的颠覆性技术，则可能给公司的经营带来风险。

针对上述风险：根据目前我国以及全球对于光通信产业发展的政策推进与市场布局，以及光通信领域现有的技术支持，短期内出现代替光通信的高速通信的颠覆性技术可能性很小。公司专注于新技术的研发和应用，关注相关产业的发展，避免技术更新换代的风险。

六、芯片加工、测试和封装等外包业务的不可预测风险

公司属于 Fabless 芯片设计公司，主要专注于研发高性能、高可靠性、低功耗和低成本的光通信集成电路芯片，其芯片加工、测试和封装等各环节全部外包进行，以满足公司对于芯片的产量、质量和供货速度需求。当前公司已经与国际主流芯片加工方就芯片设计和加工签署了多项 NDA 协议，与国内的芯片测试、封装及划片包装公司建立了长期稳定的合作关系。但是，如果由于某些特殊或者不可预测的原因，第三方无法按照公司的要求提供满足公司设计规范的产品和服务，则公司的产品品质、客户关系以及行业声誉将受到影响，进而影响到公司的经营业绩。

针对上述风险：公司将针对此类风险建立完善的防控预案，针对不同的环节调研并储备能够满足公司需求的公司，降低风险发生的可能性或者风险发生后的损失程度。

七、公司核心技术机密泄露的风险

公司专注于研发和生产自主知识产权的光通信集成电路芯片，电路和版图设计在公司进行，生产、测试、划片和封装等各环节全部外包进行。公司研发的各款光通信集成电路的电路和版图设计方案是公司的核心机密和产品竞争力的核心体现，主要由公司核心技术人员掌握，进行了公司内部网络与互联网的物理隔离，并对核心机房和外部网络实施了严密的监控和保密措施，但是也可能存在漏洞。公司的芯片生产、测试等各环节全部外包生产，存在技术资料被非法留存、复制和泄露给第三方的风险。若公司未能及时发现上述相关风险并采取措施，公司的产品销售和核心竞争力可能受到影响。

针对上述风险：公司将进一步采取多种措施加强研发过程控制，加强涉密人员及文件的管理，完善涉密人员的离岗交接及离职后的保密或竞业限制制度，建立健全的商业秘密保护管理制度，加强各类合同中商业秘密保护条款的订立和监督履行工作。

八、收入规模较小，主要客户、供应商集中度较高的风险

2019 年上半年公司芯片产品收入为 1,331.96 万元，公司的收入规模偏小。2019 年上半年前五大客户占公司营业收入的比例为 82.11%；在公司的 Fabless 模式下，公司晶片和光罩通过威之信国际贸易（上海）有限公司等，委托格罗方德半导体股份有限公司（Global Foundries）代生产、加工，晶片和光罩的供应商较为单一，公司对单一的供应商存在重大依赖。公司存在收入规模较小，主要客户、供应商集中度较高的风险。

针对上述风险：公司积极推出满足市场需求的新产品，开拓新客户，增加营业收入，降低对客户的依赖，避免客户的高度集中，同时和其他的供应商建立良好的合作关系，避免对单一供应商过度依赖。

九、知识产权风险

公司自创立以来一直坚持自主创新战略，已经获得授权发明专利 6 项，实用新型专利 14 项，这些技术

有利于提高芯片的性能、降低成本和改善成品率。公司还有多项技术将申请国际和国内发明专利，成为掌握连续和突发模式光通信集成电路芯片核心设计技术的企业。公司将建立包括发明专利、实用新型和集成电路布图保护为主体的知识产权体系。尽管公司已经对知识产权采取了系列保护措施，但也不排除被关键竞争对手模仿或者恶意起诉的可能性。

针对上述风险：公司也将进一步加大知识产权的维权力度，进一步完善公司商业秘密保护管理制度，对能给企业带来经济利益的技术信息和经营信息加大保密措施力度，提高法律维权意识。

十、人才流失风险

作为 Fabless 集成电路芯片供应商，公司的创新能力和持续发展很大程度上取决于核心技术人员的技术水平及研发能力。根据公司的未来规划，公司对高端集成电路设计人才、管理人才、营销人才的需求将逐步增加。随着行业的迅猛发展，业内的人才竞争也日益激烈。能否维持现有技术队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势，以及经营的稳定性和持久性。针对上述风险：公司将不断的完善员工薪酬制度，通过建立完善的以股权激励为核心的多样化的激励控制体系，激励和留住核心人才，提高企业的凝聚力和战斗力，同时不断发掘和吸引外部优秀人才加盟，建立公司人才库，储备公司不同领域所需的专业人才，以防控未来人才流失时对公司造成重大影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
福建亿芯伟业信息技术有限公司、郑惠彬	公司股东、董事长郑惠彬及股东福建亿芯伟业信息技术有限公司为公司借款事项提供连带责任保证担保。	10,000,000	已事前及时履行	2019年3月1日	2019-002
李景虎	关联方董事李景虎为厦门子公司的银行借款无偿承担担保责任	1,000,000	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

两次次关联交易用于支持公司业务发展，补充流动资金，符合公司和全体股东利益，两次次关联交易未对公司正常生产经营活动造成影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/11/12	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与企业发生同业竞争	正在履行中
董监高	2015/11/12	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、5%以上的自然人股东，全体董事、监事、高级管理人员均签订《关于规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,488,648	58.44%	0	10,488,648	58.44%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	980,250	5.46%	200,283	1,180,533	5.46%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	7,458,652	41.56%	0	7,458,652	41.56%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	5,284,250	29.44%	-195,483	5,088,767	29.44%
	核心员工	1,287,000	7.17%	0	1,287,000	7.17%
总股本		17,947,300	-	0	17,947,300	-
普通股股东人数		51				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建亿芯伟业信	3,930,400	-220,000	3,710,400	20.67%	0	3,710,400

	息技术有限公司						
2	李景虎	2,828,700	0	2,828,700	15.76%	2,196,525	632,175
3	张远燚	1,748,000	0	1,748,000	9.74%	453,467	1,294,533
4	郑惠彬	1,575,000	0	1,575,000	8.78%	1,412,500	162,500
5	黄果池	780,900	0	780,900	4.35%	0	780,900
合计		10,863,000	-220,000	10,643,000	59.3%	4,062,492	6,580,508
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司以上股东不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股权较为分散，无控股股东，无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李景虎	董事、总经理	男	1975 年 4 月	博士	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
郑惠彬	董事长	男	1981 年 8 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
吴国强	董事	男	1977 年 12 月	博士	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	否
杨润	董事	男	1977 年 11 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
周义科	董事	男	1980 年 10 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	否
范樟	监事会主席	男	1981 年 12 月	硕士	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
李旭	监事	男	1991 年 3 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
张建伟	监事	男	1978 年 10 月	博士	2019 年 5 月至 2021 年 10 月	是
严彬	财务部负责人	男	1979 年 3 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
赵云	董事会秘书	女	1984 年 10 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司无控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员相互之间均无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李景虎	董事、总经理	2,828,700	0	2,828,700	15.76%	0
郑惠彬	董事长	1,575,000	0	1,575,000	8.78%	0
吴国强	董事	617,300	0	617,300	3.44%	0
杨润	董事	415,000	0	415,000	2.31%	0
范樟	监事会主席	75,000	0	75,000	0.42%	0
李旭	监事	15,000	0	15,000	0.08%	0
张建伟	监事	347,300	0	347,300	1.94%	0
严彬	财务部负责人	20,000	0	20,000	0.11%	0
赵云	董事会秘书	376,000	0	376,000	2.1%	0
合计	-	6,269,300	0	6,269,300	34.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任良镔	监事	离任	无	个人原因
张建伟	数字电路部 高级经理	新任	监事	原监事离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

报告期内，新增一名监事张建伟，简要职业经历如下：

张建伟，男，1978 年 10 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居住权；毕业于哈尔滨工业大学，2009 年 12 月-2014 年 11 月，就职于大连理工大学 讲师、副教授；2014 年 12 月至今，就职于福建亿芯源半导体股份有限公司，担任数字电路布高级经理职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
销售人员	7	8
技术人员	21	23
财务人员	3	3
员工总计	39	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	8	8
本科	24	26
专科	4	5
专科以下	0	0
员工总计	39	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动及人才引进

截止报告期末，公司销售人员增加 1 人研发人员增加 2 名，人员调换在人才引进方面，公司主要通过内

部推荐、公开招聘、猎头服务等渠道引进各类专业技术人员、管理人员。

2. 薪酬政策

报告期内，公司根据市场行情、行业现状、物价上涨等情况，对公司人员进行了薪酬调整，更加符合公司的实际情况。

公司无需承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	25	25
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

核心人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,251,750.66	3,120,320.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	838,891.85	4,798,931.28
其中：应收票据			
应收账款		838,891.85	4,798,931.28
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,722,505.78	3,778,368.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	263,021.99	68,559.93
其中：应收利息		226,300.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	12,647,845.87	5,453,886.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,293,099.59	541,648.94
流动资产合计		20,017,115.74	17,761,715.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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)	11,247,437.98	8,552,678.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	571,846.80	307,208.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	189,022.36	174,917.01
递延所得税资产	五、(十)		
其他非流动资产	五、(十一)	4,090,135.64	2,757,303.62
非流动资产合计		16,098,442.78	11,792,107.89
资产总计		36,115,558.52	29,553,823.19
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	10,800,000.00	2,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	373,006.08	149,446.26
其中：应付票据			
应付账款		373,006.08	149,446.26
预收款项	五、(十四)	2,034,852.75	2,375,206.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	608,867.00	1,099,553.23
应交税费	五、(十六)	102,445.25	55,774.53
其他应付款	五、(十七)	450,497.28	50,100.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		14,369,668.36	6,330,080.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十八）	379,579.22	379,579.22
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（十九）	1,059,265.07	1,035,515.07
非流动负债合计		1,438,844.29	1,415,094.29
负债合计		15,808,512.65	7,745,174.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	17,947,300.00	17,947,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	31,920,196.41	31,857,486.30
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	五、（二十二）	-35,770,175.35	-31,676,943.28
归属于母公司所有者权益合计		14,097,321.06	18,127,843.02
少数股东权益		6,209,724.81	3,680,805.70
所有者权益合计		20,307,045.87	21,808,648.72
负债和所有者权益总计		36,115,558.52	29,553,823.19

法定代表人：李景虎

主管会计工作负责人：严彬

会计机构负责人：严彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,518.53	824,878.08

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	十四、（一）		
应收账款	十四、（一）	97,314.16	466,673.79
应收款项融资			
预付款项		226,527.96	356,989.08
其他应收款	十四、（二）	16,772,367.78	10,165,203.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,276,077.03	1,652,735.64
合同资产			
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		18,381,805.46	13,466,480.25
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	十四、（三）	7,000,000.00	6,000,000.00
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		1,940,442.82	1,821,355.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		280,584.66	307,208.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,440.89	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,257,468.37	8,128,564.11
资产总计		27,639,273.83	21,595,044.36
流动负债：			
短期借款		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			
应付账款		568,529.37	98,008.12
预收款项		279,149.78	1,200,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		467,217.00	808,875.59
应交税费		101,605.15	51,763.62
其他应付款		1,418,110.00	317,590.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		12,834,611.30	2,476,237.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,834,611.30	2,476,237.33
所有者权益：			
股本		17,947,300.00	17,947,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,046,265.23	31,046,265.23
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		-34,188,902.70	-29,874,758.20
所有者权益合计		14,804,662.53	19,118,807.03
负债和所有者权益合计		27,639,273.83	21,595,044.36

法定代表人：李景虎

主管会计工作负责人：严彬

会计机构负责人：严彬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,319,612.83	13,875,256.00
其中：营业收入	五、(二十三)	13,319,612.83	13,875,256.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,605,987.59	18,577,578.57
其中：营业成本	五、(二十三)	10,078,324.50	11,188,136.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	20,843.59	18,865.84
销售费用	五、(二十五)	1,448,669.27	1,525,388.27
管理费用	五、(二十六)	2,041,001.40	2,010,314.54
研发费用	五、(二十七)	4975900.60	3,784,522.41
财务费用	五、(二十八)	339,424.04	40,358.69
其中：利息费用		302,932.99	18,584.17
利息收入		4,289.69	4,840.16
信用减值损失	五、(二十九)	-298,175.81	9,992.13
资产减值损失			
加：其他收益	五、(三十)	1,559,976.05	36,123.93

投资收益（损失以“－”号填列）		24,808.12	
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）			
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）		-3,701,590.59	-4,666,198.64
加：营业外收入	五、（三十一）	7.08	11,784.00
减：营业外支出	五、（三十二）	23.04	2.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,701,606.55	-4,654,417.37
减：所得税费用	五、（三十三）		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,701,606.55	-4,654,417.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,701,606.55	-4,654,417.37
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.少数股东损益		391,625.52	-797,851.33
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,093,232.07	-3,856,566.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
（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			
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		-3,701,606.55	-4,654,417.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,093,232.07	-3,856,566.04
归属于少数股东的综合收益总额		391,625.52	-797,851.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	-0.23	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	-0.23	-0.21

法定代表人：李景虎

主管会计工作负责人：严彬

会计机构负责人：严彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	4,219,445.93	11,261,017.12
减：营业成本	十四、（四）	3,698,647.00	9,297,710.31
税金及附加		18,306.40	16,707.22
销售费用		955,500.54	1,255,719.70
管理费用		1,488,045.92	1,553,157.30
研发费用		2,811,567.24	1,694,166.07
财务费用		238,198.11	21,789.86
其中：利息费用		226,300.00	24,188.29
利息收入		1,049.66	2,398.43
加：其他收益		545,292.93	
投资收益（损失以“-”号填列）		17,694.35	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		113,694.15	115,242.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,314,137.85	-2,462,990.83
加：营业外收入			10,884.00
减：营业外支出		6.65	2.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,314,144.50	-2,452,109.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,314,144.50	-2,452,109.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-4,314,144.50	-2,452,109.56

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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			
5. 其他			
(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		-4,314,144.50	-2,452,109.56
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.24	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.24	-0.14

法定代表人: 李景虎

主管会计工作负责人: 严彬

会计机构负责人: 严彬

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		18,314,772.60	22,863,604.59
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,408.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,556,470.00	-1,338.84
经营活动现金流入小计		19,877,651.49	22,862,265.75
购买商品、接受劳务支付的现金		18,183,408.65	21,490,274.08
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,946,962.34	3,931,369.00
支付的各项税费		72,501.76	36,327.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,769,393.86	3,125,624.05
经营活动现金流出小计		25,972,266.61	28,583,594.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,094,615.12	-5,721,328.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,554,400.00	
取得投资收益收到的现金		24,811.82	
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			
投资活动现金流入小计		17,579,211.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,116,658.81	813,951.15
投资支付的现金		17,554,400.00	
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			
投资活动现金流出小计		23,671,058.81	813,951.15
投资活动产生的现金流量净额		-6,091,846.99	-813,951.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,200,000.00	2,930,000.00
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		10,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,200,000.00	4,730,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,666.79	32,665.73
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		1,891,666.79	32,665.73
筹资活动产生的现金流量净额		10,308,333.21	4,697,334.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,559.16	
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十五）	-1,868,569.74	-1,837,945.29
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十五）	3,120,320.40	4,016,629.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十五）	1,251,750.66	2,178,683.89

法定代表人：李景虎

主管会计工作负责人：严彬

会计机构负责人：严彬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,430,258.29	19,302,350.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,806,342.59	2,599,782.43
经营活动现金流入小计		17,236,600.88	21,902,132.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,498,327.83	12,772,815.12
支付给职工以及为职工支付的现金		3,849,088.09	2,981,721.23
支付的各项税费		66,793.76	34,219.73
支付其他与经营活动有关的现金		19,064,385.09	7,082,547.11
经营活动现金流出小计		26,478,594.77	22,871,303.19
经营活动产生的现金流量净额		-9,241,993.89	-969,170.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,694.35	
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			
投资活动现金流入小计		8,017,694.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,510.00	78,005.83

投资支付的现金		9,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,580,510.00	78,005.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,562,815.65	-78,005.83
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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		10,550.01	14,081.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,550.01	14,081.56
筹资活动产生的现金流量净额		9,989,449.99	-14,081.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-815,359.55	-1,061,257.79
加：期初现金及现金等价物余额		824,878.08	2,830,151.91
六、期末现金及现金等价物余额		9,518.53	1,768,894.12

法定代表人：李景虎

主管会计工作负责人：严彬

会计机构负责人：严彬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

根据财政部 2019 年度颁布《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）文件内容对财务报表进行了以下修订：

1、 资产负债表将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”项目及“应收账款”项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”项目及“应付账款”项目。

2、 利润表从原“资产减值损失”项目改为“资产减值损失（损失以“-”填列）”项目。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

(一) 福建亿芯源半导体股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家在福州市注册的股份有限公司,其前身为福建一丁芯光通信科技有限公司(以下简称一丁芯有限)。一丁芯有限成立于2012年04月19日,于2015年5月依法整体变更为福建一丁芯半导体股份有限公司(以下简称一丁芯股份),一丁芯股份于2016年7月更名为福建亿芯源半导体股份有限公司。

福建亿芯源半导体股份有限公司目前的注册资本为人民币1,794.73万元,注册地在福建省福州市台江区鳌峰路184-186号桂园怡景二期3号楼4层66单元,法定代表人为李景虎,统一社会信用代码为91350100593475385W。

(二) 公司属集成电路设计行业,经营范围:半导体相关产品的设计、研发及销售、售后服务;光通信集成电路及电子产品的设计、研发及销售、售后服务;集成电路专业领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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，按照合并日在被合并方资产、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。

2. 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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、

会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当

转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的月初即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 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。

（2） 利润表中的收入和费用项目，交易发生日的月初即期汇率折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

（4） 现金流量表采用交易发生日的月初即期汇率折算。汇率变动对现金

的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

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

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、合并范围、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他

综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

①能够消除或显著减少会计错配。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具减值

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及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、应收合并范围内关联方款项组合、押金及履约保证金组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5. 金融工具抵销

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

(十一) 应收款项

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	单项金额重大的应收款项指单项金额达到100万元人民币以上（含100万元）的应收账款和单项金额达到50万元人民币以上（含50万元）的其他应收款。
------------------	---

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额达到100万元人民币以上（含100万元）的应收账款和单项金额达到50万元人民币以上（含50万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、委托加工物资、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协

议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十三） 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定

的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

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

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计

入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十六)项固定资产和第(十九)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5	5	19
办公家具	5	5	19
运输工具	5	4	23.75
电子设备	5	3	31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2） 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的

资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	3-5	直线法
专利技术	10	直线法

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期

资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

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。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照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。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

(二十六) 收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1） 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2） 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1） 相关的经济利益很可能流入企业；

（2） 收入的金额能够可靠地计量。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2） 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不

能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1） 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2） 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

（三十一） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，本公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政

策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。其中：出口产品免征销项税，为出口产品而支付的相应进项税额根据“免、抵、退”办法办理出口退税。	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

备注：本公司的所得税税率为15%，子公司厦门亿芯源半导体科技有限公司的所得税税率为25%。子公司南京亿芯源半导体科技有限公司所得税税率为20%。根据2018年7月11日财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元），从业人数不超过80人，资产总额不超过1000万元的非工业小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司南京亿芯源半导体科技有限公司享受此优惠政策。

（二）税收优惠及批文

2018年11月30日，本公司获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局三部门联合颁发的GR201835000444号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期为2018年11月30日至2021年11月30日。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,439.10	2,539.10
银行存款	1,247,311.56	3,117,781.30
其他货币资金		
合计	1,251,750.66	3,120,320.40
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2019年6月30日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	838,891.85	4,798,931.28
合计	838,891.85	4,798,931.28

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 期末公司不存在质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,619,336.16	974,669.22
商业承兑票据		
合计	2,619,336.16	974,669.22

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	933,299.64	76.87	94,407.79	10.12	838,891.85
组合1：列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合2：账龄组合	933,299.64	76.87	94,407.79	10.12	838,891.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	280,898.94	5.12	280,898.94	100.00	
合计	1,214,198.58	100	375,306.73	30.91	838,891.85

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	5,206,512.89	94.88	407,581.61	7.83	4,798,931.28
组合1：列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合2：账龄组合	5,206,512.89	94.88	407,581.61	7.83	4,798,931.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	280,898.94	5.12	280,898.94	100.00	
合计	5,487,411.83	100.00	688,480.55	12.55	4,798,931.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	798,388.10	39,919.41	5.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）	64,836.94	19,451.08	30.00
3-4年（含4年）	70,074.60	35,037.30	50.00
4-5年（含4年）			
5年以上			
合计	933,299.64	94,407.79	10.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额313,173.82元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都储翰科技股份有限公司	579,783.15	47.75	28,989.16
长贝光电(武汉)有限公司	254,114.84	20.93	254,114.84
深圳市路迪斯达供应链管理有限公司	180,937.45	14.90	9,046.87
深圳市华睿拓展软件有限公司	57,572.23	4.74	17,271.67
武汉盖伦科技有限公司	41,500.00	3.42	20,750.00
合计	113,907.67	91.74	330,172.54

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列式

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	3,722,505.78	100.00	3,778,368.73	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	3,722,505.78	100.00	3,778,368.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
深圳市路迪斯达供应链管理有限公司	1,592,207.62	42.32
厦门广芯信息科技有限公司	1,120,385.37	29.78
厦门科技产业化集团有限公司	421,453.87	11.20
威之信国际贸易(上海)有限公司	179,064.00	4.76
深圳贺戎博闻展览有限公司	105,540.00	2.81
合计	3,418,650.86	90.86

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	263,021.99	68,559.93
合计	263,021.99	68,559.93

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	300,813.68	100.00	37,791.69	12.56	263,021.99
组合1：列入母公司合并范围内母子公司之间其他应收款					
组合2：账龄组合	300,813.68	100.00	37,791.69	12.56	263,021.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	300,813.68	100.00	37,791.69	12.56	263,021.99

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	91,353.61	100.00	22,793.68	24.95	68,559.93
组合1：列入母公司合并范围内母子公司之间其他应收款					
组合2：账龄组合	91,353.61	100.00	22,793.68	24.95	68,559.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	91,353.61	100.00	22,793.68	24.95	68,559.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	260,853.60	13,042.68	5.00
1-2年（含2年）	13,170.08	1,317.01	10.00
2-3年（含3年）	-		30.00
3-4年（含4年）	6,300.00	3,150.00	50.00
4-5年（含5年）	1,040.00	832.00	80.00
5年以上	19,450.00	19,450.00	100.00
合计	300,813.68	37,791.69	12.56

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	183,305.78	-
押金	72,543.78	54,469.78
代垫五险一金	44,964.12	36,883.83
合计	300,813.68	91,353.61

(3) 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14,998.01元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴阳吉	备用金	100,000.00	1年内	33.24	5,000.00
代垫五险一金	往来款	44,964.12	1-2年	14.95	2,351.22
许素深	备用金	37,605.78	1年内	12.50	1,880.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
赵云	备用金	26,850.00	1年内	8.93	1,342.50
泉州市聚智科技发展有限公司	押金	18,174.00	1年内	6.04	908.70
合计		227,593.90		75.66	11,482.71

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,702,763.21		7,702,763.21
库存商品（产成品）	2,036,206.52		2,036,206.52
委托加工物资	2,908,876.14		2,908,876.14
其他			
合计	12,647,845.87		12,647,845.87
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,760,908.60		2,760,908.60
库存商品（产成品）	1,676,932.99		1,676,932.99
委托加工物资	1,016,044.43		1,016,044.43
其他			
合计	5,453,886.02		5,453,886.02

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
库存商品（产成品）	0.00					0.00
委托加工物资	0.00					0.00
其他	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,293,099.59	541,648.94
预缴税费		
合计	1,293,099.59	541,648.94

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,247,437.98	8,552,678.44
固定资产清理		
合计	11,247,437.98	8,552,678.44

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	11,559,546.20	2,229,724.67	315,758.59	77,338.70	14,182,368.16
2、本期增加金额	3,488,156.20	63,164.51	500,000.00		4,051,320.71
(1) 购入	3,488,156.20	63,164.51	500,000.00		4,051,320.71
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司					
4、期末余额	15,047,702.40	2,292,889.18	815,758.59	77,338.70	18,233,688.87
二、累计折旧					
1、期初余额	3,312,845.400	2,014,972.79	268,723.77	33,147.76	5,629,689.72
2、本期增加金额	1,229,394.10	39,222.86	80,726.04	7,218.17	1,356,561.17

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
(1) 计提	1,229,394.10	39,222.86	80,726.04	7,218.17	1,356,561.17
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司					
4、期末余额	4,542,239.50	2,054,195.65	349,449.81	40,365.93	6,986,250.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,505,462.90	238,693.53	466,308.78	36,972.77	11,247,437.98
2、期初账面价值	8,246,700.80	214,751.88	47,034.82	44,190.94	8,552,678.44

注：本期无闲置、无融资租入、无经营租赁租出、无未办妥产权证书固定资产。

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1、期初余额	107,242.55	396,993.22	504,235.77
2、本期增加金额		291,262.14	291,262.14
(1) 购入		291,262.14	291,262.14

项目	软件	专利	合计
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	107,242.55	688,255.36	795,497.91
二、累计摊销			
1、期初余额	86,530.63	110,496.32	197,026.95
2、本期增加金额			
(1) 计提	7,766.97	18,857.19	26,624.16
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	94,297.60	129,353.51	223,651.11
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,944.95	558,901.85	571,846.80
2、期初账面价值	20,711.92	286,496.90	307,208.82

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修工程款	174,917.01		22,335.54		152,581.47
OA软件服务费		37,735.85	1,294.96		36,440.89
合计	174,917.01	37,735.85	23,630.5		189,022.36

(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	期末余额		期初余额	
	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
未弥补亏损				
资产减值准备				
递延收益				
预提费用				
合计				

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	413,098.42	711,274.23
可抵扣亏损	42,777,399.24	35,268,852.25
合计	43,190,497.66	35,980,126.48

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	6,604,210.86	6,604,210.86	
2021年	6,876,683.75	6,876,683.75	
2022年	13,384,373.22	13,384,373.22	
2023年	8,403,584.42	8,403,584.42	
2024年	7,508,546.99		
合计	42,777,399.24	35,268,852.25	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,260,135.64	2,757,303.62

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	2,830,000.00	
合计	4,090,135.64	2,757,303.62

（十二） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
深圳市恒鑫汇诚股权投资中心借款	10,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	800,000.00	2,600,000.00
信用借款		
合计	10,800,000.00	2,600,000.00

800,000元由李景虎、张兴宝和厦门金原融资担保公司提供连带责任保证。
向深圳市恒鑫汇诚股权投资中心借款10,000,000.00元，由公司股东、董事长郑惠彬及股东福建亿芯伟业信息技术有限公司为公司借款事项提供连带责任保证担保。

2. 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十三） 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	373,006.08	149,446.26
合计	373,006.08	149,446.26

1. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余数	年初余额
应付加工费	331,506.08	107,946.26
应付工程设备款	41,500.00	41,500.00

项目	期末余数	年初余额
应付采购货款		
合计	373,006.08	149,446.26

(2) 不存在账龄超过1年的重要应付账款

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示按性质

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,034,852.75	2,375,206.16
合 计	2,034,852.75	2,375,206.16

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,099,553.23	4,369,676.21	4,860,362.44	608,867.00
二、离职后福利-设定提存计划		134,903.88	134,903.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,099,553.23	4,504,580.09	4,995,266.32	608,867.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,091,825.28	3,920,783.69	4,408,648.97	603,960.00
2. 职工福利费		176,805.12	176,805.12	
3. 社会保险费		80,958.00	80,958.00	
其中：医疗保险费		72,937.84	72,937.84	
工伤保险费		2,297.18	2,297.18	
生育保险费		5,722.98	5,722.98	
4. 住房公积金		158,690.00	158,690.00	
5. 工会经费和职工教育经费	7,727.95	32,439.40	35,260.35	4,907.00
6. 短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7. 短期利润分享计划				
合计	1,099,553.23	4,369,676.21	4,860,362.44	608,867.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		131,019.76	131,019.76	
2. 失业保险费		3,884.12	3,884.12	
合计		134,903.88	134,903.88	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	98,328.89	36,709.68
印花税	970.70	6,386.08
防洪费	3,145.66	8,273.61
城市维护建设税		2,569.68
教育费附加		1,101.29
地方教育费附加		734.19
合计	102,445.25	55,774.53

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	226,300.00	
应付股利		
其他应付款	224,197.28	50,100.00
合计	450,497.28	50,100.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
利息	226,300.00	
预提费用	224,197.28	50,000.00
往来款		100.00
合计	450,497.28	50,100.00

2. 不存在账龄超过1年的重要其他应付款款项

(十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南京市“321计划”人才引进专项补助	379,579.22			379,579.22	人才引进专项补助，专款专用
合计	379,579.22			379,579.22	

涉及政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南京市“321计划”人才引进专项补助	379,579.22				379,579.22	与收益相关
合计	379,579.22				379,579.22	

(十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
厦门市科技成本转化与产业化基金借款	1,059,265.07	1,035,515.07
合计	1,059,265.07	1,035,515.07

备注：其他非流动负债余额中向厦门市科技成本转化与产业化基金借款本金为1,000,000.00元，计提利息59,265.07元。

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		投资者投入	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	17,947,300.00						17,947,300.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,471,667.37	62,710.11		21,534,377.48
其他资本公积	10,385,818.93			10,385,818.93
合计	31,857,486.30	62,710.11		31,920,196.41

注：本期增加系子公司厦门亿芯源半导体科技有限公司少数股东实收资本到位及增资引进的持股比例下降产生的资本公积增加62,710.11元；

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-31,676,943.28	-22,012,795.36
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	-31,676,943.28	-22,012,795.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,093,232.07	-9,664,147.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,770,175.35	-31,676,943.28

（二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,319,612.83	10,078,324.50	13,871,143.42	11,188,136.69
其他业务			4,112.58	
合计	13,319,612.83	10,078,324.50	13,875,256.00	1,188,136.69

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		756.73
教育费附加		324.31
地方教育费附加		216.21
印花税	3,585.92	4,584.59
防洪费	3,145.67	-
残疾人就业保障金	14,112.00	12,984.00
合计	20,843.59	18,865.84

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	832,913.11	664,637.79

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	107,637.31	159,739.57
广告宣传费	138,517.83	392,057.07
业务招待费	253,928.10	265,044.72
办公会议费	41,639.25	17,075.99
车辆交通费	24,948.00	
折旧摊销	4,218.88	
样赠费		
代理费	51,033.72	23,833.13
租赁及物业	45,078.83	
其他	5,752.56	
合计	1,505,667.59	1,525,388.27

(二十六) 管理费用

项目名称	本期数	上期数
职工薪酬	1,226,005.55	990,134.89
办公会议费	53,136.06	62,960.05
交通差旅费	57,073.10	35,503.26
车辆费用	36,459.29	50,758.06
业务招待费	203,959.33	133,924.50
折旧摊销	106,602.95	66,404.40
中介机构费	64,977.32	399,405.02
租赁及物业费	67,618.28	230,345.70
其他	15,910.76	40,878.66
合计	1,831,742.64	2,010,314.54

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,413,222.03	1,627,238.68
技术服务费	430,612.35	159,831.21
折旧与摊销	1,272,363.50	1,037,059.30
物料消耗	753,683.94	938,965.88

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	85,834.93	11,586.53
交通差旅费	6,528.85	258.00
专利服务费	29,843.19	9,582.81
租赁及物业费	118,331.94	
其他	17,740.31	
合计	5,128,161.04	3,784,522.41

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,932.99	18,584.17
减：利息收入	4,289.69	4,840.16
手续费支出	51,965.11	26,417.87
减：汇兑损益	11,184.37	-196.81
其他		
合计	339,424.04	40,358.69

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-298,175.81	9,992.13
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产线生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-298,175.81	9,992.13

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
台江区企业研发经费投入补助区级分段补助资金	540,897.93	
中国共产单厦门市湖里区委员会组织部汇入“双百人才市级创业扶持资金”	1,000,000.00	
厦门市湖里区财政局汇入湖里区2017年度自贸区扶持资金	3,681.00	
南京市“321计划”人才引进专项补助		36,123.93
厦门象屿保税区税务局返还个税代扣代缴手续费(2016年-2018年)	6,046.12	
稳岗补贴	4,395.00	
中国(福建)自由贸易试验区厦门片区管理委员会财政和金融服务局一民营经济扶持补贴款	4,956.00	
合计	1,559,976.05	36,123.93

(三十一) 营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
政府补助			
其他	7.08	11,784.00	7.08
合计	7.08	11,784.00	7.08

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
其他	23.04	2.73	23.04
合计	23.04	2.73	23.04

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	+-

(三十四) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,289.69	4,840.16
政府补助	1,559,976.05	
资金往来及其他	-7,795.74	-6,179.00
合计	1,556,470.00	-1,338.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,717,428.75	2,805,922.15
支付的银行手续费	51,965.11	26,417.87
资金往来及其他	-	293,284.03
合计	2,769,393.86	3,125,624.05

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,701,606.55	-4,654,417.37
加：资产减值准备	-298,175.81	9,992.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,356,561.17	1,076,347.02
无形资产摊销	26,624.16	31,552.98
长期待摊费用摊销	25,894.65	22,335.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	82,107.63	32,665.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,808.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,193,959.85	-1,573,866.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,198,028.13	-432,726.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,565,280.53	-233,211.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,094,615.12	-5,721,328.41
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	1,251,750.66	2,178,683.89
减：现金的期初余额	3,120,320.40	4,016,629.18
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	-1,868,569.74	-1,837,945.29

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,251,750.66	2,178,683.89
其中：库存现金	4,439.10	2,647.60
可随时用于支付的银行存款	1,247,311.56	2,176,036.29
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,750.66	2,178,683.89

六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京亿芯源半导体科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	集成电路设计	100.00		投资设立
厦门亿芯源半导体科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	集成电路设计	44.924		投资设立
晋江亿芯源半导体科技有限公司	福建省晋江市	福建省晋江市	集成电路设计	51.00		投资设立
亿芯源(香港)半导体有限公司	香港	香港	集成电路设计		44.924	投资设立

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管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（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。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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的范围内。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（二）和附注五、（四）的披露。

（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，包括利率风险、外汇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。由于本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（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。为了降低流动性风险，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波

动的影响。

九、公允价值的披露

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司和实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

（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
福建亿芯伟业信息技术有限公司	持有本公司5%以上股权的股东
福州芯海信息科技有限公司	持有本公司2.97%股权的股东且其法人为本公司董事长
郑惠彬	本公司董事长及持有本公司5%以上股权的股东
李景虎	本公司法定代表人、总经理及持有本公司5%以上股权的股东
张兴宝	李景虎的配偶
李旭	本公司监事及持有本公司0.08%股权的股东
任良镔	本公司监事及持有本公司0.92%股权的股东
严彬	本公司财务负责人及持有本公司0.11%股权的股东
赵云	本公司董事会秘书及持有本公司2.10%股权的股东
周义科	本公司董事
吴国强	本公司董事及持有本公司3.44%股权的股东
翁雯鑫	本公司董事及持有本公司4.21%股权的股东
张远焱	持有本公司5%以上股权的股东

（四）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李景虎	-	100

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李景虎	800,000.00	2018 年 12 月 25 日	2020 年 12 月 25 日	否
李景虎、张兴宝	1,000,000.00	2018 年 5 月 9 日	2019 年 5 月 8 日	是

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期公司无应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本报告期公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本报告期公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、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	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	97,314.16	466,673.79
合计	97,314.16	466,673.79

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 期末公司不存在质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	152,691.54	35.22	55,377.38	36.27	97,314.16
组合1：列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合2：账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	280,898.94	64.78	280,898.94	100.00	
合计	433,590.48	100.00	336,276.32	77.56	97,314.16

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	646,241.85	69.70	179,568.06	27.79	466,673.79
组合1：列入合并范围内母子公司之间应收账款					
组合2：账龄组合	646,241.85	69.70	179,568.06	27.79	466,673.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	280,898.94	30.30	280,898.94	100.00	
合计	927,140.79	100.00	460,467.00	49.67	466,673.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,780.00	889.00	5.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	64,836.94	19,451.08	30.00
3-4年 (含4年)	70,074.60	35,037.30	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	152,691.54	55,377.38	36.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	吸收合并	转回	核销	
应收账款坏账准备	460,467.00			124,190.68		336,276.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长贝光电 (武汉) 有限公司	254,114.84	58.61	254,114.84
深圳市华睿拓展软件有限公司	575,72.23	13.28	17,271.67
武汉盖伦科技有限公司	41,500.00	9.57	20,750.00
厦门荣锐光电科技有限公司	35,839.31	8.27	16,466.71
深圳市光普电子科技有限公司	26,784.10	6.18	26,784.10
合计	415,810.48	95.91	335,387.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,772,367.78	10,165,203.66
合计	16,772,367.78	10,165,203.66

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,803,324.39	100.00	30,956.61	0.18	16,772,367.78
组合1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款	16,580,452.00	98.67			16,580,452.00
组合2：账龄组合	222,872.39	1.33	30,956.61	13.89	191,915.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,803,324.39	100.00	30,956.61	0.18	16,772,367.78

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,185,663.74	100.00	20,460.08	0.20	10,165,203.66
组合1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款	10,109,482.00	99.25		-	10,109,482.00
组合2：账龄组合	76,181.74	0.75	20,460.08	26.86	55,721.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,185,663.74	100.00	20,460.08	0.20	10,165,203.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内 (含1年)	191,272.61	9,563.63	5.00
1-2年 (含2年)	11,109.78	1,110.98	10.00
2-3年 (含3年)			30.00
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)	1,040.00	832.00	80.00
5年以上	19,450.00	19,450.00	100.00
合计	222,872.39	30,956.61	13.89

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	48,069.78	48,169.78
关联方往来	16,580,452.00	10,109,482.00
代垫五险一金	30,102.61	28,011.96
备用金	144,700.00	
合计	16,803,324.39	10,185,663.74

(3) 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10,496.53元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门亿芯源半导体科技有限公司	往来款	16,580,452.00	1年以内	98.67	
吴阳吉	备用金	100,000.00	1年以内	0.60	5,000.00
个人部分五险一金	往来款	30,102.61	1年内	0.18	1,505.13
赵云	备用金	26,850.00	1年内	0.16	1,342.50
福建省经济和信息化技术中心	房租押金	17,370.00	5年内	0.10	10,436.00
合计		16,754,774.61		99.71	18,283.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,000,000.00		7,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门亿芯源半导体科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京亿芯源半导体科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
晋江亿芯源半导体科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,219,445.93	3,698,647.00	11,261,017.12	9,297,710.31
其他业务				
合计	4,219,445.93	3,698,647.00	11,261,017.12	9,297,710.31

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,559,976.05	36,123.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	本期金额	上期金额
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	-15.96	11,781.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,559,960.09	47,905.20
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	558,850.77	
归属于母公司的非经常性损益合计	1,001,109.32	47,905.20

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-25.45%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-31.68%	-0.28	-0.28

法定代表人：李景虎

主管会计工作负责人：严彬

会计机构负责人：严彬

福建亿芯源半导体股份有限公司

2019年8月22日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室